



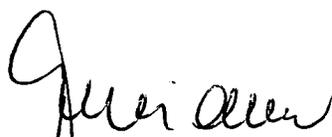
Gesamtabschluss 2014

Gesamtabschluss 2014

des Kreises Paderborn

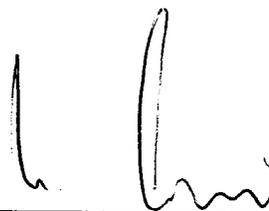
Gemäß § 53 der Kreisordnung i.V.m. §§ 116 Abs. 5 und 95 Abs. 3 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen

aufgestellt



Ingo Tiemann
Kämmerer

bestätigt
i.V.



Dr. Ulrich Conradi
Kreisdirektor

Paderborn, 12. Oktober 2015

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
I. Gesamtbilanz zum 31.12.2014	1
II. Gesamtergebnisrechnung 2014	5
III. Gesamtanhang zum Jahresabschluss	9
1. Allgemeines zum Gesamtabschluss.....	11
2. Beteiligungsübersicht des Kreises Paderborn.....	12
3. Konsolidierungskreis.....	14
3.1 Vollkonsolidierung.....	14
3.2 Konsolidierung nach der Equity-Methode.....	15
3.3 Ansatz per Fortschreibung der Anschaffungskosten.....	15
4. Konsolidierungsmethoden.....	17
5. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	18
6. Erläuterungen zu den einzelnen Gesamtbilanzposten.....	21
6.1 Aktiva.....	21
6.2 Passiva.....	26
7. Angaben zur Gesamtergebnisrechnung.....	33
7.1 Ordentliche Gesamterträge.....	34
7.2 Ordentliche Gesamtaufwendungen.....	36
7.3 Gesamtfinanzergebnis.....	39
7.4 Außerordentliches Gesamtergebnis.....	40
7.5 Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis.....	40
7.6 Gesamtjahresergebnis.....	40
7.7 Gesamtbilanzergebnis.....	41
9. Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung.....	41
10. Sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Haftungsverhältnissen.....	42
➤ <u>Anlagen zum Anhang</u>	
Anlage 1 Gesamtforderungsspiegel.....	45
Anlage 2 Gesamtverbindlichkeitspiegel.....	47
Anlage 3 Kapitalflussrechnung.....	49
VI. Lagebericht	51
1. Vorbemerkung.....	53
2. Konsolidierungskreis.....	53
3. Darstellung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage.....	53
3.1 Vermögens- und Schuldenlage.....	53
3.2 Ertragslage.....	57
3.3 Finanzlage.....	59
4. Kennzahlen zur Gesamtlage (NKF-Kennzahlenset NRW).....	60
5. Ausblick, Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung.....	64
5.1 Kreis Paderborn.....	65

5.2	Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	67
5.3	AV.E-Eigenbetrieb des Kreises Paderborn	68
5.4	AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH	69
6.	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag	69
7.	Fazit	70
8.	Organe und Mitgliedschaften	71

VII. Beteiligungsbericht

1.	Wirtschaftliche Betätigung des Kreises Paderborn	91
2.	Rechtsformen	95
3.	Übersicht über die Beteiligungen des Kreises Paderborn	101
4.	Einzeldarstellung der Unternehmensbeteiligungen	109
4.1	Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn GmbH	109
4.2	Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	113
4.3	Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH	129
4.4	Deutscher Wandertag 2015 GmbH	141
4.5	Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	145
4.6	Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	155
4.7	Wege durch das Land gGmbH	169
4.8	OstWestfalenLippe GmbH	173
4.9	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	195
4.10	Westfalen Weser Energie GmbH & Co.KG	203
4.11	Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH	219
4.12	Landestheater Detmold GmbH	225
4.13	RWE AG	237
4.14	Abfallverwertungs- und –entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn AV.E Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH	259 273
5.	Einzeldarstellung der Mitgliedschaften in Zweckverbänden	283
5.1	Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren	283
5.2	Gemeindeforstamtsverband Willebadessen	289
5.3	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	295
5.4	Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter	303
5.5	Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge	315
5.6	Sparkassenzweckverband	323
5.7	Sparkasse Paderborn - Detmold	325
5.8	Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland	347
6.	Einzeldarstellung der Mitgliedschaften in Wasserverbänden	353
6.1	Wasserverband Aabach-Talsperre	353
6.2	Wasserverband Obere Lippe	359
7.	Einzeldarstellung der Trägerschaften von Anstalten des öffentlichen Rechts	365
7.1	Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe	365

Gesamtbilanz
zum
31.12.2014

Aktiva	31.12.2014	31.12.2013
1 ANLAGEVERMÖGEN	391.183.878,29	393.710.089,33
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	341.446,15	363.735,48
1.1.1 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.2 Konzessionen, Lizenzen, Rechte	341.446,15	363.735,48
1.1.3 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2 Sachanlagen	262.747.609,86	266.754.139,50
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.781.648,87	13.483.321,70
1.2.1.1 Grünflächen	3.299.363,25	3.033.543,11
1.2.1.2 Ackerland	682.545,53	682.545,53
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.031.605,00	1.031.605,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	8.768.135,09	8.735.628,06
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	117.191.845,95	119.391.232,41
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	63.969.922,14	65.683.869,66
1.2.2.3 Wohnbauten	378.153,00	386.703,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	52.843.770,81	53.320.659,75
1.2.3 Infrastrukturvermögen	103.558.485,40	107.221.860,21
1.2.3.1 Grund und Boden Infrastrukturvermögen	15.898.565,16	15.878.952,55
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	13.388.399,16	13.814.555,78
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	360.348,04	418.093,04
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	71.406.654,01	74.339.094,78
1.2.3.6 Wasserversorgungsanlagen, Abfallbeseitigungsanlagen	202.446,01	431.933,03
1.2.3.7 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.302.073,02	2.339.231,03
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.303.873,59	4.516.386,13
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.192.400,24	2.935.419,15
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.373.592,38	6.344.124,25
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.552.798,88	8.997.106,97
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.792.964,55	3.864.688,68
1.3 Finanzanlagen	128.094.822,28	126.592.214,35
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	555.010,00	555.010,00
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3 Übrige Beteiligungen	18.289.834,84	18.296.684,71
1.3.4 Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	63.240.383,84	59.730.383,84
1.3.6 Ausleihungen	46.009.593,60	48.010.135,80
2 UMLAUFVERMÖGEN	40.228.723,07	40.490.128,32
2.1 Vorräte	637.375,15	680.384,08
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	637.375,15	680.384,08
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17.055.010,32	14.556.562,51
2.2.1 Forderungen	15.926.835,36	13.049.235,10
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	1.128.174,96	1.507.327,41
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	5.300.000,00	9.200.000,00
2.4 Liquide Mittel	17.236.337,60	16.053.181,73
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	33.158.677,99	34.301.271,57
4 NICHT DURCH EIGENKAPITAL GEDECKTER FEHLBETRAG	0,00	0,00
Bilanzsumme	464.571.279,35	468.501.489,22

Passiva	31.12.2014	31.12.2013
1 EIGENKAPITAL	85.265.711,41	82.394.506,27
1.1 Allgemeine Rücklage	60.435.287,09	60.830.447,88
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	8.241.036,11	4.634.267,35
1.4 Ergebnisvorräte	-92.354,31	-90.534,10
1.5 Gesamtbilanzergebnis	3.306.428,37	3.227.314,04
1.6 Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	13.375.314,15	13.793.011,10
2 SONDERPOSTEN	114.312.148,48	119.935.969,07
2.1 Sonderposten für Zuwendungen	112.339.016,12	115.097.960,20
2.2 Sonderposten für Beiträge	0,00	0,00
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.973.132,36	4.838.008,87
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3 RÜCKSTELLUNGEN	208.484.038,10	203.135.435,35
3.1 Pensionsrückstellungen	149.841.725,00	145.057.881,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	43.878.205,65	41.560.438,03
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	3.022.106,51	2.432.934,10
3.4 Steuerrückstellungen	0,00	119.008,40
3.5 Sonstige Rückstellungen	11.742.000,94	13.965.173,82
4 VERBINDLICHKEITEN	32.871.148,80	37.625.774,01
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	24.235.547,12	27.525.022,96
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	128.036,42	41.770,73
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.626.738,41	3.717.810,38
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	1.972.110,58	3.583.142,53
4.7 Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen	2.908.716,27	2.758.027,41
5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	23.638.232,56	25.409.804,52
Bilanzsumme	464.571.279,35	468.501.489,22

Gesamtergebnisrechnung
zum
31.12.2014

Gesamtergebnisrechnung				
Ertrags und Aufwandsarten		Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Ergebnis des Vorjahres	
		EUR	EUR	
01		Steuern und ähnliche Abgaben	1.913.509,14	1.237.306,39
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	235.403.534,85	230.981.562,21
03	+	Sonstige Transfererträge	2.869.568,39	2.753.101,80
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.945.077,36	23.576.826,18
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.014.822,67	40.374.883,34
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.524.164,59	35.245.096,01
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	10.269.919,23	9.317.761,18
08	+	Aktivierete Eigenleistungen	50.946,05	0,00
09	+/-	Bestandsveränderungen	2.890,11	6.705,03
10	=	Ordentliche Gesamterträge	361.994.432,39	343.493.242,14
11	-	Personalaufwendungen	64.756.846,80	63.809.009,43
12	-	Versorgungsaufwendungen	5.836.846,45	5.406.870,42
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.915.244,33	46.680.256,59
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	12.770.276,92	12.868.888,59
15	-	Transferaufwendungen	168.770.223,67	157.591.497,17
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.293.433,91	56.423.217,13
17	=	Ordentliche Gesamtaufwendungen	361.342.872,08	342.779.739,33
18	=	Ordentliches Gesamtergebnis (Saldo aus Zeile 10 - 17)	651.560,31	713.502,81
19	+	Finanzerträge	5.439.784,29	5.541.192,41
20	-	Finanzaufwendungen	3.202.613,18	3.319.548,93
21	=	Gesamtfinanzergebnis (Zeile 19 und 20)	2.237.171,11	2.221.643,48
22	=	Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.888.731,42	2.935.146,29
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)	2.888.731,42	2.935.146,29
27	-	Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-417.696,95	-292.167,75
28	=	Gesamtbilanzgewinn/ -verlust (Saldo aus Zeile 26 - 27)	3.306.428,37	3.227.314,04

Gesamtanhang
zum
Gesamtabschluss 2014

1. Allgemeines zum Gesamtabschluss

Der Kreis Paderborn hat gemäß § 53 Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KrO NRW) i.V.m. § 116 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in jedem Haushaltsjahr für den Abschlussstichtag 31. Dezember einen Gesamtabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen. Der Kreistag bestätigt den geprüften Gesamtabschluss durch Beschluss gemäß § 116 Abs. 6 GO NRW.

Der vorliegende Gesamtabschluss zum 31.12.2014 ist der fünfte konsolidierte NKF-Gesamtabschluss des Kreises Paderborn. Die Aufgabe des Gesamtabschlusses besteht darin, einen Gesamtüberblick über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des „Konzerns Kreis Paderborn“ zu vermitteln, indem der Einzelabschluss des Kreises Paderborn mit den Abschlüssen der rechtlich selbstständigen Aufgabenträger zu einem vollständigen Bild zusammengefasst wird.

Der Gesamtabschluss besteht aus der Gesamtergebnisrechnung, der Gesamtbilanz und dem Gesamtanhang und ist um einen Gesamtlagebericht zu ergänzen. Zudem ist ihm der Beteiligungsbericht beizufügen.

Mit der Gesamtergebnisrechnung werden die im Haushaltsjahr erzielten Erträge und entstandenen Aufwendungen ausgewiesen und über das daraus entstandene Jahresergebnis informiert.

Die Gesamtbilanz ist eine Gegenüberstellung von Vermögen (Aktivseite) und den Finanzierungsmitteln (Passivseite).

Im Gesamtanhang sind nach der Vorschrift des § 51 Abs. 2 Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) zu den Posten der Gesamtbilanz und den Positionen der Gesamtergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte die Wertansätze beurteilen können. Die Anwendung von zulässigen Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist zu beschreiben.

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 mit den oben genannten Teilbereichen des Gesamtabschlusses 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 beigelegt die Gesamtkapitalflussrechnung, der Forderungsspiegel und der Verbindlichkeitspiegel.

2. Beteiligungsübersicht des Kreises Paderborn

Das Beteiligungsportfolio des Kreises Paderborn setzt sich wie folgt zusammen:

Kreis Paderborn			
Verbundene Unternehmen (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)
→	100,00%	Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH	
→	63,16%	Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter (nph)	
→	56,38%	Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	→ 100,00% PAD Airport Services GmbH
			→ 100,00% PAD Security Services GmbH
Assoziierte Unternehmen (Beteiligung 50 % >20%)			
→	44,00%	Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH	
→	43,48%	Deutscher Wandertag 2015 GmbH	
→	27,78%	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn)	→ 4,76% Zweckverband KDN-Dachverband Kommunaler IT-Dienstleister, Köln
→	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	
Übrige Beteiligungen (Beteiligung < 20 %)			
→	18,18%	Stiftung Kloster Dalheim	
→	16,00%	Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	→ 30,00% Aatakllinik 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

→	7,14%	Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen – Lippe (CVUA OWL)		
→	7,14%	OstWestfalenLippe GmbH		
→	7,14%	Wege durch das Land gGmbH		
→	5,50%	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	→	100,00% PaderBäder GmbH
			→	100,00% PaderSprinter GmbH
			→	85,53% Wasserwerke Paderborn GmbH
			→	22,33% Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG
→	2,48%	Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE)	→	Die WWE hält jeweils eine Vielzahl an Unternehmensbeteiligungen, die in dieser Aufstellung wegen des Umfangs nicht dargestellt werden können.
→	1,67%	Gemeindeforstamtsverband Wil-lebadessen		
→	1,64%	Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH		
→	0,30%	Landestheater Detmold GmbH		
→	0,22%	RWE AG	→	Die RWE hält jeweils eine Vielzahl an Unternehmensbeteiligungen, die in dieser Aufstellung wegen des Umfangs nicht dargestellt werden können.
Nicht zu berücksichtigende Organisationsformen				
→	73,33%	Wasserverband Obere Lippe		
→	16,00%	Wasserverband Aabach-Talsperre		

Gegenüber dem Vorjahr haben sich bei den vorgenannten Betrieben Änderungen nur aufgrund von Umfirmierungen ergeben.

Die Gesellschafterversammlung der „AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH“ hat am 27.11.2014 die Neufassung der Satzung und mit ihr die Umbenennung in „AV.E Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH“ beschlossen. Die „Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH“ wurde im Oktober 2014 in „Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH“ umbenannt. Die Eintragungen im Handelsregister sind inzwischen erfolgt.

Hinsichtlich der Beteiligungsquote des Kreises Paderborn an den vorgenannten Unternehmen ergeben sich keine Veränderungen.

Die Beteiligung des Kreises Paderborn am Wasserverband Aabach Talsperre und am Wasserverband Obere Lippe ist weder im kommunalen Einzelabschluss noch in den Gesamtabschluss einzubeziehen. 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 der kommunalen Eröffnungsbilanz anzusetzen sind, da diese Wasserverbände eigene Aufgaben, und nicht Aufgaben der Kommunen wahrnehmen. Ist eine Aufgabe den Kommunen entzogen, können die Vermögensge-

genstände, die dieser Aufgabe gewidmet sind, z.B. auch die Mitgliedschaftsrechte, nicht in der kommunalen Bilanz angesetzt werden, weil diese mangels Zuständigkeit nicht in die Haushaltswirtschaft der betreffenden Kommune einbezogen werden können.

3. Konsolidierungskreis

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

Dabei sind alle wesentlichen verbundenen Aufgabenbereiche voll zu konsolidieren und die wesentlichen assoziierten Aufgabenbereiche nach der At-Equity-Methode zu bilanzieren.

Die Festlegung des Konsolidierungskreises, d.h. die Bestimmung der verselbstständigten Aufgabenbereiche (vAB), die neben dem Kreis Paderborn als Mutterunternehmen in den Gesamtabschluss einzubeziehen sind, regelt § 116 Abs. 2 GO NRW i.V.m. § 50 GemHVO NRW.

3.1 Vollkonsolidierung

Verselbstständigte Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlichen Organisationsformen sind gemäß § 50 Abs. 1 GemHVO entsprechend den §§ 300, 301 und 303 bis 305 und §§ 307 bis 309 des Handelsgesetzbuches (HGB) zu konsolidieren. Stehen Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts unter der einheitlichen Leitung des Kreises, sind diese ebenfalls zu konsolidieren.

Dies gilt auch, wenn dem Kreis Paderborn (Kernverwaltung)

- die Mehrheit der Stimmrechte der Gesellschafter zusteht, oder
- ihm das Recht zusteht, die Mehrheit der Mitglieder des Verwaltungs-, Leitungs- oder Aufsichtsorgans zu bestellen oder abuberufen und er gleichzeitig Gesellschafter ist, oder
- ihm das Recht zusteht, einen beherrschenden Einfluss auf Grund eines mit diesem Unternehmen geschlossenen Beherrschungsvertrags oder auf Grund einer Satzungsbestimmung dieses Unternehmens auszuüben.

Die voll zu konsolidierenden Betriebe müssen zudem für die Erfüllung der Aufgabe des Gesamtabschlusses von Bedeutung sein. Betriebe mit unwesentlichem Einfluss auf die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage sind nicht in den Konsolidierungskreis einzubeziehen.

In 2014 sind im Wege der Vollkonsolidierung in dem Gesamtabschluss des Kreises Paderborn folgende verselbstständigte Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Rechtsform einbezogen:

- Abfall- und –entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (AV.E-Eigenbetrieb)
- AV.E Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH (AV.E GmbH)
- Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH

Der Vollkonsolidierungskreis hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

3.2 Konsolidierung nach der Equity-Methode

Verselbstständigte Aufgabenbereiche unter maßgeblichen Einfluss der Kommune sind gemäß § 50 Abs. 3 GemHVO NRW entsprechend den §§ 311 und 312 des HGB nach der Equity-Methode zu konsolidieren, sofern eine Einbeziehung nicht nach § 116 Abs. 3 GO NRW wegen untergeordneter Bedeutung unterbleiben kann.

Ein maßgeblicher Einfluss der Kommune liegt in der Regel bei einem Beteiligungsanteil zwischen 20 und 50 Prozent vor. Die Equity-Methode ist dadurch charakterisiert, dass der Wertansatz für den Betrieb, ausgehend von den historischen Anschaffungskosten, in den Folgejahren entsprechend der Entwicklung des anteiligen bilanziellen Eigenkapitals des assoziierten Unternehmens fortgeschrieben wird. Anders als bei der Vollkonsolidierung werden Vermögen, Schulden sowie Aufwendungen und Erträge des assoziierten Unternehmens nicht in den Gesamtabschluss übernommen.

In 2014 besteht mangels Wesentlichkeit für den Gesamtabschluss bei keinem Unternehmen, dass unter dem maßgeblichen Einfluss des Kreises Paderborn steht, die Notwendigkeit der Konsolidierung nach der Equity-Methode. Zur Begründung dieser Feststellung wird auf Ziff. 3.3. des Gesamtanhangs verwiesen.

3.3 Ansatz per Fortschreibung der Anschaffungskosten

Nach der Vereinfachungsklausel gemäß § 116 Abs. 3 GO NRW müssen verselbstständigte Aufgabenbereiche nicht in den Gesamtabschluss einbezogen werden, wenn sie für die Beurteilung der Gesamtlage von untergeordneter Bedeutung sind. Bei diesen Betrieben erfolgt lediglich eine Fortschreibung der Anschaffungskosten (at cost). Auf weitergehende Konsolidierungen wird verzichtet.

Bei Beteiligungen unter 20 Prozent wird grundsätzlich davon ausgegangen, dass diese für den Gesamtabschluss von untergeordneter Bedeutung sind. Eine Einbeziehung dieser Betriebe in den Konsolidierungskreis kommt gemäß § 50 GemHVO i.V.m. §§ 300 ff. HGB nicht in Betracht.

Liegt die Beteiligungsquote über 20 % ist unter Beachtung der einschlägigen gemeinderechtlichen Vorschriften und unter Berücksichtigung der örtlichen Verhältnisse zu prüfen, ob die Voraussetzungen für die Nichteinbeziehung eines gemeindlichen Betriebes in den Gesamtabschluss sachlich gegeben sind.

Zur Beurteilung der untergeordneten Bedeutung sind in Anlehnung an die in der NKF-Handreichung des Innenministeriums gegebenen Hinweise die nachfolgenden Messgrößen gebildet worden:

Messgrößen zur Feststellung der untergeordneten Bedeutung	
Messgröße	Abgrenzung
Vermögensstand	Das Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen des Betriebes in seiner Abschlussbilanz und dem aus der Summenbilanz des Konzerns
Eigenkapital	Das Verhältnis zwischen dem Eigenkapital des Betriebes in seiner Abschlussbilanz und dem aus der Summenbilanz des Konzerns
Schuldenstand	Das Verhältnis zwischen den Verbindlichkeiten und Rückstellungen des Betriebes in seiner Abschlussbilanz und dem aus der Summenbilanz des Konzerns
Bilanzsumme	Das Verhältnis zwischen der Bilanzsumme des Betriebes in seiner Abschlussbilanz und dem aus der Summenbilanz des Konzerns

Ertragslage	Die Summe der ordentlichen Erträge in der Ergebnisrechnung (GuV) im Verhältnis zur Summe der ordentlichen Erträge in der Summenergebnisrechnung des Konzerns
	Die Summe der ordentlichen Aufwendungen in der Ergebnisrechnung (GuV) im Verhältnis zur Summe der ordentlichen Aufwendungen in der Summenergebnisrechnung des Konzerns

In einem ersten Schritt wird die untergeordnete Bedeutung für jeden in Frage kommenden Betrieb einzeln geprüft. Zur Beurteilung der Wesentlichkeit werden Schwellenwerte von 3 % angesetzt. Sofern die überprüften Kriterien im Vergleich zur jeweiligen Gesamtsumme unterhalb des Schwellenwertes liegen, wird eine untergeordnete Bedeutung vermutet.

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

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

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

Als Ergebnis der diesjährigen Prüfung ist festzustellen, dass alle Kennzahlen für die verselbstständigen Aufgabenbereiche sowohl bei der Einzelprüfung als auch bei der Summenprüfung unterhalb der Schwellenwerte liegen und auch keine anderen Aspekte vorliegen, die für die Erfüllung der Aufgabe des Gesamtabschlusses von Bedeutung sind.

Die beiden Tochtergesellschaften der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH wurden in die Wesentlichkeitsprüfung nicht einbezogen, da sowohl die PAD Airport Services GmbH als auch die PAD Security GmbH lt. des testierten Jahresabschlusses des Mutterunternehmens als Unternehmen von untergeordneter Bedeutung anzusehen sind.

Für folgende Beteiligungen besteht keine Konsolidierungsnotwendigkeit mangels Wesentlichkeit für den Gesamtabschluss (§ 116 Abs. 3 GO NRW):

Verbundene Unternehmen (Beteiligungsquote > 50 %):

- Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH
- Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter (nph)
- PAD Airport Services GmbH
- PAD Security GmbH

Assoziierte Unternehmen (Beteiligungsquote 50 > 20 %):

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

Für folgende Beteiligungen besteht keine Konsolidierungsnotwendigkeit mangels maßgeblichen Einflusses (§ 50 GemHVO NRW i.V.m. §§ 300 bis 309 HGB):

- Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen – Lippe (CVUA OWL)
- Gemeindeforstamtsverband Willebadessen
- Kurverwaltung Wünnenberg GmbH
- Landestheater Detmold GmbH
- OstWestfalenLippe GmbH
- Paderborner Kommunalbetriebe
- 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

4. Konsolidierungsmethoden

Im Rahmen der Vollkonsolidierung werden die Jahresabschlüsse des Kreises Paderborn und seiner verbundenen Aufgabenträger zunächst zu einem Summenabschluss addiert. Auf der Grundlage des Summenabschlusses erfolgen die im Folgenden dargestellten Konsolidierungsschritte:

- Kapitalkonsolidierung
- Schuldenkonsolidierung
- Zwischenergebniseliminierung
- Aufwands- und Ertragskonsolidierung

Für die **Kapitalkonsolidierung** findet die Neubewertungsmethode Anwendung (§ 50 Abs. 1, 2 GemHVO 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.

Nach § 301 Abs. 3 HGB ist ein nach der Kapitalverrechnung von vollkonsolidierten Betrieben verbleibender Unterschiedsbetrag in der Konzernbilanz, wenn er auf der Aktivseite entsteht, als Geschäfts- oder Firmenwert und, wenn er auf der Passivseite entsteht, unter dem Posten „Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung“ im Eigenkapital als Bestandteil der Allgemeinen Rücklage auszuweisen. Für alle unter Pkt. 3.1 dargestellten, voll zu konsolidierenden Betriebe ergibt sich nach der Kapitalkonsolidierung ein passiver Unterschiedsbetrag. Der Posten und wesentliche Änderungen gegenüber dem Vorjahr werden im Anhang erläutert.

Die **Schuldenkonsolidierung** erfolgt nach § 50 Abs. 1 GemHVO 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.

Von einer **Zwischenergebniseliminierung** gemäß § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 304 HGB konnte abgesehen werden, da keine Geschäftsvorfälle vorliegen, auf die die Anforderungen an eine Zwischenergebniskonsolidierung zutreffen (Verkauf von Vermögensgegenständen innerhalb des Konzern mit Gewinnerwirtschaftung).

Die **Aufwands- und Ertragskonsolidierung** erfolgt gemäß § 50 Abs. 1 GemHVO 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.

Als Konsolidierungsgrundlage dienen die eigenständig geprüften Jahresabschlüsse des Kreises Paderborn (Kernverwaltung) und der verselbstständigten Betriebe zum Stichtag 31.12.2014.

5. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Jahresabschlüsse der in den Gesamtabschluss des Kreises Paderborn einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereiche werden nach einheitlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen aufgestellt. Die Grundlage für den Ansatz und die Bewertung von Vermögen und Schulden bilden dabei die §§ 32 ff GemHVO NRW. Soweit das NKF keine eigenständigen Vorschriften zu Ansatz und Bewertung vorgibt, kommen die handelsrechtlichen Vorschriften zur Anwendung.

Vom NKF abweichende Bewertungsmethoden sind gemäß § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 308 Abs. 2 HGB beibehalten worden, wenn ihre Auswirkungen für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns nur von untergeordneter Bedeutung sind.

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; drei im Jahr 2006 angeschaffte Fahrzeuge des Bodenverkehrsdienstes der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH werden degressiv abgeschrieben.

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 § 35 Abs. 2 GemHVO 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 § 55 Abs. 6 und 7

GemHVO 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.

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.

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.

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

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

Bei den **Instandhaltungsrückstellungen** handelt es sich entsprechend § 36 Abs. 3 GemHVO NRW um unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen an Sachanlagen zum Bilanzstichtag, deren Nachholung hinreichend konkret beabsichtigt ist.

Die **sonstigen Rückstellungen** werden nur gebildet, sofern sie durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind. Sie berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen mit den Beträgen, die nach vernünftiger Beurteilung erforderlich sind. In den Einzelabschlüssen der Töchter enthaltene Rückstellungen für den Gebührenaussgleich werden gemäß den Vorschriften des NKF (§ 43 Abs. 6 GemHVO NRW) den Sonderposten zugeordnet.

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

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

6. Erläuterungen zu den einzelnen Gesamtbilanzposten

Die Gliederung der Gesamtbilanz (und der Gesamtergebnisrechnung) erfolgt entsprechend den Festlegungen des Runderlasses des Innenministeriums NRW vom 24.02.2005, zuletzt geändert durch RdErl. vom 17.12.2012 (VV-Muster zur GO NRW und GemHVO NRW).

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

6.1 Aktivseite der Bilanz

1 Anlagevermögen	31.12.2014	31.12.2013
	391.183.878,29 €	393.710.089,33 €

Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft von der Kommune genutzt zu werden (§ 33 Abs. 1 Satz 2 GemHVO NRW). Merkmale für die Dauerhaftigkeit sind, dass der Vermögensgegenstand nicht zur Veräußerung bestimmt ist und seine Zweckbestimmung darin besteht, dass er dem Geschäftsbetrieb dauernd (mehrere Jahre) dienen soll. Das Anlagevermögen setzt sich zusammen aus immateriellem Vermögen, Sachanlagevermögen und Finanzanlagevermögen.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	31.12.2014	31.12.2013
	341.446,15 €	363.735,48 €

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	31.12.2014	31.12.2013
	262.747.609,86 €	266.754.139,50 €

Im Bereich der Sachanlagen werden unbebaute Grundstücke, bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Infrastrukturvermögen, Bauten auf fremdem Grund und Boden, Kunstgegenstände und Kulturgüter, Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge, die Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Anlagen im Bau dargestellt.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Buchwert 01.01.2014	Zugänge	Abgänge	Umbu- chungen	Abschrei- bungen	Abschreibung der abgängi- gen VG	Buchwert 31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Kreis Pader- born	210.846.273,96	6.669.893,90	1.024.167,25	-42.226,35	8.870.544,86	941.880,83	208.521.110,23
AV.E-E	12.232.40,35	1.243.219,96	592,62	0,00	622.824,11	396,62	12.852.601,20
AV.E GmbH	1.565,46	0,00	2.054,64	0,00	247,18	2.054,64	1,318,28
Flughafen PB/LP GmbH	43.673.898,73	909.123,25	811.942,70	0,00	3.184.222,23	785.723,10	41.372.580,15
Gesamt	266.754.139,50	8.822.237,11	1.838.757,21	-42.226,35	12.677.838,38	1.730.055,19	262.747.609,86

Die Zugänge in Höhe von 8,82 Mio. € resultieren im Wesentlichen aus folgenden Maßnahmen:

- dem Erwerb von Naturschutzflächen in Höhe von 0,26 Mio. €, die vom Kreis Paderborn aus der Inanspruchnahme von Ersatzgeldern nach Landschaftsgesetz finanziert wurden,
- den Investitionen der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH in Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten in Höhe von 0,35 Mio. €,
- den Investitionen des Kreises Paderborn in das Infrastrukturvermögen (Straßen und Brücken) in Höhe von rd. 0,32 Mio. €,
- der Beschaffung von technischen Anlagen, Maschinen, Geräte, Fahrzeugen und der Betriebs- und Geschäftsausstattung von rd. 2,97 Mio. € (davon Kreis Paderborn: 2,15 Mio. €, AV.E-E: 0,27 Mio. €, Flughafen Paderborn /Lippstadt GmbH: 0,55 Mio. €),
- den Auszahlungen für Anlagen im Bau in Höhe von 4,90 Mio. € (davon Kreis Paderborn: 3,91 Mio. €, AV.E-E: 0,97 Mio. €, Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH: 0,01 Mio. €),
- den sonstigen Auszahlungen in Höhe von rd. 0,02 Mio. € zur Beschaffung von Exponaten für das Kreismuseum Wewelsburg.

Den Zugängen stehen Abschreibungen in Höhe von 12,68 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. 4,67 Mio. €.

Der Buchwert der abgängigen Vermögensgegenstände beläuft sich in der Summe auf knapp 0,11 Mio. €.

Die Wertveränderung bei dem Bilanzposten 1.2.4 (Bauten auf fremden Grund und Boden) ist im Wesentlichen auf die Umbuchung des Flughafengebäudes auf den Bilanzposten 1.2.2.4 (Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude) zurückzuführen. Die Umbuchung war erforderlich, da es sich aus Konzernsicht bei dem Gebäude nicht um „Bauten auf fremden Grund und Boden“ handelt.

1.3 Finanzanlagen	31.12.2014	31.12.2013
	103.558.485,40 €	107.221.860,21 €

Unter den Finanzanlagen werden die Anteile an den nicht voll konsolidierten Unternehmen und Betrieben ausgewiesen.

Unter der Bilanzposition 1.3.1 **Anteile an verbundenen Unternehmen** werden folgende Aufgabenbereiche bilanziert:

Nr.	verbundenes Unternehmen	31.12.2014	31.12.2013
1	Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH	32.407,72 €	32.407,72 €
2	Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter (nph)	472.602,28 €	472.602,28 €
3	PAD Airport Services GmbH	25.000,00 €	25.000,00 €
4	PAD Security Services GmbH	25.000,00 €	25.000,00 €
		555.010,00 €	555.010,00 €

Unter den **Anteilen an assoziierten Unternehmen** (Bil.Pos. 1.3.2) sind die Anteile an den Betrieben auszuweisen, die nach der Equity-Methode konsolidiert werden. Derartige Betriebe sind beim Konzern Kreis Paderborn nicht zu bilanzieren (vgl. hierzu Ziff.3.2).

Der Bilanzposten 1.3.3 **Übrige Beteiligungen** umfasst die Anteile an den nachstehend aufgeführten Betrieben:

Nr.	Übrige Beteiligungen	31.12.2014	31.12.2013
1	Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe	284.907,64 €	284.907,64 €
2	Deutscher Wandertag 2015 GmbH	11.000,00 €	11.000,00 €
3	Gemeindeforstamtsverband Willebadessen	4.874,53 €	4.874,53 €
4	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn	1.167.804,72 €	1.167.804,72 €
5	Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	1,00 €	1,00 €
6	Landestheater Detmold GmbH	8.423,10 €	8.423,10 €
7	OstWestfalenLippe GmbH	23.543,95 €	30.119,23 €
8	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	117.000,00 €	117.000,00 €
9	Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbh & Co.KG	96.316,63 €	96.316,63 €
10	Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn	1,00 €	1,00 €
11	Stiftung Kloster Dalheim	1,00 €	1,00 €
12	Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland	3.817,71 €	3.817,71 €
13	Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH	1,00 €	1,00 €
14	Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH	583,84	858,43 €
15	Wege durch das Land gGmbH	2.000,00 €	2.000,00 €
16	Westfalen Weser Energie GmbH & Co.KG	16.561.100,00 €	16.561.100,00 €
17	Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Büren / Bad Wünnenberg	1,00 €	1,00 €
18	Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge	8.457,72 €	8.457,72 €
		18.289.834,84 €	18.296.684,71 €

Bei der OstWestfalenLippe GmbH (Nr. 7) und der Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH (Nr. 14) ist aufgrund der zum 31.12.2014 vorgenommenen Werthaltigkeitsprüfung ein geringerer Beteiligungswert auszuweisen.

Sondervermögen (Bil.Pos. 1.3.4) sind beim Konzern Kreis Paderborn nicht vorhanden.

Die unter dem Bilanzposten 1.3.5 **Wertpapiere des Anlagevermögens** ausgewiesenen Ansätze stellen Kapitalanlagen dar, die dazu bestimmt sind, dem Konzern dauerhaft zu dienen.

Nr.	Wertpapiere des Anlagevermögens	31.12.2014	31.12.2013
1	RWE AG	33.898.931,37 €	33.898.931,37 €
2	Kvw-Versorgungsfonds	29.341.452,47 €	25.831.452,47 €
		63.240.383,84 €	59.730.383,84 €

Zur Finanzierung der zukünftigen Pensionslasten wurde in 2014 der kvw-Versorgungsfonds um 3,51 Mio. € aufgestockt.

Unter der Pos. 1.3.6 **Ausleihungen** werden langfristige Darlehen des Konzerns Kreis Paderborn bilanziert. Hierzu gehören ein Schuldscheindarlehen, Fest- und Termingelder sowie die an Mitarbeiter vergebenen Wohnungsbaudarlehen.

Nr.	Sonstige Ausleihungen	31.12.2014	31.12.2013
1	Schuldscheindarlehen	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €
2	Festgeld	24.000.000,00 €	29.000.000,00 €
3	Termingeld	20.000.000,00 €	17.000.000,00 €
4	Wohnungsbaudarlehen an Mitarbeiter	9.593,60 €	10.135,80 €
		46.009.593,60 €	48.010.135,80 €

2 Umlaufvermögen	31.12.2014	31.12.2013
	40.228.723,07 €	40.490.128,32 €

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

Der Posten 2.1 **Vorräte** umfasst die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und Waren in Höhe von 637.375,15 € (Vorjahr 680.384,08 €). Von den Vorräten entfallen 0,22 Mio. € auf den Kreis Paderborn, 0,05 Mio. € auf den AV.E-Eigenbetrieb und 0,37 Mio. € auf die Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH. Neben den von der Kernverwaltung ausgewiesenen Material- und Lagerbeständen im Feuerschutz und Rettungsdienst und der Treibstoff- und Streusalzbestände der Bauhöfe werden hier insbesondere der verkaufsfähige Kompost des AV.E-E und die Winterdienstmaterialien für die Enteisung der Luftfahrzeuge sowie das Treibstofflager des Flughafens ausgewiesen.

Die unter dem Bilanzposten 2.2 ausgewiesenen **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** betragen insgesamt 17.055.010,32 € (Vorjahr 14.556.562,51 €).

Davon entfallen rd. 13,56 Mio. € (79,5 %) auf den Kreis Paderborn, 2,14 Mio. € auf die Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH, 1,21 Mio. € auf den AV.E-E und 0,15 Mio € auf die AV.E GmbH.

Die Forderungen des Kreises (13,45 Mio. €) 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 (2,48 Mio. €) ergeben sich im Wesentlichen aus Ansprüchen aus Lieferungen und Leistungen.

Die sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 1.128.174,96 € 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.

Bei den **Wertpapieren des Umlaufvermögens** (Bilanzposten 2.3) in Höhe von 5.300.000,00 € (Vorjahr 9.200.000,00 €) handelt es sich um Termingeldanlagen des Kreises Paderborn, die der Liquiditätssicherung dienen.

Die **liquiden Mittel** (Bilanzposition 2.4) betragen im Konzern 17.236.337,60 € (Vorjahr 16.053.181,57 €). Es handelt sich hierbei um Geldmittel in Form von Bar- oder Buchgeld, die zur Zahlungsbereitschaft zur Verfügung stehen und beinhaltet die Kassenbestände, Handvorschüsse und das Guthaben auf Girokonten.

Die liquiden Mittel setzen sich wie folgt im Konzern zusammen:

Kreis Paderborn (Kernverwaltung)	7.575.900,29 €
AV.E-Eigenbetrieb	3.979.370,14 €
AV.E GmbH	2.002.438,65 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	3.678.628,52 €
	17.236.337,60 €

3 Aktive Rechnungsabgrenzung	31.12.2014	31.12.2013
	33.158.677,99 €	34.301.271,57 €

Der Bilanzposten setzt sich aus transitorischen Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 7.974.319,50 € sowie um gewährte Zuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung gemäß § 43 Abs. 2 Satz 2 GemHVO NRW in Höhe von 25.184.358,49 € zusammen.

Bei den transitorischen Abgrenzungen im Sinne von § 42 Abs. 1 GemHVO NRW handelt es sich um Ausgaben vor dem Abschlussstichtag, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen. Die größten Einzelposten hiervon entfallen auf Sozialleistungen (6,42 Mio. €) und die Beamtenbesoldung (0,87 Mio. €).

Bei den Abgrenzungen nach § 43 Abs. 2 GemHVO NRW handelt es sich um Zuwendungen für Investitionen an Dritte, die mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung des Empfängers verbunden sind. Bei den hier abgegrenzten Zuwendungen handelt es sich größtenteils um die Weitergabe von Zuwendungen zum Bau von Kindertageseinrichtungen in den kreisangehörigen Städten und Gemeinden.

6.2 Passivseite der Bilanz

1 Eigenkapital	31.12.2014	31.12.2013
	85.265.711,41 €	82.394.506,27 €

Das Eigenkapital ergibt sich rechnerisch als Differenz zwischen den Aktivposten (Vermögen, aktiver Rechnungsabgrenzungsposten) und den Verbindlichkeiten, Rückstellungen und passiven Rechnungsabgrenzungen (quasi als Restgröße).

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	31.12.2014	31.12.2013
	60.435.287,09 €	60.830.447,88 €

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

	31.12.2014	31.12.2013
Allgemeine Rücklage aus dem Einzelabschluss des Kreises Paderborn	33.092.885,59 €	33.110.411,98 €
Gewinnrücklagen der in den Gesamtabschluss einbezogenen verbundenen Unternehmen	9.216.855,27 €	9.594.489,67 €
Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	18.125.546,23 €	18.125.546,23 €
	60.435.287,09 €	60.830.447,88 €

Die Verringerung der Allgemeinen Rücklage aus dem Einzelabschluss des Kreises Paderborn in Höhe von 17.526,39 € resultiert aus der unmittelbaren Verrechnung der Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW sowie aus der Wertveränderung von Finanzanlagen.

Die Verringerung der Gewinnrücklagen resultiert aus den Konsolidierungsmaßnahmen.

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 Differenzbeträge, d.h., dass die vom Kreis Paderborn ausgewiesenen Beteiligungswerte jeweils niedriger waren, als dass in den Bilanzen der verbundenen Unternehmen ausgewiesene Eigenkapital.

Im Einzelnen ergaben sich folgenden Differenzbeträge:

AV.E-Eigenbetrieb	- 668.565,80 €
AV.E GmbH	- 2.037.842,00 €
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	- 15.419.138,43 €
	- 18.125.546,23 €

Nach den Ausführungen in der Handreichung für Kommunen zum NKF (6. Auflage, Seite 3415) ist ein negativer Differenzbetrag als „Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung“ zu passivieren.

Die vorgenannten Unterschiedsbeträge aus der Kapitalkonsolidierung sind im Gesamtabschluss 2014 unverändert fortzuführen.

1.3 Ausgleichsrücklage	31.12.2014	31.12.2013
	8.241.036,11 €	4.634.267,35 €

Gemäß § 56 a der Kreisordnung NRW (KrO NRW) ist eine Ausgleichsrücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals zusätzlich zur Allgemeinen Rücklage anzusetzen. Die Ausgleichsrücklage entspricht dem im Einzelabschluss des Kreises Paderborn zum Jahresende 2014 ausgewiesenen Betrag.

1.4 Ergebnisvorträge	31.12.2014	31.12.2013
	-92.354,31 €	-90.534,10 €

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

Der Ergebnisvortrag 2014 in Höhe von -92.354,31 € betrifft den von der AV.E-GmbH ausgewiesenen Verlustvortrag.

1.5 Gesamtbilanzergebnis	31.12.2014	31.12.2013
	3.306.428,37 €	3.227.314,04 €

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	31.12.2014	31.12.2013
	13.375.314,15 €	13.793.011,10 €

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.

Unter diesem Bilanzposten werden die Minderheitsanteile an der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH ausgewiesen.

Der Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter setzt sich zusammen aus:

Vortrag zum 01.01.2010 (Erstkonsolidierungstichtag)	12.850.166,07 €
Ergebnisanteil 2010 (43,62 % von -391.841,14 €)	-170.921,11 €
Ergebnisanteil 2011 (43,62 % von -1.451.140,23 €)	-632.987,37 €
Ergebnisanteil 2012 (43,62 % von -111.255,70 €)	-48.529,74 €
Anteil Minderheitsgesellschafter an der Stammkapitalerhöhung (Stammkapital in 2012 um 4.784.823,00 € auf 10,0 Mio. € erhöht)	+2.087.451,00 €
Ergebnisanteil 2013 (43,62 % v. -669.802,26 €)	-292.167,75 €
Ergebnisanteil 2014 (43,62 % v. -957.581,27 €)	-417.696,95 €
	13.375.314,15

2 Sonderposten	31.12.2014	31.12.2013
	114.312.148,48 €	119.935.969,07 €

Unter diesem Bilanzposten werden die Sonderposten für Zuwendungen in Höhe von 112.339.016,12 (Vorjahr 115.097.960,20 €) und die Sonderposten für den Gebührenaussgleich in Höhe von 1.973.132,36 € (Vorjahr 4.838.008,87) ausgewiesen.

Sonderposten für Zuwendungen (Bil.Pos. 2.1) sind erhaltene Zuwendungen, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vom Zuwendungsgeber bewilligt bzw. gezahlt werden und nicht frei verwendet werden dürfen. Die Auflösung der Sonderposten wird entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorgenommen.

Die Sonderposten für Zuwendungen haben sich im Haushaltsjahr 2014 wie folgt entwickelt:

Stand am 31.12.2013	119.935.969,07 €
Zuführungen (+)	2.713.170,16 €
Abgänge (-)	333,69 €
Auflösungen (-)	5.471.780,55 €
Stand am 31.12.2014	114.312.148,48 €

Der wesentliche Teil der zu bildenden Sonderposten resultiert aus projektbezogen gewährten Zuwendungen für Baumaßnahmen (Schulgebäude, Straßen, Brücken und Radwege). Aber auch für die jährlichen Pauschalen (Allgemeine Investitionspauschale, Schulpauschale) sind im Rahmen ihrer Zweckbestimmung für Vermögensgegenstände Sonderposten zu bilden.

Der **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** (Bil. Pos. 2.3) 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 den Bereichen Krankentransport und Rettungsdienst (Kreis Paderborn) und Abfallwirtschaft (AV.E-Eigenbetrieb).

Die Sonderposten für den Gebührenaussgleich haben sich im Haushaltsjahr 2014 wie folgt entwickelt:

	Kreis Paderborn	AV.E-Eigenbetrieb	Summe
Stand am 31.12.2013	649.695,26 €	4.188.313,61 €	4.838.008,87 €
Zuführungen (+)	257.594,26 €	0,00 €	257.594,26 €
Auflösungen (-)	0,00 €	3.122.470,77 €	3.122.470,77 €
Stand zum 31.12.2014	907.289,52 €	1.065.842,84 €	1.973.132,36 €

3 Rückstellungen	31.12.2014	31.12.2013
	208.484.038,10 €	203.135.435,35 €

Rückstellungen werden nach Maßgabe des § 36 GemHVO NRW für Verpflichtungen gebildet, die zum Abschlussstichtag dem Grund und/ oder der Höhe nach ungewiss sind. Die Bildung von Rückstellungen bewirkt, dass Aufwendungen bereits im Jahr der wirtschaftlichen Verursachung berücksichtigt werden und nicht die zukünftigen Jahre belasten.

Unter Bilanzposten 3.1 **Pensionsrückstellungen** werden alle sich für den Kreis Paderborn ergebenden Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen ausgewiesen. Zum Stichtag 31. Dezember 2014 hat die Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe, Münster eine versicherungsmathematische Bewertung der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen des Kreises Paderborn auf Basis der ihr zur Verfügung stehenden persönlichen Daten der aktiven Beamten und Versorgungsempfänger durch den versicherungsmathematischen Gutachter Heubeck AG durchführen lassen. Die Bewertung erfolgte in Übereinstimmung mit § 36 Abs. 1 GemHVO NRW nach dem Teilwertverfahren mit einem Kalkulationszinssatz von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2005G von Prof. Klaus Heubeck.

Der Gesamtbetrag der Rückstellungen beläuft sich zum Abschlussstichtag 31.12.2014 auf 149.841.725,00 € (Vorjahr 145.057.881,00 €) und gliedert sich wie folgt:

	Stand 31.12.2013	Verbrauch	Umbuchung	Zuführung	Stand 31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pensionsverpflichtungen Aktive	54.838.540,00	0,00	- 4.665.579,00	5.481.320,00	55.654.281,00
Pensionsverpflichtungen Versorgungsempfänger	59.100.086,00	2.245.420,00	4.665.579,00	0,00	61.520.245,00
Beihilfeverpflichtungen Aktive	14.727.316,00	0,00	- 1.196.212,00	818.345,00	14.349.449,00
Beihilfeverpflichtungen Versorgungsempfänger	16.391.939,00	0,00	1.196.212,00	729.599,00	18.317.750,00
	145.057.881,00	2.245.420,00	0,00	7.029.264,00	149.841.725,00

Nach § 36 Abs. 2 GemHVO NRW sind für die **Rekultivierung und Nachsorge von Deponien** Rückstellungen in Höhe der zu erwartenden Gesamtkosten zu bilden. Das gilt entsprechend für Altlasten. Altlasten auf Grundstücken des Konzerns Kreis Paderborn sind aktuell nicht bekannt.

Für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie „Alte Schanze“ wird unter Bilanzposten 3.2 eine Rückstellung in Höhe von 43.878.205,65 € (Vorjahr 41.560.438,03 €) ausgewiesen. Die Rückstellung beruht auf einer Kostenschätzung, die durch ein Sachverständigengutachten ermittelt ist. Im Haushaltsjahr 2014 ist die Rückstellung – unter Berücksichtigung von Inanspruchnahme, Zuführungen und Auflösungen – aufzuzinsen. Der hieraus entstehende, liquiditätsunwirksame Zinsaufwand in Höhe von 2,15 Mio. € wird im Gesamtfinanzergebnis ausgewiesen.

Für **unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen**, deren Nachholung in einem überschaubaren Zeitraum hinreichend konkret beabsichtigt ist, sind gem. § 36 Abs. 3 GemHVO NRW Rückstellungen zu passivieren, wenn die vorgesehenen Maßnahmen am Abschlussstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sind.

Zum 31.12.2014 werden Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 3.022.106,51 € (Vorjahr 2.432.934,10 €) ausgewiesen, die für folgende Maßnahmen gebildet wurden:

Maßnahme	31.12.2014 EUR
Gesamtmaßnahmen für diverse Straßenabschnitte und Brücken	876.527,89
Gesamtmaßnahmen für Schulen	186.785,00
Gesamtmaßnahmen für Kreisfeuerwehrzentrale Ahden	203.568,40
Gesamtmaßnahmen für Verwaltungsgebäude Kreis Paderborn	1.581.799,00
Sanierung der Fassade der Wewelsburg	99.400,00
ARGE-Gebäude in der Rathenastraße, PB (Heizung)	99.400,00
Instandhaltungsmaßnahmen der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	47.326,22
	3.022.106,51

Der Posten 3.5 **Sonstige Rückstellungen** ist ein Sammelposten für alle Rückstellungen, die nicht unter den Posten 3.1 bis 3.4 auszuweisen sind. Hierzu gehören insbesondere Personalarückstellungen (Altersteilzeit, Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Arbeitszeitguthaben, Rückstellungen für die leistungsorientierte Bezahlung, Rückstellungen für Ausgleichsansprüche beim Dienstherrnwechsel von Beamten, Rückstellungen für die Übergangsvorsorge der Fluglotsen), Rückstellungen für ausstehende Rechnungen sowie Drohverlustrückstellungen.

Zum Abschlussstichtag bestehen Verpflichtungen aus sonstigen Rückstellungen in Höhe von 11.742.000,94 € (Vorjahr 13.965.173,82 €).

Der Bilanzwert setzt sich wie folgt zusammen:

Sonstige Rückstellungen	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Kreis Paderborn (Kernverwaltung)	7.111.762,85	9.037.921,31
AV.E-Eigenbetrieb	163.977,02	236.319,74
AV.E GmbH	3.900,00	3.900,00
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	4.362.361,07	4.687.032,77
	11.742.000,94	13.965.173,82

4 Verbindlichkeiten	31.12.2014	31.12.2013
	32.871.148,80 €	37.625.774,01 €

Die Verbindlichkeiten 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**).

Unter dem Bilanzposten 4.2 **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** sind die Darlehensverbindlichkeiten des Konzerns bei den verschiedenen Kreditinstituten erfasst. Die Bankverbindlichkeiten in Höhe von 24.235.547,12 € (Vorjahr 27.525.022,96 €) entfallen mit 13.589.259,65 € auf den Kreis Paderborn (Kernverwaltung) und mit 10.646.287,12 € auf die Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH.

Während der Schuldenstand beim Kreis Paderborn rückläufig ist (- 2.125.858,73 €) ist, weist die Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH gegenüber dem Vorjahr 1.163.617,46 € höhere Investitionskredite aus.

Der Bilanzposten 4.4 **Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**, weist zum 31.12.2014 Verbindlichkeiten in Höhe von 128.036,42 € (Vorjahr 41.770,73 €) aus.

Dieser Bilanzausweis beinhaltet ausschließlich Verpflichtungen, die sich aus den zwischen dem Kreis Paderborn (Kernverwaltung) mit der GKD Paderborn geschlossenen Mietkaufverträgen ergeben. Im Haushaltsjahr 2014 wurden vier neue Mietkaufverträge in Höhe von 131.153,10 € geschlossen, drei Mietkaufverträge liefen aus. Die Verbindlichkeiten werden entsprechend der vertraglichen Regelungen planmäßig getilgt. Die in 2014 getätigten Tilgungen betragen insgesamt 44.887,41 €.

Unter dem Bilanzposten 4.5 werden alle **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** ausgewiesen die am Bilanzstichtag noch offen sind. In 2014 werden 3.626.738,41 € bilanziert (Vorjahr 3.717.810,38 €)

Der Betrag 2014 verteilt sich auf den Kreis Paderborn und den voll konsolidierten Unternehmen wie folgt:

Kreis Paderborn (Kernverwaltung)	1.287.772,85 €
AV.E-Eigenbetrieb	1.356.460,71 €
AV.E GmbH	240.720,25 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	741.784,60 €
	3.626.738,41 €

Der Bilanzposten 4.6 **Sonstige Verbindlichkeiten** ist ein Auffangposten für alle Verbindlichkeiten, die nicht unter einem der vorhergehenden Posten ausgewiesen werden. Der Ausweis zum 31.12.2014 in Höhe von 1.972.110,58 € (Vorjahr 3.583.142,53 €) betrifft unterschiedliche Verbindlichkeiten. Ein Großteil der hier ausgewiesenen Verbindlichkeiten betrifft Steuerpflichtigkeiten. Zum Beispiel fallen hierunter Umsatzsteuerverbindlichkeiten der letzten Monate des Jahres sowie Lohnsteuerzahlungen für die Dezember-Entgelte der tariflich Beschäftigten, die erst im Folgejahr fällig werden.

Die sonstigen Verbindlichkeiten verteilen sich auf die Konzerneinheiten wie folgt:

Kreis Paderborn (Kernverwaltung)	1.510.541,84 €
AV.E-Eigenbetrieb	23.645,22 €
AV.E GmbH	3.120,73 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	434.802,79 €
	1.972.110,58 €

Unter den **Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen** (Bil.Pos. 4.7) werden bereits erhaltene Fördermittel ausgewiesen, bei denen die Verwendung per Zweckbindungsbestimmung vorgegeben ist und die noch nicht für den vorgesehenen Zweck verwendet worden sind.

Der zum 31.12.2014 ausgewiesene Bilanzbetrag in Höhe von 2.908.716,27 € (Vorjahr 2.758.027,41 €) resultiert vollständig aus dem Aufgabenbereich des Kreises Paderborn

(Kernverwaltung) und beinhaltet insbesondere die noch nicht verwendeten Zuwendungen für Investitionen (0,42 Mio. €), die noch nicht verbrauchten Mittel aus der Schul- und Bildungspauschale (0,98 Mio. €) sowie die erhaltenen und noch nicht zweckbezogen verwendeten Ersatzgelder für Eingriffe in Natur und Landschaft (1,40 Mio. €).

5 Passive Rechnungsabgrenzung	31.12.2014	31.12.2013
	23.638.232,56 €	25.409.804,52 €

Unter der passiven Rechnungsabgrenzung sind gemäß § 42 Abs. 3 GemHVO NRW vor dem Bilanzstichtag eingegangene Einzahlungen anzusetzen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

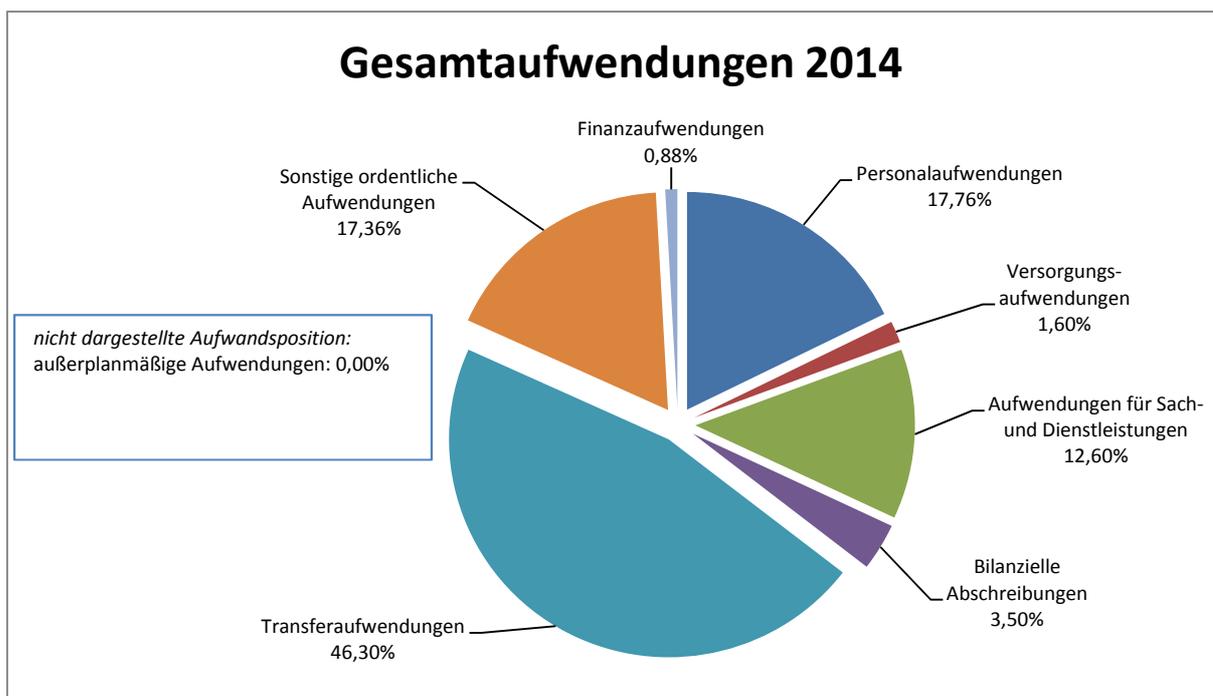
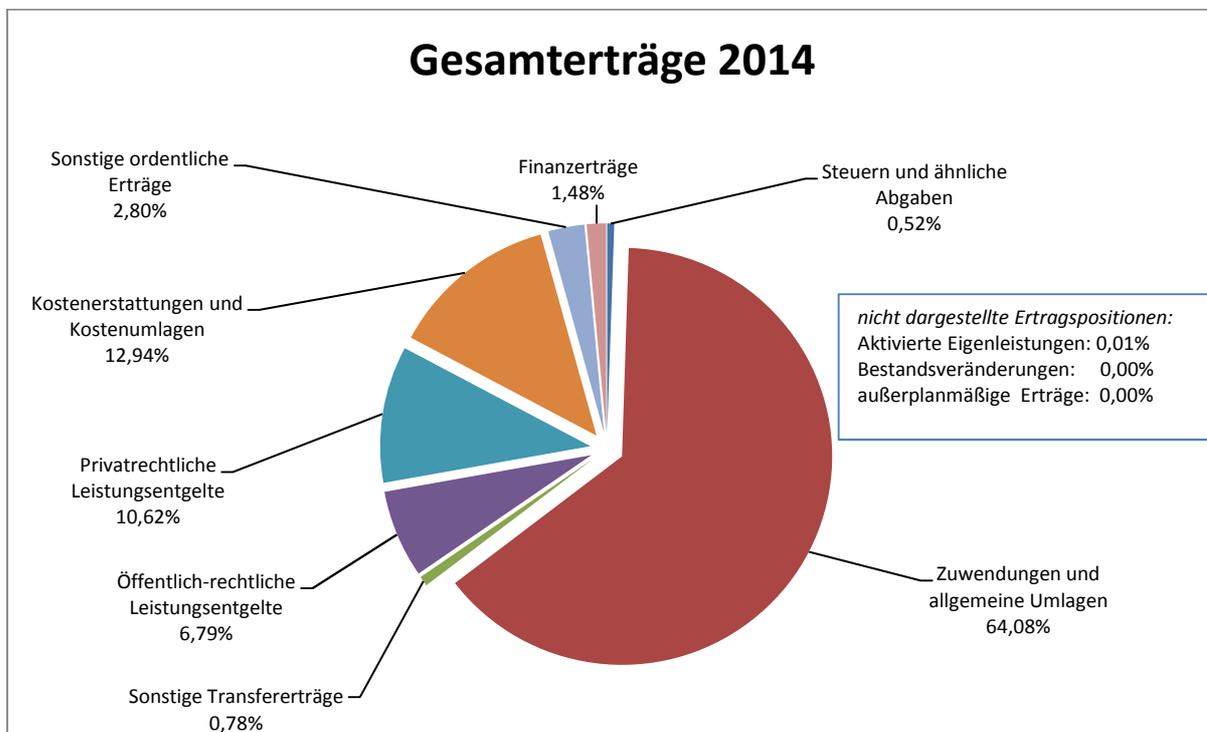
Eine weitere Ansatzpflicht ergibt sich aus § 43 Abs. 2 GemHVO NRW. Danach ist auch für erhaltene und an Dritte weitergeleitete Investitionszuwendungen eine passive Rechnungsabgrenzung vorzunehmen, wenn die Weiterleitung mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung verbunden ist. Hierunter fallen insbesondere die vom Kreis Paderborn vereinnahmten Zuwendungen des Landes NRW, die an die kreisangehörigen Städte und Gemeinden zum Bau der Kindertagesstätten und Ausbau der U3-Betreuung weitergeleitet werden.

Zum 31.12.2014 weist die Gesamtbilanz eine passive Rechnungsabgrenzung in Höhe von 23.638.232,56 € (Vorjahr 25.409.804,52 €) aus, die sich wie folgt zusammensetzt:

Passive RAP im Sinne von § 42 Abs. 3 GemHVO NRW (Erträge für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag)	2.564.756,88 €
Passive RAP im Sinne von § 43 Abs. 2 GemHVO NRW (Weiterleitung erhaltener Investitionszuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung)	21.073.475,68 €
	23.638.232,56 €

7. Angaben zur Gesamtergebnisrechnung

Die Struktur der Gesamtergebnisrechnung zeigen folgende Diagramme:



7.1 Ordentliche Gesamterträge

Die ordentlichen Gesamterträge in Höhe von 361.994.432,39 € (Vorjahr 343.493.242,14) gliedern sich in folgende Positionen:

Ertragsart	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
01 Steuern und ähnliche Abgaben	1.913.509,14	1.237.306,39
02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	235.403.534,85	230.981.562,21
03 Sonstige Transfererträge	2.869.568,39	2.753.101,80
04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.945.077,36	23.576.826,18
05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.014.822,67	40.374.883,34
06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.524.164,59	35.245.096,01
07 Sonstige ordentliche Erträge	10.269.919,23	9.317.761,18
08 Aktivierte Eigenleistungen	50.946,05	0,00
09 Bestandsveränderungen	2.890,11	6.705,03
	361.994.432,39	343.493.242,14

Von allen ordentlichen Erträgen sind knapp 88 % dem Kreis Paderborn (Kernverwaltung), 8,4 % der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH, 3,4 % dem AV.E-E und 0,2 % der AV.E GmbH zuzuordnen.

Bei den Positionen „Steuern und ähnliche Abgaben“, Zuwendungen und allgemeine Umlagen“, „Sonstige Transfererträge“, „Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte“ und „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ entfallen alle Erträge auf den Kreis Paderborn.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte werden zu rd. 70 % von der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH und zu 23 % vom AV.E-E erwirtschaftet.

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen entfallen 38,7 % auf den Kreis Paderborn, 31,8 % auf den AV.E-E und 29,5 % 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 146.530.482,00 € stellt die allgemeine Kreisumlage den wesentlichsten Posten dar.

Die weiteren Zuwendungen gliedern sich wie folgt:

Kreisumlage Mehrbelastung Kreismusikschule / Kreisfahrbücherei	650.531,00 €
Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamtsumlage	29.819.134,00 €
Schlüsselzuweisungen vom Land NRW	29.011.935,00 €
Bedarfszuweisungen vom Land NRW	1.598.264,68 €
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	22.320.964,99 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5.472.223,18 €
	88.873.052,85 €

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 27.400.126,88 €, die sich insbesondere aus Treibstoffverkäufen, Abfertigungs- und Bodenverkehrsdiensten, An- und Abflugentgelten und Park- und Mieterlöse ergeben, sowie den Umsatzerlösen des AV.E-Eigenbetriebs aus der Abfallentsorgung- und -verwertung von 9.070.022,26 €.

Der Kreis Paderborn trägt mit 1.704.029,71 € (Erträge aus Mieten, Verpachtungen, Eintrittsgeldern etc.) und die AV.E GmbH mit 840.643,82 € (u.a. aus den Erlösen der Tierkörperbeseitigung) 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 15.606.041,39 €, der Beteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft von Arbeitssuchenden nach dem SGB II in Höhe von 12.971.662,64 €, dem Forderungsbestand des Jobcenters aus der Rückforderung zu Unrecht erbrachter Leistungen in Höhe von 5.638.321,84 €, sowie der Personal- und Sachkostenerstattungen durch Dritte

(Jobcenter, CVUA OWL etc.) in Höhe von 6.963.556,02 €. Weitere Erträge ergeben sich aus der Auflösung passiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 3.024.822,70 €.

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: 2,82 Mio. €)	3.974.094,55 €
AV.E-Eigenbetrieb (größte Ertragsart innerhalb dieser Pos.: Auflösung SoPo Gebührenausschleich: 3,12 Mio. €)	3.263.467,17 €
AV.E GmbH	1.578,52 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH (größte Ertragsart innerhalb dieser Position: Personalkostenerstattung des Landes NRW für das nach § 5 LuftSiG eingestellte Personal: 2,21 Mio. €)	3.030.778,99 €
	10.269.919,23 €

Aktivierete Eigenleistungen

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

Die aktivierten Eigenleistungen resultieren aus dem Einzelabschluss des AV.E-E.

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	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
11 Personalaufwendungen	64.756.846,80	63.809.009,43
12 Versorgungsaufwendungen	5.836.846,45	5.406.870,42
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.915.244,33	46.680.256,59
14 Bilanzielle Abschreibungen	12.770.276,92	12.868.888,59
15 Transferaufwendungen	168.770.223,67	157.591.497,17
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.293.433,91	56.423.217,13
	361.342.872,08	342.779.739,33

Der Anteil des Kreises Paderborn (Kernverwaltung) an den ordentlichen Aufwendungen beträgt 87,67 %. Der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH sind 8,92 %, dem AV.E-E 3,04% und der AV.E GmbH 0,37 % der ordentlichen Aufwendungen zuzuordnen.

Die Transferaufwendungen, die mit 46,3 % 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 einzelnen konsolidierten Einheiten wie folgt:

Kreis Paderborn (Kernverwaltung)	55.345.746,27 €
AV.E-Eigenbetrieb	819.132,63 €
AV.E GmbH	0,00 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	8.591.967,90 €
	64.756.846,80 €

Versorgungsaufwendungen

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

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Hierzu zählen vornehmlich

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

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

Kreis Paderborn (Kernverwaltung)	17.171.810,11 €
AV.E-Eigenbetrieb	9.219.523,54 €
AV.E GmbH	975.351,29 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	18.548.559,39 €
	45.915.244,33 €

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	208.785,45 €
Sachanlagevermögen	12.561.491,47 €
	12.770.276,92 €

Abschreibungen auf das Finanzanlagevermögen werden aufgrund des durch das 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz geänderten § 43 Abs. 3 GemHVO NRW seit dem 01.01.2013 nicht mehr unter der Ergebnisposition „Bilanzielle Abschreibungen“ ausgewiesen, sondern unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Mit dieser Regelung wird erreicht, dass Geschäftsvorfälle, die nicht der laufenden Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind, keine Auswirkungen auf das Jahresergebnis entfalten.

Im Berichtszeitraum wurden zwei Beteiligungen des Kreises Paderborn in Höhe von insgesamt 6.849,87 € außerplanmäßig abgeschrieben. Die zum 31.12.2014 vorgenommene Werthaltigkeitsprüfung ergab für die OstWestfalenLippe GmbH einen um 6.575,28 € und für die Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH einen um 274,59 € niedrigen Beteiligungswert.

Transferaufwendungen

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

Die Transferaufwendungen erhöhen sich um 11,18 Mio. € auf 168.770.223,67 € und bestehen ausschließlich aus Leistungen der Kernverwaltung.

Zu den kommunalen Transferaufwendungen gehören insbesondere die Umlage an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe (63,45 Mio. €) sowie die Leistungen in den Bereichen der Jugendhilfe (52,52 Mio. €) und der Sozialhilfe (43,95 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. Der Anstieg im Vergleich zum Vorjahr ist im Wesentlichen durch höhere Aufwendungen in der Jugendhilfe in Höhe von 5,4 Mio. € und in der Sozialhilfe in Höhe von 2,5 Mio. € sowie durch die um 3,2 Mio. € gestiegene Landschaftsumlage begründet.

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 63.293.433,91 € entfallen knapp 95,8 % oder 60,62 Mio. € auf die Kernverwaltung. Dabei ergibt sich der größte Aufwandsbereich mit 45,2 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 Aufteilung der Position auf den Vollkonsolidierungskreis stellt sich wie folgt dar:

Kreis Paderborn	60.620.273,34 €
AV.E-Eigenbetrieb	311.695,65 €
AV.E GmbH	375.504,68 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	1.985.960,24 €
	63.293.433,91

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 2014 erfolgte Aufzinsung der für die Deponie „Alte Schanze“ gebildeten Rückstellung.

In 2014 wird ein positives Gesamtfinanzergebnis in Höhe von 2.237.171,11 € ausgewiesen.

Die Zusammensetzung ergibt sich aus der nachfolgenden Übersicht:

Finanzerträge		5.439.784,29 €
➤ Beteiligungserträge		3.879.797,51 €
- Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG	1.416.803,67 €	
- Dividende RWE AG	1.072.319,64 €	
- Radio Paderborn Betriebsgesellschaft GmbH	19,824,20 €	
- Sparkasse Paderborn	1.370.850,00 €	
➤ Erträge aus Gewinnabführungsverträgen/ Verlustübernahmen		605.541,00 €
- Erträge der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH aufgrund des mit der PAD Airport Services GmbH geschlossenen Gewinnabführungsvertrages	74.291,00 €	
- Erträge der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH aus der Verlustübernahme durch die übrigen Gesellschafter (ohne Kreis Paderborn)	531.250,00 €	
➤ Zinserträge		954.445,78 €

Finanzaufwendungen		3.202.613,18 €
➤ Zinsaufwendungen		3.879.797,51 €
➤ Sonstige Finanzaufwendungen		2.150.032,00 €
Gesamtfinanzergebnis (Finanzerträge ./ Finanzaufwendungen)		2.237.171,11 €

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 2014 einbezogenen und voll konsolidierten Unternehmen ist nur die Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH keine 100%-ige Tochterorganisation des Kreises Paderborn.

An der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH sind der Kreis Paderborn mit 56,36 % und die übrigen Gesellschafter mit 43,62% beteiligt. Im Jahresabschluss 2014 weist die Ergebnisrechnung der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH einen Fehlbetrag in Höhe von 957.581,27 € aus. Daraus ergibt sich ein den anderen Gesellschaftern zuzurechnender Verlust in Höhe von 417.696,95 €.

7.6 Gesamtjahresergebnis

Der „Konzern Kreis Paderborn“ weist in Zeile 26 der Gesamtergebnisrechnung einen Gesamtjahresüberschuss in Höhe von 2.888.731,42 € 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. Bei der Kernverwaltung ist der in der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2014 ausgewiesene Jahresüberschuss (3.845.015,80 €) um 20.451,68 € auf 3.824.564,12 € zu kürzen. Bei dem Kürzungsbetrag handelt es sich um einen konzerninternen Beteiligungsertrag aus einer Gewinnausschüttung. Durch die Eliminierung des Beteiligungsertrages beim Mutterunternehmen wird die Gewinnreserve wieder auf den Stand vor der Gewinnausschüttung zurückgesetzt.

Zusammensetzung:

Kreis Paderborn	Jahresüberschuss nach erfolgswirksamer Konsolidierungsbuchung	3.824.564,12 €
AV.E-Eigenbetrieb	Jahresüberschuss	20.451,68 €
AV.E GmbH	Jahresüberschuss	1.296,89 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	Jahresfehlbetrag	-957.581,27 €
		2.888.731,42 €

7.7 Gesamtbilanzergebnis

Der „Konzern Kreis Paderborn“ weist einen Gesamtbilanzgewinn von 3.306.428,37 € aus.

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

Zusammensetzung:

Gesamtjahresergebnis 2014	2.888.731,42 €
+ anderen Gesellschaftern zustehender Anteil am Jahresfehlbetrag der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	417.696,95 €
	3.306.428,37 €

8. Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung

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

Die Gesamtkapitalflussrechnung ist in Staffelform und unter Beachtung der Mindestgliederung, die durch die Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. (DRS 2) vorgegeben ist, zu erstellen und um die Vergleichswerte der Vorperiode zu ergänzen.

Die Darstellung erfolgt dabei in den drei Aktivitätsformaten:

- a) Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit,
- b) Cashflow aus Investitionstätigkeit,
- c) Cashflow aus Finanzierungstätigkeit.

Die Ermittlung des Cashflows aus laufender Geschäftstätigkeit erfolgt dabei nach der indirekten Methode. Hierzu wird das Gesamtjahresergebnis um die zahlungsunwirksamen Aufwendungen und Erträge bereinigt. Die Darstellung der Mittelzuflüsse und –abflüsse aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit erfolgt nach der direkten Methode. Hierbei werden die Einzahlungen den Auszahlungen gegenübergestellt.

Der Saldo aus den drei Cashflows stellt die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds dar. 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, 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 Kreis Paderborn hat in den Gesamtabschlüssen 2010 bis 2013 neben den liquiden Mitteln auch die von der Kernverwaltung unter dem Bilanzposten „Wertpapiere des Umlaufvermögens“ ausgewiesene Termingelder in den Finanzmittelfonds einbezogen. Da diese Termingelder in der Regel jedoch eine Restlaufzeit von mehr als drei Monaten ausweisen, wurde der Finanzmittelfonds des Konzerns Kreis Paderborn in 2014 neu definiert.

Die Gesamtkapitalflussrechnung ist dem Anhang als **Anlage 3** beigefügt.

Bei den ausgewiesenen Vorjahreswerten haben sich aufgrund neuer Erkenntnisse bei einigen Positionen neue Werte ergeben. In diesen Fällen wurden die Vorjahreswerte entsprechend korrigiert.

Im Haushaltsjahr 2014 sind dem Konzern Kreis Paderborn aus laufender Geschäftstätigkeit insgesamt 7.986.835 € liquide Mittel zugeflossen. Die Mittelabflüsse aus der Investitionstätigkeit betragen 2014 insgesamt 3.514.203 € und die Mittelabflüsse aus Finanzierungstätigkeit belaufen sich auf insgesamt 3.289.476 €.

Aus der Summe der Salden der drei Cashflows ergibt sich eine zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds in Höhe von + 1183.156 €. Addiert man die Veränderungen aus den drei Cashflows zum Bestand des Finanzmittelbestandes am Anfang des Haushaltsjahres (16.053.182 €), so erhält man den Bestand des Finanzmittelfonds zum Ende des Haushaltsjahres. Dieser beträgt zum 31.12.2014 insgesamt 17.236.338 €.

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 31.12.2014 bestehen Verpflichtungen aus Haftungsverhältnissen außerhalb des Vollkonsolidierungskreises in Höhe von 1.207.414,00 €. Die Haftungsverhältnisse bestehen ausschließlich aus Bürgschaften zugunsten der

Arbeitsgruppe Landschaftspflege und Artenschutz e.V., Delbrück	7.414,00 €
Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	1.200.000,00 €

Die Angabe der im Jahresabschluss des Kreises Paderborn ausgewiesenen Haftungsverhältnisse gegenüber der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH in Höhe von 6.327.606,00 € entfällt, da im Wege der Vollkonsolidierung dieser Gesellschaft die ausfallverbürgten Darlehen als Verbindlichkeiten in der Gesamtbilanz enthalten sind.

Anlagen
zum
Gesamtabschluss 2013

Anlage 1 Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres (31.12.2014)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres (31.12.2013)
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Forderungen	15.926.835,36	11.014.889,36	0,00	4.911.946,00	13.049.235,10
Kreis Paderborn	13.448.002,77	8.536.056,77	0,00	4.911.946,00	10.731.160,77
AV.E-Eigenbetrieb	505.407,94	505.407,94	0,00	0,00	512.289,50
AV.E-GmbH	132.671,00	132.671,00	0,00	0,00	106.291,17
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	1.840.753,65	1.840.753,65	0,00	0,00	1.699.493,66
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.128.174,96	1.128.174,96	0,00	0,00	1.507.327,41
Kreis Paderborn	112.649,84	112.649,84	0,00	0,00	241.457,34
AV.E-Eigenbetrieb	700.154,38	700.154,38	0,00	0,00	866.580,80
AV.E-GmbH	15.382,59	15.382,59	0,00	0,00	27.662,18
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	299.988,15	299.988,15	0,00	0,00	371.627,09
3. Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17.055.010,32	12.143.064,32	0,00	4.911.946,00	14.556.562,51

Anlage 2 Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres (31.12.2014)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres (31.12.2013)
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kreis Paderborn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AV.E-Eigenbetrieb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AV.E-GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	24.235.547,12	3.639.627,40	13.316.824,78	7.279.094,94	27.525.022,96
Kreis Paderborn	13.589.259,65	2.435.403,12	8.622.879,89	2.530.976,64	15.715.118,38
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	10.646.287,47	1.204.224,28	4.693.944,89	4.748.118,30	11.809.904,58
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kreis Paderborn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AV.E-Eigenbetrieb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AV.E-GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Krediten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	128.036,42	48.280,13	79.756,29	0,00	41.770,73
Kreis Paderborn	128.036,42	48.280,13	79.756,29	0,00	41.770,73
AV.E-Eigenbetrieb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AV.E-GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.626.738,41	3.626.738,41	0,00	0,00	3.717.810,38
Kreis Paderborn	1.287.772,85	1.287.772,85	0,00	0,00	1.668.921,33
AV.E-Eigenbetrieb	1.356.460,71	1.356.460,71	0,00	0,00	641.909,73
AV.E-GmbH	240.720,25	240.720,25	0,00	0,00	62.461,21
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	741.784,60	741.784,60	0,00	0,00	1.344.518,11
6. Sonstige Verbindlichkeiten	1.972.110,58	1.472.110,58	400.000,00	100.000,00	3.583.142,53
Kreis Paderborn	1.510.541,84	1.010.541,84	400.000,00	100.000,00	3.008.187,19
AV.E-Eigenbetrieb	23.645,22	23.645,22	0,00	0,00	26.309,07
AV.E-GmbH	3.120,73	3.120,73	0,00	0,00	900,00
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	434.802,79	434.802,79	0,00	0,00	547.746,27
7. Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen	2.908.716,27	1.793.169,27	1.115.547,00	0,00	2.758.027,41
Kreis Paderborn	2.908.716,27	1.793.169,27	1.115.547,00	0,00	2.758.027,41
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	32.871.148,80	10.579.925,79	14.912.128,07	7.379.094,94	37.625.774,01
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten außerhalb des Konsolidierungskreises	1.207.414,00				1.207.414,00
Bürgschaften:					
Kreis Paderborn	1.207.414,00				1.207.414,00
AV.E-Eigenbetrieb	0,00				0,00
AV.E GmbH	0,00				0,00
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	0,00				0,00

Anlage 3 Kapitalflussrechnung

Nr.	Bezeichnung	Haushaltsjahr 2014	Haushaltsjahr 2013
		Angaben in €	Angaben in €
1	Periodenergebnis vor außerordentliche Posten des Konzerns (einschl. Ergebnisanteilen von Minderheitsgesellschaften)	2.888.731	2.935.146
2	Abschreibungen (+) / Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	12.886.624	12.868.889
3	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Rückstellungen	5.348.603	2.664.817
4	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+) / Erträge (-)	-8.605.262	-6.262.337
5	Gewinn (-) / Verlust (+) aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	17.705	-84.350
6	Zunahme (-) / Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.312.845	-148.924
7	Zunahme (+) / Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-3.236.721	1.820.009
8	Ein- (+) und Auszahlungen (-) aus außerordentlichen Posten	0	0
9	Cashflow aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)	7.986.835	13.793.250
10	Einzahlungen (+) aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	93.232	203.122
11	Auszahlungen (-) für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-8.822.237	-12.065.165
12	Einzahlungen (+) aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0	0
13	Auszahlungen (-) für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-146.505	-65.164
14	Einzahlungen (+) aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	2.000.542	2.000.563
15	Auszahlungen (-) für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-3.510.000	-7.561.000
16	Einzahlungen (+) aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0	0
17	Auszahlungen (-) aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0	0
18	Einzahlungen (+) aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	3.900.000	100.000
19	Auszahlungen (-) aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0	-5.500.000
20	Einzahlungen (+) aus Sonderposten für Zuwendungen, Beiträge und Gebühren	2.970.764	2.299.235
21	Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 19)	-3.514.203	-20.588.408
22	Einzahlungen (+) aus Eigenkapitalzuführungen (Kapitalerhöhungen, Verkauf eigener Anteile, etc.)	0	0
23	Auszahlungen (-) an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter (Dividenden, Erwerb eigener Anteile, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen)	0	0
24	Einzahlungen (+) aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	0	0
25	Auszahlungen (-) aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	-3.289.476	-3.399.131
26	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 22 bis 25)	-3.289.476	-3.399.131
27	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 21, 26)	1.183.156	-10.194.289
28	Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0
29	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	16.053.182	26.247.470
30	Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 27 bis 29)	17.236.338	16.053.182

Gesamtlagebericht
zum
Gesamtabschluss 2014

1. Vorbemerkung

Der Gesamtlagebericht ist entsprechend § 116 Abs. 1 Satz 2 GO NRW dem Gesamtabschluss als Ergänzung beizufügen. Gemäß § 51 Abs. 1 GemHVO NRW soll der Gesamtlagebericht dazu dienen, das durch den Gesamtabschluss zu vermittelnde Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage zu erläutern. Dazu sind der Gesamtgeschäftsverlauf mit den wichtigsten Ergebnissen des Gesamtabschlusses und die Gesamtlage in ihren tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darzustellen. Hinzu kommt eine ausgewogene, umfassende und angemessene Analyse des kommunalen Konzerns. Ebenfalls ist unter Angabe der zugrunde liegenden Risiken auf die künftige Gesamtentwicklung des Kreises Paderborn einzugehen. Hinzu kommen Angaben über die Verantwortlichkeiten (Landrat, Kämmerer sowie der Kreistagsmitglieder) gemäß § 116 Abs. 4 GO NRW.

2. Konsolidierungskreis

Zum Konsolidierungskreis des Konzerns Kreis Paderborn gehören 2 Beteiligungsgesellschaften und ein Eigenbetrieb. Neben der Kernverwaltung sind der AV.E-Eigenbetrieb des Kreises Paderborn, die AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH und die Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH voll zu konsolidieren.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Zusammensetzung des Vollkonsolidierungskreises nicht verändert.

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

3.1 Vermögens- und Schuldenlage

Vermögensstruktur	31.12.2014	31.12.2013	Veränderung
	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Anlagevermögen	391.183,88	393.710,09	-2.526,21
Immaterielle Vermögensgegenstände	341,45	363,74	-22,29
Sachanlagen	262.747,61	266.754,14	-4.006,53
Finanzanlagen	128.094,82	126.592,21	1.502,61
Umlaufvermögen	40.228,72	40.490,13	-261,41
Vorräte	637,38	680,38	-43,01
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17.055,01	14.556,56	2.498,45
Wertpapiere des Umlaufvermögens	5.300,00	9.200,00	-3.900,00
Liquide Mittel	17.236,34	16.053,18	1.183,16
Aktive Rechnungsabgrenzung	33.158,68	34.301,27	-1.142,59
Summe Aktiva	464.571,28	468.501,49	-3.930,21

Die Gesamtbilanzsumme zum 31.12.2014 beträgt 464,6 Mio. € und liegt damit um 0,84 % unter dem Vorjahreswert von 468,5 Mio. €.

Die Vermögensstruktur ist durch das **Anlagevermögen** von 391,2 Mio. € (84,20 % der Bilanzsumme) geprägt.

Innerhalb des Anlagevermögens entfällt mit 262,75 Mio. € (56,56 % der Bilanzsumme) der bedeutsamste Anteil auf die **Sachanlagen**. Die bebauten Grundstücke mit 117,19 Mio. € und das kommunale Infrastrukturvermögen mit 103,56 Mio. € sind hier besonders hervorzuheben.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Sachanlagevermögen um rd. 4,01 Mio. € verringert.

Die **Finanzanlagen** stellen mit 128,10 Mio. € rd. 27,57 % des bilanziellen Vermögens des Konzerns Kreis Paderborn dar und liegen damit mit rd. 1,52 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 63,24 Mio. € (Vorjahr 59,73 Mio. €) den größten Posten.

Der Kreis Paderborn hat bei der Ermittlung des für die Bewertung der RWE-Aktien im Jahresabschluss beizulegenden Wertes den Börsenwert und dessen voraussichtliche Entwicklung berücksichtigt.

Die RWE-Stammaktie ging Ende Dezember mit einem Kurswert von 25,65 € aus dem Handel. Gegenüber des vom Kreis Paderborn im Jahresabschluss 2014 beigelegten Buchwertes von 26,61 €, ist das ein Rückgang von 0,96 € je Aktie.

Von einer Neubewertung der RWE-Aktien wurde dennoch abgesehen, weil die zum Abschlussstichtag vorgenommene Prüfung eines möglichen Abschreibungsbedarfes ergab, dass eine voraussichtlich dauernde Wertminderung gemäß § 35 Abs. 5 Satz 1 GemHVO NRW zum 31.12.2014 nicht besteht. Die Prüfung wurde anhand der von der Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen (GPA NRW) empfohlenen Kriterien zur Feststellung einer voraussichtlich dauernden Wertminderung vorgenommen (s. Schreiben GPA NRW zur außerplanmäßigen Abschreibung auf Finanzanlagen des Anlagevermögens vom 01.03.2012/29.10.2012).

Der Kreis Paderborn hält insgesamt 1.273.917 Stammaktien.

Die ebenfalls unter den Finanzanlagen ausgewiesenen Ausleihungen haben sich um rd. 2 Mio. € auf 46,01 Mio. € vermindert.

Der Ansatz für die nicht in den Konsolidierungskreis einzubeziehenden Beteiligungen ist im Vergleich zum Vorjahr nahezu unverändert (-0,007 Mio.€)

Das **Umlaufvermögen** setzt sich im Wesentlichen aus Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen in Höhe von 17,06 Mio. €, liquiden Mitteln in Höhe von rd. 17,24 Mio. € sowie den unter den Wertpapieren des Umlaufvermögens ausgewiesenen Termingeldern in Höhe von 5,3 Mio. € zusammen.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Umlaufvermögen zum Bilanzstichtag 31.12.2014 um rd. 0,26 Mio. € auf 40,23 Mio. € (8,66 % der Bilanzsumme) verringert.

Die **aktive Rechnungsabgrenzung** stellt mit 33,16 Mio. € bzw. 7,14 % des bilanziellen Vermögens eine nicht unerhebliche Größe dar. Gegenüber dem Vorjahr hat sich eine Verringerung um 1,14 Mio. € ergeben.

Kapitalstruktur	31.12.2014	31.12.2013	Veränderung
	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Eigenkapital	85.265,71	82.394,51	2.871,21
Allgemeine Rücklage	60.435,29	60.830,45	-395,16
Ausgleichsrücklage	8.241,04	4.634,27	3.606,77
Ergebnisvorträge	-92,35	-90,53	-1,82
Gesamtbilanzergebnis	3.306,43	3.227,31	79,11
Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	13.375,31	13.793,01	-417,70
Sonderposten	114.312,15	119.935,97	-5.623,82
Rückstellungen	208.484,04	203.135,44	5.348,60
Verbindlichkeiten	32.871,15	37.625,77	-4.754,63
Passive Rechnungsabgrenzung	23.638,23	25.409,80	-1.771,57
Summe Passiva	464.571,28	468.501,49	-3.930,21

Das **Eigenkapital** des Konzerns Kreis Paderborn beträgt zum Bilanzstichtag 85,27 Mio. € und hat sich somit im Vergleich zum Vorjahr um 2,87 Mio. € bzw. 3,48 % erhöht. Diese Erhöhung ergibt sich im wesentlichen aus der höheren Ausgleichsrücklage nach der Zuführung des Jahresergebnisses 2013 des Kreises Paderborn.

Die **Sonderposten** werden in der Gesamtbilanz mit einem Betrag in Höhe von 114,31 Mio. € ausgewiesen (24,61 % der Bilanzsumme) und resultieren ganz wesentlich aus vereinnahmten Zuwendungen für Investitionen (112,34 Mio. €) und den Sonderposten für den Gebührenaussgleich 1,97 Mio. €). Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich ein Rückgang von 5,62 Mio. € welche zu ungefähr gleichen Teilen die Zuwendungen für Investitionen (2,76 Mio. €) und den Sonderposten für den Gebührenaussgleich (2,86 Mio. €) betreffen.

Die **Rückstellungen** werden in der Gesamtbilanz mit einem Betrag in Höhe von 208,48 Mio. € ausgewiesen und prägen mit einem Anteil von 44,88 % die Kapitalstruktur ganz wesentlich. Sie setzen sich aus Pensionsrückstellungen in Höhe von 149,84 Mio. €, Instandhaltungsrückstellungen von 3,02 Mio. € sowie sonstigen Rückstellungen in Höhe von 11,74 Mio. € zusammen. Hinzu kommen Rückstellungen für die Nachsorge der Deponie „Alte Schanze“ in Höhe von 43,88 Mio. €. Diese sind ausschließlich im Jahresabschluss des AV.E-Eigenbetriebes angesiedelt, da die Aufgaben des Kreises Paderborn in Bezug auf die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie „Alte Schanze“, dem Abfallverwertungs- und Entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (AV.E-Eigenbetrieb) übertragen wurden. Die Höhe dieser Rückstellung beruht auf dem Gutachten eines Sachverständigen. Zum derzeitigen Zeitpunkt wird davon ausgegangen, dass nicht ernsthaft absehbar und wahrscheinlich ist, dass der Fall einer nicht gedeckten Nachsorge eintreten wird.

Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Rückstellungen insgesamt um 5,35 Mio. € erhöht. Den Zuführungen zur Pensionsrückstellung (+ 4,78 Mio. €), Deponierückstellung (+ 2,32 Mio. €) und Instandhaltungsrückstellungen (+ 0,59 Mio. €) stehen Abgänge bei den Steuer-rückstellungen (- 0,12 Mio. €) sowie den sonstigen Rückstellungen (- 2,22 Mio. €) gegenüber.

Der Konzern Kreis Paderborn weist zum Bilanzstichtag 31.12.2013 **Verbindlichkeiten** in einer Gesamthöhe von 32,87 Mio. € (Vorjahr 37,63 Mio. €) aus. Dies entspricht einem prozentualen Anteil an der Bilanzsumme von 7,1 % (Vorjahr 8,0 %).

Innerhalb der Verbindlichkeiten weisen die Posten „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen“ mit 24,24 Mio. €, die „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ mit 3,63 Mio. €, die „sonstigen Verbindlichkeiten“ mit 1,97 Mio. € und die „Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen“ mit 2,91 Mio. € die größten Verpflichtungen aus.

Die Gesamtverbindlichkeiten sind gegenüber dem Vorjahr 4,75 Mio. € gesunken. Der Rückgang ist insbesondere auf den gesunkenen Ansatz bei den Investitionskrediten (-3,29 Mio. €) und Sonstige Verbindlichkeiten (-1,61 Mio. €) zurückzuführen. Dem stehen höhere Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen (+ 0,15 Mio. €) gegenüber.

Die **passive Rechnungsabgrenzung** des Konzerns Kreis Paderborn beträgt zum Bilanzstichtag 23,64 Mio. € und ist gegenüber dem Vorjahr um 1,77 Mio. € gesunken.

3.2 Ertragslage

Im Wirtschaftsjahr konnte insgesamt ein Ergebnis in Höhe von + 2,889 Mio. € (2013: - 0,046 Mio. €) erwirtschaftet werden.

Die genaue Zusammensetzung ergibt sich aus der nachfolgenden Übersicht:

Ergebnisstruktur			2014	2013	Veränderung
			TEUR	TEUR	TEUR
01		Steuern und ähnliche Abgaben	1.913,51	1.237,31	676,20
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	235.403,53	230.981,56	4.421,97
03	+	Sonstige Transfererträge	2.869,57	2.753,10	116,47
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.945,08	23.576,83	1.368,25
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.014,82	40.374,88	-1.360,06
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.524,16	35.245,10	12.279,07
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	10.269,92	9.317,76	952,16
08	+	Aktiviere Eigenleistungen	50,95	0,00	50,95
09	+/-	Bestandsveränderungen	2,89	6,71	-3,81
10	=	Ordentliche Gesamterträge	361.994,43	343.493,24	18.501,19
11	-	Personalaufwendungen	64.756,85	63.809,01	947,84
12	-	Versorgungsaufwendungen	5.836,85	5.406,87	429,98
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.915,24	46.680,26	-765,01
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	12.770,28	12.868,89	-98,61
15	-	Transferaufwendungen	168.770,22	157.591,50	11.178,73
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.293,43	56.423,22	6.870,22
17	=	Ordentliche Gesamtaufwendungen	361.342,87	342.779,74	18.563,13
18	=	Ordentliches Gesamtergebnis	651,56	713,50	-61,94
19	+	Finanzerträge	5.439,78	5.541,19	-101,41
20	-	Finanzaufwendungen	3.202,61	3.319,55	-116,94
21	=	Gesamtfinanzergebnis	2.237,17	2.221,64	15,53
22	=	Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	2.888,73	2.935,15	-46,41
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25	=	Außerordentliches Gesamtergebnis	0,00	0,00	0,00
26	=	Gesamtjahresergebnis	2.888,73	2.935,15	-46,41
27	-	Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-417,70	-292,17	-125,53
28	=	Gesamtbilanzgewinn/ -verlust	3.306,43	3.227,31	79,11

Das **ordentliche Gesamtergebnis** (ER-Zeile 18) als Saldo aus ordentlichen Gesamterträgen und ordentlichen Gesamtaufwendungen schließt mit +0,652 Mio. € (2013: +0,714 Mio. €) ab. Gegenüber dem Vorjahr verschlechtert sich das ordentliche Gesamtergebnis damit um 0,062 Mio. €. Zurückzuführen ist diese Verschlechterung darauf, dass die ordentlichen Aufwendungen entsprechend gestiegen sind.

Die ordentlichen Gesamterträge in Höhe von 361,99 Mio. € (2013: 343,49 Mio. €) werden maßgeblich durch die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (ER-Zeile 02) beeinflusst. Diese haben mit 235,40 Mio. € einen Anteil von 65,03 % an den gesamten ordentlichen Erträgen. Die im Vergleich zum Vorjahr erfolgte Steigerung um 18,50 Mio. € ist maßgeblich für die Verbesserung des ordentlichen Gesamtergebnisses und hauptsächlich bei der Kreisverwaltung Paderborn verbucht. Sie ist u.a. auf die Beteiligung des Bundes an den Kosten im SGB II und SGB XII, die Einstellung der Forderungen aus zu Unrecht erbrachten Leistungen des Jobcenters des Kreises Paderborn, Erträge aus der Auflösung passiver Rechnungsabgrenzungsposten und höhere Schlüsselzuweisungen und Zuwendungen vom Land zurückzuführen.

Die ordentlichen Gesamtaufwendungen (ER-Zeile 17) belaufen sich im Jahr 2014 auf 361,34 Mio. € (2013: 342,78 Mio. €). Hier bilden die Transferaufwendungen (ER-Zeile 15) mit 168,77 Mio. € oder 46,71 % die größte Aufwandsposition. Gegenüber dem Vorjahr ergeben sich für diese Position Mehraufwendungen in Höhe von 11,19 Mio. €. Die Mehraufwendungen bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen (ER-Zeile 11 + 12) in Höhe von 1,38 Mio. € und bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (ER-Zeile 16) in Höhe von 6,87 Mio. € tragen des Weiteren zu den gestiegenen Gesamtaufwendungen bei. Dem stehen Rückgänge in dem Bereich Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ER-Zeile 13) von 0,77 Mio. € und Bilanzielle Abschreibungen (ER-Zeile 14) von 0,10 Mio. € gegenüber.

Das positive **Finanzergebnis** (ER-Zeile 21) in Höhe von rd. 2,24 Mio. € ist besonders durch die Dividenden und Gewinnausschüttungen der Beteiligungen des Kreises Paderborn geprägt. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine Verbesserung von 0,02 Mio. €.

Es ergibt sich ein **Gesamtjahresergebnis** von + 2,89 Mio. € (ER-Zeile 26), das sich auf die Kernverwaltung und die verselbständigte Aufgabenbereiche wie folgt verteilt:

Bereich	Anteil am Gesamtergebnis
Kernverwaltung	+ 3.824.564,12 €
AV.E-Eigenbetrieb	+ 20.451,68 €
AV.E GmbH	+1.296,89 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	- 957.581,27 €
	<u>2.888.731,42 €</u>

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 -417.696,95 € (43,62% von -957.581,27 €).

Vom Gesamtjahresergebnis ist der Ergebnisanteil der Minderheitsgesellschafter abzuziehen, so dass sich ein **Gesamtbilanzergebnis** von 3.306.428,37 € ergibt. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet das diesjährige Gesamtbilanzergebnis eine Verbesserung in Höhe von 0,08 Mio. €.

3.3 Finanzlage

Die Liquiditätslage des Konzerns ist der dem Anhang als **Anlage 3** beigefügten **Kapitalflussrechnung** zu entnehmen, die nachfolgend in verkürzter Fassung wiedergegeben ist:

	2014 in TEUR	2013 in TEUR	Veränderung in TEUR
Liquide Mittel Anfangsbestand zum 01.01.	+ 16.053	+26.247	- 10.194
+ / - Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	+ 7.987	+ 13.793	- 5.806
+ / - Cashflow aus Investitionstätigkeit	- 3.515	- 20.588	+ 17.073
+ / - Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	- 3.289	- 3.399	+ 110
+ / - Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	0	
= Liquide Mittel Endbestand zum 31.12.	+ 17.236	+ 16.053	+ 1.183

Der **Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit** (Saldo der einzahlungswirksamen „Erträge und auszahlungswirksamen“ Aufwendungen) zeigt im Geschäftsjahr 2014 einen Mittelüberschuss von ca. 8 Mio. €. Damit kann wie auch im Vorjahr ein Einzahlungsüberschuss aus dem operativen Geschäft erwirtschaftet werden, wenn auch im Vergleich zum Vorjahr um 5,8 Mio. € weniger.

Der negative **Cashflow aus Investitionstätigkeit** deutet darauf hin, dass in 2014 die Einzahlungen aus den Abgängen des Anlagevermögens sowie die Einzahlungen für Sonderposten die geleisteten Investitionszahlungen nicht finanzieren. Dabei konnten, im Vergleich zum Vorjahr, durch Einsparungen bei den Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und Finanzanlagevermögen von 7,29 Mio. €, Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition von 5,5 Mio. € und Mehreinzahlungen aufgrund der Finanzmittelanlagen von 3,8 Mio. € eine Verbesserung um 17,07 Mio. € erreicht werden.

Der **Cashflow aus Finanzierungstätigkeit** beläuft sich auf – 3,29 Mio. € und weist damit ein negatives Ergebnis aus. Grund sind die Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten, denen keinerlei Einzahlungen gegenüberstehen.

Alle zahlungswirksamen Bewegungen innerhalb der Gesamtergebnisrechnung führen in der Summe zu einem verbesserten Stand des Finanzmittelfonds (liquide Mittel) i.H.v. insgesamt rd. 1,18 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	2014	Entwicklung im Zeitvergleich			
			2013	2012	2011	2010
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	100,2%	100,2%	99,5%	97,7%	98,2%
Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	18,4%	17,6%	23,1%	22,8%	23,1%
Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	42,5%	42,2%	46,5%	47,0%	46,5%
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$	k.A.	k.A.	k.A.	4,5%	2,9%
Vermögenslage						
Kennzahl	Berechnungsformel	2014	Entwicklung im Zeitvergleich			
			2013	2012	2011	2010
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	22,3%	22,9%	22,0%	22,8%	22,6%
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	3,6%	14,6%	3,8%	6,2%	7,0%
Drittfinanzierungsquote	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	66,7%	12,5%	58,6%	30,0%	26,1%
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	73,6%	50,5%	66,1%	114,9%	72,5%
Finanz- und Schuldenlage						
Kennzahl	Berechnungsformel	2014	Entwicklung im Zeitvergleich			
			2013	2012	2011	2010
Anlagendeckungsgrad 2	$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	101,9%	99,9%	100,7%	99,2%	102,3%
Dynamischer Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Effektiver Verschuldung}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung)}}$	26,8 Jahre	16,1 Jahre	34,6 Jahre	35,2 Jahre	10,4 Jahre
Liquidität 2. Grades	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	277,7%	188,9%	332,1%	228,4%	108,7%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	2,3%	2,7%	2,1%	2,1%	5,5%

Ertragslage						
Kennzahl	Berechnungsformel	2014	Entwicklung im Zeitvergleich			
			2013	2012	2011	2010
Allgemeine Umlagenquote	$\frac{\text{Allgemeine Umlage} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	48,9%	52,0%	52,5%	52,2%	50,3%
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	16,1%	15,3%	14,7%	13,3%	20,2%
Personalintensität	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	17,9%	18,6%	19,2%	19,9%	16,7%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	12,7%	13,6%	14,7%	13,8%	14,0%

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

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

Das anzustrebende Ziel des finanziellen Gleichgewichts wurde in 2014 erreicht. Im Vergleich zum Vorjahr ist die Kennzahl unverändert.

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 31.12.2014 eine Eigenkapitalquote 1 von 18,4 %. Gegenüber dem Vorjahr (17,6 %) ist sie um 0,8 % gestiegen.

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

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

Gegenüber dem Vorjahr ist die Quote um 0,3%-Punkte auf nun 42,5% gestiegen.

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

Im Wirtschaftsjahr 2014 konnte der „Konzern Kreis Paderborn“ ein positives Jahresergebnis erwirtschaften. Es ergibt sich somit keine Fehlbetragsquote, sondern eine „Überschussquote“.

Vermögenslage

In die zur Berechnung der Kennzahlen der Vermögenslage herangezogenen Wertgröße „bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen“ fließen sowohl die ergebniswirksamen Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des immateriellen Vermögens und des Sachanlagevermögens als auch die Abschreibungen auf Finanzanlagen ein, die gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW seit dem Haushaltsjahr 2013 unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind und somit nicht mehr in der Ergebnisrechnung erfasst werden.

Der Einbezug der außerplanmäßigen Abschreibungen auf Finanzanlagen bei der Wertgröße „bilanzielle Abschreibungen“ führt bei den Kennzahlen „Abschreibungsintensität, Drittfinanzierungsquote und Investitionsquote“ im Zeitreihenvergleich zu größeren Schwankungen.

Die **Infrastrukturquote** spiegelt das Verhältnis des Infrastrukturvermögens zum Gesamtvermögen wider. Diese Quote liegt für 2014 bei 22,3% ist damit gegenüber dem Vorjahr um 0,6 %-Punkte gesunken.

Die **Abschreibungsintensität** gibt an, inwieweit der Konzern durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Nach dem deutlichen Anstieg im Jahr 2013 aufgrund der außerplanmäßigen Abschreibungen der RWE-Aktien liegt die Abschreibungsintensität nunmehr wieder unter dem Niveau der Vorjahre.

Die **Drittfinanzierungsquote** zeigt auf, in welchem Umfang die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten dazu beitragen, negative Belastungen aus Abschreibungen abzuschwächen. Die Drittfinanzierungsquote wird jedoch dadurch eingeschränkt, dass hierin die Erträge der Sonderposten für den Gebührenausschlag 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. Nach einem deutlichen Rückgang in 2013 aufgrund des außerplanmäßigen Abschreibungsaufwandes infolge der Wertberichtigung der RWE-Aktien liegt die Quote wieder über dem Niveau der Vorjahre.

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 2014 liegt die Investitionsquote des Konzerns Kreis Paderborn bei 73,6 %. Die im Zeitreihenvergleich festzustellenden Abweichungen bei den Investitionsquoten sind maßgeblich auf die mit den Wertberichtigungen der RWE-Aktien verbundenen außerplanmäßigen Abschreibungen zurückzuführen.

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 2014 liegt diese Quote bei 101,9% und damit 1,9 % über dem angestrebten Wert. Die Quote konnte im Vergleich zum Vorjahr um 2 % verbessert werden.

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 26,8 aus. Dies bedeutet, dass die (theoretische) Entschuldungsdauer rd. 26,8 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 277,7% besagt, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten ausreichend durch die liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt sind.

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

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

Mit einer Quote von 2,3% in 2014 ergibt sich eine geringe Belastung.

Die **Zinslastquote**, die den Anteil des Zinsaufwandes an den ordentlichen Gesamtaufwendungen anzeigt, fällt in 2017 mit 0,9% gering aus.

Ertragslage

Die **Allgemeine Umlagenquote** und die Zuwendungsquote zeigen, dass der Konzern Kreis Paderborn bei der Finanzierung seiner Aufwendungen erheblich von den Zahlungen des Bundes, des Landes NRW und seiner kreisangehörigen Kommunen abhängig ist. Soweit die sonstigen Erträge des Kreises Paderborn nicht ausreichen, ist von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden eine Kreisumlage (Kreisumlage allgemein und Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt sowie Kreisumlage Mehrbelastung Kreismusikschule und Kreisfahrbücherei) zu zahlen. Das Ertragsaufkommen hieraus lag für 2014 bei rd. 177 Mio. €. Gemessen

an den ordentlichen Gesamterträgen für 2014 (361,99 Mio. €) ergibt sich eine Umlagenquote von 48,9% (Vorjahr: 52 %).

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

Zum Bilanzstichtag ergibt sich eine Zuwendungsquote von 16,1%, die damit um 0,8% über die Vorjahresquote liegt.

Die **Personalintensität** gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen an. Hier ist in 2014 eine Quote von 17,9 % zu verzeichnen. Gegenüber 2013 ist die Quote um 0,7 % gesunken.

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

In 2014 ergibt sich eine Quote von 12,7 % und ist damit gegenüber 2013 leicht gesunken.

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

In 2014 liegt die Quote bei 46,7% und damit 0,7 %-Punkte über dem Vorjahreswert von 46 %.

5. Ausblick, Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

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

Die nachfolgenden weiteren Ausführungen wurden auszugsweise aus den Lageberichten zum Jahresabschluss 2014 der einzelnen Betriebe übernommen.

Weitere Einzelheiten ergeben sich aus dem beigefügten Beteiligungsbericht.

5.1 Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn war im Jahr 2014 jederzeit in der Lage, seinen Zahlungsverpflichtungen rechtzeitig nachzukommen. Kredite zur Liquiditätssicherung, die in der Haushaltssatzung 2014 auf einen Höchstbetrag von 20,00 Mio. € festgesetzt waren, mussten im Berichtszeitraum nicht in Anspruch genommen werden.

Der Landschaftsverband Westfalen-Lippe hat im Jahr 2014 bei einem Hebesatz von 16,3 % gegenüber dem Kreis Paderborn eine Landschaftsumlage von 63,45 Mio. € berechnet. Der Hebesatz wurde somit gegenüber dem Jahr 2013 um 0,1 % gesenkt. Für 2015 ist bei einem Hebesatz von 16,5 % ein weiterer Anstieg des Zahlbetrages bei der Landschaftsumlage zu verzeichnen. Vom Kreis Paderborn ist an den LWL in 2015 ein Betrag in Höhe von rd. 65,5 Mio. € zu zahlen.

Die Rückstellungen für zukünftige Pensions- und Beihilfeverpflichtungen müssen weiterhin jährlich erhöht werden. So stiegen diese Verpflichtungen im Jahr 2014 um ca. 4,78 Mio. € (von 145,06 Mio. € auf 149,84 Mio. €) an. Zurzeit ist nicht absehbar, wann dieser Trend abgestoppt werden kann. Auch in den Folgejahren muss wohl mit weiteren erheblichen Zuführungen gerechnet werden.

Der Schuldenstand des Kreises Paderborn konnte seit 2007 kontinuierlich gesenkt werden und beläuft sich zum 31.12.2014 auf rd. 13,59 Mio. €. Kredite zur Liquiditätssicherung bestehen nicht.

In den Jahren 2015 bis 2016 laufen bei drei Darlehen die Zinsbindungsfristen aus. Zwei Darlehen wurden bereits zum Ende der Zinsbindung gekündigt; die dann bestehenden Darlehensrestbeträge in Höhe von zusammen rd. 910 T€ werden aus dem Liquiditätsbestand getilgt. Beim dritten Darlehen läuft die Zinsbindung am 30.03.2017 aus. Zu diesem Zeitpunkt besteht dann noch eine Restschuld in Höhe von rd. 2,36 Mio. €. Auch dieses Darlehen soll – soweit es die Liquidität dann zulässt – vorzeitig getilgt werden.

Die mit dieser Entschuldungspolitik einhergehenden Einsparungen bei den Zinslasten wirken sich äußerst nachhaltig nicht nur auf den Kreishaushalt sondern auch auf den Kreisumlagebedarf aus, dies führt zu einer Senkung der allgemeinen Kreisumlage.

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

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

Chancen ergeben sich für den Kreis Paderborn im Rahmen der Verabschiedung eines Bundesteilhabegesetzes und einer sich daraus ergebenden deutlichen Entlastung von 5 Mrd. EUR jährlich ab 2018 für kommunale Haushalte. Die zeitliche und inhaltliche Ausgestaltung der Finanzierungsweg dieses Entlastungsbetrages ist aber ist aber noch völlig offen.

Bereits ab dem 01.01.2015 werden die Kommunen in der Bundesrepublik Deutschland durch das im Bundestag am 22.12.2014 beschlossene Gesetz zur weiteren Entlastung von Ländern und Kommunen in den Jahren 2015 bis 2017 von der Eingliederungshilfe jährlich um 1 Mrd. € (sog. Übergangsmilliarde) entlastet. Auf den Kreis Paderborn entfällt ein jährlicher Betrag in Höhe von rd. 1,5 Mio. €.

Im März 2015 hat das Bundeskabinett einen Gesetzentwurf beschlossen, in dem weitere Bundesmittel für Kommunen von einmalig 1,5 Mrd. EUR im Jahr 2017 gewährt werden sollen. Danach wird der Kreis Paderborn über den Verteilungsschlüssel „Kosten der Unterkunft (KdU)“ zusätzlich rd. 1,5 Mio. EUR.

Darüber hinaus hat der Bundestag mit Zustimmung des Bundesrates am 24.06.2015 das Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFG) beschlossen, 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 Milliarden Euro zu Verfügung; auf NRW entfällt eine Quote von 32,16 % bzw. 1,126 Milliarden Euro.

Mit dem Gesetz zur Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes in Nordrhein-Westfalen (KInvFöG NRW) vom 08.10.2015 hat der Landesgesetzgeber nunmehr den Verteilungsschlüssel der Fördermittel festgelegt. Die Verteilung der Mittel erfolgt nach den Kriterien des Gemeindefinanzierungsgesetzes an alle Gemeinden und Kreise, die in mindestens einem der Jahre 2011 bis 2015 Schlüsselzuweisungen erhalten haben. Dem Verteilungsschlüssel liegt das Verhältnis der Summe der Schlüsselzuweisungen der Gemeinde bzw. des Kreises für die Jahre 2011 bis 2015 zur Gesamtsumme der Schlüsselzuweisungen aller Gemeinden und Kreise in diesem Zeitraum zugrunde. Dem Kreis Paderborn stehen demnach rd. 4,339 Millionen Euro zur Verfügung. Der Förderzeitraum reicht vom 01.07.2015 bis zum 31.12.2018.

Die Fördermittel werden den Gemeinden und Kreisen pauschal für Investitionen in die im Bundesgesetz festgelegten Förderbereiche bereitgestellt.

Die Investitionsmaßnahmen werden bis zu 90 Prozent gefördert. Die Kommunen müssen somit lediglich den bundesrechtlich vorgegebenen Eigenanteil in Höhe von mindestens 10 Prozent erbringen.

Risiken für die Gesamtentwicklung des Konzerns Kreis Paderborn birgt die Kursentwicklung der RWE-Aktien. Der Energieversorger steht durch den Atomausstieg vor enormen Herausforderungen. Dies spiegelt sich trotz der grundsätzlich positiven Entwicklung des Aktienmarktes in dem gefallen Kurswert der RWE-Aktien wider. Auch die vom Kreis Paderborn gehaltenen RWE-Aktien sind hiervon betroffen und wurden im Jahresabschluss 2013 der Kernverwaltung mit einem deutlich niedrigeren beizulegenden Wert ausgewiesen. Der Wert der Finanzanlage wurde dadurch außerplanmäßig abgeschrieben. Auch zukünftig wird weiterhin der jeweils zum Bilanzstichtag beizulegende Wert unter Berücksichtigung einer Zukunftsprognose zu ermitteln sein. In Abhängigkeit von den im RWE-Unternehmen eingeleiteten Konsolidierungsmaßnahmen können sich positive Effekte für eine Wertaufholung ergeben. Greifen die im Unternehmen eingeleiteten Gegenmaßnahmen nicht, sind weitere außerplanmäßige Abschreibungen der Finanzanlage denkbar.

Auch die aktuelle Flüchtlingssituation stellt den Bund, die Länder und die Kommunen in Deutschland vor große Herausforderungen. Die Zahl der Asylanträge ist im Kreis Paderborn seit dem Jahr 2014 extrem in die Höhe geschneilt und es muss davon ausgegangen werden, dass die ursprünglich für 2015 erwartete Zahl von bundesweit 800.000 Flüchtlingen deutlich überschritten wird. Etwa 21 % der Flüchtlinge werden auf das Land NRW verteilt. Das Ausmaß dieser Flüchtlingsströme sowie die große Zahl der Herkunftsländer lassen es zu, die jetzige Situation durchaus als neue Völkerwanderung zu bezeichnen.

Die Flüchtlinge werden zunächst in Erstaufnahmeeinrichtungen aufgenommen, dort registriert und ein erster Gesundheitscheck vorgenommen. Im Kreis Paderborn existieren derzeit Erstaufnahmeeinrichtungen in Staumühle (Bezirksregierung Detmold) mit ca. 750 Flüchtlingen, in der Sporthalle UNI-Paderborn (Stadt Paderborn in Amtshilfe) mit ca. 300 Flüchtlingen, in der JVA Stöckerbusch mit ca. 150 Flüchtlingen sowie in der Busdorfschule Paderborn mit ca. 200 Flüchtlingen.

Neben Flüchtlingen aus den Kriegs- und Bürgerkriegsgebieten kommt ein sehr hoher Anteil vom Balkan, obwohl dort eine politische Verfolgung nicht erkennbar ist, so dass kaum Anerkennungen als Asylberechtigte für diesen Personenkreis zu erwarten sind. Zuletzt wurden wöchentlich ca. 10.000 Flüchtlinge in NRW aufgenommen.

Der Kreis unterstützt mit eigenem Personal die Registrierung in der Einrichtung Staumühle, weil die zuständigen Bundesämter bzw. die zentralen Ausländerbehörden personell hierzu nicht in der Lage sind.

Die Aufnahmekapazitäten der Gemeinden im Rahmen der dezentralen Verteilung sind nahezu ausgeschöpft, so dass zunehmend über große Gemeinschaftseinrichtungen diskutiert wird. Abzuwarten bleibt, ob der Vorschlag aus Bayern, Flüchtlinge aus sicheren Herkunftsländern bis zur Rückführung in einer Einrichtung zu sammeln sich durchsetzen kann, um die Lage in den Kommunen zu entlasten.

Zwischenzeitlich wurde der kreisweite „Runde Tisch Flüchtlinge“ eingerichtet, der sich mit der grundsätzlichen Thematik befassen soll.

Diese Entwicklung bedeutet für den Kreis neben dem personellen Einsatz auch zusätzlichen finanziellen Aufwand:

- Die Ausländerbehörde benötigt nach der Zuweisung an die Kommunen zusätzliches Personal.
- Die Integrationsprozesse z. B. hinsichtlich Sprachbildung werden zusätzlichen Aufwand verursachen.
- Das Sozialamt geht von 400 zusätzlichen Bedarfsgemeinschaften aus, was zu einem Mehraufwand von ca. 1,6 Mio. € führen wird.
- Das Kreisjugendamt stellt eine Zunahme unbegleiteter minderjähriger Flüchtlinge fest, die eine Fremdunterbringung in Pflegefamilien notwendig machen. Ferner sind zusätzliche Heimplätze erforderlich. Darüber hinaus nehmen die Leistungen für Lebensunterhalt und Krankenhilfe zu. Ferner richtet sich das Kreisjugendamt auf Multiplikatoren für Veranstaltungen zum Thema Rechtsextremismus um das Thema Flüchtlinge ein und plant Präventionsprojekte an Schulen.
- Das Gesundheitsamt ist als Infektionsschutzbehörde des Kreises auch für Gemeinschaftsunterkünfte für Asylbewerber und Flüchtlinge zuständig. So ist Lungentuberkulose durch Röntgen auszuschließen, sind Blutuntersuchungen durchzuführen, Hinweise auf Verhütung zu geben und Schutzmaßnahmen zur Verhütung gegen Krankheitsausbrüche zu treffen.

Die Summe dieser zusätzlichen Aktivitäten und Leistungen ist betragsmäßig noch nicht bezifferbar, doch ist bei einem ungebrochenen Flüchtlingsstrom mit deutlichen Mehraufwendungen in der Zukunft zu rechnen, die sich fühlbar auch auf den Kreishaushalt auswirken werden.

5.2 Flughafen Paderborn / Lippestadt GmbH

Das Sitzplatzangebot für 2015 liegt nach der aktuellen Verkehrsplanung (Stand April 2015) rund 4% über dem Vorjahr. Aufgrund der Passagierentwicklung in den ersten Monaten wird für das Gesamtjahr weiterhin ein leichter Passagierzuwachs im Vergleich zu 2014 erwartet. Während die Flughafengesellschaften von schleppenden Buchungseingängen für das Angebot nach Djerba und Hurghada berichten, wird das Angebot in die Türkei noch für das Jahr 2015 erhöht. Die Entwicklung der anderen touristischen Strecken entspricht den Erwartungen der Verkehrsplanungen für das Jahr 2015. Das gegenüber 2014 deutlich erhöhte Sitzplatzangebot auf der München-Verbindung kann in den ersten Monaten abgesetzt werden, so dass die Sitzladefaktoren auf dieser Strecke stabil sind. Die Marketing- und Vertriebsaktionen zielen insbesondere auf einen erfolgreichen Absatz der Zusatzkapazitäten. Deren Vermarktung ist notwendige Voraussetzung für weitere Kapazitätssteigerungen im kommenden Winter sowie im Sommerflugplan 2016.

Insgesamt wird für das Geschäftsjahr 2015 mit 770.000 Passagieren und mit rd. 35.000 gewerblichen Flugbewegungen gerechnet.

Neben dem in einem Risikohandbuch dokumentierten und ständig weiter ausgebauten Risikomanagement-System der Risiken für die Flughafengesellschaft und deren Entwicklung

ergeben sich Chancen aus der im bundesweiten Vergleich hohen Leistungsfähigkeit und Kaufkraft der Region, die von den Fluggesellschaften und Reiseveranstaltern bisher zum Teil unterschätzt werden. Gemessen daran und im Vergleich mit dem Streckenangebot anderer Flughäfen ist Paderborn/Lippstadt noch unterversorgt. Das Fluggastpotential des Einzugsgebietes wird derzeit nicht voll ausgeschöpft. An dem Anschluss an ein weiteres europäisches Drehkreuz wird weiterhin gearbeitet.

In der mittelfristigen Erfolgsplanung 2015 bis 2019 wird unter der Annahme eines leichten Passagierwachstums von jährlich 15.000 Gästen ab 2016 mit einem jährlichen Fehlbetrag von ca. 2,5 Mio. EUR gerechnet.

Unter diesem Gesichtspunkt hat die Geschäftsleitung dem Aufsichtsrat in seiner Sitzung vom 22.09.2014 darüber informiert, dass das Investitionspaket 2011 bis 2016 in Höhe von 18,5 Mio. EUR u.a. aufgrund der über Plan liegender Jahresfehlbeträge nicht vollständig umgesetzt werden kann. Unter den Voraussetzungen, dass der jährliche Verlustübernahmebetrag ab 2015 auf 2,5 Mio. EUR angehoben wird, können in den Jahren 2015 und 2016 notwendige Investitionen in Höhe von insgesamt 3,6 Mio. EUR getätigt werden. Ohne eine Anhebung des jährlichen Verlustübernahmebetrages wären alternative Finanzierungsformen wie. Z.B. ein weiteres Gesellschafterdarlehen oder die Aufnahme eines Darlehens bei einem Kreditinstitut nötig, um die Investitionen durchführen zu können.

5.3 Abfallverwertungs- und Entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn

Im Vergleich zu den Vorjahren sind die zum Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ angelieferten Siedlungsabfälle, die dem hoheitlichen Bereich unterliegen, weiterhin von hoher Konstanz geprägt. Dieses gilt sowohl für die Haus- und Sperrmüllmengen und auch wieder für die Bioabfälle, die sich nach dem überproportional starken Rückgang in 2013 wieder auf dem Mengenniveau der Vorjahre bewegen.

Auch bei den gewerblichen Abfällen zur Verwertung und Beseitigung ist es im Berichtsjahr nach Jahren des kontinuierlichen Rückganges eine weitgehende Stabilisierung der Anlieferungsfälle fort. Gegenüber den Abfällen zur Beseitigung unterliegen die umsatzsteuerpflichtigen Abfälle zur Verwertung nach Abfallrecht nicht der kommunalen Andienungspflicht und sind seit ihrer BgA-Ausweisung im Jahre 2007 erheblichen Mengenschwankungen ausgesetzt. Verantwortlich hierfür ist der offene Wettbewerb, wonach stoffliche und energetische Verwertungsanlagen auf Bundesebene miteinander konkurrieren und diese Verwertbaren Abfälle zur verbesserten Auslastung mitunter über den Tages-Spotmarkt gehandelt und dann entsorgt werden. Einen deutlichen Mengenrückgang um zirka 5.000 t zum Vorjahr haben die auf der Zentraldeponie im Entsorgungszentrum abgelagerten DK II-Abfälle (u.a. Asbestabfälle, Strahlsande, Altglas, MVA-Schlacken oder Bodenaushub) erfahren. Diese mineralischen Ablagerungsmengen sind aber erheblichen konjunkturellen Schwankungen ausgesetzt. Daneben werden von der MVA-Bielefeld monatlich ca. 300 Tonnen Schlacken weniger angeliefert.

Die konstanten Gesamtanlieferungsmengen sowie die stets defensiv ausgerichteten Mengenprognosen bei den wiederkehrenden Jahresplanungen tragen mit dazu bei, dass die gesamtwirtschaftliche Situation des AV.E-Eigenbetriebes unverändert als gut, solide und sicher zu bezeichnen ist. Da die Gebührenaussgleichsrücklage im laufenden Betriebsjahr voraussichtlich aufgezehrt sein wird, plant die Betriebsleitung nach vielen Jahren der Gebührenstabilität ab 2016 eine moderate Gebührenanhebung. Diese Erhöhung wird aber nichts daran ändern, dass der Kreis Paderborn bei der Wahrnehmung seiner gesetzlichen Verwertungs- und Entsorgungsverpflichtung mit zu den günstigsten Kreisen in NRW und darüber hinaus bleiben wird.

Ein Höchstmaß an Solidität spiegelt sich fortgesetzt in den Finanzanlagen des AV.E-Eigenbetriebes wieder. Alle Geldanlagen sind ohne Risiko angelegt und ausnahmslos über den Einlagensicherungsfonds der Banken und anderer Sicherungssysteme abgesichert. Die über mehrere Geldinstitute verteilten Finanzmittel sind für die umfangreichen Nachsorge-maßnahmen der Zentraldeponie im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ vorgesehen. Allerdings ist zu berücksichtigen, dass in den kommenden Jahren nur noch von einem sich verringenden Zinsergebnis auszugehen ist. Neben dem Auslaufen von hoch rentierlichen Anlagen verbunden mit niedrigen Zinssätzen bei der Wiederanlage führen notwendige Investitionen und das Abschmelzen der Gebührenaussgleichsrücklage zu einer Verringerung vorhandener Finanzmittel. Aufgrund fortbestehender Unsicherheiten auf dem Finanzmarktsektor und den anhaltend geringen Kapitalrenditen legt der Eigenbetrieb seine Finanzmittel weiterhin nur kurzfristig an.

Bei den kommunal andienungspflichtigen Siedlungsabfällen wie Haus-/Sperrmüll und den Bioabfällen erwartet der AV.E Eigenbetrieb im laufenden Wirtschaftsjahr keine nennenswerten Mengen- und Gebührenabweichungen zu den Vorjahren. Diese Abfälle aus Privathaushalten sind überlassungspflichtig und bleiben nach dem Prinzip der Daseinsvorsorge im gesetzlichen Verantwortungsbereich der öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger. Weniger prognostizierbar bleiben fortgesetzt die Menge der umsatzsteuerpflichtigen „Gewerbeabfälle zur Verwertung“ und die der gebührenpflichtigen „Gewerbeabfällen zur Beseitigung“. Hier spielen konjunkturelle Einflüsse eine ebenso große Rolle, wie die Tatsache, dass verwertbare Abfälle aus dem gewerblichen-industriellen Bereich dem freien Wettbewerbsmarkt ausgesetzt sind. Gleichwohl lassen die drei zurückliegenden Jahre vermuten, dass bei den gewerblichen Abfällen der zum Teil dramatische Mengenrückgang früherer Jahre gestoppt ist. Der AV:E Eigenbetrieb kann derlei Risiken nur durch entsprechend niedrig angesetzte Planzahlen begegnen, was auch im laufenden Wirtschaftsplan erneut geschehen ist.

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

5.4 AV.E Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH

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

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

6. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

Außer zu den unter Ziffer 5 bereits erwähnten zukünftigen Betrachtungen erfolgte nach Schluss des Jahres 2014 bei der AV.E GmbH eine Änderung des Gesellschaftervertrages.

Mit Eintragung in das Handelsregister beim Amtsgericht Paderborn, sind die Geschäftsfelder der AV.E GmbH mit der notwendigen kommunalaufsichtlichen Genehmigung der Bezirksregierung Detmold erweitert worden.

Nach der neuen Satzung ist die Erzeugung regenerativer Energien und ggf. auch deren Vermarktung eine neue Aufgabe der AV.E GmbH.

7. Fazit

Das Gesamtergebnis des „Konzerns Kreis Paderborn“ wird entscheidend durch das Einzelergebnis des Kreises Paderborn geprägt. Damit ist auch die zukünftige Entwicklung insbesondere abhängig von den Ergebnissen des „Mutterkonzerns“. Mitentscheidend sind aber auch die Höhe des weiteren Finanzbedarfs der Flughafens Paderborn/Lippstadt GmbH und dessen anteilige Deckung durch die Gesellschafter des Flughafens. Die Ergebnisse der anderen Tochtergesellschaften sind für das Gesamtergebnis von zweitrangiger Bedeutung.

Die Jahresergebnisse sowohl beim Kreis Paderborn als auch bei der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH beeinflussen somit weiterhin wesentlich die Eigenkapitalquote des Gesamtkonzerns.

8. Organe und Mitgliedschaften des Verwaltungsvorstandes und der Kreistagsmitglieder

Der Landrat und der Kämmerer des Kreises Paderborn sowie die Kreistagsmitglieder sind am Schluss des Lageberichtes des jeweiligen Jahres namentlich aufzuführen (vgl. § 116 Abs. 4 GO NRW). Ferner sind für diese Personen auch die ausgeübten Berufe und deren Mitgliedschaften in Organen und anderen Kontrollgremien anzugeben.

Müller, Manfred	Landrat
● Deutscher Wandertag 2015 GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung
● Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	Vorsitzender des Aufsichtsrates (ab 30.06.2014); Mitglied der Gesellschafterversammlung (bis 22.06.2014)
● Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH	Geschäftsführer
● Gütegemeinschaft mittelstandsorientierte Kommunalverwaltung e.V.	Vorsitzender
● it's OWL e.V.	Mitglied der Mitgliederversammlung
● Kreisschützenbund Büren 1958 e.V.	Mitglied im geschäftsführenden Vorstand
● Kreisverband Paderborn im Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V.	Vorsitzender
● Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	Vertreter des Kreises im Aufsichtsrat und Mitglied in der Gesellschafterversammlung
● Landesgartenschau Bad Lippspringe 2017 GmbH	beratendes Mitglied im Aufsichtsrat
● Landkreistag NRW	Mitglied im Vorstand
● OstWestfalenLippe GmbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung und Mitglied des Fachbeirats "Marketing"
● Radio Paderborn-Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	Mitglied der Gesellschafterversammlung
● Regionalagentur OstWestfalenLippe	Mitglied des Lenkungskreises
● RWE AG	Mitglied des Regionalbeirats Nord
● Sparkasse Paderborn-Detmold	Mitglied des Verwaltungsrates
● 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
● Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn	Mitglied des Aufsichtsrates (beratende Stimme)
● Westfalen Weser Energie GmbH & CO.KG	Mitglied der Gesellschafterversammlung und Mitglied der Kommanditistenversammlung

Tiemann, Ingo	Kämmerer
<ul style="list-style-type: none"> • AVE Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AVE GmbH) 	Mitglied des Aufsichtsrates
<ul style="list-style-type: none"> • Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	stellv. Verbandsvorsteher und Mitglied im Verwaltungsrat
<ul style="list-style-type: none"> • Interkommunale Zusammenarbeit OWL GmbH 	Vertreter des Kreises Paderborn im Fachbeirat
<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"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung und stellv. Mitglied im Verwaltungsrat
<ul style="list-style-type: none"> • Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH 	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
Barlen, Ursula	Rechtliche Betreuerin i.R.
<ul style="list-style-type: none"> • Kurverwaltung Wünnenberg GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung (bis 22.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 22.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Regionalrat 	vom Kreistag gewählte Mitglieder (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat 	Mitglied (seit 30.06.2014)
Beckmann, Wilhelm	Berufsschullehrer
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold 	stellv. Mitglied 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"> • St. Johannisstift Paderborn 	Mitglied im Kuratorium
Beckmann-Junge, Maria (bis 22.06.2014)	Selbstständige Berufsbetreuerin
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Landschaftsverband Westfalen-Lippe 	stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Aabach-Talsperre 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Erholungsgebiet Büren-Bad Wünnenberg 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Beierle-Rolf, Elisabeth	Hausfrau
<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 Bartrup, 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"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	stellv. Mitglied (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	Mitglied
Dr. Bentler, Helmut	Rechtsanwalt und Notar
<ul style="list-style-type: none"> Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH 	stellv. Mitglied des Aufsichtsrates (bis 30.06.2014) und Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Landschaftsverband Westfalen-Lippe 	stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung (bis 22.06.2014)
<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"> Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB) 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Regionalrat des Regierungsbezirks Detmold 	Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder des Regionalrates (bis 22.06.2014)
<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"> Stiftung Kloster Dalheim 	stellv. Mitglied des Kuratoriums
<ul style="list-style-type: none"> Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH 	Mitglied im Aufsichtsrat (seit 30.06.2014)
Birkelbach, Carsten (bis 22.06.2014)	Freiberufl. IT-Berater
<ul style="list-style-type: none"> AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH) 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Detmold 	stellv. Mitglied im Verwaltungsrat
<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) 	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
Bunte, Silvia	Stellv. Herstelleitung Fa. Pflüger GmbH & Co. KG
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<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 (bis 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung

Creuzmann, Norika (seit 01.06.2014)	Dipl. Sozialpädagogin
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband "Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge" stellv. Mitglied (seit 30.06.2014) 	
Engelbracht, Heinrich (seit 01.06.2014)	Industriemechaniker
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014) Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 01.07.2014) Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014) Wasserverband Obere Lippe Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014) Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) Mitglied der Verbandsversammlung (seit 24.06.2014) 	
Fresen, Ulrich	Maschinenbaukonstrukteur
<ul style="list-style-type: none"> AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH) Mitglied der Gesellschafterversammlung Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) Mitglied der Verbandsversammlung Kameradschaft ehemaliger Soldaten von 1878 Schloß Neuhaus e.V. 1. Vorsitzender Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn stellv. Mitglied der Verbandsversammlung Wasserverband Obere Lippe stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 22.06.2014) 	
Dr. Funke, Helmut (bis 22.06.2014)	Studiendirektor (i. R.)
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) Mitglied der Verbandsversammlung Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH Mitglied der Gesellschafterversammlung Humanitas Paderborn e.V. Mitglied des Vorstandes Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) Mitglied der Verbandsversammlung Sparkasse Paderborn-Detmold stellv. Mitglied im Verwaltungsrat Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn Mitglied der Verbandsversammlung Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH Mitglied des Aufsichtsrates Wasserverband Obere Lippe stellv. Mitglied der Verbandsversammlung Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Gerhart, Günther (bis 22.06.2014)	Rentner
<ul style="list-style-type: none"> AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH) Mitglied der Gesellschafterversammlung Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) stellv. Mitglied der Verbandsversammlung Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	

Dr. Grünau, Harald	Tierarzt
<ul style="list-style-type: none"> Förderverein Nationalpark Senne-Eggegebirge e.V. 	Beisitzer
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<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 (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Stiftung Kloster Dalheim 	stellv. Mitglied des Kuratoriums (bis 22.06.2014)
<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 (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	Mitglied (bis 30.06.2014)
Gubitz, Kathrin (bis 22.06.2014)	Versicherungsfachfrau
<ul style="list-style-type: none"> Assekuranz M. Gubitz Versicherungsmakler GmbH 	geschäftsführende Gesellschafterin
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Gubitz Vermietung Verpachtung 	Gesellschafterin
<ul style="list-style-type: none"> Kaufmann Vermögensverwaltung 	Gesellschafterin
Haarmann, Kerstin (seit 01.06.2014)	Juristin
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 30.06.2014)
<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 und stellv. Mitglied des Verwaltungsrats (seit 30.06.2014)
Dr. Hadaschik, Michael	Dipl.-Kaufmann
<ul style="list-style-type: none"> Benteler Reinsurance Co. Ltd. Irland 	Geschäftsführer
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Kurverwaltung Wünnenberg GmbH 	Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung (bis 23.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 22.06.2014)
<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 Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied des Verwaltungsrats (seit 30.06.2014)
Hampel, Thomas (bis 22.06.2014)	Raumausstattermeister
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Hampel-Raumausstattung GmbH Co.KG 	Geschäftsführer
<ul style="list-style-type: none"> Interessen- und Werbegemeinschaft Elsen e.V. 	Beisitzer
<ul style="list-style-type: none"> Raumausstatter-Innung Kreis Paderborn 	stellv. Obermeister
<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"> Volksbank Elsen-Wewer-Borchen e.G. 	Mitglied der Vertreterversammlung

Heggen, Vinzenz	Schulleiter i.R.
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Kirchenvorstand St. Marien Sande 	geschäftsführender Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 22.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold 	stellv. Mitglied im Verwaltungsrat
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, 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
Hörschen, Hartwig	Dipl.-Kaufmann
<ul style="list-style-type: none"> • AVE Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AVE GmbH) 	Mitglied der Gesellschafterversammlung (bis 22.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • AVE Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AVE GmbH) 	Mitglied im Aufsichtsrat (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Blue Ocean PR 	Inhaber
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold 	stellv. Mitglied im Verwaltungsrat
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung; Mitglied im Verwaltungsrat (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Wissenschaftlicher Mitarbeiter und Büroleiter eines Landtagsabgeordneten 	
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat 	stellv. Mitglied
Hüttemann, Hartmut	Lehrer (i. R.)
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung (bis 22.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB) 	Mitglied im Aufsichtsrat
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung (bis 22.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 22.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserwerk Paderborn GmbH 	Mitglied im Aufsichtsrat
<ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat: 	Mitglied (bis 30.06.2014)

Hüwel, Friedhelm (bis 22.06.2014)	Arbeitsberater
<ul style="list-style-type: none"> • Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Landestheater Detmold GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Höxter 	Mitglied des Verwaltungsrates
<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"> • Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH 	Mitglied des Aufsichtsrates
<ul style="list-style-type: none"> • Universitätsgesellschaft Paderborn e.V. 	Mitglied
Jakobsmeier, Thorsten	Dipl. Ing. im Einkauf
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 22.06.2014)
<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"> • Universitätsgesellschaft Paderborn e.V. 	stellv. Mitglied
Janzen, Hans-Bernd	Referent
<ul style="list-style-type: none"> • Europa-Union Deutschland e.V. Kreisverband Paderborn 	Mitglied (bis 22.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeindeforstamtsverband Willebadessen 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Schützenverein Husen e.V. 	Mitglied des Vorstandes
<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 (bis 22.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Stiftung Kloster Dalheim 	Mitglied des Kuratoriums
<ul style="list-style-type: none"> • Volksbank Paderborn-Höxter-Detmold 	Mitglied der Vertreterversammlung und Mitglied im Beirat
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 22.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat 	Mitglied
Jülke, Werner	Rentner
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Quartierskonzert Südstadt e.V. 	Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> • Landschaftsverband Westfalen-Lippe, AG Gesundheit und Krankenhäuser 	Mitglied als sachkundiger Bürger
<ul style="list-style-type: none"> • Polizeibeirat 	Mitglied (seit 30.06.2014)

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"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 30.06.2014)
<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 Barntrop, 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 (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Aabachtalsperre 	Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat: 	stellv. Mitglied (bis 30.06.2014)
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"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied der Verbandsversammlung (bis 22.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Landestheater Detmold GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 30.06.2014)
<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 Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der Verbandsversammlung; Mitglied des Verwaltungsrats (seit 30.06.2014)
<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 (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Büren-Bad Wünnenberg 	Mitglied der Verbandsversammlung
Kemper, Andreas (seit 01.06.2014)	Dipl. Wirtschaftsingenieur (FH)
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung; Mitglied des Aufsichtsrats (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	Mitglied der erbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)

Knies, Katja (bis 22.06.2014)	Dipl.-Ingenieurin / Berufsschullehrerin
<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"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Paderborner/innen handeln fair e.V. 	Vorsitzende
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
Kohaupt, Silke (seit 01.06.2014)	Dipl. Handelslehrerin
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
Kohlenberg, Christoph (seit 01.06.2014)	Rechtsanwalt und Notar
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
Koke, Martin	Unternehmer
<ul style="list-style-type: none"> Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung 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; stellv. Mitglied des Verwaltungsrats (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 22.06.2014)
Köster, Franz (seit 01.06.2014)	Student
<ul style="list-style-type: none"> Landschaftsverband Westfalen-Lippe 	stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<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 (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Universitätsgesellschaft Paderborn e.V. 	Mitglied (seit 30.06.2014)
Köster, Gunda	Dipl.-Sozialarbeiterin
<ul style="list-style-type: none"> Arbeiter-Samariter-Bund Regionalverband OWL e.V. 	Beisitzerin im Vorstand
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Justizvollzugsanstalt Hövelhof 	Vorsitzende des Anstaltsbeirates
<ul style="list-style-type: none"> Kurverwaltung Wünnenberg GmbH 	Mitglied des Aufsichtsrates (bis 22.06.2014); stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Landschaftsverband Westfalen-Lippe 	stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Paderborner Arbeitslosenzentrum e.V. 	Vorsitzende (bis 31.03.2014)
<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; stellv. Mitglied des Verwaltungsrats (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	Mitglied (bis 30.06.2014)

Kramer, Hildegard	Sparkassenfachwirtin
<ul style="list-style-type: none"> • AVE Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AVE GmbH) Mitglied der Gesellschafterversammlung • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung (bis 22.06.2014) • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Polizeibeirat Mitglied (bis 30.06.2014) 	
Krömeke, Heike	Kauffrau für Bürokommunikation
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 23.06.2014) • Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 30.06.2014) • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn Mitglied der Verbandsversammlung 	
Kuschel, Jörg (seit 01.06.2014)	Rechtsanwalt und Notar
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014) • Wasserverband Aabach-Talsperre stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014) 	
Dr. Lackmann, Jan (bis 22.06.2014)	Entwicklungsingenieur
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH Mitglied der Gesellschafterversammlung • Sparkasse Paderborn-Detmold stellv. Mitglied des Verwaltungsrates • Wasserverband Obere Lippe Mitglied der Verbandsversammlung • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge Mitglied der Verbandsversammlung 	
Langer, Bernd	Geschäftsführer
<ul style="list-style-type: none"> • AVE Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AVE GmbH) Mitglied der Gesellschafterversammlung • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) Mitglied der Verbandsversammlung • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 30.06.2014) • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) Mitglied der Verbandsversammlung • OstWestfalenLippe GmbH stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 30.06.2014) • Verein zur Förderung von Innovation und Technologietransfer e.V. Mitglied der Mitgliederversammlung • Wasserverband Obere Lippe stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 22.06.2014) • Polizeibeirat Mitglied • Landschaftsverband Westfalen-Lippe Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung (seit 30.06.2014) 	

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, stellv. Mitglied des Verwaltungsrats (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	Mitglied (seit 30.06.2014)
Löseke, Franz-Josef	Immobilienkaufmann
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	stellv. Mitglied (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
Lürbke, Marc (bis 22.06.2014)	Wissenschaftlicher Mitarbeiter, MdL
<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
Martiny, Sabine (seit 01.06.2014)	Malerin
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	stellv. beratendes Mitglied (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	Mitglied (seit 30.06.2014)
Micus, Cläre	Wäscheausstatterin
<ul style="list-style-type: none"> Justizvollzugsanstalt Hövelhof 	stellv. Vorsitzende des Anstaltsbeirates
<ul style="list-style-type: none"> Kurverwaltung Wünnenberg GmbH 	stellv. 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"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	Mitglied (seit 30.06.2014)
Musiol, Andrea (seit 01.06.2014)	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 (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	stellv. Mitglied (seit 30.06.2014)
Neumann, Horst (seit 01.06.2014)	Lehrer
<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 (seit 09.07.2014)
Noite, Verena (seit 01.06.2014)	Dipl. Finanzwirtin (FH)
<ul style="list-style-type: none"> Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 30.06.2014)
<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 und stellv. Mitglied des Verwaltungsrats (seit 30.06.2014)

Niggemeyer, Werner (bis 22.06.2014)	Dipl.-Ingenieur
<ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (A.V.E GmbH) 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeindeforstamtsverband Willebadessen 	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"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<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 Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge 	Mitglied der Verbandsversammlung
Päsch, Meinolf (seit 01.06.2014)	Dipl. Ingenieur
<ul style="list-style-type: none"> • Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Kurverwaltung Wünnenberg GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Landschaftsverband Westfalen-Lippe 	stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH 	Mitglied des Aufsichtsrats (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
Peter, Georg (bis 22.06.2014)	Bezirksschornsteinfegermeister
<ul style="list-style-type: none"> • A.V.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (A.V.E GmbH) 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<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"> • Wasserverband Aabach-Talsperre 	Mitglied der Verbandsversammlung
Podtschaske, Anja (seit 01.06.2014)	Hebamme
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
Pollmann, Sascha (bis 22.06.2014)	Lehrer
<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"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, 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
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung

Prowald, Karlheinz	Programmierer
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallwertung und Entsorgung GmbH (AV.E-GmbH) 	beratenes Mitglied des Aufsichtsrates
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	beratendes Mitglied der Gesellschafterversammlung
<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 Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
Reinicke, Marie-Luise	Schulleiterin i.R.
<ul style="list-style-type: none"> • Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 30.06.2014)
<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"> • Wasserverband Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Windpark Werl GmbH 	Mitglied
Schäfer, Bernd	Justizvollzugsbeamter (i. R.)
<ul style="list-style-type: none"> • DRK-Ortsverein Hövelhof e.V. 	stellv. Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> • Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> • Landschaftsverband Westfalen-Lippe 	Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung
<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 Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung; Mitglied des Verwaltungsrats (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
Scharfen, Ottomar (seit 01.06.2014)	Recyclingfachmann
<ul style="list-style-type: none"> • Kurverwaltung Bad Wünnenberg GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung und Mitglied des Aufsichtsrates (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Aabach-Talsperre 	Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren 	Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	stellv. Mitglied (seit 30.06.2014)
Schlüter, Jörg (bis 22.06.2014)	Kaufmann im Außendienst
<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

Schmidt, Jürgen (seit 01.06.2014)	Berufsschullehrer	
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter 		stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<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 (seit 30.06.2014)
Schmidt-Nitkowski, Beate (seit 01.06.2014)	Staatl. geprüfte Informatikerin	
<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 (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 		Mitglied (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge 		stell. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 01.07.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 		stellv. Mitglied (seit 30.06.2014)
Schmitz, Wolfgang (bis 22.06.2014)	Rechtsanwalt und Notar	
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 		Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Kurverwaltung Wünnenberg GmbH 		Mitglied des Aufsichtsrates und der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Ostwestfalen-Lippe GmbH 		stellv. 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 		Mitglied der Verbandsversammlung
Scholle, Wolfgang	Schäfermeister	
<ul style="list-style-type: none"> AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH) 		Mitglied des Aufsichtsrates; Mitglied der Gesellschafterversammlung (bis 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Biologische Station Kreis Paderborn - Senne e.V. 		stellv. Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 		stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes (bis 22.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Gemeinschaft für Naturschutz im Altkreis Büren e.V. 		stellv. Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 		Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Kuratorium Kloster Dalheim 		stellv. Mitglied (seit 30.06.2014)
<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"> Volksbank Paderborn-Höxter-Detmold 		Mitglied der Vertreterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Aabach-Talsperre 		stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 		Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg/Büren 		stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge 		Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 		stellv. Mitglied (seit 30.06.2014)

Schön, Christoph	Verw. Direktor; Leiter Stabstelle Präsidium Universität Paderborn
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Höxter 	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, Mitglied des Verwaltungsrats (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge 	Mitglied der Verbandsversammlung
Schu, Martina (bis 22.06.2014)	Gewerkschaftssekretärin
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. beratenes 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"> Veranstaltergemeinschaft Radio Hochstift Paderborn - Höxter e.V. 	Mitglied der Vertreterversammlung
Schulze-Stieler, Horst	Geschäftsführer
<ul style="list-style-type: none"> AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH) 	Mitglied des Aufsichtsrates
<ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Höxter 	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; Mitglied des Verwaltungsrats (seit 30.06.2014)
Schulze-Waltrup, Bernd	Verkehrsplaner
<ul style="list-style-type: none"> AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH) 	Mitglied des Aufsichtsrates
<ul style="list-style-type: none"> Deutscher Kinderschutzbund Kreisverband Paderborn e.V. 	Mitglied des Vorstandes
<ul style="list-style-type: none"> Europa-Union Deutschland e.V. Kreisverband Paderborn 	Mitglied (seit 30.06.2014)
<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"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<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 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 22.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Förderverein f. unabhängige psychosoziale Krebsberatung e.V. 	Mitglied
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	stellv. Mitglied (bis 30.06.2014)
Singerhoff, Viktoria	Pflegepädagogin (a. D.)
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 22.06.2014)
<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 (seit 01.07.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	stellv. Vorsitz (bis 30.06.2014)

Sinnhuber, Rainer (seit 01.06.2014)	Dipl. Betriebswirt (FH)
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<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 (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
Sokol, Wolfgang (seit 01.06.2014)	Verlagskaufmann
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<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 (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
Sonntag, Christoph (bis 22.06.2014)	Dipl.-Kaufmann
<ul style="list-style-type: none"> AVE Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AVE 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"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Stadtrat Salzkotten 	Ratsmitglied
Striewe, Hermann (seit 01.06.2014)	Leitender Angestellter
<ul style="list-style-type: none"> Gemeindeforstamtsverband Willebadessen 	stellv. Mitglied (seit 30.06.2014)
<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 (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge 	Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
Tegethof, Dirk (bis 31.05.2014)	Dipl.-Ingenieur
<ul style="list-style-type: none"> AVE Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AVE GmbH) 	Mitglied der Gesellschafterversammlung und beratendes Mitglied des Aufsichtsrates
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung
<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"> TBI Baugrunderschließung Immobilien GmbH 	Gesellschafter
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung

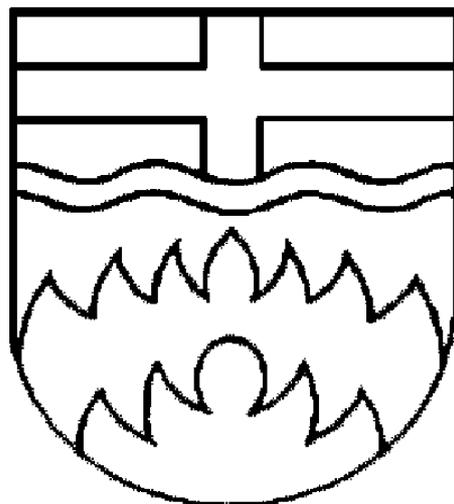
Troja, Bernhard (bis 22.06.2014)	Landwirt
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH) Mitglied des Aufsichtsrates • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH Mitglied der Gesellschafterversammlung • Landschaftsverband Westfalen-Lippe Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) Mitglied der Verbandsversammlung • Wasserverband Aabach-Talsperre stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Biologische Station Kreis Paderborn - Senne e.V. stellv. Vorsitzender 	
Wagener-Ragert, Claudia (seit 01.06.2014)	Vorstandssekretärin
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014) • Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014) • Polizeibeirat stellv. Mitglied (seit 30.06.2014) 	
Weigel, Wolfgang	Rechtsanwalt und Notar
<ul style="list-style-type: none"> • Deutsch-Türkische Gesellschaft e.V. Vorsitzender • Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung • Gesellschaft zur Förderung und Begleitung Deutsch-Türkischer Unternehmensaktivitäten e.V. Mitglied im Vorstand • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014) • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 22.06.2014) • St. Hubertus-Schützenbruderschaft Dahl 1927 e.V. Vorsitzender • Wasserverband Obere Lippe stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (bis 22.06.2014) 	
Welsing, Marcel	Jurist
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 30.06.2014) • Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 30.06.2014) • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn Mitglied der Verbandsversammlung • Wasserverband Obere Lippe Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014) • Polizeibeirat stellv. Mitglied 	

Werth, Stefan (seit 01.06.2014)	Lehrer
<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 (seit 01.07.2014); stellv. Mitglied des Verwaltungsrat (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
Wissing, Bernhard	Geschäftsführer
<ul style="list-style-type: none"> Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH 	stellv. Mitglied des Aufsichtsrats (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Förderverein der Hauptschule im Schulzentrum Westenholz e.V. 	Vorsitzender
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> HANNA-Feinkost AG 	Vorstand
<ul style="list-style-type: none"> Kurverwaltung Wünnenberg GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Kurverwaltung Wünnenberg GmbH 	Mitglied des Aufsichtsrats (seit 01.07.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) 	Mitglied der Verbandsversammlung (bis 22.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	Mitglied der Verbandsversammlung
Wittmer, Alexander (seit 01.06.2014)	Dipl. Schauspieler
<ul style="list-style-type: none"> Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH 	Mitglied des Aufsichtsrats (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD) 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	Mitglied (seit 30.06.2014)
Wolf-Sedlatschek, Martina	Dipl. Pädagogin
<ul style="list-style-type: none"> Förderverein der Grundschule Lichtenau e.V. 	Vorsitzende
<ul style="list-style-type: none"> Heimat- und Verkehrsverein Ebbinghausen 	Vorsitzende
<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 (bis 22.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Stiftung Kloster Dalheim 	Mitglied des Kuratoriums
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe 	stellv. Mitglied der Verbandsversammlung (seit 30.06.2014)
<ul style="list-style-type: none"> Polizeibeirat 	stellv. Mitglied
Zündorf, Klaus	Landwirt
<ul style="list-style-type: none"> Kleehof Bioenergie KG 	Geschäftsführer
<ul style="list-style-type: none"> Landwirtschaftlicher Kreisverband WLV Paderborn 	Mitglied im erweiterten Vorstand
<ul style="list-style-type: none"> Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH 	Mitglied der Gesellschafterversammlung
<ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Detmold 	stellv. Mitglied im Verwaltungsrat
<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"> 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

BETEILIGUNGSBERICHT DES KREISES PADERBORN

auf Basis der Ergebnisse

2014



Beteiligungsbericht des Kreises Paderborn

vorgelegt in der Sitzung des Kreistages am 2. November 2015

Redaktionsschluss: 30. September 2015

Herausgeber:

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

1 Wirtschaftliche Betätigung des Kreises Paderborn

1.1 Gesetzliche Grundlagen

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

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

Voraussetzung nach § 107 Absatz 1 GO NW für eine wirtschaftliche Betätigung zur Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde ist, dass

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

Unter einer wirtschaftlichen Betätigung ist nach § 107 GO NW der Betrieb von Unternehmen zu verstehen, die als Hersteller, Anbieter oder Verteiler von Gütern oder Dienstleistungen am Markt tätig werden, sofern die Leistung ihrer Art nach auch von einem Privaten mit der Absicht der Gewinnerzielung erbracht werden könnte.

Die im Zuge des „Ersten Gesetzes zur Modernisierung von Regierung und Verwaltung in Nordrhein-Westfalen“ vom 15. Juni 1999 als Änderung der GO NW neu gefasste Vorschrift des § 107 Abs. 5 GO NW enthält die Verpflichtung, den Rat vor der Entscheidung über die Gründung von beziehungsweise die unmittelbare oder mittelbare Beteiligung an Unternehmen im Sinne des § 107 Abs. 1 GO NW auf der Grundlage einer Marktanalyse über die Chancen und Risiken des beabsichtigten wirtschaftlichen Engagements und über die Auswirkungen auf das Handwerk und die mittelständische Wirtschaft zu unterrichten.

Gleichzeitig ist die Verpflichtung normiert, den örtlichen Selbstverwaltungsorganisationen von Handwerk, Industrie und Handel und den für

die Beschäftigten der jeweiligen Branche handelnden Gewerkschaften Gelegenheit zur Stellungnahme zu den Marktanalysen zu geben.

Der § 108 GO NW legt fest, dass die Gemeinde Unternehmen und Einrichtungen in einer Rechtsform des privaten Rechts nur gründen oder sich daran beteiligen darf, wenn

1. es sich um Unternehmen handelt, bei denen die Voraussetzungen des § 107 GO NW gegeben sind,
2. Einrichtungen gegeben sind, bei denen die Voraussetzungen des § 8 Abs. 1 GO NW gegeben sind und ein wichtiges Interesse der Gemeinde an der Gründung oder Beteiligung vorliegt,
3. eine Rechtsform gewählt wird, bei der die Haftung der Gemeinde auf einen bestimmten Betrag begrenzt wird,
4. die Einzahlungsverpflichtung der Gemeinde in einem angemessenen Verhältnis zu ihrer Leistungsfähigkeit steht,
5. die Gemeinde sich nicht zur Übernahme von Verlusten in unbestimmter oder unangemessener Höhe verpflichtet,
6. die Gemeinde einen angemessenen Einfluss, insbesondere in einem Überwachungsorgan, erhält und dieser durch Gesellschaftsvertrag, Satzung oder in anderer Weise gesichert wird,
7. das Unternehmen oder die Einrichtung durch Gesellschaftsvertrag, Satzung oder sonstiges Organisationsstatut auf den öffentlichen Zweck ausgerichtet wird und
8. bei Unternehmen in Gesellschaftsform gewährleistet ist, dass der Jahresabschluss und der Lagebericht aufgrund des Gesellschaftsvertrages oder der Satzung in entsprechender Anwendung der Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufgestellt und geprüft werden.
9. bei Unternehmen in Gesellschaftsform gewährleistet ist, dass durch Gesellschaftsvertrag oder Satzung sichergestellt ist, dass die für die Tätigkeit im Geschäftsjahr gewährten Gesamtbezüge im Sinne des § 285 Nummer 9 des Handelsgesetzbuches der Mitglieder der Geschäftsführung, des Aufsichtsrates, des Beirates oder einer ähnlichen Einrichtung im Anhang zum Jahresabschluss jeweils für jede Personengruppe sowie zusätzlich unter Namensnennung die Bezüge jedes einzelnen Mitglieds dieser Personengruppe unter Aufgliederung nach Komponenten im Sinne des § 285 Nummer 9 lit. a des Handelsgesetzbuches angegeben werden.

Gemäß § 117 GO NW sind die Kreise verpflichtet, über ihre wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung in privatrechtlicher und öffentlich-rechtlicher Form einen Bericht zu erstellen und jährlich fortzuschreiben.

Zum 1. Januar 2008 wurde beim Kreis Paderborn das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) eingeführt, wobei zahlreiche Veränderungen in den Gesetzen und Verordnungen des Landes zu berücksichtigen sind. Diese Veränderungen betreffen das kommunale Haushaltsrecht, das durch die neuen Vorgaben der GO NW und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NW) geregelt wird. Die rechtlichen Veränderungen umfassen unter anderem auch die Anforderungen, die an Inhalt und Ausgestaltung des jährlichen Beteiligungsberichtes gestellt werden. Die bisherigen gesetzlichen inhaltlichen Anforderungen an den Beteiligungsbericht werden nach der Einführung des NKF durch die Vorgaben des § 52 GemHVO NW ersetzt und inhaltlich erweitert.

Der § 52 GemHVO NW regelt den Inhalt des Beteiligungsberichtes im Detail. Demnach sind anzugeben und zu erläutern:

1. die Ziele der Beteiligung,
2. die Erfüllung des öffentlichen Zwecks,
3. die Beteiligungsverhältnisse,
4. die Entwicklung der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage,
5. die Leistungen der Beteiligungen, bei wesentlichen Beteiligungen mit Hilfe von Kennzahlen,
6. die wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Gemeinde,
7. die Zusammensetzung der Organe der Beteiligungen,
8. der Personalbestand jeder Beteiligung.

Dem Bericht ist außerdem eine Übersicht über die gemeindlichen Beteiligungen unter Angabe der Höhe der Anteile und des Anteils in Prozent beizufügen.

1.2 Gegenstand des Beteiligungsberichtes

Der vorliegende Beteiligungsbericht soll die Kreistagsmitglieder sowie die Einwohnerinnen und Einwohner des Kreises Paderborn über die Beteiligungsverhältnisse, die Zusammensetzung der Organe, die Ziele der Beteiligungen sowie die Erfüllung des öffentlichen Zwecks der Beteiligungen des Kreises Paderborn informieren. Ihm kommt dabei die Aufgabe zu, einmal jährlich einen Gesamtüberblick über den kommunalen Beteiligungsbesitz zu geben.

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

2 Rechtsformen

2.1 Grundsätzliche Überlegungen

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

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

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

Aufgrund ihrer Bedeutung für die Unternehmensbeteiligungen des Kreises Paderborn im Geschäftsjahr 2013 beziehungsweise 2012/2013 werden im folgenden die Aktiengesellschaft, die Gesellschaft mit beschränkter Haftung, die Kommanditgesellschaft, der Eigenbetrieb, der Zweckverband, der Wasserverband sowie die Anstalt des öffentlichen Rechts näher erläutert.

2.2 Aktiengesellschaft

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

Die Organe der AG sind der Vorstand, der Aufsichtsrat und die Hauptversammlung. Der Vorstand besteht aus einer oder mehreren Personen und wird vom Aufsichtsrat für längstens fünf Jahre bestellt. Der Vorstand ist bei der Führung der Gesellschaft

nicht an Weisungen des Aufsichtsrates oder der Hauptversammlung gebunden. Der Vorstand hat dem Aufsichtsrat u. a. über die beabsichtigte 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.

2.3 Gesellschaft mit beschränkter Haftung

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

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

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

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

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

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

2.4 Kommanditgesellschaft

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

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

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

2.5 Eigenbetrieb

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

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

Wirtschaftsjahres, der Vermögensplan die vorhersehbaren Einnahmen und Ausgaben des Wirtschaftsjahres aus Anlagenveränderungen und der Kreditwirtschaft.

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

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

2.6 Zweckverband

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

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

Bei der Darstellung der „Wirtschaftlichen Daten“ werden unter anderem die Schlussbilanzen der letzten drei Jahre in die Betrachtung einbezogen. Hat ein Zweckverband innerhalb dieses Zeitraums seinen Haushalt noch nach kameralistischen Grundsätzen geführt, so wurde auf die Darstellung der Daten aus dieser Zeit wegen mangelnder Vergleichbarkeit verzichtet. Gleiches gilt für die Darstellung über die Entwicklung der Ertragslage. Bei Zweckverbänden, die erstmalig zum 1. Januar 2008 eine Eröffnungsbilanz erstellt haben, werden die Daten der Eröffnungsbilanz abgebildet, soweit die geprüfte Eröffnungsbilanz bereits in der Verbandsversammlung eingebracht wurde.

2.7 Wasserverband

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

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

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

2.8 Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe – Anstalt des öffentlichen Rechts

Die Untersuchungsanstalt wurde durch die Verordnung zur Errichtung einer integrierten Untersuchungsanstalt im Regierungsbezirk Detmold vom 20. Dezember 2007 (GV. NRW. 2007 S. 740) zum Gesetz zur Bildung integrierter Untersuchungsanstalten für Bereiche des Verbraucherschutzes (IUAG NRW; GV. NRW. 2007 S. 662) zum 1. Januar 2008 als Anstalt des öffentlichen Rechts errichtet.

Die Aufgaben der Untersuchungsanstalt sind im § 6 der oben genannten Verordnung genannt und wurden über die in § 4 IUAG genannten Aufgabenbereiche noch erweitert. Aufgrund der dort genannten Aufgabencharaktere entfällt eine Erläuterung zu dem Punkt „Erfüllung des öffentlichen Zwecks“.

Die Rechtsverhältnisse der Untersuchungsanstalt und die Rechtsbeziehungen zu den Trägern der Untersuchungsanstalt werden durch die vorgenannte Verordnung sowie die Finanzsatzung (Amtsblatt der Bezirksregierung vom 25. Februar 2008, Nr. 9, Seite 58 f.) geregelt. Organe der Untersuchungsanstalt sind der Verwaltungsrat und der Vorstand.

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

3 Übersicht über die Beteiligungen des Kreises Paderborn im Haushaltsjahr 2014

3.1. Gesellschaften

- ↳ **Abfallverwertungs- und –entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn**
 - ↳ 100,00 % AV.E Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH

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

- ↳ 56,38 % **Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH**
 - ↳ 100,00 % PAD Airport Services GmbH
 - ↳ 100,00 % PAD Security Services GmbH

- ↳ 44,00 % **Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH**

- ↳ 43,48 % **Deutscher Wandertag 2015 GmbH**

- ↳ 16,00 % **Kurverwaltung Wünnenberg GmbH**
 - ↳ 30,00 % Aataalklinik Wünnenberg GmbH
 - ↳ 100,00 % Medizinisches Versorgungszentrum Bad Wünnenberg / Südkreis Paderborn GmbH
 - ↳ 100,00 % Gesellschaft für Schlaganfall- und Gesundheitsforschung mbH
 - ↳ 100,00 % Aataalklinik Wünnenberg Pflege GmbH

- ↳ 12,50 % **Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG**
 - ↳ 100,00 % Radio Paderborn Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mbH

- ↳ 7,14 % **Wege durch das Land gGmbH**

- ↳ 7,14 % **OstWestfalenLippe GmbH**

-
- ↳ 5,50 % **Paderborner Kommunalbetriebe GmbH**
- ↳ 100,00 % PaderSprinter GmbH
 - ↳ 100,00 % Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH
 - ↳ 100,00 % PaderBäder GmbH
 - ↳ 85,53 % Wasserwerke Paderborn GmbH
 - ↳ 33,33 % Gemeinschaftswasserwerke Boker Heide GmbH
 - ↳ 33,33 % Eggwasserwerke GmbH
 - ↳ 22,33 % Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG
 - ↳ Die Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG hält eine Vielzahl an Unternehmensbeteiligungen, die in dieser Aufstellung wegen des Umfangs nicht dargestellt werden können. Die Beteiligungen sind in der jeweiligen Darstellung im Bericht aufgeführt.

-
- ↳ 2,48 % **Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG**
- ↳ Die Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG hält eine Vielzahl an Unternehmensbeteiligungen, die in dieser Aufstellung wegen des Umfangs nicht dargestellt werden können. Die Beteiligungen sind in der jeweiligen Darstellung im Bericht aufgeführt.

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

-
- ↳ 0,30 % **Landestheater Detmold GmbH**

-
- ↳ 0,2072 % **RWE AG**
- ↳ Die RWE AG hält eine Vielzahl an Unternehmensbeteiligungen, die in dieser Aufstellung wegen des Umfangs nicht dargestellt werden können. Die Beteiligungen sind in der jeweiligen Darstellung im Bericht aufgeführt.
-

3.2. Zweckverbände

 Bevorzugtes Erholungsgebiet Büren / Bad Wünnenberg

 Gemeindeforstamtsverband Willebadessen

 Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn

 Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter

 Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge

 Sparkassenzweckverband

 Sparkasse Paderborn-Detmold

 Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland

C. Wasserverbände

 Wasserverband Aabach-Talsperre


Wasserverband Obere Lippe

D. Anstalt des öffentlichen Rechts

 Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe

3.3 Bilanzkennzahlen der privatrechtlichen Beteiligungsgesellschaften (in EUR) für das Jahr 2014 (1)

Gesellschaft	Anlagevermögen	Umlaufvermögen	Eigenkapital	Verbindlichkeiten
Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH	Der Jahresabschluss 2014 wurde noch nicht von der Gesellschafterversammlung festgestellt			
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	41.478.437,15	6.186.878,27	30.662.546,90	12.613.098,08
Theater Paderborn	270.611,00	478.079,97	0,00	234.251,99
Westfälische Kammerspiele GmbH	Der Jahresabschluss 2014 wurde noch nicht von der Gesellschafterversammlung festgestellt			
Deutscher Wandertag 2015 GmbH	18.791.863,77	454.484,17	3.053.934,85	16.150.159,34
Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	210.601,00	920.061,53	770.533,03	324.934,20
Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	Der Jahresabschluss 2014 wurde noch nicht von der Gesellschafterversammlung festgestellt			
Wege durch das Land gGmbH	67.572,00	949.011,73	277.092,76	137.092,68
OstWestfalenLippe GmbH	Der Jahresabschluss 2014 wurde noch nicht von der Gesellschafterversammlung festgestellt			
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	867.816.000,00	133.960.000,00	491.856.000,00	481.494.000,00
Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG	15.408,00	20.229,39	35.600,01	37,38
Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH	943.181,99	3.035.163,03	2.532.164,75	590.837,41
Landestheater Detmold GmbH	54.224.000.000,00	32.092.000.000,00	11.772.000.000,00	74.544.000.000,00
RWE AG				
Abfallverwertungs- und -entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn	59.957.573,40	5.273.077,80	18.744.484,51	1.380.105,93
AV.E Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH	1.318,28	2.150.492,24	1.847.902,89	300.007,63

3.3 Bilanzkennzahlen der privatrechtlichen Beteiligungsgesellschaften (in EUR) für das Jahr 2014 (2)

Gesellschaft	2013		2014	
	Bilanz- gewinn	Bilanz- verlust	Bilanz- gewinn	Bilanz- verlust
Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH	-	18.345,72	*	
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	-	669.802,26	-	957.581,27
Theater Paderborn	-	235.429,48	-	94.995,36
Westfälische Kammerspiele GmbH	-	39.245,21	*	
Deutscher Wandertag 2015 GmbH	-			
Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	802.706,47	-	898.446,38	-
Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	152.663,10	-	73.321,34	-
Wege durch das Land gGmbH	-	2.029,88	*	
OstWestfalenLippe GmbH	-	32.403,29	-	52.654,38
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	10.512.128,61	-	*	
Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG	55.655.000,00	-	77.075.000,00	-
Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH	-	704,13	-	8.962,66
Landestheater Detmold GmbH	637.480,47	-	-	891.366,51
RWE AG	614.836.156,63	-	614.792.414,60	-
Abfallverwertungs- und -entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn	-	-	-	-
AV.E Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH	-	1.820,21	1.296,89	-

*: Der Jahresabschluss 2014 wurde noch nicht von der Gesellschafterversammlung festgestellt.

3.4 Übersicht über die finanzwirtschaftlichen Auswirkungen der privatrechtlichen Beteiligungen im Haushaltsjahr 2014 (in EUR)

Gesellschaft	Finanzzuweisungen des Kreises	Einnahmen des Kreises
Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH	-	-
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	anteilige Verlustabdeckung: 718.750,00 Gesellschafterdarlehen: Auszahlung der ersten Tranche: 800.000,00	Bürgerschaftsprovision: 33.962,65 Gesellschafterdarlehen: Verzinsung: 2.046,67 Tilgung: 10.000,00
Theater Paderborn	Betriebskostenzuschuss: 810.537,08	-
Westfälische Kammerspiele GmbH	Betriebskostenzuschuss: 25.000,00	-
Deutscher Wandertag 2015 GmbH	-	-
Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	-	-
Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	-	Gewinnausschüttung (brutto): 9.715,44
Wege durch das Land gGmbH	Gesellschafterbeitrag: 11.000,00	-
OstWestfalenLippe GmbH	Geschäftskostenanteil etc.: 92.880,37	-
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	-	-
Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG	-	Gewinnausschüttung (brutto): 1.416.803,67
Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH	Geschäftskostenanteil: 400,00	-
Landestheater Detmold GmbH	Gesellschafterbeitrag: 23.912,33	-
RWE AG	-	Nettodividende: 1.072.319,64
Abfallverwertungs- und -entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn	-	Verzinsung des Eigenkapitals: 20.451,68 (netto)
AV.E Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH	-	-

4. Einzeldarstellung der Unternehmensbeteiligungen

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

1. Allgemeine Unternehmensdaten

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

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

2. Beteiligungsverhältnisse

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

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist die Förderung und Verbesserung von sozialen und kulturellen Einrichtungen im Gebiet des Kreises Paderborn.

Zu den Aufgaben der GmbH gehört insbesondere die Förderung

- a) der Jugendpflege und Jugendfürsorge, z. B. durch den Bau oder die Mitfinanzierung und Unterhaltung von Einrichtungen und Jugendhäusern, Jugendfreizeiteinrichtungen, Spielplätzen,
- b) der Körperertüchtigung durch Leibesübungen, z. B. durch den Bau oder die Mitfinanzierung und Unterhaltung von Einrichtungen für Turnen, Spiel und Sport,
- c) der Wohlfahrtspflege, z. B. durch den Bau oder die Mitfinanzierung und Unterhaltung von Altenheimen, Altenpflegeheimen und Altentagesstätten,
- d) von Wissenschaft, Kunst, Kultur und Denkmalspflege, z. B. durch den Bau oder die Mitfinanzierung und Unterhaltung von Büchereien, Museen, Musikschulen, Theatern, Konzerveranstaltungen u. a..

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

5. Wirtschaftliche Daten

Die Feststellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2014 durch die Gesellschafterversammlung ist bislang noch nicht erfolgt. Zu den Punkten 5.1 „Entwicklung der Bilanzen“, 5.2 „Entwicklung der Ertragslage“ und zu Punkt 6. „Lagebericht“ können für die hier behandelte Gesellschaft daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%	2013	%
Aktiva						
A. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	64.543,75	100,00	53.235,94	100,00	34.890,22	100,00
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	64.543,75	100,00	53.235,94	100,00	34.890,22	100,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	64.543,75	100,00	53.235,94	100,00	34.890,22	100,00
Passiva						
A. Eigenkapital	64.543,75	100,00	53.235,94	100,00	34.890,22	100,00
I. Stammkapital	26.000,00	40,28	26.000,00	48,84	26.000,00	74,52
II. Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Gewinnvortrag	28.198,21	43,69	38.543,75	72,40	27.235,94	78,06
V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	10.345,54	16,03	-11.307,81	-21,24	-18.345,72	-52,58
B. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	64.543,75	100,00	53.235,94	100,00	34.890,22	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

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

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

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

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Siehe Nummer 5. „Wirtschaftliche Daten“.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer:

1. Geschäftsführer: Manfred Müller, Landrat des Kreises Paderborn
2. Geschäftsführer: Dr. Ulrich Conradi, Kreisdirektor des Kreises Paderborn

Gesellschafterversammlung:

Die Gesellschafterversammlung besteht aus dem Gesellschafter. Der Gesellschafter wird von 13 Mitgliedern, die vom Kreistag des Kreises Paderborn aus der Mitte der Kreistagsabgeordneten zu wählen sind, vertreten. Die Mitglieder werden für die Dauer der jeweiligen Wahlperiode des Kreistages bestellt.

Mitglieder der Gesellschafterversammlung sind Frau Kreistagsabgeordnete Köster sowie die Herren Kreistagsabgeordneten Heggen, Janzen, Kaup, Päsch, Schön, Schulze-Waltrup, Wißing, Schäfer, Scholle, Dr. Grünau, Dr. Hadaschik und Hüttemann.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Im Haushaltsjahr 2014 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

4.2 Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
 Flughafenstraße 33
 33142 Büren

Tel.: 02955/77-0, Fax: 02955/77-147, Internet: www.flughafen-paderborn.de
 Gründungsdatum: 13. Oktober 1969

2. Beteiligungsverhältnisse

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

Gesellschafter	EUR	%
Kreis Paderborn	5.637.300,00	56,373
Kreis Soest	1.225.500,00	12,255
Kreis Gütersloh	784.300,00	7,843
Kreis Lippe	784.300,00	7,843
Stadt Bielefeld	588.200,00	5,882
Hochsauerlandkreis	392.200,00	3,922
Kreis Höxter	392.200,00	3,922
IHK Ostwestfalen zu Bielefeld	156.800,00	1,568
IHK zu Detmold	39.200,00	0,392
	10.000.000,00	100,0000

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

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

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

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck des Unternehmens besteht darin, für den Flugverkehr einen leistungsgerechten Flughafen bereitzustellen und zu betreiben. Die Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr spiegelt sich durch die unter 5.4 dargestellten Leistungskennzahlen sowie den Angaben unter 6. „Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken“ wieder.

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

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

Bilanz (in EUR)	2013	%	2014	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	43.744.356,73	87,10	41.478.437,15	86,82
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	20.458,00	0,04	55.857,00	0,12
II. Sachanlagen	43.673.898,73	86,96	41.372.580,15	86,60
III. Finanzanlagen	50.000,00	0,10	50.000,00	0,10
B. Umlaufvermögen	6.321.315,62	12,58	6.186.878,27	12,95
I. Vorräte	439.407,71	0,87	367.507,95	0,77
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.071.120,75	4,12	2.140.741,80	4,48
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	3.810.787,16	7,59	3.678.628,52	7,70
C. Rechnungsabgrenzungsposten	158.269,21	0,32	109.948,45	0,23
Summe Aktiva	50.223.941,56	100,00	47.775.263,87	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	31.620.128,17	62,96	30.662.546,90	64,18
I. Gezeichnetes Kapital	10.000.000,00	19,91	10.000.000,00	20,93
II. Kapitalrücklage	276.859,61	0,55	276.859,61	0,58
III. Gewinnrücklagen	22.013.070,82	43,83	21.343.268,56	44,67
IV. Gewinn- / Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-669.802,26	-1,33	-957.581,27	-2,00
B. Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Einlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Rückstellungen	4.806.041,17	9,57	4.409.687,29	9,23
C. Verbindlichkeiten	13.702.265,96	27,28	12.613.098,08	26,40
D. Rechnungsabgrenzungsposten	95.506,26	0,19	89.931,60	0,19
Summe Passiva	50.223.941,56	100,00	47.775.263,87	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

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

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2013	2014	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	28.452.257,08	27.410.790,50	-3,66
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	3.375.945,53	3.031.778,99	-10,19
5. Materialaufwand	19.792.394,06	18.548.559,39	-6,28
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	14.829.446,22	13.162.846,20	-11,24
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.962.947,84	5.385.713,19	8,52
6. Personalaufwand	8.290.516,20	8.592.072,12	3,64
a) Löhne und Gehälter	6.513.260,89	6.416.627,10	-1,48
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	1.777.255,31	2.175.445,02	22,40
7. Abschreibungen	3.016.255,32	3.088.150,99	2,38
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs	3.016.255,32	3.088.150,99	2,38
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.787.527,72	1.889.380,74	5,70
9. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	74.592,09	74.291,00	-0,40
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen)	47.417,42	4.652,62	-90,19
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen)	648.584,93	510.779,17	-21,25
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.585.066,11	-2.107.429,30	-32,96
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	229.112,14	0,00	-100,00
19. Sonstige Steuern	105.624,01	100.151,97	-5,18
20. Erträge aus Verlustübernahme	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-669.802,26	-957.581,27	-42,96
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage/ gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-669.802,26	-957.581,27	-42,96

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Bilanzstichtag	31. Dezember 2010	31. Dezember 2011	Ver- änder- ung (in %)	31. Dezember 2012	Ver- änder- ung (in %)	31. Dezember 2013	Ver- änder- ung (in %)	31. Dezember 2014	Ver- änder- ung (in %)
Vollzeitbeschäftigte	169	166	-1,78	147	-11,45	113	-23,13	109	-3,54
Teilzeitbeschäftigte	135	137	1,48	143	4,38	75	-47,55	68	-9,33
	304	303	-0,33	290	-4,29	188	-35,17	177	-5,85

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)	2012	Ver- änder- ung (in %)	2013	Ver- änder- ung (in %)	2014	Ver- änder- ung (in %)
Flugbewegungen									
Gewerblicher Verkehr	26.857	28.902	7,61	28.333	-1,97	23.971	-15,40	22.580	-5,80
sonstiger nichtgewerblicher Verkehr	11.849	13.395	13,05	11.760	-12,21	11.436	-2,76	12.614	10,30
Gesamtflugbewegungen	38.706	42.297	9,28	40.093	-5,21	35.407	-11,69	35.194	-0,60
Passagiere									
Linie	205.375	193.367	-5,85	121.937	-36,94	130.728	7,21	126.149	-3,50
Touristik	790.207	755.449	-4,40	730.924	-3,25	644.118	-11,88	617.627	-4,11
Sonstige	35.213	26.867	-23,70	20.750	-22,77	20.145	-2,92	20.261	0,58
Gesamt	1.030.795	975.683	-5,35	873.611	-10,46	794.991	-9,00	764.037	-3,89

5.5 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

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

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Darstellung des Flugbetriebes allgemein

Im Jahr 2014 wurden an den deutschen Flughäfen 208 Mio. Fluggäste gezählt. Dies bedeutete einen Zuwachs von 3 %. Der innerdeutsche Luftverkehr stieg um 0,8 %, während der Europaverkehr

Zuwachsraten von 3,1 % und der Interkontinentalverkehr von 5,6 % aufwies. Die Zahl der gewerblichen Flugbewegungen bewegte sich auf Vorjahresniveau. Das Wachstum wurde dabei insbesondere von den großen Verkehrsflughäfen und dem Low Cost-Verkehr getragen.

Darstellung des Flugbetriebes am Paderborn-Lippstadt Airport

Nachdem im ersten Halbjahr 2014 noch ein Rückgang der Fluggastzahlen um 9,5 % gegenüber dem Vorjahreszeitraum verzeichnet werden musste, konnte im zweiten Halbjahr erstmals seit mehreren Jahren wieder eine Steigerung gegenüber dem Vorjahreszeitraum festgestellt werden, so dass der Rückgang im Gesamtjahr 2014 auf 3,9 % reduziert werden konnte.

Die Passagierzahlen der Linienverbindungen gingen insbesondere infolge der Einstellung der Londonstrecke um 3,5 % zurück.

Der Touristik-Charterflugverkehr weist ein Minus von 4,1 % aus. Dies ist vor allem auf Reduzierungen des Flugangebotes der Air Berlin im Winterflugplan

2013/2014 zurückzuführen. Im zweiten Halbjahr 2014 lagen die Passagierzahlen im Touristik-Charterflugverkehr insbesondere durch Kapazitätsausweitungen auf den Türkei- und Bulgarienstrecken über Vorjahr.

Die Zahl der Flugbewegungen verminderte sich im Berichtsjahr um 0,6 % auf 35.194. Dabei verringerte sich der gewerbliche Verkehr um 5,8 %, während der nichtgewerbliche Verkehr um 10,3 % wuchs. Die Rückgänge im gewerblichen Verkehr sind insbesondere auf weniger durchgeführte Schulflüge sowie Reduzierungen des Flugangebotes im Pauschalflugreiseverkehr und die Einstellung der Londonstrecke zurückzuführen. Der besonders erlösträchtige gewerbliche Flugverkehr mit Luftfahrzeugen über 20 t Abfluggewicht ging um 5,4 % zurück.

Die Daten sind in der nachfolgenden Tabelle nochmals dargestellt:

	2014	2013	Änderungen absolut	Änderungen in %
Flugbewegungen	35.194	35.407	-213	- 0,60
Passagierzahlen				
Linie	126.149	130.728	- 4.579	- 3,50
Touristik-Charterflugverkehr	617.627	644.118	- 26.491	- 4,11
Sonstiger Luftverkehr	20.261	20.145	+ 116	+ 0,58
Gesamt	764.037	794.991	- 30.954	- 3,89

Personal- und Sozialbereich

Aufgrund der starken Tages- Wochen- und Jahressaisonalität des Flugverkehrs werden über den festen Personalstamm hinaus viele Aushilfskräfte mit Teilzeitverträgen benötigt. Aufgrund des deutlich

stärkeren Flugverkehrs während der Sommerflugplanperiode erhöht sich der Bedarf an Mitarbeitern für diesen Zeitraum erheblich.

Die PAD Airport Services GmbH nahm im März 2013 als 100 %ige Tochtergesellschaft den Betrieb auf. Durch diese Maßnahme sowie eine weitere Verminderung des Personalbestandes der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH und Umstrukturierungen konnte der Personalaufwand trotz Tarifierhöhungen bereits im Vorjahr deutlich reduziert werden. Im Jahr 2014 verringerte sich der um Sondereffekte bereinigte Personalaufwand noch einmal um ca. 400 TEUR. Aufgrund einer Tarifsteigerung (ca. 300 TEUR) und der Bildung einer Rückstellung (417 TEUR) stieg der tatsächliche Personalaufwand gegenüber dem Vorjahr jedoch um ca. 300 TEUR.

Darstellung der Lage

Ertragslage

Die Erlöse der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH lassen sich in vier Gruppen Aviation, Non Aviation, Treibstoff und sonstige betriebliche Erträge einteilen.

Die Aviation-Erlöse, wie z.B. Anflug- und Landentgelte sowie der Treibstoffrohertrag werden maßgeblich von der Entwicklung der Verkehrsarten „Linie“ und „Charter“ 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 Verkehrsflughäfen allgemein nur begrenzt steuern können, auf mindestens 80 % 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, steigende operative Kosten und sinkende Margen aufgrund eines intensiven, teilweise verzerrten Wettbewerbs und 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 Entwicklungen beeinflusst.

Ein weiterer wichtiger Aspekt ist die fehlende langfristige Flugplanung der Fluggesellschaften. Diese veröffentlichen jeweils im Herbst ihre Verkehrsplanung für die Sommerperiode des Folgejahres von Anfang Mai bis Ende Oktober. Für die Monate November und Dezember des Folgejahres liegt dann i.d.R. noch keine Planung vor, so dass mit Vorjahreswerten gearbeitet werden muss.

Somit steht lediglich für das jeweilige Folgejahr eine recht valide Planungsgrundlage zur Verfügung, die jedoch regelmäßigen Änderungen und Streichungen unterliegt.

Im Geschäftsjahr 2014 haben sich die Umsatzerlöse um 1 Mio. EUR auf 27,4 Mio. EUR verringert. Der Treibstoffumsatz verringerte sich sowohl preis- als auch (im Wesentlichen) mengenbedingt um 1,36 Mio. EUR und damit um 9,3 %. Die verkaufte Menge reduzierte sich aufgrund des Rückgangs der Flugbewegungen um 4,6 % auf 19,9 Mio. Liter.

Der Rohertrag aus dem Treibstoffgeschäft stieg dennoch um 40 TEUR auf 1,2 Mio. EUR. Während die Umsatzerlöse im Geschäftsbereich Aviation um 661 TEUR sanken, konnten die Erlöse im Bereich Non Aviation insbesondere aufgrund einer jetzt vollständigen Parkflächenbewirtschaftung um 983 TEUR auf über 5,1 Mio. EUR gesteigert werden.

Die sonstigen betrieblichen Erlöse, in denen u.a. nicht ständig wiederkehrende Erträge aus der Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen von 209 TEUR enthalten sind, reduzierten sich um 344 TEUR.

Der Materialaufwand reduzierte sich um 1,2 Mio. EUR auf 18,5 Mio. EUR. Während sich die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe insbesondere aufgrund der Mengen- und Preiseffekte aus dem Treibstoffgeschäft um 1,7 Mio. EUR reduzierten, stiegen die Aufwendungen für bezogene Leistungen um 423 TEUR auf 5,4 Mio. EUR. Dies ist vor allem auf einen erstmalig ganzjährigen Bezug von Abfertigungs- und sonstigen Serviceleistungen von der PAD Airport Services GmbH sowie auf eine verstärkte Inanspruchnahme von Leiharbeitnehmern zur Abdeckung von Beschäftigungsspitzen zurückzuführen.

Das negative Zinsergebnis verbesserte sich um 96 TEUR auf 506 TEUR. Darin enthalten sind 89 TEUR (Vorjahr 108 TEUR) aus der Aufzinsung von Rückstellungen, die das Zinsergebnis belasten.

Unter Berücksichtigung der sonstigen Steuern (Grund- und Kfz-Steuern) von 100 TEUR errechnet sich ein Jahresfehlbetrag vor Erträgen aus der Verlustübernahme von 2.208 TEUR. Entsprechend des im Jahr 2012 zwischen den Gesellschaftern geschlossenen Verlustabdeckungsvertrages übernehmen die Gesellschafter den entstehenden Verlust bis zu einem Betrag von 1.250 TEUR. Dementsprechend verbleibt ein Jahresfehlbetrag von 958 TEUR.

Vermögens- und Finanzlage

Die nach Fristigkeiten aggregierte Bilanz ergibt sich wie folgt:

	31.12.2014	31.12.2013
	TEUR	TEUR
Langfristig gebundenes Vermögen	41.478	43.744
Kurzfristig gebundenes Vermögen	6.297	6.480
	47.775	50.224
Langfristig verfügbares Eigenkapital*	33.157	33.381

Langfristig verfügbares Fremdkapital	11.349	12.877
Langfristig verfügbare Mittel	44.506	46.258
Kurzfristige Fremdmittel	3.269	3.966
	47.775	50.224
Unterdeckung (-)/Überdeckung	3.028	2.514
Veränderung der Liquiditätsreserve	- 132	- 5.172
Eigenkapitalquote	69,4 %	66,5 %
Fremdverschuldungsgrad (langfristig)	18,7 %	20,0 %

* einschließlich Gesellschafterdarlehen

Die Höhe des langfristig gebundenen Anlagevermögens hat sich um 2,3 Mio. EUR reduziert. Abschreibungen in Höhe von 3,1 Mio. EUR stehen Investitionen in Höhe von 850 TEUR gegenüber.

Bei den Abschreibungen entfallen auf die Gebäude 1,3 Mio. EUR, auf die Vorfelder sowie das Roll- und Start- und Landebahnsystem 535 TEUR und auf die sonstigen Betriebsflächen und Tiefbauanlagen 316 TEUR.

Es wurden ca. 850 TEUR (Auszahlungen im Berichtsjahr) in Sachlagen investiert, die im Wesentlichen in die Erweiterung der Parkflächenbewirtschaftung sowie in die Anschaffung von Bodenverkehrsdienstgeräten und übriger Betriebs- und Geschäftsausstattung flossen.

Im Jahr 2014 wurden 800 TEUR aus dem bereits im Jahr 2012 vereinbarten Gesellschafterdarlehen des Kreises Paderborn in Höhe von insgesamt 1,9 Mio. EUR abgerufen bzw. eingezahlt. Die Gesellschafterdarlehen sind in der o.g. Tabelle wirtschaftlich dem Eigenkapital zugerechnet.

Danach ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 69,4 %, die sich gegenüber dem Vorjahr (66,5 %) um 2,9 %-Punkte erhöht hat. Die Höhe der Darlehenstilgungen im Berichtsjahr betrug 1,2 Mio. EUR. Davon entfielen 68 TEUR auf die Tilgung von Gesellschafterdarlehen. Der Fremdverschuldungsgrad hat sich weiter reduziert.

Die Bilanzrelationen entsprechen guten betriebswirtschaftlichen Grundsätzen. Das langfristig gebundene Vermögen ist vollständig fristenkongruent finanziert. Die Überdeckung hat sich gegenüber dem Vorjahr erhöht.

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

	2014	2013
	TEUR	TEUR
Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit	-211	-79
Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-799	-4.988
Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit	878	-105

Veränderung der Finanzmittel	-132	-5.172
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	3.811	8.983
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	3.679	3.811

Die Finanzlage zeigt wie bereits im Vorjahr einen leichten Mittelabfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit (bedeutsamer finanzieller Leistungsindikator).

Der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit fiel im Berichtsjahr deutlich geringer aus als im Vorjahr. Das Investitionsvolumen ist ein bedeutsamer finanzieller Leistungsindikator der Gesellschaft.

Im Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit sind die erhaltene Verlustabdeckung (1,25 Mio. EUR), Darlehenstilgungen (1,17 Mio. EUR) sowie die abgerufenen 800 TEUR aus dem Darlehensanteil des Kreises Paderborn enthalten.

Durch eine im Berichtsjahr zurückhaltende Investitionstätigkeit konnte der Finanzmittelbestand zum Jahresende annähernd auf Vorjahresniveau gehalten werden. Aus der laufenden Geschäftstätigkeit kann derzeit kein Mittelzufluss generiert werden. Der Mittelabfluss ist noch relativ moderat. Es ist nicht zu erwarten, dass Investitionen in den kommenden Jahren aus dem laufenden Geschäft finanziert werden können.

Nachtragsbericht

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

Risikobericht

Aus dem in einem Risikohandbuch dokumentierten und ständig weiter ausgebauten Risikomanagement-System ergeben sich die nachfolgenden Risiken, die für die Flughafengesellschaft und deren Entwicklung Bedeutung erlangen könnten:

Betriebliche Risiken

- Es besteht die Abhängigkeit von wenigen Luftverkehrsunternehmen. Aufgrund dieser Oligopolstruktur besteht bei dem Ausfall eines Großkunden aufgrund einer Insolvenz das Risiko eines erheblichen Forderungsausfalls. Zudem sind mögliche Nachfolgeanbieter nicht in der Lage ohne größeren Zeitverzug ihre Kapazitäten zu erweitern, was in der Folge zu temporären Mindereinnahmen beim Flughafen führen könnte.
- Ein Luftfahrzeugunfall am Flughafen hätte wesentlich größere Auswirkungen auf das Kundenverhalten als an Großflughäfen.
- Ein größeres Brandereignis könnte zu erheblichen Einbußen durch Betriebsausfälle führen. Das Risiko ist durch eine Betriebsunterbrechungsversicherung abgesichert. Zudem wird dem Risiko durch Brandschutzmaßnahmen begegnet. Sofern der Luftverkehr durch eine längere

Aufbauphase unterbrochen würde, besteht das Risiko der dauerhaften Abwanderung von Fluggästen und Luftfahrtunternehmen.

- Für terroristische Anschläge besteht nur ein begrenzter Versicherungsschutz.
- Bei Passagierrückgängen kann der Personalbestand aufgrund der erreichten Mindestpersonalstärke, die zur Sicherstellung der Abfertigung von Großflugzeugen rechtlich vorgeschrieben ist, nur noch in sehr begrenztem Maße reduziert werden.
- Die Übernahme des Passagierhandlings oder des Bodenverkehrsdienstes durch Drittanbieter oder Selbstabfertiger könnte zu deutlichen Erlösminderungen führen und hätte außerdem zur Folge, dass das vorhandene Personal nicht mehr effizient eingesetzt werden könnte.
- Ein Streik flugbetriebsrelevanter Personen-/ bzw. Berufsgruppen kann die zeitweise vollständige Einstellung des Flugbetriebes zur Folge haben. Zu diesen Berufsgruppen gehören insbesondere Fluglotsen, Feuerwehrkräfte und die Fluggastkontrolleure. Je nach Dauer des Streiks kann es dadurch zu erheblichen Einnahmeverlusten kommen.

Externe Risiken

- Die Verschlechterung der konjunkturellen Verhältnisse sowie längere Finanz- und Wirtschaftskrisen können zu Passagiereinbußen und damit zu negativen wirtschaftlichen Auswirkungen führen.
- Steigende Treibstoffpreise können zwar an die Fluggesellschaften weitergegeben werden, wirken sich jedoch auf die Flugpreise und damit auf die Passagierzahlen aus.
- Weltpolitische Ereignisse wie Terroranschläge und Kriege (z. Zt. Krisenherde in Nordafrika) können ebenfalls erheblichen Einfluss auf die Flugbewegungen und Passagierzahlen haben.
- Mögliche Kapazitätsausweitungen der Mitbewerber Dortmund, Münster/Osnabrück, Hannover, Köln/Bonn, Düsseldorf und Kassel-Calden und die Ausweitung des Angebotes von Low-Cost-Carriern können zu Veränderungen der Fluggastzahlen beitragen.
- Durch die zum Teil nicht kostendeckende Entgeltpolitik einiger Flughäfen besteht das Risiko des Abwanderns von Fluggesellschaften/Flugverkehr an diese Flughäfen.
- Politische Einflüsse auf die Luftfahrt wie Einführung eines Nachtflugverbotes, Erhebung von Mineralöl- bzw. Umsatzsteuern, Emissionsabgaben, Einschränkung der Flugzeiten und Lärmvorgaben können ebenfalls Einfluss auf die Passagierzahlen haben.
- Durch Unwetter- bzw. Umweltkatastrophen in Zielgebieten können sich ebenfalls Einflüsse auf die Passagierzahlen ergeben.

Für die Mehrzahl der vorgenannten Risiken trifft nur eine geringe bis mittlere Eintrittswahrscheinlichkeit zu. Der Flughafen Kassel-Calden hat im Sommer 2013 seinen Betrieb aufgenommen. Aufgrund eines bisher sehr geringen Flugaufkommens können bisher keine großen Auswirkungen auf die Passagierzahlen am Paderborn-Lippstadt Airport festgestellt werden. Auch für die Sommerflugplanperiode 2015 ist bisher kein größeres Flugprogramm bekannt. Ein Risiko besteht nach wie vor darin, dass sich in Kassel ein Low-Cost-Carrier etabliert. Insgesamt ergeben sich weder entwicklungs- noch existenzgefährdende Risiken im Sinne des § 91 Abs. 2 AktG.

Chancen ergeben sich aus der im bundesweiten Vergleich hohen Leistungsfähigkeit und Kaufkraft der Region, die von den Fluggesellschaften und Reiseveranstaltern bisher zum Teil unterschätzt werden.

Gemessen daran und im Vergleich mit dem Streckenangebot anderer Flughäfen ist Paderborn/Lippstadt noch unterversorgt. Das Fluggastpotential des Einzugsgebietes wird derzeit nicht voll ausgeschöpft. An dem Anschluss an ein weiteres europäisches Drehkreuz wird weiterhin gearbeitet.

Ein Verkehrswachstum führt aufgrund der bisher nicht voll ausgelasteten personellen und infrastrukturellen Kapazitäten zunächst nicht zu höheren Kosten. Aus daraus resultierenden Stückkostenreduktionen ergeben sich weitere Chancen.

Der Geschäftsbereich Non Aviation zeigt insbesondere durch die Ausweitung und Aufwertung gebührenpflichtiger Parkflächen weiterhin eine sehr positive Entwicklung. Da das Tarifniveau zum Teil noch deutlich unter dem der Wettbewerber liegt, besteht hier noch ein Erlössteigerungspotential. Aus weiteren Gewerbeansiedlungen um den Flughafen herum können sich für den Bereich Non Aviation zusätzliche Chancen ergeben.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Risikolage im Berichtsjahr verbessert. Durch den reibungslosen Übergang der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Fluggastkontrolldienst an die STI GmbH zum 01.01.2015 sowie den Eintritt der STI GmbH in den Abrechnungsverband 2 der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe konnten hohe Ausgleichszahlungen, Sozialpläne und Abfindungszahlungen vermieden werden.

Auch die starke Abhängigkeit von insbesondere einer großen Luftverkehrsgesellschaft im Touristik-Charterflugverkehr hat sich reduziert.

Prognosebericht

Flugbetriebs- und Ertragsentwicklung

Das Sitzplatzangebot für 2015 liegt nach der aktuellen Verkehrsplanung (Stand April 2015) rund 4 % über dem Vorjahr. Aufgrund der Passagierentwicklung in den ersten Monaten wird für das Gesamtjahr weiterhin ein leichter Passagierzuwachs im Vergleich zu 2014 erwartet. Während die Fluggesellschaften schleppende Buchungseingänge für das Angebot nach Djerba und Hurghada berichten, wird das Angebot in die Türkei noch für das Jahr 2015 erhöht. Die Entwicklung der anderen touristischen Strecken entspricht den Erwartungen der Verkehrsplanungen für das Jahr 2015. Das gegenüber 2014 deutlich erhöhte Sitzplatzangebot auf der München-Verbindung kann in den ersten Monaten abgesetzt werden, so dass die Sitzladefaktoren auf dieser Strecke stabil sind. Die Marketing- und Vertriebsaktionen zielen insbesondere auf einen erfolgreichen Absatz der Zusatzkapazitäten. Deren Vermarktung ist notwendige Voraussetzung für weitere Kapazitätssteigerungen im kommenden Winter sowie im Sommerflugplan 2016.

Insgesamt rechnen wir für das Geschäftsjahr 2015 mit 770.000 Passagieren und mit rd. 35.000 gewerblichen Flugbewegungen. In der mittelfristigen Erfolgsplanung 2015 bis 2019 wird unter der Annahme eines leichten Passagierwachstums von jährlich 15.000 Gästen ab 2016 mit einem jährlichen Fehlbetrag von ca. 2,5 Mio. EUR gerechnet.

Ausbau und Finanzbedarf

Im Berichtsjahr wurden 850 TEUR investiert. Die Geschäftsleitung hat den Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 22.09.2014 darüber informiert, dass das Investitionspaket 2011 bis 2016 in Höhe von 18,5 Mio. EUR u.a. aufgrund über Plan liegender Jahresfehlbeträge nicht vollständig umgesetzt werden kann. Unter der Voraussetzung, dass der jährliche Verlustübernahmebetrag ab 2015 auf 2,5 Mio. angehoben wird, können in den Jahren 2015 und 2016 notwendige Investitionen in Höhe von insgesamt 3,6 Mio. EUR getätigt werden. Ohne eine Anhebung des jährlichen Verlustübernahmebetrages wären alternative Finanzierungsformen wie z.B. ein weiteres Gesellschafterdarlehen oder die Aufnahme eines Darlehens bei einem Kreditinstitut nötig, um die Investitionen durchführen zu können.

Nachdem die Geschäftsleitung die kommunalen Gesellschafter im Rahmen diverser Veranstaltungen umfassend informiert hatte, bat sie mit Schreiben vom 13. November 2014 darum, die jährliche Verlustübernahmegrenze ab dem Jahr 2015 bis auf weiteres auf 2,5 Mio. EUR zu erhöhen.

Am 11. Februar 2015 und sich daran anschließenden Gesprächen verständigte man sich, vorbehaltlich einer Zustimmung der entsprechenden Gremien, auf eine Änderung des Gesellschafts- und des Verlustabdeckungsvertrages. Der Aufsichtsrat hat in seiner Sitzung am 13. März 2015 beschlossen, den Gesellschaftern zu empfehlen, entsprechende Beschlüsse in ihren Gremien herbeizuführen.

Energieversorgungsunternehmen

Nach rechtlicher Überprüfung kommt die Flughafengesellschaft zu dem Ergebnis, dass es sich bei den stromseitigen Energieanlagen der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH um eine Kundenanlage nach § 3 Nr. 24a EnWG handelt. Aus der Einstufung der stromseitigen Energieanlagen der Flughafengesellschaft als Kundenanlage folgt, dass die Flughafengesellschaft den Regulierungsvorgaben des EnWG für Netzbetreiber nicht unterliegt.

Berichterstattung nach § 108 Abs. 2 Nr. 2 GO NW

Nach § 108 GO NW ist über die Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung und Zweckerreichung Stellung zu nehmen: Gegenstand des Unternehmens ist gemäß § 2 des Gesellschaftsvertrages die Errichtung und der Betrieb des Flughafens sowie der Erwerb des dafür benötigten Geländes. Wie sich aus der Berichterstattung gemäß § 289 Abs. 1 HGB zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Gesellschaft ergibt, wird die Zielsetzung eingehalten.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herr Dr. Marc Cezanne

Aufsichtsrat:

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

Gesellschafterversammlung:

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

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Für die vom Kreis Paderborn übernommenen Bürgschaften wurde im Haushaltsjahr 2014 von der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH eine Bürgschaftsprovision in Höhe von 33.962,65 EUR gezahlt.

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

Zur Abdeckung der erwirtschafteten Jahresfehlbeträge haben die Gesellschafter der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH im Sommer 2012 einen Verlustabdeckungsvertrag abgeschlossen. Die jährliche Verlustabdeckung beträgt höchstens 1,25 Mio. EUR. Von diesem Betrag entfallen auf den Gesellschafter Kreis Paderborn 718.750,00 EUR, die dieser im Haushaltsjahr 2014 auch geleistet hat.

Der vorgenannte Verlustabdeckungsbetrag wurde über das Konto 531510 „Verlustübernahme Flughafen Paderborn / Lippstadt“ des Produktes 010601 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. EUR. Auf den Kreis Paderborn entfielen hiervon 1,945 Mio. EUR. Von diesem Betrag wurden im Jahr 2014 insgesamt 800.000 EUR (Mitte November und Dezember 2014 jeweils 400.000 EUR) an die Gesellschaft gezahlt.

Der erste Teil des Gesellschafterdarlehens in Höhe von 800.000 EUR wurde von dem Konto 171171 „Zugang Darlehen Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH“ des Produktes 010601 geleistet.

Der erste Teil des auf den Kreis Paderborn entfallenen Gesellschafterdarlehens von 800.000 EUR wurde von der Gesellschaft im Jahr 2014 entsprechend des Darlehensvertrages verzinst und getilgt.

Die Zinsen in Höhe von 2.046,67 EUR wurden auf dem Konto 461510 „Zinserträge von Beteiligungen“ und die Tilgung in Höhe von 10.000 EUR wurde auf dem Konto 171172 „Tilgung Darlehen Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH“ jeweils bei dem Produkt 010601 verbucht.

4.3 Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH
 Neuer Platz 6
 33098 Paderborn

Tel.: 05251/2881-102, Fax: 05251/2881-116, Internet: www.theater-paderborn.de
 Gründungsdatum: 12. März 1991

2. Beteiligungsverhältnisse

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

	EUR	%
Kreis Paderborn	11.450,00	44,00
Stadt Paderborn	11.450,00	44,00
Theaterfreunde Paderborn e. V.	3.150,00	12,00
	26.050,00	100,00

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist der Betrieb des Theaters.

Das Geschäftsjahr ist das Spieljahr, d. h. die Zeit vom 1. August bis zum 31. Juli des folgenden Jahres.

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

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

Bilanz (in EUR)	2012 / 2013	%	2013 / 2014	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	291.593,00	30,21	270.611,00	29,15
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	20.956,00	2,17	22.968,00	2,47
II. Sachanlagen	270.477,00	28,02	247.483,00	26,66
III. Finanzanlagen	160,00	0,02	160,00	0,02
B. Umlaufvermögen	374.495,95	38,80	478.079,97	51,50
I. Vorräte	3.167,64	0,33	1.796,19	0,19
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	117,98	0,01	2.437,66	0,26
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	371.210,33	38,46	473.846,12	51,05
C. Rechnungsabgrenzungsposten	115.173,16	11,93	135.989,14	14,65
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	183.925,75	19,06	43.491,63	4,69
Summe Aktiva	965.187,86	100,00	928.171,74	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Gezeichnetes Kapital	26.050,00	2,70	26.050,00	2,81
II. Kapitalrücklage	25.453,73	2,64	25.453,73	2,74
III. Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Gewinn- / Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Bilanzverlust	235.429,48	-24,39	-94.995,36	-10,23
VI. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	183.925,75	19,06	43.491,63	4,69
B. Rückstellungen	269.800,00	27,95	270.400,00	29,13
C. Verbindlichkeiten	306.234,11	31,73	234.251,99	25,24
D. Rechnungsabgrenzungsposten	389.153,75	40,32	423.519,75	45,63
Summe Passiva	965.187,86	100,00	928.171,74	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

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

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2012 / 2013	2013 / 2014	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	1.018.143,67	849.034,50	-16,61
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	1.186.210,00	1.190.463,07	0,36
5. Materialaufwand	347.690,49	300.105,63	-13,69
6. Personalaufwand	3.215.364,21	2.931.713,05	-8,82
a) Löhne und Gehälter	2.564.154,39	2.330.370,72	-9,12
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	651.209,82	601.342,33	-7,66
7. Abschreibungen	71.927,12	67.982,41	-5,48
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs	71.927,12	67.982,41	-5,48
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.358.788,99	1.448.990,58	6,64
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	3.099,66	3.314,32	6,93
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	1.238,51	
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.786.317,48	-2.707.218,29	2,84
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-2.786.317,48	-2.707.218,29	2,84
21. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00
22. Entnahme aus der Kapitalrücklage	2.550.888,00	2.612.222,93	2,40
23. Ausgleich Bilanzverlust Vorjahre	0,00	0,00	0,00
23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-235.429,48	-94.995,36	59,65

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Wirtschaftsjahr	2005 / 2006	2006 / 2007	2007 / 2008	2008 / 2009	2009 / 2010	2010 / 2011	2011 / 2012	2012 / 2013	2013 / 2014
Summe durchschnittlich fest angestellte Mitarbeiter ¹	36	37	37	39	45	63	66	66	66

¹: Gäste, geringfügige Beschäftigte / Aushilfen, Studenten und Schüler sind nicht enthalten

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Spieljahr	Vorstellungen			Besucher		
	insgesamt	davon		insgesamt	davon	
		im Theatergebäude Paderborn	auswärts		im Theatergebäude Paderborn	auswärts
2011/2012	340	325	15	66.387	62.798	3.589
2012/2013	379	362	17	67.307	63.880	3.427
2013/2014	358	350	8	63.259	62.843	416

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Gegenstand des Unternehmens

Der Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb des Theaters. Die Gesellschaft verfolgt damit ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige kulturelle Zwecke. Im Rahmen ihrer Gemeinnützigkeit führt sie ihre Geschäfte nach kaufmännischen und wirtschaftlichen Grundsätzen. Keine Person darf durch Geschäftsausgaben, die dem Zweck der Gesellschaft fremd sind, oder durch unverhältnismäßig hohe Vergütungen begünstigt werden. Die Gesellschafter erhalten keine Gewinnanteile und in ihrer Eigenschaft als Gesellschafter auch keine sonstigen Zuwendungen aus Mitteln der Gesellschaft.

Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben

Die Einnahmen der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2013/2014 setzen sich wie folgt zusammen:

Einnahmen	TEuro	849,0
Zuschüsse (ohne Gesellschaftereinlage) – netto	TEuro	1.190,5
Zinserträge und sonstige	TEuro	3,3

Von den Einnahmen entfallen TEuro 770,1 auf Eintrittsgelder aus den Abonnements und aus dem freien Verkauf (inkl. der flexiblen Angebote „Wahl-Abo“ und „Entdecker-Abo“). Die weiteren Einnahmen entfallen mit TEuro 37,1 auf Spenden und Sponsoreneinnahmen, mit TEuro 36,6 auf Thekeneinnahmen und mit TEuro 5,2 auf sonstige Einnahmen.

Die Umsatzerlöse haben sich im Berichtszeitraum im Vergleich zum Vorjahr um TEuro 169,1 vermindert. Die Veränderungen betragen bei den einzelnen Positionen: (Rückgang = “-“).

Freier Verkauf	TEuro	-136,0
Abonnement	TEuro	-2,4
Spenden/Sponsoren/zweckgebundene Drittmittel	TEuro	-23,3
Thekeneinnahmen	TEuro	-11,0
sonstige Einnahmen	TEuro	3,6

Der Rückgang bei den Umsatzerlösen im Vergleich zum Vorjahr war auf Grund des Intendanzwechsels und der damit einhergegangenen Veränderungen im Spielbetrieb zu erwarten und im Wirtschaftsplan 2013/14 berücksichtigt. Die Einnahmen aus dem Kartenverkauf entsprechen in der Größenordnung dem Wirtschaftsplan, zeigen aber eine Verschiebung zwischen Abonnement und Freiem Verkauf auf, denn die Kündigungen (277) im Spielzeitabonnement konnten vollständig kompensiert (279) werden. Der damit erreichte neue Höchststand (2.759) liegt nahe der Obergrenze (2.800), über die hinaus aus Kapazitätsgründen für den Freien Verkauf keine weiteren Abos angeboten werden sollten. Die anderen Abonnements fanden allerdings geringeren Absatz als im Vorjahr.

Der Einnahmenrückgang im Freien Verkauf liegt v.a. darin begründet, dass das Stück „Die Heimkehr“ nach der Premiere im Großen Haus krankheitsbedingt abgesetzt und durch „Der Weibsteufel“ – ursprünglich als Freilicht geplant – ersetzt werden musste. Dadurch fielen Spieltermine sowie Einnahmen im Freien Verkauf weg, was auch negative Auswirkungen auf die Thekeneinnahmen hatte, die bei Freilichtaufführungen erfahrungsgemäß überdurchschnittlich sind.

Der Rückgang aus Spenden und Sponsoring ist dem Umstand geschuldet, dass auf Grund des Ausfalls des Freilichtstücks das Sponsoring von E.ON Westfalen Weser bzw. Westfalen Weser Netz i. H. v. TEuro 25 wegfiel.

Nach der sehr erfolgreichen 19-jährigen Ära von Frau Dr. Merula Steinhardt-Unseld wurden viele Punkte auf den Prüfstand gestellt und der neuen Theaterleitung notwendig erscheinende Neujustierungen vorgenommen, woran sich viele unserer Zuschauer bereits gewöhnt haben, aber auch noch weiterhin gewöhnen müssen. So wurde z. B. auch im Großen Haus vom En suite- auf das Repertoire-System umgestellt, um planerisch flexibler zu werden und Stücke ggf. länger auf dem Spielplan halten zu können. Diese Veränderungen den Paderborner Theaterzuschauern plausibel zu machen ist ein Prozess, der voraussichtlich mindestens drei Jahre andauern wird.

Die erste Spielzeit unter der Intendanz verlief künstlerisch sehr erfolgreich, wenn auch nicht ganz nach Plan. Das neue Ensemble und die insgesamt veränderte ästhetische Handschrift des Hauses konnten über 63.000 Zuschauer für sich interessieren. Das sind jedoch fast 4.000 Zuschauer weniger als in der vergangenen Spielzeit, was an dem ersatzweise ins Haus geholten bzw. ausgefallenen Freilichtstück sowie auf Grund der benötigten längeren Probenzeit um drei Wochen späteren Start in die Spielzeit und somit insgesamt weniger (29) Vorstellungsterminen liegt.

Die Auslastung über alle Veranstaltungen in allen Spielstätten gerechnet lag bei 79,76 Prozent.

Die Zuschüsse und Zahlungen der Gesellschafter für das Geschäftsjahr 2013/2014 betragen TEuro 2.612,2. Die Einzahlung in die Kapitalrücklage für das Geschäftsjahr 2013/2014 gemäß Wirtschaftsplan der Stadt Paderborn erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr um TEuro 40,9 auf TEuro 1.892,4 (Vorjahr: TEuro 1.851,5) – davon TEuro 652,8 für Miete Theater -, die Einzahlung in die Kapitalrücklage des Kreises Paderborn für den gleichen Zeitraum erhöht sich um TEuro 20,4 auf TEuro 719,8 (Vorjahr: TEuro 699,4) – davon TEuro 100,0 Sonderzuschuss.

Der Zuschuss des Landes Nordrhein-Westfalen beträgt für das Jahr 2013 insgesamt TEuro 285,0 (Vorjahr: TEuro 285,0), ebenso für das Jahr 2014. Darin ist wieder ein Sonderzuschuss des Landes Nordrhein-Westfalen für das Projekt Kinder- und Jugendtheater in Höhe von TEuro 100,0 enthalten. Der Zuschuss wird zeitanteilig auf die Spielzeit 2013/2014 abgegrenzt. Durch die nachhaltige Förderung des Landes konnte die Arbeit in Form von 4 Theaterclubs – darunter 3 Jugendclubs, einer mit überwiegend Schülern mit Migrationshintergrund – mit insgesamt 13 Vorstellungen, Gastspielen in Schulen, stückbezogene Workshops, Theaterführungen, szenische Lesungen „Theaterlauscher“, das Puppenspielprojekt „Heldenmaterial“ sowie das Programm „Kulturstrolche“ im Kinder- und Jugendtheaterbereich weitergeführt und insbesondere durch die „theaterkooperationen4+“ mit 6 Kindertagesstätten, 5 Grundschulen und 6 weiterführenden Schulen ausgebaut werden.

Die Veränderungen bei den Aufwendungen der Gesellschaft stellen sich im Wesentlichen wie folgt dar: (Rückgang = “-“).

Aufführungskosten (Materialaufwand)	TEuro	-47,6
Personalaufwand	TEuro	-283,7
Abschreibungen	TEuro	-3,9
Raumkosten	TEuro	44,5
Versicherungen und Beiträge	TEuro	6,8
Fahrzeugkosten	TEuro	8,3
Werbe- und Reisekosten	TEuro	46,7
Reparaturen und Instandhaltungen	TEuro	-15,3
sonstige Aufwendungen	TEuro	-0,9

Bei den Aufführungskosten konnten einerseits durch die Übernahme von Bühnenbildern und Kostümen aus Aalen und andererseits durch Einsparungen beim Materialaufwand Kosten reduziert werden. Durch Personalwechsel in vielen Positionen fiel der Personalaufwand deutlich geringer aus als im Vorjahr und liegt nur leicht (TEuro 9) über dem Wirtschaftsplan 2013/14. Auf Grund der Nachricht zum Jahreswechsel 2013/2014 von zusätzlichen Nebenkosten für das Theatergebäude sowie des Umstands, dass der Tarifabschluss März 2014 Gehaltssteigerungen von durchschnittlich 3,35 Prozent auslöste (im Plan war von 2 Prozent ausgegangen worden), wurde zur Gegensteuerung auf eine Einstellung sowie ursprünglich geplante leistungsorientierte Gehaltssteigerungen in der zweiten Spielzeithälfte verzichtet.

Trotz der Umstellungen in vielen Bereichen und des damit verbundenen Aufwands konnten im Vergleich zum Vorjahr etwas mehr Überstunden und Urlaub abgebaut werden. Da nicht alle Mitarbeiter/innen ihre Überstunden abbauen konnten oder übertragen wollten, kam es zu Auszahlungen, auf Grund der Betriebsvereinbarung mit einem Zuschlag von 25 Prozent.

Die notwendigen Vorbereitungen in Paderborn sowie die Vorproben für die erste Premiere der Spielzeit verursachten etwas höhere Reisekosten, die Erstellung des neuen Erscheinungsbilds höhere Werbekosten als geplant.

Einem höheren Reparaturaufwand im Fuhrpark sowie den Betriebskosten für ein neues Fahrzeug (angeschafft am Ende des Vorjahres) konnte durch Einsparungen bei Reparaturen in anderen Bereichen entgegengewirkt werden.

Die zusätzlichen Raumkosten sowie für Versicherungen konnten nicht kompensiert werden und sind ursächlich für den Fehlbetrag. Hier ist für den Betrieb des neuen Gebäudes ein struktureller Mehrbedarf entstanden, der im folgenden Wirtschaftsplan Berücksichtigung findet.

Die Mitarbeiter haben die organisatorischen Umstellungen, die sich aus dem Repertoire-System ergeben, gut angenommen. Dennoch besteht weiterer Optimierungsbedarf und die Personalstärke des Theaters ist nach wie vor knapp bemessen. Hier besteht Nachbesserungsbedarf, um die erreichte Programmvierfalt und –qualität aufrechtzuerhalten.

Entwicklung des Zuschuss- und Einzahlungsbedarfs

Im Rahmen der Planung für das Geschäftsjahr 2013/2014 wurde ein Zuschuss- und Einzahlungsbedarf in Höhe von TEuro 2.897,2 (Vorjahr: TEuro 2.835,9) ermittelt. Die Zuschüsse und Einzahlungen der Gesellschafter entfallen mit TEuro 1.239,6 auf die Stadt Paderborn, mit TEuro 719,8 auf den Kreis Paderborn, mit TEuro 652,8 auf das Gebäudemanagement Paderborn (GMP) und mit TEuro 285,0 auf sonstige Zuschussgeber.

Wirtschaftsplan

Nachfolgend sind die Zahlen des Wirtschaftsplanes 2013/2014 den Ist-Zahlen des Geschäftsjahres gegenübergestellt. Gleichzeitig wird der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2014/2015, welcher durch Beschluss in der Aufsichtsratssitzung vom 25. Februar 2014 einstimmig genehmigt wurde, dargestellt:

	Plan*	Plan	IST
	2014 /	2013 /	2013 /
	2015	2014	2014
	TEuro	TEuro	TEuro
<u>Einnahmen</u>			
Erlöse aus Kartenverkauf	407,0	431,9	413,2
Abonnement / Gruppen	335,0	291,1	357,0

Gastspiele		2,0	2,0	0,0
sonstige Einnahmen (u. a. zweckgebundene Drittmittel)		68,0	127,9	87,7
Stiftungsmittel		950,0	900,0	900,0
Werbung		0,0	6,0	0,0
<u>Zuzahlungen Gesellschafter</u>	- Stadt Paderborn	1.298,4	1.239,6	1.239,6
	- Kreis Paderborn	749,2	719,8	719,8
	- Stadt Paderborn (GMP)	739,5	652,8	652,8
<u>Zuschüsse</u>	- Land NRW	285,0	285,0	285,0
<u>Gesamteinnahme</u>		<u>4.834,1</u>	<u>4.656,1</u>	<u>4.655,1</u>
<u>Ausgaben</u>				
Personalkosten		2.980,9	2.922,8	2.931,7
Raumkosten		414,5	404,8	417,4
Raumkosten - Neubau		739,5	652,8	652,8
Werbe- und Reisekosten		164,0	150,0	168,6
Aufführungskosten		309,0	342,8	300,1
Fahrzeugkosten		16,5	15,5	22,8
Verwaltung		96,8	13,5	97,2
Ausgaben - Neubau		0,0	20,0	0,0
sonstige Ausgaben inkl. Abschreibungen		143,4	133,9	159,5
<u>Gesamtausgaben</u>		<u>4.864,6</u>	<u>4.656,1</u>	<u>4.750,1</u>
<u>Abweichung</u>		<u>-30,5</u>	<u>0,0</u>	<u>-95,0</u>

*: zur besseren Vergleichbarkeit an die Darstellungsweise 2013/2014 angepasst

Voraussichtliche Entwicklung und mögliche Chancen und Risiken

Der verbliebene Rest in der Kapitalrücklage reicht nicht aus, um den Verlust 2013/14 zu decken. Es sind nachträgliche Einzahlungen der Gesellschafter erforderlich.

Die Gesellschaft ist bilanziell überschuldet. Vom Kreis Paderborn liegt bereits ein Schreiben vom 12.01.2015 vor, dass im Haushalt bereits Mittel zum Ausgleich eines Drittels des Verlusts in Höhe von Euro 94.995,36 bereitgestellt sind und nach Feststellung des Jahresabschlusses überwiesen werden. Ein entsprechendes Schreiben der Stadt Paderborn liegt noch nicht vor, der Eingang wird aber im Monat Februar 2015 erwartet. Insoweit bedarf es noch einer zeitnahen Deckungszusage der einen Gesellschafterin. Sollte der aufgelaufene Verlust nicht von den Gesellschaftern ausgeglichen werden, ist der Fortbestand der Gesellschaft gefährdet.

Die überwiegend in 2011 getätigten Investitionen der Gesellschaft werden auch in den nächsten Jahren zu entsprechend hohen Abschreibungswerten führen, was in den Wirtschaftsplänen ab 2014/2015 Berücksichtigung findet.

Die zwischen den Gesellschaftern Stadt und Kreis Paderborn geschlossene „Vereinbarung über die Finanzierung der Westfälischen Kammerspiele GmbH“ und die Verlängerung dieser Verlustübernahmeerklärung läuft bis zum 31.07.2019 (Ende des Geschäftsjahres 2018/2019).

Durch die neue Intendanz wurden neue künstlerische und organisatorische Impulse gesetzt und damit neue Zielgruppen angesprochen. Das mittelfristige Ziel ist, in Stadt und Kreis noch präsenter zu werden und gerade auch jüngere Zuschauer verstärkt für das Theater zu interessieren. Theater kann heute nicht mehr nur Ort bürgerlicher Repräsentation sein, sondern sollte im Zentrum gesellschaftspolitischer Auseinandersetzungen stehen. Modernes Theater greift die Themen, die die Menschen im Land bewegen, auf und spiegelt sie, sei es kritisch, sei es unterhaltsam, in die Gesellschaft zurück. Das Theater Paderborn wird in der Region als maßgebliche kulturelle Institution wahrgenommen, die auch in ihrem Bereich in der ersten Liga spielen will und soll.

Das hohe Interesse der Öffentlichkeit am Theater Paderborn und die weiterhin hohen Besucherzahlen erlauben eine positive Prognose für den Theaterbetrieb.

Ereignisse nach Abschluss des Geschäftsjahres

Es liegen keine besonderen Ereignisse das Geschäftsjahr betreffend vor.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführerin: Intendantin Katharina Kreuzhage

Aufsichtsrat:

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

Gesellschafterversammlung:

Vertreterin des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Frau Amtsleiterin Hering.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Die Gesellschafter Stadt Paderborn und Kreis Paderborn haben am 1. April 1992 eine Vereinbarung getroffen, in der sie sich im Innenverhältnis verpflichten, die zur Weiterführung der Geschäftstätigkeit notwendigen finanziellen Mittel mit der Maßgabe zur Verfügung zu stellen, dass nach Abzug der Einnahmen und Spenden sowie Landeszuschüsse für ein jedes Rechnungsjahr der GmbH der zu erwartende Verlust durch einen Zuschuss von Kreis und Stadt Paderborn abgedeckt wird, und zwar im Verhältnis 1/3 Kreis und 2/3 Stadt Paderborn. Die Zuschusszahlungen sind in das Rücklagekapital einzustellen.

Die Vereinbarung wurde in den Jahren 1996, 2000, 2006 und 2011 jeweils verlängert. Die Vereinbarung wurde zuletzt am 29. Mai 2014 mit Wirkung vom 1. August 2014 bis 31. Juli 2019 verlängert (siehe DS.-Nr. 15.0890 und 15.0890/1). Die Verlängerung von dem Jahr 2014 sieht unter anderem vor, dass die Vereinbarung nur für Wirtschaftspläne gilt, denen der Kreis Paderborn in den Aufsichtsgremien der Gesellschaft zugestimmt hat.

Zahlungen des Kreises im Haushaltsjahr (in EUR)	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)	2012	Ver- änder- ung (in %)	2013	Ver- änder- ung (in %)	2014	Ver- änder- ung (in %)
	588.801,88	832.086,09	41,32	759.733,27	-8,70	797.394,45	4,96	810.537,08	1,65

Die Zahlungen des Kreises im Haushaltsjahr 2014 von insgesamt 810.537,08 EUR erfolgten in Höhe von 632.060,59 EUR aus dem Produkt 040201 „Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)“ und dort von dem Konto 531512 „Zuschüsse Theater Paderborn“. Weitere 78.476,49 EUR wurden über die Auflösung einer Rückstellung gezahlt, die in dem Jahresabschluss 2013 bilanziert worden ist (siehe Jahresabschluss 2013, Seite 320, Ziffer 19). Darüber hinaus leistete der Kreis eine Sonderzahlung in Höhe von 100.000,00 EUR, die bei dem Bilanzkonto 379172 „Verbindliche Zusage Sonderzahlung Westfälische Kammerspiele“ verbucht wurde (siehe DS.-Nr. 15.0223). Der jeweilige Stand dieser Verbindlichkeit wird im Jahresabschluss unter der Position „Sonstige Verbindlichkeiten“ ausgewiesen.

4.4 Deutscher Wandertag 2015 GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Deutscher Wandertag 2015 GmbH
 Marienplatz 2 a
 33098 Paderborn

Tel.: 05251/88-2094, Fax: 05251/88-2013, Internet: www.dwt-2015.de
 Gründungsdatum: 29. April 2013

2. Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 25.300,00 EUR und ist aufgeteilt auf folgende Gesellschafter:

Gesellschafter	EUR	%
Stadt Paderborn	12.100,00	47,826
Kreis Paderborn	11.000,00	43,478
Eggegebirgsverein e. V.	2.200,00	8,696
	25.300,00	100,000

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist die Konzeption und Durchführung der Veranstaltung „Deutscher Wandertag 2015“. Die Gesellschaft kann Geschäfte und Maßnahmen betreiben, die zur Erreichung des Gesellschaftszweckes notwendig oder nützlich erscheinen. Sie darf sich zur Erfüllung der Aufgaben anderer Unternehmen bedienen.

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck des Unternehmens besteht darin, den Eggegebirgsverein als offiziellen Ausrichter des Deutschen Wandertages 2015 im Sinne einer Kooperation zu unterstützen. Der Kreis Paderborn tritt bei der Veranstaltung in der Außenwahrnehmung als Mitausrichter auf.

5. Wirtschaftliche Daten

Der Jahresabschluss 2014 wurde bisher noch nicht von der Gesellschafterversammlung festgestellt.

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

Die Gesellschaft ist in dem Jahr 2013 errichtet worden. Mithin kann die nach § 52 Abs. 1 Ziffer 4 GemHVO geforderte Darstellung der Entwicklung der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage naturgemäß nicht erfolgen.

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2013	%
Aktiva		
A. Anlagevermögen	0,00	0,00
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
II. Sachanlagen	0,00	0,00
III. Finanzanlagen	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	113.080,99	100,00
I. Vorräte	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.599,31	4,95
III. Wertpapiere	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	104.923,82	92,79
V. Sonstige Aktiva	2.557,86	2,26
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
Summe Aktiva	113.080,99	100,00
Passiva		
A. Eigenkapital	93.067,26	82,29
I. Gezeichnetes Kapital	25.300,00	22,37
II. Kapitalrücklage	107.012,47	94,63
III. Jahresfehlbetrag	-39.245,21	-34,71
B. Rückstellungen	6.400,00	5,66
C. Verbindlichkeiten	13.613,73	12,04
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
Summe Passiva	113.080,99	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2013
1. Umsatzerlöse	8.150,00
2. Bestandsveränderungen	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	50.000,00
5. Materialaufwand	29.470,06
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	29.470,06
6. Personalaufwand	0,00
a) Löhne und Gehälter	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung)	0,00
7. Abschreibungen	0,00
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen	0,00
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	67.925,15
9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen)	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-39.245,21
15. Außerordentliche Erträge	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00
19. Sonstige Steuern	0,00
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-39.245,21
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage	0,00
23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-39.245,21

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Neben den zwei Geschäftsführern beschäftigt die GmbH im Jahr 2014 kein weiteres Personal.

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Siehe Nummer 5. „Wirtschaftliche Daten“.

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Siehe Nummer 5. „Wirtschaftliche Daten“.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herr Christian Stork
Herr Ulrich Berns

Gesellschafterversammlung:

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Landrat Müller.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Zur Finanzierung der Arbeit der Gesellschaft zahlte der Kreis im Haushaltsjahr 2014 einen Betrag von 25.000,00 EUR. Ein Teilbetrag von 20.000,00 EUR wurde über das Konto 531770 „Zuschüsse zur Durchführung von Projekten“ geleistet. Der Restbetrag von 5.000,00 EUR wurde von dem Konto 527943 „Förderung des Fremdenverkehrs“ gezahlt. Beide Konten sind in dem Produkt 150201 „Tourismus“ enthalten.

4.5 Kurverwaltung Wünnenberg GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Kurverwaltung Wünnenberg GmbH
 Poststraße 15
 33181 Bad Wünnenberg - Fürstenberg

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

2. Beteiligungsverhältnisse

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

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

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist das Betreiben von Kuranlagen in Bad Wünnenberg und aller damit im Zusammenhang stehenden Aufgaben. Insbesondere sollen alle Maßnahmen ergriffen werden, die Bad Wünnenberg zu einem anerkannten Fremdenverkehrs- und Kurort fortentwickeln.

Die Gesellschaft ist berechtigt, andere Unternehmen gewerblicher und / oder gemeinnütziger, gleicher oder anderer Art zu errichten, zu erwerben oder sich an solchen Unternehmen zu beteiligen.

Die Gesellschaft soll sich insbesondere an der Aatalklinik Wünnenberg GmbH zum Betreiben einer Rehabilitationsklinik in Bad Wünnenberg beteiligen.

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

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

Bilanz (in EUR)	2013	%	2014	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	19.338.082,77	91,37	18.791.863,77	97,64
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	19.322.449,53	91,30	18.776.230,53	97,56
III. Finanzanlagen	15.633,24	0,07	15.633,24	0,08
B. Umlaufvermögen	399.503,16	1,89	454.484,17	2,36
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.536,44	0,03	5.354,53	0,03
III. Flüssige Mittel	393.966,72	1,86	449.129,64	2,33
C. Rechnungsabgrenzungsposten	356,25	0,00	356,25	0,00
Summe Aktiva	19.737.942,18	100,00	19.246.704,19	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	2.155.488,47	10,18	3.053.934,85	15,87
I. Gezeichnetes Kapital	51.129,19	0,24	51.129,19	0,27
II. Kapitalrücklage	3.940.028,68	18,62	3.940.028,68	20,47
III. Verlustvortrag	-2.638.375,87	-12,47	-1.835.669,40	-9,54
IV. Jahresüberschuss	802.706,47	3,79	898.446,38	4,67
C. Rückstellungen	42.610,00	0,20	42.610,00	0,22
D. Verbindlichkeiten	17.539.843,71	82,88	16.150.159,34	83,91
Summe Passiva	19.737.942,18	100,00	19.246.704,19	100,00

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

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

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

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2012	2013	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	2.539.378,46	2.342.936,81	-7,74
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	60.414,58	59.598,77	-1,35
5. Materialaufwand	0,00	0,00	0,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00
6. Personalaufwand	6.050,00	6.060,00	0,17
a) Löhne und Gehälter	6.000,00	6.000,00	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	50,00	60,00	20,00
7. Abschreibungen	546.259,00	546.219,00	-0,01
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs	546.259,00	546.219,00	-0,01
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	117.475,71	153.067,72	30,30
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	57.809,46	55.253,55	-4,42
(davon aus verbundenen Unternehmen)	57.809,46	55.253,55	-4,42
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	766,98	1.318,11	71,86
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.015.698,94	951.054,05	-6,36
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	972.885,83	802.706,47	-17,49
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
20. Jahresüberschuss	972.885,83	802.706,47	-17,49
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
23. Bilanzgewinn	972.885,83	802.706,47	-17,49

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2013	2014	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	2.342.936,81	2.328.513,68	-0,62
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	59.598,77	63.863,45	7,16
5. Materialaufwand	0,00	0,00	0,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00
6. Personalaufwand	6.060,00	6.060,00	0,00
a) Löhne und Gehälter	6.000,00	6.000,00	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	60,00	60,00	0,00
7. Abschreibungen	546.219,00	546.219,00	0,00
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs	546.219,00	546.219,00	0,00
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	153.067,72	110.955,01	-27,51
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	55.253,55	0,00	-100,00
(davon aus verbundenen Unternehmen)	55.253,55	0,00	-100,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.318,11	687,98	-47,81
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	951.054,05	831.384,72	-12,58
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	802.706,47	898.446,38	11,93
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
20. Jahresüberschuss	802.706,47	898.446,38	11,93
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
23. Bilanzgewinn	802.706,47	898.446,38	11,93

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Neben dem Geschäftsführer hat die Gesellschaft keine weiteren Mitarbeiter beschäftigt.

5.4 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

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

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Rahmendaten

Gesamtwirtschaftliche Situation

Nach einer stagnierenden Wirtschaftsentwicklung Deutschlands im II. und III. Quartal 2014 ist bezogen auf das vergangene Jahr weiterhin eine positive Entwicklung zu verzeichnen. Im Jahre 2014 wurde ein Wachstum von 1,5 % erreicht.

Auf der Grundlage eines stabilen Arbeitsmarktes mit steigenden Reallöhnen stabilisiert sich dabei die Binnennachfrage (+1,1 %), während die deutschen Exporte im Berichtsjahr nur mit 0,4 % wuchsen. Somit wird auch in 2015 weiterhin der private Konsum als wichtige Stütze des Wachstums erwartet. Abzuwarten bleibt jedoch, ob und in welchem Umfang die zurzeit von der EZB geplanten Eingriffe in den Kapitalmarkt die gewünschten Wachstumsimpulse in der Eurozone auslösen werden.

Trotz der positiven Entwicklung der öffentlichen Finanzen in den letzten Jahren durch hohe Steuereinnahmen sind weiterhin strukturelle Risiken zu verzeichnen, die in den überschuldeten Haushalten der Euroländer und durch die absehbaren demografischen Entwicklungen in den wirtschaftlich wichtigen Kernstaaten Europas begründet sind.

Diese Faktoren sind weiterhin dauerhaft als struktureller Risikofaktor für die gesamtwirtschaftliche Stabilität Deutschlands zu bewerten.

Unternehmensentwicklung

Die wirtschaftliche Lage der Kurverwaltung Wünnenberg GmbH (Kurverwaltung) ist maßgeblich von der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Aatalklinik Wünnenberg GmbH (Aatalklinik) abhängig, da der überwiegende Teil des Grundbesitzes mit Vertrag vom 10. Oktober 1994 über eine Dauer von 25 Jahren an die Aatalklinik Wünnenberg GmbH (Aatalklinik) verpachtet wurde und beide Gesellschaften gesellschaftsrechtlich verflochten sind.

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

Der Geschäftsverlauf des Jahres 2014 verlief nahezu planmäßig. Die Gesellschaft hat einen Jahresüberschuss von T€ 898 (Vorjahr T€ 803) und einen Cash Flow von T€ 1.444 (Vorjahr T€ 1.350) erwirtschaftet. Die Reduzierung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen um T€ 42 und die rückläufige Zinsbelastung aus der langfristigen Finanzierung um T€ 120 haben im Wesentlichen zur Ergebnisverbesserung der Kurverwaltung beigetragen. Gegenläufig wirkte sich der Rückgang der Umsatzerlöse (T€ - 15) und der Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (T€ - 55) aus.

Die Gesellschaft weist in der Bilanz zum 31. Dezember 2014 mit T€ 3.054 (15,9 % der Bilanzsumme) ein positives Eigenkapital aus, das sich bei weiterer planmäßiger Entwicklung des Geschäftsverlaufes in den nächsten vier Jahren jährlich um durchschnittlich ca. T€ 800 erhöht. Mittelfristig ist daher von einer ausreichenden Eigenkapitalausstattung der Kurverwaltung auszugehen.

Die Finanzlage der Gesellschaft hat sich aufgrund der im Dezember 2010 mit der NRW.Bank Anstalt des öffentlichen Rechts, Düsseldorf; und der Volksbank Paderborn-Höxter-Detmold eG, Paderborn, vereinbarten Anschlussfinanzierung über 20,6 Mio. € für die Ablösung des am 30. September 2011 auslaufenden Kreditengagements der Westdeutsche ImmobilienBank erheblich stabilisiert.

Das Konsortialdarlehen besteht aus zwei Darlehensteilbeträgen von ursprünglich € 13,1 Mio. und € 7,5 Mio., hat eine Laufzeit bis zum 30. September 2026 und wird ab dem Tag der Auszahlung für die Dauer bis zum 30. September 2021 fest verzinst. Neben einer erstrangigen grundbuchlichen Absicherung, lastend auf dem Grundbesitz der Gesellschaft, wurde den kreditgebenden Banken zur Besicherung des Darlehens u. a. eine modifizierte Ausfallbürgschaft der Stadt Wünnenberg in Höhe von € 7,5 Mio. bzw. max. 80% des jeweils zur Rückzahlung fälligen Darlehnsbetrages 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 2014 mit insgesamt € 16,1 Mio.

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

Nachtragsbericht

Nach dem Ende des Geschäftsjahres sind keine Vorgänge eingetreten, von denen ein wesentlicher Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Aatalklinik Wünnenberg GmbH zu erwarten ist.

Risikoberichtserstattung

Der Geschäftsverlauf der Kurverwaltung Wünnenberg GmbH ist von den kontinuierlichen Einnahmezufüssen aus der Verpachtung der Klinik und damit indirekt von der Belegungsquote der Aatalklinik und der zumindest kostendeckenden Vergütung der gesetzlichen und privaten Krankenversicherung sowie der Beihilfe abhängig.

Trotz der gestiegenen Belegungstage in 2014 auf 83,8 % (Vorjahr 78,3 %) und dem daraus resultierenden Zuwachs der Umsatzerlöse um T€ 429 auf T€ 12.813, sowie der erneuten Reduzierung der Pachtzahlungen in Höhe von T€ 200 erwirtschaftete die Aatalklinik einen Jahresfehlbetrag von T€ 192 (Vorjahr T€ 100). Bei der Vergütung der Leistungen der Aatalklinik ist insbesondere bei den gesetzlichen Krankenkassen weiterhin vermehrt eine Steuerung nach Fallkosten festzustellen, die im Verhältnis zu den entstandenen Kosten bei der Versorgung der Patienten nicht immer deckungsgleich sind. Gleichzeitig ist eine Verschiebung innerhalb der Patientenstruktur, hin zu den Patienten der D-Phase, für die geringere Tagessätze bzw. Fallpauschalen vereinnahmet werden können, festzustellen. Insgesamt zeichnet sich auch für das Jahr 2015 eine restriktive Haltung der Kostenträger bei der Berücksichtigung der tatsächlichen Kostensteigerungen der Aatalklinik ab. Gleichwohl wurden die Pachtzahlungen durch die Aatalklinik fristgerecht geleistet.

Aus den vorgenannten Gründen blieben im Geschäftsjahr 2014 und in den ersten drei Monaten des Geschäftsjahres 2015 – trotz zufriedenstellender Belegung – die Umsatzerlöse der Aatalklinik hinter den Erwartungen zurück. Gleichzeitig war ein tarifbedingter Anstieg der Personalaufwendungen zu verzeichnen. Insgesamt ist aber weiterhin davon auszugehen, dass aufgrund der Kapitalausstattung der Aatalklinik und der Reduzierung der Pacht auf den Kapitaldienst für die von der Kurverwaltung zur Finanzierung der Klinikgebäude aufgenommenen Darlehen (Kostenmiete) keine Bestandsgefährdung vorliegt. Es kann daher zunächst von einer Nachhaltigkeit der von der Aatalklinik an die Kurverwaltung zu entrichtenden Pachtzahlungen ausgegangen werden.

Prognosebericht/Ausblick

In der Unternehmensplanung der Kurverwaltung geht die Geschäftsleitung von weiteren begrenzten Stützungsmaßnahmen der Aatalklinik in Form von Pachtreduzierungen zugunsten der Aatalklinik aus und hat daher für die Geschäftsjahre 2015 bis einschließlich 2018 die Umsätze aus Pachterlösen vorsorglich auf den von der Kurverwaltung zu leistenden Kapitaldienst für die im Zusammenhang mit der Finanzierung der Klinik aufgenommenen Darlehen beschränkt. Die Umsätze aus Pachterlösen wurden für 2015 um T€ 190 auf T€ 2.138 und für 2016 um T€ 368 auf T€ 2.070 gesenkt.

Für das Geschäftsjahr 2015 wird danach ein Jahresüberschuss von T€ 816 prognostiziert. Für das Geschäftsjahr 2016 wird dieser in Höhe von voraussichtlich T€ 810 erwartet. Der Cash Flow der Gesellschaft wird sich danach planungsgemäß auf T€ 1.362 in 2015 und T€ 1.356 in 2016 belaufen.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Winfried Menne, Bürgermeister der Stadt Bad Wünnenberg

Aufsichtsrat:

Vertreter des Kreises im Aufsichtsrat sind die Herren Kreistagsabgeordneten Wißing und Scharfen sowie Herr Landrat Müller.

Gesellschafterversammlung:

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung sind die Herren Kreistagsabgeordneten Wißing, Dr. Kappius und Scharfen sowie Herr Landrat Müller.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Im Haushaltsjahr 2014 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

4.6 Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG
 Frankfurter Weg 22
 33106 Paderborn

Tel.: 05251/1737-30, Fax: 05251/1737-65, Internet: www.radiohochstift.de
 Gründungsdatum: 18. Oktober 1990

2. Beteiligungsverhältnisse

2.1 Kapitalanteil der Komplementärin

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

2.2 Kapitalanteile der Kommanditisten

Das Kommanditkapital beträgt 520.000,00 EUR und verteilt sich auf die Gesellschafter wie folgt:

	EUR	%
Zeitungsverlag Neue Westfälische GmbH & Co. KG	390.000,00	75,00
Kreis Paderborn	65.000,00	12,50
Kreis Höxter	65.000,00	12,50
	520.000,00	100,00

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Unternehmenszweck der GmbH & Co. KG ist die Wahrnehmung folgender Aufgaben, die sich aus dem Landesmediengesetz (LMG NRW) für den Betrieb lokalen Rundfunks ergeben. Dies sind im Einzelnen:

1. die zur Produktion und zur Verbreitung des lokalen Rundfunks erforderlichen technischen Einrichtungen zu beschaffen und dem Vertragspartner zur Verfügung zu stellen
2. dem Vertragspartner die zur Wahrnehmung seiner gesetzlichen und durch Vereinbarung bestimmten Aufgaben erforderlichen Mittel in vertraglich bestimmten Umfang zur Verfügung zu stellen
3. für den Vertragspartner den in § 53 LMG NRW genannten Gruppen Produktionshilfen zur Verfügung zu stellen
4. Hörfunkwerbung gemäß LMG NRW zu verbreiten.

Daneben sind alle damit zusammenhängenden Geschäfte zulässig. Die Gesellschaft kann sich an gleichen oder ähnlichen Unternehmen beteiligen oder solche erwerben sowie Zweigniederlassungen gründen.

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

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

Bilanz (in EUR)	2013	%	2014	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	220.461,00	18,20	210.601,00	18,27
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	14.857,00	1,23	11.849,00	1,03
II. Sachanlagen	180.004,00	14,86	173.152,00	15,02
III. Finanzanlagen	25.600,00	2,11	25.600,00	2,22
B. Umlaufvermögen	990.869,93	81,80	920.061,53	79,80
I. Vorräte	31.239,98	2,58	27.968,30	2,43
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	484.993,97	40,04	523.196,08	45,38
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	474.635,98	39,18	368.897,15	31,99
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	22.384,70	1,94
Summe Aktiva	1.211.330,93	100,00	1.153.047,23	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	770.533,03	63,61	770.533,03	66,83
I. Kapitalanteile der Kommanditisten	520.000,00	42,93	520.000,00	45,10
II. Rücklagen	250.533,03	20,68	250.533,03	21,73
B. Sonderposten	25.600,00	2,11	25.600,00	2,22
C. Rückstellungen	25.002,00	2,06	31.980,00	2,77
D. Verbindlichkeiten	390.195,90	32,21	324.934,20	28,18
Summe Passiva	1.211.330,93	100,00	1.153.047,23	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2012	2013	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	2.223.784,37	2.289.566,95	2,96
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	46.930,18	7.645,27	-83,71
5. Materialaufwand	1.211.755,41	1.293.360,14	6,73
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.211.755,41	1.293.360,14	6,73
6. Personalaufwand	0,00	0,00	0,00
a) Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung)	0,00	0,00	0,00
7. Abschreibungen	66.823,25	70.724,45	5,84
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen	66.823,25	70.724,45	5,84
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	727.504,12	746.177,49	2,57
9. Erträge aus Beteiligungen (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)	1.654,04 0,00	106,44 0,00	-93,56 0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.124,62	7.862,92	-35,15
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	254.161,19	179.193,66	-29,50
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	37.443,13	25.689,78	-31,39
19. Sonstige Steuern	1.997,76	840,78	-57,91
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	214.720,30	152.663,10	-28,90
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage/ gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
23. Gutschrift auf den Gesellschafterkonten	214.720,30	152.663,10	-28,90
24. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0,00	0,00	0,00

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2013	2014	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	2.289.566,95	2.167.677,00	-5,32
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	7.645,27	2.267,37	-70,34
5. Materialaufwand	1.293.360,14	1.251.255,91	-3,26
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.293.360,14	1.251.255,91	-3,26
6. Personalaufwand	0,00	0,00	0,00
a) Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung)	0,00	0,00	0,00
7. Abschreibungen	70.724,45	70.538,48	-0,26
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen	70.724,45	70.538,48	-0,26
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	746.177,49	754.772,86	1,15
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	106,44	95,68	-10,11
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.862,92	6.497,75	-17,36
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	179.193,66	86.975,05	-51,46
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	25.689,78	12.413,79	-51,68
19. Sonstige Steuern	840,78	1.239,92	47,47
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	152.663,10	73.321,34	-51,97
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage/ gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
23. Gutschrift auf den Gesellschafterkonten	152.663,10	73.321,34	-51,97
24. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0,00	0,00	0,00

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Die Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG hat kein eigenes Personal. Unternehmensbezogene Tätigkeiten wie Verwaltung, Geschäftsführung, Verkauf und Disposition der Werbezeiten, technischer Service, Marketing etc. werden im Rahmen eines

Geschäftsbesorgungsvertrages von Fremddienstleistern, insbesondere von der AUDIO MEDIA SERVICE Produktionsgesellschaft mbH & Co. KG (Bielefeld), erledigt.

Bei der mit der Betriebsgesellschaft vertraglich verbundenen Veranstaltungsgemeinschaft Radio Paderborn-Höxter e. V. waren im Jahr 2014 ein Chefredakteur, 6 Redakteure, 2 Volontäre und 1 Sekretär Vollzeit als Angestellte beschäftigt.

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Beträge in TEUR	2011	2012	Veränderung (in %)	2013	Veränderung (in %)	2014	Veränderung (in %)
Durchschnittliche Stundenreichweite (in %)	10,68	8,86	-17,04	6,87	-22,46	7,69	11,94
Gesamtausschüttung radio NRW	22.500,00	24.300,00	8,00	22.200,00	-8,64	20.400,00	-8,11
davon Anteil Radio Hochstift	801,00	784,00	-2,12	532,00	-32,14	523,00	-1,69
Anteil von Radio Hochstift an der Gesamtausschüttung der radio NRW (in %)	3,56	3,22	-9,55	2,39	-25,78	2,56	7,11
Umsatz	2.431,00	2.224,00	-8,52	2.290,00	2,97	2.168,00	-5,33
Werbemarkt							
Spotsendungen	1.507,00	1.351,00	-10,35	1.623,00	20,13	1.522,00	-6,22
Lokalfunk Kombi Westfalen	55,00	32,00	-41,82	28,00	-12,5	32,00	14,29
Werbeveranstaltungen	74,00	66,00	-10,81	73,00	10,61	55,00	-24,66

5.5 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

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

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Allgemeine Entwicklung des Hörfunk-Werbemarktes

Der nationale Hörfunk-Werbemarkt entwickelte sich im Berichtsjahr insgesamt positiv. Die Bruttowerbeeinnahmen aller öffentlich-rechtlichen und privaten Hörfunkanbieter in Deutschland beliefen sich nach einer Erhebung der Nielsen Media Research GmbH im Jahr 2014 auf 1.634.625 T€. Das entspricht einem Plus von 35.661 T€ oder 2,2 % gegenüber dem Vorjahr. Die von der AS&S Radio vermarkteten, überwiegend öffentlich-rechtlichen Hörfunksender erzielten ein Umsatzplus von 6,0 %. Die von der RMS vermarkteten Privatradios, zu denen auch radio NRW zählt, verzeichneten ein Plus von 0,5 %. Sowohl auf dem Hörermarkt als auch auf dem Werbemarkt war 2014 erkennbar,

dass die RMS trotz der im Vorjahr realisierten „Portfolioerweiterung“ gegenüber der AS&S Radio Marktanteile verloren hat.

Der Gesamt-Marktanteil von Hörfunk im Wettbewerb der Above-the-line-Medien lag 2014 bei 5,9 % (Vorjahr: 6,0 %), was angesichts des anhaltend hohen Grades der Radionutzung in Deutschland im Vergleich zu den anderen Werbeträgern erneut ein niedriger Wert ist. Den größten Anteil am Gesamtwerbemarkt hatte auch 2014 das Fernsehen mit 46,9 % (Vorjahr: 45,3 %), gefolgt von den Tageszeitungen mit 17,0 % (Vorjahr: 17,7 %), Publikumszeitschriften mit 12,7 % (Vorjahr: 13,3 %) und Onlinemedien mit 11,0 % (Vorjahr: 11,3 %).

Nach Nielsen beliefen sich die Bruttowerbeaufwendungen in den Above-the-line-Medien in Deutschland 2014 insgesamt auf 27,845 Mrd. €. Das waren 1.125.375 T€ mehr als im Vorjahr (plus 4,2 %). Neben Radio verzeichneten die Gattungen TV (plus 8,0 %), Tageszeitungen (plus 0,5 %), Außenwerbung (plus 5,5 %, Marktanteil: 4,6 %), Kino (plus 22,4 %, Marktanteil 0,4 %) und Onlinemedien (plus 1,5 %) Umsatzzuwächse. Dagegen gab es Umsatzeinbußen bei den Gattungen Publikumszeitschriften (minus 0,8 %) und Fachzeitschriften (minus 0,6 %, Marktanteil 1,4 %).

Nach Nielsen waren 2014 die Autohersteller mit 1,8 Mrd. Euro (plus 10,9 %) die größten Investoren auf dem deutschen Bruttowerbemarkt. Das prozentual stärkste Werbewachstum gab es im E-Commerce mit 27,2 %.

Die Brutto-Werbeinnahmen des für die Berichtsgesellschaft relevanten Rahmenprogramm-Anbieters radio NRW stiegen von 86,1 Mio. € in 2013 um 2,3 Mio. € auf 88,4 Mio. € in 2014 (plus 2,7 %). Parallel nahmen die Brutto-Werbeinnahmen der drei mit radio NRW auf dem landesweiten Hörfunk-Werbemarkt konkurrierenden Wellen des WDR (Einslive, WDR 2 und WDR 4) von 119,6 Mio. € um 6,9 Mio. € auf 126,5 Mio. € zu (plus 5,8 %). Mit Blick auf die sich weiter verschärfende Konkurrenzsituation der NRW-Lokalradios gegenüber den Werbung führenden WDR Wellen auf dem Hörermarkt, auf die aggressive Preispolitik der ARD-Vermarktung und auf den nochmals zunehmenden Konditionendruck durch die Gattung Fernsehen muss jedoch zur Kenntnis genommen werden, dass die Nettowerbeeinnahmen von radio NRW in 2014 mit 39,0 Mio. € um 2,1 Mio. € unter denen im Vorjahr zurück blieben.

Die von der radio NRW GmbH an die 44 mit dem Rahmenprogrammanbieter vertraglich verbundenen Lokalstationen ausgeschüttete Vertriebsprovision verminderte sich von 22,2 Mio. € in 2013 um 1,8 Mio. € auf 20,4 Mio. € in 2014 (minus 8,1 %). Der über die Hörerreichweiten landesweit zu erzielende Werbedruck des Lokalfunks war auch 2014 gegenüber dem der Kombination „WDR Best Of 14-49“ unzureichend, so dass die Umsätze aus den klassischen Spotbuchungen im landesweiten Werbeblock der NRW-Lokalradios 2014 um 3,2 Millionen Euro netto unter Vorjahr zurück blieben.

Die Entwicklung auf den lokalen Werbemärkten ist von der bundes- bzw. landesweiten Entwicklung zu unterscheiden, weil lokale Hörfunkwerbung eher für örtliche Handelsunternehmen, Handwerker und Dienstleister als für national operierende Discounter und Hersteller bzw. Händler von Markenartikeln interessant ist. Die für die Berichtsgesellschaft relevanten Bereiche a) Erlöse aus lokalem Verkauf (Einzelsenderbelegung, Funkkombi OWL+, Sonderwerbformen) und b) Erlöse aus überregionaler

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

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

Die Umsatzerlöse von Radio Hochstift sanken von 2.290 T€ in 2013 um 122 T€ auf 2.168 T€ in 2014 (minus 5,3 %).

Lokaler Werbemarkt

Die Erlöse aus Spotsendungen (Funkkombi OWL+, Einzelbelegung des Senders und Sonderwerbformen) nahmen von 1.623 T€ um 101 T€ auf 1.522 T€ ab (minus 6,2 %), insbesondere weil die positiven Einmaleffekte aus einer im Vorjahr durchgeführten crossmedialen Verkaufsförderungsaktion entfielen.

Der Erlös aus der Lokalfunk Kombi Westfalen (LKW) stieg von 28 T€ um 4 T€ auf 32 T€ (plus 14,3 %).

radio NRW

Die auf Radio Hochstift entfallende BG-Vergütung von radio NRW verminderte sich von 532 T€ um 9 T€ auf 523 T€ (minus 1,7 %). Die Stundenreichweite von Radio Hochstift nahm im Vergleich der EMA 2013 I zur EMA 2014 I deutlich von 6,87 % auf 7,69 % zu. Damit betrug der Anteil der Betriebsgesellschaft an der Gesamtausschüttung der Vertriebsprovision von radio NRW im Jahr 2014 2,56 % (Vorjahr: 2,39 %). Die Gesamtvergütung von radio NRW an die 44 NRW-Lokalradios hat sich jedoch – wie bereits erwähnt – von 22,2 Mio. € in 2013 um 1,8 Mio. € auf 20,4 Mio. € in 2014 (minus 8,1 %) vermindert.

Die sogenannte „Überhangwerbung“ für die Bereitstellung von zusätzlicher lokaler Werbezeit für landesweite Werbespots an radio NRW brachte der Betriebsgesellschaft 2014 eine Zusatzeinnahme von 51 T€ (Vorjahr: 48 T€) ein.

Werbeveranstaltungen

Der Erlös aus Werbeveranstaltungen lag mit 55 T€ um 18 T€ unter Vorjahr (minus 24,7 %).

Aufwandsentwicklung

Materialaufwand

Der Materialaufwand nahm von 1.293 T€ um 41 T€ auf 1.252 T€ ab (minus 3,2 %). Hauptursache sind analog zum Umsatzrückgang bei den lokalen Werbeeinnahmen sinkende Gebühren für die Verwertungsgesellschaften GEMA und GVL sowie für Provisionen.

Die Aufwendungen für den Vertragspartner Veranstaltergemeinschaft stiegen gegenüber dem Vorjahr um 7 T€ auf 758 T€ (plus 1,0 %). Hauptursache war eine Ausweitung des lokalen Programms. Zudem haben die Tarifparteien per 1.9.2014 einen neuen Gehaltstarifvertrag geschlossen, wonach sich die Gehälter der redaktionellen Beschäftigten per 01.12.2014 um 2,3 % erhöhten.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen nahmen gegenüber dem Vorjahr geringfügig um 8T€ auf 755 T€ zu (plus 1,1 %).

Abschreibungen auf Anlagen

Die Abschreibungen auf Anlagen blieben nahezu konstant bei 70 T€ (minus 0,3 %).

Investitionen

Schwerpunkt der Investitionstätigkeit 2014 bildete die Anschaffung neuer Soundprozessoren (sogenannte Optimods) für die UKW-Senderstandorte in Höhe von 36 T€ als Ersatz für elf Jahre alte Geräte, die Erneuerung der Außenwerbung am Funkhaus in Höhe von 10 T€ sowie der Ersatz der 14 Jahre alten Bürostühle in Höhe von 6 T€. Die Gesamtinvestitionssumme 2014 betrug 61 T€.

Personal- und Sozialbereich

Die Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG hat kein eigenes Personal. Unternehmensbezogene Tätigkeiten wie Verwaltung, Geschäftsführung, Verkauf und Disposition der Werbezeiten, technischer Service, Marketing etc. werden im Rahmen eines Geschäftsbesorgungsvertrages von Fremddienstleistern, insbesondere von AUDIO MEDIA SERVICE Produktionsgesellschaft mbH & Co. KG (Bielefeld), erledigt.

Bei der mit der Betriebsgesellschaft vertraglich verbundenen Veranstaltergemeinschaft Radio Paderborn-Höxter e.V. waren auf Basis eines jährlich zu verabschiedenden Stellen- und Wirtschaftsplanes im Berichtsjahr unverändert 1 Chefredakteur, 6 Redakteure, 2 Volontäre und 1 Sekretär Vollzeit als Angestellte beschäftigt. Mit Ausnahme des Chefredakteurs fallen die fest angestellten Mitarbeiter unter den Tarifvertrag für die Angestellten im Lokalfunk NRW. Die über den Stellen- und Wirtschaftsplan eingestellten Mittel umfassen Aufwendungen für die Gehälter, Arbeitgeberanteile an Lohn und Gehalt, Berufsgenossenschaft, Ausbildung, Honorare für freie Mitarbeiter sowie Beiträge für die Künstlersozialkasse.

Wichtige Vorgänge des Geschäftsjahres

Verlängerung der Sendelizenz

Die Landesanstalt für Medien Nordrhein-Westfalen (LfM) hat die am 29.10.2014 abgelaufene Sendelizenz der Veranstaltergemeinschaft Radio Paderborn-Höxter e.V. um die maximal gesetzlich

mögliche Laufzeit von zehn Jahren bis zum 29.10.2024 verlängert. Die lizenzierte lokale Sendezeit pro Tag beträgt weiterhin fünf Stunden mindestens. Das von der Veranstaltergemeinschaft bei der LfM eingereichte Programmschema von zehn lokalen Sendestunden montags bis freitags sowie sieben lokalen Sendestunden samstags wurde durch die LfM zunächst bis zum 29.10.2016 genehmigt. Im Zusammenhang mit dem Zulassungsverfahren wurde auch die vertragliche Vereinbarung zwischen der Betriebsgesellschaft und der Veranstaltergemeinschaft um zehn Jahre verlängert.

Darstellung der Lage des Unternehmens

Vermögenslage

Die Vermögenslage der Gesellschaft ist gut. Die nominelle Eigenkapitalausstattung ist gut. Zur Absicherung eventueller Verluste in den Folgejahren besteht unverändert eine Gewinnrücklage in Höhe von 251 T€.

Finanzlage

Während des Geschäftsjahres 2014 standen ausreichende Finanzmittel zur Verfügung. Auf die Einforderung von Gesellschafterdarlehen konnte verzichtet werden. Zahlungsbereitschaft war stets gegeben.

Ertragslage

Mit der Entwicklung des Geschäftsjahres 2014 und mit dem wirtschaftlichen Ergebnis ist die Geschäftsführung unzufrieden. Der Jahresüberschuss nach Steuern sank von 153 T€ in 2013 um 80 T€ auf 73 T€ in 2014 (minus 52,0 %). Die Umsatzrendite betrug 3,4 % (Vorjahr: 6,7 %) und ist unter den immer schwieriger werdenden Rahmenbedingungen auf dem NRW-Lokalfunkmarkt noch als positiv zu bewerten.

Hinweise auf wesentliche Chancen und Risiken zur künftigen Entwicklung

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

Hörfunkwerbung hat in Deutschland nach wie vor einen viel zu geringen Stellenwert. Nach der von 1964 an in Intervallen von 5 Jahren erhobenen ARD/ZDF-Langzeitstudie Massenmedien ist Radio seit geraumer Zeit neben Fernsehen das meistgenutzte Medium. Im Jahr 2010 hörten die Deutschen pro Tag durchschnittlich 187 Minuten Radio, sie schauten 220 Minuten fern, surfen 83 Minuten im Internet und lasen 23 Minuten Tageszeitung. Radio ist die Nummer 2 bei den Nutzern, bleibt aber dennoch ein Stiefkind der Werbung, denn 2014 wurden nach Angaben von Nielsen Media Research erneut nur 5,9 Cent eines jeden Euros, der in Deutschland in klassische Werbung investiert wird, für Hörfunkwerbung ausgegeben.

Der deutsche Funkwerbemarkt ist zahlreichen Einflüssen konjunktureller Art, dem allgemeinen Werbeklima und dem Image bei den potenziellen Kunden unterworfen. Nur in seltenen Fällen ist Funkwerbung für die Werbung Treibenden ein Basismedium, sondern meistens Ergänzungsmedium. Die Erfahrungen haben gezeigt, dass schon Veränderungen in der Werbestrategie einzelner Großkunden, etwa ein Wechsel des Werbeträgers, das Betriebsergebnis eines Lokalradios nachhaltig beeinflussen können. Mehrjährige Prognosen für die Zukunft wären daher spekulativ. Hinzu kommen branchenspezifische Entwicklungen bei Schlüsselkunden (Konzentration, Nachfragesituation, Änderung von Rahmenbedingungen), die von der Gesellschaft nicht zu beeinflussen sind und dazu führen können, dass Funkwerbung in den Mediaplanungen weniger oder aber auch stärker berücksichtigt wird.

Die Höhe der auf die Gesellschaft entfallenden BG-Vergütung der radio NRW GmbH ist a) von der Gesamtausschüttungssumme und b) von der individuellen Reichweite des Senders abhängig. Sowohl a) als auch b) waren in der Vergangenheit starken Schwankungen unterworfen, weil durch das Hinzutreten neuer Werbeträger und durch programmliche Veränderungen im Medienbereich Entwicklungen auf dem Werbemarkt wie auch auf dem Hörermarkt zu verzeichnen waren, die sich vorher nicht quantifizieren ließen. Seit vielen Jahren wird diskutiert, ob die Einrichtung weiterer Radioprogramme in NRW möglich ist. Hier sind die Konsequenzen für die Betriebsgesellschaft weiterhin nicht absehbar, ebenso wenig die Folgen, die sich aus der Digitalisierung der Radio-Verbreitungswege sowie aus dem Angebot privater regionaler bzw. lokaler Fernsehstationen und aus neu hinzu kommenden Online-Mediendienstangeboten (Stichwort z. B.: „Social Media“) ergeben würden.

Das Mediennutzungsverhalten - insbesondere der jüngeren Menschen – verändert sich weiterhin schleichend. Die Tendenz geht weg von den klassischen Massenmedien wie Tageszeitung oder TV hin zu einer verstärkten Nutzung von Online- und Mobile-Medien (Internet und Smartphones). Der Online-Werbemarkt in Deutschland ist längst deutlich größer als der Radio-Werbemarkt. Lt. Nielsen Media Research belief sich der Brutto-Werbedruck im Internet im Geschäftsjahr 2014 auf 3,1 Mrd. € (plus 1,5 %).

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

Der Wettbewerb um die Gunst der Hörer verschärft sich weiter. Der Westdeutsche Rundfunk (WDR) entwickelt seine Werbung führenden Programme Einslive, WDR 2 und WDR 4 stetig weiter, ist stärker denn je auf möglichst hohe Hörerreichweiten ausgerichtet und hat 2014 mit Valerie Weber von Antenne Bayern die erfolgreichste deutsche Privatradiomanagerin der vergangenen Jahre als neue Hörfunkdirektorin gewonnen. Der WDR regionalisiert und lokalisiert seine redaktionellen Serviceangebote. Vor diesem Hintergrund ist zu befürchten, dass die Marktanteile der NRW-Lokalradios auf dem Hörermarkt gegenüber den drei Werbung führenden WDR-Programmen in der werberelevanten Gruppe der 14- bis 49-Jährigen weiter zurück gehen werden, was sich auf die Vermarktung der Lokalradios auf dem Werbemarkt unmittelbar negativ auswirken würde. Lag der Hörer-Marktanteil von radio NRW gegenüber der Kombi „WDR Best Of 14-49“ in der MA Radio 2014 I noch bei 39,6 % zu 60,4 %, so beträgt er nach der MA Radio 2015 I nur noch 37,6 % zu 62,4 %. Die

schwindenden Hörer-Marktanteile und eine seit Jahren zu beobachtende aggressive Preispolitik des WDR-Vermarkters AS&S Radio setzen den NRW-Lokalfunk immer stärker unter Druck. Die wirtschaftlichen Ergebnisse der radio NRW GmbH verschlechtern sich seit einigen Jahren spürbar. Der Fortbestand des NRW-Lokalfunks erscheint dadurch mittelfristig gefährdet. Radio NRW hat 2014 mit 20,4 Mio. € nochmals 1,8 Mio. € weniger an BG-Vergütung an die NRW-Lokalradios ausgeschüttet als im Vorjahr.

Unter der lokalen Werbekundschaft herrschte in der Vergangenheit stets eine hohe Fluktuation. Der geringe Kundenbindungsgrad lässt nur eingeschränkte Aussagen über die Zukunft zu und stellt ein potenzielles Risiko dar, weil nicht 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.

Die Bonität der Kunden hat sich 2014 nicht verschlechtert.

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

Rechtliche Bestandsgefährdungspotenziale oder sonstige Risiken mit besonderem Einfluss auf Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind nicht bekannt. Die im Sommer 2014 in Kraft getretene Novelle des Landesmediengesetzes (LMG NW) enthält keine gravierenden Veränderungen für die Rahmenbedingungen im NRW Lokalfunk.

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

Prognosen der künftigen Entwicklung des Geschäftserfolgs

Die Radio Paderborn Betriebsgesellschaft erwartet trotz erschwerter Rahmenbedingungen für das Geschäftsjahr 2015 ein besseres Geschäftsergebnis als im Vorjahr. Ziel ist ein Jahresüberschuss von 150 T€ nach Steuern.

Die Ausweitung der lokalen Programmausspielungen hat dazu geführt, dass für Radio Hochstift in der EMA 2015 I mit 10,25 % (Vorjahr: 7,69 %) eine sehr gute durchschnittliche Stundenreichweite ausgewiesen wurde. Für 2015 hat sich damit der Anteil der Betriebsgesellschaft an der BG-Vergütung von radio NRW dank gewonnener Hörerakzeptanz deutlich auf 3,35 % erhöht (2014: 2,56 %).

radio NRW hat für 2015 allerdings erneut mit einer deutlichen Verschlechterung seiner Erlössituation kalkuliert und geht in seiner Etatplanung von einer Gesamt-BG-Vergütung an die 44 Vertragspartner in Höhe von 17,8 Mio. € aus, was einen weiteren Rückgang gegenüber 2014 in Höhe von 2,6 Mio. € bedeuten würde. Seit Mitte Januar besteht für 2015 bereits eine Gewinnwarnung der radio NRW-Geschäftsführung, wonach die BG-Vergütung auf bis zu 15 Mio. € sinken könnte. Unterdessen haben

sich die Gesellschafter von radio NRW dazu entschlossen, einen Wechsel in der Geschäftsführung vorzunehmen.

Den Ausweg aus der Misere des NRW-Lokalfunks hat das Konzept „OWL+30“ aufgezeigt. Mit den Ergebnissen der EMA 2015 I und der MA 2015 I haben die OWLplus-Lokalradios bewiesen, dass es durch Erhöhung der lokalen Programmausspielungen und durch weitgehenden Verzicht auf das neutrale, lineare, den Programmfluss unterbrechende Rahmenprogramm möglich ist, auf breiter Front Reichweitzuwächse von mehr als 30 % zu erzielen. Wenn es gelingt, dieses erfolgreiche Konzept auf die Lokalradios in anderen Regionen von NRW zu übertragen, würde dies den Wettbewerbsnachteil auf dem Hörermarkt gegenüber dem WDR ausgleichen und die Vermarktungsgrundlage für den landesweiten Werbeblock stärken.

In der für das 2. Halbjahr 2015 angekündigten Novelle des WDR-Gesetzes könnte der Landtag Nordrhein-Westfalen die Rahmenbedingungen für den NRW-Lokalfunk verbessern, etwa indem der Gesetzgeber die privatwirtschaftliche Beteiligung des Westdeutschen Rundfunks an der radio NRW GmbH für die Zukunft unterbindet und indem er den Hörfunkwellen des WDR erhebliche Beschränkungen bei der Ausstrahlung von Radiowerbung auferlegt.

Die Stimmung auf dem lokalen/regionalen Werbemarkt ließ zum Ende des Berichtsjahres erwarten, dass auf der lokalen Ebene 2015 mit stabilen Erlösen zu rechnen ist.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres

Die Zeitungsverleger in NRW und der Verband lokaler Rundfunk (VLR) hatten sich gemeinsam mit RTL und FFH um die Sendelizenz und um freie UKW-Frequenzen im Rheinland und im Ruhrgebiet für die landesweite, regionalisierte Verbreitung eines Jugendradios unter der Marke „deinfm“ beworben, um den Lokalfunk mit diesem zusätzlichen Angebot für die Zukunft zu stützen. Die Medienkommission der Landesanstalt für Medien (LfM) hat diese Bewerbung am 23.1.2015 abgelehnt und stattdessen dem überwiegend türkisch-sprachigen Sender Metropol.FM die Zulassung erteilt und die Übertragungskapazitäten zugewiesen. Gegen diese Entscheidung hat die deinfm GmbH & Co. KG Klage eingereicht.

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

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Die Geschäftsführung obliegt allein der persönlich haftenden Gesellschafterin, der Radio Paderborn Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mbH. Geschäftsführer der Radio Paderborn Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mbH ist Herr Wollgramm.

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Landrat Müller.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

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

Geschäftsjahr	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)	2012	Ver- änder- ung (in %)	2013	Ver- änder- ung (in %)	2014	Ver- änder- ung (in %)
Geldeingang beim Kreis (in EUR)	78.329,47	49.282,49	-37,08	28.077,72	-43,03	19.824,20	-29,40	9.715,44	-50,99
im Haushaltsjahr	2011	2012		2013		2014		2015	

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

4.7 Wege durch das Land gGmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Wege durch das Land gGmbH
 Hornsche Straße 38
 32756 Detmold

Tel.: 05231/308020, Fax: 05231/3080220, Internet: www.wege-durch-das-land.de,
 E-Mail: info@literaturbuero-owl.de

Gründungsdatum: 3. November 2009

2. Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 28.000,00 EUR und ist aufgeteilt auf folgende Gesellschafter:

Gesellschafter	EUR	%
Kreis Paderborn	2.000,00	7,14
Kreis Minden-Lübbecke	2.000,00	7,14
Kreis Höxter	2.000,00	7,14
Stadt Bielefeld	2.000,00	7,14
Kreis Gütersloh	2.000,00	7,14
Kreis Lippe	4.000,00	14,28
Landesverband Lippe	3.000,00	10,72
Literaturbüro Ostwestfalen-Lippe in Detmold e. V.	11.000,00	39,30
	28.000,00	100,00

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Die Gesellschaft hat den Zweck, durch Veranstaltungen und Veröffentlichungen der Pflege des kulturellen Lebens zu dienen, volksbildend zu wirken, das Kunstverständnis zu wecken und zu vertiefen und damit die Allgemeinheit zu fördern. Ihre Aufgabe besteht darin, alljährlich das bekannte Literatur- und Musikfest „Wege durch das Land“ zu planen, vorzubereiten und durchzuführen sowie durch geeignete Maßnahmen weiterzuentwickeln. Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke.

Um die der Gesellschaft obliegenden Aufgaben erfüllen zu können, wird die Gesellschaft nach den Grundsätzen eines ordnungsgemäßen Geschäftsbetriebes, allerdings ohne die Absicht der Gewinnerzielung, geführt. Sie ist selbstlos tätig und verfolgt keine eigenwirtschaftlichen Zwecke.

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

5. Wirtschaftliche Daten

Bisher wurde der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 noch nicht von der Verbandsversammlung festgestellt. Zu den Punkten 5.1 „Entwicklung der Bilanzen“, 5.2 „Entwicklung der Ertragslage“ und zu Punkt 6. „Lagebericht“ können für die hier behandelte Gesellschaft daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%	2013	%
Aktiva						
A. Anlagevermögen	7.447,00	10,43	12.914,00	15,37	12.844,00	26,34
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	9.131,00	10,87	7.411,00	15,20
II. Sachanlagen	7.447,00	10,43	3.783,00	4,50	5.433,00	11,14
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	63.921,73	89,56	71.101,64	84,63	35.908,07	73,66
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	33.653,74	47,15	36.867,22	43,88	4.284,30	8,79
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	30.267,99	42,41	34.234,42	40,75	31.623,77	64,87
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	71.368,73	100,00	84.015,64	100,00	48.752,07	100,00
Passiva						
A. Eigenkapital	38.438,21	53,86	31.187,00	37,12	25.970,12	53,27
I. gezeichnetes Kapital	28.000,00	39,23	28.000,00	33,33	28.000,00	57,43
II. Bilanzgewinn / -verlust	10.438,21	14,63	3.187,00	3,79	-2.029,88	-4,16
B. Rückstellungen	17.700,00	24,80	18.835,80	22,42	12.779,00	26,21
C. Verbindlichkeiten	15.230,52	21,34	33.992,84	40,46	10.002,95	20,52
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	71.368,73	100,00	84.015,64	100,00	48.752,07	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

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

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2012	2013	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	415.346,07	528.161,79	27,16
davon Spenden	55.876,00	96.188,00	72,15
2. Gesellschafterbeiträge	88.000,00	88.000,00	0,00
3. sonstige betriebliche Erträge	326.172,61	365.632,88	12,10
4. Veranstaltungsaufwand	652.008,14	809.924,21	24,22
a) Aufwendungen für die Veranstaltungen	359.837,25	433.942,73	20,59
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	292.170,89	375.981,48	28,69
5. Rohergebnis	177.510,54	171.870,46	-3,18
6. Personalaufwand	157.106,21	157.944,71	0,53
a) Löhne und Gehälter	131.433,39	133.485,04	1,56
b) Soziale Abgaben	25.672,82	24.459,67	-4,73
7. Abschreibungen auf Sachanlagen	8.556,72	6.880,07	-19,59
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	16.348,17	8.880,33	-45,68
9. Betriebsergebnis	-4.500,56	-1.834,65	-59,24
10. Zinserträge	1.152,55	383,83	-66,70
11. Zinsaufwand	0,20	6,12	
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-3.348,21	-1.456,94	-56,49
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	3.903,00	3.759,94	-3,67
14. Jahresfehlbetrag	-7.251,21	-5.216,88	-28,06
15. Gewinnvortrag	10.438,21	3.187,00	-69,47
16. Bilanzgewinn	3.187,00	-2.029,88	-163,69

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Im Wirtschaftsjahr 2014 waren 5 Personen in Voll- bzw. Teilzeit z. T. mit befristeten Verträgen, beschäftigt.

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Die Gesellschaft hat im Jahr 2014 insgesamt 50 Veranstaltungen angeboten, für die rund 10.000 Karten veräußert worden sind.

6. Auszug aus dem Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Siehe Nummer 5. „Wirtschaftliche Daten“.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführerin: Frau Dr. Labs-Ehlert

Gesellschafterversammlung:

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Dezernent Beninde.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Jahr 2014 an die Gesellschaft einen Gesellschafterbeitrag von 11.000,00 EUR. Der Gesellschafterbeitrag dient der Finanzierung der Aufgabenerledigung durch die Gesellschaft.

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

4.8 OstWestfalenLippe GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

„OstWestfalenLippe GmbH“ Gesellschaft zur Förderung der Region
 Jahnplatz 5
 33602 Bielefeld

Tel.: 0521/96733-0, Fax: 0521/96733-19, Internet: www.ostwestfalen-lippe.de
 Gründungsdatum: 06. Oktober 1992

2. Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 28.700,00 EUR und ist aufgeteilt auf folgende Gesellschafter:

Gesellschafter	EUR	%
Kreis Paderborn	2.050,00	7,14
Kreis Minden-Lübbecke	2.050,00	7,14
Kreis Lippe	2.050,00	7,14
Kreis Höxter	2.050,00	7,14
Kreis Herford	2.050,00	7,14
Kreis Gütersloh	2.050,00	7,14
Stadt Bielefeld	2.050,00	7,14
Wirtschaft und Wissenschaft für OWL e. V.	14.350,00	50,00
	28.700,00	100,00

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Öffentlicher Zweck der Gesellschaft ist die Erbringung von Dienstleistungen (Organisation von Initiativen) zur Entwicklung der Region Ostwestfalen-Lippe. Damit verbunden ist die Aufgabe der regionalen sowie landes-, bundes- und europaweiten Imageförderung für die Region Ostwestfalen-Lippe. Die Gesellschaft koordiniert von der Region ausgehende Werbe- und PR-Maßnahmen, insbesondere auch in den Bereichen Wirtschaft und Tourismus.

Darüber hinaus kann die Gesellschaft weitere gesamtregionale Aufgaben wahrnehmen, wie beispielsweise

- Initiativen im Bereich Innovationsförderung (Forschung und Entwicklung),
- die Koordination regionaler Initiativen der Wirtschafts- und Arbeitsmarktpolitik,
- die Koordination von Kulturförderung,
- die Koordination von Tourismusförderung.

Die Gesellschaft bietet einen abgestimmten Rahmen, den die Gesellschafter/-innen für ihre eigenen Aktivitäten zur Imageförderung nutzen können.

Die Mittel der Gesellschaft dürfen nur im Rahmen dieser Zwecke verwendet werden. Keine Person darf durch Ausgaben, die dem Zweck der Gesellschaft fremd sind oder durch unverhältnismäßig hohe Vergütung, begünstigt werden. Die Gesellschaft ist selbstlos tätig, sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke.

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

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

Bilanz (in EUR)	2013	%	2014	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	106.836,00	10,66	67.572,00	6,64
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	47.219,00	4,71	11.141,00	1,09
II. Sachanlagen	31.139,00	3,11	27.953,00	2,75
III. Finanzanlagen	28.478,00	2,84	28.478,00	2,80
B. Umlaufvermögen	874.873,32	87,30	949.011,73	93,27
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	166.898,23	16,65	242.840,50	23,87
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	707.975,09	70,65	706.171,23	69,40
C. Rechnungsabgrenzungsposten	20.442,86	2,04	946,35	0,09
Summe Aktiva	1.002.152,18	100,00	1.017.530,08	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	329.747,14	32,90	277.092,76	27,24
I. Gezeichnetes Kapital	28.700,00	2,86	28.700,00	2,82
II. Gewinnvortrag	333.450,43	33,27	301.047,14	29,59
III. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-32.403,29	-3,23	-52.654,38	-5,17
B. Sonderposten / Investitionszuschüsse	59.747,00	5,96	25.809,00	2,54
C. Rückstellungen	468.084,66	46,71	566.047,64	55,63
D. Verbindlichkeiten	119.806,88	11,95	137.092,68	13,47
E. Rechnungsabgrenzungsposten	24.766,50	2,47	11.488,00	1,13
Summe Passiva	1.002.152,18	100,00	1.017.530,08	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

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

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2013	2014	Ver- änder- ung (in %)
1. Gesellschafterzuschüsse	755.340,00	808.158,00	6,99
2. Öffentliche Zuschüsse	742.608,14	807.262,91	8,71
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	650.778,38	617.230,19	-5,16
5. Aufwendungen für Projekte	515.207,36	482.341,94	-6,38
6. Personalaufwand	1.339.943,54	1.428.008,54	6,57
a) Löhne und Gehälter	1.120.611,76	1.186.413,95	5,87
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	219.331,78	241.594,59	10,15
7. Abschreibungen	9.991,37	10.678,47	6,88
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs	9.991,37	10.678,47	6,88
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	316.200,53	364.400,00	15,24
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	1.320,65	1.223,60	-7,35
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	672,24	812,76	20,90
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-31.967,87	-52.367,01	-63,81
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	435,42	287,37	-34,00
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-32.403,29	-52.654,38	-62,50
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage/ gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-32.403,29	-52.654,38	-62,50

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Geschäftsjahr	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)	2012	Ver- änder- ung (in %)	2013	Ver- änder- ung (in %)	2014	Ver- änder- ung (in %)
Mitarbeiter am Jahresende	23	20	-13,04	27	35,00	29	7,41	33	13,79

6. Auszüge aus dem Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Analyse der Geschäftstätigkeit

Rechtliche Grundlage und Strukturen

Die Gesellschaft wurde im Oktober 1992 als OstWestfalenLippe Marketing GmbH gegründet und wird als Gemeinschaftsunternehmen von den Gebietskörperschaften und Wirtschaft und Wissenschaft der Region getragen. Gesellschafter sind die Kreise Gütersloh, Herford, Höxter, Lippe, Minden-Lübbecke, Paderborn und die Stadt Bielefeld, sowie der „Wirtschaft und Wissenschaft für OWL e. V.“, in dem die Industrie- und Handelskammern Ostwestfalen zu Bielefeld und Lippe zu Detmold, die Handwerkskammer Ostwestfalen-Lippe zu Bielefeld, die staatlichen Hochschulen sowie in 2014 insgesamt 110 Unternehmen aus der Region zusammengeschlossen sind. Beide Gesellschaftergruppen sind zu gleichen Teilen an der GmbH beteiligt. Ein Leistungsaustausch zwischen den Gesellschaftern und der Gesellschaft findet nicht statt.

Mit der Eintragung ins Handelsregister am 20.02.2012 hat die Gesellschaft ihren Namen geändert und heißt fortan „OstWestfalenLippe GmbH – Gesellschaft zur Förderung der Region“. Die Gesellschaft trägt damit ihrem heutigen Aufgabenspektrum im Sinne einer Regionalentwicklungsgesellschaft Rechnung. Dies wurde auch im Gesellschaftsvertrag nachvollzogen.

Dort heißt es zum Gegenstand des Unternehmens: „Öffentlicher Zweck des Unternehmens ist die Erbringung von Dienstleistungen (Organisation von Initiativen) zur Entwicklung der Region Ostwestfalen-Lippe. Damit verbunden ist die Aufgabe der regionalen sowie landes-, bundes- und europaweiten Imageförderung für die Region Ostwestfalen-Lippe. Die Gesellschaft koordiniert von der Region ausgehende Werbe- und PR-Maßnahmen, insbesondere auch in den Bereichen Wirtschaft und Tourismus. Darüber hinaus kann die Gesellschaft weitere gesamtregionale Aufgaben wahrnehmen, wie beispielsweise Initiativen im Bereich Innovationsförderung (Forschung und Entwicklung), die Koordination regionaler Initiativen der Wirtschafts- und Arbeitsmarktpolitik, die Koordination von Kulturförderung und die Koordination von Tourismusförderung. Die Gesellschaft bietet einen abgestimmten Rahmen, den die Gesellschafter/-innen für ihre eigenen Aktivitäten zur Imageförderung nutzen können.“

Laut Gesellschaftsvertrag vom 1. Februar 2012 entscheiden die Gesellschafter über die Höhe der Mittel, die der Gesellschaft zur Verfügung gestellt werden auf der Basis jährlicher Wirtschaftspläne. In der Gesellschafterversammlung am 26. September 2012 wurde beschlossen, dass die Gesellschafter der Gesellschaft jährlich einen Sockelbetrag in Höhe von 544.000 € zur Verfügung stellen. Die Gesellschafter planen die Bereitstellung dieses Sockelbetrages in ihre jährlichen Haushaltsplanungen einzubringen und der Geschäftsführer kann auf der Basis jährlicher Wirtschaftspläne innerhalb dieser Größenordnung mehrjährige Verpflichtungen eingehen. Aufbauend auf den Sockelbetrag wird ein Zusatzbudget in Höhe von insgesamt 300.000 € angestrebt. Zusatzbeträge sollten in drei Jahren – 2012, 2013, 2014 – erreicht werden. Zusatzbeiträge werden jährlich auf der Basis der Wirtschaftspläne beschlossen. In 2012 hatten fünf der sieben Gebietskörperschaften die Zusatzbeiträge geleistet, in 2013 waren es vier. Für 2014 haben ebenfalls vier der sieben

Gebietskörperschaften einer Erhöhung zugestimmt, so dass der Gesellschaft inklusive des Beitrags der Wirtschaft 712.980 € für das Kerngeschäft (ohne Tourismusbeiträge der Gebietskörperschaften) zur Verfügung standen. Der Barbetrag für den Gesellschafter "Wirtschaft und Wissenschaft für OWL e.V." beträgt 287.500 €, in 2014 waren es 293.500 €. Der Restbetrag in Höhe von 62.703 € wird in Form von Projektbeteiligungen erbracht.

Im Rahmen eines Strategieprozesses hat sich die Gesellschafterversammlung in 2014 mit der Aufgabenausrichtung und der entsprechenden Finanzierung befasst. Die Ergebnisse wurden in der Gesellschafterversammlung am 25. November diskutiert. Die bestehende Aufgabenstellung mit den Kernaufgaben Regionalentwicklung und Regionalmarketing und den sogenannten Regionalaufgaben Tourismus, OWL Kulturbüro und Umsetzung regionaler Arbeitsmarktprojekte wurde bestätigt. Ausdrücklich wurde die Koordinierung und Bündelung regionaler Interessen als zunehmend wichtigere Aufgabe für die Gesellschaft herausgearbeitet. Hinsichtlich der Finanzierung wurde das Ziel eines Jahresbudgets in Höhe von 840.000 € verabredet.

Darstellung des Geschäftsverlaufs

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

Themen und Ziele

Folgende Themen und Ziele stehen im Mittelpunkt:

- die Verbesserung und der Ausbau der Innovationsinfrastrukturen und das Zusammenspiel von Wirtschaft und Wissenschaft, insbesondere mit Blick auf die Verfügbarkeit von Forschungs- und Entwicklungszentren für KMU,
- den Clusterprozess it's OWL auf einem erfolgreichen Weg unterstützen und gleichzeitig für den Transfer der Technologien und Nutzen des Clusters in die Region sorgen und damit die Wirkung des Clusters in der Fläche verstärken,
- Intelligente Technische Systeme und Industrie 4.0 auch für andere Anwendungsfelder und Lebenswelten erschließen,
- die Profilierung der Region als Technologiestandort mit hoher Lebensqualität,
- die Chancen der Region (der Unternehmen, Hochschulen, Forschungseinrichtungen und Organisationen) im Wettbewerb um Talente, kreative Köpfe, Fach- und Führungskräfte sichern,

- die Profilierung OWL's als attraktive Urlaubsregion,
- die Förderung einer vitalen Kulturlandschaft,
- den regionalen Zusammenhalt und die Identifikation der Menschen mit der Region erhöhen.

Insgesamt ist das Geschäftsjahr hinsichtlich der gesetzten Zielsetzungen erfolgreich verlaufen. Der Wirtschafts- und Kulturraum OstWestfalenLippe erfährt nicht zuletzt dank it's OWL zunehmende Aufmerksamkeit. Mit dem Rückenwind des Spitzenclusters gewinnt OstWestfalenLippe mehr und mehr Profil als Spitzentechnologie-Region. Die Wertschätzung, die die Region als leistungsstarker Standort erfährt, drückt sich beispielsweise auch im Erfolg OWL's im Wettbewerb um die TOP 5 Innovationsregionen des Bundeswirtschaftsministeriums aus.

In den Handlungsfeldern wurden die verabredeten Projekte und Maßnahmen weitestgehend umgesetzt und die gesetzten Ziele erreicht. Insgesamt wurden in allen Handlungsfeldern etwas 50 öffentlichkeitswirksame Aktionen umgesetzt.

Beginnend mit Messe-Auftritten der Touristiker in Hamburg und auf der ITB in Berlin, über die vielbeachtete Präsentation auf der „Hannover Messe Industrie“, über Projekte wie das Forum für Technologie und Innovation „solutions“, dem Businessplanwettbewerb startklar, dem OWL Kulturförderpreis, bis hin zum Auftritt auf der „Expo Real“, wo die Region wiederum mit dem Label „Spitzenclusterregion“ den Impuls von it's OWL auch für die Vermarktung der Region als Gewerbeimmobilien-Standort genutzt hat. Das über Jahre innovative Regionalmarketing der OWL GmbH, mit dem besonderen Fokus des Spitzencluster it's OWL, wurde vom Marketing Club Bielefeld/OWL in 2014 mit einem Sonderpreis im Rahmen des Preises „Marketing OWL“ gewürdigt.

Die OstWestfalenLippe GmbH – Gesellschaft zu Förderung der Region – hat bewiesen, dass sie bei der Bewältigung regionaler Aufgaben nicht nur helfen konnte, sondern eine treibende Kraft ist. Dies wird auch auf Seiten der Landesregierung registriert, der OWL GmbH wird Vertrauen entgegengebracht.

Regionalentwicklung 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 fortgeführt wird. In 2014 stand die Unterstützung des Clusterprozesses it's OWL im Mittelpunkt der Aktivitäten. Der Fokus lag dabei auf den Themen „Transfer“ und „Fachkräfte“. In diesem Kontext wurden die in 2013 gestarteten Projekte „it's OWL Technologie Impuls“, „Fachkräfte sichern – Branchen stärken“ und „zdi trifft Spitzencluster it's OWL“ umgesetzt.

Ansatz von it's OWL Technologie Impuls (Laufzeit: 15. September 2013 bis 30. Juni 2017) ist es, in Zusammenarbeit mit den Kammern, den Wirtschaftsförderern und den Brancheninitiativen einen flächendeckenden Transfer von Technologien und Verfahren aus den Spitzencluster-Projekten in die Region hinein zu organisieren. Im Rahmen der Fachkräfteinitiative NRW setzen wir das vom Land geförderte Projekt „Fachkräfte sichern - Branchen stärken in OWL“ um (Laufzeit: 1. März 2013 bis 30. Juni 2015). Hier geht es darum, insbesondere kleine und mittelständische Unternehmen bei der Gewinnung, Bindung und Entwicklung von Fachkräften zu unterstützen und konkrete Lösungen zu entwickeln. Es wird ein breites Angebot von Informationsveranstaltungen, Fortbildungen, Erfahrungsaustausch, Best Practice Beispielen und Expertengesprächen umgesetzt. Auch bei diesem Projekt arbeiten wir eng mit Wirtschaftsförderungseinrichtungen, Brancheninitiativen und Kammern zusammen. Beim Projekt „zdi trifft Spitzencluster“ (Laufzeit: 1. März 2013 bis 30. April 2015), das u. a. mit Landesgeldern gefördert wird, geht es darum, die Leistungsfähigkeit der zdi-Zentren zu stärken und die Impulse des Spitzenclusters für ihre Arbeit zu nutzen. Dazu werden Erfahrungsaustausch und Zusammenarbeit der zdi-Zentren unterstützt, zdi-Zentren und Clusterunternehmen vernetzt und Angebote zur Förderung junger Menschen für Naturwissenschaften und Technik umgesetzt.

Weiterer Schwerpunkt war die Arbeit an der zukünftigen konzeptionellen Ausrichtung der Initiative. Dazu wurden im Laufe des Sommers über 30 Interviews mit Entscheidungsträgern aus Wirtschaft, Wissenschaft, Politik und Verwaltung durchgeführt. Auf dieser Grundlage wurde unter dem Ansatz „Wir sind Ein OWL!“ ein Konzept für die Weiterführung der Initiative entwickelt.

Der inhaltliche Fokus liegt auf den Themen Intelligente Technische Systeme und Industrie 4.0. Sie werden als Schlüssel für die Wettbewerbsfähigkeit des verarbeitenden Gewerbes, als Garant für Wachstum und Beschäftigung in der Region gesehen und bieten aufgrund der einzigartigen Kompetenzen in Wirtschaft und Wissenschaft ein Alleinstellungsmerkmal für die Profilierung der Region als Hightech-Standort und attraktiver Arbeitgeber.

In den folgenden Handlungsfeldern sollen Projekte und Aktivitäten entwickelt und umgesetzt werden: Technologieentwicklung und Technologietransfer, Human Resources, Internationalisierung und Referenzregion für Industrie 4.0.

Die Aktivitäten werden von einem breiten Konsens aus Wirtschaft, Wissenschaft, Kammern, Wirtschaftsförderung, Politik und Verwaltung getragen und gemeinsam umgesetzt. Zur Finanzierung sollen Förderprogramme von Land, Bund und EU genutzt werden.

Ansätze und Projektideen sind teilweise in das integrierte Handlungskonzept „OWL 4.0 – Industrie, Arbeit, Gesellschaft“ eingeflossen, das die OWL GmbH im Rahmen der regionalen Beteiligung am EFRE Aufruf „Regio.NRW“ erarbeitet hat.

Verzahnung mit dem it's OWL Clusterprozess

Der Spitzencluster „it's OWL“ wird als das wichtigste Projekt für die Zukunftssicherung der Region bewertet. In diesem Sinne ist es gewissermaßen eine Selbstverpflichtung für die OWL GmbH, den Prozess zu unterstützen und mit eigenen Ansätzen zu ergänzen. Dazu gehört es insbesondere, für den Transfer der Ergebnisse in der gesamten Region zu sorgen sowie die Attraktivität der Region für Fach- und Führungskräfte zu erhöhen. In diesem Sinne ist eine enge Verzahnung der Clusteraktivitäten mit der Regionalentwicklungs- und Regionalmarketingarbeit der OWL GmbH verabredet und umgesetzt.

Für die Umsetzung des Clusterprozesses wurde eine eigene Clustermanagement-Gesellschaft – die it's OWL Clustermanagement GmbH – gegründet. Einziger Gesellschafter ist der it's OWL e.V., in dem beteiligte Unternehmen, die Hochschulen und Forschungseinrichtungen, wirtschaftsnahe Organisationen sowie weitere interessierte Unternehmen vertreten sind, darunter auch der Verein „Wirtschaft und Wissenschaft für OWL e.V.“. Die OWL GmbH hat sich entschieden, keine strukturelle Verbindung einzugehen. Die Kooperation geschieht vielmehr über die Mitarbeit des Geschäftsführers in der Geschäftsführung der it's OWL Clustermanagement GmbH. Dies ist in einem Interim Management Vertrag geregelt. Darüber hinaus erbringt die OWL GmbH Dienstleistungen im Marketingbereich für die it's OWL Clustermanagement GmbH. Auf diese Weise wird sichergestellt, dass die Arbeit beider Gesellschaften sinnvoll verzahnt wird. Überdies sind der Vorsitzende und der stellvertretende Vorsitzende der Gesellschafterversammlung im Clusterboard des Spitzenclusters vertreten.

Auf der inhaltlichen Ebene werden die neuen Perspektiven, die Regionalentwicklung und Regionalmarketing durch it's OWL erhalten, konsequent genutzt. Bestes Beispiel dafür ist der angesprochene OWL-Gemeinschaftsstand auf der Hannover Messe Industrie im April. Die Gemeinschaftspräsentation von OWL GmbH und OWL Maschinenbau stand wiederum ganz im Zeichen von it's OWL und hat mittlerweile eine hohe strategische Bedeutung in der Profilierung der Themenführerschaft auf dem Gebiet Intelligente Technische Systeme und Industrie 4.0. Der Auftritt hat nicht nur durch Optik und Gestaltung überzeugt, wir waren auch begehrte Gesprächspartner für Verbände, Politiker, Unternehmer und Wissenschaftler. Ein weiteres Beispiel für die Verzahnung ist das OWL Forum für Technologie und Innovation solutions, das zum 11. Mal stattfand. Das Leitthema "Intelligente Technische Systeme OstWestfalenLippe" war auch hier die Klammer für ein Programm mit insgesamt 31 Veranstaltungen, die von 17 Partnern umgesetzt wurden. Gemeinsam wird auch die Beteiligung an der Standortmarketingkampagnen von NRW.INVEST „Germany at its best“ gestaltet. it's OWL ist die „Bestleistung“, die OWL thematisch in die Kampagne einbringt. Ein Höhepunkt war ein gemeinsamer Auftakt mit NRW.INVEST vor polnischen Unternehmen und Medien im November in Warschau. Und auch in unseren Publikationen wie beispielsweise dem OWL Magazin standen it's OWL- und Technologiethemen vorne an.

Darüber hinaus setzt die OWL GmbH auf eine Zusammenarbeit mit regionalen Initiativen und Netzwerken für gemeinsame Projekte (z.B. Messebeteiligungen). Die Rolle, die die OWL GmbH bei diesen Projekten übernimmt, ist unterschiedlich. Sie reicht von der Koordination und Umsetzung der

gesamten Projekte inkl. der strategischen und konzeptionellen Führung, über das Einbringen von Marketingkompetenz bis hin zur Rolle eines Dienstleisters.

EFRE Förderperiode

Als zusätzliche Aufgabe hat die Gesellschaft mit Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 22. Juni 2014 die Koordination und Umsetzung der OWL-Bewerbung im Rahmen des EFRE Aufrufs Regio.NRW übernommen. Der mit insgesamt 30 Mio. € EU Förderung hinterlegte Aufruf richtet sich an die Regionen im Lande. Mit der Förderung will das Land die Regionen unterstützen bei zielgerichteten Regionalentwicklungsprojekten. Gegenstand der Bewerbung ist ein integriertes Handlungskonzept, das mit Projekten hinterlegt ist. Konzept und Projekte müssen im regionalen Konsens erarbeitet werden. Dazu wurde von der Gesellschafterversammlung der Fachbeirat Innovation und Wissen eingesetzt, der um die Vertreter der Fraktionsvorsitzenden der Regionalratsparteien und um die Wirtschaftsförderer der Kreise und der Stadt Bielefeld ergänzt wurde. Zur Erarbeitung des Konzepts wurde ein Redaktionsteam eingerichtet. Der Fachbeirat hat in 2014 zweimal getagt. Das Konzept steht unter der Überschrift „OWL 4.0 – Industrie, Arbeit, Gesellschaft“. Ziel ist es, den Impuls von it's OWL fortzusetzen und OWL zur Modellregion in Sachen Digitalisierung in NRW zu entwickeln. Das Konzept wurde mit 12 Projekten hinterlegt und am 12. März 2015 fristgerecht abgegeben.

Teutoburger Wald Tourismus

Die OWL GmbH ist mit ihrem Fachbereich „Teutoburger Wald Tourismus“ die touristische Dachorganisation für die Urlaubsregion Teutoburger Wald und somit zentraler touristischer Ansprechpartner für OstWestfalenLippe. Das Handlungsfeld wird finanziert von den Kreisen und den Tourismuspartnern (Städte und Gemeinden sowie Leistungsträger wie Hotels und touristische Anbieter sowie den Partnern von spezifischen Projekten). Insgesamt stand 2014 ein Budget (Plan) in Höhe von 898.947 € zur Verfügung. Davon waren 487.825 € für das originäre Geschäft im Tourismusmarketing vorgesehen und weitere 130.223 € für die Projekte Hermannshöhen sowie WellnessPlus Teutoburger Wald. Weitere Budgets mit 252.169 € standen über vom Land geförderte Projekte zur Verfügung, die mit Eigenmitteln auch von regionalen Partnern wie Kreisen, Kommunen, den IHKs und anderen ko-finanziert wurden.

Aufgaben und Ziele des Tourismusmarketings in OWL

Zu den Zielsetzungen gehört die Profilierung des Teutoburger Waldes als attraktive Tourismuszielregion. In diesem Sinne betreibt die OWL GmbH Destinationsmanagement inklusive der Entwicklung, Bündelung, Vermarktung von Themen und Produkten unter dem Markendach Teutoburger Wald. Die Ausrichtung der Arbeit erfolgt hierbei nicht in erster Linie über Teilregionen sondern durch Themenmarketing (Gesundheitsurlaub & Wellness, Wanderreisen, Radurlaub, Tagesausflüge), das an konkreten Gästebedürfnissen und Motiven für die Reiseentscheidung orientiert ist.

Laufende Projekte

Zu den Instrumenten und Maßnahmen gehören Messeauftritte (z. B. ITB), TEUTO_Navigator, Broschüre Radregion Teutoburger Wald, Anzeigen, Kooperationen und Pressearbeit.

Gemeinsam mit dem Sauerland und der Gesundheitsagentur NRW gestaltet die OWL GmbH unter der Federführung von Tourismus NRW das Projekt "Präventionswerkstatt". Dafür erhält sie insgesamt eine Förderung in Höhe von 200.426 €. In 2014 entfielen darauf 66.000 € gem. Planung und 63.639 € tatsächlich. Ebenfalls beteiligt ist die OWL GmbH am landesweiten Projekt Aktivakademie NRW. Hierfür erhält sie eine gesamte Förderung i. H. v. 63.600 €. In 2014 entfielen darauf 20.824 € gem. Planung und 16.757 € tatsächlich. Außerdem besteht in beiden Projekten zusammen mit weiteren Projektpartnern aus NRW ein Mitentscheidungsrecht über zusätzliche gemeinsame Marketing- und Beratungsbudgets in einer Gesamthöhe von rund 2,5 Mio. €. Zur Finanzierung der beiden Projekte müssen innerhalb der dreijährigen Projektlaufzeiten Eigenanteile i. H. v. 173.320 € vor Sonderrefinanzierungen aufgebracht werden.

Darüber hinaus setzt die OWL GmbH das ebenfalls mit EFRE-Förderung finanzierte Projekt „Smarter Wandern“ um. Es beschäftigt sich mit der Entwicklung von Urlaubsangeboten für präadipöse Gäste. Smarter Wandern wird in Kooperation mit fünf Partnern aus der Region umgesetzt. Das Gesamtbudget des dreijährigen Projektes beträgt 399.694 €, der Eigenanteil 79.939 €. In 2014 sind Aufwendungen in Höhe von 127.002 € entstanden.

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

Strukturprozess

Dringende Aufgabe im Teutoburger Wald Tourismus ist es nun, die Region auf die sich veränderten Rahmenbedingungen der Zukunft einzustellen.

Zum einen geht es um neue Strategien, um im zunehmenden Wettbewerb zu bestehen. Zum anderen geht es um die arbeitsteilige Umsetzungsstruktur in OWL. Etwa die Hälfte des Teutoburger Wald

Geschäftes wird durch Förderprogramme finanziert. Diese laufen Mitte 2015 aus. Bereits in 2013 wurde deshalb ein Strategieprozess gestartet mit dem Ziel, die Arbeit des Fachbereichs Teutoburger Wald Tourismus zukunftsfähiger zu machen. Dabei ging es sowohl um inhaltliche – welche Schwerpunkte für die regionale Tourismusarbeit sollen gesetzt werden – als auch um strukturelle Fragen – welche Ressourcen stehen dem Marketing zur Verfügung und wie kann eine sinnvolle Aufgabenverteilung zwischen regionaler und Kreis- bzw. kommunaler Ebene hergestellt werden.

Dieser Prozess wurde im Herbst 2014 mit folgendem Ergebnis abgeschlossen:

Neben den Basisaufgaben im Destinationsmanagement, zu denen insbesondere das Dachmarketing gehört, werden ab 2015 sogenannte Themenmanagements oder Marketingpools für die Bereiche Gesundheitsurlaub, Wandern sowie Radfahren eingerichtet.

Die Basisaufgaben mit dem Dachmarketing werden wie bisher durch die Tourismuspartner und Gesellschafter getragen. Die Themenmanagements (oder Marketingpools) finanzieren sich nicht durch alle Tourismuspartner, sondern durch nur durch diejenigen, die sich in diesem Thema profilieren und damit auch mitbestimmen möchten. Für das zusätzliche finanzielle Engagement erhalten die Partner definierte Gegenleistungen und Mitbestimmungsmöglichkeiten.

Als vorläufiges Ergebnis des Einwerbens von Mitteln mit diesem Ansatz für die nächsten 3 Jahre in den Bereichen Radfahren, Wandern und Gesundheit stehen jährlich über 150.000 € zur Verfügung.

Dachverband

Die OWL GmbH ist Mitglied im Tourismus NRW e.V., der touristischen Dachorganisation des Landes. Mit 42.000 € wurden in 2014 wiederum erhebliche Mittel des zur Verfügung stehenden Budgets für den Mitgliedsbeitrag aufgewandt. Die Mitgliedschaft wird aus strategischen Gründen als wichtig erachtet, da der Teutoburger Wald bzw. OWL sonst ein weißer Fleck auf der NRW Tourismuslandkarte wäre und bei Landesprojekten nicht berücksichtigt würde. Die Mitgliedschaft trägt einige Früchte, die OWL GmbH bringt sich aktiv in die Gremienarbeit auf Landesebene ein und fordert ihrerseits Engagement seitens des Dachverbands.

OWL Kulturbüro

Das OWL Kulturbüro hat sich als wichtige Schnittstelle zwischen der Kulturpolitik des Landes sowie den regionalen Akteuren im Bereich Kultur, Kulturpolitik und Wirtschaft etabliert. Im Mittelpunkt der Arbeit stehen die Umsetzung des Förderprogramms „Regionale Kulturpolitik“, die strukturelle Weiterentwicklung der Kulturellen Bildung in OWL, die Unterstützung von kulturpolitisch relevanten Projekten in der Region und der Ansatz, Kultur im Regionalmarketing zu stärken. Zur Stärkung des regionalen Gedankens und der Profilbildung wurden Instrumente wie die jährlich veranstaltete OWL Kulturkonferenz, Qualifizierungsangebote für Kulturakteure und Informationsveranstaltungen zur Landeskulturförderung entwickelt. Ein weiteres Projekt ist der OWL Kulturförderpreis, der ab 2012 im Zweijahresrhythmus ausgeschrieben wird. 2014 wurde im Rahmen der 3. Preisverleihung in der IHK Lippe zu Detmold der OWL Kulturförderpreis an die Unternehmen CLAAS (Harsewinkel), Lübbering

(Herzebrock-Clarholz) und die Privatbrauerei Strate (Detmold) vergeben. Die Bielefelder Sponsorengemeinschaften Kulturextra und Wackelpeter wurden für ihr kontinuierliches Kulturengagement am Standort mit einem Sonderpreis geehrt. Kooperationspartner des OWL Kulturförderpreises sind die IHKen in Bielefeld und Detmold. Mit dem Preis werden Maßnahmen für vorbildliche Kulturförderung ausgezeichnet. Hauptsponsor ist seit 2012 die KPMG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft.

Die finanzielle Basis für das Kulturbüro bilden die Zuwendungsbescheide vom 27.12.2012 der Bezirksregierung Detmold für den Zeitraum vom 01.01.2013 bis 31.12.2015 (Festbetragsfinanzierung) über ein Volumen von 120.000 € (ca. 50%-Förderung). Davon entfallen 40.000 €. auf 2014 Hinzu kommt der Sponsoringvertrag mit der Arbeitsgemeinschaft der Sparkassen MiRaLi (AGSpk) in Höhe von 32.100 € (zuzügl. MwSt.) für den Dreijahreszeitraum vom 01.01.2013 bis 31.12.2015.

Regionale Kulturpolitik

Im Rahmen des Förderprogramms Regionale Kulturpolitik organisiert das OWL Kulturbüro in Zusammenarbeit mit dem Fachbeirat Kultur die sinnvolle Verteilung der Landesmittel auf kulturelle Netzwerkprojekte in der Region. Für das Jahr 2014 hat das Ministerium für Familie, Kinder, Jugend, Kultur und Sport des Landes NRW 36 von 66 Kulturprojekte in OWL mit rund 650.000 € unterstützt. Dieser Fördersumme steht ein Eigenanteil der Projektträger (Barmittel, Eigenleistung, Sponsoring) mindestens der gleichen Summe gegenüber. Die Auswahl der Projekte aus den Bereichen Literatur, Film, Musik, Tanz, Theater und Bildende Kunst wurde vom OWL Kulturbüro vorbereitet. Die Förderempfehlung vom Fachbeirat Kultur an das Ministerium für Familie, Kinder, Jugend, Kultur und Sport des Landes NRW erfolgte am 06. November 2013.

Kulturelle Bildung

Das Thema „Kulturelle Bildung für Kinder und Jugendliche“ als besonderer Schwerpunkt in der Arbeit des OWL Kulturbüros wurde im Jahr 2014 weiterverfolgt. Im Rahmen der OWL Kulturkonferenz 2014 war ein Schwerpunkt die kulturelle Teilhabe unter Berücksichtigung der vielfältigen soziokulturellen Hintergründe in der Region sowie die Auseinandersetzung mit Methoden des Diversity Managements sowie des Audience Developments in den regionalen Kultureinrichtungen. Die neu gegründete Zukunftsakademie NRW (ZAK) wurde in diesem Rahmen vorgestellt. Die Arbeit des Koordinationskreises Kulturelle Bildung verstetigt sich. Hier werden aktuelle Themen im Zusammenhang mit Kultureller Bildung in der Region beraten und gesetzt.

Garten_Landschaft OstWestfalenLippe

Die Garten_Landschaft OstWestfalenLippe ist ein besonderer Profilierungsansatz der Region. Um dies auch weiterhin zu unterstützen, setzt das OWL Kulturbüro einen jährlichen Veranstaltungskalender um, der die Einzelprojekte „Wege durch das Land“, „Gartenbühnen-Bühnengärten“ und „Neue >Alte< Gärten“ anschaulich präsentiert. 2014 wurde auch die 2. OWL Biennale in den Folder integriert. Der Westfälische Tag der Gärten und Parks mit den dazugehörigen Veranstaltungen in OWL ist ebenfalls im Programm zu finden. Das OWL Kulturbüro tauscht sich bei der Entwicklung des Programms eng mit den regionalen Partnern und dem LWL (u.a. dem Amt für Denkmalpflege, Landschafts- und Baukultur in Westfalen) aus. Der Garten_Landschaft-Flyer erfreute sich auch 2014 wieder hoher Beliebtheit. Die Auflage von 12.000 Exemplaren wurde an Tourist-Infos, Kulturinstitutionen und weitere Multiplikatoren in ganz OstWestfalenLippe verteilt.

Regionalagentur OstWestfalenLippe

Als Bindeglied zwischen den arbeitsmarktpolitischen Partnern und Unternehmen der Region OstWestfalenLippe und dem Ministerium für Arbeit, Gesundheit und Soziales NRW übernimmt die Regionalagentur OWL eine wichtige Steuerungs- und Transferfunktion im arbeitsmarktpolitischen Kontext. Im Rahmen ihrer Aufgabenstellung ist sie zuständig für die Umsetzung der ESF-kofinanzierten Landesarbeitspolitik in OstWestfalenLippe. Entsprechend werden die Kosten zu 80 Prozent vom Land NRW gefördert.

Ziel der Arbeit der Regionalagentur ist es, die Instrumente der Landesarbeitspolitik und die Entwicklungen und Schwerpunktsetzungen der Region so miteinander zu vernetzen, dass sie ihre Wirkungen optimal entfalten können. Die derzeitige Förderung lief noch bis zum 31.12.2014. Eine Fortsetzung bis zum 31.12.2015 wurde am 17.03.2015 (Ausstellung Zuwendungsbescheid) bestätigt. Eine Weiterförderung der Regionalagenturen ist im Entwurf des Ministeriums für Arbeit, Integration und Soziales NRW für die neue ESF-Förderperiode bis 2020 vorgesehen.

In der 2014 beendeten sechsjährigen ESF-Förderphase wurden mit den Instrumenten zur Förderung von kleinen und mittleren Unternehmen und ihren Beschäftigten, für junge Menschen auf dem Weg in den Beruf und Benachteiligte am Arbeitsmarkt 72 Mio. € Fördermittel für die Region eingeworben. 2014 führten 198 Beratungen von Einzelunternehmen zu einer Potenzialberatung und 35 Erstberatungen zu einer Unternehmensberatung im Bundesprogramm unternehmensWert:Mensch. Im Förderprogramm Fachkräftesicherung, das von der Regionalagentur beraten wird, konnte sich OWL bisher mit 18 Projekten im Landeswettbewerb platzieren. Die Regionalagentur OWL ist damit die erfolgreichste Region in der Fachkräfteinitiative NRW.

Die Regionalagentur entwickelt sich zunehmend zu einem wichtigen Knotenpunkt beim Thema Fachkräftesicherung in OWL. Entsprechend koordiniert sie auch innerhalb der OWL GmbH entsprechende Aktivitäten.

Kompetenzzentrum Frau und Beruf OWL

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

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

- Fachkräftepotential von Frauen besser nutzen
- Zukunftschancen von jungen Frauen stärken
- Existenzsichernde Beschäftigung für Frauen ausbauen
- Chancengleichheit und Aufstieg in Unternehmen ausweiten.

Das Kompetenzzentrum OstWestfalenLippe hat für die Laufzeit von 3,5 Jahren ein Budget von insgesamt 1,34 Mio. € zur Verfügung. Die Mittel kommen zur Hälfte aus dem Strukturförderprogramm EFRE und werden kofinanziert mit Landesmitteln und Eigenanteilen der OWL-Kreise und der Stadt Bielefeld. Die Laufzeit geht zunächst bis Juni 2015. Die Aktivitäten des Kompetenzzentrums Frau und Beruf OWL werden in Zusammenarbeit mit den Gleichstellungsstellen und den Wirtschaftsförderungen der Kreise und der Stadt Bielefeld durchgeführt.

In Zielvereinbarungen wurden mit dem Land NRW sowohl langfristige Ziele als auch Jahresziele vereinbart. Es wird festgelegt, welche Maßnahmen verantwortlich entwickelt, projektiert und umgesetzt werden, um eine unmittelbare Wirkung zu erzielen.

Das Kompetenzzentrum Frau und Beruf OWL hat sich in der Region etabliert. Im Jahr 2014 wurden insgesamt ca. 40 öffentlich wirksame Veranstaltungen in den vier Handlungsfeldern durchgeführt. Des Weiteren hat das Kompetenzzentrum erfolgreiche Formate zur Ansprache von Unternehmen implementiert. Beispiele sind die „Mittagsgespräche OstWestfalenLippe“ - ein Format, das sich an Führungskräfte und Personalverantwortliche in der Wirtschaft richtet und inzwischen in den Kreisen Herford, Gütersloh, Minden-Lübbecke, Lippe und der Stadt Bielefeld angeboten wird, der „Wirtschaftsdialog im Kreis Höxter“, und „Mehr Frauen in Führungspositionen“ in Bielefeld.

Für die Region OWL spielt das Thema wirtschaftliche und soziale Verbesserung von Beschäftigungsverhältnissen eine wichtige Rolle. In den Kreisen Herford, Gütersloh und Paderborn wurde an dem Thema „Existenzsichernde Beschäftigung von Frauen“ intensiv gearbeitet. Im Kreis Paderborn lag der Schwerpunkt u.a. auf der Auseinandersetzung mit der Minijob-Thematik aus Unternehmensperspektive und aus Sicht der betroffenen Frauen.

Eine Breitenwirkung wird darüber hinaus mit Maßnahmen erreicht, die in Netzwerken angeregt, in Gang gebracht und begleitet werden.

Finanzielle Rahmenbedingungen

Das Gesamtvolumen (Erträge/Einnahmen) der OWL GmbH hat sich gegenüber dem Geschäftsjahr 2013 weiter verändert. Nach den Plandaten ergibt sich eine Steigerung von rd. 1 % und den Istdaten von rd. 0,4 %. Für die Aufgaben des Geschäftsjahres standen der Gesellschaft nach dem Budgetplan einschließlich eines Vortrages aus 2013 insgesamt 2.787.486 € (Vortrag aus Plan 264.794 €), Erträge zur Verfügung. Die Gesellschafter stellen aufgrund der mittelfristigen Finanzplanung eine Sockelbeitrag (ohne Tourismus) in Höhe von 544.574 € zur Verfügung. An den Zusatzbeiträgen für 2014 haben sich die Kreise Gütersloh, Herford und Minden-Lübbecke nicht beteiligt, so dass von den Gebietskörperschaften und der Wirtschaft je 84.203 € zur Verfügung standen. Die Wirtschaft hat mindestens 287.500 € Geldleistungen zuzüglich für 2014 6.000 € zu erbringen. Der Restbetrag von insgesamt 62.703 € kann über die Finanzierung von Projekten erfolgen. Der Gesellschaft stand somit Gesellschafterbeiträge für die Finanzierung der Kernaufgaben in Höhe von 650.277 € als Geldleistung und 62.703 € als Sachleistung zur Verfügung.

Um die Transparenz und die exakte Abrechnung der Fördermittel zu gewährleisten, gliedert sich das Rechnungswesen im Erfolgsbereich in drei Bereiche (Rechnungskreise). Der Bereich „Originäre GmbH“ umfasst ein Aufwands/Ausgaben-Budget von 1.437.370 € (Ist 1.300.750 €) und integriert die Kernaufgaben einschließlich der Aktivitäten Kulturbüro, Frau und Beruf, „Fachkräfte sichern – Branchen stärken“ und „zdi trifft Spitzencluster it's OWL“. Soweit Aufwendungen und Investitionen eindeutig dem jeweiligen 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, Reparaturkosten allgemeine Bürokosten etc..

Als zweiter Rechnungskreis besteht seit 2004 der Bereich „Regionalagentur OWL“. Das Aufwands/Ausgaben-Budget beträgt 317.140 € (Ist 310.287 €). Die zuwendungsfähigen Ausgaben inklusive Investitionen betragen ohne Weiterleitung vorläufig 303.702,04 €. Dazu kommen grundsätzlich die Aufwendungen und Ausgaben der örtlichen Projektbüros in Höhe von 12.639,89 €. Die Sachkosten bewegen sich im zulässigen Umfang je Fachmitarbeiter in Höhe von 15.600 €.

Ein weiterer Rechnungskreis betrifft das Teutoburger Wald Tourismusmarketing. Inklusive der Projekte TeutoWellness50Plus, Hermannshöhen und der drei Förderprojekte (Präventionswerkstatt, Aktivakademie NRW und Smarter Wandern) wurden hier 898.947 € budgetiert. Das tatsächliche Volumen ergibt sich mit 878.702 €. Darin sind enthalten die Vorträge nach 2015 mit 217.831,91 €. Für den Bereich Tourismus haben die Gesellschafter Beiträge in Höhe von 157.881,00 € geleistet.

Im Bereich der originären OWL GmbH gliedern sich die Erträge in die Positionen: Gesellschafterbeiträge (Geldleistungen) 650.277,00 €, Sponsoring von Einzelprojekten, sonstige Erträge 245.620,91 € sowie Fördermittel des Landes Nordrhein-Westfalen für Kulturbüro, „Fachkräfte sichern – Branchen stärken“, „zdi trifft Spitzencluster it's OWL“ und Frau und Beruf in Höhe von 373.352,30 €.

Vermögens- und Ertragslage

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft hat sich im Geschäftsjahr 2014 grundsätzlich planmäßig entwickelt. Die Bilanzsumme hat sich um rd. 15.400 € erhöht. Die Eigenkapitalquote beträgt 27,2 % (Vorj. 32,9 %). Der Rechnungskreis „Originäre GmbH“ zeigt einen Fehlbetrag in Höhe von 1.588,98 € und das Projekt „Regionalagentur“ einen Verlust in Höhe von 51.065,40 €. Insgesamt erzielt die Gesellschaft einen Jahresfehlbetrag von 52.654,38 €. Geplant war ein Jahresfehlbetrag von 130.764 €. Die Ursachen liegen darin, dass einige Projekte nicht umgesetzt werden konnten.

Risiko- und Prognosebericht, Chancen

Die kurz- und mittelfristigen Risiken in der finanziellen Ausstattung der Geschäftsprozesse sind durch einen entsprechenden Planungszeitraum transparent und abgrenzbar. Der Fluss der Finanzmittel 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. Darüber hinausgehende Risiken sieht die Geschäftsführung nicht.

Der von der Gesellschafterversammlung eingeschlagene Weg einer strukturellen Weiterentwicklung inkl. einer mittelfristigen Erhöhung des Budgets der Gesellschaft in den Geschäftsjahren 2012, 2013 und 2014 wurde weiter getrieben. Angestrebt war eine Erhöhung des Budgets um jährlich 50.000 € je Gesellschafterseite. Dies würde eine jährliche Budgeterhöhung um 100.000 € auf dann im Jahr 2014 insgesamt 840.000 € ermöglichen. Mit dem Ergebnis des Strategieprozesses im Jahr 2014 und dem Beschluss der Gesellschafterversammlung dazu vom 25. November 2014 wurde das Ziel erreicht.

Die Gesellschafter haben den Ergebnissen der Klausurtagung zugestimmt. Damit wurde der strukturelle Aufbau der OWL GmbH bestätigt mit der Übernahme von Kernaufgaben sowie die Originalaufgaben Tourismus, Kulturarbeit, Regionalagentur OWL sowie Kompetenzzentrum Frau und Beruf.

Als Kernaufgaben wurden bestätigt die Regionalentwicklung, das heißt der Ausbau und die Unterstützung der Innovationsinfrastruktur sowie Steigerung von Freizeitwert und Standortqualität, die Unterstützungen und Ausweitung des it's OWL Clusterprozesses, Regionalmarketing im Sinne der Profilierung der Region als Leistungsstarke Technologie, Region mit hoher Lebensqualität, sowie die Regionalkoordination im Sinne einer Koordination und des Bündelns regionaler Interessen.

Hinsichtlich der Finanzierung wurde folgende Vereinbarung getroffen:

1. Das Budget für die Kernaufgaben der OWL GmbH wird auf 844.000 € festgesetzt.
2. Der Beitrag wird zu 50 % von den Gebietskörperschaften und zu 50 % von Wirtschaft und Wissenschaft erbracht. Wirtschaft und Wissenschaft bringen 75 % als Baranteil ein und 25 % über

direkte Projektfinanzierungen in bar. Diese Projekte müssen der gesamten Region dienen und werden in der Gesellschafterversammlung beschlossen.

3. Die Finanzierungsvereinbarung tritt ab dem 01.01.2015 in Kraft und gilt für 5 Jahre. Die Ergebnisse der Klausurtagung fanden in der Gesellschafterversammlung einstimmige Zustimmung.

Vor dem Hintergrund eines zunehmend dynamischer werdenden Standortwettbewerbs geht es in den nächsten Jahren darum, die gesamtregionale Entwicklungsanstrengung zu stärken und so OstWestfalenLippes Position im Standortwettbewerb zu sichern. Ein wesentlicher Ansatz liegt dabei im Bündeln der regionalen Kräfte. Mit dem Technologienetzwerk it's OWL wurde nicht nur ein erfolgreiches inhaltliches Konzept aufgesetzt, sondern durch die konstruktive Zusammenarbeit von insgesamt 174 Projektpartnern auch eine bisher nicht dagewesene Kooperation von Wirtschaft und Wissenschaft umgesetzt. Insgesamt hat das Projekt bereits jetzt einen großen Impuls in die Region hinein gegeben, die Umsetzung lässt weitere Impulse erwarten. Im Rahmen des Gesamtinvestitionsvolumens von ca. 100 Mio. € (darunter ca. 60 Mio. € aus Unternehmen) werden insgesamt 40 Mio. € Fördergelder des BMBF für die Projekte bereitgestellt.

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

Perspektiven sieht die Gesellschaft im Rahmen der neuen EFRE Förderperiode. Die regionale Bewerbung im Rahmen des Aufrufs Regio.NRW setzt unter der Überschrift „OWL 4.0 – Industrie, Arbeit, Gesellschaft“ auf die konsequente Profilierung der Region im Bereich der Digitalisierung. Unter den 12 beantragten Projekten sind zwei der OWL GmbH. Eine Entscheidung über die Förderung wird im Laufe des Jahres 2015 getroffen.

Weitere Beteiligungen sind im Rahmen des Tourismus-Aufrufs geplant.

Das Gesamtbudget (Aufwand/Ausgaben) der OWL GmbH im Jahr 2015 umfasst ohne Liquiditätsvortrag von 0,2 Mio. € ca. 2,9 Mio. €. Es soll finanziert werden durch Einnahmen von 2,6 Mio. € und einer Entnahme aus dem Gewinnvortrag von 0,1 Mio. €, so dass insoweit ein Jahresfehlbetrag für 2015 von ca. 0,1 Mio. € geplant ist.

Betrauungsakt

Als eine wichtige Entscheidung für die Zukunft der Gesellschaft hat die Gesellschafterversammlung bereits in 2013 die Absicht unterstützt, für die Gesellschaft einen Betrauungsakt vorzunehmen und sich verpflichtet, dieses Vorhaben ihren jeweiligen Gremien vorzuschlagen. In der Gesellschafterversammlung am 25. Juni 2014 wurde beschlossen, eine Rechtsanwalts-gesellschaft mit der Erarbeitung eines Betrauungsaktes zu beauftragen. Nachdem die Ergebnisse des Strukturierungsprozesses vorlagen, hat die Rechtsanwalts-gesellschaft einen entsprechenden

Vorschlag erarbeitet. Dieser ist im März 2015 den kommunalen Gesellschafter zur Beschlussfassung in ihren Gremien vorgelegt wurden.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres

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

Zusatzbericht

Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung Die öffentliche Zwecksetzung der OWL GmbH ist die Erbringung von Dienstleistungen (Organisation von Initiativen) zur Entwicklung der Region Ostwestfalen-Lippe. Damit verbunden ist die Aufgabe der regionalen sowie landes-, bundes- und europaweiten Imageförderung für die Region Ostwestfalen-Lippe. Die Gesellschaft koordiniert von der Region ausgehende Werbe- und PR-Maßnahmen, insbesondere auch in den Bereichen Wirtschaft und Tourismus.

Öffentliche Zweckerreichung

Die öffentliche Zweckerreichung ist durch die unterschiedlichste Umsetzung von Maßnahmen im Bereich der Wirtschaftsförderung, der Förderung von Wissenschaft und Technik, der Förderung arbeitsmarktpolitischer Projekte und der Förderung des Tourismus unter Einsatz und Verwendung erhaltener öffentlichen Mittel gegeben.“

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herbert Weber

Gesellschafterversammlung:

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Landrat Müller.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Zahlungen des Kreises im Haushaltsjahr (in EUR)	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)	2012	Ver- änder- ung (in %)	2013	Ver- änder- ung (in %)	2014	Ver- änder- ung (in %)
	64.129,71	64.102,00	-0,04	80.535,27	25,64	87.225,95	8,31	92.880,37	6,48

Der Kreis Paderborn zahlte im Jahr 2014 einen Betrag von 81.305,25 zur Finanzierung der Arbeit der Gesellschaft. Darüber hinaus leistete der Kreis Paderborn aufgrund eines Kreistagsbeschlusses (DS. Nr. 15.0432 und 15.0432/1) eine Kofinanzierung in Höhe von 6.356,87 EUR für die Aufgabenwahrnehmung des Kompetenzzentrums Frau und Beruf. Beide Zahlungen erfolgten aus dem Produkt 150101 „Wirtschaftsförderung“ und dort von dem Konto 531511 „Zuschüsse OWL GmbH“.

Weiterhin leistete der Kreis im Jahr 2014 einen Zuschuss für das Projekt „Überregionaler Wanderweg Hermannshöhen“ (4.177,00 EUR). Für das Projekt „movelo Region – Teutoburger Wald“ wurde eine Marketingumlage von 1.041,25 EUR an die Gesellschaft geleistet. Diese Zahlungen erfolgten aus dem Produkt 150201 „Tourismus“ und dort ebenfalls von dem Konto 531511.

Mithin errechnet sich insgesamt ein Betrag von 92.880,37 EUR.

4.9 Paderborner Kommunalbetriebe GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB)
 Rolandsweg 80
 33102 Paderborn

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

2. Beteiligungsverhältnisse

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

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

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH sind der Erwerb und die Verwaltung von Vermögensgegenständen jeder Art, insbesondere von Beteiligungen auf dem Energiesektor und an sonstigen kommunalen Gesellschaften sowie die Übernahme der Geschäftsführung derartiger Gesellschaften. Unternehmensgegenstand ist ferner der Betrieb des öffentlichen Personennahverkehrs in der Stadt Paderborn, die Energieversorgung, die Beratung und Förderung von kommunalwirtschaftlichen Beteiligungen der Stadt Paderborn und des Kreises Paderborn sowie deren Wirtschaftsbetrieben und die Vermittlung von Leistungen.

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

5. Wirtschaftliche Daten

Bisher wurde der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 noch nicht von der Gesellschafterversammlung festgestellt. Zu den Punkten 5.1 „Entwicklung der Bilanzen“, 5.2 „Entwicklung der Ertragslage“ und zu Punkt 6. „Lagebericht“ können für die hier behandelte Gesellschaft daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

5.1 Entwicklung der Bilanzen

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

Bilanz (in EUR)	2012	%	2013	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	70.642.264,12	82,54	124.090.367,12	86,30
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	1.464.645,00	1,71	1.295.348,00	0,90
III. Finanzanlagen	69.177.619,12	80,83	122.795.019,12	85,40
B. Umlaufvermögen	14.943.608,34	17,46	19.692.051,50	13,69
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.450.795,69	7,54	17.805.381,20	12,38
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	8.492.812,65	9,92	1.886.670,30	1,31
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	85.585.872,46	100,00	143.782.418,62	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	76.671.958,54	89,59	87.184.087,15	60,63
I. Gezeichnetes Kapital	1.428.700,00	1,67	1.428.700,00	0,99
II. Kapitalrücklage	26.545.665,52	31,02	26.545.665,52	18,46
III. Gewinnrücklagen	48.363.426,98	56,51	48.363.426,98	33,64
IV. Gewinn- / Verlustvortrag	437.250,18	0,51	334.166,04	0,23
V. Jahresüberschuss	-103.084,14	-0,12	10.512.128,61	7,31
B. Rückstellungen	2.689.434,37	3,14	2.675.507,37	1,86
C. Verbindlichkeiten	6.224.479,55	7,27	53.922.824,10	37,50
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	85.585.872,46	100,00	143.782.418,62	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

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

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2012	2013	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	860.970,89	1.143.634,98	32,83
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	149.106,98	219.251,06	47,04
5. Materialaufwand	542.808,14	802.975,32	47,93
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	274.942,34	340.301,19	23,77
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	267.865,80	462.674,13	72,73
6. Personalaufwand	268.684,58	288.861,36	7,51
a) Löhne und Gehälter	201.662,17	211.429,80	4,84
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	67.022,41	77.431,56	15,53
7. Abschreibungen	58.708,98	170.816,08	190,95
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen	58.708,98	170.816,08	190,95
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	328.804,13	209.015,31	-36,43
9. Erträge aus Beteiligungen	3.663.513,86	15.308.365,46	317,86
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	101.000,00	96.800,00	-4,16
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	204.489,23	105.096,54	-48,61
12. Aufwendungen aus Verlustübernahme	5.630.531,77	6.040.703,94	7,28
13. Erträge aus Gewinnabführungen	1.851.958,63	1.877.731,71	1,39
13. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	104.611,00	726.282,67	594,27
15. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-103.109,01	10.512.225,07	
16. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
18. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
19. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-24,87	0,00	-100,00
20. Sonstige Steuern	0,00	96,46	
21. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-103.084,14	10.512.128,61	
22. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
23. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
24. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-103.084,14	10.512.128,61	

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

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

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Anteile an verbundenen Unternehmen

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

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

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

Beteiligungen

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

5.5 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

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

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Siehe Nummer 5. „Wirtschaftliche Daten“.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Bernhard Hartmann, Beigeordneter und Kämmerer der Stadt Paderborn

Aufsichtsrat:

Vertreter des Kreises im Aufsichtsrat sind Herr Kreistagsabgeordneter Dr. Bentler sowie der Kämmerer Herr Tiemann.

Gesellschafterversammlung:

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Dezernent Hübner.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Im Haushaltsjahr 2014 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

4.10 Westfalen Weser Energie GmbH Co. KG

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Westfalen Weser Energie GmbH & Co KG
Tegelweg 25
33102 Paderborn

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

Gründungsdatum:

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

2. Beteiligungsverhältnisse

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

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

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens sind, im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung,

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

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

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

b) die Verwaltung von Tochtergesellschaften, die auf dem Gebiet der Energieerzeugung, der Energie- und Wasserversorgung, der Abwasserwirtschaft, der Abfallentsorgung und des öffentlichen

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

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

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

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

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

5. Wirtschaftliche Daten

Die WWE ist Mitte des Jahres 2013 errichtet worden. Mithin kann die nach § 52 Abs. 1 Ziffer 4 GemHVO geforderte Darstellung der Entwicklung der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage naturgemäß nicht erfolgen.

5.1 Entwicklung der Bilanzen*

Bilanz (in TEUR)	2013	%	2014	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	861.525	85,28	867.816	86,58
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0,00	0	0,00
II. Sachanlagen	0	0,00	34	0,00
III. Finanzanlagen	861.525	85,28	867.782	86,58
B. Umlaufvermögen	148.722	14,72	133.960	13,36
I. Vorräte	0	0,00	0	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	38.911	3,85	6.218	0,62
III. Wertpapiere	0	0,00	0	0,00
IV. Flüssige Mittel	109.811	10,87	127.742	12,74
C. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0	0,00	535	0,05
Summe Aktiva	1.010.247	100,00	1.002.311	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	459.107	45,45	491.856	49,07
I. Kapitalanteile der Kommanditisten	66.648	6,60	66.648	6,65
II. Rücklagen	392.459	38,85	425.208	42,42
III. Bilanzgewinn	0	0,00	0	0,00
B. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	25	0,00	25	0,00
C. Rückstellungen	5.670	0,56	28.936	2,89
D. Verbindlichkeiten	545.445	53,99	481.494	48,04
Summe Passiva	1.010.247	100,00	1.002.311	100,00

*: siehe Punkt 5. Wirtschaftliche Daten

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)*

Gewinn- und Verlustrechnung (in TEUR)	2013	2014	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	940	17.567	1.768,83
2. sonstige betriebliche Erträge	314	1.119	256,37
3. Personalaufwand	395	9.889	2.403,54
4. Abschreibungen	0	2	
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	4.834	5.475	13,26
6. Finanzergebnis	59.630	89.784	50,57
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	55.655	93.104	67,29
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	16.029	
9. Sonstige Steuern	0	0	0,00
10. Jahresüberschuss	55.655	77.075	38,49
11. Vorabauschüttung	0	0	0,00
12. Einstellung in den Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	25	0	-100,00
13. Gutschrift/Belastungen auf Rücklagenkonto	6.213	32.749	427,10
14. Gutschrift auf Verbindlichkeitenkonten	49.417	44.326	-10,30
15. Ergebnis nach Verwendungsrechnung	0	0	0,00

*: siehe Punkt 5. Wirtschaftliche Daten

5.3 Personalbestand

Durchschnittliche Beschäftigtenzahl:

	2013			2014		
	Vollzeit	Teilzeit	Summe	Vollzeit	Teilzeit	Summe
Männliche Mitarbeiter	1	0	1	61	1	62
Weibliche Mitarbeiter	1	1	2	22	24	46
Summe	2	1	3	83	25	108

5.4 Individuelle Leistungskennzahlen

Regenerative Energien im Netzgebiet*	2013	2014	Ver- änder- ung (in %)
Installierte Anlagen			
Windenergieanlagen	516	528	2,33
PV-Anlagen	27.241	26.776	-1,71
Biomasseanlagen	195	194	-0,51
Wasserkraftanlagen	74	74	0,00
Klär- und Deponiegasanlagen	8	9	12,50

Gesamtleistung (in MW)	1.241	1.241	0,00
-------------------------------	--------------	--------------	-------------

Anteil regenerative Energien am Endverbrauch (in %)	31,50	31,00	-1,59
--	-------	-------	-------

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

Technische Daten

Westfalen Weser Netz:

Stromnetz:	2013	2014	Ver- änder- ung (in %)
Netzlänge (in km)	31.900	32.212	0,98
Netzkunden (alle Spannungsebenen)	711.000	717.000	0,84
Durchgeleitete Strommenge (in TWh)	7,4	7,1	-4,05
Umspannwerke	110	110	0,00
Ortsnetzstationen	8.500	8.355	-1,71
Straßenbeleuchtungspunkte	90.000	90.000	0,00
Hausanschlüsse	369.000	369.492	0,13

Erdgasnetz	2013	2014	Ver- änder- ung (in %)
Netzlänge (in km)	4.200	4.231	0,74
Netzkunden	96.000	96.900	0,94
Durchgeleitete Erdgasmenge (in TWh)	4,9	4,4	-10,20
Gasdruckreglerstationen	130	132	1,54
Hausanschlüsse	82.900	83.971	1,29

Trinkwasser	2013	2014	Ver- änder- ung (in %)
Netzlänge (in km)	2.200	2.200	0,00
Kunden	57.000	57.000	0,00
Absatz (in Mio. m ³)	14,6	14,7	0,68

Wärme + Energieservice	2013	2014	Ver- änder- ung (in %)
Kunden	über 17.000	über 15.000	
Absatz Wärme (in GWh)	288	205	-28,82
Dezentrale Energieanlagen	über 2.000	über 2.000	

5.5 Beteiligungen

Es besteht folgender Anteilsbesitz der Gesellschaft:

Name und Sitz der Gesellschaft	Anteil am Kapital in %
Westfalen Weser Netz GmbH, Paderborn	100,00
Westfalen Weser Energie Verwaltungsgesellschaft mbH, Paderborn	100,00
Westfalen Weser Energie 2. Vermögensverwaltungs-GmbH, Paderborn	100,00
AWP GmbH, Paderborn	100,00
EPOS Bioenergie Verwaltungs-GmbH, Herford	100,00
Westfalen Weser Energie 3. Vermögensverwaltungs-UG, Herford	100,00
Energieservice Westfalen Weser GmbH, Kirchlingern	100,00
Naturgas Emmerthal GmbH & Co. KG, Emmerthal	71,43
Nahwärme Bad Oeynhausens-Löhne GmbH, Bad Oeynhausens	65,43
CEC Energieconsulting GmbH, Kirchlingern	62,50
Nahwärmeversorgung Kirchlingern GmbH, Kirchlingern	50,00
GRE Gesellschaft zur rationellen Energienutzung Horn-Bad Meinberg mbH, Horn-Bad Meinberg	50,00
Blomberger Versorgungsbetriebe GmbH/Westfalen Weser Netz GmbH GbR, Blomberg	50,00
Bad Driburg-Solar-EEnergie-Verwaltungsgesellschaft mbH, Bad Driburg	49,00
Wasser GmbH Salzhemmendorf, Salzhemmendorf	49,00
Bad Driburg-Solar GmbH & Co. KG, Bad Driburg	48,93
Stadtwerke Lage GmbH, Lage	45,00
GNR Gesellschaft zur energetischen Nutzung nachwachsender Rohstoffe mbH, Brakel	33,33
WPG Westfälische Propan-GmbH, Detmold	22,20
Stadtwerke Hessisch Oldendorf GmbH, Hessisch Oldendorf	20,00

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Gesellschaftsstruktur und Geschäftsfelder

Gesellschaftsstruktur

Die Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE) hat derzeit 48 Kommanditisten, die ausschließlich Kreise, Städte und Gemeinden der Region sowie deren Eigengesellschaften sind.

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

Im Berichtsjahr wurde die im Vorjahr begonnene Ausprägung der WWE zur dienstleistenden Holding des WWE-Konzerns finalisiert, indem mit Wirkung zum 01.01.2014 der Übergang des Betriebsteils „Holding“ mit 92 Mitarbeitern und Mitarbeiterinnen von der Westfalen Weser Netz GmbH (Formwechsel aus der Westfalen Weser Netz AG in die Westfalen Weser Netz GmbH/WWN) auf die WWE erfolgte. Die betroffenen Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen gehören im Wesentlichen den Geschäftsbereichen Recht, Finanzen, Geschäftsfeldsteuerung und Unternehmensentwicklung an und erbringen ihre entsprechenden Aufgaben und Dienstleistungsfunktionen für den gesamten WWE-Konzern.

Geschäftsfelder

Die WWE erbrachte im Jahr 2014 für ihre Tochter- und Enkelunternehmen sowie für ihre Komplementärin auf Basis entsprechender Verträge Dienstleistungen in den Bereichen Recht, Finanzen, Geschäftsfeldsteuerung, Unternehmensentwicklung, Personalstrategie und Kommunikation. Die betroffenen Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen gehören im Wesentlichen den Geschäftsbereichen Recht, Finanzen, Geschäftsfeldsteuerung und Unternehmensentwicklung an und erbringen ihre entsprechenden Zentralaufgaben und Dienstleistungsfunktionen für den gesamten WWE-Konzern.

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

Die Tochtergesellschaft WWN ist als regionaler Energiedienstleister in Ostwestfalen-Lippe und im Weserbergland tätig und hat umfangreiche Erfahrungen und Kompetenzen im Betrieb von Strom-, Gas- und Wassernetzen.

Im Rahmen der Finalisierung der angestrebten Zielstruktur des WWE-Konzerns erfolgte im Geschäftsjahr die konzerninterne Neupositionierung der bisherigen 100 %-igen WWN-Tochtergesellschaft Energieservice Westfalen Weser GmbH (ESW) durch Verkauf der Anteile an die WWE.

Somit bieten die WWE und WWN bzw. ihre Tochtergesellschaften zusätzlich Dienstleistungen in den Bereichen rationelle Energienutzung, Wärmeversorgung, erneuerbare Energien, Straßenbeleuchtung und Netzservice an. Auch die Versorgung mit Trinkwasser und die Entsorgung von Abwasser zählen zu den Infrastrukturdienstleistungen.

Der im Vorjahr mit der WWN abgeschlossene Ergebnisabführungsvertrag wurde für das Geschäftsjahr 2014 erstmals wirksam und der zwischen WWE und WWN bestehende Beherrschungsvertrag aus Gründen der regulatorisch geforderten Unabhängigkeit des Netzbetreibers aufgelöst. Zudem wurde mit Wirkung für 2014 ein Ergebnisabführungsvertrag mit der ESW abgeschlossen.

Wirtschaftsbericht

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die deutsche Wirtschaft befand sich 2014 trotz des insgesamt schwierigen Umfeldes in solider Verfassung. Nach Angabe des Statistischen Bundesamtes stieg das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) im Jahresvergleich um 1,5 % und lag damit weiterhin über dem Durchschnitt der letzten 10 Jahre (+ 1,2 %).

Diese insgesamt positive Entwicklung ist u. a. auf den Anstieg der Ausgaben im Konsumbereich zurückzuführen. Preisbereinigt nahmen die privaten Konsumausgaben um 1,1 %, die des Staates um 1,0 % zu. Damit waren die Konsumausgaben der wesentliche Wachstumsmotor des Jahres 2014. Mit einem Plus von 3,7 % konnte darüber hinaus auch bei den Investitionen in Maschinen und Geräte sowie Fahrzeuge ein deutlicher Zuwachs verzeichnet werden. Auch das Baugewerbe zog mit einem Mehr an Investitionen von 3,4 % kräftig an.

Energiewirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die energiepolitische Debatte zur Neugestaltung der Energiemärkte (Strommarktdesign) war auch im Jahre 2014 das dominierende Thema der Branche. Bereits im Vorjahr hatte sich die Bundesregierung das Ziel gesetzt, die Energiewende weiter voran zu treiben. Dabei sollten vor allem ökologische und ökonomische Ziele besser in Einklang gebracht werden. Dieser Diskussionsprozess fand im Juli 2014 mit den Bundestagsbeschlüssen zur Reformierung des EEG sein vorläufiges Ende. Mit festgelegten Ausbaukorridoren für erneuerbare Energien soll die Zunahme der dezentralen Einspeisung künftig für alle betroffenen Marktteilnehmer besser planbar werden (Mengensteuerung). Zentraler Bestandteil des EEG 2014 ist aber die sogenannte „verpflichtende Direktvermarktung“, mit der die Marktintegration der erneuerbaren Energien erreicht werden soll. Darüber hinaus ist eine schrittweise Rückführung der Vergütungssätze geplant (ökonomische Zielsetzung).

Der bereits begonnene Diskussionsprozess zur dauerhaften Sicherstellung der Versorgungssicherheit konnte dagegen in 2014 nicht abgeschlossen werden. Mit der Vorlage eines sogenannten „Grünbuchs“ – Ein Strommarkt für die Energiewende – hat die Bundesregierung einen öffentlichen Konsultationsprozess eröffnet. Grundsätzlich werden in dem Grünbuch zwei alternative Modelle im Rahmen eines neuen Strommarktdesigns gegenübergestellt: Kapazitätsmarkt und Strommarkt 2.0.

Branchensituation

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

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

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

Zukünftig werden Energiedienstleistungen sowie die dezentrale Stromerzeugung an Bedeutung zunehmen. Zur Sicherstellung der Stromversorgung, insbesondere in den Zeiten von geringen oder hohen EEG-Einspeisungen, sind zukünftig, neben den regelbaren GuD-Kraftwerken, vor allem kleine dezentrale regelbare Stromerzeugungsanlagen, die zentral gesteuert werden, notwendig.

Geschäftsverlauf / Ertrags- Vermögens- und Finanzlage

Der Geschäftsverlauf der WWE im Jahr 2014 war von der Finalisierung der Rekommunalisierungstransaktion geprägt. Hier sind insbesondere die Umsetzungen der Zielstruktur des Konzerns, wie unter anderem Formwechsel der WWN, Umhängen der Beteiligung ESW, Abschluss und Umsetzung der Ergebnisabführungsverträge, Übernahme des Betriebsteils „Holding“ sowie die abschließende Implementierung der Abstimmungs- und Kommunikationsprozesse mit Gesellschaftern zu nennen.

Die Ertragslage der WWE hängt maßgeblich von der wirtschaftlichen Situation der WWN und ESW ab. Im Berichtsjahr kam es zu einem Sondereffekt, da durch die erstmalige Berücksichtigung des Ergebnisabführungsvertrages mit der WWN neben der Dividende für das Geschäftsjahr 2013 zusätzlich auch das Ergebnis 2014 übernommen wurde. Somit war das Finanzergebnis (89,8 Mio. €; Vorjahr 59,6 Mio. €) von der Dividende (37,3 T€) und den Ergebnisabführungen der WWN (90,5 Mio. €) und ESW (- 15,2 Mio. €) bestimmt. Dem standen Zinsaufwendungen weitgehend für bestehende Darlehen von 12,1 Mio. € (Vorjahr 5,9 Mio. €) sowie Abschreibungen auf Finanzanlagen von 11,0 Mio. € gegenüber.

Die Umsatzerlöse wurden aus den für die WWN und für die WWV – nunmehr für ein ganzes Kalenderjahr – erbrachten Dienstleistungen erwirtschaftet (17,6 Mio. €; Vorjahr 0,9 Mio. €).

Darüber hinaus ergaben sich sonstige betriebliche Erträge (1,1 Mio. €; Vorjahr 0,3 Mio. €), Personalaufwendungen (9,9 Mio. €; Vorjahr 0,4 Mio. €) und sonstige betriebliche Aufwendungen (5,5 Mio. €; Vorjahr 4,8 Mio. €), die zu einem signifikanten Anteil Mietaufwendungen und Versicherungsprämien beinhalteten.

Aufgrund der steuerlichen Organschaft mit der WWN und der ESW waren Ertragssteuern von € 16,0 Mio. zu berücksichtigen. Per Saldo konnte ein Jahresüberschuss von 77,1 Mio. € (Vorjahr 55,6 Mio. €) erzielt werden.

Unter Berücksichtigung der Beschlussfassung aus Dezember 2014 wurden den Gesellschafter-Eigenkapitalkonten 32,8 Mio. € gutgeschrieben (Vorjahr 6,2 Mio. €).

Die Bilanzsumme von 1.002,3 Mio. € (Vorjahr 1.010,2 Mio. €) wurde maßgeblich vom Finanzanlagevermögen (867,8 Mio. €; Vorjahr 861,5 Mio. €) geprägt; es machte erneut rd. 87 % des Gesamtvermögens aus.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen (11,9 Mio. €) bestanden fast ausschließlich gegenüber der ESW aus der Cash-Pooling Abwicklung (Vorjahr 23,3 Mio. €), welches für den Konzern bei der WWE erfolgt.

Zum Bilanzstichtag wurden Guthaben gegenüber Kreditinstituten von 81,2 Mio. € (109,8 Mio. €) ausgewiesen. Zusätzlich waren in Tages- und Festgelder 46,5 Mio. € investiert.

Das Eigenkapital betrug nach entsprechenden Zuweisungen auf die Entnahmekonten der Kommanditisten 491,9 Mio. € (Vorjahr 459,1 Mio. €); dadurch ergab sich eine Eigenkapitalquote von rd. 49 %.

Die Verbindlichkeiten betrugen 487,8 Mio. € (Vorjahr 545,4 Mio. €); diese resultieren maßgeblich aus der Aufnahme von langfristigen Darlehen im Rahmen des Finanzierungskonzepts der Rekommunalisierung gegenüber Banken (178,3 Mio. €) und gegenüber der WWN (224,2 Mio. €).

Die Liquidität der WWE war somit während des gesamten Geschäftsjahres gewährleistet.

Zudem bestanden Verbindlichkeiten aus dem Cash-Pooling (34,9 Mio. €; Vorjahr 100,2 Mio. €) und für Gewinnansprüche der Kommanditisten (29,4 Mio. €; Vorjahr 30,6 Mio. €).

Aus dem laufenden Geschäft ergab sich ein Cashflow von 118,9 Mio. € (Vorjahr 39,8 Mio. €).

Finanzielle Leistungsindikatoren

Die Steuerung der WWE erfolgt auf der Basis der handelsrechtlichen Rechnungslegung, wobei das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit der zentrale Leistungsindikator ist. Für das Geschäftsjahr 2014 betrug das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit 93,1 Mio. € (Budget 87,9 Mio. €). Die Abweichung zum Budget resultierte insbesondere aus vorgezogenen Erträgen infolge von Netzgebietsabgaben und hohen Finanzerträgen infolge der guten Kapitalmarktentwicklungen, die gegenläufige Effekte kompensiert haben.

Mitarbeiter

Zum Stichtag 31.12.2014 waren bei der WWE 104 Mitarbeiter (Vorjahr 14 Mitarbeiter) beschäftigt; davon waren 8 Beschäftigte in einem befristeten Arbeitsverhältnis.

Die Arbeitssicherheit hat im WWE-Konzern einen hohen Stellenwert; es wird entsprechende Präventionsarbeit geleistet. Für die Bewertung der Unfälle wird die Kennzahl „Unfallhäufigkeitsrate“ herangezogen. Nach dieser Kennzahl werden Betriebs- und Dienstwegeunfälle mit Ausfalltagen von Mitarbeitern des WWE-Konzerns im Verhältnis zu den geleisteten Jahresarbeitsstunden (in Mio.) gesetzt. Für das Geschäftsjahr lag dieser Wert bei 8,4 (Vorjahr 5,5). Durch ein Bündel von bereits eingeleiteten Maßnahmen wird im Geschäftsjahr 2015 eine Reduzierung der Unfallhäufigkeitsrate angestrebt.

Umwelt und Naturschutz

Bei allen Entscheidungen im Unternehmen wird die Verantwortung für den Schutz der Umwelt und der Natur berücksichtigt. Die Leistungen im Umweltschutz sind Voraussetzung für die Unternehmensentwicklung und die Verbesserung der Wettbewerbsposition. Die Einhaltung der Gesetze und Verordnungen auf dem Gebiet des Umwelt- und Naturschutzes betrachtet die WWE als selbstverständlich.

Nachtragsbericht

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

Chancen und Risikobericht

Risikomanagement (RM) ist ein kontinuierlicher Führungsprozess, dessen Ziel es ist, alle den Fortbestand der Gesellschaft gefährdenden Entwicklungen frühzeitig zu erkennen und ggf. zeitgerecht Gegensteuerungsmaßnahmen zu ergreifen.

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

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

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

bewerten die identifizierten Risiken sowie Chancen hinsichtlich ihrer Eintrittswahrscheinlichkeit und möglichen Schadenshöhe. Weiterhin werden risikobezogen die getroffenen Maßnahmen zur Risikovermeidung, -reduzierung und –absicherung dargestellt, bewertet und dezentral in einem EDV-System dokumentiert. Über das EDV-System erfolgen die Meldungen an das Risikomanagement.

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

Anhand dieser Berichte werden die Risiken auch an die Aufsichtsgremien berichtet. Bei der WWE selbst wurden keine Risiken identifiziert, die über den Umfang der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit hinausgehen. Über die operativ tätigen Tochtergesellschaften WWN und ESW wirken jedoch mittelbare Risiken auf die Gesellschaft ein.

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

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

Durch die regelmäßige Erfassung und ordnungsgemäße Abbildung der jeweiligen Risiken sowie durch adäquate Steuerungsmaßnahmen ist ein umfassendes Risikomanagement im WWE-Konzern gewährleistet. Nach den aktuell vorliegenden Erkenntnissen bestehen somit für die WWE unter Berücksichtigung der Eintrittswahrscheinlichkeiten keine bestandsgefährdenden Risiken.

Die wesentlichen Chancen für das zukünftige Geschäft der WWE resultieren aus der nunmehr kommunalen Ausrichtung und der damit verbundenen strategischen Bindung von Kreisen, Städten und Gemeinden der Region an den WWE-Konzern. Diese wird auch durch die Möglichkeit der Beteiligung weiterer Kommanditisten an der WWE und der daraus resultierenden positiven Auswirkungen auf die Chancen der WWN und ESW unterstützt. Diese bestehen im Besonderen in der größeren Wahrnehmung und Wertschätzung als kommunaler Partner im regionalen Konzessionswettbewerb sowie in der Umsetzung von Maßnahmen in Folge der Energiewende.

Prognosebericht

Für das kommende Jahr erwartet die Bundesregierung eine Fortsetzung des positiven Trends aus 2014. Mit einem Plus von 1,5 % soll das Wachstum des Bruttoinlandsproduktes (BIP) in etwa auf Vorjahresniveau liegen. Als Wachstumsmotor wird weiterhin die Konsumnachfrage gesehen. Diese binnenwirtschaftliche Dynamik soll vor allem durch kräftige Einkommenssteigerungen und dem anhaltenden Beschäftigungsaufbau getragen werden. Politische Maßnahmen wie Mindestlohn und Anhebung bzw. Ausweitung der Rentenleistungen sollen die verfügbaren Einkommen stützen.

Trotz des weiterhin angespannten außenwirtschaftlichen Umfeldes wird von einem zunehmend freundlichen Investitionsklima der exportorientierten Wirtschaft ausgegangen. Dabei soll im Wesentlichen das anhaltend niedrige Ölpreisniveau für Wachstumsimpulse sorgen.

Im Bereich der Energiewirtschaft ist für 2015 kein Ende der beispiellosen Umbruchphase absehbar. Die deutsche Energielandschaft wird weiterhin von den Zielen der von der Bundesregierung als Generationenprojekt proklamierten Energiewende bestimmt. Herausforderung bleibt, die Energieversorgung – auch bei zunehmender Einspeisung von Wind- und Sonnenstrom – zuverlässig, umweltverträglich und kosteneffizient zu gestalten. Mit der Vorlage des Grünbuchs – Ein Strommarkt für die Energiewende – hat die Bundesregierung einen öffentlichen Konsultationsprozess zur Frage der künftigen Stromversorgung eröffnet. In der Diskussion geht es um zentrale Punkte, wie Marktdesign, Ordnungsrahmen und Architektur des künftigen Strommarktes. Für Mai 2015 ist die Vorlage eines sogenannten „Weißbuchs“ mit konkreten Maßnahmenvorschlägen geplant. Auch dieses Weißbuch soll in einem anschließenden öffentlichen Konsultationsprozess lösungsorientiert diskutiert werden. Erst für den Spätsommer (Plantermin: September 2015) steht dann das erforderliche abschließende gesetzgeberische Verfahren an.

Der Ausgang dieses Verfahrens wird neue politische Rahmenbedingungen setzen, denen sich der WWE-Konzern stellen muss. Auch die Überprüfung der Netzentgeltsystematik auf Eignung für Investitionsanreize und Impulse zur Effizienzsteigerung (Evaluierungsbericht der Bundesnetzagentur), ist ein Indiz dafür, dass mit weiterem Druck auf die Netzentgelte zu rechnen ist. Ein konsequentes Kostenmanagement wird daher eine der Kernaufgaben im Netzbereich sein.

Für die Entwicklung des Erzeugungsmarktes ist aktuell keine verlässliche langfristige Prognose möglich. Die beiden von der Bundesregierung und Branche diskutierten Modelle unterscheiden sich grundsätzlich. Während beim Kapazitätsmarktmodell die Sicherstellung der Versorgungssicherheit in einem Leistungsmarkt erfolgt, kommt im Strommarkt 2.0 dem Preis für knappe Kraftwerksressourcen im bestehenden Markt eine zentrale Steuerungsfunktion zu. Wie sich diese Modelle konkret auf den Regelenergiemarkt auswirken werden, bleibt abzuwarten. Andererseits wird der Fähigkeit, dezentrale Einspeisung steuern zu können, zentrale Bedeutung zukommen.

Neben den Herausforderungen des Energiemarktes (neue politische Rahmenbedingungen) gewinnen auch die kapitalmarktbedingten Anforderungen an das Finanzmanagement des WWE-Konzerns deutlich an Bedeutung. Da mittelfristig keine Erholung des Marktzinsniveaus zu erwarten ist, soll mit

Hilfe einer externen Studie die strategische Allokation der Finanzmittel zur Deckung der Pensionsverpflichtungen neu strukturiert werden.

Über die strategischen Herausforderungen hinaus wird sich der WWE-Konzern mittelfristig weiterhin dem unverändert hohen Wettbewerb um Konzessionen stellen müssen. Die WWN bewirbt sich dabei auch auf Konzessionsverträge in komplementären Sparten im bestehenden Netzgebiet und auf Konzessionsverträge in angrenzenden Konzessionsgebieten, soweit dies wirtschaftlich ist und im Einklang mit den Unternehmensinteressen steht.

Durch ein konsequentes Kostenmanagement muss der hervorragende Effizienzwert auf Dauer gehalten werden. Darüber hinaus wird im Jahr 2015 weiter an der Abkopplung von E.ON-Konzerndienstleisterschnittstellen gearbeitet. Nachdem in 2014 weite Teile der Personalabrechnung zeit- und budgetgerecht umgesetzt werden konnten, ist geplant, bis zum Frühjahr 2015 auch das Bewerbermanagement und die Personalplanung endgültig in einem neuen System abzuwickeln. Die beiden übrigen Teilprojekte – Kundenservice und IT – werden nach aktuellem Stand ebenfalls zeitgerecht bis Mitte 2016 auf neue Dienstleister überführt. Damit können mittelfristig Kostensenkungspotenziale umgesetzt werden, die der WWE-Konzern eine gute Ausgangsposition im Regulierungsumfeld verschaffen.

Trotz der zunehmend schwierigen Rahmenbedingungen wird im 5-jährigen Planungsraum mit einem um den Sondereffekt einer zusätzlichen Dividendenvereinnahmung bereinigten stabilen Ergebnisniveau gerechnet, welches nahezu ausschließlich aus dem Kerngeschäft der WWN resultiert. Für das Jahr 2015 sieht der Wirtschaftsplan somit ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit von 46,6 Mio. € vor.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführung: Die Westfalen Weser Energie Verwaltungsgesellschaft mbH, vertreten durch ihren Geschäftsführer Herr Heidkamp, ist zur Geschäftsführung und Vertretung berechtigt.

Aufsichtsrat: Im Aufsichtsrat ist Herr Landrat Müller mit einem Gastmandat vertreten.

Gesellschafterversammlung: Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Landrat Müller.

Kommanditistenversammlung: Vertreter des Kreises in der Kommanditistenversammlung ist Herr Landrat Müller.

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

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis vereinnahmte im Jahr 2014 eine Ausschüttung in Höhe von 1.416.803,67 EUR.

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

4.11 Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH (VKA-Westfalen)

c/o DSW21

Deggingstraße 40

44141 Dortmund

Tel.: 0231/50-26045, Fax: 0231/50-27148

Gründungsdatum: 1968

2. Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 31.720,00 EUR und ist aufgeteilt in 116 Stammeinlagen zu je 260,00 EUR sowie 3 Stammeinlagen zu je 520,00 EUR. Gesellschafter sind 27, vor allem westfälische Kommunen bzw. deren kommunale Tochtergesellschaften. Mit jeweils 520,00 EUR (1,64 %) sind 25 Gesellschafter am Stammkapital beteiligt. Darüber hinaus sind zwei Gesellschafter mit 1.040,00 EUR (3,28 %) beteiligt. Die übrigen Geschäftsanteile hält die Vka-Westfalen selbst als eigene Anteile.

Der Kreis Paderborn ist mit 520,00 EUR an der Vka-Westfalen beteiligt.

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist die Sicherung des kommunalen Einflusses bei der RWE AG sowie die Bildung und Vertretung einer einheitlichen Auffassung der Gesellschafter in energiewirtschaftlichen und damit zusammenhängenden kommunalpolitischen Fragen.

Ferner informiert die Vka-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.

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2012	%	2013*	%	2014	%
Aktiva						
A. Anlagevermögen	21.368,19	45,19	21.368,19	70,94	15.408,00	43,24
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	21.368,19	45,19	21.368,19	70,94	15.408,00	43,24
B. Umlaufvermögen	25.916,02	54,81	8.752,39	29,06	20.229,39	56,76
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	340,23	0,72	316,50	1,05	158,25	0,44
III. Wertpapiere	16.006,79	33,85	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	9.569,00	20,24	8.435,89	28,01	20.071,14	56,32
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	47.284,21	100,00	30.120,58	100,00	35.637,39	100,00
Passiva						
A. Eigenkapital	46.793,59	98,96	30.082,67	99,87	35.600,01	99,90
I. Stammkapital	31.720,00	67,08	31.720,00	105,31	31.720,00	89,01
./. Nennbetrag eigener Anteile			16.120,00	53,52	16.640,00	46,69
Ausgegebenes Kapital			15.600,00	51,79	15.080,00	42,32
II. Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	42,09
III. Gewinnrücklagen	16.006,79	33,85	16.120,00	53,52	16.120,00	45,23
IV. Verlustvortrag	869,37	1,84	933,20	3,10	-1.637,33	-4,59
V. Jahresfehlbetrag	-63,83	-0,13	-704,13	-2,34	-8.962,66	-25,15
B. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verbindlichkeiten	490,62	1,04	37,91	0,13	37,38	0,10
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	47.284,21	100,00	30.120,58	100,00	35.637,39	100,00

*: Im Jahresabschluss 2013 werden in der Bilanz erstmalig die eigenen Geschäftsanteile offen vom Stammkapital abgesetzt.

Dadurch verringert sich das Eigenkapital und folglich auch die Bilanzsumme entsprechend.

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2012	2013	Ver- änder- ung (in %)	2014	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	0,35	0,50	42,86	0,00	-100,00
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 Er- weiterung des Geschäftsbetriebs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.354,18	1.904,63	40,65	3.602,47	89,14
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)	1.290,00	1.200,00	-6,98	600,00	-50,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	5.960,19	
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-63,83	-704,13	-1.003,13	-8.962,66	-1.172,87
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	-63,83	-704,13	-1.003,13	-8.962,66	-1.172,87
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	-63,83	-704,13	-1.003,13	-8.962,66	-1.172,87

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

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

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Mit Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 27. Oktober 2014 wurde der Gesellschaftsvertrag der Gesellschaft geändert. In diesem Zusammenhang erfolgte auch eine Änderung der Firma von „Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH“ in „Vereinigung der kommunalen RWE-Aktionäre Westfalen GmbH“ (kurz: Vka-Westfalen).

Der Gesellschafterausschuss und die Gesellschafterversammlung der Vka-Westfalen traten im Jahr 2014 zu ihren turnusmäßigen Sitzungen am 15. April und am 22. November in Essen zusammen. Daneben fand eine außerordentliche Sitzung des Gesellschafterausschusses und der Gesellschafterversammlung am 14. Februar 2014 statt.

Anlässlich der Kommunalwahl im Jahr 2014 wurden seitens einzelner Gesellschafter neue Mandatsträger für den Gesellschafterausschuss benannt.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurde der Vorsitz im Gesellschafterausschuss ganzjährig von Herrn Ullrich Sierau wahrgenommen. Bis zum 30. Juni 2014 war Herr Dr. Wolfgang Kirsch erster stellv. Vorsitzender und Herr Dr. Karl Schneider zweiter stellv. Vorsitzender. Mit Wirkung vom 1. Juli 2014 wurde Herr Dr. Schneider zum ersten stellv. Vorsitzenden und Herr Matthias Löb zum zweiten stellv. Vorsitzenden des Gesellschafterausschusses gewählt.

Im Geschäftsjahr 2014 wurde die Vka-Westfalen seitens der Gesellschafterin Stadt Gütersloh informiert, dass die dort gehaltenen RWE-Stammaktien veräußert wurden. Mit der Veräußerung hat die Stadt Gütersloh die erforderliche Gesellschafterqualität gem. § 1 des Gesellschaftsvertrages nicht mehr erfüllt. Auf Basis der Beschlussfassung der Gesellschafterversammlung vom 15. April 2014 wurden die zwei von der Stadt Gütersloh gehaltenen Vka-Westfalen-Geschäftsanteile (jeweils 260,00 EUR) am 11. Juli 2014 von der Gesellschaft selbst übernommen. Die Stadt Gütersloh ist zu diesem Zeitpunkt als Gesellschafter ausgeschieden.

Die Gesellschafterversammlung vom 15. April 2014 stellte den Jahresabschluss 2013 fest. Sie beschloss ferner, den Jahresfehlbetrag von 704,13 EUR auf neue Rechnung vorzutragen. Die Gesellschafterversammlung genehmigte den Geschäftsbericht 2013 und erteilte der Geschäftsführung Entlastung für das Geschäftsjahr 2013.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer:

Wolfgang Schäfer
Dr. Wolfgang Kirsch

Gesellschafterausschuss:

Vertreter des Kreises in dem Gesellschafterausschuss ist Herr Landrat Müller.

Gesellschafterversammlung:

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Landrat Müller.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Im Haushaltsjahr 2014 leistete der Kreis Paderborn einen Betrag von 400,00 EUR zur Finanzierung der Arbeit der Gesellschaft. Der Betrag wurde von dem Konto 542950 „Sonstige Aufwendungen“ aus dem Produkt 010601 „Finanzmanagement“ geleistet.

4.12 Landestheater Detmold GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Landestheater Detmold GmbH
Theaterplatz 1
32756 Detmold

Tel.: 05231/974-60, Fax: 05231/974-701, Internet: www.landestheater-detmold.de

Gründungsdatum:

Das Landestheater Detmold besteht seit 1825. Der Landestheater Detmold e. V. wurde 1972 gegründet. Der Verein war Gesamtrechtsnachfolger des Theaterverein Detmold e. V.. Mit Wirkung zum 1. August 2006 wurde der Verein im Rahmen eines Formwechsels in eine GmbH umgewandelt. Die Gesellschaft firmiert seit dem unter „Landestheater Detmold GmbH“ und ist am 11. Oktober 2006 in das Handelsregister des Amtsgerichtes Lemgo eingetragen worden.

2. Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 3 Mio. EUR und verteilt sich auf die Gesellschafter wie folgt:

Gesellschafter:	EUR	%
Kreis Lippe	1.479.000,00	49,30
Stadt Detmold	831.000,00	27,70
Landesverband Lippe	636.000,00	21,20
Stadt Paderborn	27.000,00	0,90
Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH	15.000,00	0,50
Kreis Paderborn	9.000,00	0,30
Verein zur Förderung des Landestheaters Detmold e. V.	3.000,00	0,10
	3.000.000,00	100,00

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Die Gesellschaft hat den Zweck, durch Theateraufführungen und andere Veranstaltungen der Pflege des kulturellen Lebens zu dienen, volksbildend zu wirken, das Kunstverständnis zu wecken und zu vertiefen und damit die Allgemeinheit zu fördern. Die Gesellschaft betreibt dazu das Landestheater Detmold als Mehrspartentheater (Musiktheater, Ballett, Schauspiel mit Kinder- und Jugendtheater, Orchester einschließlich Konzertwesen). Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke und wird ohne die Absicht der Gewinnerzielung geführt. Sie ist selbstlos tätig und verfolgt keine eigenwirtschaftlichen Zwecke.

Das Geschäftsjahr ist das Spieljahr, d. h. die Zeit vom 1. August bis zum 31. Juli des folgenden Jahres.

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

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

Bilanz (in EUR)	2012 / 2013	%	2013 / 2014	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	936.658,12	17,59	943.181,99	23,29
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	19.236,00	0,36	8.672,00	0,21
II. Sachanlagen	917.422,12	17,23	934.509,99	23,08
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	4.305.385,41	80,87	3.035.163,03	74,96
I. Vorräte	94.462,44	1,77	93.605,15	2,31
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	77.390,77	1,45	41.499,52	1,02
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	4.133.532,20	77,65	2.900.058,36	71,63
C. Rechnungsabgrenzungsposten	81.315,03	1,53	70.445,96	1,74
Summe Aktiva	5.323.358,56	100,00	4.048.790,98	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	3.423.531,26	64,32	2.532.164,75	62,53
I. Gezeichnetes Kapital	3.000.000,00	56,36	3.000.000,00	74,10
Nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	1.482.000,00	27,84	1.482.000,00	36,60
Eingefordertes Kapital	1.518.000,00	28,52	1.518.000,00	37,49
II. Gewinn- / Verlustvortrag	1.268.050,79	23,82	1.905.531,26	47,06
III. Jahresfehlbetrag / -überschuss	637.480,47	11,98	-891.366,51	-22,02
B. Rückstellungen	1.302.390,76	24,47	918.788,82	22,69
C. Verbindlichkeiten	591.027,14	11,10	590.837,41	14,59
D. Rechnungsabgrenzungsposten	6.409,40	0,12	7.000,00	0,17
Summe Passiva	5.323.358,56	100,00	4.048.790,98	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

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

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2012 / 2013	2013 / 2014	Ver- änder- ung (in %)
1. Gesellschafterbeiträge	5.410.520,00	5.726.436,00	5,84
2. Förderung gemäß Zuwendungsbescheid	9.293.835,00	9.270.810,00	-0,25
3. Sonstige öffentliche Förderung	502.195,08	502.195,00	0,00
4. Veranstaltungserträge	3.277.595,44	3.145.599,31	-4,03
5. Erträge aus sonstigem Verkauf	67.217,31	76.320,15	13,54
6. Sonstige Geschäftserträge	157.332,68	194.779,61	23,80
7. Sonstige betriebliche Erträge	1.156.741,65	204.655,03	-82,31
8. Materialaufwand	52.046,74	55.012,26	5,70
Aufwendungen für bezogene Leistungen	52.046,74	55.012,26	5,70
9. Personalaufwand	15.387.809,61	16.234.892,88	5,50
a) Löhne und Gehälter	12.232.235,45	12.852.473,80	5,07
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	3.155.574,16	3.382.419,08	7,19
10. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen	496.869,08	407.356,72	-18,02
11. Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.271.984,16	3.307.930,13	1,10
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	19.025,27	7.907,29	-58,44
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	13.838,50	5.991,00	-56,71
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	661.914,34	-882.480,60	-233,32
15. Sonstige Steuern	24.433,87	8.885,91	-63,63
16. Jahresfehlbetrag / -überschuss	637.480,47	-891.366,51	-239,83

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer (Stellen) im Wirtschaftsjahr	2010 / 2011		2011 / 2012		2012 / 2013		2013 / 2014	
	ständig beschäftigt	nicht ständig beschäftigt						
Künstlerisches Personal	155	3	145	3	152	1,5	155	1,5
Technisches Personal	81	0	90	0	96	0	100	0
Verwaltungspersonal	12	0	16	0	16	0	17	0
Einlass- und Garderobendienst	15	0	12	0	10	0	13	0
Summe	263	3	263	3	274	1,5	285	1,5
Auszubildende	7		7		10		10	

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Wirtschaftsjahr	2009 / 2010	2010 / 2011	Veränderung		Veränderung		Veränderung		Veränderung	
			(in %)	(in %)	(in %)	(in %)	(in %)	(in %)		
Oper	24.007	17.077	-28,87	19.369	13,42	16.413	-15,26	15.110	-7,94	
Tanz	5.948	5.499	-7,55	7.372	34,06	5.717	-22,45	5.599	-2,06	
Operette	6.709	7.276	8,45	5.523	-24,09	5.499	-0,43	6.396	16,31	
Musical	2.880	4.645	61,28	10.706	130,48	8.826	-17,56	8.328	-5,64	
Schauspiel	32.819	29.864	-9,00	27.217	-8,86	31.059	14,12	28.760	-7,4	
Kinder- und Jugendtheater	24.318	25.772	5,98	20.666	-19,81	20.665	0,00	23.467	13,56	
Konzert	2.090	1.249	-40,24	720	-42,35	919	27,64	1.206	31,23	
sonstige Veranstaltungen	156	8.275	5.204,49	456	-94,49	1.079	136,62	652	-39,57	
auswärtige Gastspiele	58.076	64.257	10,64	71.992	12,04	65.537	-8,97	64.922	-0,94	
Besucher insgesamt	157.003	163.914	4,40	164.021	0,07	155.714	-5,06	154.440	-0,82	
Vorstellungen insgesamt	409	395	-3,42	342	-13,42	358	4,68	354	-1,12	

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

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Im Vergleich zu den Vorjahren sind zwei Effekte im Berichtszeitraum von besonderer Bedeutung für das Unternehmen. Auf der Einnahmenseite sind die Gesellschafterbeiträge erstmalig nach drei Jahren wieder gestiegen. Die Deckelung der Beiträge ist mit Beschluss vom Mai 2012 aufgehoben worden

und die Gesellschafter haben beschlossen, die Tarifaufwüchse der Personalkosten auf Grundlage eines Berechnungsmodells zu tragen. Dieses war erstmalig im Wirtschaftsjahr 2013/2014 der Fall.

Auf der Ausgabenseite haben zahlreiche und langwierige Krankheiten im Ensemble dazu geführt, dass die Kosten für Gäste, die für die erkrankten Kollegen einspringen mussten, deutlich über den Planansätzen lagen; über diese Entwicklung wurde sowohl im Rahmen der Aufsichtsratssitzungen als auch in der Presse berichtet. Hinzu kommen die Reisekosten, die mit dem kurzfristigen Einspringen für insgesamt fünf Kollegen in großen Partien während der Spielzeit übernommen werden mussten. Der zuvor zusammengestellte Spielplan basierte unter anderem auf dem Einsatz eben dieser erkrankten Kollegen.

Gleichzeitig hat der Tarifabschluss im Bereich der Kulturorchester dazu geführt, dass der Aufwuchs der Gehälter für diesen Bereich rund 9 % zum 1. November 2013 betrug; diese Steigerung, die zwar auf Grund der erfolgten Tarifabschlüsse in anderen Bereichen zu erwarten war, verdeutlicht zugleich aber die Dimensionen der Tarifentwicklungen, die zum Teil in diesem Zeitraum bei gleichzeitiger Deckelung der Gesellschafterbeiträgen in anderen Tarifbereichen durch das Theater getragen werden mussten.

Der Landeszuschuss liegt über der Planung auf Grundlage des Zuwendungsbescheides für das Kalenderjahr 2013 mit einem Aufwuchs von 105 T€, jedoch um 23 T€ leicht unter dem des Wirtschaftsjahres 2012/2013. Hierbei kommt es zu Verschiebungen aufgrund der Abweichungen von kalenderjährlichen Zuwendungen durch das Land NRW und Wirtschaftsjahren des Landestheaters Detmold sowie dem Zeitpunkt des Zuwendungsbescheides. Häufig werden Erhöhungen außerhalb des regulären Zuwendungsbescheides erst am Ende eines Kalenderjahres weitergegeben, so dass diese dann in vollem Umfang einem Wirtschaftsjahr des Landestheaters zugerechnet werden müssen; so ist es im vergangenen Jahr auch erfolgt.

Im Juni 2014 wurde nach einem längeren Vorlauf die Zielvereinbarung mit dem Land NRW abgeschlossen. Sie sieht vor, dass das Landestheater Detmold eine institutionelle Förderung in Höhe von 8.816.910 € für das Kalenderjahr 2014 als Festbetragsfinanzierung erhält.

Bereits im Vorjahr wurde auf das bereinigte, negative Ergebnis im Rahmen der Abschlusspräsentation für das Wirtschaftsjahr 2012/2013 hingewiesen, zum damaligen Zeitpunkt ein bereinigtes negatives Jahresergebnis von 352 T€. In der mittelfristigen Finanzplanung sowie dem Wirtschaftsplan des Berichtszeitraumes wurden das negative Ergebnis in Höhe von 1.183 T€ prognostiziert; es konnte im Umfang um 292 T€ auf 891 T€ reduziert werden.

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 891 T€ kann durch die Jahresüberschüsse der Vorjahre gedeckt werden.

Diese Deckung des Fehlbetrags ist letztlich nur durch die Auflösung der Rückstellungen in den Wirtschaftsjahren 2011/2012 sowie 2012/2013 und den daraus resultierenden Jahresüberschüssen möglich. Auf die Endlichkeit der Möglichkeiten einer Finanzierung des Jahresfehlbetrages aus Mitteln

des Landestheaters ist sowohl im Rahmen der Gremien, als auch der Wirtschaftsplanung sowie den Diskussionen um Erhöhungen der Gesellschafterbeiträge hinlänglich hingewiesen worden.

Weiterhin zeigt sich, dass die Deckelung der Gesellschafterbeiträge für die Wirtschaftsjahre 2011/2012 und 2012/2013 eine deutlich Einsparleistung vom Theater fordern. Die in diesen beiden Wirtschaftsjahren aufgelaufenen Tarifaufwüchse bei Löhnen und Gehältern sind gegenwärtig und zukünftig durch das Theater zu erbringen und führen zum Verzehr der Gewinnvorträge, im schlechtesten Fall zum Aufzehren des Stammkapitals.

Darstellung der Lage

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

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

Mit Beschluss der Gesellschafter im Mai 2012 sind die Beiträge der Gesellschafter im Berichtszeitraum um 316 T€ gestiegen.

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

Konstant ist die Förderung des Landes NRW. Durch eine Verschiebung zwischen Kalender- und Wirtschaftsjahr sowie einer Erhöhung außerhalb des Zuwendungsbescheides im letzten Wirtschaftsjahr zu einem späten Zeitpunkt kommt es zur Verringerung um 23 T€.

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

Dieses wird auch durch den Inhalt der Ende Mai 2014 abgeschlossenen Zielvereinbarung deutlich: das Land verpflichtete sich für das Kalenderjahr 2014 für eine institutionelle Förderung als Festbetragsfinanzierung in Höhe von 8.816.910 €.

Gleichzeitig wird ausdrücklich festgelegt, dass (Zitat) „Die institutionelle Förderung der Jahre 2015 und 2016 unter dem ausdrücklichen Vorbehalt (steht), dass der Haushaltsgesetzgeber für den Landeshaushalt der Jahre 2015 und 2016 entsprechende Haushaltsmittel bereitstellen wird. Zwar besteht der erklärte Wille, das Förderniveau auch in zukünftigen Haushaltsjahren auf dem jetzigen Niveau fortzuschreiben, jedoch kann dies aus dem Abschluss dieser Zielvereinbarung nicht verbindlich geschlossen werden.“

Die eigenen Erträge sind leicht rückläufig und liegen 132 T€ unter denjenigen des Vorjahres.

Der Kostendeckungsgrad aus Eigenfinanzierung ist im Vergleich zum Vorjahr um 6,17 % gesunken, liegt aber weiterhin mit 18,13 % im Bundesdurchschnitt von 17-19 %. Der Rückgang ist im Wesentlichen auf höhere Personalkosten sowie niedrigere Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen im Vergleich zum Vorjahr zurückzuführen. Gleichwohl ist die interne Finanzierung im Vergleich zu bundesweiten Zahlen und zur Finanzierung durch Gesellschafter und Landeszuschuss gut.

Durch eine teilweise überalterte Technik, eine schwierige Hausinfrastruktur und stark gestiegenen Anforderungen im Bereich der Gebäudesicherheit sowie des Brandschutzes sind bereits im Berichtszeitraum erhebliche Mittel verwendet worden.

Die Investitionen betragen 414 T€.

Zum Ende des Berichtszeitraumes hat sich gezeigt, dass die erforderlichen Renovierungsarbeiten aufgrund des Brandschutzes sowie sicherheitsrelevante Anlagen existenziell und von großem Umfang sind. Die Planung der Schließung des großen Hauses für das kommende Jahr ist auf drei Monate während der Sommerpause ausgedehnt worden. Durch vermehrte Gastspiele und die Bespielung des Hoftheaters wird versucht, die erwarteten Mindereinnahmen zu kompensieren. Gleichzeitig ist mit der Planung die Hoffnung verbunden, dass in dem Planungszeitraum die erforderlichen Maßnahmen umgesetzt werden können.

Die Eigenkapitalquote ist mit rd. 63 % ausreichend bemessen.

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

Mittel für Investitionen waren im erforderlichen Umfang vorhanden. Das Gesamtvermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1.275 T€ auf 4.049 T€ (-23,9 %) vermindert. Die Veränderung ist hauptsächlich zurückzuführen auf einen Rückgang der liquiden Mittel um 1.233 T€.

Voraussichtliche Entwicklung mit Hinweisen auf wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Über das allgemeine Geschäftsrisiko hinaus hat sich das unternehmerische Risiko auch in der Zukunft durch die Deckelung der Gesellschafterbeiträge des Berichtszeitraumes sowie des Vorjahres erhöht. Die in den Jahren 2011/2012 und 2012/2013 erfolgte Deckelung der Gesellschafterbeiträge, die tatsächlichen Tarifabschlüsse in Höhe von summarisch rund fünf Prozentpunkten, die allgemeine Kostensteigerung, insbesondere auch im Bereich Energie sowie sicherheitsrelevanter Installationen und der damit verbundenen Prüfungen, zeigen in der mittelfristigen Finanzplanung auch in den kommenden Wirtschaftsjahren eine Unterdeckung des Wirtschaftsplanes.

Erst im Wirtschaftsjahr 2017/2018 wird ein Überschuss erwartet, der die dann aufgelaufenen Verlustvorträge sowie den verbliebenen Gewinnvortrag wieder zu einem ausgeglichenen Haushalt führt.

Organisatorische Veränderungen kleinerer Natur, so etwa das Weglassen der Pause während des Märchens aufgrund geänderter Rahmenbedingungen im Brandschutz, zeigen eine deutliche Wirkung im Buchungsverhalten der Schulen: die Pause wird als wesentlicher Bestandteil des Theaterbesuchs gesehen; die Buchungen sind verhaltener.

Durch immer neue Abonnements, kundenfreundliche Angebote, erweiterte Buchungsoption, neue Vorverkaufsstellen in Kooperation mit der Presse vor Ort etc. wird versucht, dem Trend schwindender Abonnenten entgegen zu wirken.

Auch wenn Grundlagen einer dauerhaften Finanzierung des Hauses gelegt sind, so sind große Bereiche der Finanzierung freiwillig und auf eine kurze Periode rechtsverbindlich angelegt.

Sowohl Prüfungen der Sozialkassen, der Versicherungsträger als auch des Finanzamtes haben keine nennenswerten finanziellen Auswirkungen gezeigt. Die Erfahrungen mit Prüfungen, beispielsweise der Prüfung durch den Landesrechnungshof, haben allerdings auch gezeigt, dass erhebliche Risiken in Art und Umfang nicht vorhersehbar sind.

Prognose

Das selbstständige Agieren des Theaters, bestärkt durch die Rechtsform der GmbH, hat auch in dieser Situation ihre Berechtigung unter Beweis gestellt.

Mit den Jahresüberschüssen der Wirtschaftsjahre 2011/2012 sowie 2012/2013 kann der aktuelle Jahresfehlbetrag verrechnet werden. Auch in der Prognose führen die Ergebnisse der Arbeit in der Vergangenheit und deren finanzielle Auswirkungen dazu, dass die Folgen der Deckelung der Gesellschafterbeiträge getragen werden können auch wenn in der mittelfristigen Planung zunächst von negativen Ergebnissen auszugehen ist.

Zusammen mit der Entscheidung der Gesellschafter und einer umsichtigen Planung werden die Risiken durch die Deckelung mittelfristig tragbarer, ohne dabei das künstlerische Profil des Hauses zu schmälern oder drastische Einschnitte vorzunehmen.

Auf der Erlösseite sind gesellschaftlich besonders relevante Themen, insbesondere die Theaterpädagogik, gewünscht, allerdings tragen die geringen Eintrittspreise oder kostenlosen Angebote zu einer Reduzierung des Kostendeckungsgrades und der Einnahmen bei.

Mit dem Hinweis in der Zielvereinbarung, weiterhin an der Jährlichkeit der Zuschüsse des Landes fest zu halten und dem Verweis auf die rechtliche Unverbindlichkeit, bleibt der größte Bereich der Erlöse, der Zuschuss des Landes NRW auch weiterhin wünschenswert, aber rechtlich unverbindlich. Das Gleiche betrifft den Zuschuss des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe.

Zwar sind erhebliche Maßnahmen durch den Gebäudebesitzer, den Landesverband Lippe, unternommen worden, um eine Beispielbarkeit trotz der Anforderungen des Brandschutzes zu

gewährleisten. Die Struktur und das Alter des Gebäudes haben einmal mehr die schwierige Planbarkeit und die Unvorhersehbarkeit im Bezug auf das Gebäude gezeigt. Die finanziellen Mittel zur Sicherstellung der Beispielbarkeit waren erheblich; für die kommende Spielzeitpause ist bereits eine verlängerte Pause geplant. Es bleibt zu hoffen, dass die Finanzierbarkeit der Maßnahmen geklärt werden kann und der Planungshorizont und die Umsetzung der Maßnahmen zeitgerecht erfolgen. Die Betreuung der Umbaumaßnahmen muss konsequent und ergebnisorientiert erfolgen.

Weitere Mängel im Bereich der Sicherheit, die bereits deutlich geworden sind, so etwa die Elektroinstallationen, lassen weitere umfangreiche Renovierungen und Neuinstallationen vermuten – alles mit umfangreichen zeitlichen und finanziellen Risiken behaftet.

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

Das Wirtschaftsjahr schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 891 T€ ab. Im Vergleich zur Planung bedeutet dieses eine Verbesserung um 292 T€.

Grundsätzlich bleibt die Feststellung, dass, anders als im Bereich der Industrie oder auch des Handwerks, kaum Rationalisierungsmaßnahmen oder Maschinen im Bereich der Dienstleistungen eingesetzt werden können. Bei einem personalintensiven Einsatz und Gesamtkosten von rund 80 % des Gesamtbudgets für das Personal kann eine Kostenreduzierung bei gleichbleibendem Angebot nur in sehr begrenztem Maße erfolgen.

Sonstige Angaben

Nachtragsbericht

Bei einem Gespräch mit dem TÜV im Oktober dieses Jahres hat dieser verdeutlicht, dass durch einen neuen gesetzlichen Rahmen die bisherigen Prüfungen aller technischen Einrichtungen des Hauses deutlich verteuert werden. So sind nicht nur sicherheitsrelevante Installationen zu prüfen (Sicherheitsbeleuchtung, Notstrom etc.), sondern auch das Zusammenwirken aller Installationen. Dieses wird sowohl organisatorisch, insbesondere aber auch finanziell mit einem erheblichen Mehraufwand verbunden sein. Darüber hinaus bergen die geänderten Anforderungen das Risiko erheblicher zusätzlicher Investitionen, zum Beispiel im Bereich der elektrotechnischen Anlagen des Hauses ebenso wie bei weiteren sicherheitsrelevanten und erforderlichen Installationen.

Vor dem Theater hat sich nach der Sommerpause und somit nach dem eigentlichen Berichtszeitraum die Situationen durch unbefugt aufhaltende Personen verschärft. Neben groben Verunreinigungen und einer eingetretenen Tür konnte der Verunsicherung des Publikums nur durch die Engagierung von Wachpersonal befriedet werden. Es bleibt zu hoffen, dass dieses organisatorische und finanzielle Engagement überschaubar bleibt und die Gäste des Theaters nicht dauerhaft abgeschreckt werden.

Die umfangreichen Baumaßnahmen im kommenden Wirtschaftsjahr stellen eine große organisatorische Herausforderung dar. Es bleibt zu hoffen, dass neben dem finanziellen Engagement auch eine zügige und strukturierte Umsetzung geleistet werden kann.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführung: Intendant und Künstlerischer Geschäftsführer Herr Kay Metzger
Verwaltungsdirektor und Kaufmännischer Geschäftsführer Herr Stefan Dörr

Aufsichtsrat:

Der Kreis Paderborn ist im Aufsichtsrat nicht vertreten.

Gesellschafterversammlung:

Vertreterin des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Frau Kreistagsabgeordnete Beierle-Rolf.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Beiträge des Kreises Paderborn im Haushaltsjahr (in EUR)	2010	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)	2013	Veränderung (in %)	2014	Veränderung (in %)
	20.946,33	21.560,00	2,93	21.560,00	0,00	22.086,67	2,44	23.912,33	8,27

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

4.13 RWE AG

1. Allgemeine Unternehmensdaten

RWE AG
Opernplatz 1
45128 Essen

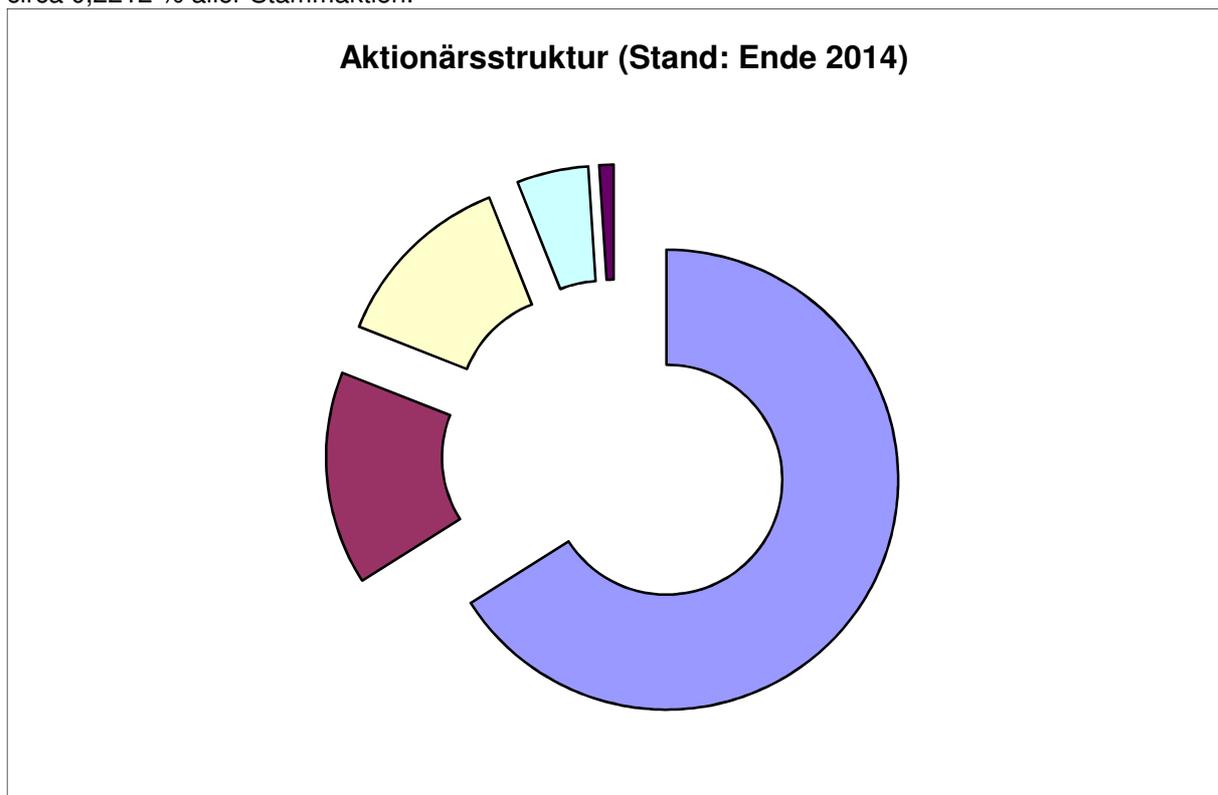
Tel.: 0201/12-00, Fax: 0201/12-15199, Internet: www.rwe.com

Gründungsdatum: 25. April 1898

2. Beteiligungsverhältnisse

Das Grundkapital beträgt 1.573.748.477,44 EUR und ist eingeteilt in 575.745.499 Stück Stammaktien und 39.000.000 Stück Vorzugsaktien ohne Stimmrecht.

Der Kreis Paderborn ist mit 1.273.917 Stück Stammaktien an der RWE AG beteiligt. Dies entspricht circa 0,2212 % aller Stammaktien.



66% Sonstige institutionelle Aktionäre
15% RWEB GmbH
13% Privataktionäre
5% BlackRock Inc.
1% Belegschaftsaktionäre

Quelle: www.rwe.com

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

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

- Erzeugung und Beschaffung von Energie, einschließlich erneuerbarer Energien,
- Gewinnung, Beschaffung und Verarbeitung von Bodenschätzen und anderen Rohstoffen,
- Versorgung und Handel mit Energie,
- Errichtung, Betrieb und Nutzung von Transportsystemen für Energie,
- Versorgung mit Wasser und Behandlung von Abwasser,
- Erbringung von Dienstleistungen auf den vorgenannten Gebieten, einschließlich Energieeffizienzdienstleistungen.
- Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte vorzunehmen, die mit dem Gegenstand des Unternehmens zusammenhängen oder ihm unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind. Sie kann auf den o. g. Geschäftsfeldern auch selbst tätig werden.
- Die Gesellschaft kann andere Unternehmen gründen, erwerben und sich an ihnen beteiligen, insbesondere an solchen, deren Unternehmensgegenstände sich ganz oder teilweise auf die vorgenannten Geschäftsfelder erstrecken. Sie kann Unternehmen, an denen sie beteiligt ist, unter ihrer einheitlichen Leitung zusammenfassen oder sich auf die Verwaltung der Beteiligung beschränken. Sie kann ihren Betrieb ganz oder teilweise in verbundene Unternehmen ausgliedern oder verbundenen Unternehmen überlassen.

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in Mio. EUR)	2012	%	2013	%	2014	%
Aktiva						
Langfristiges Vermögen	63.338	71,83	56.905	69,94	54.224	62,82
Immaterielle Vermögenswerte	16.017	18,16	13.409	16,48	12.797	14,83
Sachanlagen	36.006	40,83	34.217	42,05	31.059	35,98
Investment Properties	111	0,13	96	0,12	83	0,10
At-equity bilanzierte Beteiligungen	3.625	4,11	3.253	4,00	3.198	3,70
Übrige Finanzanlagen	959	1,09	917	1,13	958	1,11
Finanzforderungen	1.461	1,66	506	0,62	592	0,69
Sonstige Forderungen und sonstige Vermögenswerte	1.519	1,72	1.072	1,32	1.374	1,59
Ertragsteueransprüche	60	0,07	171	0,21	327	0,38
Latente Steuern	3.580	4,06	3.264	4,01	3.836	4,44
Kurzfristiges Vermögen	24.840	28,17	24.476	30,07	32.092	37,18
Vorräte	3.128	3,55	2.387	2,93	2.232	2,59
Finanzforderungen	1.737	1,97	988	1,21	1.843	2,14
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.033	9,11	7.964	9,79	6.512	7,54
Sonstige Forderungen und sonstige Vermögenswerte	6.501	7,37	6.162	7,57	8.182	9,48
Ertragsteueransprüche	165	0,19	212	0,26	202	0,23
Wertpapiere	2.604	2,95	2.813	3,46	4.410	5,11
Flüssige Mittel	2.672	3,03	3.950	4,85	3.171	3,67
zur Veräußerung bestimmte Vermögenswerte	0	0,00	0	0,00	5.540	6,42
Summe Aktiva	88.178	100,00	81.381	100,00	86.316	100,00

Bilanz (in Mio. EUR)	2012	%	2013	%	2014	%
Passiva						
Eigenkapital	16.489	18,69	12.137	14,92	11.772	13,64
Anteile der Aktionäre der RWE AG	12.171	13,80	7.738	9,51	7.388	8,56
Anteile der Hybridkapitalgeber der RWE AG	2.702	3,06	2.701	3,32	2.705	3,13
Anteile anderer Gesellschafter	1.616	1,83	1.698	2,09	1.679	1,95
Langfristige Schulden	47.445	53,80	47.383	58,23	46.324	53,67
Rückstellungen	27.991	31,74	27.351	33,61	27.540	31,91
Finanzverbindlichkeiten	15.417	17,48	16.539	20,32	15.224	17,64
Übrige Verbindlichkeiten	2.714	3,08	2.234	2,75	2.695	3,12
Latente Steuern	1.323	1,50	1.259	1,55	865	1,00
Kurzfristige Schulden	24.244	27,50	21.861	26,86	28.220	32,69
Rückstellungen	4.811	5,46	6.389	7,85	5.504	6,38
Finanzverbindlichkeiten	4.529	5,14	2.149	2,64	3.342	3,87
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.315	8,30	6.440	7,91	6.309	7,31
Ertragsteuerverbindlichkeiten	136	0,15	232	0,29	69	0,08
Übrige Verbindlichkeiten	7.453	8,45	6.651	8,17	10.361	12,00
Zur Veräußerung bestimmte Schulden	0	0,00	0	0,00	2.635	3,05
Summe Passiva	88.178	100,00	81.381	100,00	86.316	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in Mio. EUR)	2012	2013	Ver- änder- ung (in %)	2014	Ver- änder- ung (in %)
Umsatzerlöse (inkl. Erdgas- / Stromsteuer)	53.227	52.425	-1,51	48.468	-7,55
Erdgas- / Stromsteuer	2.456	2.676	8,96	2.319	-13,34
Umsatzerlöse	50.771	49.749	-2,01	46.149	-7,24
Sonstige betriebliche Erträge	1.867	2.238	19,87	2.335	4,33
Materialaufwand	34.496	35.523	2,98	33.687	-5,17
Personalaufwand	5.318	5.124	-3,65	4.850	-5,35
Abschreibungen	5.071	7.276	43,48	3.115	-57,19
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.908	4.381	12,1	3.282	-25,09
Ergebnis aus at-equity bilanzierten Beteiligungen	261	326	24,9	364	11,66
Übriges Beteiligungsergebnis	216	-120	-155,56	180	250,00
Finanzerträge	770	827	7,4	917	10,88
Finanzaufwendungen	2.862	2.732	-4,54	2.765	1,21
Ergebnis fortgeführter Aktivitäten vor Steuern	2.230	-2.016	-190,4	2.246	211,41
Ertragsteuern	526	739	40,49	553	-25,17
Ergebnis fortgeführter Aktivitäten	1.704	-2.755	-261,68	1.693	161,45
Ergebnis nicht fortgeführter Aktivitäten	0	312		364	16,67
Ergebnis	1.704	-2.443	-243,37	2.057	184,2
Davon: Ergebnisanteile anderer Gesellschafter	302	210	-30,46	245	16,67
Davon: Ergebnisanteile der Hybridkapitalgeber der RWE AG	96	104	8,33	108	3,85
Davon: Nettoergebnis / Ergebnisanteile der Aktionäre der RWE AG	1.306	-2.757	-311,1	1.704	161,81

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Bilanzstichtag ¹	31. Dezember 2012	31. Dezember 2013	Ver- änder- ung (in %)	31. Dezember 2014	Ver- änder- ung (in %)
Konventionelle Stromerzeugung	17.583	16.311	-7,23	14.776	-9,41
Vertrieb / Verteilnetze Deutschland	19.510	19.127	-1,96	18.412	-3,74
Vertrieb Niederlande / Belgien	3.376	3.115	-7,73	2.688	-13,71
Vertrieb Großbritannien	9.528	8.730	-8,38	6.985	-19,99
Zentralost- / Südosteuropa	10.900	10.062	-7,69	9.978	-0,83
Erneuerbare Energien	1.573	1.482	-5,79	989	-33,27
Trading / Gas Midstream	1.457	1.524	4,60	1.338	-12,20
Sonstige	4.906	4.545	-7,36	4.618	1,61
RWE-Konzern	68.833	64.896	-5,72	59.784	-7,88
davon in Deutschland	40.272	38.197	-5,15	36.411	-4,68
davon außerhalb Deutschlands	29.936	26.699	-10,81	23.373	-12,46

¹: Die dargestellten Mitarbeiterzahlen wurden in Vollzeitstellen umgerechnet.

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Außenabsatz des RWE- Konzerns (in Mrd. kWh)	2011		2012		Ver- änder- ung (in %)	2013		Ver- änder- ung (in %)	2014		Ver- änder- ung (in %)
		%		%			%			%	
Gas	322,2	52,24	306,8	52,48	-4,78	320,7	54,21	4,53	281,3	52,13	-12,29
Strom	294,6	47,76	277,8	47,52	-5,70	270,9	45,79	-2,48	258,3	47,87	-4,65
Summe	616,8	100,00	584,6	100,00	-5,22	591,6	100,00	1,20	539,6	100,00	-8,79

5.5 Beteiligungen

Der Geschäftsbericht 2014 der RWE AG weist als Anteilsbesitz über 920 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 184 bis 208 den Anteilsbesitz der RWE AG aus.

6. Auszug aus dem Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken²

Außenumsatz 8 % unter Vorjahr

RWE erwirtschaftete einen Außenumsatz von 48.468 Mio. € (inkl. Erdgas- und Stromsteuer). Damit lagen wir 8 % unter dem Vorjahreswert. Prognostiziert hatten wir eine Größenordnung von 51 Mrd. € (ohne RWE Dea). Dass sie nicht erreicht wurde, beruht u. a. auf witterungsbedingten Absatzeinbußen. Das milde Wetter schlug sich insbesondere in den Gaserlösen nieder, die sich gegenüber 2013 um 17 % auf 11.905 Mio. € verringerten. Der Stromumsatz sank um 4 % auf 33.663 Mio. €. Auch hier machte sich der rückläufige Absatz bemerkbar. Verkäufe und Käufe von Geschäftsteilen wirkten sich per saldo nur in geringem Maße auf den Umsatz aus. Gleiches gilt für Veränderungen bei den Wechselkursen: Während sich der Jahresdurchschnittskurs des britischen Pfunds von 1,18 auf 1,25 € erhöhte, haben andere für uns wichtige Währungen wie die tschechische Krone und der ungarische Forint gegenüber dem Euro leicht abgewertet.

Betriebliches Ergebnis mit 4.017 Mio. € im Rahmen der Erwartungen

Im zurückliegenden Geschäftsjahr haben wir ein Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA) von 7.131 Mio. € erwirtschaftet. Damit übertrafen wir unsere Prognose, die eine Bandbreite von 6,4 bis 6,8 Mrd. € vorgesehen hatte. Dies ist u. a. auf unerwartet große Fortschritte bei der Umsetzung unseres Effizienzsteigerungsprogramms zurückzuführen, insbesondere im Unternehmensbereich Konventionelle Stromerzeugung. Auch hohe Erträge aus dem Verkauf von Stromnetzen und eine sehr gute Performance im Energiehandel haben dazu beigetragen. Trotz dieser

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

² Aufgrund des sehr umfangreichen Lageberichts der RWE AG (rund 75 Seiten) werden in dem Beteiligungsbericht 2014 des Kreises nur Auszüge dargestellt. Der vollständige Lagebericht ist im Internet unter www.rwe.com einsehbar.

Zusatzerträge lag das betriebliche Ergebnis mit 4.017 Mio. € nur im prognostizierten Korridor von 3,9 bis 4,3 Mrd. €. Hauptursache dafür waren außerplanmäßige Abschreibungen auf Kraftwerke in Deutschland und Großbritannien. Solche Wertberichtigungen erfassen wir seit 2014 nicht mehr im neutralen, sondern im betrieblichen Ergebnis.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich unsere operative Ertragslage deutlich verschlechtert. Das EBITDA ist um 10 % und das betriebliche Ergebnis um 25 % niedriger als 2013. Dabei kommt zum Tragen, dass die Vorjahreszahlen noch einen hohen Einmalertrag aus Kompensationsleistungen enthielten, die uns ein Schiedsgericht im Preisrevisionsverfahren mit unserem Gaslieferanten Gazprom zugesprochen hatte. Auch gesunkene Kraftwerksmargen und witterungsbedingte Erlöseinbußen im Gasvertrieb wirkten sich aus. Des Weiteren entfiel der Ergebnisbeitrag des im August 2013 verkauften tschechischen Ferngasnetzbetreibers NET4GAS. Lässt man größere Effekte aus Entkonsolidierungen und Wechselkursänderungen außer Betracht, ergibt sich beim EBITDA und beim betrieblichen Ergebnis ein Minus von 7 bzw. 22 %.

In den Unternehmensbereichen zeigte sich folgende Entwicklung beim betrieblichen Ergebnis:

Konventionelle Stromerzeugung

Das Ergebnis des Bereichs hat sich entsprechend unserer Prognose deutlich verringert: Es sank um 29 % auf 979 Mio. €. Wie bereits erläutert, haben wir unsere Stromerzeugung zu niedrigeren Großhandelsnotierungen abgesetzt als 2013. Preisbedingte Entlastungen beim Brennstoffeinkauf konnten das nur in geringem Umfang ausgleichen. Zudem mussten wir außerplanmäßige Abschreibungen von ca. 0,6 Mrd. € auf Kraftwerke in Deutschland und Großbritannien vornehmen. Im Vorjahr hatte es ebenfalls Wertberichtigungen gegeben, die allerdings im neutralen Ergebnis erfasst waren. Weitere Ertragseinbußen resultierten aus der Stilllegung der britischen Kraftwerke Didcot A und Tilbury. Dagegen profitierten wir in starkem Maße von unserem Effizienzsteigerungsprogramm. Außerdem sanken die planmäßigen Abschreibungen; das ergab sich zum einen aus geänderten Annahmen zur Nutzungsdauer unseres Kraftwerksparks und zum anderen aus verringerten Buchwerten infolge der Wertberichtigungen von 2013. Ferner entfiel eine Sonderbelastung aus dem Vorjahr, die durch die Aufstockung einer Drohverlustrückstellung für einen defizitären Strombezugsvertrag entstanden war.

Vertrieb / Verteilnetze Deutschland

Das betriebliche Ergebnis des Unternehmensbereichs hat sich trotz witterungsbedingter Ertragseinbußen im Gasgeschäft um 15 % auf 1.871 Mio. € verbessert. Damit lagen wir über der Prognose, die einen moderaten Anstieg vorgesehen hatte. Hintergrund ist, dass wir vergleichsweise hohe Erträge aus der Veräußerung von Netzen erzielt haben. Den meisten dieser Verkäufe war ein Verlust der Netzkonzession vorausgegangen. Auch Fortschritte bei der Umsetzung unseres Effizienzsteigerungsprogramms trugen zum guten Ergebnis unserer Verteilnetzaktivitäten bei. Wir konnten damit kompensieren, dass die Rahmenbedingungen im deutschen Stromnetzgeschäft mit Beginn der neuen Regulierungsperiode von 2014 bis 2018 noch anspruchsvoller geworden sind. Im Vertrieb haben wir ebenfalls von Effizienzverbesserungen profitiert.

Vertrieb Niederlande / Belgien

Das betriebliche Ergebnis blieb hier mit 146 Mio. € erwartungsgemäß deutlich hinter dem Vorjahreswert (278 Mio. €) zurück, der noch durch positive Effekte aus der Auflösung von Rückstellungen geprägt war. Im Gasvertrieb litten wir unter der extrem milden Witterung und wettbewerbsbedingten Margenverlusten. Zusätzliche Erträge erzielten wir mit der erfolgreichen Vermarktung neuer Vertriebsangebote.

Vertrieb Großbritannien

Das betriebliche Ergebnis des Bereichs lag mit 227 Mio. € um 22 % unter Vorjahr, auf wechsellkursbereinigter Basis sogar um 26 %. Unsere Prognose eines moderaten Ergebnismrückgangs hat sich somit nicht bewahrheitet. Ein Grund dafür ist, dass wir Restrukturierungsmaßnahmen im Kundenservice vornehmen mussten, die mit unerwartet hohen Kosten verbunden waren. Auch die milde Witterung hinterließ Spuren. RWE npower hatte eine Reihe weiterer Belastungen zu verkraften, die aber größtenteils bereits in der Prognose berücksichtigt waren. So führte der erwähnte Verkauf der Vertriebstöchter Electricity Plus Supply und Gas Plus Supply zu Ergebniseinbußen, weil wir deren insgesamt 770 Tsd. Kunden nur noch indirekt über den neuen Eigentümer der beiden Gesellschaften, Telecom Plus, versorgen und deshalb niedrigere Margen erzielen. Ferner erhöhte sich der Aufwand für die Netznutzung. Auch Kundenverluste und der Trend zu einem sparsameren Energieeinsatz minderten das Ergebnis. Zwar hat RWE npower Anfang Dezember 2013 die Haushaltstarife angehoben und darüber hinaus umfangreiche Maßnahmen zur Effizienzverbesserung ergriffen; die genannten Belastungen konnten dadurch aber nur zu einem Teil aufgefangen werden.

Zentralost- / Südosteuropa

Das betriebliche Ergebnis hat sich hier wie erwartet deutlich verringert; es sank um 33 % auf 690 Mio. €, insbesondere wegen des Verkaufs von NET4GAS zum 2. August 2013. Der tschechische Ferngasnetzbetreiber hatte 2013 bis zu seiner Entkonsolidierung 171 Mio. € zum betrieblichen Ergebnis beigesteuert. Ohne Effekte aus dem Verkauf von NET4GAS und aus der Währungsumrechnung schloss der Unternehmensbereich um 17 % unter Vorjahr ab. Im tschechischen Gasgeschäft verzeichneten wir Ertragseinbußen, weil die milde Witterung den Absatz minderte und die Speichermargen sanken. Hinzu kam, dass wir bestimmte Geschäfte zur Absicherung von Währungsrisiken, die 2013 einen positiven Einfluss auf das betriebliche Ergebnis hatten, inzwischen im neutralen Ergebnis erfassen.

Erneuerbare Energien

Bei RWE Innogy ist das betriebliche Ergebnis um 8 % auf 186 Mio. € zurückgegangen. Unsere Prognose eines moderaten Anstiegs hat sich damit nicht bestätigt. Hauptursache dafür ist, dass wir infolge von Kostensteigerungen eine außerplanmäßige Abschreibung auf unser neues Biomassekraftwerk im schottischen Markinch vornehmen mussten. Eine weitere Wertberichtigung betraf unser Anfang 2015 veräußertes Installationsschiff „Victoria Mathias“. Allerdings gab es auch ungeplante Sondererträge aus Schadensersatzleistungen, die uns für fremdverschuldete Verzögerungen bei der Fertigstellung des Windparks Nordsee Ost gewährt wurden. Der Ausbau unserer Windkraftkapazitäten hatte den erwarteten positiven Einfluss auf die Ergebnisentwicklung. Darüber hinaus entfielen Belastungen aus dem Vorjahr, die durch hohe außerplanmäßige Abschreibungen entstanden waren. Gegenläufig wirkte, dass die spanische Regierung die Fördersätze für bestehende Erneuerbare-Energien-Anlagen drastisch gekürzt hat und dass wir die deutschen Biomasseaktivitäten von RWE Innogy zum 1. Januar 2014 nahezu komplett auf den Unternehmensbereich Vertrieb / Verteilnetze Deutschland übertragen haben.

Trading / Gas Midstream

Hier kamen wir auf ein betriebliches Ergebnis von 274 Mio. €. Im Energiehandelsgeschäft erzielten wir eine sehr gute und gegenüber 2013 deutlich verbesserte Performance. Auch die Ende Februar 2014 erzielte Einigung in der jüngsten Preisrevision mit Gazprom wirkte sich positiv aus: Wir haben dadurch erreicht, dass unser Gasbezugsvertrag mit dem russischen Gaskonzern bis zur nächsten turnusgemäßen Preisrevision im Juni 2016 keine weiteren Ergebnisbelastungen verursacht. Negativ wirkte, dass wir einen Teil unserer langfristig kontrahierten Gasspeicher- und Gastransportkapazitäten nicht kostendeckend bewirtschaften oder vermarkten konnten. Insgesamt blieb der Unternehmensbereich erwartungsgemäß deutlich hinter dem Vorjahresergebnis zurück: Dieses war außergewöhnlich hoch ausgefallen, weil uns ein Schiedsgericht Mitte 2013 eine Teilentschädigung für die bis dahin aufgelaufenen Verluste aus unserem Gasbezugsvertrag mit Gazprom zugesprochen hatte.

Überleitung zum Nettoergebnis durch Wegfall von Sonderbelastungen beeinflusst

Die Überleitung vom betrieblichen Ergebnis zum Nettoergebnis war in starkem Maße durch den Wegfall von Einmalbelastungen aus dem Vorjahr geprägt. Dies betraf in erster Linie das neutrale Ergebnis, das sich von – 5.480 Mio. € auf 77 Mio. € verbesserte. Dessen Einzelpositionen entwickelten sich wie folgt:

- Durch Veräußerungen von Beteiligungen und Vermögenswerten realisierten wir per saldo Buchgewinne von 154 Mio. €. Damit lagen wir um 317 Mio. € unter dem Vorjahreswert, der durch die Veräußerung des tschechischen Ferngasnetzbetreibers NET4GAS geprägt war. Die im Berichtsjahr erzielten Buchgewinne stammen u. a. aus dem Verkauf des Gaskraftwerks Duisburg-Huckingen und der Minderheitsbeteiligung am ungarischen Gasversorger FÖGÁZ. Einen Buchverlust realisierten wir bei der Veräußerung des 85 %-Anteils an den Offshore-Windkraftprojekten Nordsee One, Nordsee 2

und Nordsee 3; allerdings wird der Käufer bei planmäßigem Fortgang des Projekts in späteren Jahren Zahlungen an uns leisten, die den Verlust wieder ausgleichen.

- Die Bilanzierung bestimmter Derivate, mit denen wir uns gegen Preisschwankungen absichern, führte per saldo zu einem Verlust von 29 Mio. €, während sich im Vorjahr ein Ertrag von 72 Mio. € ergab. Gemäß IFRS sind die Derivate mit ihren Marktwerten am jeweiligen Stichtag anzusetzen, während die (gegenläufigen) Grundgeschäfte erst später bei ihrer Realisierung erfolgswirksam erfasst werden dürfen. Dadurch entstehen kurzfristige Ergebniseffekte, die sich im Laufe der Zeit aufheben.

- Für 2014 mussten wir keine Firmenwerte abschreiben; der Vorjahresabschluss enthielt dagegen eine Wertberichtigung von 1.404 Mio. €, die das Segment Konventionelle Stromerzeugung betraf.

- Das Ergebnis unter der Position „Restrukturierungen, Sonstige“ hat sich von – 4.619 Mio. € auf – 48 Mio. € verbessert. Hauptgrund dafür war der Wegfall hoher außerplanmäßiger Abschreibungen aus dem Vorjahr, die zum großen Teil unser Stromerzeugungsgeschäft betrafen (siehe Geschäftsbericht 2013, Seite 70). Wie bereits erläutert, haben wir auch 2014 Wertberichtigungen vorgenommen, diese aber im betrieblichen Ergebnis erfasst. Der unter „Restrukturierungen, Sonstige“ ausgewiesene Verlust ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass Rückstellungen für Restrukturierungsmaßnahmen und Altersteilzeitregelungen gebildet wurden.

Finanzergebnis

Das Finanzergebnis des RWE-Konzerns hat sich um 57 Mio. € auf – 1.848 Mio. € verbessert. Im Einzelnen ergaben sich folgende Veränderungen:

- Beim Zinsergebnis verzeichneten wir einen Rückgang um 75 Mio. € auf – 862 Mio. €. Der Vorjahreswert war noch dadurch begünstigt gewesen, dass in den Kompensationen, die uns 2013 für Verluste aus unserem Gasbezugsvertrag mit Gazprom gewährt wurden, eine Verzinsung enthalten war. Neben unseren Zinserträgen sank aber auch der Fremdfinanzierungsaufwand, nicht zuletzt wegen des niedrigen Marktzinsniveaus.

- Die Zinsanteile an Zuführungen zu den langfristigen Rückstellungen erhöhten sich um 161 Mio. € auf 1.114 Mio. €. Hauptgrund dafür war eine Anhebung der „Sonstigen langfristigen Rückstellungen“ infolge gesunkener Diskontierungssätze, die als Einmaleffekt in den Zinsanteilen berücksichtigt wurde.

- Das „Übrige Finanzergebnis“ ist um 293 Mio. € auf 128 Mio. € gestiegen. Eine Rolle spielte dabei, dass wir Erträge aus der Bewertung von Finanzgeschäften erzielten, während im Vorjahr Aufwendungen angefallen waren. Außerdem erhöhten sich unsere Buchgewinne aus dem Verkauf von Wertpapieren.

Das Ergebnis fortgeführter Aktivitäten vor Steuern belief sich auf 2.246 Mio. €. Gegenüber dem negativen Vorjahreswert (– 2.016 Mio. €), der durch die erwähnten außerplanmäßigen Abschreibungen geprägt war, hat es sich stark verbessert. Die Steuerquote fiel mit 25 % ungewöhnlich niedrig aus. Hauptgrund dafür waren periodenfremde Steuererträge aus einer Betriebsprüfung, die 2014 abgeschlossen wurde. Nach Steuern erzielten wir mit unseren fortgeführten Aktivitäten ein Ergebnis von 1.693 Mio. € (Vorjahr: – 2.755 Mio. €).

Das Ergebnis nicht fortgeführter Aktivitäten (RWE Dea) lag bei 364 Mio. € und damit um 52 Mio. € über dem Vergleichswert für 2013. Ein wesentlicher Grund dafür war, dass bei den nicht fortgeführten Aktivitäten im Berichtsjahr keine Abschreibungen mehr berücksichtigt wurden. Die operative Ertragslage von RWE Dea war durch rückläufige realisierte Gas- und Ölpreise belastet, während sich höhere Fördermengen positiv auswirkten.

Die Ergebnisanteile anderer Gesellschafter summierten sich auf 245 Mio. € (Vorjahr: 210 Mio. €). Auf unsere Hybridkapitalgeber entfielen 108 Mio. € (Vorjahr: 104 Mio. €). Der Betrag entspricht den Finanzierungskosten nach Steuern. Berücksichtigt wurden hier lediglich zwei unserer insgesamt fünf Hybridanleihen, nämlich jene mit theoretisch unbegrenzter Laufzeit, die gemäß IFRS dem Eigenkapital zuzuordnen sind; dabei handelt es sich um die Emissionen über 1.750 Mio. € vom September 2010 und über 750 Mio. £ vom März 2012.

Aus den dargestellten Entwicklungen ergibt sich ein gegenüber 2013 um 4.461 Mio. € erhöhtes Nettoergebnis von 1.704 Mio. €. Bei 614,7 Mio. ausstehenden RWE-Aktien entspricht das einem Ergebnis je Aktie von 2,77 € (Vorjahr: – 4,49 €).

Nachhaltiges Nettoergebnis um 45 % unter Vorjahr

Das nachhaltige Nettoergebnis betrug 1.282 Mio. € und lag damit im prognostizierten Korridor (1,2 bis 1,4 Mrd. €). Bei seiner Ermittlung werden das neutrale Ergebnis (einschließlich der darauf entfallenden Steuern) und wesentliche Einmaleffekte im Finanzergebnis und bei den Ertragsteuern herausgerechnet. Gegenüber 2013 hat sich das nachhaltige Nettoergebnis um 1.032 Mio. € bzw. 45 % verringert. Maßgeblich dafür war die verschlechterte operative Ertragslage.

Effizienzsteigerungsprogramm: Zielvorgabe für 2014 übererfüllt

Mit der Umsetzung unseres laufenden Effizienzsteigerungsprogramms sind wir gut vorangekommen. Gestartet wurde das Programm im Jahr 2012. Es umfasst eine Vielzahl von Maßnahmen zur Kostensenkung und Erlössteigerung, mit denen wir zusätzliches Ergebnispotenzial erschließen – und zwar von Jahr zu Jahr mehr. Wir setzen auf umfassende Verbesserungen der operativen Prozesse sowie auf Einsparungen bei Verwaltung und IT. Unser ursprüngliches Ziel war, damit bis 2014 einen dauerhaften Beitrag zum betrieblichen Ergebnis von 1 Mrd. € zu erreichen. In der Folgezeit wurde das Programm um zahlreiche Maßnahmen ergänzt, von denen viele erst nach 2014 wirksam werden. Inklusive der zusätzlichen Effizienzverbesserungen streben wir nun einen Ergebniseffekt von 2 Mrd. € an, der ab 2017 in voller Höhe zum Tragen kommen soll. Ende 2013 hatten wir bereits 1 Mrd. €

realisiert. Im zurückliegenden Geschäftsjahr sind rund 400 Mio. € hinzugekommen. Damit haben wir unsere Planung für 2014 um 250 Mio. € übererfüllt.

Investitionen um 14 % zurückgefahren

Im vergangenen Jahr haben wir Investitionen in Höhe von 3.440 Mio. € getätigt (ohne RWE Dea), 14 % weniger als 2013. Für Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte setzten wir 3.245 Mio. € ein. Damit lagen wir um 16 % unter dem Niveau des Vorjahres. Auch die prognostizierte Größenordnung von 3,5 Mrd. € wurde unterschritten. Unsere Ausgaben für Finanzanlagen fielen mit 195 Mio. € erneut kaum ins Gewicht (Vorjahr: 130 Mio. €).

Der Unternehmensbereich Konventionelle Stromerzeugung investierte schwerpunktmäßig in die Steinkohledoppelblöcke in Hamm (1.528 MW) und Eemshaven (1.554 MW) – die beiden letzten Anlagen aus unserem 2006 gestarteten Kraftwerksneubauprogramm. Allerdings traten dabei Verzögerungen auf, die dazu beitrugen, dass unsere Investitionen niedriger ausfielen als geplant. Im Bereich Erneuerbare Energien floss der Großteil der Mittel in den Bau neuer Windkraftanlagen an Land und im Meer. Größte Einzelprojekte sind die Offshore-Windparks Gwynt y Môr (576 MW) vor der Küste von Nordwales und Nordsee Ost (295 MW) nahe Helgoland, die spätestens Mitte 2015 mit allen Turbinen im kommerziellen Betrieb sein sollen. In den Bereichen Vertrieb / Verteilnetze Deutschland und Zentralost- / Südosteuropa wurden die Mittel überwiegend für die Strom- und Gasnetzinfrastruktur eingesetzt. In Deutschland standen dabei neben der Substanzerhaltung auch der Anschluss von dezentralen Erzeugungsanlagen und der Netzausbau im Rahmen der Energiewende im Vordergrund. Der Bereich Vertrieb Niederlande / Belgien konzentrierte sich auf IT-Projekte. Im britischen Endkundengeschäft lag der Fokus auf der Entwicklung und Einführung intelligenter Stromzähler.

Personalstand 8 % unter Vorjahr

Zum 31. Dezember 2014 beschäftigte RWE 59.784 Mitarbeiter, 8 % weniger als ein Jahr zuvor. Bei der Ermittlung dieser Zahl wurden Teilzeitstellen anteilig berücksichtigt. RWE Dea ist in den Zahlen für 2014 und 2013 nicht mehr erfasst. Im vergangenen Jahr haben 5.112 Beschäftigte den Konzern verlassen, davon 1.786 an unseren deutschen und 3.326 an unseren ausländischen Standorten. Rückgänge verzeichneten wir in allen Unternehmensbereichen. Dabei spielten Rationalisierungsmaßnahmen eine zentrale Rolle, vor allem im britischen Vertriebsgeschäft und in der konventionellen Stromerzeugung. Außerdem führten Verkäufe und Käufe von Gesellschaften dazu, dass per saldo 1.045 Mitarbeiter aus dem Konzern ausschieden. Größter Einzeleffekt (– 620) war die Entkonsolidierung des IT-Dienstleisters GISA mit Sitz in Halle (Saale). Wie in den Vorjahren haben wir weit über unseren eigenen Bedarf hinaus ausgebildet: Ende 2014 erlernten 2.473 junge Menschen bei uns einen Beruf. In den Mitarbeiterzahlen sind die Auszubildenden nicht enthalten.

Entwicklung der Risiken und Chancen

Die vergangenen Jahre haben gezeigt, wie schnell sich die Rahmenbedingungen im Energiesektor ändern können. Politische Eingriffe beeinträchtigen die Planbarkeit von Geschäftsmodellen und Investitionen. Veränderungen der Großhandelspreise für Strom und Brennstoffe können unsere

Ertragslage ebenfalls stark beeinflussen. Ein professionelles Risikomanagement ist daher auch für Versorger wie RWE unerlässlich. „Professionell“ heißt, dass wir Risiken systematisch erfassen, bewerten und steuern. Es heißt aber auch, dass wir Chancen erkennen – und nutzen.

Organisation des Risikomanagements im RWE-Konzern

Die Gesamtverantwortung für das konzernübergreifende Risikomanagementsystem trägt der Vorstand der RWE AG. Er legt Regeln und Mindeststandards fest und entscheidet über den Risikoappetit des Unternehmens. Dabei definiert der Vorstand Obergrenzen für die aggregierten Marktrisiken. Zudem entscheidet er über Einzeltransaktionen, die erhebliche Risiken mit sich bringen können.

Für die Überwachung und Weiterentwicklung des Risikomanagementsystems ist der Risikomanagement-Ausschuss zuständig. Er besteht aus den Leitern folgender Bereiche der RWE AG mit konzernweiter Zuständigkeit: Controlling, Group Risk (bis Ende 2014), Finanzen, Personal- und Führungskräfte-Management, Rechnungswesen & Steuern, Recht & Compliance, Revision, Sicherheit sowie Unternehmensentwicklung & Strategie. Den Vorsitz hat der Leiter des Bereichs Controlling aus dem Finanzressort.

Unterhalb des Risikomanagement-Ausschusses ist der Bereich Controlling für die Kontrolle, Steuerung und Koordination des Risikomanagementsystems verantwortlich. Der Bereich berichtet dem Ausschuss und dem Vorstand der RWE AG regelmäßig über die Risikolage des Konzerns.

Darüber hinaus sind eine Reihe weiterer Organisationseinheiten mit zentralen Risikomanagement-Aufgaben betraut. Absicherungsstrategien für Commodities, die von allgemeinen Vorgaben abweichen, werden von einem Commodity- Management-Komitee genehmigt. Den Rahmen dafür gibt der Gesamtvorstand vor. Das Komitee setzt sich aus der Geschäftsführung von RWE Supply & Trading und seit 2015 dem Leiter des Bereichs Controlling zusammen; 2014 war dort noch der Leiter des Bereichs Group Risk vertreten.

Überwacht werden die Commodity-Risiken vom Finanzvorstand der RWE AG. Dabei unterstützen ihn die Finanzvorstände und die für den Finanzbereich zuständigen Geschäftsführer der wichtigsten Konzerngesellschaften.

Limite für Commodity-Risiken der operativen Gesellschaften werden von der Organisationseinheit Group Risk Control festgelegt; Grundlage hierfür sind die vom Gesamtvorstand vorgegebenen Risikoobergrenzen. Die Organisationseinheit ist zudem dafür zuständig, konzernweite Vorgaben für die Risikomessung zu erarbeiten, die Commodity-Risiken zu beobachten und dem Vorstand der RWE AG darüber zu berichten. Group Risk Control war 2014 dem inzwischen aufgelösten Bereich Group Risk zugeordnet und gehört nun zum Bereich Controlling.

Innerhalb der RWE Supply & Trading ist die Organisationseinheit Risk Control für die Überwachung von Commodity-Risiken zuständig. Um die Steuerung von Kreditrisiken des RWE-Konzerns kümmert sich die Einheit Credit Risk und um die Steuerung versicherbarer Risiken die Einheit Insurance. Beide sind als Centers of Expertise bei unserer Dienstleistungstochter RWE Group Business Services

angesiedelt. Finanzwirtschaftliche Risiken werden auf Ebene der RWE AG von der Organisationseinheit Finanzcontrolling überwacht. Zu den Aufgaben dieser Einheit, die zum Bereich Finanzen Konzern gehört, zählt auch die Berichterstattung über Währungs-, Zins- und Liquiditätsrisiken.

Über die strategischen Leitlinien für das Management unserer Finanzanlagen (einschließlich der Mittel des RWE Pensionstreuhand e.V. und der RWE Pensionsfonds AG) bestimmt das Asset-Management-Komitee der RWE AG. Es wägt Ertragschancen und -risiken gegeneinander ab, wählt geeignete Anlagekategorien aus (Anleihen, Aktien etc.) und entscheidet darüber, wie die Mittel auf diese verteilt werden. Mitglieder des Asset-Management-Komitees sind der Finanzvorstand der RWE AG, der Leiter Finanzen sowie die Finanzvorstände einiger wichtiger Konzerngesellschaften.

Für die Überwachung von Risiken aus der Finanzberichterstattung ist der Bereich Rechnungswesen & Steuern der RWE AG zuständig. Er ist dem Finanzvorstand unterstellt und bedient sich eines rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems.

Die Organisationseinheit Compliance, die dem Bereich Recht & Compliance zugeordnet ist, wacht darüber, dass der RWE-Verhaltenskodex eingehalten wird. Ihr besonderes Augenmerk gilt der Vermeidung von Korruptionsrisiken. Sie berichtet an den Vorstandsvorsitzenden der RWE AG oder – sollten Mitglieder des Vorstands betroffen sein – direkt an den Vorsitzenden des Aufsichtsrats und an den Vorsitzenden des Prüfungsausschusses des Aufsichtsrats.

Unter fachlicher Führung der genannten Bereiche sorgen unsere Konzerngesellschaften dafür, dass die Risikomanagement-Richtlinien konzernweit umgesetzt werden.

Risikomanagement als kontinuierlicher Prozess

Das Risikomanagement ist als kontinuierlicher Vorgang in unsere betrieblichen Abläufe integriert. Risiken und Chancen – definiert als negative bzw. positive Abweichungen von Planwerten – werden frühzeitig erkannt und klassifiziert. Wir bewerten Risiken anhand ihrer Eintrittswahrscheinlichkeit und der möglichen Schadenshöhe und fassen sie auf Ebene des Konzerns zusammen. Unsere Analyse erstreckt sich auf den Dreijahreszeitraum unserer Mittelfristplanung. Sie kann bei wesentlichen strategischen Risiken auch darüber hinausreichen. Haben mehrere Risiken die gleiche Ursache, werden sie zu einer Position zusammengefasst.

Die wesentlichen Einzelrisiken des RWE-Konzerns analysieren wir mithilfe einer Matrix, in der sie mit ihrer jeweiligen Eintrittswahrscheinlichkeit und der potenziellen Nettoschadenshöhe dargestellt sind. So können wir ableiten, ob und in welchem Umfang Handlungsbedarf besteht. Wir bewerten Risiken danach, wie sie sich auf unser betriebliches Ergebnis auswirken (Ergebnisrisiken), und /oder danach, wie sie unsere Nettoschulden und den Free Cash Flow beeinflussen (Verschuldungs- / Liquiditätsrisiken). Je nach Eintrittswahrscheinlichkeit und möglichem Schaden unterscheiden wir zwischen geringen, mittleren und hohen Risiken. Fassen wir Einzelrisiken, etwa das Zinsrisiko, in Risikoklassen wie „Finanzwirtschaftliche Risiken“ zusammen, entscheidet das höchste Einzelrisiko

über die Risikoeinstufung der Risikoklasse. Unsere Risiken überwachen wir laufend. Bei mittleren und hohen Risiken leiten wir Maßnahmen ein, um sie zu begrenzen.

Unsere Risiken und Chancen erheben wir im Halbjahresrhythmus mithilfe einer Bottom-up-Analyse. Die Führungs- und Aufsichtsgremien werden im Rahmen der Quartalsberichterstattung über die Risikolage informiert. Für Unternehmen, die wir nach der Equity-Methode bilanzieren, gelten eingeschränkte Berichtspflichten. Die Risiken dieser Gesellschaften erfassen wir mindestens einmal pro Jahr im Rahmen der Mittelfristplanung. Über unvorhergesehene wesentliche Veränderungen der Risikosituation wird der Vorstand der RWE AG unverzüglich in Kenntnis gesetzt.

Unsere Konzernrevision begutachtet regelmäßig die Qualität und Funktionsfähigkeit des Risikomanagementsystems. Sie ist funktional an den Gesamtvorstand angebunden und untersteht disziplinarisch dem Finanzvorstand. Die Konzernrevision ist zertifiziert nach dem vom Deutschen Institut für Interne Revision e.V. empfohlenen Standard „Qualitätsmanagement in der Internen Revision“.

Gesamtbeurteilung der Risiko- und Chancensituation durch die Unternehmensleitung

Wie bereits erläutert, setzen der subventionierte Ausbau der erneuerbaren Energien und der Preisverfall bei Steinkohle die Stromgroßhandelspreise unter Druck, vor allem in Deutschland. Deshalb mussten wir bereits hohe Wertberichtigungen im Unternehmensbereich Konventionelle Stromerzeugung vornehmen. Sollte die Baisse an den Commodity-Märkten anhalten, könnten sich die Kraftwerksmargen weiter verschlechtern. Allerdings besteht auch die Chance, dass die Preise wieder anziehen und sich die Krise der konventionellen Stromerzeugung abschwächt.

Neben der Entwicklung der Commodity-Preise werden auch die künftigen energiepolitischen Weichenstellungen großen Einfluss auf unsere Ertragslage haben. Von großer Bedeutung wird sein, welche Anpassungen die Bundesregierung am deutschen Strommarktdesign vornehmen wird, um angesichts der wirtschaftlichen Schwierigkeiten konventioneller Kraftwerke die Sicherheit der Stromversorgung zu gewährleisten. Dies wird sich voraussichtlich 2015 konkretisieren. Wir sehen die Chance, dass geeignete Reformmaßnahmen die Krise der konventionellen Stromerzeugung entschärfen. Allerdings könnten die Maßnahmen auch zu kurz greifen oder sogar kontraproduktiv sein. Daneben besteht das Risiko, dass politische Initiativen wie das deutsche „Aktionsprogramm Klimaschutz 2020“ die Ertragsperspektiven in der konventionellen Stromerzeugung zusätzlich verschlechtern. Erhebliche regulatorische Risiken sehen wir derzeit auch im britischen Energievertrieb. Sollte sich die Labour Party bei den Parlamentswahlen im Mai 2015 durchsetzen, ist mit direkten politischen Eingriffen in die Preisbildung im Privatkundengeschäft zu rechnen.

Trotz der beschriebenen Entwicklungen und Unwägbarkeiten sind gegenwärtig keine Risiken erkennbar, die den Fortbestand der RWE AG oder des RWE-Konzerns gefährden. Den Auswirkungen stark verschlechterter Rahmenbedingungen im Energiesektor begegnen wir mit umfangreichen Maßnahmen zur Stärkung unserer Ertrags- und Finanzkraft. Viele dieser Maßnahmen betreffen unser Stromerzeugungsgeschäft. Mit unserem 2012 gestarteten konzernweiten Effizienzsteigerungsprogramm wollen wir einen nachhaltigen Ergebniseffekt von 2,0 Mrd. € erzielen, der ab 2017 in vollem Umfang zum Tragen kommen soll. Davon hatten wir Ende 2014 bereits 1,4 Mrd.

€ realisiert. Neben Effizienzverbesserungen streben wir in begrenztem Umfang auch operatives Wachstum an, und zwar vor allem bei den erneuerbaren Energien und im Vertrieb. Auch Desinvestitionen wie der Verkauf von RWE Dea und Investitionskürzungen helfen uns, die Finanzkraft von RWE zu stärken.

Prognosebericht

Die Krise der konventionellen Stromerzeugung prägt die Ertragslage von RWE auch weiterhin. Mit unserem ambitionierten Effizienzsteigerungsprogramm begrenzen wir ihre Auswirkung auf das Konzernergebnis. Außerdem zahlen sich unsere Investitionen in die erneuerbaren Energien immer mehr aus. Trotzdem wird es uns wohl nicht gelingen, das betriebliche Ergebnis auf dem Niveau von 2014 (4,0 Mrd. €) zu halten: Für 2015 rechnen wir mit einem Wert von 3,6 bis 3,9 Mrd. €. Das nachhaltige Nettoergebnis dürfte im Korridor von 1,1 bis 1,3 Mrd. € liegen. Stark verbessern wird sich hingegen unsere Nettofinanzposition: Basis dafür ist der erfolgreiche Verkauf von RWE Dea.

Experten erwarten leichten Konjunkturaufschwung

Nach ersten Prognosen wird die globale Wirtschaftsleistung 2015 um etwa 3 % steigen und damit etwas kräftiger als im Vorjahr. Für den Euroraum wird dagegen mit weiterhin gedämpftem Wachstum von etwa 1 % gerechnet. Etwas besser scheinen die Perspektiven für die deutsche Volkswirtschaft zu sein: Das ifo Institut für Wirtschaftsforschung hält ein Plus von 1,5 % für möglich. Stimulierende Einflüsse werden u. a. von der robusten Beschäftigungssituation und einem steigenden verfügbaren Einkommen erwartet. In den Niederlanden und Belgien könnte sich das Bruttoinlandsprodukt (BIP) ebenfalls um mehr als 1 % erhöhen. Großbritannien dürfte sogar ein Wachstum von über 2 % erreichen. Nach Schätzungen für unsere zentralosteuropäischen Märkte wird Polens BIP um etwa 3 % steigen, während die Slowakei, Tschechien und Ungarn mit 2,5 % Wachstum knapp dahinter liegen.

Energieverbrauch voraussichtlich höher als 2014

Unsere Prognose zum diesjährigen Energieverbrauch leitet sich aus der oben dargestellten Konjunktorentwicklung ab. Darüber hinaus unterstellen wir, dass die Temperaturen 2015 auf Normalniveau liegen und damit insgesamt niedriger ausfallen werden als im sehr milden Vorjahr. Unter diesen Voraussetzungen erwarten wir für Deutschland, die Niederlande und Großbritannien eine stabile bis leicht ansteigende Stromnachfrage. Dem Mehrverbrauch infolge einer wachsenden Wirtschaft und einer möglicherweise kühleren Witterung werden jedoch wahrscheinlich wieder Nachfrageausfälle aufgrund eines immer sparsameren Energieeinsatzes gegenüberstehen. In Zentralosteuropa dürfte der Stromverbrauch zunehmen: Für Polen und Ungarn wird ein Wachstum von jeweils 2 % veranschlagt.

Beim Gas erwarten wir für alle RWE-Märkte einen Verbrauchsanstieg, der sich im Wesentlichen aus einem witterungsbedingt höheren Heizwärmebedarf ergibt. Auch das prognostizierte Wirtschaftswachstum könnte die Gasnachfrage anregen, während Energiesparmaßnahmen gegenläufig wirken werden. Vom Stromerzeugungssektor versprechen wir uns keine nennenswerten

Impulse, denn die Marktbedingungen für Gaskraftwerke sind nach wie vor ungünstig, vor allem in Deutschland.

Weiterhin niedrige Commodity-Preise

Ein Ende der Baisse an den Rohstoffmärkten ist noch nicht in Sicht – das zeigt die Entwicklung der 2015er-Terminpreise für Steinkohle, Gas, Strom und CO₂-Emissionsrechte. In welche Richtung die Notierungen nach 2014 tendieren, ist für unsere diesjährige Ertragslage nur von untergeordneter Bedeutung, denn wir haben unsere Stromproduktion für 2015 bereits nahezu vollständig verkauft und die dafür benötigten Brennstoffe und Emissionsrechte preislich abgesichert. Für den Strom unserer deutschen Braunkohle- und Kernkraftwerke haben wir dabei einen Preis erzielt, der unter dem Vorjahresdurchschnitt von 48 € je Megawattstunde (MWh) liegt.

Schwache Ertragsperspektiven in der konventionellen Stromerzeugung

Angesichts der Preisentwicklung an den Terminmärkten für Strom und Brennstoffe gibt es auch für kommende Jahre nur wenig Hoffnung darauf, dass sich die Krise in der konventionellen Stromerzeugung abschwächt. Zwar werden in Deutschland vermehrt unrentable Kraftwerke geschlossen und damit Überkapazitäten abgebaut; allerdings könnte der Konsolidierungsprozess noch andauern, bis der Strompreis wieder Knappheitssignale aussendet. Auch Reformen des Strommarktdesigns, wie von der Bundesregierung angekündigt, dürften ihre Wirkung bestenfalls mittelfristig entfalten. Zugleich ist völlig offen, wie sie ausgestaltet sein werden. Deshalb richten wir uns darauf ein, dass die Margen unserer konventionellen Kraftwerke unter Druck bleiben. Allerdings profitieren wir davon, dass wir unsere Stromproduktion größtenteils am Terminmarkt auf bis zu drei Jahre im Voraus verkaufen. Unsere diesjährige Erzeugung und teilweise auch die von 2016 haben wir noch zu einer Zeit abgesetzt, als die Preise ein gutes Stück über dem aktuellen Marktniveau lagen. Dieser Vorteil wird jedoch von Jahr zu Jahr geringer werden.

Effizienzsteigerungsprogramm: Bis 2017 Ergebniseffekt von 2 Mrd. € angestrebt

Vor dem Hintergrund der Ertragseinbußen in der konventionellen Stromerzeugung haben wir im gesamten Konzern umfassende Maßnahmen zur Kostensenkung und Erlössteigerung ergriffen. Mit unserem 2012 gestarteten Effizienzsteigerungsprogramm wollen wir einen nachhaltigen Ergebniseffekt von 2 Mrd. € erzielen, der ab 2017 in vollem Umfang zum Tragen kommen soll. Ende 2014 hatten wir bereits 1,4 Mrd. € erreicht. Dieser Wert soll sich 2015 um 100 Mio. € erhöhen.

Operatives Wachstum bei den erneuerbaren Energien und im Vertrieb

Neben Effizienzverbesserungen streben wir in begrenztem Umfang auch operatives Wachstum an, und zwar vor allem bei den erneuerbaren Energien und im Vertrieb. Die beiden großen Offshore-Windparks Gwynt y Môr vor der walisischen Küste (576 Megawatt) und Nordsee Ost nahe Helgoland (295 Megawatt) werden in Kürze mit ihrer vollen Kapazität kommerziell Strom produzieren und hohe stabile Ergebnisbeiträge liefern. Nach einer Reihe von Wertberichtigungen in den vergangenen Jahren gehen wir überdies davon aus, dass die Ertragslage im Bereich Erneuerbare Energien künftig deutlich weniger von Sondereffekten belastet sein wird. Wachstum im Vertriebsgeschäft wollen wir dadurch

erreichen, dass wir unser Tätigkeitsfeld über den klassischen Verkauf von Strom und Gas hinaus erweitern: Wir entwickeln neue Geschäftsmodelle für alle Endkundensegmente, indem wir unser Know-how auf dem Gebiet der Energieversorgung und der Informationstechnologie zusammenführen. Das Ergebnis sind innovative Produkte und auf individuelle Bedürfnisse zugeschnittene Lösungen, mit denen wir uns von anderen Versorgern abheben. Darüber hinaus bauen wir Vertriebsaktivitäten in neuen Märkten auf, beispielsweise in Kroatien, Rumänien und der Türkei. In Tschechien nutzen wir unsere starke Marktposition beim Gas, um auch beim Strom zu einem der führenden Anbieter aufzusteigen.

Betriebliches Ergebnis 2015: Erwartete Bandbreite von 3,6 bis 3,9 Mrd. €

Effizienzverbesserungen und Effekte aus Wachstumsmaßnahmen werden 2015 vermutlich nicht ausreichen, um das betriebliche Ergebnis stabil zu halten. Für das laufende Geschäftsjahr prognostizieren wir ein EBITDA zwischen 6,1 und 6,4 Mrd. € und ein betriebliches Ergebnis zwischen 3,6 und 3,9 Mrd. €. Das nachhaltige Nettoergebnis liegt voraussichtlich in einem Korridor von 1,1 bis 1,3 Mrd. €. Wie bereits dargelegt, werden sich die Margen in der konventionellen Stromerzeugung weiter verringern. Allerdings entfallen auch die außerplanmäßigen Abschreibungen, die das Ergebnis von 2014 belastet haben. Darüber hinaus erwarten wir positive Effekte aus unserem laufenden Effizienzsteigerungsprogramm. Unter der Annahme normaler Witterungsverhältnisse dürfte sich zudem die Ertragslage im Gasgeschäft gegenüber dem sehr milden Vorjahr verbessern. In der Prognose nicht berücksichtigt ist die Möglichkeit, dass die Kernbrennstoffsteuer 2015 in höchst richtiger Entscheidung als rechtswidrig eingestuft wird. Sollte dieser Fall eintreten, könnten das EBITDA und das betriebliche Ergebnis um bis zu 1,6 Mrd. € höher ausfallen.

Auf Ebene der Unternehmensbereiche erwarten wir folgende Ergebnisentwicklung:

Konventionelle Stromerzeugung

Das betriebliche Ergebnis des Unternehmensbereichs wird sich deutlich verringern. Unsere diesjährige Stromerzeugung haben wir bereits größtenteils am Markt platziert. Die Margen, die wir dabei erzielt haben, waren insgesamt deutlich niedriger als die für unsere Stromerzeugung des Vorjahres. Daneben erwarten wir ein rückläufiges Ergebnis aus Veränderungen der Rückstellungen. Allerdings entfallen auch Belastungen aus dem Vorjahr, insbesondere die Wertberichtigungen auf RWE-Kraftwerke in Deutschland und Großbritannien. Hinzu kommen positive Effekte aus effizienzverbessernden Maßnahmen.

Vertrieb / Verteilnetze Deutschland

Hier erwarten wir einen moderaten Ergebnisrückgang. Im Verteilnetzgeschäft werden wir voraussichtlich nicht an das Niveau des Vorjahres anknüpfen können, das durch hohe Erträge aus dem Verkauf von Netzen geprägt war. Außerdem müssen wir 2015 mehr für die Instandhaltung der Netze aufwenden. Sollten die Temperaturen in den Normalbereich zurückkehren, würden wir von einem Volumenzuwachs im Gasgeschäft profitieren. Dies gilt insbesondere für den Vertrieb, dessen Ergebnis deshalb leicht über dem Vorjahresniveau liegen könnte.

Vertrieb Niederlande / Belgien

Der Bereich wird wohl deutlich über Vorjahr abschließen. Das ergibt sich aus der Annahme eines witterungsbedingt höheren Gasabsatzes. Außerdem rechnen wir mit positiven Effekten aus dem laufenden Effizienzsteigerungsprogramm.

Vertrieb Großbritannien

Intensiver Wettbewerb und verschärfte regulatorische Rahmenbedingungen stellen unser britisches Vertriebsgeschäft weiterhin vor große Herausforderungen. Insbesondere die Unwägbarkeiten im Zusammenhang mit den bevorstehenden Parlamentswahlen und der Untersuchung des Kartellamts CMA erhöhen das Prognoserisiko erheblich. Aktuell gehen wir für 2015 von einer moderaten Ergebnisverbesserung aus, u. a. wegen zusätzlicher kostensenkender Maßnahmen. Restrukturierungen im Kundenservice werden weniger Aufwand verursachen als 2014. Außerdem rechnen wir mit preisbedingten Entlastungen beim Gaseinkauf; allerdings hat uns das bereits dazu veranlasst, den Standardtarif für Gas im Februar 2015 um 5,1 % zu senken. Unsere Umlagen für die Netznutzung werden sich wohl weiter erhöhen. Außerdem erwarten wir Mehraufwendungen für Maßnahmen zur Verbesserung der IT-Infrastruktur.

Zentralost- / Südosteuropa

Für diesen Bereich veranschlagen wir einen moderaten Ergebnisrückgang. Im tschechischen Gasgeschäft rechnen wir mit preisbedingt rückläufigen Speicher- und Vertriebsmargen, denen aber positive Witterungseffekte gegenüberstehen könnten. Letztere würden sich auch auf unser dortiges Gasverteilnetzgeschäft auswirken, dessen Ergebnisbeitrag dann höher sein dürfte als 2014. In Ungarn erwarten wir einen rückläufigen Ergebnisbeitrag des Braunkohlekraftwerks Mátra, das wegen geplanter Revisionen wohl deutlich weniger Strom produzieren wird.

Erneuerbare Energien

Dank neuer Erzeugungskapazitäten wird sich die Ertragslage von RWE Innogy deutlich verbessern. Hohe Ergebnisbeiträge versprechen wir uns von den Offshore-Windparks Gwynt y Môr und Nordsee Ost, die spätestens Mitte 2015 mit ihrer vollen Kapazität im kommerziellen Betrieb sein sollen. Hinzu kommt, dass vorjährige Einmalbelastungen aus Wertberichtigungen wegfallen. Ebenso entfallen aber auch positive Effekte aus Schadensersatzleistungen, die uns für fremdverschuldete Verzögerungen bei der Fertigstellung des Windparks Nordsee Ost gewährt wurden.

Trading / Gas Midstream

Der Unternehmensbereich wird voraussichtlich moderat unter Vorjahr abschließen, denn wir gehen aktuell nicht davon aus, das sehr gute Handelsergebnis von 2014 wiederholen zu können. Im Gas-Midstream-Geschäft dürfte die Ertragslage aber stabil bleiben. Hier rechnen wir weiterhin mit Belastungen aus langfristig kontrahierten Gasspeicherkapazitäten, die nicht kostendeckend bewirtschaftet oder vermarktet werden können.

Dividende für 2015

Der Vorstand der RWE AG hat eine breiter ausgerichtete Ausschüttungspolitik beschlossen, die den Grundsätzen der Nachhaltigkeit und Kontinuität folgt. Der Dividendenvorschlag für das Geschäftsjahr 2015 wird sich an der Ertragslage, den operativen Mittelzuflüssen und der Verschuldung von RWE orientieren. Falls sich Chancen für Wachstumsinvestitionen bieten, sollen auch diese berücksichtigt werden.

Fortgesetzter Personalabbau

Die Zahl unserer Mitarbeiter wird sich 2015 aller Voraussicht nach weiter verringern. Ausschlaggebend dafür sind Effizienzsteigerungsmaßnahmen, die wir schwerpunktmäßig im Unternehmensbereich Konventionelle Stromerzeugung umsetzen.

Sachinvestitionen für 2015 auf 2,5 bis 3,0 Mrd. € veranschlagt

Unsere Investitionen in Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte werden sich von 2015 bis 2017 auf rund 6,5 bis 7,0 Mrd. € summieren. Etwa die Hälfte davon ist für die Instandhaltung und Erweiterung unserer Strom- und Gasnetze vorgesehen. Bis zu 1 Mrd. € planen wir für den Ausbau der erneuerbaren Energien ein, mit Schwerpunkt auf Windkraftanlagen. Außerdem wollen wir unser 2006 gestartetes Kraftwerksneubauprogramm abschließen. Im Jahr 2015 belaufen sich die Investitionen in Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte auf voraussichtlich 2,5 bis 3,0 Mrd. €.

Sondereffekte dämpfen operativen Cash Flow

Unser Ziel, die Investitionen und Ausschüttungen vollständig aus dem operativen Cash Flow zu finanzieren und somit einen Haushaltsüberschuss zu erwirtschaften, haben wir 2014 erreicht. Dabei kamen uns allerdings Sondereffekte zugute, die das Nettoumlaufvermögen betrafen und sich 2015 teilweise umkehren. So werden von der milden Witterung des Vorjahres, die sich zunächst positiv ausgewirkt hatte, im laufenden Jahr gegenläufige Effekte ausgehen: Weil wir im Vertrieb wegen der milden Witterung weniger für die Gasbeschaffung ausgegeben haben, als wir durch Abschlagszahlungen unserer Kunden vereinnahmten, erwarten wir für 2015 stark rückläufige Mittelzuflüsse aus den Jahresendabrechnungen für 2014. Wir gehen deshalb davon aus, dass wir im laufenden Jahr keinen Haushaltsüberschuss erzielen werden. Mögliche Zuflüsse aus einer Rückerstattung der Kernbrennstoffsteuer sind in dieser Prognose nicht berücksichtigt. An unserem Ziel eines ausgeglichenen oder positiven Haushalts halten wir grundsätzlich fest, auch wenn wir diesen wegen der beschriebenen Schwankungen im Nettoumlaufvermögen möglicherweise nicht in jedem Einzeljahr ausweisen können.

Schuldenabbau durch Verkauf von RWE Dea

Unsere Nettoschulden dürften Ende 2015 deutlich unter dem Niveau von 2014 (31,0 Mrd. €) liegen, vor allem wegen der Veräußerung von RWE Dea. Der Verschuldungsfaktor, also das Verhältnis der Nettoschulden zum EBITDA, wird aber wohl höher sein als der bereinigte Wert für 2014 (3,8). Das ergibt sich aus der erwarteten operativen Ertragsverschlechterung.

Ungünstige Marktlage für Gaskraftwerke bremst Senkung der CO₂-Emissionen

Bis 2020 wollen wir den Kohlendioxidausstoß unseres Kraftwerksparks auf 0,62 Tonnen je MWh Strom senken. Dabei setzen wir auf den Ausbau der erneuerbaren Energien. Außerdem wird der durchschnittliche Wirkungsgrad unseres Kraftwerksparks ansteigen und damit der Emissionsfaktor zurückgehen. Die Weichen dafür haben wir mit unserem Kraftwerksneubauprogramm gestellt. Sechs der darin enthaltenen neun Anlagen sind hochmoderne Gaskraftwerke. Wegen ungünstiger Marktbedingungen für diese vergleichsweise emissionsarme Erzeugungstechnologie kann das Programm allerdings noch nicht den erhofften Beitrag zur Emissionssenkung leisten. Dies dürfte auch 2015 so bleiben. Allerdings hat sich unser Bestand an alten, vertraglich gesicherten Steinkohlekraftwerken zuletzt deutlich verringert, weil die entsprechenden Kontrakte ausliefen. Darüber hinaus nehmen wir 2015 zahlreiche neue Windkraftanlagen in Betrieb. Aufgrund der genannten Faktoren wird unser diesjähriger Emissionsfaktor voraussichtlich etwas unter dem Wert von 2014 (0,745 Tonnen CO₂ je MWh) liegen.

7. Zusammensetzung der Organe

Vorstand: Peter Terium
Dr. Rolf Martin Schmitz
Dr. Bernhard Günther
Uwe Tigges

Hauptversammlung:

Der Kreis Paderborn wurde in der Hauptversammlung für das Geschäftsjahr 2014 von der Vereinigung der kommunalen RWE Aktionäre Westfalen vertreten.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

(Alle Beträge in EUR)	Geschäfts- jahr 2011	Geschäfts- jahr 2012	Ver- änder- ung (in %)	Geschäfts- jahr 2013	Ver- änder- ung (in %)	Geschäfts- jahr 2014	Ver- änder- ung (in %)
Bruttodividende / Stammaktie	2,00	2,00	0,00	1,00	-50,00	1,00	0,00
Netto- Geldeingang im Haushaltsjahr	2.144.639,27 2012	2.144.639,27 2013		1.072.319,64 2014		1.072.319,64 2015	

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

4.14 Abfallverwertungs- und –entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Abfallverwertungs- und –entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (AV.E-E)

Alte Schanze

33106 Paderborn

Tel.: 05251/1812-0, Fax: 05251/1812-13, Internet: www.ave-kreis-paderborn.de

Gründungsdatum:

Am 02. Mai 1979 hat der Kreis Paderborn die Zentraldeponie „Alte Schanze“ in Paderborn-Elsen in Betrieb genommen. Gemäß Beschluss des Kreistages vom 21. Dezember 1993 wird der Abfallentsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn mit Wirkung vom 01. Januar 1994 als Einrichtung nach § 107 Abs. 2 GO NW entsprechend den Vorschriften über die Eigenbetriebe geführt.

2. Beteiligungsverhältnisse

Das gezeichnete Kapital beträgt 500.000,00 EUR.

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand des Eigenbetriebes ist die Durchführung der Abfallverwertung und –entsorgung des Kreises Paderborn im Sinne des Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetzes (KrW-/AbfG) vom 27. September 1994 und des Abfallgesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (LAbfG) vom 21. Juni 1988 in der jeweils geltenden Fassung. Der Eigenbetrieb kann alle seinen Betriebszweck fördernden oder ihn wirtschaftlich berührenden Geschäfte betreiben. Dazu gehört auch die Beauftragung von Dritten im Sinne des § 3 Abs. 2 Satz 2 AbfG.

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus 3. „Beteiligungsziel und Unternehmenszweck“. Die Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr spiegelt sich durch die unter 5.4 dargestellten Leistungskennzahlen sowie den Angaben unter 6. wieder.

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2012	%	2013	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	57.091.764,07	85,83	61.342.273,55	93,79
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	13.655,00	0,02	8.754,00	0,01
II. Sachanlagen	9.976.990,87	15,00	12.232.401,35	18,70
III. Finanzanlagen	47.101.118,20	70,81	49.101.118,20	75,08
B. Umlaufvermögen	9.419.812,43	14,16	4.052.154,87	6,21
I. Vorräte	42.835,23	0,06	49.540,26	0,08
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.383.316,89	2,08	1.507.501,24	2,31
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	7.993.660,31	12,02	2.495.113,37	3,82
C. Rechnungsabgrenzungsposten	4.582,41	0,01	3.412,27	0,01
Summe Aktiva	66.516.158,91	100,00	65.397.840,69	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	18.744.484,21	28,18	18.744.484,51	28,66
I. Gezeichnetes Kapital	500.000,00	0,75	500.000,00	0,76
II. Allgemeine Rücklage	3.087.530,61	4,64	3.087.530,61	4,72
III. Andere Gewinnrücklagen	15.156.953,60	22,79	15.156.953,90	23,18
IV. Gewinn	0,00	0,00	0,00	0,00
Gewinn des Vorjahres	1.277.936,15	1,92	0,00	0,00
Abführung an des Haushalt Kreis PB	-20.451,68	-0,03	-20.451,68	-0,03
Zuführung andere Gewinnrücklagen	1.277.936,15	1,92	0,00	0,00
Jahresgewinn / Jahresverlust	20.451,68	0,03	20.451,68	0,03
B. Rückstellungen	47.076.315,09	70,77	45.985.071,38	70,32
C. Verbindlichkeiten	693.844,56	1,04	668.284,80	1,02
D. Rechnungsabgrenzungsposten	1.515,05	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	66.516.158,91	100,00	65.397.840,69	100,00

Bilanz (in EUR)	2013	%	2014	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	61.342.273,55	93,79	59.957.573,40	91,91
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	8.754,00	0,01	3.854,00	0,01
II. Sachanlagen	12.232.401,35	18,70	12.852.601,20	19,70
III. Finanzanlagen	49.101.118,20	75,08	47.101.118,20	72,20
B. Umlaufvermögen	4.052.154,87	6,21	5.273.077,80	8,08
I. Vorräte	49.540,26	0,08	52.430,37	0,08
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.507.501,24	2,31	1.261.728,97	1,93
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	2.495.113,37	3,82	3.958.918,46	6,07
C. Rechnungsabgrenzungsposten	3.412,27	0,01	1.964,75	0,00
Summe Aktiva	65.397.840,69	100,00	65.232.615,95	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	18.744.484,51	28,66	18.744.484,51	28,74
I. Gezeichnetes Kapital	500.000,00	0,76	500.000,00	0,77
II. Allgemeine Rücklage	3.087.530,61	4,72	3.087.530,61	4,73
III. Andere Gewinnrücklagen	15.156.953,90	23,18	15.156.953,90	23,24
IV. Gewinn	0,00	0,00	0,00	0,00
Gewinn des Vorjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
Abführung an des Haushalt Kreis PB	-20.451,68	-0,03	-20.451,68	-0,03
Zuführung andere Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresgewinn / Jahresverlust	20.451,68	0,03	20.451,68	0,03
B. Rückstellungen	45.985.071,38	70,32	45.108.025,51	69,15
C. Verbindlichkeiten	668.284,80	1,02	1.380.105,93	2,12
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	65.397.840,69	100,00	65.232.615,95	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2012	2013	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	9.546.958,62	9.465.146,13	-0,86
2. Bestandsveränderungen	-12.323,74	6.705,03	154,41
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	1.940.230,87	2.617.784,38	34,92
5. Materialaufwand	9.209.405,24	9.357.347,41	1,61
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	63.381,87	60.824,14	-4,04
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	9.146.023,37	9.296.523,27	1,65
6. Personalaufwand	770.237,80	761.184,55	-1,18
a) Löhne und Gehälter	601.066,20	584.394,33	-2,77
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	169.171,60	176.790,22	4,50
7. Abschreibungen	610.533,72	610.107,03	-0,07
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen	610.533,72	610.107,03	-0,07
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	395.409,83	230.322,29	-41,75
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	1.397.907,07	971.203,50	-30,52
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	17.714,83	19.839,38	11,99
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.882.013,49	2.052.252,89	9,05
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	22.887,57	69.464,25	203,50
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	46.871,67	
19. Sonstige Steuern	2.435,89	2.140,90	-12,11
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	20.451,68	20.451,68	0,00
21. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	1.277.936,15	0,00	-100,00
22. Einstellung in Gewinnrücklagen	1.277.936,15	0,00	-100,00
23. Ausschüttung	20.451,68	20.451,68	0,00
24. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0,00	0,00	0,00

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2013	2014	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	9.465.146,13	9.077.941,55	-4,09
2. Bestandsveränderungen	6.705,03	2.890,11	-56,90
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	50.946,05	
4. sonstige betriebliche Erträge	2.617.784,38	3.341.187,77	27,63
5. Materialaufwand	9.357.347,41	9.453.072,08	1,02
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	60.824,14	59.449,78	-2,26
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	9.296.523,27	9.393.622,30	1,04
6. Personalaufwand	761.184,55	819.132,63	7,61
a) Löhne und Gehälter	584.394,33	627.171,83	7,32
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	176.790,22	191.960,80	8,58
7. Abschreibungen	610.107,03	627.724,11	2,89
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen	610.107,03	627.724,11	2,89
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	230.322,29	313.869,10	36,27
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	971.203,50	909.051,27	-6,40
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	19.839,38	4.732,10	-76,15
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.052.252,89	2.150.162,76	4,77
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	69.464,25	22.788,17	-67,19
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	46.871,67	0,00	-100,00
19. Sonstige Steuern	2.140,90	2.336,49	9,14
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	20.451,68	20.451,68	0,00
21. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
23. Ausschüttung	20.451,68	20.451,68	0,00
24. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0,00	0,00	0,00

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Die durchschnittliche Zahl der Beschäftigten, getrennt nach Mitarbeitergruppen, stellt sich wie folgt dar:

Mitarbeitergruppe	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)	2012	Ver- änder- ung (in %)	2013	Ver- änder- ung (in %)	2014	Ver- änder- ung (in %)
gewerbliche Arbeitnehmer	7	8	14,29	8	0,00	10	25,00	10	0,00
davon mit Zeitvertrag	0	0	0,00	0	0,00	1	0,00	1	0,00
in Altersteilzeit /Freistellungsphase						1		1	0,00
Angestellte	12	14	16,67	13	-7,14	14	7,69	13	-7,14
Summe ¹	19	22 ²	15,79	21	-4,55	24	14,29	23	-4,17
Auszubildende	2	2	0,00	2	0,00	1	-50,00	2	100,00

¹: zzgl. Betriebsleitung, ²: Zum 1. Juli 2011 wurden die Mitarbeiter der Sickerwasserreinigungsanlage übernommen.

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Entwicklung der Abfallmengen im Geschäftsjahr	2010 (in t)	2011 (in t)	Ver- änder- ung (in %)	2012 (in t)	Ver- änder- ung (in %)	2013 (in t)	Ver- änder- ung (in %)	2014 (in t)	Ver- änder- ung (in %)
Hausmüll/Sperrmüll	36.346	39.420	8,46	38.806	-1,56	38.474	-0,86	38.970	1,29
Gewerbe-/Mischabfälle (und ähnliche Abfallgruppen)	9.516	7.257	-23,74	6.826	-5,94	6.497	-4,82	6.027	-7,23
PKW-Anlieferungen (ohne Misch- und Grünabfälle)	2.785	2.597	-6,75	2.388	-8,05	2.219	-7,08	2.199	-0,90
Bioabfälle	37.085	36.915	-0,46	36.459	-1,24	35.242	-3,34	37.096	5,26
Grünabfälle	6.412	5.931	-7,50	5.813	-1,99	5.801	-0,21	7.336	26,46
Bodenaushub und Bauschutt	2.329	2.749	18,03	2.095	-23,79	2.896	38,23	2.388	-17,54
Ablagerungsfähige Abfälle	4.190	3.880	-7,40	4.101	5,70	7.502	82,93	4.842	-35,46
sonstige Anlieferungen	3.337	2.582	-22,63	2.797	8,33	3.014	7,76	3.498	16,06
Anlieferung aus anderen Kommunen	1.322	1.540	16,49	1.765	14,61	1.010	-42,78	2.080	105,94
Anlieferung MVA- Schlacke	7.386	7.619	3,15	9.510	24,82	9.489	-0,22	6.649	-29,93
Summe	110.708	110.490	-0,20	110.560	0,06	112.144	1,43	111.085	-0,94

5.5 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

Name und Sitz der Gesellschaft	Anteil am Kapital in %
A.V.E. Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH, Paderborn	100,00

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Geschäftsverlauf des A.V.E. Eigenbetriebes

Mit dem Jahr 2014 konnte der Abfallverwertungs- und Entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (A.V.E. Eigenbetrieb) auf zwanzig erfolgreiche Betriebsjahre zurückblicken. Gefeierte wurde dieses kleine Jubiläum mit zwei Veranstaltungen im Jahresverlauf: Am 4. Februar hat der A.V.E. zu einer Fachtagung „Die Zukunft der kommunalen Abfallwirtschaft“ im Berufskolleg in Paderborn-Schloß Neuhaus eingeladen, der rund 100 Teilnehmer aus der Kommunalpolitik und der Entsorgungsbranche gefolgt sind. Unter der Leitung von Landrat Manfred Müller haben drei ausgewiesene Fachreferenten einen Einblick in die zukünftigen Herausforderungen der Abfallverwertung und –entsorgung gegeben, die auf der neu gestalteten Internetplattform des A.V.E. (www.ave-kreis-paderborn) festgehalten sind. Am 11. Mai lud der A.V.E. zu einem „JubiläumsSchautag“ ins Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ nach Paderborn-Elsen ein. Trotz „Aprilwetter“ mit zum Teil heftigen Windböen und Sensationsaufstieg des „SCP“ in die 1. Fußball-Bundesliga stieß der „JubiläumsSchautag“ an diesem Sonntag auf großes Besucherinteresse. Nach Schätzung dürften rund 2.000 Gäste der Einladung zur „Alten Schanze“ gefolgt sein. Die Mischung aus guter Unterhaltung mit Live-Musik, Flohmarkt, Versteigerung, Müllfahrzeug-Ausstellung, Betriebsführungen und den vielen Informationständen rund um die Themen Abfallvermeidung, Wiederverwendung und Klimaschutz haben auf diesem Schautag voll und ganz überzeugen können.

Auch im Jubiläumsjahr ist das Entsorgungszentrum weiter ausgebaut worden. Mit der ersten Schaufel nicht verwertbaren Bodenaushub auf dem Radlader hat am 4. September Landrat Manfred Müller die neue Inertstoffdeponie für nicht mehr verwertbaren Bodenaushub und Bauschutt im Entsorgungszentrum eingeweiht. Diese neue Mineralstoffdeponie für nicht verwertbaren Bodenaushub- und Bauschutt (DK 0) weist im ersten Bauabschnitt eine Fläche von 6,2 Hektar aus und dürfte nach Berechnungen bis mindestens zum Jahr 2020 ausreichen. Zwei weitere Bauabschnitte werden danach folgen. Gleichzeitig ist an diesem Tag im Beisein des A.V.E.-Betriebsausschusses und der A.V.E.-Betriebsleitung auch ein 1,7 km langes und klimafreundliches Fernwärmenetz eingeweiht worden, das sich im Elsener Entsorgungszentrum der Motorabwärme aus dem Blockheizkraftwerk zur Deponiegasverstromung bedient. Besonders erfreulich hierbei ist, dass mit der Inbetriebnahme des Fernwärmenetzes die Wärme- und Stromversorgung im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ vollkommen energieautark verläuft.

Zugunsten des Ressourcenschutzes und einer nachhaltigen Kreislaufwirtschaft hat das Jahr 2014 auch die Weichen zur kreisweiten Einführung der Wertstofftonne für Kunststoff- und Metallabfälle ab dem Jahr 2016 geebnet. Auf Basis der vom INFA Institut für Abfall und Abwasser in Ahlen wissenschaftlich begleiteten Modellversuche „Wertstofftonne“ in Paderborn-Elsen und Salzkotten-Niederntudorf, vor allem aber auch durch die konstruktiven Gespräche mit den kreisangehörigen Städten und Gemeinden im Rahmen des interkommunalen Informationsaustausches, der Bürgermeisterkonferenzen und der Gespräche mit den „Dualen Systemen“ stehen nur noch die positiven Entscheidungen aller Beteiligten im Frühjahr 2015 aus. Auch die seit 2013 laufenden Modellversuche in Elsen und Niederntudorf zeigen, dass die dortigen Haushalte mit annähernd 90 Prozent das neue System sehr begrüßen und mit über 70 Prozent keine Rückkehr zum „Gelben Sack“ wünschen. Die überzeugenden Ergebnisse dieser Akzeptanzbefragung haben entscheidend dazu beigetragen, den Systemwechsel voranzutreiben.

Der für die Stadt Paderborn ausführende Abfallentsorgungs- und Stadtreinigungsbetrieb (ASP) und der A.V.E. haben im Herbst von allen kreisangehörigen Städten und Gemeinden ein Verhandlungsmandat zur Ausarbeitung einer neuen Abstimmungsvereinbarung erhalten.

Von Seiten der „Dualen Systeme“ war die Interseroh GmbH (Köln) Gesprächspartner. Die Interseroh ist einer von insgesamt zehn Dualen Systembetreibern in Deutschland und für das Gebiet des Kreises Paderborn offizieller Verhandlungsführer. Mit der Interseroh wurde die konzeptionelle Umsetzung des Systemwechsels in allen Einzelheiten abgestimmt und trägt in Form der Abstimmungsvereinbarung sowohl den öffentlich-rechtlichen wie den Belangen des gewerblich betriebenen Dualen Systems Rechnung. Sofern die übrigen Dualen Systembetreiber sowie die Räte der Städte und Gemeinden und der Kreistag dem zustimmen, wird das rein gewerbliche Gelbe-Sack-System nach 22 Jahren durch eine gemeinsame Wertstofftonne ab 2016 ersetzt. Der Abfuhrhythmus der Wertstofftonne soll wie beim Gelben-Sack-System vier Wochen betragen. Für die Privathaushalte im Kreis Paderborn wird die Abfalltrennung denn auch leichter werden. In die Wertstofftonne kommen dann nicht mehr nur Verkaufsverpackungen aus Kunststoff und Metall, sondern dann auch alle, im Fachjargon so bezeichneten „stoffgleichen Nichtverpackungen“, die aus Kunststoff und Metall bestehen, also auch ausgediente Töpfe, Eimer, Kinderspielzeuge, Werkzeuge usw.. Mit der Einführung der Wertstofftonne in 2016 werden nicht zuletzt die gesetzlichen Vorgaben des Kreislaufwirtschaftsgesetzes konsequent umgesetzt.

Abfallmengenentwicklung im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“

Im Vergleich zu den Vorjahren sind die zum Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ angelieferten Siedlungsabfälle, die dem hoheitlichen Bereich unterliegen, weiterhin von hoher Konstanz geprägt. Dieses gilt sowohl für die Haus- und Sperrmüllmengen und auch wieder für die Bioabfälle, die sich nach dem überproportional starken Rückgang in 2013 wieder auf dem Mengenniveau der Vorjahre bewegen.

Auch bei den gewerblichen Abfällen zur Verwertung und Beseitigung setzt sich im Berichtsjahr nach Jahren des kontinuierlichen Rückganges eine weitgehende Stabilisierung der Anlieferungsmengen fort. Gegenüber den Abfällen zur Beseitigung unterliegen die umsatzsteuerpflichtigen Abfälle zur

Verwertung nach Abfallrecht nicht der kommunalen Andienungspflicht und sind seit ihrer BgA-Ausweisung im Jahre 2007 erheblichen Mengenschwankungen ausgesetzt. Verantwortlich hierfür ist der offene Wettbewerb, wonach stoffliche und energetische Verwertungsanlagen auf Bundesebene miteinander konkurrieren und diese verwertbaren Abfälle zur verbesserten Auslastung mitunter über den Tages-Spotmarkt gehandelt und dann entsorgt werden. Einen deutlichen Mengenrückgang um zirka 5.000 t zum Vorjahr haben die auf der Zentraldeponie im Entsorgungszentrum abgelagerten DK II-Abfälle (u. a. Asbestabfälle, Strahlsande, Altglas, MVA-Schlacken oder Bodenaushub) erfahren. Diese mineralischen Ablagerungsmengen sind aber erheblichen konjunkturellen Schwankungen ausgesetzt. Daneben werden von der MVA-Bielefeld monatlich ca. 300 Tonnen Schlacken weniger angeliefert.

Angelieferte Abfallmengen – Entsorgungswege

Bei den Entsorgungswegen sind keine Änderungen vorgenommen worden. Sie unterliegen zum überwiegenden Teil langfristiger Entsorgungsverträge. Für das Berichtsjahr 2014 konnten im Einzelnen folgende Abfallmengen ermittelt werden:

Haus- und Sperrmüll

Haus- und Sperrmüll sowie organische Bioabfälle werden im Rahmen der öffentlichen Daseinsvorsorge von den zehn Städten und Gemeinden des Kreises Paderborn eingesammelt. Zu den durch die Kommunen eingesammelten Abfallmengen gehören auch Restabfälle aus dem Kleingewerbe, die seit 2011 von den Kommunen nicht mehr gesondert ausgewiesen werden. Diese statistische Verschiebung ist für einen von 2010 rückwärts gerichteten Vergleich wichtig. Gemäß NRW-Landesabfallrecht und Kreis-Abfallsatzung sind die kommunal eingesammelten Siedlungsabfälle dem Kreis Paderborn bzw. dem ausführenden A.V.E. Eigenbetrieb zur anschließenden Verwertung und Entsorgung zu überlassen.

Die Haus- und Sperrmüllmengen aus der kommunalen Sammlung sind leicht um 500 t auf 38.970 t gestiegen. Diese Menge liegt im normalen Schwankungsbereich der Vorjahre. 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 (24.095 t). Die Müllverbrennungsanlage in Bielefeld-Heepen und das Kraftwerk in Hameln nutzen durch Kraft-Wärme-Kopplung die frei werdende Energie zur Erzeugung von Strom und Fernwärme. Die restlichen Mengen (ca. 15.000 t) werden der Pader Entsorgung GmbH & Co. KG (PEG) zur mechanischen Abfallaufbereitung überlassen. Die PEG betreibt seit Mitte 2005 eine mechanische Abfallaufbereitungsanlage auf dem Gelände des Entsorgungszentrums. Dank modernster Zerkleinerung-, Sieb- und Sortiertechnik trennt die PEG brennbare von weniger brennbaren Abfallstoffen. Die erzeugten Ersatzbrennstoffe (EBS) finden als Alternative zu fossilen Brennstoffen wie Kohle, Öl, Gas Absatz in Zement- und Kraftwerksbetrieben. Die weniger brennbaren bzw. niederkalorischen Stoffe werden der MVA Bielefeld zur Verbrennung angedient.

Bioabfall aus kommunaler Sammlung

Mit den kommunal erfassten Bioabfallmengen der „Grünen Tonne“ von 37.096 t bewegt man sich wieder im Mengenniveau der früheren Jahre. Nur das Jahr 2013 mit 35.241 t weist hier eine deutliche Abweichung zu den anderen Vergleichsjahren auf. Der sehr hohe Anschlussgrad der kommunalen Haushalte im Kreis Paderborn beschert einen im Landesvergleich unverändert hohen Jahres-Pro-Kopf-Wert von 125 kg pro Einwohner und Jahr (ohne Berücksichtigung der Grünabfälle).

Nach Umschlag im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ gelangen die kommunal erfassten Bioabfälle in das Kompostwerk der Kompotec Kompostierungsanlagen GmbH in Nieheim (Kreis Höxter). Dort werden die Küchen- und Gartenabfälle nicht nur zu Qualitätskomposten verarbeitet, sondern vorab in einer Trockenvergärungsanlage in beträchtlichem Maße auch bioenergetisch zur Erzeugung von Strom genutzt. Als Endprodukt entsteht ein Kompost, der das RAL-Qualitätssiegel trägt und regional vorwiegend in Landwirtschaft und Gartenbau vermarktet wird.

Grünabfallkompostierung

Im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ werden seit 1993 Grünabfälle aus privaten und öffentlichen Garten- bzw. Parkanlagen auf einer etwa ein Hektar großen Betriebsfläche separat in einer sechsmonatigen Vor-, Haupt- und Nachrotte zu nährstoffreichem Kompost (u. a. Stickstoff, Phosphor, Kalium, Magnesium) verarbeitet. Der Kompost unterliegt scharen RAL-Gütesiegelkriterien der Bundesgütegemeinschaft Kompost in Köln. Alle von der Bundesgütegemeinschaft festgelegten Qualitätsanforderungen eines gleichbleibend nährstoffreichen Kompostproduktes werden seit 1996 durch regelmäßige Kompostanalysen mehr als erfüllt. Der hergestellte Kompost wird regional als „PaderKompost“ an Hobby- und Kleingärtner, GaLa-Bau, Gärtnereibetrieben sowie Erdenwerken verkauft. Im Gegensatz zu den Bioabfällen nimmt der A.V.E. die professionelle Grüngutkompostierung eigenverantwortlich wahr. Zum Vorjahr sind die Anlieferungsmengen aus Baum-, Strauch- und Rasenschnitt witterungsbedingt deutlich von 5.801 t auf 7.336 t wieder gestiegen. Bezogen auf das Kreisgebiet entspricht das einem sehr guten Pro-Kopf-Wert von 25 kg. Sowohl bei den erfassten Bioabfällen als auch bei den Grünabfällen haben sich in 2014 die saisonalen Witterungseinflüsse früherer Jahre (z. B. kalter und langanhaltender Winter oder trockener Sommer) nicht bemerkbar gemacht.

Gewerbe-/Mischabfälle zur Verwertung und zur Beseitigung

Bei den gewerblichen Mischabfällen ist zu unterscheiden zwischen „Abfällen zur Verwertung“, die der A.V.E. den hiesigen Unternehmen als freiwillige umsatzsteuerpflichtige Abfallentsorgungsgruppe anbietet, und den „Abfällen zur Beseitigung“, die als nicht verwertbare Abfälle andienungs- und somit gebührenpflichtig sind. Die beseitigungspflichtige Abfallfraktion ist im Berichtsjahr gegenüber 2013 noch einmal um ca. 400 t auf 1.565 t zurückgegangen. Dieses liegt unterhalb des erwarteten niedrigen Niveaus von 2.000 Tonnen.

Leicht zurückgegangen sind auch die Mengen bei den gewerblichen Abfällen zur Verwertung, und zwar von 3.497 t auf 3.202 t im Vergleich zum Vorjahr. Die gewerblichen Mischabfälle zur Verwertung sind nicht andienungspflichtig; sie unterliegen dem Wettbewerb und können zu anderen privaten Entsorgungsanlagen verbracht werden.

Ablagerungsfähige Abfälle auf der Zentraldeponie im Entsorgungszentrum

Um 5.000 t sind recht deutlich die Anlieferungen von ablagerungsfähigen bzw. reaktionsarmen Abfällen (z. B. Asbestabfälle, Strahlsande, MVA-Schlacke, Bodenaushub und Bauschutt) zurückgegangen. Letztjährig sind diese Abfälle auf der Zentraldeponie im Entsorgungszentrum in einer Gesamtmenge von 15.520 t eingebaut bzw. abgelagert worden. Neben den geringeren Mengen von MVA-Schlacken (2.800 t), kommen hier die Mengenschwankungen durch erhöhte oder abgeschwächte Bautätigkeiten auf Kreisebene deutlich zum Vorschein. In den nächsten Jahren dürften die Mengen an Bodenaushub und Bauschutt wieder einen sehr beträchtlichen Zuwachs erfahren, da auf dem Gelände des Entsorgungszentrums die neue Boden- und Bauschuttdeponie in Betrieb genommen wird. Im Verlauf des Jahres 2015 werden die ersten Bodenaushub- und Bauschutt mengen erwartet. In einer jetzt noch anhaltenden Übergangsphase gehen diese Mengen noch auf die städtische Boden- und Bauschuttdeponie in Paderborn, die in 2015 endgültig schließen wird.

Angelieferte Gesamtmenge zum Entsorgungszentrum „Alte Schanze“

Im Berichtsjahr hat sich die angelieferte Gesamtabfallmenge zum Entsorgungszentrum noch einmal knapp von 115.881 t auf 114.551 t zum Vorjahr reduziert. Das Gros der gewerblichen Abfälle wurde in der mechanischen Abfallaufbereitungsanlage der PEG im Entsorgungszentrum verarbeitet. Der MVA in Bielefeld sind wie in den Vorjahren gemäß Entsorgungsvertrag knapp 24.000 t angedient worden. Im Gegenzug wurden 6.649 t reaktionsfreie Verbrennungsschlacken aus der MVA auf der Zentraldeponie im Entsorgungszentrum abgelagert.

Fazit

Die konstanten Gesamtanlieferungsmengen zur „Alten Schanze“ sowie die stets defensiv ausgerichteten Mengenprognosen bei den wiederkehrenden Jahresplanungen tragen mit dazu bei, dass die gesamtwirtschaftliche Situation des A.V.E. Eigenbetriebes unverändert als gut, solide und sicher zu bezeichnen ist. Da die Gebührenaussgleichsrücklage im laufenden Betriebsjahr voraussichtlich aufgezehrt sein wird, plant die Betriebsleitung nach vielen Jahren der Gebührenstabilität ab 2016 eine moderate Gebührenanhebung. Diese Erhöhung wird aber nichts daran ändern, dass der Kreis Paderborn bei Wahrnehmung seiner gesetzlichen Verwertungs- und Entsorgungsverpflichtungen mit zu den günstigsten Kreisen in NRW und darüber hinaus bleiben wird. Ein Höchstmaß an Solidität spiegelt sich fortgesetzt in den Finanzanlagen des A.V.E. Eigenbetriebes wieder. Alle Geldanlagen sind ohne Risiko angelegt und ausnahmslos über den Einlagensicherungsfonds der Banken und anderer Sicherungssysteme abgesichert. Die über mehrere Geldinstitute verteilten Finanzmittel sind für die umfangreichen Nachsorgemaßnahmen der Zentraldeponie im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ vorgesehen. Allerdings ist zu berücksichtigen,

dass in den kommenden Jahren nur noch von einem sich verringernden Zinsergebnis auszugehen ist. Neben dem Auslaufen von hoch rentierlichen Anlagen verbunden mit niedrigen Zinssätzen bei der Wiederanlage führen notwendige Investitionen und das Abschmelzen der Gebührenaussgleichsrücklage zu einer Verringerung vorhandener Finanzmittel. Aufgrund fortbestehender Unsicherheiten auf dem Finanzmarktsektor und den anhaltend geringen Kapitalrenditen versucht der Eigenbetrieb seine Finanzmittel derzeit mittelfristig anzulegen.

Nach dem Bilanzstichtag zum 31.12.2014 gab es keine Ereignisse mit Auswirkung auf den Jahresabschluss 2014.

Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Das langfristige Vermögen ist fristenkonguent finanziert. Die Finanzlage lässt sich in einer zusammengefassten Kapitalflussrechnung wie folgt darstellen:

	2014	2013
	T €	T €
Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	729	- 618
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	757	- 4.861
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	- 20	20
Veränderung des Finanzmittelfonds	- 1.464	- 5.499
Bestand der liquiden Mittel zum 31. Dezember	3.959	2.495

Feststellungen nach § 53 HGrG

Bei der Prüfung des Jahresabschlusses ist § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz beachtet worden. Die Prüfungsfelder betrafen die Bereiche der Geschäftsführungsorganisation des Geschäftsführungsinstrumentariums und der Geschäftsführungstätigkeit sowie die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Die vom Abschlussprüfer unter Verwendung eines standardisierten Fragenkatalogs durchgeführte Prüfung hat keine Beanstandungen ergeben, die für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Tätigkeit der Betriebsleitung von Bedeutung sind.

Chancen und spezifische Risiken

Bei den kommunal andienungspflichtigen Siedlungsabfällen wie Haus-/Sperrmüll und den Bioabfällen erwartet der A.V.E. Eigenbetrieb im laufenden Wirtschaftsjahr 2015 keine nennenswerten Mengen- und Gebührenabweichungen zu den Vorjahren. Diese Abfälle aus Privathaushalten sind überlassungspflichtig und bleiben nach dem Prinzip der Daseinsvorsorge im gesetzlichen Verantwortungsbereich der öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger. Weniger prognostizierbar bleiben fortgesetzt die Mengen der umsatzsteuerpflichtigen „Gewerbeabfällen zur Verwertung“ und die der

gebührenpflichtigen „Gewerbeabfällen zur Beseitigung“. Hier spielen konjunkturelle Einflüsse eine ebenso große Rolle, wie die Tatsache, dass verwertbare Abfälle aus dem gewerblich-industriellen Bereich dem freien Wettbewerbsmarkt ausgesetzt sind. Gleichwohl lassen die drei zurückliegenden Jahre vermuten, dass bei den gewerblichen Abfällen der zum Teil dramatische Mengenrückgang früherer Jahre gestoppt ist. Der A.V.E. Eigenbetrieb kann derlei Risiken nur durch entsprechend niedrig angesetzte Planzahlen begegnen, was auch im laufenden Wirtschaftsplan erneut geschehen ist.

Gemäß Investitionsplan sind für 2015 Investitionen in Höhe von 1,3 Mio. € geplant. Hierzu zählen die Erneuerung und Erweiterung des Recyclinghofes im Entsorgungszentrum, der Austausch von Betriebsfahrzeugen, die Herrichtung von Holzgaragen sowie die Erweiterung der Sickerwasserkläranlage mit PFT-Eliminierung, sofern das Land NRW einen Zuschuss gewährt.

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

Um dem Risiko des Forderungsausfalles entgegenzuwirken wurde folgendes Forderungsmanagement installiert: Die Gebühren werden in 14tägigen Abständen den Anlieferern in Rechnung gestellt. Um Ausfälle zu vermeiden wird grundsätzlich einer Barzahlung der Abfallanlieferer der Vorzug gegeben.

Unproblematisch sind die Anlieferungen von öffentlichen Einrichtungen sowie der Städte und Gemeinden. Hier kann es quasi zu keinem Ausfall kommen. Bei den weiteren Anlieferungen kann der Eigenbetrieb auf den Vorteil zurückgreifen, dass es sich um hoheitliche Forderungen handelt. Um diese einzutreiben kann unmittelbar eine Vollstreckung eingeleitet werden, ohne den Gerichtsweg zu beschreiten. Die Forderungsausfälle bewegen sich auf sehr niedrigem Niveau. Lediglich im Falle von Firmeninsolvenzen kann es zu größeren Ausfällen kommen. Um Forderungsausfällen entgegen zu wirken, werden Anlieferer nach der 3. Mahnung als Rechnungsempfänger gesperrt und müssen zukünftig „bar“ zahlen. Auf diese Art und Weise wird verhindert, dass gewerbliche Unternehmer (insbesondere Transporteure) größere Verbindlichkeiten auflaufen lassen. Sie wären ansonsten in ihrem Betrieb eingeschränkt, wenn sie keine Abfallmengen mehr dem A.V.E. andienen können.

Ein weiteres Risiko könnte der der Ausfall der EDV-Anlage darstellen. Auf diese Situation hat sich der A.V.E. wie folgt vorbereitet: Das Risiko eines Ausfalls der EDV-Anlage, zum Beispiel beim Diebstahl der Server oder der PC's bringt maximal einen Tag Datenverluste mit sich. Aufgrund der Wiegescheinkopien wären aber Einnahmehausfälle damit nicht verbunden. Bei einer völligen Zerstörung der EDV-Anlagen durch Brand oder Vandalismus könnte bei der Waage manuell gewogen werden. Für diesen Fall wurde ein Notfallplan für die genaue Vorgehensweise eingerichtet.

Dies bedeutet zwar einen erheblichen Aufwand, doch könnte mit einer zügigen Neuausstattung weiter automatisch verwogen werden. Beim längeren vollständigen Ausfall der Waage sieht die geltende Gebührenordnung vor, dass Abfallanlieferungen nach Kubikmetern abgerechnet werden können.

7. Zusammensetzung der Organe

Betriebsleitung: Herr Martin Hübner, Dezernent des Kreises Paderborn

Betriebsausschuss:

Der Betriebsausschuss besteht aus 15 Mitgliedern. Dies sind derzeit die Frauen Kreistagsabgeordnete Höschen und Krömeke sowie die Herren Kreistagsabgeordneten Fresen, Kaup, Päsch, Schulze-Waltrup, Striewe, Zündorf, Engelbracht, Scholle, Schulze-Stieler und Koke.

Als beratendes Mitglied gehört Herr Kreistagsabgeordneter Kemper dem Betriebsausschuss an.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Aus dem Jahresgewinn wurde ein Betrag in Höhe von 20.451,68 EUR als Verzinsung des eingesetzten Stammkapitals an den Haushalt des Kreises Paderborn ausgeschüttet.

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

Nachrichtlich: AV.E Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

A.V.E. Paderborner Abfallverwertungs- und Energie GmbH
Alte Schanze
33106 Paderborn

Tel.: 05251/1812-0, Fax: 05251/1812-13
Gründungsdatum: 25. November 1991

2. Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 1.022.583,76 EUR. Alleiniger Gesellschafter ist der AV.E-Eigenbetrieb des Kreises Paderborn.

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

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.

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2012	%	2013	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	2.097,64	0,10	1.565,46	0,08
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	2.097,64	0,10	1.565,46	0,08
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	2.005.283,26	99,89	2.033.860,77	99,92
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	160.437,14	7,99	133.953,35	6,58
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	1.844.846,12	91,90	1.899.907,42	93,34
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	2.007.380,90	100,00	2.035.426,23	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	1.848.426,10	92,08	1.846.605,89	90,72
I. Stammkapital	1.022.583,76	50,94	1.022.583,76	50,24
II. Allgemeine Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Gewinnrücklagen	916.376,44	45,65	916.376,44	45,02
IV. Verlustvortrag	-66.578,75	-3,32	-90.534,10	-4,45
V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-23.955,35	-1,19	-1.820,21	-0,09
B. Rückstellungen	3.900,00	0,19	3.900,00	0,19
C. Verbindlichkeiten	155.054,80	7,72	184.920,34	9,09
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	2.007.380,90	100,00	2.035.426,23	100,00

Bilanz (in EUR)	2013	%	2014	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	1.565,46	0,08	1.318,28	0,06
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	1.565,46	0,08	1.318,28	0,06
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	2.033.860,77	99,92	2.150.492,24	99,94
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	133.953,35	6,58	148.053,59	6,88
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	1.899.907,42	93,34	2.002.438,65	93,06
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	2.035.426,23	100,00	2.151.810,52	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	1.846.605,89	90,72	1.847.902,89	85,88
I. Stammkapital	1.022.583,76	50,24	1.022.583,76	47,52
II. Allgemeine Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Gewinnrücklagen	916.376,44	45,02	916.376,55	42,59
IV. Verlustvortrag	-90.534,10	-4,45	92.354,31	-4,29
V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.820,21	-0,09	1.296,89	0,06
B. Rückstellungen	3.900,00	0,19	3.900,00	0,18
C. Verbindlichkeiten	184.920,34	9,09	300.007,63	13,94
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	2.035.426,23	100,00	2.151.810,52	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2012	2013	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	1.373.187,55	1.326.601,23	-3,39
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	82,44	5.687,54	
5. Materialaufwand	978.025,40	933.288,59	-4,57
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	978.025,40	933.288,59	-4,57
6. Personalaufwand	31.011,35	89,62	-99,71
a) Löhne und Gehälter	30.771,00	0,00	-100,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung)	240,35 0,00	89,62 0,00	-62,71 0,00
7. Abschreibungen	627,18	532,18	-15,15
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen	627,18	532,18	-15,15
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	422.158,30	401.816,09	-4,82
9. Erträge aus Beteiligungen (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)	18.847,69 0,00	6.892,50 0,00	-63,43 0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen)	33,32 0,00	0,00 0,00	-100,00 0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-39.737,87	3.454,79	108,69
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-15.782,52	5.275,00	-133,42
19. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-23.955,35	-1.820,21	92,40
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-23.955,35	-1.820,21	92,40

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2013	2014	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	1.326.601,23	1.503.310,06	13,32
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	5.687,54	1.578,52	-72,25
5. Materialaufwand	933.288,59	1.114.536,83	19,42
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	933.288,59	1.114.536,83	19,42
6. Personalaufwand	89,62	0,00	-100,00
a) Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung)	89,62	0,00	-100,00
	0,00	0,00	0,00
7. Abschreibungen	532,18	247,18	-53,55
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen	532,18	247,18	-53,55
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	401.816,09	391.930,33	-2,46
9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen)	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
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen)	6.892,50	3.156,60	-54,20
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen)	0,00	33,95	
	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	3.454,79	1.296,89	-62,46
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	5.275,00	0,00	-100,00
19. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.820,21	1.296,89	171,25
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-1.820,21	1.296,89	171,25

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Die Gesellschaft beschäftigte neben dem Geschäftsführer keine weiteren Mitarbeiter.

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

	2010 (in t)	2011 (in t)	Ver- änder- ung (in %)	2012 (in t)	Ver- änder- ung (in %)	2013 (in t)	Ver- änder- ung (in %)	2014 (in t)	Ver- änder- ung (in %)
Wertstoffaufkommen*:	8.249	0	-100,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tierkörperbeseitigung:									
gewerbliche Schlachtbetriebe	4.784	4.618	-3,47	5.427	17,52	5.402	-0,46	5.644	4,48
Andere Betriebe:	in Stück	in Stück		in Stück		in Stück		in Stück	
240-Liter-Behälter	2.013	1.763	-12,42	2.209	25,30	1.368	-38,07	1363	-0,37
1.100-Liter-Behälter	1.033	830	-19,65	481	-42,05	236	-50,94	146	-38,14
Hunde, Katzen und übrige Tierkörperteile	1.009	944	-6,44	989	4,77	1.002	1,31	945	-5,69

*: Die AV.E GmbH wurde gemeinsam mit der Halfmann & Stute GmbH als Arbeitsgemeinschaft Wertstoffrecycling mit der Sammlung von LVP für die Jahre 2008, 2009 und 2010 von der Duales System Deutschland GmbH im Kreis Soest beauftragt. Eine über das Jahr 2010 hinausgehende Beauftragung erfolgte nicht.

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Darstellung des Geschäftsverlaufes

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

Es handelt sich hierbei um die Unternehmen Reclay Vfw GmbH für Redual und Vfw , in Köln, Belland Vision GmbH, in Pegnitz, EKO Punkt GmbH, in Lünen, Duales System Deutschland GmbH, in Köln, Zentek GmbH & Co KG, in Köln, Landbell AG für Rückholssysteme, in Mainz, Veolia Umweltservice Dual GmbH, in Rostock, RKD Recycling Kontor Dual, in Köln und ELS Europäisches Lizenzierungssystem GmbH, Bonn.

Im Bereich der Tierkörperbeseitigung wurden im Jahr 2014 aus gewerblichen Schlachtbetrieben insgesamt 5.644 t (Vorjahr 5.402 t) Tierkörperteile unschädlich beseitigt. Aus anderen Betrieben wurden 1.363 – 240 Liter Behälter (Vorjahr 1.368) und 146 Stück – 1.100 Liter Behälter (Vorjahr 236) entsorgt. Weiterhin mussten 448 Hunde, 497 Katzen und übrige Tierkörperteile in einer Größenordnung von 2.120 kg entsorgt werden.

Seit 2002 erledigt die A.V.E. GmbH die Abrechnung der Tierkörperbeseitigung für den Kreis Paderborn. Mit Beschluss des Kreistages vom 03.11.2014 wurde der Landrat beauftragt, die Tierkörperbeseitigung – die nicht dem Abfallrecht zuzuordnen ist – neu zu vergeben. Nach Kündigung der bestehenden Verträge wird die Tierkörperbeseitigung neu ausgeschrieben.

Die Eigenkapitalquote beläuft sich zum Bilanzstichtag auf rund 86 %. Die Liquidität und Zahlungsbereitschaft der Gesellschaft war jederzeit gesichert. Wir sind mit dem Geschäftsjahr zufrieden.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Geschäftsjahres

Mit Eintragung in das Handelsregister beim Amtsgericht Paderborn sind die Geschäftsfelder der A.V.E. GmbH – vorausgegangen waren entsprechende Beschlüsse im Aufsichtsrat, im Betriebsausschuss des Eigenbetriebes, im Kreistag und in der Gesellschafterversammlung – mit der notwendigen kommunalaufsichtlichen Genehmigung der Bezirksregierung Detmold erweitert worden.

Seit 1991 fungiert die A.V.E. GmbH als Ansprechpartner für das „Duale System“ für die Erfassung von Leicht- und Glasverpackungen sowie anteilig auch von Papier, Pappe und Kartonagen. Kunststoff-, Metall- und Verbundverpackungen werden über den „gelben Sack“ einer Verwertung zugeführt, Glasverpackungen über ein Netz an Glascontainern, die flächendeckend an versch. kommunalen Standorten aufgestellt sind. Die Miterfassung von Papierverpackungen/Kartonagen über die „Blaue Tonne“, befindet sich in kommunaler Hand.

Des Weiteren fungiert die GmbH als koordinierender Ansprechpartner für die Kommunen und für die „Dualen Systeme“. Gemäß Verpackungsverordnung erhalten die Kommunen als öRE von den DSD-Systembetreibern ein anateiliges Entgelt für die Bereitstellung und Unterhaltung von Kommunalflächen für die Standorte der Glascontainer. Mit der geplanten Einführung der Wertstofftonne zum 01.01.2016 wird dieses Geschäftsfeld nicht mehr durch die GmbH wahrgenommen werden können, sondern soll durch eine neue kommunale Gesellschaft gemeinsam mit den kreisangehörigen Städten und Gemeinden wahrgenommen werden.

Nach der neuen Satzung ist die Erzeugung regenerativer Energien und ggf. auch deren Vermarktung eine neue Aufgabe der A.V.E. GmbH.

Im Integrierten Klimaschutzkonzept des Kreises Paderborn, welches in der Sitzung des Kreistages im Dezember 2011 beschlossen worden ist, wird zum einen die Vorbildfunktion des Kreises Paderborn in Bezug auf das Energieeinsparen, der Verbesserung der Energieeffizienz und damit auch der Senkung der Energiekosten in Verbindung mit einer CO₂-Reduzierung gefordert, zum anderen sollen alle geeigneten Liegenschaften des Kreises Paderborn zu regenerativer Energieerzeugung genutzt werden.

Der A.V.E. Eigenbetrieb hat seit 2003 eine Ackerfläche außerhalb des eigentlichen Deponiegeländes an einen Privatinvestor zum Betrieb einer Windkraftanlage verpachtet. Auch jetzt besteht auf einer weiteren Fläche des Eigenbetriebes planungsrechtlich die Option, ein weiteres Windrad zu errichten.

Da der Bau und Betrieb einer Windkraftanlage eine gewerbliche Nutzung darstellt, die immer risikobehaftet ist – zumal das angedachte Windrad ein Investitionsvolumen von mehr als 5 Mio. € hat -, kann aus Sicht der Verwaltung der Bau und Betrieb entweder nur an Dritte gegen Pachtzahlung oder aber aus Gründen der Risikominimierung nur durch die GmbH wahrgenommen werden.

Ob auf dem Gelände des Entsorgungszentrums weitere Flächen für die Errichtung und den Betrieb von Windkraftanlagen für die GmbH möglich sein werden, bleibt dem weiteren Bauleitplanverfahren der Stadt Salzkotten vorbehalten, da das entsprechende Flächennutzungsplanänderungsverfahren zur Darstellung von Windkonzentrationen voraussichtlich erst Ende des Jahres 2015 abgeschlossen sein wird.

Eine weitere Möglichkeit auf kreiseigenen Liegenschaften regenerative Energie zu erzeugen, ist die Nutzung von geeigneten Dach- und Fassadenflächen für Fotovoltaikanlagen.

Durch die sich ständig veränderten Einspeisevergütungen ist zu prüfen, ob das verfügbare Potenzial wirtschaftlich nutzbar ist und ob sich ggf. nur die Erzeugung zum Eigenverbrauch ökonomisch rechnet. Hier ist eine enge Abstimmung mit dem Gebäudemanagement der Kreisverwaltung Paderborn notwendig.

Ein weiteres Handlungsfeld des integrierten Klimaschutzkonzeptes ist die Zusammenfassung von Biomasseaktivitäten im Kreisgebiet. Gehölzschnitt aus Straßengrünpflegearbeiten, Gehölzschnitt aus Landschaftspflegearbeiten und von Gewässerunterhaltungsarbeiten werden zurzeit nicht oder nur eingeschränkt energetisch genutzt.

Hier gilt es Anbieter der faserigen Biomasse und Nutzer derselben (Hackschnitzelheizungen etc.) zusammenzubringen, ggf. auch durch vorübergehende dezentrale Zwischenlagerungen.

Auch diese Aufgabe könnte in der A.V.E GmbH wahrgenommen werden.

Eine weitere Möglichkeit zur Reduzierung der lokalen CO₂-Belastung ist der Bau und Betrieb von Blockheizkraftwerken. Hier bieten sich vornehmlich kreiseigene Gebäude an. Allerdings ist wie immer die Wirtschaftlichkeit im Detail zu untersuchen.

Grundsätzlich werden Investitionen immer einer Wirtschaftlichkeitsbetrachtung unterzogen und vor Umsetzung abgewogen. Trotz positiver Prüfung können nicht beeinflussbare Faktoren den späteren Betrieb beeinträchtigen. So können starke Schwankungen der Energie- und Holzpreise, wie im Jahr 2014 dazu führen, dass die Wirtschaftlichkeit beeinträchtigt wird. Hier muss bei der Umsetzung von Maßnahmen die A.V.E. GmbH auf langfristige Abnahmeverträge achten und über entsprechende Gleitklauseln die Marktpreise abfedern.

Das Risiko beim Betrieb einer Windkraftanlage besteht überwiegend in der Windhäufigkeit. Diese kann rückwirkend aufgrund der am Standort bestehenden Anlagen in die Zukunft prognostiziert werden. Ob diese Prognose jedoch eintritt, ist von der Klimaentwicklung abhängig. Insoweit gilt es entsprechende Abschlüsse bei der Windhäufigkeit in der Wirtschaftlichkeitsberechnung vorzusehen.

Die gesetzlich gesicherte Vergütung durch das EEG sowie Vollwartungsverträge für eine Anlage minimieren hingegen das Risiko erheblich.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Martin Hübner

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat besteht aus sieben Mitgliedern. Dies sind im Einzelnen Frau Kreistagsabgeordnete Höschen, die Herren Kreistagsabgeordneten Päsch, Scholle, Schulze-Waltrup, Schulze-Stieler, Kemper sowie Herr Dezernent Tiemann.

Gesellschafterversammlung:

Die Gesellschafterversammlung besteht aus 11 Mitgliedern. Im Einzelnen sind dies die Frauen Kreistagsabgeordnete Kramer, Reinicke und Krömeke, die Herren Kreistagsabgeordneten Fresen, Heggen, Langer, Zündorf, Engelbracht, Welsing und Kemper sowie als sachkundiger Bürger Herr Wrona.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Im Haushaltsjahr 2014 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

5 Einzeldarstellung der Mitgliedschaften in Zweckverbänden

5.1 Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren

1. Allgemeine Verbandsdaten

Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren
Im Aatal 3
33181 Bad Wünnenberg

Büro Stadtverwaltung Bad Wünnenberg: Tel.: 02953/709-26, Fax: 02953/709-78,
E-Mail: Stadt.Wuennenberg@wuennenberg.de
Büro Erholungsgebiet: Tel.: 02953/96709, Fax: 02953/7430,
E-Mail: zvhuebner@bad-wuennenberg.de

Gründungsdatum: 28. Februar 1977

2. Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn sind die Städte Bad Wünnenberg und Büren Mitglieder des Zweckverbandes.

3. Ziel und Zweck des Verbandes

Aufgabe des Zweckverbandes ist es, die Gebiete der Städte Bad Wünnenberg und Büren im Kreis Paderborn zu betreuen. Der Zweckverband soll im Zusammenwirken mit allen interessierten Stellen das Verbandsgebiet mit dem Ziel fördern, die Landschaft zu erhalten und zu pflegen, die heimische Tier- und Pflanzenwelt zu schützen, durch geeignete Einrichtungen eine naturnahe Erholung zu ermöglichen und auf einen sinnvollen Gebrauch der Naturwerte hinzuwirken. Die wirtschaftlichen Belange der Grundbesitzer sind dabei besonders zu berücksichtigen.

Bei der Erfüllung seiner Aufgaben kann sich der Zweckverband bereits bestehender Einrichtungen und Organisationen bedienen. Zudem verfolgt der Verband keine wirtschaftlichen Zwecke, sondern erfüllt seine Aufgaben nach dem Grundsatz der Gemeinnützigkeit.

4. Wirtschaftliche Daten

Eine Feststellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2014 durch die Verbandsversammlung ist bislang noch nicht erfolgt. Zu den Punkten 4.1 „Entwicklung der Bilanzen“, 4.2 „Entwicklung der Ertragslage“ und zu Punkt 5. „Lagebericht“ können für den hier behandelten Verband daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%	2013	%
Aktiva						
1. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	19.545,80	100,00	18.330,46	100,00	37.134,33	100,00
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	11.776,34	60,25	7.105,26	38,76	6.531,31	17,59
2.3 Flüssige Mittel	7.769,46	39,75	11.225,20	61,24	30.603,02	82,41
3. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	19.545,80	100,00	18.330,46	100,00	37.134,33	100,00
Passiva						
1. Eigenkapital	1,00	0,01	1,00	0,01	1,00	0,01
1.1 Allgemeine Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Ausgleichsrücklage	1,00	0,01	1,00	0,01	1,00	0,01
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten	19.544,80	99,99	18.329,46	99,99	37.133,33	99,99
5. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	19.545,80	100,00	18.330,46	100,00	37.134,33	100,00

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Gesamtergebnisrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver- änder- ung (in %)
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.960,40	88.976,51	147,43
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.780,94	2.674,88	-91,58
+ Sonstige ordentliche Erträge	292,00	86,25	-70,46
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	68.033,34	91.837,64	34,99
- Personalaufwendungen	26.230,80	26.218,56	-0,05
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	33.482,35	61.826,09	84,65
- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00
- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.945,55	3.773,24	-52,51
= Ordentliche Aufwendungen	67.658,70	91.817,89	35,71
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	374,64	19,75	-94,73
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	374,64	19,75	-94,73
= Finanzergebnis	-374,64	-19,75	94,73
= Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis (= Ordentliches und außerordentliches Ergebnis)	0,00	0,00	0,00
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
- Aufw. aus den internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis einschl. interner Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung (in EUR)	2012	2013	Ver- änder- ung (in %)
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	88.976,51	77.654,75	-12,72
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	220,90	120,90
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.674,88	2.336,27	-12,66
+ Sonstige ordentliche Erträge	86,25	0,00	-100,00
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	91.837,64	80.211,92	-12,66
- Personalaufwendungen	26.218,56	26.145,12	-0,28
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	61.826,09	51.226,58	-17,14
- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00
- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.773,24	2.836,11	-24,84
= Ordentliche Aufwendungen	91.817,89	80.207,81	-12,64
= Ordentliches Ergebnis	19,75	4,11	-79,19
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	19,75	4,11	-79,19
= Finanzergebnis	-19,75	-4,11	79,19
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis (= Ordentliches und außerordentliches Ergebnis)	0,00	0,00	0,00
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
- Aufw. aus den internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis einschl. interner Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Seit dem Jahr 2008 beschäftigt der Zweckverband eine Beschäftigte in Teilzeit.

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Der Zweckverband führte 2014 unter anderem folgende Maßnahmen auf dem Gebiet der Städte Büren und Bad Wünnenberg durch.

Maßnahmen in Büren:

- Schneiden von Obstbäumen
- Erstellung eines Kurzfilms über die Tierarten des Ringelsteiner Waldes

- Die ehemaligen Fischteiche in Büren wurden durch die Stadt Büren entschlammt und umgestaltet, sodass zwei Teiche entstanden sind. An den beiden Teichen wurden Initialpflanzen gesetzt.
- Flyer Siddinghausen
- Pflanzung von Bäumen in Steinhausen und Harth
- Unterhaltung im Rahmen von kleineren Maßnahmen

Maßnahmen in Bad Wünnenberg:

- Schneiden von Obstbäumen
- Portaltafel im Aatal
- Aufstellung einer Tisch/Bank-Kombination am Telegraphenmast Haaren
- Bepflanzung eines zentralen Platzes in Helmern anlässlich der 1000-Jahr Feier mit verschiedenen Bäumen
- Erstellung einer Metallstele mit Fußsilhouette
- Finanzierung von Holzmaterial zum Bau eines Holzsteges über einen Graben am Sintfeld-Höhenweg
- Unterhaltung im Rahmen von kleineren Maßnahmen

Gemeinsame Maßnahmen in Bad Wünnenberg und Büren:

- Weiterentwicklung des Internetauftrittes des Zweckverbandes
- Erstellung eines Imagefilms über den Sintfeld-Höhenweg

5. Lagebericht

Siehe Nummer 4. „Wirtschaftliche Daten“.

6. Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Herr Bürgermeister Winfried Menne

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Versammlung sind die Herren Kreistagsabgeordneten Kaup und Scharfen sowie Herr Dezernent Hübner.

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn leistete anteilige Verwaltungs- und Geschäftskosten sowie Zahlungen für Unterhaltungs- und Investitionsmaßnahmen wie folgt:

Haushaltsjahr	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Zahlungen des Kreises	9.718,77	21.174,31	16.330,40	10.024,61	15.972,72	23.771,42

Die Zahlungen im Haushaltsjahr 2014 wurden über die Konten 531306 „Zuweisungen an Zweckverband Erholungsgebiet Büren-Wünnenberg“ (11.289,15 EUR) und 548510 „Aufwendungen für nicht rückzahlbare Zuweisungen für Investitionen an Beteiligungen“ (12.482,27 EUR) des Produktes 130201 „Natur und Landschaftspflege“ verbucht.

5.2 Gemeindeforstamtsverband Willebadessen

1. Allgemeine Verbandsdaten

Gemeindeforstamtsverband Willebadessen
Forstamtsweg 21
34439 Willebadessen

Tel.: 05646/94403, Fax: 05646/94405, Internet: www.gemeindeforstamt.de
Gründungsdatum: ca. 1830-1835

2. Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn sind die Gemeinden Altenbeken, 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.

3. Ziel und Zweck des Verbandes

Die Aufgabe des Zweckverbandes besteht in der gemeinsamen Unterhaltung eines Gemeindeforstamtes zur forstlichen Verwaltung des Waldbesitzes der Verbandsmitglieder. Die Bewirtschaftung der Bewaldungen der Verbandsmitglieder erfolgt nach einem gemeinsamen Betriebsplan.

4. Wirtschaftliche Daten

Bisher wurde der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 noch nicht von der Verbandsversammlung festgestellt. Zu den Punkten 4.1 „Entwicklung der Bilanzen“, 4.2 „Entwicklung der Ertragslage“ und zu Punkt 5. „Lagebericht“ können für den hier behandelten Verband daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
1. Anlagevermögen	405.059,22	20,51	527.990,09	23,53
1.1 Sachanlagen	223.149,62	11,30	215.033,49	9,58
1.2 Finanzanlagen	181.909,60	9,21	312.956,60	13,95
2. Umlaufvermögen	1.555.005,56	78,73	1.700.448,70	75,80
2.1 Vorräte	1.889,45	0,10	1.931,52	0,09
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.385.894,40	70,16	1.378.603,34	61,45
2.3 Flüssige Mittel	167.221,71	8,47	319.913,84	14,26
3. Rechnungsabgrenzungsposten	15.202,88	0,77	15.036,26	0,67
Summe Aktiva	1.975.267,66	100,00	2.243.475,05	100,00
Passiva				
1. Eigenkapital	365.121,71	18,49	403.048,31	17,97
1.1 Allgemeine Rücklage	319.627,56	16,18	319.627,56	14,25
1.2 Ausgleichsrücklage	27.387,46	1,39	45.494,15	2,03
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	18.106,69	0,92	37.926,60	1,69
2. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Rückstellungen	1.579.859,07	79,98	1.592.261,09	70,97
4. Verbindlichkeiten	29.737,88	1,51	247.641,65	11,04
5. Rechnungsabgrenzungsposten	549,00	0,03	524,00	0,02
Summe Passiva	1.975.267,66	100,00	2.243.475,05	100,00

Bilanz (in EUR)	2012	%	2013	%
Aktiva				
1. Anlagevermögen	527.990,09	23,53	564.315,87	28,12
1.1 Sachanlagen	215.033,49	9,58	207.459,27	10,34
1.2 Finanzanlagen	312.956,60	13,95	356.856,60	17,78
2. Umlaufvermögen	1.700.448,70	75,80	1.433.104,76	71,40
2.1 Vorräte	1.931,52	0,09	3.633,68	0,18
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.378.603,34	61,45	1.306.680,40	65,10
2.3 Flüssige Mittel	319.913,84	14,26	122.790,68	6,12
3. Rechnungsabgrenzungsposten	15.036,26	0,67	9.859,43	0,49
Summe Aktiva	2.243.475,05	100,00	2.007.280,06	100,00
Passiva				
1. Eigenkapital	403.048,31	17,97	308.267,02	15,36
1.1 Allgemeine Rücklage	319.627,56	14,25	319.627,56	15,92
1.2 Ausgleichsrücklage	45.494,15	2,03	83.420,75	4,16
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	37.926,60	1,69	-94.781,29	-4,72
2. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Rückstellungen	1.592.261,09	70,97	1.603.505,72	79,88
4. Verbindlichkeiten	247.641,65	11,04	94.961,37	4,73
5. Rechnungsabgrenzungsposten	524,00	0,02	545,95	0,03
Summe Passiva	2.243.475,05	100,00	2.007.280,06	100,00

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Gesamtergebnisrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver- änder- ung (in %)
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	285.637,42	286.527,77	0,31
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	97.346,15	99.374,96	2,08
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.924,89	4.924,89	0,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	387.908,46	390.827,62	0,75
- Personalaufwendungen	222.702,62	238.658,70	7,16
- Versorgungsaufwendungen	84.908,22	38.981,25	-54,09
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	35.592,50	45.004,64	26,44
- Bilanzielle Abschreibung	8.111,74	8.216,08	1,29
- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.318,30	23.134,49	13,86
= Ordentliche Aufwendungen	371.633,38	353.995,16	-4,75
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	16.275,08	36.832,46	126,31
+ Finanzerträge	1.832,69	1.094,14	-40,30
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1,08	0,00	-100,00
= Finanzergebnis	1.831,61	1.094,14	-40,26
= Ordentliches Ergebnis	18.106,69	37.926,60	109,46
+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis (= Ordentliches und außerordentliches Ergebnis)	18.106,69	37.926,60	109,46
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
- Aufw. aus den internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis einschl. interner Leistungsbeziehungen	18.106,69	37.926,60	109,46

Gesamtergebnisrechnung (in EUR)	2012	2013	Ver- änder- ung (in %)
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	286.527,77	287.008,60	0,17
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	99.374,96	101.625,95	2,27
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.924,89	4.924,88	0,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	8.663,37	
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	390.827,62	402.222,80	2,92
- Personalaufwendungen	238.658,70	257.613,53	7,94
- Versorgungsaufwendungen	38.981,25	27.829,00	-28,61
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	45.004,64	38.641,67	-14,14
- Bilanzielle Abschreibung	8.216,08	8.297,85	1,00
- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.134,49	165.008,28	613,26
= Ordentliche Aufwendungen	353.995,16	497.390,33	40,51
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	36.832,46	-95.167,53	-358,38
+ Finanzerträge	1.094,14	457,55	-58,18
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	71,31	
= Finanzergebnis	1.094,14	386,24	-64,70
= Ordentliches Ergebnis	37.926,60	-94.781,29	-349,91
+ 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)	37.926,60	-94.781,29	-349,91
+ 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	37.926,60	-94.781,29	-349,91

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Seit dem Geschäftsjahr 2004 beschäftigte der Verband am Jahresende 4 Mitarbeiter.

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Geschäftsjahr	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)	2012	Ver- änder- ung (in %)	2013	Ver- änder- ung (in %)	2014	Ver- änder- ung (in %)
Derbholzeinschlag (in Festmeter)	61.759	52.217	-15,45	51.594	-1,19	55.729	8,01	54.601	-2,02
Forstbetriebsfläche (in Hektar)	8.031,30	8.097,92	0,83	8.099,00	0,01	8.139,10	0,50	8.139,10	0,00

5. Auszug aus dem Lagebericht

Siehe Nummer 4. „Wirtschaftliche Daten“.

6. Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Herr Dezernent Beninde (Kreis Paderborn)

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Versammlung ist Herr Kreistagsabgeordneter Janzen.

Forstamtsleiter: Herr Becker

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Haushaltsjahr 2014 eine Verbandsumlage in Höhe von 3.505,32 EUR.

Für Leistungen des Gemeindeforstamtsverbandes, die der Kreis Paderborn beauftragte, zahlte dieser im Jahr 2014 an den Verband 7.713,28 EUR. Diese Leistungen bestanden aus der forstfachliche Betreuung des Kreiswaldes (= 6.913,28 EUR) sowie der Überwachung der Verkehrssicherungspflicht (= 800,00 EUR).

Die Zahlungen von insgesamt 11.218,60 EUR wurden auf dem Konto 531305 „Zuweisungen an Gemeindeforstamtsverband Willebadessen“ (Verbandsumlage und Kosten der forstfachlichen Betreuung) sowie dem Konto 522100 „Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens“ (Überwachung der Verkehrssicherungspflicht) des Produktes 130201 „Natur- und Landschaftspflege“ verbucht.

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

1. Allgemeine Verbandsdaten

GKD Paderborn
Technologiepark 11
33100 Paderborn

Tel.: 05251/132-0, Fax: 05251/132-2700, Internet: www.gkdpb.de
Gründungsdatum: 01. Januar 1979

2. Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn sind die Städte Bad Lippspringe, Bad Wünnenberg, Büren, Delbrück, Lichtenau, Paderborn und Salzkotten sowie die Gemeinden Altenbeken, 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.

3. Ziel und Zweck des Verbandes

Der Zweckverband GKD Paderborn hat das Ziel, den Verbandsmitgliedern die im Rahmen der technikerunterstützten Informationsverarbeitung geforderten Dienstleistungen als Beratungs-, Organisations-, Software- und Hardwareverbund zu erbringen. Hierbei ist die Organisationshoheit des einzelnen Verbandsmitgliedes unter Berücksichtigung der wechselseitigen Informationsbeziehungen sowie wirtschaftlicher und technischer Gegebenheiten besonders zu beachten.

Der Zweckverband nimmt insbesondere folgende Aufgaben wahr:

1. Information und Beratung der Verbandsmitglieder in allen Angelegenheiten auf dem Gebiete der Informations- und Kommunikationstechnik.
2. Erstellung und Fortführung eines gemeinsamen Konzeptes zum Einsatz und zur weiteren Entwicklung der Informations- und Kommunikationstechnik auf der Grundlage der Anforderungen der Verbandsmitglieder und dessen Umsetzung.

Hierzu gehören:

- Untersuchung vorhandener Verfahren, Auswahl, Beschaffung und Übernahme oder Eigenentwicklung von Verfahren, deren Weiterentwicklung und Pflege;
- Beratung der Verbandsmitglieder bei der Einführung von Verfahren und Schulung des Personals;

- Planung, Beschaffung und Unterstützung bei der Installation der für die Informations- und Kommunikationstechnik bei den Verbandsmitgliedern erforderlichen Hard- und Software, soweit Verbandsmitglieder dies nicht im Benehmen mit dem Zweckverband in eigener Zuständigkeit durchführen,
- Einrichtung und Durchführung eines Rechenzentrumsbetriebs gemäß dem gemeinsamen Konzept.

4. Wirtschaftliche Daten

Die Verbandsversammlung hat den Jahresabschluss zum 31.12.2014 noch nicht festgestellt. Die Feststellung ist, soweit bekannt, für die Sitzung der Verbandsversammlung im November 2015 vorgesehen. Zu den Punkten 4.1 „Entwicklung der Bilanzen“, 4.2 „Entwicklung der Ertragslage“ und zu Punkt 5. „Lagebericht“ können für den hier behandelten Verband daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	8.152.589,60	64,91	8.071.101,40	60,40
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.284.987,58	10,23	1.066.039,88	7,98
II. Sachanlagen	1.364.477,02	10,86	1.301.936,52	9,74
III. Finanzanlagen	5.503.125,00	43,82	5.703.125,00	42,68
B. Umlaufvermögen	4.235.209,85	33,72	5.175.513,12	38,73
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	994.332,23	7,92	941.628,92	7,05
III. Flüssige Mittel	3.240.877,62	25,80	4.233.884,20	31,68
C. Rechnungsabgrenzungsposten	171.960,58	1,37	116.822,87	0,87
Summe Aktiva	12.559.760,03	100,00	13.363.437,39	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	6.141.607,83	48,90	6.547.512,44	49,00
I. Allgemeine Rücklagen	5.463.837,80	43,50	5.842.024,44	43,72
II. Ausgleichsrücklage	299.583,39	2,39	299.583,39	2,24
III. Jahresüberschuss	378.186,64	3,01	405.904,61	3,04
B. Sonderposten für Zuwendungen	7.850,70	0,06	6.978,40	0,05
C. Rückstellungen	6.130.869,26	48,81	6.320.064,26	47,29
D. Verbindlichkeiten	279.432,24	2,22	488.882,29	3,66
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	12.559.760,03	100,00	13.363.437,39	100,00

Bilanz (in EUR)	2012	%	2013	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	8.071.101,40	60,40	9.409.382,54	64,97
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.066.039,88	7,98	1.199.366,96	8,28
II. Sachanlagen	1.301.936,52	9,74	2.306.890,58	15,93
III. Finanzanlagen	5.703.125,00	42,68	5.903.125,00	40,76
B. Umlaufvermögen	5.175.513,12	38,73	4.793.120,41	33,10
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	941.628,92	7,05	1.901.446,15	13,13
III. Flüssige Mittel	4.233.884,20	31,68	2.891.674,26	19,97
C. Rechnungsabgrenzungsposten	116.822,87	0,87	279.458,12	1,93
Summe Aktiva	13.363.437,39	100,00	14.481.961,07	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	6.547.512,44	49,00	7.363.834,99	50,85
I. Allgemeine Rücklagen	5.842.024,44	43,72	6.247.929,05	43,14
II. Ausgleichsrücklage	299.583,39	2,24	299.583,39	2,07
III. Jahresüberschuss	405.904,61	3,04	816.322,55	5,64
B. Sonderposten für Zuwendungen	6.978,40	0,05	6.106,10	0,04
C. Rückstellungen	6.320.064,26	47,29	6.376.902,66	44,03
D. Verbindlichkeiten	488.882,29	3,66	735.117,32	5,08
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	13.363.437,39	100,00	14.481.961,07	100,00

4.2 Entwicklung der Ergebnisrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver- änder- ung (in %)
Ertrags- und Aufwandsarten			
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	448.520,07	61.156,28	-86,36
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.575.495,05	11.525.930,51	8,99
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige ordentliche Erträge	78.373,94	164.648,39	110,08
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10. Ordentliche Erträge	11.102.389,06	11.751.735,18	5,85
11. Personalaufwendungen	4.797.045,68	5.037.194,36	5,01
12. Versorgungsaufwendungen	145.014,06	154.912,86	6,83
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.206.159,96	3.555.119,93	10,88
14. Bilanzielle Abschreibungen	1.004.952,55	997.273,07	-0,76
15. Transferaufwendungen	0,00	12.480,00	
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.804.523,33	1.812.350,36	0,43
17. Ordentliche Aufwendungen	10.957.695,58	11.569.330,58	5,58
18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	144.693,48	182.404,60	26,06
19. Finanzerträge	236.206,12	224.658,31	-4,89
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.712,96	1.158,30	-57,30
21. Finanzergebnis	233.493,16	223.500,01	-4,28
22. Ordentliches Ergebnis	378.186,64	405.904,61	7,33
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
26. Jahresergebnis	378.186,64	405.904,61	7,33

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2012	2013	Ver- änder- ung (in %)
Ertrags- und Aufwandsarten			
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.156,28	377.534,81	517,33
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.525.930,51	11.927.735,78	3,49
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige ordentliche Erträge	164.648,39	134.094,34	-18,56
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10. Ordentliche Erträge	11.751.735,18	12.439.364,93	5,85
11. Personalaufwendungen	5.037.194,36	4.558.820,11	-9,50
12. Versorgungsaufwendungen	154.912,86	800.333,57	416,63
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.555.119,93	3.555.970,76	0,02
14. Bilanzielle Abschreibungen	997.273,07	947.517,20	-4,99
15. Transferaufwendungen	12.480,00	14.897,79	19,37
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.812.350,36	1.930.294,97	6,51
17. Ordentliche Aufwendungen	11.569.330,58	11.807.834,40	2,06
18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	182.404,60	631.530,53	246,23
19. Finanzerträge	224.658,31	184.857,89	-17,72
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.158,30	65,87	-94,31
21. Finanzergebnis	223.500,01	184.792,02	-17,32
22. Ordentliches Ergebnis	405.904,61	816.322,55	101,11
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	405.904,61	816.322,55	101,11

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Geschäftsjahr	2009	2010	Verän- derung in %	2011	Verän- derung in %	2012	Verän- derung in %	2013	Verän- derung in %	2014	Verän- derung in %
Mitarbeitende	71,29	70,02	-1,78	73,15	4,47	73,65	0,68	76,83	4,32	77,84	1,31
davon:											
Tariflich Beschäftigte	54,79	52,88	-3,49	56,92	7,64	56,42	-0,88	59,06	4,68	60,22	1,96
Beamte	12,85	13,35	3,89	14,15	5,99	14,81	4,66	13,94	-5,87	13,73	-1,51
abgeordnete Beamte	0,65	0,79	21,54	0,00	-100,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0
Auszubildende	3,00	3,00	0,00	2,08	-30,67	2,42	16,35	3,83	58,26	4,42	15,4

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Entwicklung der Fallzahlen							
Verfahren	30.09.2011	30.09.2012	Ver- änder- ung (in %)	30.09.2013	Ver- änder- ung (in %)	30.09.2014	Ver- änder- ung (in %)
AKDN-sozial abrechnungspf. Std.	21.378	18.422	-13,83	13.914	-24,47	13.761	-1,10
Backup in GB	1.316.781	1.555.559	18,13	1.830.035	17,64	2.032.135	11,04
Betreuung PC-Netze/Mail-Exch.	4.058	4.229	4,21	4.665	10,31	4.253	-8,83
Citrix Arbeitsplätze	0	81		105	29,63	687	554,29
DMZ Anwendungsserver	15	16	6,67	17	6,25	20	17,65
Einwohnerwesen MESO	369.560	369.820	0,07	364.375	-1,47	364.141	-0,06
Geoinformationssysteme Arb.pl.	567	631	11,29	637	0,95	748	17,43
Mobile Device-Management Arb.pl.	0	0	0,00	88		165	87,50
Oracle-Arbeitsplätze	1.838	2.178	18,50	2.151	-1,24	2.165	0,65
Ordnungswidrigkeiten SC-OWI	224.769	215.491	-4,13	210.904	-2,13	189.704	-10,05
Personalwesen LOGA	6.641	6.223	-6,29	6.613	6,27	6.418	-2,95
Remote-, SSL-VPN - Arbeitsplätze	674	745	10,53	873	17,18	986	12,94
SAN - belegte Kapazität in GB	53.183	73.944	39,04	133.157	80,08	192.496	44,56
Serverbetreuung inkl. Interne	384	466	21,35	561	20,39	664	18,36
SoPart Arbeitsplätze	150	156	4,00	158	1,28	178	12,66
Sozialwesen Ennepe-Ruhr-Kreis	16.255	11.376	-30,02	3.927	-65,48	3.963	0,92
Sozialwesen Remscheid / Wuppertal	12.538	39.509	215,11	52.043	31,72	53.264	2,35
Sozialwesen Bielefeld	10.085	11.251	11,56	11.650	3,55	12.294	5,53
Sozialwesen Bonn	0	0	0,00	10.518		11.412	8,50
Sozialwesen regio iT	4.439	16.886	280,40	20.028	18,61	23.972	19,69
Sozialwesen Lemgo	45.922	65.423	42,47	70.885	8,35	78.734	11,07
Sozialwesen Mettmann	9.796	10.532	7,51	11.154	5,91	11.836	6,11
Sozialwesen Mühlheim	27.482	30.052	9,35	31.505	4,83	33.598	6,64
Sozialwesen Paderborn	15.818	17.987	13,71	16.036	-10,85	18.255	13,84
Sozialwesen Porta Westfalica	3.121	3.627	16,21	3.876	6,87	4.230	9,13
Sozialwesen Siegen	0	7.473		7.886	5,53	7.931	0,57
Sozialwesen gesamt	145.456	214.116	47,20	239.508	11,86	259.489	8,34
Fallmanagement SGB	0	71.850		89.168	24,10	87.198	-2,21
Bildung und Teilhabe	0	8.631		18.572	115,18	22.184	19,45
Zentrale Anwendungsserver	42	42	0,00	40	-4,76	71	77,50
Zentrale Serverlösung - User	1.901	2.144	12,78	2.579	20,29	2.623	1,71

4.5 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

Name und Sitz der Gesellschaft	Anteil am Kapital
Zweckverband KDN-Dachverband Kommunalen IT-Dienstleister, Köln	rd. 3,57 %

5. Auszug aus dem Lagebericht

Siehe Nummer 4. „Wirtschaftliche Daten“.

6. Zusammensetzung der Organe

Verbandsvorsteher: Herr 1. Beigeordneter Venherm (Stadt Paderborn)

Verwaltungsrat:

Vertreter des Kreises in dem Verwaltungsrat sind Herr Dezernent Tiemann (gleichzeitig stellvertretender Verbandsvorsteher) sowie der Kreisbeamte Herr Wapelhorst.

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung sind die Frauen Kreistagsabgeordnete Schmidt-Nitkowski und Kohaupt, die Herren Kreistagsabgeordneten Fresen, Langer, Sokol, Werth, Engelbracht und Kemper, die sachkundigen Bürger Birkelbach und Martiny sowie Amtsleiterin Dr. Beverungen.

Geschäftsführer: Herr Kürpick

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Haushaltsjahr 2014 eine Umlage in Höhe von 106.671,96 EUR. Darüber hinaus zahlte der Kreis Paderborn für in Anspruch genommene Leistungen von der GKD sowie Mietkauf im Haushaltsjahr 2014 insgesamt einen Betrag in Höhe von 1.174.649,31 EUR. Die Gesamtzahlung des Kreises belief sich somit auf 1.281.321,27 EUR und setzt sich als Summe aus den Konten 531302 „Zuweisungen an GKD (Datenverarb.)“ sowie 542230 „Miete Informationstechnik“ des Produktes 010302 „Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)“ zusammen.

5.4 Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter

1. Allgemeine Verbandsdaten

Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter
 Bahnhofstraße 27a
 33102 Paderborn

Tel.: 05251/1233-0, Fax: 05251/1233-99, Internet: www.nph.de
 Gründungsdatum: 02. Oktober 1995

2. Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn ist der Kreis Höxter Mitglied des Zweckverbandes.

3. Ziel und Zweck des Verbandes

Der Zweckverband nimmt die Interessen der Kreise Paderborn und Höxter bezüglich des straßengebundenen und schienengebundenen öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV und SPNV) wahr. Er stützt sich dabei ausdrücklich auf das Gesetz über den öffentlichen Nahverkehr in Nordrhein-Westfalen (ÖPNVG NRW).

Ziele des Zweckverbandes sind die bedarfsgerechte Erfüllung der im öffentlichen Interesse liegenden Aufgaben des ÖPNV und SPNV in den Kreisen Paderborn und Höxter sowie die Verknüpfung mit benachbarten Verkehrsräumen. Der ÖPNV und SPNV soll eine den verkehrlichen, ökonomischen und ökologischen Erfordernissen entsprechende Verkehrsbedienung bieten. Um dieses gemeinsame Ziel möglichst effektiv und kostengünstig verfolgen zu können, schließen sich die Mitglieder zu einem freiwilligen Zweckverband zusammen und übertragen ihm die unten genannten Aufgaben.

Der Zweckverband nimmt unter Berücksichtigung der Grundsätze des ÖPNVG NRW insbesondere folgende Aufgaben wahr:

- Die Aufgabenträgerschaft für den ÖPNV in den Kreisen Paderborn und Höxter.
- Die Aufstellung und Fortschreibung des Nahverkehrsplanes einschließlich Finanzplan und Investitionsplan im Bereich des ÖPNV.
- Die Information und Beratung der Verbandsmitglieder, sowie der Städte und Gemeinden der Kreise Paderborn und Höxter hinsichtlich der Planung und Umsetzung lokaler Verkehrskonzepte (z. B. Stadtverkehre).
- Bereitstellung eines bedarfsgerechten und abgestimmten Leistungsangebotes. Marktwirtschaftliche und betriebswirtschaftliche Grundsätze finden hierbei Anwendung.
- Weiterentwicklung des bestehenden Gemeinschaftstarifes, und soweit möglich, einheitlicher Beförderungsbedingungen sowie eines koordinierten Verkehrsangebotes im ÖPNV und SPNV.
- Abstimmung der die Verbandsgrenzen überschreitenden Verkehre mit den Nachbarverbänden.
- Erarbeitung eines einheitlichen Marketingkonzeptes und dessen Umsetzung im Bereich des ÖPNV UND SPNV.

- Konzeption, finanzielle Abwicklung und Kontrolle gemeinsamer Qualitätsoffensiven im ÖPNV mit Busunternehmen im Rahmen der Verwendung der jährlichen ÖPNV-Pauschale gem. § 11 Abs. 2 ÖPNVG NRW.
- Der Zweckverband trägt die Verantwortung für Nahverkehrsplan, Marketingmaßnahmen, Fahrgastinformation, Sachmittel sowie für besondere Aufgaben wie Gutachten und Zählungen.
- Die Durchführung von ÖPNV-Verkehren ist nicht Aufgabe des nph.

Der Zweckverband vertritt die ÖPNV-Interessen der Kreise Paderborn und Höxter auch in Zweckverbänden, Einrichtungen und Gremien, die über den Bereich beider Kreise hinausgehen. Er ist in soweit berechtigt, sich an der Bildung von Einrichtungen, Verbänden oder Gesellschaften zu beteiligen.

Aufgabenträger für den SPNV in Westfalen ist der Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe (NWL). Die Aufgaben des NWL werden satzungsgemäß im Rahmen einer dezentralen Struktur in den Teilräumen seiner Mitgliedsverbände wahrgenommen. Ungeachtet der Aufgabenträgerschaft des NWL für den SPNV wirkt der nph im Rahmen seiner Möglichkeiten auf den Erhalt und Ausbau der Schieneninfrastruktur hin. Der nph stellt dem Zweckverband NWL dazu personelle und sachliche Mittel seiner Geschäftsstelle nach Maßgabe der einschlägigen beamtenrechtlichen und arbeitsrechtlichen Bestimmungen und / oder Vereinbarungen mit dem Zweckverband NWL zur Verfügung und arbeitet mit dem NWL auf allen Ebenen (Verbandsvorsteher/in, Geschäftsführung, begleitende Arbeitsgruppen) zusammen. Der nph nimmt darüber hinaus folgende Aufgaben wahr:

- Aufbereitung und Bewertung aller Investitionsanmeldungen für den ÖPNV und SPNV aus den Kreisen Höxter und Paderborn zur Vorbereitung der Beratungen beim Zweckverband NWL.
- Betreuung der von ihm bis zum 31.12.2007 im Bereich des SPNV abgeschlossenen Verkehrsverträge bis zum 31.12.2010. Bis dahin bleibt der nph Inhaber dieser Verträge. Ab dem 01.01.2011 werden alle von ihm abgeschlossenen SPNV-Verkehrsverträge auf den Zweckverband NWL übertragen.
- Die Durchführung von SPNV-Verkehren ist nicht Aufgabe des nph.

4. Wirtschaftliche Daten

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2012	%	2013	%	2014	%
Aktiva						
A. Anlagevermögen	243.334	6,67	225.855	4,77	217.384	4,69
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	154.382	4,23	151.834	3,20	132.678	2,86
II. Sachanlagen	88.952	2,44	74.021	1,56	84.706	1,83
B. Umlaufvermögen	2.294.661	62,92	3.130.171	66,07	3.164.955	68,31
I. Vorräte	0	0,00	0	0,00	0	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.426	0,04	1.426	0,03	1.426	0,03
III. Liquide Mittel	2.293.235	62,88	3.128.745	66,04	3.163.529	68,28
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.108.894	30,41	1.381.828	29,17	1.250.966	27,00
Summe Aktiva	3.646.889	100,00	4.737.854	100,00	4.633.305	100,00
Passiva						
A. Eigenkapital	1.046.166	28,68	1.051.834	22,20	1.055.326	22,78
I. Allgemeine Rücklage	779.854	21,38	796.996	16,82	796.996	17,20
II. Sonderrücklagen	0	0,00	0	0,00	0	0,00
III. Ausgleichsrücklage	249.420	6,84	249.420	5,26	254.838	5,50
IV. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	16.892	0,46	5.418	0,11	3.492	0,08
B. Sonderposten für Zuwendungen	243.334	6,67	225.855	4,77	217.384	4,69
C. Rückstellungen	59.613	1,63	46.751	0,99	53.398	1,15
Instandhaltungsrückstellungen	0	0,00	0	0,00	0	0,00
sonstige Rückstellungen	59.613	1,63	46.751	0,99	53.398	1,15
D. Verbindlichkeiten	520.905	14,28	1.846.760	38,98	1.243.818	26,84
aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0,00	0	0,00	0	0,00
aus Lieferungen und Leistungen	402.411	11,03	1.833.994	38,71	616.369	13,30
aus Transferleistungen	0	0,00	0	0,00	0	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	118.494	3,25	12.766	0,27	627.449	13,54
E. Rechnungsabgrenzungsposten	1.776.871	48,72	1.566.654	33,07	2.063.379	44,53
Summe Passiva	3.646.889	100,00	4.737.854	100,00	4.633.305	100,00

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Gesamtergebnisrechnung (in EUR)	2012	2013	Ver- änder- ung (in %)	2014	Ver- änder- ung (in %)
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.600.466,68	8.220.586,76	-4,42	8.296.105,01	0,92
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.843,32	0,00	-100,00	0,00	0
+ Sonstige ordentliche Erträge	649.169,66	436.148,88	-32,81	470.378,78	7,85
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00	0,00	0
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
= Ordentliche Erträge	9.259.479,66	8.656.735,64	-6,51	8.766.483,79	1,27
- Personalaufwendungen	590.539,96	636.474,32	7,78	662.444,44	4,08
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	7.133.101,74	6.746.035,75	-5,43	6.763.358,51	0,26
- Bilanzielle Abschreibung	49.489,83	48.239,38	-2,53	50.008,21	3,67
- Transferaufwendungen	569.422,45	550.151,52	-3,38	632.410,78	14,95
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	949.218,99	680.312,57	-28,33	660.640,57	-2,89
= Ordentliche Aufwendungen	9.291.772,97	8.661.213,54	-6,79	8.768.862,51	1,24
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-32.293,31	-4.477,90	86,13	-2.378,72	-46,88
+ Finanzerträge	31.151,44	10.136,95	-67,46	6.088,18	-39,94
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	131,99	241,43	82,92	217,15	-10,06
= Finanzergebnis	31.019,45	9.895,52	-68,10	5.871,03	-40,67
= Ordentliches Ergebnis	-1.273,86	5.417,62	525,29	3.492,31	-35,54
+ außerordentliche Erträge	18.165,54	0,00	-100,00	0,00	0
- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
= Außerordentliches Ergebnis	18.165,54	0,00	-100,00	0,00	0
= Jahresergebnis	16.891,68	5.417,62	-67,93	3.492,31	-35,54

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Zum Ende des Geschäftsjahres 2014 beschäftigte der Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter elf Mitarbeitende am Jahresende.

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Zeitraum	Zugkilometer	Veränderung zum Vorjahr (%)
1995/96	2.731.000	-
1996/97	2.729.112	-0,07
1997/98	2.725.112	-0,15
1998/99	3.048.396	+11,8
1999/00	3.136.034	+2,87
2000/01	3.161.207	+0,80
2001/02	3.136.729	-0,78
2002/03	3.194.000	+1,82
2003/04	3.229.000	+1,09
2004/05	3.215.884	-0,41
2005/06	3.215.884	-
2006/07	3.176.955	-1,21
2007/08	3.083.925	-2,93
2008/09	3.087.174	+0,10
2009/10	3.174.359	+2,82
2010/11	3.241.838	+2,13
2011/12	3.250.591	+0,27
2012/13	3.229.855	-0,64
2013/14	3.279.754	+1,55
2014/15	3.374.846	+2,90

5. Lagebericht

Allgemeiner Überblick

Der Zweckverband Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph) ist am 02.10.1995 gegründet worden. Gründungsmitglieder sind die beiden Kreise Paderborn und Höxter. Die 3. Satzung vom 01.12.2011 zur Änderung der Verbandssatzung des nph (ABl. Reg. Dt. 1995, S. 249) geändert mit Satzung vom 21.07.2003 (ABl. Reg. Dt. 2003, S. 199) und 22.06.2009 (ABl. Reg. Dt. 2009, S. 204) wurde von der Bezirksregierung Detmold im Amtsblatt für den Regierungsbezirk Detmold, S. 305/306 vom 27.12.2011 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 04. Dezember 2012

sowie den dazu erlassenen Verwaltungsvorschriften (VVÖPNVG 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 2014 insgesamt 43.723,05 € in neue Anlagegüter investiert. Die Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde durch Info-Stelen in den nph-Centern im Wert von 29.937,77 €, ein Notebook im Wert von 519,92 € sowie zwei Smartphones im Wert von 1.091,66 € ergänzt. Außerdem wurde das im Jahr 2013 beschaffte Stationskataster (Software) in 2014 im Wert von 12.173,70 € erweitert.

- Eigenkapital: Der Jahresüberschuss 2014 in Höhe von 3.492,31 € soll in die Ausgleichsrücklage eingestellt werden.

- Rückstellungen: Im Jahr 2014 veränderten sich die Rückstellungen wie folgt:

1. Urlaubsrückstellung: Die Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub der Angestellten betragen zum 31.12.2013 16.250,63 €. Die Inanspruchnahme dieses Urlaubs im Laufe des Jahres 2014 wurde durch die Auflösung der Rückstellung über das Ertragskonto 45 82 00 „Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen“ verbucht. Der bis zum 31.12.2014 von den Angestellten nicht mehr in Anspruch genommene Urlaub aus 2014 hat einen Wert von 22.523,97 €. Darüber hinaus sind von den studentischen Hilfskräften in 2014 Urlaubstage im Wert von 374,40 € nicht in Anspruch genommen worden. Für sämtliche nicht in Anspruch genommene Urlaubstage wurde eine Rückstellung im Wert von 22.898,37 € 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. Auch im Laufe des Jahres 2014 gab es keine neuen Erkenntnisse hinsichtlich einer genauen Rückzahlungsverpflichtung oder der Höhe der möglichen Rückzahlung. Auch ein Verzicht auf die Rückzahlung wurde seitens der Bezirksregierung Detmold bisher nicht erklärt. Die Rückstellung bleibt daher unverändert bestehen.

- Personalstand und Personalaufwendungen: Im Jahr 2014 waren zehn Angestellte und eine abgeordnete Beamtin vom Kreis Paderborn beim nph beschäftigt. Die Personalaufwendungen für die tariflich Beschäftigten können den entsprechenden Sachkonten der Kontengruppe 50 entnommen werden. An den Kreis Paderborn erfolgen Erstattungen für Personalkosten sowohl für die abgeordnete Beamtin, als auch 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 Personalaufwendungen des Geschäftsjahres 2014 im Vergleich zum Ansatz und dem Vorjahresergebnis können der nachfolgenden Tabelle entnommen werden:

	Sachkonto	Ansatz 2014 in €	IST-Ergebnis 2014 in €	IST-Ergebnis 2013 in €
Entgelte der tariflich Beschäftigten	501200	520.700,00	501.425,84	483.894,91
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung der tariflich Beschäftigten	503200	88.050,00	84.979,80	82.234,49
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	504100	500,00	277,04	302,23
Aufwendungen für Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub	501500	0,00	22.898,37	16.250,63
Aufwendungen für sonstige Beschäftigte (Studenten)	501900	18.000,00	13.420,10	16.055,90
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung der sonstigen Beschäftigten	503900	3.700,00	3.689,62	3.640,56
Beiträge zu Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	502200	38.100,00	35.753,67	34.095,60
Personalkostenerstattung an den Kreis Paderborn	545210	93.500,00	78.037,09	77.645,26
Summe Personalaufwendungen		762.550,00	740.481,53	714.119,58

Auszahlung von Leistungsentgelten: Anfang 2015 wird für das Geschäftsjahr 2014 Leistungsentgelt an die tariflich Beschäftigten des nph ausgezahlt. Die Gewährung des Leistungsentgeltes erfolgt unter Anwendung des § 18 TVöD. Auf Grundlage von zuvor verabredeten Zielvereinbarungen wird ein Gesamtvolumen von 7.242,18 € (2 % der ständigen Monatsentgelte aus 2013) entsprechend der individuellen Zielerreichung an die Beschäftigten ausgezahlt.

- Vermögens-, Finanz- und Liquiditätslage:

Kennzahlen	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Bilanzsumme in T€	4.633	4.738	3.647	6.636	7.771	7.741
Eigenkapital in T€	1.055	1.052	1.046	1.029	1.026	983
Eigenkapitalquote in % (Eigenkapital/Gesamtkapital)	22,3	22,2	28,7	15,5	13,2	12,7
Anlagevermögen in T€	217	226	243	234	230	266
Investitionen in das Anlagevermögen in T€	44	31	60	67	49	38
Anlagenintensität in % (Anlagevermögen/Bilanzsumme)	4,7	4,8	6,7	3,5	3,0	3,4
Anlagendeckung in % (Eigenkapital/Anlagevermögen)	485,5	465,7	429,9	439,7	446,8	369,8

Der obigen Tabelle können die einschlägigen Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Liquiditätsanalyse entnommen werden. Die Entwicklung der Zahlen verdeutlicht, dass sich die Eigenkapitalquote im Vergleich zum Vorjahr kaum verändert hat. Die Anlagenintensität ist ebenfalls nahezu gleich geblieben, während sich die Anlagendeckung weiter verbessert hat. Grund dafür ist die Verringerung des Anlagevermögens während sich das Eigenkapital leicht erhöht hat. In der Bilanz hat es Verschiebungen zwischen Verbindlichkeiten und Passiver Rechnungsabgrenzung gegeben. Während der Betrag der Verbindlichkeiten um gut 500.000 € im Vergleich zum Vorjahr gesunken ist, hat sich der Passive Rechnungsabgrenzungsposten entsprechend erhöht. Auf der Aktivseite ist die Position der Wertpapiere des Umlaufvermögens neu hinzugekommen, da in 2014 aufgrund der schlechten Zinslage auf dem Tagesgeldkonto ein Festgeld von 1.050.000 € mit 0,4 % bis zum 11.05.2015 angelegt wurde. Die liquiden Mittel haben sich im Vergleich zum Vorjahr entsprechend verringert

Insgesamt kann die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des nph als stabil bezeichnet werden. Im Vergleich zu 2014 haben sich keine wesentlichen Veränderungen ergeben.

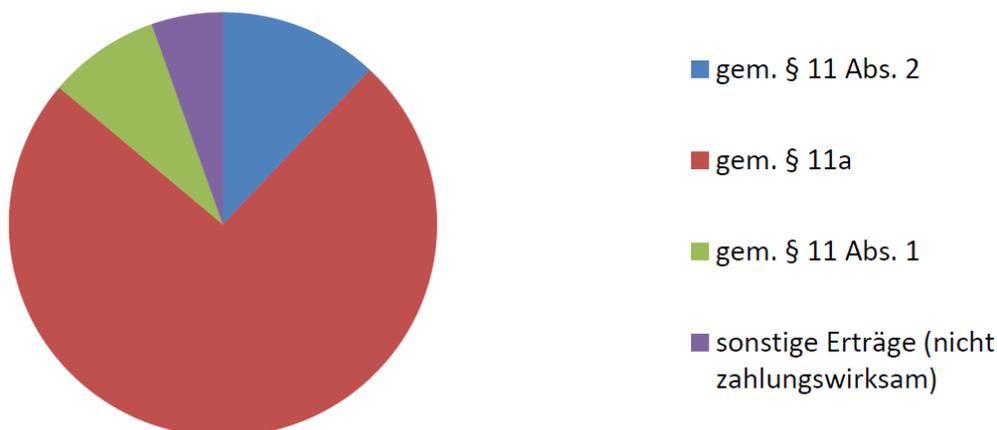
Geschäftsverlauf und Lage im Jahr 2014

Das Geschäftsjahr 2014 ist insgesamt wirtschaftlich positiv ausgefallen, auch wenn der Jahresüberschuss geringer ausgefallen ist als geplant. Das niedrige Zinsniveau sorgte auch in 2014 für geringere Erträge aus Zinsen vom Eigenkapital als ursprünglich geplant. Der erzielte Überschuss von 3.492 € soll der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

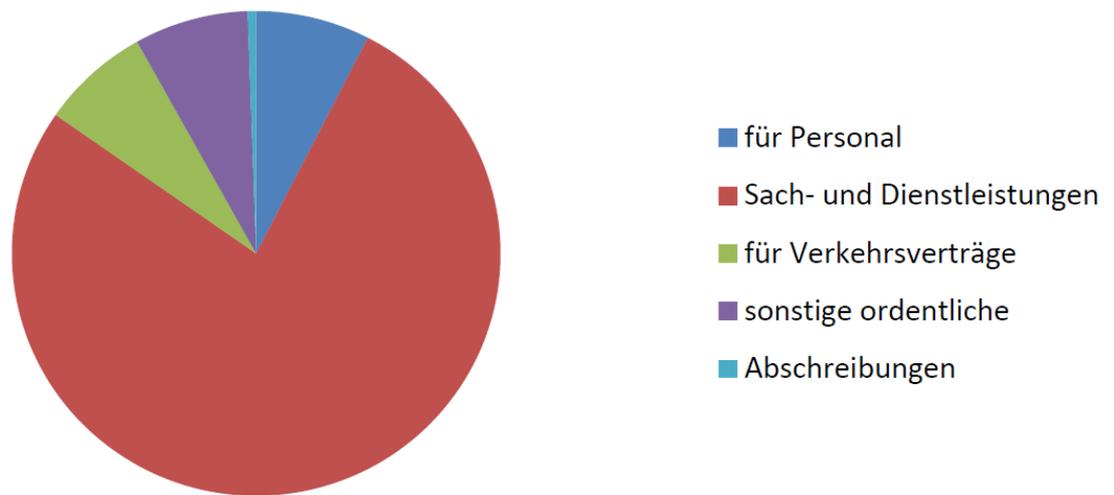
Die Ertragslage war insgesamt, trotz der erläuterten Abweichungen vom Haushaltsansatz, ausreichend. Zudem sind die ordentlichen Aufwendungen entsprechend geringer ausgefallen als geplant. Da die veranlassten Aufwendungen grundsätzlich den zur Verfügung stehenden Erträgen angepasst werden, war der Haushaltsausgleich auch im Jahr 2014 gesichert.

Die beiden folgenden Grafiken zeigen die Ertrags- und Aufwandsstruktur aus 2014 im Produktbereich 12 ÖPNV:

Erträge



Aufwendungen



Die wichtigsten Ereignisse des Jahres 2014 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 2014 weiterhin gemäß der „Richtlinie zur Auszahlung von Mitteln gem. § 11.2 ÖPNVG NRW“, welche von der Verbandsversammlung am 08.04.2011 beschlossen und am 11.12.2012 zuletzt geändert wurde, ausgeschüttet. Dabei wurden auch die aus dem Vorjahr übertragenen Mittel in Höhe von 101.661,47 € vollständig verausgabt. Finanziert wurden, wie in den Jahren zuvor, insbesondere Service- und Verkehrsverträge. Die bereits in der Vergangenheit bestellten zusätzlichen Verkehrsangebote im Regelverkehr wurden weiter fortgeführt. Neu finanziert wurden in 2014 Leistungen im Stadtverkehr Nieheim. Die Beauftragung des Nachtexpresses im Kreis Paderborn musste aufgrund der weiter ausstehenden Entscheidung des OLG Düsseldorf über die Vergabe dieser Busleistungen monatlich verlängert werden (Notvergabe). Die Möglichkeit einer endgültigen Vergabe ist entsprechend weiterhin nicht absehbar. Die abschließende Ausstattung des Linienbündels Warburger Börde mit neuen Haltestellen-Stelen wurde ebenfalls aus der ÖPNV-Pauschale finanziert. Sowohl bei den Verkehrsverträgen als auch bei den Serviceverträgen sind eingeplante Aufwendungen in 2014 nicht realisiert worden, sodass ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten im Wert von 347.499,80 € gebildet wurde. Grund dafür war u.a. auch eigenwirtschaftliche Angebote von im Haushaltsplan veranschlagten Sonderverkehren im Rahmen der Linienbündelung.

Außerdem erhielt der npH auch im Jahr 2014 Mittel nach § 11a ÖPNVG, die sogenannte Ausbildungsverkehr-Pauschale, in Höhe von insgesamt fast 6,3 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. Die Allgemeine Vorschrift für die Ausreichung der Mittel wurde in der Verbandsversammlung am 02.04.2014 neu gefasst und

seit diesem Zeitpunkt angewandt. Gegen die Regelung zum angemessenen Gewinn in der Allgemeinen Vorschrift hat ein Verkehrsunternehmen auch in 2014 Klage gegen die bewilligten Zuwendungsbescheide beim VG Minden eingereicht. Das noch offene Verfahren aus dem Jahr 2012 konnte in 2014 durch einen gerichtlichen Vergleich geklärt werden. Die weiteren Verfahren ruhen derzeit, nachdem in einem anderen Verfahren eine erste gerichtliche Entscheidung zum angemessenen Gewinn gefallen ist und das Verkehrsunternehmen plant, in die nächste Instanz zu gehen. In 2014 sind etwa 26.000 € der 11a-Mittel aus dieser Produktgruppe nicht mehr bis zum Jahresende verausgabt worden. Diese wurden in das Folgejahr übertragen und im Rahmen der 1. Auszahlung im Jahr 2015 – zusammen mit den Zuwendungsresten aus der Geschäftsstelle im Wert von 93.000 € - zusätzlich an die Verkehrsunternehmen ausgezahlt werden.

Produktgruppe Nr. 1220 Geschäftsstelle (GS): Die Geschäftsstelle erzielte im Geschäftsjahr 2014 ein ausgeglichenes Ergebnis.

Der nph ist als Geschäftsstelle des NWL für die Weiterentwicklung des SPNV verantwortlich. Dazu wird an regelmäßigen Geschäftsstellenleiter-Konferenzen unter Leitung des NWL-Verbandsvorstehers sowie NWL-weite Arbeitskreise teilgenommen. Darüber hinaus werden von der Geschäftsstelle federführend die im Rahmen der öffentlich-rechtlichen Vereinbarung festgelegten Aufgaben, also das Fahrplandatenmanagement im Rahmen des landesweiten ÖV-Datenverbundes, Fahrplaninformation/Auskunftssysteme, sowie NRW-Tarif und –Vertrieb, umgesetzt. Im Geschäftsjahr 2014 beschäftigte die Geschäftsstelle insbesondere das Gutachten zum SPNV-Vertrieb, das die zukünftige Vergabe des SPNV-Vertriebs an einen zentralen Vertriebsdienstleister ab Dezember 2016 empfiehlt. Die Ausschreibung dieser Dienstleistung wird von der Geschäftsstelle federführend betreut. Ebenso stand weiterhin die Entwicklung des Westfalen-Tarifs im Fokus. Für den NWL wurde das in 2013 erstellte Haltestellenkataster erweitert, mit dessen Hilfe Informationen zu Bahnstationen und Bushaltestellen übersichtlich dargestellt und ausgewertet werden können. Für den Bereich des nph ist in 2014 die Datenerhebung und Pflege der Daten im Haltestellenkataster fortgesetzt worden. Ziel ist es, die eingepflegten Informationen (z.B. zur Barrierefreiheit) zukünftig auch den Fahrgästen zur Verfügung stellen zu können.

Im Bereich des ÖPNV stand in 2014 die Betreuung der Genehmigungswettbewerbe für die Linienbündel 5, 6, 7 und 8 (Stadtverkehr Höxter, Paderborner Hochfläche, Lichtenau und Stadtverkehr Warburg) im Mittelpunkt der Tätigkeiten der Geschäftsstelle. Außerdem wurde das Haltestellenprogramm aus Mitteln der SPNV-Pauschale für andere Zwecke des ÖPNV in Büren, im Nordkreis Höxter und im Wesertal fortgesetzt.

Weiter beschäftigte die Geschäftsstelle auch in 2014 der Vergaberechtsstreit vor dem OLG Düsseldorf aufgrund der Vergabe der Verkehrsleistungen im Nacht-Express. Es ist weiterhin noch nicht geklärt, ob die verbindliche Vorgabe des TV-N durch die Verordnung zur Feststellung der Repräsentativität von Tarifverträgen im Bereich des öffentlichen Personennahverkehrs (RepTVVO) in Bezug auf das Tariftreue- und Vergabegesetz NRW (TVgG NRW) rechtmäßig ist. Die Notvergabe der Verkehrsleistungen im Nacht-Express erfolgte in 2014 schließlich monatlich, da Aufgrund des offenen gerichtlichen Verfahrens keine endgültige Vergabe möglich ist. Eine gerichtliche Entscheidung ist derzeit nicht absehbar, der nächste Prozesstermin ist aktuell auf den 19.05.2015 verlegt worden.

Ein weiteres gerichtliches Verfahren beschäftigte 2014 die Geschäftsstelle vor dem Verwaltungsgericht Minden bzgl. der Regelung in der Allgemeinen Vorschrift zur Auszahlung der Ausbildungsverkehr-Pauschale zum angemessenen Gewinn. Bei der Verhandlung konnte schließlich ein Vergleich mit dem klagenden Verkehrsunternehmen erzielt werden. Die Regelungen zum angemessenen Gewinn, die sich auch in der Neufassung der Allgemeinen Vorschrift zum 02.04.2014 nicht geändert haben, sind insofern vom Kläger akzeptiert worden.

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. Kreisumlagen sind bisher nicht erforderlich.

Die Finanzierung des nph erfolgt über öffentliche Mittel im Rahmen des ÖPNV-Gesetzes NRW. Transfermittel zur Finanzierung des SPNV erhält der nph nur noch im Rahmen der Teilraumergebnisrechnung 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 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.

Im Haushaltsjahr 2015 wird die aktive Geschäftstätigkeit fortgeführt. Der Haushaltsplan für das Jahr 2015 wurde in der Sitzung am 09.12.2014 durch die Verbandsversammlung des nph beschlossen. Es handelt sich um einen ausgeglichenen Haushalt mit einem Gesamtvolumen von ca. 18.950 T€. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Gesamtvolumen wieder verringert, weil weniger Projekte aus Mitteln gem. § 11 Abs. 1 ÖPNVG für andere Zwecke des ÖPNV finanziert werden. Größtes Projekt in 2015 ist die Beschaffung von Dynamischen Fahrgastinformations-Anzeigern im Wert von voraussichtlich 200.000 €.

Auch in 2015 bleibt die Vergabe der Verkehrsleistungen des Nacht-Expreses aufgrund der Klage gegen das Vergabeverfahren rechtlich unsicher. Eine endgültige Entscheidung des OLG Düsseldorf zu der Klage gegen das Vergabeverfahren ist bisher nicht erfolgt und auch weiterhin nicht kurzfristig mit zu rechnen. Die zukünftigen finanziellen Belastungen (Verfahrenskosten, Rechtsberatungskosten, höhere Kosten für die Verkehrsleistungen) aus dieser Klage sind weiterhin nicht absehbar.

Im Rahmen des Genehmigungswettbewerbs für die Linienbündel 5, 6, 7 und 8 sind eigenwirtschaftliche Angebote abgegeben worden, sodass dem nph hier keine zusätzlichen Kosten

entstehen. Im Laufe des Jahres 2015 gehen die nächsten Linienbündel in den Genehmigungswettbewerb. Die Ergebnisse bleiben abzuwarten.

6. Zusammensetzung der Organe

Verbandsvorsteher: Herr Kreisdirektor Dr. Conradi

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung sind Frau Kreistagsabgeordnete Haarmann sowie die Herren Kreistagsabgeordneten Dr. Bentler, Kaup, Kohlenberg, Langer, Schulze-Waltrup, Sokol, Scharfen, Weigel und Sinnhuber. Weiterhin gehören Herr Risse als sachkundiger Bürger und Herr Dezernent Hübner der Verbandsversammlung an. Als beratendes Mitglied nimmt Herr Frankhänel an den Sitzungen der Verbandsversammlung teil.

Geschäftsführer für das operative Geschäft: Herr Volmer

Geschäftsführer für Strategie und Sonderaufgaben: Herr Czuka

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Zur Deckung des Finanzbedarfes erhält der Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter direkt vom Land NRW bzw. von dem NWL (Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe) Mittel aus den ÖPNV-Pauschalen nach §§ 11 und 11a ÖPNVG NRW.

Eine Umlage wird von den Verbandsmitgliedern zur Zeit nicht erhoben.

5.5 Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge

1. Allgemeine Verbandsdaten

Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge
Felix-Fechenbach-Straße 5
32756 Detmold

Tel.: 05231/62-7944, Fax: 05231/62-7942, Internet: www.naturpark-teutoburgerwald.de
Gründungsdatum: 22. Juli 1965

2. Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn sind die Kreise Hochsauerlandkreis, Höxter, Gütersloh, Lippe sowie die Stadt Bielefeld Mitglieder des Zweckverbandes.

3. Ziel und Zweck des Verbandes

Aufgabe des Zweckverbandes ist 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.

Ziel ist, die einzigartige Kombination aus für den nordwestdeutschen Raum besonders wertvollen Relikten der Naturlandschaft sowie der gut erhaltenen Elemente der alten Kulturlandschaft zu sichern, zu entwickeln und behutsam erlebbar zu machen.

Bei der Durchführung seiner Aufgaben kann sich der Zweckverband bereits bestehender Einrichtungen und Organisationen bedienen. Zudem verfolgt der Verband keine wirtschaftlichen Zwecke, sondern erfüllt seine Aufgaben nach dem Grundsatz der Gemeinnützigkeit.

4. Wirtschaftliche Daten

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2012	%	2013	%
Aktiva				
1. Anlagevermögen	5.033.357,50	87,63	5.330.856,89	91,87
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	15.014,31	0,26	7.149,09	0,12
1.2 Wald, Forsten	4.952.626,65	86,22	5.262.659,30	90,69
1.3 Maschinen und TA, Fahrzeuge	15.458,33	0,27	11.958,33	0,21
1.4 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.423,67	0,13	49.090,17	0,85
1.5 Anlagen im Bau	42.834,54	0,75	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	705.971,18	12,29	467.645,44	8,06
2.1 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	2.120,00	0,04
2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	207.110,69	3,61	245.140,77	4,22
2.3 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich	0,00	0,00	41.137,71	0,71
2.4 Liquide Mittel	498.860,49	8,68	179.246,96	3,09
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.643,31	0,08	4.251,97	0,07
Summe Aktiva	5.743.971,99	100,00	5.802.754,30	100,00
Passiva				
1. Eigenkapital	36.512,95	0,64	37.209,51	0,64
1.1 Allgemeine Rücklage	34.235,66	0,60	34.235,66	0,59
1.2 Ausgleichsrücklage	769,20	0,01	2.277,29	0,04
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	1.508,09	0,03	696,56	0,01
2. Sonderposten für Zuwendungen	5.033.357,50	87,63	5.330.856,90	91,87
3. Rückstellungen	226.184,18	3,93	246.276,02	4,25
3.1 Pensionsrückstellungen	166.254,00	2,89	179.142,00	3,09
3.2 sonstige Rückstellungen	59.930,18	1,04	67.134,02	1,16
4. Verbindlichkeiten	42.292,83	0,74	21.675,76	0,37
4.1 Verbindlichkeiten aus Lief. und Leist.	0,00	0,00	201,91	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 sonstige Verbindlichkeiten	42.292,83	0,74	21.473,85	0,37
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	405.624,53	7,06	166.736,11	2,87
Summe Passiva	5.743.971,99	100,00	5.802.754,30	100,00

Bilanz (in EUR)	2013	%	2014	%
Aktiva				
1. Anlagevermögen	5.330.856,89	91,87	5.375.523,47	96,45
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	7.149,09	0,12	3.147,70	0,06
1.2 Wald, Forsten	5.262.659,30	90,69	5.228.618,72	93,81
1.3 Maschinen und TA, Fahrzeuge	11.958,33	0,21	8.458,33	0,15
1.4 Betriebs- und Geschäftsausstattung	49.090,17	0,85	37.391,19	0,67
1.5 Geleistete Anzahlungen / Anlagen im Bau	0,00	0,00	97.907,53	1,76
2. Umlaufvermögen	467.645,44	8,06	197.570,90	3,54
2.1 Forderungen aus Transferleistungen	2.120,00	0,04	10.632,54	0,19
2.2 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	245.140,77	4,22	8.751,63	0,16
2.3 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich	41.137,71	0,71	22.987,72	0,41
2.4 Liquide Mittel	179.246,96	3,09	155.199,01	2,78
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.251,97	0,07	544,19	0,01
Summe Aktiva	5.802.754,30	100,00	5.573.638,56	100,00
Passiva				
1. Eigenkapital	37.209,51	0,64	37.468,11	0,66
1.1 Allgemeine Rücklage	34.235,66	0,59	34.235,66	0,61
1.2 Ausgleichsrücklage	2.277,29	0,04	2.973,85	0,05
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	696,56	0,01	258,60	0,00
2. Sonderposten für Zuwendungen	5.330.856,90	91,87	5.375.523,47	96,45
3. Rückstellungen	246.276,02	4,25	37.203,41	0,67
3.1 Pensionsrückstellungen	179.142,00	3,09	0,00	0,00
3.2 sonstige Rückstellungen	67.134,02	1,16	37.203,41	0,67
4. Verbindlichkeiten	21.675,76	0,37	20.017,98	0,36
4.1 Verbindlichkeiten aus Lief. und Leist.	201,91	0,00	136,18	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 sonstige Verbindlichkeiten	21.473,85	0,37	19.881,80	0,36
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	166.736,11	2,87	103.425,59	1,86
Summe Passiva	5.802.754,30	100,00	5.573.638,56	100,00

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Ergebnisrechnung (in EUR)	2012	2013	Ver- änder- ung (in %)
Ertrags- und Aufwandsarten			
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	555.620,07	897.056,95	61,45
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	178.367,88	114.732,75	-35,68
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10. Ordentliche Erträge	733.987,95	1.011.789,70	37,85
11. Personalaufwendungen	248.376,22	272.369,45	9,66
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	386.261,79	619.169,50	60,30
14. Bilanzielle Abschreibungen	37.489,25	49.630,35	32,39
15. Transferaufwendungen	27.854,00	28.812,00	3,44
16. Sonstige ordentlichen Aufwendungen	34.314,71	41.426,27	20,72
17. Ordentliche Aufwendungen	734.295,97	1.011.407,57	37,74
18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-308,02	382,13	224,06
19. Finanzerträge	1.816,11	314,43	-82,69
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
21. Finanzergebnis	1.816,11	314,43	-82,69
22. Ordentliches Ergebnis	1.508,09	696,56	-53,81
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
26. Jahresergebnis	1.508,09	696,56	-53,81

Ergebnisrechnung (in EUR)	2013	2014	Ver- änder- ung (in %)
Ertrags- und Aufwandsarten			
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	897.056,95	947.466,22	5,62
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	114.732,75	178.378,15	55,47
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	222.560,00	
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10. Ordentliche Erträge	1.011.789,70	1.348.404,37	33,27
11. Personalaufwendungen	272.369,45	338.690,12	24,35
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	619.169,50	660.120,21	6,61
14. Bilanzielle Abschreibungen	49.630,35	275.800,95	455,71
15. Transferaufwendungen	28.812,00	31.758,19	10,23
16. Sonstige ordentlichen Aufwendungen	41.426,27	41.887,05	1,11
17. Ordentliche Aufwendungen	1.011.407,57	1.348.256,52	33,30
18. Ordentliches Ergebnis	382,13	147,85	-61,31
19. Finanzerträge	314,43	110,75	-64,78
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
21. Finanzergebnis	314,43	110,75	-64,78
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	696,56	258,60	-62,87
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	696,56	258,60	-62,87

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Geschäftsjahr	2009	2010	Ver- änder- ung (in %)	2011	Ver- änder- ung (in %)	2012	Ver- änder- ung (in %)	2013	Ver- änder- ung (in %)	2014	Ver- änder- ung (in %)
Mitarbeiter am Jahresende	4,5	4,5	0,00	3,5	-22,22	3,5	0,00	5	42,86	5	0,00

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Leistungsmengen und Kennzahlen	Einheit	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014
Für die Region eingeholte Fördermittel	€	92.656	213.940	312.452	271.359
Förderung der Anlage und Instandhaltung von Einrichtungen der Erholungsvorsorge	Anzahl	19	19	21	20
Stellungnahmen im Planungsbereich	Anzahl	25	25	32	28

Leistungsmengen und Kennzahlen	Einheit	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ergebnis 2014
Öffentlichkeitsarbeit	Anzahl	90	54	46	53
Managementflächen	ha	381	407	411	419
Anzahl Rinder im Projekt	Anzahl	11	11	21	26

5. Lagebericht

Zum 01.01.2006 hat der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge sein Haushalts- und Finanzwesen von der kameralistischen auf die doppische Buchführung auf der Grundlage des Neuen Kommunalen Finanzmanagements umgestellt.

Ertragslage

Der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge bezuschusst Maßnahmen der Landschaftspflege, des Naturschutzes und der Erholung von Gemeinden und Gemeindeverbänden, deren Gebiete oder Gebietsteile im Naturpark liegen, Vereinen / Verbänden und Privaten über Fördermittel des Landes Nordrhein-Westfalen.

Weiterhin führt der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge selbst Besucherlenkungsmaßnahmen durch. Hierfür hat er Landesmittel beantragt.

Der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge hat im Geschäftsjahr 2014 vom Land Nordrhein-Westfalen beantragte Fördermittel für vorgenannte Zwecke in Höhe von insgesamt 186.065,71 €, davon 77.360,87 € im Rahmen des Landeswettbewerb.2015.NRW, erhalten.

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 377.554,00 € bewilligt.

Es ist darauf zu achten, dass auch in Zukunft der Zweckverband zur Erfüllung seiner Aufgaben in der Lage ist. Hierbei ist auf eine stetige Erwirtschaftung von Erträgen und einen wirtschaftlichen Einsatz dieser Mittel hinzuwirken.

Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanz des Zweckverbands Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge schließt mit einer Summe in Höhe von 5.573.638,56 € ab. Die Bilanzverkürzung im Vergleich zur Vorjahresbilanz erklärt sich insbesondere dadurch, dass die Pensions- und Beihilferückstellungen sowie die Forderungen nach dem Versorgungslastenverteilungsgesetz NW weggefallen sind.

Auf der Aktivseite der Bilanz wurde das Anlagevermögen durch die Einstellung der errichteten Infrastruktur für die Waldbeweidung erhöht. Darüber hinaus wurden die Forderungen nach dem Versorgungslastenverteilungsgesetz gegenüber dem Kreis Lippe abgeschrieben.

Auf der Passivseite der Bilanz wurden entsprechende Sonderposten und Rechnungsabgrenzungsposten gebildet sowie die Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte des Zweckverbandes aufgelöst, da der Zweckverband keine Beamten mehr beschäftigt.

Die Vermögensstruktur des Zweckverbands Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge wird durch das Anlagevermögen in Höhe von insgesamt 5.375.523,47 € und das Umlaufvermögen bestehend aus Forderungen und liquiden Mittel auf dem Tagesgeldkonto und dem Girokonto, mit einem Gesamtbetrag von 197.570,90 € sowie die Aktive Rechnungsabgrenzung bestimmt.

Da die Durchführung von Maßnahmen der Besucherlenkung, des Naturschutzes und der Erholung schwerpunktmäßig durch die Förderung der kommunalen Ebene sowie von Vereinen und sonstigen privaten Trägern geprägt wird, ist eine hohe Liquidität notwendig und auf deren Erhalt hinzuwirken.

Es bestehen aktive Rechnungsabgrenzungsposten für Versicherungsbeiträge für das Jahr 2015, die bereits in 2014 bezahlt wurden.

Das Kapital des Zweckverbands Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge wird durch Eigenkapital, Sonderposten für Zuwendungen, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Passive Rechnungsabgrenzung gebildet.

Die Allgemeine Rücklage beträgt 34.235,66 €; die Ausgleichsrücklage wurde aufgrund des Jahresabschlusses 2013 auf 2.973,85 € erhöht.

Das Geschäftsjahr schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 258,60 €.

Die Sonderposten wurden in Höhe der investiven Zuwendungen im Geschäftsjahr aufgestockt, sodass die Sonderposten zum Bilanzstichtag 5.375.523,47 € betragen.

Die Summe der Rückstellungen beträgt 37.203,41 € und besteht aus Rückstellungen für Resturlaub in Höhe von 14.656,70 €, Rückstellungen für Überstunden in Höhe von 22.546,71 €.

Die Verbindlichkeiten betragen insgesamt zum Jahresende des Geschäftsjahres 20.017,98 €.

Für Einzahlungen im Geschäftsjahr, die erst im Jahr 2015 ertragswirksam werden, sind gem. § 42 Abs. 3 GemHVO passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 103.425,59 € angesetzt. Hierbei handelt es sich um im Geschäftsjahr erhaltene Zuwendungen für das Naturschutzgroßprojekt (48.442,10 €), und für das Vorhaben „Regionale Produkte – Regionale Identität“ (54.983,49 €), die in 2015 zu verausgaben sind.

Der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge wirkt auf eine stabile Entwicklung der Ertragslage und der Liquidität hin.

6. Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Herr Landrat Friedel Heuwinkel

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung sind die Herren Kreistagsabgeordneten Janzen, Schön (Vorsitz), Striwe, Scholle und Dr. Grünau sowie Herr Dezernent Hübner.

Geschäftsführerin: Frau Birgit Hübner

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Haushaltsjahr 2014 eine Verbandsumlage in Höhe von 42.000,00 EUR. Darüber hinaus beteiligt sich der Zweckverband an dem Landeswettbewerb Naturpark.2015.Nordrhein-Westfalen. Das Projekt trägt den Titel „Regionale Produkte – Regionale Identität“. Die Finanzierung des Projektes erfolgt durch die Mitglieder des Verbandes. Auf den Kreis Paderborn entfielen im Haushaltsjahr 2014 anteilige Projektkosten von 16.730,00 EUR. Mithin errechnet sich insgesamt ein Betrag von 58.730,00 EUR.

Die Zahlungen wurde auf dem Konto 531304 „Umlage an Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge“ des Produktes 130201 „Natur und Landschaftspflege“ verbucht.

5.6 Sparkassenzweckverband

1. Allgemeine Verbandsdaten

Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn

Sitz Paderborn:	Sitz Detmold:
Hathumarstraße 15-19	Paulinenstraße 34
33098 Paderborn	32756 Detmold

Tel.: 05251/29 29 29, Fax: 05251/292-1549

Entstehung: Zum 1. Januar 2012 wurden die Sparkasse Paderborn und die Sparkasse Detmold gemäß § 27 Abs. 1 Sparkassengesetz NRW vereinigt. Der Verband ist ab 1. Januar 2012 Träger der Sparkasse Paderborn-Detmold. Die bisherigen Sparkassenzweckverbände der Sparkasse Detmold und der Sparkasse Paderborn wurden mit Wirkung vom 31. Januar 2012 aufgelöst.

2. Beteiligungsverhältnisse

Neben den Kreisen Lippe und Paderborn sind die Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn Mitglieder des Zweckverbandes.

3. Ziel und Zweck des Verbandes

Der Verband fördert das Sparkassenwesen im Gebiet seiner Mitglieder. Die zu diesem Zweck von ihm errichtete Sparkasse führt den Namen „Sparkasse Paderborn-Detmold“.

4. Wirtschaftliche Daten

Der Sparkassenzweckverband verfügt über keine eigenen Mittel / kein eigenes Vermögen. Entsprechend § 12 der Satzung führt die Sparkasse Paderborn-Detmold die erforderlichen Verwaltungsarbeiten für den Verband aus. Die Sparkasse Paderborn-Detmold trägt weiterhin den Verwaltungsaufwand sowie die sonstigen Kosten des Verbandes. Darüber hinaus beschäftigt der Verband kein eigenes Personal.

5. Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Matthias Engel
Beigeordneter der Stadt Horn-Bad Meinberg

1. stv. Verbandsvorsteher: Antonius Lühr
Allgemeiner Vertreter des Bürgermeister und Stadtkämmerer der Stadt Marsberg

2. stv. Verbandsvorsteherin: Franz-Joachim Kuhs
Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters der Stadt Bartrup

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, Welsing, Kemper sowie Herr Landrat Müller.

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn erhielt für das Geschäftsjahr 2014 eine Nettoausschüttung von 1.827.800,01 EUR.

Die Ausschüttung wurde in Höhe von 600.000,00 EUR auf dem Konto 465100 „Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen“ des Produktes 040101 „Kreismuseum Wewelsburg“ verbucht. Der Restbetrag von 1.227.800,01 EUR wurde ebenfalls auf dem Konto 465100, aber bei dem Produkt 040201 „Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)“ verbucht.

5.7 Sparkasse Paderborn - Detmold

1. Allgemeine Verbandsdaten

Sparkasse Paderborn-Detmold

Hauptsitz Paderborn:

Hathumarstraße 15-19

33098 Paderborn

Hauptsitz Detmold:

Paulinenstraße 34

32756 Detmold

Tel.: 05251/29 29 29, Fax: 05251/292-1549, Internet: www.sparkasse-paderborn-detmold.de

Entstehung: Zum 1. Januar 2012 wurden die Sparkasse Paderborn und die Sparkasse Detmold gemäß § 27 Abs. 1 Sparkassengesetz NRW vereinigt.

2. Beteiligungsverhältnisse

Die Sparkasse Paderborn-Detmold ist eine Zwecksverbandssparkasse der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn.

3. Ziel und Zweck der Sparkasse

Der Unternehmenszweck der Sparkasse ergibt sich aus § 2 Sparkassengesetz NRW. Danach haben die Sparkassen die Aufgabe, der geld- und kreditwirtschaftlichen Versorgung der Bevölkerung und der Wirtschaft insbesondere des Geschäftsgebietes und ihres Trägers zu dienen. Weiterhin stärken die Sparkassen den Wettbewerb im Kreditgewerbe. Sie fördern die finanzielle Eigenvorsorge und Selbstverantwortung vornehmlich bei der Jugend, aber auch in allen sonstigen Altersgruppen und Strukturen der Bevölkerung. Sie versorgen im Kreditgeschäft vorwiegend den Mittelstand sowie die wirtschaftlich schwächeren Bevölkerungskreise. Die Sparkassen tragen zur Finanzierung der Schuldnerberatung in Verbraucher- oder Schuldnerberatungsstellen bei. Die Erzielung von Gewinn ist nicht Hauptzweck des Geschäftsbetriebes. Die Sparkassen dürfen im Rahmen des Sparkassengesetzes und den nach diesem Gesetz erlassenen Begleitvorschriften alle banküblichen Geschäfte betreiben.

4. Wirtschaftliche Daten

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2012	%	2013	%
Aktiva				
1. Barreserve	93.647.140,93	1,43	109.612.463,36	1,73
a) Kassenbestand	53.709.530,58	0,82	64.788.400,67	1,02
b) Guthaben bei der Deutschen Bundesbank	39.937.610,35	0,61	44.824.062,69	0,71
2. Schuldtitel öffentlicher Stellen und Wechsel, die zur Refinanzierung bei der Deutschen Bundesbank zugelassen sind	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Forderungen an Kreditinstitute	507.680.302,97	7,71	332.716.290,53	5,23
a) täglich fällig	312.615.688,58	4,75	74.569.810,04	1,17
b) andere Forderungen	195.064.614,39	2,96	258.146.480,49	4,06
4. Forderungen an Kunden	4.418.049.357,54	67,09	4.539.559.431,25	71,41
5. Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	1.020.261.315,51	15,49	842.700.416,16	13,26
6. Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	381.702.794,87	5,80	374.171.338,64	5,89
6a. Handelsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Beteiligungen	88.541.093,37	1,34	85.965.430,98	1,35
8. Anteile an verbundenen Unternehmen	10.837.758,70	0,16	143.924,60	0,00
9. Treuhandvermögen	2.723.467,02	0,04	2.184.051,65	0,03
10. Ausgleichsforderungen gegen die öffent- liche Hand einschließlich Schuldver- schreibungen aus deren Umtausch	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Immaterielle Anlagewerte	564.459,00	0,01	505.606,00	0,01
12. Sachanlagen	47.652.133,20	0,72	59.769.809,21	0,94
13. Sonstige Vermögensgegenstände	7.512.716,00	0,11	5.122.947,18	0,08
14. Rechnungsabgrenzungsposten	6.486.551,12	0,10	4.436.704,61	0,07
Summe Aktiva	6.585.659.090,23	100,00	6.356.888.414,17	100,00
Passiva				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.236.864.153,36	18,78	937.856.772,87	14,75
a) täglich fällig	219.255,67	0,00	178.223,35	0,00
b) mit vereinbarter Laufzeit oder Kündigungsf.	1.236.644.897,69	18,78	937.678.549,52	14,75
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	4.659.362.722,74	70,75	4.720.591.512,37	74,26
3. Verbriefte Verbindlichkeiten	32.265.520,51	0,49	23.456.308,47	0,37
3a. Handelsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Treuhandverbindlichkeiten	2.723.467,02	0,04	2.184.051,65	0,03
5. Sonstige Verbindlichkeiten	14.290.051,07	0,22	13.039.614,04	0,21
6. Rechnungsabgrenzungsposten	7.149.075,57	0,11	5.133.347,18	0,08
7. Rückstellungen	85.533.090,44	1,29	91.345.072,55	1,43
a) R. für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	50.938.026,00	0,77	51.126.542,00	0,80
b) Steuerrückstellungen	2.912.887,00	0,04	8.568.473,00	0,13
c) andere Rückstellungen	31.682.177,44	0,48	31.650.057,55	0,50
8. Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Nachrangige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Genussrechtskapital	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Fonds für allgemeine Bankrisiken	185.669.000,00	2,82	189.459.000,00	2,98
12. Eigenkapital	361.802.009,52	5,49	373.822.735,04	5,88
a) gezeichnetes Kapital	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gewinnrücklagen	343.843.526,32	5,22	355.802.009,52	5,60
ca) Sicherheitsrücklage	334.493.526,32	5,08	346.452.009,52	5,45
cb) andere Rücklagen	9.350.000,00	0,14	9.350.000,00	0,15
d) Bilanzgewinn	17.958.483,20	0,27	18.020.725,52	0,28
Summe Passiva	6.585.659.090,23	100,00	6.356.888.414,17	100,00

Bilanz (in EUR)	2013	%	2014	%
Aktiva				
1. Barreserve	109.612.463,36	1,73	94.639.011,45	1,46
a) Kassenbestand	64.788.400,67	1,02	64.935.907,81	1,00
b) Guthaben bei der Deutschen Bundesbank	44.824.062,69	0,71	29.703.103,64	0,46
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	332.716.290,53	5,23	470.263.369,44	7,27
a) täglich fällig	74.569.810,04	1,17	247.705.470,79	3,83
b) andere Forderungen	258.146.480,49	4,06	222.557.898,65	3,44
4. Forderungen an Kunden	4.539.559.431,25	71,41	4.585.312.009,18	70,82
5. Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	842.700.416,16	13,26	773.510.452,42	11,95
6. Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	374.171.338,64	5,89	373.447.864,58	5,77
6a. Handelsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Beteiligungen	85.965.430,98	1,35	110.902.475,23	1,71
8. Anteile an verbundenen Unternehmen	143.924,60	0,00	143.924,60	0,00
9. Treuhandvermögen	2.184.051,65	0,03	1.749.263,80	0,03
10. Ausgleichsforderungen gegen die öffent- liche Hand einschließlich Schuldver- schreibungen aus deren Umtausch	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Immaterielle Anlagewerte	505.606,00	0,01	525.973,00	0,01
12. Sachanlagen	59.769.809,21	0,94	56.774.658,79	0,88
13. Sonstige Vermögensgegenstände	5.122.947,18	0,08	4.297.692,14	0,07
14. Rechnungsabgrenzungsposten	4.436.704,61	0,07	2.591.506,79	0,04
Summe Aktiva	6.356.888.414,17	100,00	6.474.158.201,42	100,00
Passiva				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	937.856.772,87	14,75	944.890.421,69	14,59
a) täglich fällig	178.223,35	0,00	25.357,69	0,00
b) mit vereinbarter Laufzeit oder Kündigungsf.	937.678.549,52	14,75	944.865.064,00	14,59
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	4.720.591.512,37	74,26	4.814.943.998,62	74,37
3. Verbriefte Verbindlichkeiten	23.456.308,47	0,37	16.464.398,00	0,25
3a. Handelsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Treuhandverbindlichkeiten	2.184.051,65	0,03	1.749.263,80	0,03
5. Sonstige Verbindlichkeiten	13.039.614,04	0,21	7.768.903,60	0,12
6. Rechnungsabgrenzungsposten	5.133.347,18	0,08	3.408.207,58	0,05
7. Rückstellungen	91.345.072,55	1,43	92.105.523,25	1,42
a) R. für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	51.126.542,00	0,80	52.004.055,00	0,80
b) Steuerrückstellungen	8.568.473,00	0,13	4.341.040,90	0,07
c) andere Rückstellungen	31.650.057,55	0,50	35.760.427,35	0,55
8. Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Nachrangige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Genussrechtskapital	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Fonds für allgemeine Bankrisiken	189.459.000,00	2,98	206.906.000,00	3,20
12. Eigenkapital	373.822.735,04	5,88	385.921.484,88	5,96
a) gezeichnetes Kapital	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gewinnrücklagen	355.802.009,52	5,60	367.822.735,04	5,68
ca) Sicherheitsrücklage	346.452.009,52	5,45	358.472.735,04	5,54
cb) andere Rücklagen	9.350.000,00	0,15	9.350.000,00	0,14
d) Bilanzgewinn	18.020.725,52	0,28	18.098.749,84	0,28
Summe Passiva	6.356.888.414,17	100,00	6.474.158.201,42	100,00

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2012	2013	Ver- änder- ung (in %)
1. Zinserträge aus	240.167.639,92	219.369.421,19	-8,66
a) Kredit- und Geldmarktgeschäften	207.920.201,86	194.006.407,44	-6,69
b) festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen	32.247.438,06	25.363.013,75	-21,35
2. Zinsaufwendungen	104.961.285,32	77.897.818,69	-25,78
3. Laufende Erträge	14.199.017,00	11.704.151,03	-17,57
a) aus Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren	11.667.406,56	8.800.339,88	-24,57
b) aus Beteiligungen	2.180.076,98	2.607.819,82	19,62
c) aus Anteilen an verbundenen Unternehmen	351.533,46	295.991,33	-15,80
4. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen	265.667,12	199.192,91	-25,02
5. Provisionserträge	40.950.885,80	40.464.917,97	-1,19
6. Provisionsaufwendungen	2.319.369,00	2.208.563,14	-4,78
7. Nettoertrag oder Nettoaufwand des Handelsbestands	0,00	0,00	0,00
8. Sonstige betriebliche Erträge	3.473.421,93	6.130.101,29	76,49
9. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
10. Allgemeine Verwaltungsaufwendungen	116.727.193,28	115.393.389,07	-1,14
a) Personalaufwand	75.804.114,99	75.487.523,30	-0,42
aa) Löhne und Gehälter	56.899.333,92	56.950.315,61	0,09
ab) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	18.904.781,07	18.537.207,69	-1,94
b) andere Verwaltungsaufwendungen	40.923.078,29	39.905.865,77	-2,49
11. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen	5.006.835,60	5.108.699,56	2,03
12. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.619.128,78	6.971.614,09	166,18
13. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen im Kreditgeschäft	12.221.602,08	22.249.029,81	82,05
14. Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und bestimmten Wertpapieren sowie aus der Auflösung von Rückstellungen im Kreditgeschäft	0,00	0,00	0,00
15. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelte Wertpapiere	12.517.070,00	1.148.712,39	-90,82
16. Erträge aus Zuschreibungen zu Beteiligungen, Anteilen an ver- bundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelten Wertpapieren	0,00	0,00	0,00
17. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00
18. Zuführung zu dem Fonds für allgemeine Bankrisiken	7.889.000,00	3.790.000,00	-51,96
19. Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	34.795.147,71	43.099.957,64	23,87
20. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
21. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
22. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
23. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	16.639.683,41	24.838.114,35	49,27
24. Sonstige Steuern, soweit nicht unter Posten 12 ausgewiesen	196.981,10	241.117,77	22,41
25. Jahresüberschuss	17.958.483,20	18.020.725,52	0,35
26. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00
27. Entnahmen aus den Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
28. Einstellung in Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
29. Bilanzgewinn	17.958.483,20	18.020.725,52	0,35

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2013	2014	Ver- änder- ung (in %)
1. Zinserträge aus	219.369.421,19	202.944.977,78	-7,49
a) Kredit- und Geldmarktgeschäften	194.006.407,44	183.032.597,73	-5,66
b) festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen	25.363.013,75	19.912.380,05	-21,49
2. Zinsaufwendungen	77.897.818,69	60.404.882,26	-22,46
3. Laufende Erträge	11.704.151,03	12.221.190,83	4,42
a) aus Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren	8.800.339,88	8.883.523,40	0,95
b) aus Beteiligungen	2.607.819,82	3.059.713,29	17,33
c) aus Anteilen an verbundenen Unternehmen	295.991,33	277.954,14	-6,09
4. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen	199.192,91	125.404,82	-37,04
5. Provisionserträge	40.464.917,97	42.212.097,47	4,32
6. Provisionsaufwendungen	2.208.563,14	2.258.625,85	2,27
7. Nettoertrag oder Nettoaufwand des Handelsbestands	0,00	0,00	0,00
8. Sonstige betriebliche Erträge	6.130.101,29	6.565.009,83	7,09
9. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
10. Allgemeine Verwaltungsaufwendungen	115.393.389,07	111.874.300,26	-3,05
a) Personalaufwand	75.487.523,30	76.710.957,35	1,62
aa) Löhne und Gehälter	56.950.315,61	57.407.898,22	0,80
ab) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	18.537.207,69	19.303.059,13	4,13
b) andere Verwaltungsaufwendungen	39.905.865,77	35.163.342,91	-11,88
11. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen	5.108.699,56	5.448.027,50	6,64
12. Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.971.614,09	12.138.093,32	74,11
13. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen im Kreditgeschäft	22.249.029,81	5.207.725,29	-76,59
14. Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und bestimmten Wertpapieren sowie aus der Auflösung von Rückstellungen im Kreditgeschäft	0,00	0,00	0,00
15. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelte Wertpapiere	1.148.712,39	7.749.191,39	574,60
16. Erträge aus Zuschreibungen zu Beteiligungen, Anteilen an ver- bundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelten Wertpapieren	0,00	0,00	0,00
17. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00
18. Zuführung zu dem Fonds für allgemeine Bankrisiken	3.790.000,00	17.447.000,00	360,34
19. Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	43.099.957,64	41.540.834,86	-3,62
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	24.838.114,35	23.094.049,81	-7,02
24. Sonstige Steuern, soweit nicht unter Posten 12 ausgewiesen	241.117,77	348.035,21	44,34
25. Jahresüberschuss	18.020.725,52	18.098.749,84	0,43
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	18.020.725,52	18.098.749,84	0,43

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Jahresdurchschnitt im Geschäftsjahr	2012	2013	Ver- änder- ung (in %)	2014	Ver- änder- ung (in %)
Vollzeitkräfte	881	863	-2,04	855	-0,93
Teilzeit- und Ultimokräfte	383	367	-4,18	387	5,45
Zwischensumme	1.264	1.230	-2,69	1.242	0,98
Auszubildende	120	126	5,00	147	16,67
Insgesamt	1.384	1.356	-2,02	1.389	2,43

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Geschäftsjahr (in EUR)	2012	2013	Ver- änder- ung (in %)	2014	Ver- änder- ung (in %)
Bilanzsumme	6.585.659.090,23	6.356.888.414,17	-3,47	6.474.158.201,42	1,84
Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	4.659.362.722,74	4.720.591.512,37	1,31	4.814.943.998,62	2,00
Forderungen an Kunden	4.418.049.357,54	4.539.559.431,25	2,75	4.585.312.009,18	1,01

5. Auszüge aus dem Lagebericht 2014 der Sparkasse Paderborn

Grundlagen der Sparkasse

Die Sparkasse Paderborn-Detmold ist gemäß § 1 Sparkassengesetz (SpkG) eine Anstalt des öffentlichen Rechts. Sie ist Mitglied des Sparkassenverbands Westfalen-Lippe (SVWL), Münster, und über diesen dem Deutschen Sparkassen- und Giroverband e.V., Berlin und Bonn, angeschlossen. Sie ist beim Amtsgericht Lemgo unter der Nummer A 3406 und beim Amtsgericht Paderborn unter der Nummer A 2232 im Handelsregister eingetragen.

Träger der Sparkasse ist der Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn. Der Sparkassenzweckverband ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts mit Sitz in Detmold und Paderborn und ist ebenfalls Mitglied des SVWL. Satzungsgebiet der Sparkasse sind das Gebiet des Trägers, die an den Kreis Paderborn angrenzenden Kreise, die an den Kreis Lippe angrenzenden Amtsgerichtsbezirke sowie die Amtsgerichtsbezirke Bad Arolsen und Korbach.

Die Sparkasse ist Mitglied im bundesweiten Haftungsverbund der Sparkassen-Finanzgruppe. Das aus Sparkassen, Landesbanken und Landesbausparkassen bestehende überregionale Sicherungssystem

stellt sicher, dass im Bedarfsfall ausreichend Mittel zur Verfügung stehen, um die Forderungen der Kunden und auch das Institut selbst zu schützen.

Die Sparkasse ist ein regionales Wirtschaftsunternehmen mit der Aufgabe, die geld- und kreditwirtschaftliche Versorgung der Bevölkerung und der Wirtschaft insbesondere im satzungsrechtlichen Geschäftsgebiet sicherzustellen. Daneben ist das soziale und kulturelle Engagement der Sparkasse zu nennen. Im Rahmen der Geschäftsstrategie sind die Grundsätze unserer geschäftspolitischen Ausrichtung zusammengefasst und in die operativen Planungen eingearbeitet. Die übergeordneten Ziele werden im Lagebericht im Folgenden dargestellt. Durch die zielorientierte Bearbeitung der strategischen Geschäftsfelder soll die Aufgabenerfüllung der Sparkasse über die Ausschöpfung von Ertragspotenzialen sowie Kostensenkungen sichergestellt werden. Darüber hinaus hat der Vorstand die Risikostrategie überprüft und den veränderten Rahmenbedingungen angepasst. Die Strategien wurden mit dem Verwaltungsrat der Sparkasse erörtert und innerhalb des Hauses kommuniziert.

Darstellung, Analyse und Beurteilung des Geschäftsverlaufs

Bilanzsumme und Geschäftsvolumen

Die Bilanzsumme erhöhte sich im Jahr 2014 um 117,3 Mio. EUR bzw. 1,8 % auf 6.474,2 Mio. EUR. Das aus Bilanzsumme und Eventualverbindlichkeiten bestehende Geschäftsvolumen stieg um 125,1 Mio. EUR oder 1,9 % auf 6.575,0 Mio. EUR. Die Durchschnittsbilanzsumme ist wie erwartet gesunken.

Kreditgeschäft

Die Forderungen an Kunden stiegen um 45,7 Mio. EUR bzw. 1,0 % auf 4.585,3 Mio. EUR an. Das zu Jahresbeginn prognostizierte Wachstum von 1,5 % konnte damit nicht erreicht werden. Die Darlehenszusagen beliefen sich im Jahr 2014 auf insgesamt 833,3 Mio. EUR (plus 34,8 Mio. EUR oder 4,4 % gegenüber dem Vorjahr). Hiervon entfielen 352,1 Mio. EUR auf die Finanzierung des Wohnungsbaus; das entspricht einem Rückgang um 5,2 %. Der Strukturanteil der Kundenforderungen an der Stichtagsbilanzsumme ermäßigte sich auf 70,8% (Vorjahr 71,4 %). Im Rahmen der Planung wurde hier von keiner wesentlichen Veränderung ausgegangen.

Bei Privatpersonen stiegen infolge der weiterhin anhaltenden Nachfrage nach langfristigen Darlehen die Forderungen um 55,1 Mio. EUR oder 2,6 % auf 2.139,2 Mio. EUR. Das zugesagte Kreditvolumen an private Haushalte weist einen Rückgang von 1,1 % auf 385,5 Mio. EUR auf. Im Kreditgeschäft mit Unternehmen und Selbstständigen erhöhten sich die Kreditbestände infolge der anhaltenden Investitionsbereitschaft um 77,6 Mio. EUR oder 4,7 %. Die Darlehenszusagen stiegen gegenüber dem Vorjahr um 17,1 % auf 431,3 Mio. EUR.

Wertpapiereigenanlagen

Zum Bilanzstichtag verminderte sich der Bestand an Wertpapiereigenanlagen gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 70,0 Mio. EUR auf 1.146,9 Mio. EUR. Hierbei war insbesondere der Rückgang der Schuldverschreibungen und anderen festverzinslichen Wertpapiere in Höhe von 69,2 Mio. EUR

aufgrund von Fälligkeiten maßgeblich. Die Bestände von Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren reduzierten sich um 0,8 Mio. EUR.

Beteiligungen / Anteilsbesitz

Der Anteilsbesitz der Sparkasse per 31.12.2014 von 111,1 Mio. EUR entfiel mit 100,9 Mio. EUR auf die Beteiligung am SVWL und mit 7,9 Mio. EUR auf Beteiligung an der Deutsche Sparkassen Leasing AG & Co.KG. Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahr um 24,9 Mio. EUR resultieren aus Zugängen auf Grund der Stammkapitalerhöhung des SVWL bzw. Abschreibungen auf die Beteiligung am SVWL und auf die Kürzung der Beteiligung an der Landesbank Berlin Holding AG in Höhe der Haftung für die zusätzliche Fremdfinanzierung des Kaufpreises in Höhe von 7,8 Mio. EUR.

Dieser Betrag wurde bisher unter den Posten Beteiligungen und Sonstige Verbindlichkeiten abgebildet. Im Hinblick auf die angepasste aufsichtsrechtliche Einstufung auf Grundlage der EU-VO Nr. 575/2013 (CRR) haben wir abweichend zum Vorjahr unseren Anteil an der Haftung nicht mehr unter den Sonstigen Verbindlichkeiten, sondern als Eventualverbindlichkeiten ausgewiesen.

Geldanlagen von Kunden

Die Sparkasse hatte für 2014 ein Wachstum bei den Kundeneinlagen einschließlich der begebenen Schuldverschreibungen von 2,2 % erwartet. Dieses Ziel konnte mit einer Erhöhung von 87,4 Mio. EUR bzw. 1,8 % annähernd erreicht werden. Aktuell verfügt die Sparkasse über einen bilanziellen Einlagenbestand von 4.831,4 Mio. EUR. Der Bestand an Spareinlagen wies einen Anstieg von 24,6 Mio. EUR und an Sicht- und Termineinlagen von 75,8 Mio. EUR auf. In Summe sind die Sparkassenbriefe, andere Namenspapiere und Inhaberschuldverschreibungen um 13,0 Mio. EUR zurückgegangen.

Die von Kunden unterhaltenen Wertpapierbestände sind im Berichtsjahr um 27,2 Mio. EUR oder 2,0 % gesunken.

Interbankengeschäft

Die Forderungen an Kreditinstitute erhöhten sich insbesondere durch die Anlage freier liquider Mittel aus fälligen Schuldverschreibungen und anderen festverzinslichen Wertpapieren um 137,6 Mio. EUR oder 41,4 % auf 470,3 Mio. EUR. Der Bestand setzt sich hauptsächlich aus bei Kreditinstituten unterhaltenen Liquiditätsreserven, kurzfristigen Geldanlagen und Schuldscheinforderungen zusammen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (einschließlich Treuhandverbindlichkeiten) erhöhten sich um 6,5 Mio. EUR auf 946,6 Mio. EUR. Bei diesen Beständen handelt es sich im Wesentlichen um langfristige Weiterleitungsdarlehen und Sparkassenbriefe.

Dienstleistungsgeschäft

Das Wertpapiergeschäft wurde im Jahr 2014 maßgeblich von der weiteren Erholung der Kapital- und Aktienmärkte geprägt. Der Absatzschwerpunkt lag im Bereich der Investmentfonds. Aktien bzw. aktienorientierte Anlagen waren weiterhin beliebt. Insgesamt lagen die gesamten Wertpapierkäufe leicht unter dem Jahresziel. Hingegen wurde der geplante Nettoabsatz in Höhe von 50,0 Mio. EUR mit einem Wert von minus 45,8 Mio. EUR aufgrund der von Kunden bevorzugten bilanzwirksamen Einlagen und des niedrigen Zinsniveaus deutlich verfehlt.

Im Jahr 2014 wurden insgesamt 5.297 Bausparverträge mit einem Vertragsvolumen von 158,2 Mio. EUR abgeschlossen.

Im Bereich der Lebensversicherungen belief sich das Vermittlungsvolumen im Jahr 2014 auf 69,8 Mio. EUR. Damit konnte der Vorjahreswert in Höhe von 47,5 Mio. EUR deutlich übertroffen werden. Der Schwerpunkt lag auf dem Verkauf von Versicherungen gegen Einmalbeträge. Das Volumen der vermittelten Sachversicherungen belief sich im Berichtsjahr auf 1,2 Mio. EUR und lag damit auf Vorjahresniveau (1,1 Mio. EUR).

Das Volumen der Immobilienvermittlungen betrug 67,7 Mio. EUR und nahm damit gegenüber dem Vorjahr (41,9 Mio. EUR) deutlich zu.

Das Dienstleistungsgeschäft entwickelte sich insgesamt unter den Erwartungen.

Investitionen

Mit gezielten Investitionen in moderne Technik erweiterte die Sparkasse ihre Dienstleistungsqualität. Im Blickpunkt standen dabei insbesondere die Barrierefreiheit, die neben der baulichen Gestaltung der Filialen entsprechende Internetangebote umfassen.

Personalbericht

Im Jahr 2014 beschäftigte die Sparkasse im Jahresdurchschnitt einschließlich der Aushilfen 1.389 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (Vorjahr 1.356), davon 387 Teilzeitkräfte und 147 Auszubildende.

Um auch in den kommenden Jahren auf gut qualifizierte Nachwuchskräfte zurückgreifen zu können, hat die Sparkasse ihre bereits überdurchschnittliche Ausbildungsquote auf über 16 % gesteigert und nimmt damit ihre Verantwortung als wichtiger Ausbildungsbetrieb in der Region in besonderem Maße wahr.

Auch im Jahr 2014 war es Ziel der Sparkasse, das bestehende hohe Qualifikationsniveau in allen Unternehmensbereichen zu sichern und weiter auszubauen. Eine Vielzahl von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern schloss im Rahmen der Aufstiegsfortbildung diverse praxisorientierte Weiterbildungsmaßnahmen der Sparkassenorganisation erfolgreich ab. Daneben lag der erneute

Schwerpunkt bei den zahlreichen Schulungen und Trainings in der weiteren Stärkung der Beratungs- und Betreuungskompetenz. Weiterhin war die Führungskräfteentwicklung ein Trainingsschwerpunkt.

Ein neues Unternehmensleitbild wurde in 2014 entwickelt und fertiggestellt. Alle Mitarbeiter / -innen waren aktiv in die Prozesse und die anschließende Kommunikation eingebunden.

Die Anzahl der Teilzeitbeschäftigten mit flexiblen Arbeitszeiten wurde im Jahr 2014 erhöht. Damit wird, neben anderen Maßnahmen, das Ziel einer guten Vereinbarkeit von Familie und Beruf unterstützt.

Die Angebote zur Gesundheitsförderung wurden im Rahmen des betrieblichen Gesundheitsmanagements im Jahr 2014 ausgeweitet und von einer Vielzahl an Mitarbeitern / -innen genutzt.

Darstellung, Analyse und Beurteilung der Lage

Vermögenslage

Die zum Jahresende ausgewiesenen Gewinnrücklagen erhöhten sich durch die Zuführung eines Teils des Bilanzgewinns 2013. Insgesamt weist die Sparkasse inklusive des Bilanzgewinns 2014 vor Gewinnverwendung ein Eigenkapital von 385,9 Mio. EUR (Vorjahr 373,8 Mio. EUR) aus. Neben den Gewinnrücklagen verfügt die Sparkasse über umfangreiche weitere Eigenkapitalbestandteile. So wurde der Fonds für allgemeine Bankrisiken gemäß § 340g HGB um 17,4 Mio. EUR auf 206,9 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. Das Verhältnis der angerechneten Eigenmittel bezogen auf die risikobezogenen Positionswerte (Adressenausfall-, operationelle, Markt- und CVA-Risiken) übertrifft am 31.12.2014 mit 18,10 % den vorgeschriebenen Mindestwert von 8,0 % gemäß CRR und den als Mindestgröße festgelegten Zielwert von 9,2 % deutlich. Die Sparkasse weist damit eine gute Kapitalbasis auf.

Finanzlage

Die Zahlungsbereitschaft der Sparkasse war im abgelaufenen Geschäftsjahr aufgrund einer angemessenen Liquiditätsvorsorge jederzeit gegeben. Die Liquiditätskennziffer der Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht wurde stets eingehalten. Die Liquiditätskennziffer (31.12.2014: 2,61) lag im Berichtsjahr durchgängig über dem in der Risikostrategie festgelegten Mindestwert von 1,25. Zur Erfüllung der Mindestreservevorschriften wurden Guthaben bei der Deutschen Bundesbank geführt. Die Kredit- und Dispositionslinien der Helaba wurden nicht in Anspruch genommen. Ein Spitzenausgleich erfolgte durch Tagesgeldaufnahmen bzw. Tagesgeldanlagen sowohl bei der Helaba als auch bei anderen Kreditinstituten.

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.

	2014	2013	Veränderung	Veränderung
	Mio. EUR	Mio. EUR	Mio. EUR	%
Zinsüberschuss	154,9	153,4	1,5	1,0
Provisionsüberschuss	40,0	38,3	1,7	4,4
Nettoergebnis des Handelsbestands	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonstige betriebliche Erträge	6,5	6,1	0,4	6,6
Personalaufwand	76,7	75,5	1,2	1,6
Anderer Verwaltungsaufwand	35,2	39,9	-4,7	-11,8
Sonstige betriebliche Aufwendungen	17,6	12,1	5,5	45,5
Ergebnis vor Bewertung und Risikovorsorge	71,9	70,3	1,6	2,3
Aufwand aus Bewertung und Risikovorsorge	13,0	23,4	-10,4	-44,4
Zuführungen Fonds für allgemeine Bankrisiken	17,4	3,8	13,6	357,9
Ergebnis vor Steuern	41,5	43,1	-1,6	-3,7
Steueraufwand	23,4	25,1	-1,7	-6,8
Jahresüberschuss	18,1	18,0	0,1	0,6

Der Zinsüberschuss erhöhte sich um 1,0 % auf 154,9 Mio. EUR und lag damit leicht über dem Vorjahresniveau.

Der Provisionsüberschuss konnte um 4,4 % auf 40,0 Mio. EUR gesteigert werden.

Die anderen Verwaltungsaufwendungen verminderten sich um 4,7 Mio. EUR oder 11,8 % auf 35,2 Mio. EUR.

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist der Anstieg von 45,5 % auf 17,6 Mio. EUR auf Aufwendungen im Zusammenhang mit der Neubewertung einer Drohverlustrückstellung in 2014 zurückzuführen.

Die Abschreibungen und Wertberichtigungen nach Verrechnung mit Erträgen (Bewertung und Risikovorsorge) wurden in Höhe von 13,0 Mio. EUR (Vorjahr 23,4 Mio. EUR) ausgewiesen. Der Rückgang gegenüber dem Vorjahr spiegelt die nachlassenden Auswirkungen der Finanz und Wirtschaftskrise im Wertpapier- und Kreditgeschäft wider. Der Jahresüberschuss betrug 18,1 Mio. EUR und lag damit auf Höhe des Vorjahres (18,0 Mio. EUR).

Zur Analyse der Ertragslage wird für interne Zwecke und für den überbetrieblichen Vergleich der bundeseinheitliche Betriebsvergleich der Sparkassenorganisation eingesetzt. Zur Ermittlung eines Betriebsergebnisses vor Bewertung werden die Erträge und Aufwendungen um periodenfremde und außergewöhnliche Posten bereinigt, die in der internen Darstellung dem neutralen Ergebnis

zugerechnet werden. Auf dieser Basis beträgt das Betriebsergebnis vor Bewertung 1,16 % (Vorjahr 1,12 %) der durchschnittlichen Bilanzsumme des Jahres 2014; es lag damit über dem Planwert von 1,03 %. Im Vergleich mit den Sparkassen im SVWL wird ein überdurchschnittlicher Wert erzielt. Dies gilt auch für die auf Basis der Betriebsvergleichswerte zur Unternehmenssteuerung eingesetzte Zielgröße Cost-Income-Ratio (Verhältnis von Aufwendungen und Erträgen). Im Jahr 2014 verbesserte sich diese Kennzahl von 61,0 % auf 60,0%. Das Unternehmensziel für 2014 von 64,1% konnte damit unterschritten werden. Die Kapitalrendite, berechnet als Quotient aus Nettogewinn (Jahresüberschuss) und Bilanzsumme, betrug im Geschäftsjahr 2014 0,3 %.

Im Geschäftsjahr hat sich der Zinsüberschuss besser entwickelt als erwartet. Er lag mit 150,9 Mio. EUR in etwa auf dem Niveau des Vorjahres. Durch die flachere Zinsstrukturkurve im Vergleich zum Vorjahr ging der Fristentransformationsbeitrag weiter zurück. Belastungen bestanden aus dem anhaltenden Wettbewerb im Einlagengeschäft.

Der Provisionsüberschuss lag mit 40,2 Mio. EUR im Bereich des Planwerts. Dies bedeutet insbesondere aufgrund höherer Erträge aus der Vermittlung von Versicherungen gegenüber dem Vorjahreswert eine Steigerung von 4,4 %.

Des Weiteren ist der Personalaufwand gestiegen. Die Personalaufwendungen erhöhten sich insbesondere infolge der Belastung aus der Tarifierhöhung für 2014 auf 74,5 Mio. EUR.

Die anderen Verwaltungsaufwendungen verminderten sich um 3,2 % auf 40,4 Mio. EUR. In der Planung war hier noch von einem Anstieg ausgegangen worden.

Vor dem Hintergrund des intensiven Wettbewerbs und der ertrags- und risikoorientierten Wachstumspolitik des Instituts ist die Sparkasse Paderborn-Detmold mit dem Geschäftsverlauf im Jahr 2014 zufrieden. Unter den gegebenen wirtschaftlichen Bedingungen wird die Geschäftsentwicklung als erfreulich beurteilt. Der anvisierte Ertrag wurde planmäßig erreicht, entsprechende Wachstumspotenziale sind auch für die Zukunft vorhanden.

Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres sind nicht eingetreten.

Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Ziele und Strategien des Risikomanagements

Risiken werden eingegangen, wenn Chancen und Risiken in einem angemessenen Verhältnis stehen. Dies geschieht nach geschäftspolitischen und betriebswirtschaftlichen Vorgaben und unter Berücksichtigung der Risikotragfähigkeit der Sparkasse. Zur Risikosteuerung besteht ein umfassendes Risikomanagementsystem. Der Vorstand hat in der Dachrisikostategie und den Teilrisikostategien die Rahmengrundsätze des Risikomanagements und die risikopolitische Ausrichtung der Sparkasse im Rahmen eines festgelegten Strategieprozesses überprüft und den

aktuellen Rahmenbedingungen angepasst. Für die bedeutendsten Risikokategorien der Sparkasse, Adressenausfallrisiken, Marktpreisrisiken, operationelle Risiken und Liquiditätsrisiko, wurden die Teilrisikostراتيجien aktualisiert. Alle Geschäftsbereiche verfolgen die Zielsetzung, bei den eingegangenen Risiken die Wahrscheinlichkeit der Realisation eines Vermögensverlustes zu minimieren. Dies wird durch frühzeitiges Erkennen von Gefahrensituationen und rechtzeitige Gegenmaßnahmen sichergestellt. Das Risikomanagementsystem wird laufend weiterentwickelt.

Aus dem Risikodeckungspotenzial wird ein Risikotragfähigkeitslimit (RTF-Limit) zur Abdeckung der potenziellen Risiken bereitgestellt. Die eingegangenen Einzelrisiken werden im Rahmen einer GuV-orientierten Risikotragfähigkeitsrechnung dem RTF-Limit gegenübergestellt und eine Auslastungsquote ermittelt. Die Gesamtsumme der Einzelrisiken ist auf die Höhe des RTF-Limits limitiert und wird ebenso wie das Risikodeckungspotenzial laufend überprüft. Darüber hinaus werden aus dem RTF-Limit Einzellimite für einzelne Risikoarten in der Risikotragfähigkeit abgeleitet. Daneben existieren für einzelne Risiken ergänzende Risiko- und Volumenlimite. Der Risikoausschuss der Sparkasse nimmt die Entwicklung der Risikolage regelmäßig zur Kenntnis.

Die Vorgaben von Basel III (u.a. Anforderungen an die Eigenkapitalausstattung und die Liquiditätssteuerung) wurden zum 01.01.2014 umgesetzt. Dabei zeigte sich, dass die neuen, EU-weit harmonisierten Vorschriften deutlich komplexer und umfangreicher sind als die bisherigen Regelungen (v.a. festgelegt in der Solvabilitätsverordnung). Der Aufwand für das Meldewesen steigt kontinuierlich an.

Risikomanagementsystem

Zur Identifizierung, Bewertung und Steuerung der Risiken hat der Vorstand ein Risikomanagement- und –überwachungssystem eingerichtet. Das vorrangige Ziel des Risikomanagementprozesses besteht darin, mögliche Risiken transparent und damit steuerbar zu machen. Das Risikomanagement umfasst die Verfahren zur Identifizierung und Bewertung der Risiken, die Festlegung von geeigneten Steuerungsmaßnahmen sowie die notwendigen Kontrollprozesse. Das Risikomanagementsystem ist Bestandteil einer ordnungsgemäßen Geschäftsorganisation gemäß § 25a Abs.1 KWG und dient dem Vorstand, Verwaltungsrat sowie dem Risikoausschuss zur Überwachung der Risiken aus der geschäftlichen Tätigkeit der Sparkasse.

Für alle risikorelevanten Geschäfte ist die in den MaRisk geforderte Funktionstrennung bis in die Ebene des Vorstands zwischen Handel/Markt einerseits und Abwicklung, Kontrolle und Risikocontrolling/Marktfolge andererseits festgelegt. Risikobehaftete Geschäfte werden nur getätigt, sofern deren Risikogehalt von allen damit befassten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern beurteilt werden kann. Bevor Geschäfte mit neuen Produkten oder auf neuen Märkten regelmäßig abgeschlossen werden, ist im Rahmen einer Testphase das Risikopotenzial dieser Geschäfte zu bewerten und sind die für die Abwicklung notwendigen Prozesse festzulegen. Die Interne Revision prüft in regelmäßigen Abständen das Risikomanagementsystem. Zielsetzung der Prüfungen ist insbesondere die ordnungsgemäße Handhabung der festgelegten Regelungen sowie die Feststellung von Schwachstellen im Risikomanagementsystem und die Überwachung der Umsetzung notwendiger Anpassungen.

Gemäß den MaRisk hat jedes Institut über eine Risikocontrolling-Funktion zu verfügen, die für die unabhängige Überwachung und Kommunikation der Risiken zuständig ist. Der Vorstand der Sparkasse Paderborn-Detmold hat die Risikocontrolling-Funktion dem Bereichsleiter Controlling und Finanzen übertragen. Der Risikocontrolling-Funktion wurden die in den MaRisk geforderten Befugnisse eingeräumt. Sie hat in der Sparkasse Paderborn-Detmold insbesondere folgende Aufgaben:

- Unterstützung des Vorstandes in allen risikopolitischen Fragen, insbesondere bei der Entwicklung und Umsetzung der Risikostrategie sowie bei der Ausgestaltung eines Systems zur Begrenzung der Risiken
- Durchführung der Risikoinventur und Erstellung des Gesamtrisikoprofils
- Unterstützung des Vorstandes bei der Einrichtung und Weiterentwicklung der Risikosteuerungs- und -controllingprozesse
- Einrichtung und Weiterentwicklung eines Systems von Risikokennzahlen und eines Risikofrüherkennungsverfahrens
- Laufende Überwachung der Risikosituation des Instituts und der Risikotragfähigkeit sowie der Einhaltung der eingerichteten Risikolimits
- Regelmäßige Erstellung der Risikoberichte für die Geschäftsleitung
- Überwachung und Weiterentwicklung der Prozesse zur unverzüglichen Weitergabe von unter Risikogesichtspunkten wesentlichen Informationen an die Geschäftsleitung, an das Risikocontrolling, die jeweiligen Verantwortlichen und gegebenenfalls die Interne Revision

Der Vorsitzende des Risikoausschusses kann unmittelbar beim Leiter des Risikocontrollings Auskünfte einholen. Der Leiter des Risikocontrollings muss den Vorstand hierüber unterrichten.

Wechselt die Leitung der Risikocontrolling-Funktion, wird der Verwaltungsrat informiert.

Risikomanagementprozess

Aus dem Gesamtsystem hat unser Haus einen Managementprozess zur Erkennung und Bewertung von Risiken (strategische, jährliche Risikoinventur) sowie zur Messung, Steuerung und Kontrolle von Risiken (operative, dauerhafte Tätigkeiten) abgeleitet. Anhand von Risikoindikatoren erfolgen eine systematische Ermittlung der Risiken sowie deren Einordnung in einen Risikokatalog. Die Risikomessung erfolgt für die in die Risikotragfähigkeitsrechnung einbezogenen wesentlichen Risiken im Rahmen eines periodenorientierten Konzeptes. Dabei werden die Risiken danach gemessen, ob und in welcher Höhe ihr Eintritt Auswirkungen auf den Jahresüberschuss der Sparkasse hat. Die Ermittlung der Risiken erfolgt auf den Planungshorizont von jeweils einem Jahr. Als Risiko wird in dieser Sichtweise eine negative Abweichung von den Planwerten verstanden.

Daneben werden die aufsichtsrechtlich vorgegebenen Relationen als strenge Nebenbedingung regelmäßig ermittelt und überwacht.

Unter Berücksichtigung der laufenden Ergebnisprognose sowie der vorhandenen Reserven wird ein RTF-Limit festgelegt. Auf das RTF-Limit werden alle wesentlichen Risiken der Sparkasse

angerechnet. Mit Hilfe der handelsrechtlichen Betrachtung wird gewährleistet, dass die Auslastung des RTF-Limits jederzeit sowohl aus dem handelsrechtlichen Ergebnis als auch aus vorhandenem Vermögen der Sparkasse getragen werden kann. Die Sparkasse führt ab Mitte des Jahres darüber hinaus auch eine Risikotragfähigkeitsrechnung für das Folgejahr durch. Die zur Steuerung bzw. Verringerung von Risiken einzusetzenden Instrumente sind vom Vorstand festgelegt worden. Die Bearbeitungs- und Kontrollprozesse sind umfassend in Arbeitsanweisungen beschrieben. Die durchgeführten Maßnahmen zur Steuerung bzw. Verringerung der Risiken werden regelmäßig überprüft. Verbesserungsmöglichkeiten fließen in den Risikomanagementprozess ein.

Die Interne Revision gewährleistet die unabhängige Prüfung und Beurteilung sämtlicher Aktivitäten und Prozesse der Sparkasse sowie von ihr ausgelagerter Bereiche.

Sie achtet dabei insbesondere auf die Angemessenheit und Wirksamkeit des Risikomanagements und berichtet unmittelbar dem Vorstand.

Über die eingegangenen Risiken wird dem Gesamtvorstand und dem Verwaltungsrat bzw. dem Risikoausschuss der Sparkasse regelmäßig schriftlich im Rahmen eines vierteljährlichen Gesamtrisikoberichts und unter Beachtung der aufsichtsrechtlichen Vorgaben durch die MaRisk berichtet. Eine Ad-hoc-Berichterstattung ist bei Risikoereignissen von wesentlicher Bedeutung vorgesehen.

Der Gesamtrisikobericht enthält neben einer zusammenfassenden Beurteilung der Risiko- und Ertragssituation sowie der Limitauslastungen über ein Ampelsystem auch Handlungsempfehlungen zur Steuerung und Verringerung der Risiken, über die die Geschäftsleitung entscheidet. Dadurch kann zeitnah die Einhaltung der durch die Risikostrategie vorgegebenen Regelungen überprüft werden. Die Berichterstattung enthält auch die Auswirkungen von Stresseinflüssen auf die Risikosituation der Sparkasse. Dadurch soll die Wirkung von unwahrscheinlichen, aber plausibel möglichen Ereignissen auf die Risikotragfähigkeit der Sparkasse analysiert, transparent und steuerbar gemacht werden. Dabei wird auch das Szenario eines schweren konjunkturellen Abschwungs analysiert sowie ein inverser Stresstest durchgeführt. Die dargestellten Stresstests berücksichtigen auch Risikokonzentrationen innerhalb (Intra-Risikokonzentrationen), und zwischen einzelnen Risikoarten (Inter-Risikokonzentrationen). Ferner wird über erkannte Risikokonzentrationen berichtet.

Die Berichterstattung über die wesentlichen Risikoarten wird durch eine Vielzahl regelmäßiger Berichte (wöchentlich, monatlich und quartalsweise) zeitnah und umfangreich sichergestellt. Zusätzlich sind Regeln für Ad-hoc-Berichterstattungen bei dem Eintritt von Risikoereignissen mit wesentlicher Bedeutung vorgesehen.

Aufgabenzuordnung im Rahmen des Risikomanagementsystems

Für alle Teilschritte des Risikomanagements sind Verantwortlichkeiten festgelegt worden. Die Ergebnisse der Risikoinventur werden zentral vom Risikomanager überprüft. Zu seinen Aufgaben gehören die Analyse und Quantifizierung der Risiken, die Überwachung der Einhaltung der vom Vorstand festgelegten Limite und die Risikoberichterstattung. Der Risikomanager ist auch für die Fortentwicklung des Risikomanagementsystems und die Abstimmung der gesamten Aktivitäten im

Risikomanagement verantwortlich. Das Risikomanagementsystem ist in einem Risikohandbuch dokumentiert.

Strukturierte Darstellung der wesentlichen Risikoarten

Adressenausfallrisiken im Kreditgeschäft

Unter dem Adressenausfallrisiko im Kreditgeschäft verstehen wir die Gefahr, dass ein Kreditnehmer die ihm gewährten Kredite nicht bzw. nur eingeschränkt oder nicht vollständig vertragsgemäß zurückzahlen kann oder will. Zur Steuerung der Adressenausfallrisiken hat der Vorstand der Sparkasse eine gesonderte Adressenausfallrisikostategie festgelegt, die jährlich überprüft wird. Im Rahmen dieser Strategie werden Ziele der Risikosteuerung festgelegt, die schwerpunktmäßig Bonitätsbegrenzungen und Strukturvorgaben für das Kreditneugeschäft betreffen. Grundlage jeder Kreditentscheidung ist eine detaillierte Bonitätsbeurteilung der Kreditnehmer. Im risikorelevanten Kreditgeschäft gemäß MaRisk ist ein zweites Kreditvotum durch den vom Markt unabhängigen Marktfolgebereich notwendig.

Das Kreditgeschäft der Sparkasse gliedert sich in zwei große Gruppen: Die Firmenkunden-/Kommunalkreditgeschäft und das Privatkundenkreditgeschäft.

Kreditgeschäft der Sparkasse	Anteile	
	31.12.2014 in %	31.12.2013 in %
Firmenkundenkredite	34,9	34,2
Privatkundenkredite	43,1	43,2
Weiterleitungsdarlehen	13,8	13,8
Kommunalkredite	6,3	6,9
Aval- und Treuhandkredite	1,9	1,9
Gesamt	100,0	100,0

Die regionale Wirtschaftsstruktur spiegelt sich auch im Kreditgeschäft der Sparkasse wider. Den Schwerpunktbereich bilden die Ausleihungen an sonstige Dienstleistungsunternehmen mit einem Anteil von 8,1 % sowie an Unternehmen des Grundstücks- und Wohnungswesens mit einem Anteil von 7,6 %. Bemerkenswerte Risikokonzentrationen in Branchen sind nicht erkennbar.

Das Länderrisiko, das sich aus unsicheren politischen, wirtschaftlichen und sozialen Verhältnissen eines anderen Landes ergeben kann, ist für die Sparkasse von untergeordneter Bedeutung. Das an Kreditnehmer mit Sitz im Ausland ausgelegte Kreditvolumen einschließlich Wertpapiere betrug am 31.12.2014 5,0% des Gesamtkreditvolumens im Sinne des § 19 Abs. 1 KWG.

Die Größenklassenstruktur des Kundenkreditgeschäfts weist insgesamt eine breite Streuung auf. 24,5 % des Gesamtkreditvolumens entfallen auf Kreditengagements mit einem Kreditvolumen von 5 Mio. EUR oder mehr. 15,9 % des Gesamtkreditvolumens betreffen Kreditengagements mit einem Kreditvolumen zwischen 0,75 Mio. EUR und unter 5 Mio. EUR. 59,6 % des Gesamtkreditvolumens umfassen Kreditengagements mit einem Kreditvolumen von weniger als 750 TEUR.

Die Adressenrisikostrategie ist ausgerichtet auf Kreditnehmer mit guten Bonitäten bzw. geringeren Ausfallwahrscheinlichkeiten. Dies wird durch die Vorgaben zum Neugeschäft in der Adressenausfallrisikostrategie unterstützt.

Für die Risikoklassifizierung setzen wir die von der Sparkassen-Finanzgruppe entwickelten Rating- und Scoringverfahren ein. Mit diesen Verfahren werden die einzelnen Kreditnehmer zur Preisfindung und zur Steuerung des Gesamtkreditportfolios entsprechend ihren individuellen Ausfallwahrscheinlichkeiten einzelnen Risikoklassen zugeordnet. Auf dieser Basis ermittelt die Sparkasse die Adressenausfallrisiken im Kreditgeschäft. Die Abschirmung der Adressenausfallrisiken ist im Rahmen unserer Risikotragfähigkeitsrechnung durch das zugewiesene Risikolimit sichergestellt.

Zur Steuerung des Gesamtkreditportfolios werden die gerateten Kreditnehmer einzelnen Risikoklassen zugeordnet. Das Gesamtrisiko unseres Kreditportfolios wird auf der Grundlage der Risikoklassifizierungsverfahren ermittelt. Den einzelnen Risikoklassen werden jeweils vom DSGVO validierte Ausfallwahrscheinlichkeiten zugeordnet. Die Verlustverteilung des Kreditportfolios wird in einen "erwarteten Verlust" und einen "unerwarteten Verlust" unterteilt. Der "erwartete Verlust" als statistischer Erwartungswert wird im Rahmen der Kalkulation als Risikoprämie in Abhängigkeit von der ermittelten Ratingstufe und den Sicherheiten berücksichtigt. Der "unerwartete Verlust" (ausgedrückt als Value-at-Risk) spiegelt die möglichen Verluste wider, die unter Berücksichtigung eines Konfidenzniveaus von 99 % innerhalb der nächsten zwölf Monate voraussichtlich nicht überschritten werden. Mit Hilfe dieser Informationen werden auch die Veränderungen des Kreditportfolios analysiert.

Zum 31.12.2014 weisen 66,1 % des Gesamtkreditvolumens im Kunden-kreditgeschäft ein Rating aus dem Investmentgradebereich (Ratingnoten 1 bis 5) auf, 24,1 % haben eine Ratingnote zwischen 6 und 10 (gute Bonitäten) und 9,8 % von 11 oder schlechter.

Zur frühzeitigen Identifizierung der Kreditnehmer, bei deren Engagements sich erhöhte Risiken abzuzeichnen beginnen, setzen wir das "OSPlus-Frühwarnsystem" ein. Im Rahmen dieses Verfahrens sind quantitative und qualitative Indikatoren festgelegt worden, die eine Früherkennung von Kreditrisiken ermöglichen.

Soweit einzelne Kreditengagements festgelegte Kriterien aufweisen, die auf erhöhte Risiken hindeuten, werden diese Kreditengagements einer gesonderten Beobachtung unterzogen (Intensivbetreuung). Kritische Kreditengagements werden von spezialisierten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern auf der Grundlage eines Sanierungs- bzw. Abwicklungskonzeptes betreut (Problemkredite). Risikovorsorgemaßnahmen sind für alle Engagements vorgesehen, bei denen nach umfassender Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse der Kreditnehmer davon ausgegangen werden kann, dass es voraussichtlich nicht mehr möglich sein wird, alle fälligen Zins- und Tilgungszahlungen gemäß den vertraglich vereinbarten Kreditbedingungen zu vereinnahmen. Bei der Bemessung der Risikovorsorgemaßnahmen werden die voraussichtlichen Realisationswerte der gestellten Sicherheiten berücksichtigt. Der Vorstand wird vierteljährlich über die Entwicklung der Strukturmerkmale des Kreditportfolios, die Einhaltung der Limite und die Entwicklung der notwendigen Vorsorgemaßnahmen für Einzelrisiken schriftlich unterrichtet. Eine Ad hoc-Berichterstattung ergänzt bei Bedarf das standardisierte Verfahren.

Die Kreditstruktur und ihre Entwicklung im Jahr 2014 entsprechen der vom Vorstand vorgegebenen neutralen Risikoeinstellung.

Von dem Gesamtbetrag an Einzelwertberichtigungen und Rückstellungen entfällt der überwiegende Teil auf Unternehmen und wirtschaftlich selbständige Personen. Die Direktabschreibungen, Eingänge auf abgeschriebene Forderungen, Kredite in Verzug (ohne Wertberichtigungsbedarf) und Nettozuführungen/Auflösungen von EWB entfallen nahezu ausschließlich auf im Inland ansässige Privatpersonen und Unternehmen. Der Anteil von Forderungen in Verzug (ohne Wertberichtigungen) außerhalb Deutschlands ist von untergeordneter Bedeutung. Wechselkursbedingte und sonstige Veränderungen lagen zum Berichtsstichtag nicht vor.

Entwicklung der Risikovorsorge:

Art der Risikovorsorge	Anfangsbestand per 01.01.2014	Zuführung	Auflösung	Verbrauch	Auf-/ Abzinsung	Endbestand per 31.12.2014
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
EWB	52.959,0	18.327,0	12.108,0	5.579,0	0,0	53.599,0
Rückstellungen	444,0	233,0	200,0	0,0	16,0	493,0
PWB	9.986,0	0,0	954,0	0,0	0,0	9.032,0
Gesamt	63.389,0	18.560,0	13.262,0	5.579,0	16,0	63.124,0

Gesamtbeurteilung der Risikolage

Die Sparkasse nimmt am Risikomonitoring des SVWL teil. Die Erhebung erfolgt dreimal jährlich. Dabei werden die wichtigsten Risikomesszahlen auf Verbandsebene ausgewertet und die Entwicklungen beobachtet. Jede Sparkasse wird insgesamt bewertet und einer von drei Monitoringstufen zugeordnet. Die Sparkasse ist der besten Bewertungsstufe zugeordnet.

Die Risikotragfähigkeitsberechnungen zeigen ein angemessenes Verhältnis zwischen eingegangenen Risiken und vorhandener Risikodeckungsmasse. Die Risikotragfähigkeit war und ist gegeben. Die aus der Risikotragfähigkeit abgeleiteten Limite für die wesentlichen Risiken wurden im Jahr 2014 eingehalten. Die Risikotragfähigkeit war und ist auch in den von der Sparkasse simulierten Stresstests gegeben. Die Sparkasse ist somit in der Lage, die simulierten Krisenszenarien zu verkraften. Risiken der künftigen Entwicklung, die für die Sparkasse bestandsgefährdend sein können, sind nach der Risikoinventur nicht erkennbar. Hinsichtlich der Erfüllung der aufsichtsrechtlichen Eigenmittelanforderungen verweisen wir auf die Darstellung in Abschnitt B.4.1. Vermögenslage.

Insgesamt beurteilen wir unsere Risikolage unter Würdigung und Abschirmung aller Risiken als ausgewogen.

Bericht über die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken (Prognosebericht)

Die nachfolgenden Einschätzungen haben Prognosecharakter. Insofern können die tatsächlichen künftigen Ergebnisse gegebenenfalls deutlich von den zum Zeitpunkt der Erstellung des Lageberichts getroffenen Erwartungen über die voraussichtlichen Entwicklungen abweichen.

Geschäftsentwicklung

Für das Jahr 2015 gehen wir von einem Expansionstempo der deutschen Wirtschaft auf Vorjahresniveau aus. Nach einem realen BIP-Wachstum von 1,5 % in 2014 wird für 2015 ebenfalls ein Wachstum von 1,5 % erwartet. Kontinuierlicher Beschäftigungsaufbau sowie deutliche Einkommensverbesserungen dürften auch in 2016 den privaten Konsum begünstigen und zu einer wesentlichen Stütze des BIP-Wachstums beitragen. Der preisbereinigte private Konsum steigt voraussichtlich um 1,0 % und setzt damit maßgebliche Wachstumsimpulse. Die Bruttoanlage- und die Ausrüstungsinvestitionen der Unternehmen werden aufgrund der geopolitischen Lage und der teilweise noch leicht unterausgelasteten Kapazitäten moderat zunehmen. Die günstige Einkommensentwicklung, ein robuster Arbeitsmarkt sowie das niedrige Zinsniveau stimulieren auch weiterhin das private Wohnungsgeschäft. Aufgrund dieser Erwartungen rechnen wir für 2015 mit einem Zuwachs im Kreditgeschäft von 2,1 %. Der Anteil der bilanziellen Forderungen an Kunden an der Bilanzsumme wird sich nicht wesentlich verändern.

Im Einlagengeschäft setzt sich der über Konditionen geführte Wettbewerb fort. Die Sparquote wird vor dem Hintergrund der erwarteten konjunkturellen Entwicklung und der anhaltenden Niedrigzinsphase leicht abnehmen. Dennoch wollen wir mit der an den Kundenbedürfnissen ausgerichteten ganzheitlichen Beratung sowie dem umfassenden Produktangebot und der fortwährenden Marktbeobachtung Kundengelder halten und hinzugewinnen. Insgesamt erwarten wir für 2015 ein Wachstum der Kundengeldanlagen von 2,0 %.

Bei der Bilanzsumme erwarten wir aufgrund der Rückführung von Refinanzierungsgeschäften im Jahr 2015 einen leichten Rückgang der Durchschnittsbilanzsumme auf ca. 6,549 Mrd. EUR.

Im Dienstleistungsgeschäft gehen wir für 2015 aufgrund der Potenziale im Wertpapier-, Bauspar- und Versicherungsgeschäft von einer Steigerung im Provisionsertrag um 3,3 % aus.

Als Risiken im Sinne des Prognoseberichts werden künftige Entwicklungen oder Ereignisse gesehen, die zu einer für die Sparkasse negativen Prognose- bzw. Zielabweichung führen können. Die Risiken liegen – neben den in der Risikoberichterstattung dargestellten unternehmerischen und banküblichen Gefahren – hauptsächlich im weiteren Nachlassen der weltwirtschaftlichen Dynamik und den geopolitischen Risiken. Ferner kann nicht ausgeschlossen werden, dass weitere Schocks im Finanzsystem die realwirtschaftliche Entwicklung beeinträchtigen können. Die nervöse Reaktion der Finanzmärkte auf die Verschuldungssituation einiger Euro-Mitgliedsländer und die möglichen Konsequenzen des dortigen Engagements deutscher Banken zeigen, dass sich die Situation im Finanzsektor trotz der Rettungspakete der EU nicht endgültig stabilisiert hat.

Als Chancen im Sinne des Prognoseberichts werden künftige Entwicklungen oder Ereignisse gesehen, die zu einer für die Sparkasse positiven Prognose- bzw. Zielabweichung führen können.

Chancen sehen wir vor allem in einer besser als erwartet laufenden Konjunktur aufgrund einer schnellen Erholung von der EU-Staatenfinanzkrise. Dies würde zu einer stärkeren Kreditnachfrage und einem Anstieg des Zinsüberschusses und somit auch zu einem höheren Betriebsergebnis vor Bewertung führen. Aufgrund einer besser als erwarteten Wirtschaftserholung, dürfte sich das Bewertungsergebnis im Kreditgeschäft daraufhin leicht verringern, während auf der anderen Seite das Zinsniveau ansteigen und das Bewertungsergebnis Wertpapiere belasten könnte. Weiterhin sehen wir Chancen im Zinsbuch bei einer steileren Zinsstrukturkurve und einem anhaltenden relativ geringen Zinsniveau des Geldmarktes.

Finanzlage

Für das Jahr 2015 sind Investitionen in etwa auf dem Niveau des Vorjahres geplant. Die aus technischen und organisatorischen Gründen erforderlichen Ersatzinvestitionen werden berücksichtigt. Die Finanzierung des Wachstums im Kreditgeschäft erfolgt über die Kundeneinlagen. Sollten darüber hinaus weitere Mittel erforderlich sein, so stehen in ausreichendem Umfang eigene Wertpapiere für einen Aktivtausch zur Verfügung. Nach unseren Planungen wird die Liquiditätskennziffer durchgängig über dem in der Risikostrategie festgelegten Mindestwert von 1,25 % und somit auch über dem aufsichtsrechtlichen geforderten Mindestwert von 1,00 % liegen.

Ertragslage

Die Entwicklung des Betriebsergebnisses vor Bewertung wird maßgeblich durch den Zinsüberschuss geprägt. Der Zinsüberschuss wird durch die Zinsentwicklung und die Zinsstruktur am Geld- und Kapitalmarkt wesentlich beeinflusst. Insofern ist die weiterhin flache Zinsstrukturkurve, die sich im Vergleich zu 2014 nach unserer Erwartung nicht nachhaltig verändern wird, mit der damit verbundenen geringen Möglichkeit der Fristentransformation von maßgeblicher Bedeutung. Aufgrund der weiterhin moderaten Inflationstendenzen rechnen wir auch weiterhin mit einem niedrigen Inflationsniveau. Die Sparkasse rechnet nicht damit, dass die Europäische Zentralbank im Verlauf des Jahres 2015 möglichen Inflationstendenzen entgegenwirken und erste Zinserhöhungen vornehmen wird. Chancen bestehen insbesondere in einer steileren Zinsstrukturkurve mit der damit verbundenen Möglichkeit, Erträge aus Fristentransformation zu erzielen. Eine stärkere Verflachung der Zinsstrukturkurve hätte dagegen schmälernde Auswirkungen auf den Zinsüberschuss der Sparkasse.

Aufgrund des intensiven Wettbewerbs im Kreditgewerbe erwarten wir bei den Kundeneinlagen weiter rückläufige Konditionsbeiträge. Kredite, die auf dem niedrigen Zinsniveau herausgelegt werden, können die Ertragseinbußen des auslaufenden Geschäftes nicht kompensieren. Nach unseren Planungen geht der Zinsüberschuss für 2015 leicht gegenüber 2014 zurück.

Im Provisionsüberschuss gehen wir für das nächste Jahr von einem Anstieg der Erträge um 1,3 Mio. EUR aus.

Die Verwaltungsaufwendungen werden nach unseren Planungen um bis zu 4,8 % im Jahr 2015 steigen. Für 2015 rechnen wir – u.a. wegen der bekannten Tarifierhöhung – mit einem Personalmehraufwand von 5,4 %. Aufgrund von Verschiebungen von Investitionen in das Jahr 2015 rechnen wir mit leicht steigenden Sachkosten in Höhe von 3,6 %. Insgesamt planen wir unter den vorgestellten Annahmen für das Jahr 2015 mit einem Betriebsergebnis vor Bewertung von rund 1,02 % der jahresdurchschnittlichen Bilanzsumme von ca. 6,549 Mrd. EUR. Bei der Cost Income Ratio (CIR) erwarten wir einen Wert von 64,3 %.

Aufgrund eines erwarteten moderaten Zinsanstiegs und weiterhin weniger volatilen Spreadschwankungen als in den Vorjahren planen wir ein ggü. 2014 leicht negatives Bewertungsergebnis im Wertpapiergeschäft. Das Bewertungsergebnis im Kreditgeschäft ist trotz der positiveren konjunkturellen Aussichten nur mit großen Unsicherheiten zu prognostizieren. Wir rechnen im Jahr 2015 für die Kreditbranche und damit auch für die Sparkasse mit einem Anstieg des Bewertungsaufwandes im Kreditgeschäft und mit einem im Vergleich zum Jahr 2014 deutlich steigenden negativen Bewertungsergebnis. In der Planung berücksichtigen wir die erwarteten Verluste im Kreditgeschäft mit Hilfe des Modells CPV. Den Risiken steht ein ausreichendes Risikodeckungspotenzial gegenüber.

Die künftigen Gewinne der Sparkasse werden durch die Ansparleistungen für die indirekte Haftung für die "Erste Abwicklungsanstalt" in den nächsten Jahren mit durchschnittlich 4,6 Mio. EUR pro Jahr belastet.

Aufgrund der regulatorischen Verschärfungen für die Finanzwirtschaft (Vereinheitlichung der Einlagensicherung, Basel III-Regelungen) können sich Belastungen auf die Ergebnis- und Kapitalentwicklung der Sparkasse ergeben.

Bei der prognostizierten Entwicklung der Ertragslage ist eine angemessene Eigenkapitalzuführung gesichert. Das geplante Wachstum kann mit einer weiterhin soliden Eigenkapitalausstattung dargestellt werden.

6. Organe und Leitung

Verwaltungsrat:

Vertreter des Kreises in dem Verwaltungsrat der Sparkasse Paderborn sind die Herren Kreistagsabgeordneten Höschen, Kaup, Schön, Schäfer, Dr. Hadaschik und Schulze-Stieler sowie Herr Landrat Müller.

Vorstand:

Vorsitzender: Hans Laven

Mitglieder des Vorstandes: Arnd Paas, Hubert Böddeker und Andreas Trotz

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn erhielt für das Geschäftsjahr 2014 eine Nettoausschüttung von 1.827.800,01 EUR.

Die Ausschüttung wurde in Höhe von 600.000,00 EUR auf dem Konto 465100 „Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen“ des Produktes 040101 „Kreismuseum Wewelsburg“ verbucht. Der Restbetrag von 1.227.800,01 EUR wurde ebenfalls auf dem Konto 465100, aber bei dem Produkt 040201 „Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)“ verbucht.

5.8 Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland

1. Allgemeine Verbandsdaten

Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg Sauerland
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.

2. Mitglieder

Mitglieder und Träger des Zweckverbandes sind die Kreise Höxter, Paderborn, Soest, Unna, Warendorf und der Hochsauerlandkreis sowie die Stadt Hamm.

3. Ziel und Zweck des Verbandes

Dem Institut obliegt die praxisbezogene theoretische Ausbildung von Auszubildenden, Praktikanten, Beamtenanwärtern, Beamten, Angestellten und sonstigen Dienstkräften der öffentlichen Verwaltung sowie die Abnahme der vorgeschriebenen Prüfungen.

Das Institut kann zusätzliche Aufgaben übernehmen, insbesondere solche, die der Auswahl und der Fortbildung der Angehörigen des öffentlichen Dienstes dienen.

4. Wirtschaftliche Daten

Die Verbandsversammlung hat in der Sitzung am 27. November 2014 den Jahresabschluss 2013 festgestellt. Bisher wurde der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 noch nicht von der Verbandsversammlung festgestellt.

Zu den Punkten 4.1 „Entwicklung der Bilanzen“, 4.2 „Entwicklung der Ertragslage“, 4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen und zu Punkt 5. „Lagebericht“ können für den hier behandelten Verband daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	3.058.203,58	54,63	3.005.101,60	51,22
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	2.996.364,58	53,53	2.935.589,07	50,04
III. Finanzanlagen	61.839,00	1,10	69.512,53	1,18
B. Umlaufvermögen	2.513.871,42	44,91	2.840.267,70	48,42
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.513.871,42	44,91	2.840.267,70	48,42
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten	25.926,25	0,46	20.917,04	0,36
Summe Aktiva	5.598.001,25	100,00	5.866.286,34	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	307.362,45	5,48	585.987,76	9,99
I. Allgemeine Rücklage	256.098,57	4,57	256.098,57	4,37
II. Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Ausgleichsrücklage	9.600,32	0,17	33.600,32	0,57
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	41.663,56	0,74	296.288,87	5,05
B. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	5.095.998,13	91,03	5.170.259,84	88,14
D. Verbindlichkeiten	194.640,67	3,48	110.038,74	1,88
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	5.598.001,25	100,00	5.866.286,34	100,00

Bilanz (in EUR)	2012	%	2013	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	3.005.101,60	51,22	2.949.603,26	46,88
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	2.935.589,07	50,04	2.871.131,81	45,63
III. Finanzanlagen	69.512,53	1,18	78.471,45	1,25
B. Umlaufvermögen	2.840.267,70	48,42	3.302.917,04	52,49
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.840.267,70	48,42	3.302.917,04	52,49
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten	20.917,04	0,36	39.936,52	0,63
Summe Aktiva	5.866.286,34	100,00	6.292.456,82	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	585.987,76	9,99	970.722,44	15,42
I. Allgemeine Rücklage	256.098,57	4,37	391.358,83	6,22
II. Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Ausgleichsrücklage	33.600,32	0,57	194.628,93	3,09
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	296.288,87	5,05	384.734,68	6,11
B. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	5.170.259,84	88,14	5.264.038,83	83,66
D. Verbindlichkeiten	110.038,74	1,88	57.695,55	0,92
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	5.866.286,34	100,00	6.292.456,82	100,00

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Ergebnisrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver- änder- ung (in %)
Ertrags- und Aufwandsarten			
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	619.000,00	650.000,00	5,01
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.224.438,94	1.175.615,79	-3,99
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.893,99	65.898,36	-12,01
7. sonstige ordentliche Erträge	794,58	1.926,01	142,39
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10. ordentliche Erträge	1.919.127,51	1.893.440,16	-1,34
11. Personalaufwendungen	1.260.809,31	1.110.138,27	-11,95
12. Versorgungsaufwendungen	60.437,56	87.942,00	45,51
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	111.843,96	127.936,79	14,39
14. bilanzielle Abschreibungen	97.468,10	122.644,23	25,83
15. Transferaufwendungen	190.000,00	0,00	-100,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	174.221,83	159.582,32	-8,40
17. ordentliche Aufwendungen	1.894.780,76	1.608.243,61	-15,12
18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	24.346,75	285.196,55	1.071,39
19. Finanzerträge	17.316,81	11.092,32	-35,94
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
21. Finanzergebnis	17.316,81	11.092,32	-35,94
22. Ordentliches Ergebnis	41.663,56	296.288,87	611,15
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
26. Jahresergebnis	41.663,56	296.288,87	611,15

Ergebnisrechnung (in EUR)	2012	2013	Ver- änder- ung (in %)
Ertrags- und Aufwandsarten			
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	650.000,00	640.000,00	-1,54
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.175.615,79	1.141.021,41	-2,94
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	65.898,36	174.883,48	165,38
7. sonstige ordentliche Erträge	1.926,01	2.417,77	25,53
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10. ordentliche Erträge	1.893.440,16	1.958.322,66	3,43
11. Personalaufwendungen	1.110.138,27	1.180.412,34	6,33
12. Versorgungsaufwendungen	87.942,00	21.997,31	-74,99
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	127.936,79	136.133,44	6,41
14. bilanzielle Abschreibungen	122.644,23	83.094,95	-32,25
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	159.582,32	161.838,84	1,41
17. ordentliche Aufwendungen	1.608.243,61	1.583.476,88	-1,54
18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	285.196,55	374.845,78	31,43
19. Finanzerträge	11.092,32	9.888,90	-10,85
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
21. Finanzergebnis	11.092,32	9.888,90	-10,85
22. Ordentliches Ergebnis	296.288,87	384.734,68	29,85
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	296.288,87	384.734,68	29,85

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Seit dem Geschäftsjahr 2009 beschäftigt das Studieninstitut 11 Mitarbeitende. Die 11 Mitarbeitenden teilen sich auf in 10 Vollzeitkräfte und eine Teilzeitkraft.

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Siehe Nummer 4. „Wirtschaftliche Daten“.

5. Lagebericht

Siehe Nummer 4. „Wirtschaftliche Daten“.

6. Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Kreisdirektor Lönnecke (Kreis Soest)

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung ist Herr Kreisdirektor Dr. Conradi.

Studienleiter: Herr Brüggerhorst

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Auf den Kreis Paderborn entfiel im Haushaltsjahr 2014 eine Verbandsumlage in Höhe von 117.595,57 EUR. Die Zahlung wurde auf dem Konto 531301 „Umlage an das Studieninstitut Soest“ des Produktes 010401 „Personalangelegenheiten“ gebucht.

6 Einzeldarstellung der Mitgliedschaften in Wasserverbänden

6.1 Wasserverband Aabach-Talsperre

1. Allgemeine Verbandsdaten

Wasserverband Aabach-Talsperre
Bleiwäscher Straße 6
33181 Bad Wünnenberg

Tel.: 02953/9877-0, Fax: 02953/9877-10/15, Internet: www.aabachtalsperre.de
Gründungsdatum: 16. August 1973

2. Mitglieder

Verbandsmitglieder
Kreis Paderborn
Kreis Soest
Lörmecke-Wasserwerk GmbH, Erwitte
Wasserversorgung Beckum GmbH, Beckum
Vereinigte Gas- und Wasserversorgung GmbH, Rheda-Wiedenbrück
Wasserwerke Paderborn GmbH, Paderborn

3. Ziel und Zweck des Verbandes

Der Verband hat die Aufgaben:

- aus der Aabach-Talsperre seinen Mitgliedern Trink- und Brauchwasser zu beschaffen und an den Übergabeanlagen bereitzustellen
- die hierfür erforderlichen Anlagen der Gewinnung, Förderung, Aufbereitung, Speicherung und des Transportes zu bauen, zu betreiben, instand zu halten und zu erneuern
- mit der Talsperre zum Hochwasserschutz beizutragen
- anfallende Wasserkraft zur Energierückgewinnung zu nutzen

4. Wirtschaftliche Daten

Die Verbandsversammlung hat den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 noch nicht festgestellt. Die Feststellung ist, soweit bekannt, für die Sitzung der Verbandsversammlung am 19. Oktober 2015 vorgesehen. Zu den Punkten 4.1 „Entwicklung der Bilanzen“, 4.2 „Entwicklung der Ertragslage“ und zu Punkt 5. „Lagebericht“ können für den hier behandelten Verband daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	16.602.401,11	93,62	16.179.311,99	92,20
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	405.856,00	2,29	365.194,00	2,08
II. Sachanlagen	16.196.545,11	91,33	15.814.117,99	90,12
B. Umlaufvermögen	1.131.544,50	6,38	1.364.436,51	7,77
I. Vorräte	52.422,89	0,30	38.937,23	0,22
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	210.146,84	1,18	163.277,42	0,93
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	868.974,77	4,90	1.162.221,86	6,62
C. Rechnungsabgrenzungsposten	709,00	0,00	3.934,98	0,02
Summe Aktiva	17.734.654,61	100,00	17.547.683,48	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	14.316.172,67	80,72	14.316.172,67	81,58
B. Rückstellungen	293.786,92	1,66	493.871,04	2,81
C. Verbindlichkeiten	3.124.620,02	17,62	2.737.414,77	15,60
D. Rechnungsabgrenzungsposten	75,00	0,00	225,00	0,00
Summe Passiva	17.734.654,61	100,00	17.547.683,48	100,00

Bilanz (in EUR)	2012	%	2013	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	16.179.311,99	92,20	15.813.862,23	93,11
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	365.194,00	2,08	326.748,00	1,92
II. Sachanlagen	15.814.117,99	90,12	15.487.114,23	91,19
B. Umlaufvermögen	1.364.436,51	7,77	1.165.422,37	6,86
I. Vorräte	38.937,23	0,22	47.187,72	0,28
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	163.277,42	0,93	241.779,56	1,42
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.162.221,86	6,62	876.455,09	5,16
C. Rechnungsabgrenzungsposten	3.934,98	0,02	3.548,21	0,02
Summe Aktiva	17.547.683,48	100,00	16.982.832,81	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	14.316.172,67	81,58	14.316.172,67	84,30
B. Rückstellungen	493.871,04	2,81	341.664,24	2,01
C. Verbindlichkeiten	2.737.414,77	15,60	2.324.760,67	13,69
D. Rechnungsabgrenzungsposten	225,00	0,00	235,23	0,00
Summe Passiva	17.547.683,48	100,00	16.982.832,81	100,00

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	3.951.567,41	3.935.395,15	-0,41
a) Beiträge	3.861.114,25	3.947.303,60	2,23
b) Beitragsunterdeckung / Beitragsüberzahlung (-)	5.724,28	-57.046,76	-1.096,58
c) Stromerzeugung Steinhausen	84.728,88	45.138,31	-46,73
2. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	5.855,14	0,00	-100,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	22.169,55	31.293,12	41,15
4. Materialaufwand	1.392.320,27	1.178.329,05	-15,37
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	763.198,36	761.743,26	-0,19
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	629.121,91	416.585,79	-33,78
5. Personalaufwand	1.066.544,56	1.212.557,49	13,69
a) Löhne und Gehälter	827.852,06	967.321,98	16,85
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	238.692,50	245.235,51	2,74
6. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	847.529,37	878.862,17	3,70
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	530.008,69	574.825,64	8,46
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.695,86	6.679,23	-13,21
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	144.367,99	122.488,97	-15,16
10. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	6.517,08	6.304,18	-3,27
11. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
12. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
13. Sonstige Steuern	6.517,08	6.304,18	-3,27
14. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2012	2013	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	3.935.395,15	3.936.496,30	0,03
a) Beiträge	3.947.303,60	3.948.311,71	0,03
b) Beitragsunterdeckung / Beitragsüberzahlung (-)	-57.046,76	-13.699,34	75,99
c) Stromerzeugung Steinhausen	45.138,31	1.883,93	-95,83
2. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	31.293,12	184.951,38	491,03
4. Materialaufwand	1.178.329,05	1.321.923,06	12,19
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	761.743,26	773.514,29	1,55
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	416.585,79	548.408,77	31,64
5. Personalaufwand	1.212.557,49	1.118.976,93	-7,72
a) Löhne und Gehälter	967.321,98	860.523,38	-11,04
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	245.235,51	258.453,55	5,39
6. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	878.862,17	885.541,86	0,76
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	574.825,64	687.375,82	19,58
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.679,23	2.542,77	-61,93
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	122.488,97	103.654,84	-15,38
10. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	6.304,18	6.517,94	3,39
11. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
12. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
13. Sonstige Steuern	6.304,18	6.517,94	3,39
14. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	-59,56

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Geschäftsjahr	2009	2010	Veränderung (in %)	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)	2013	Veränderung (in %)	2014	Veränderung (in %)
Mitarbeitende nach vollen Stellen	21,5	21,5	0,00	19,5	-9,30	19,5	0,00	19,5	0,00	19,5	0,00

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Geschäftsjahr	2011	2012	Veränderung in %	2013	Veränderung in %	2014	Veränderung in %
Rohwasserrückführung*	9.478.273	9.973.964	5,23	9.070.189	-9,06	8.754.113	-3,48
Trinkwasserabgabe*	9.196.696	9.603.398	4,42	8.726.577	-9,13	8.428.038	-3,42
Klarwasserrückführung zur Talsperre*	277.977	313.266	12,69	289.612	-7,55	276.475	-4,54
Betrieblicher Eigenbedarf und technisch bedingte Messdifferenzen*	61.200	57.300	-6,37	54.000	-5,76	49.600	-8,15

*: jeweils in m³

5. Lagebericht

Siehe Nummer 4. „Wirtschaftliche Daten“.

6. Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Dipl.-Ing. Bernd Hartung

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Versammlung sind die Herren Kreistagsabgeordneten Dr. Kappius und Scharfen, Herr Amtsleiter Kasmann sowie Herr Bürgermeister Menne (Stadt Bad Wünnenberg).

Geschäftsführer: Dipl.-Ing., Betriebswirt Rainer Gutknecht

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn hat die Rechte für die Wasserabnahme abgetreten und zahlt somit keine Verbandsbeiträge.

6.2 Wasserverband Obere Lippe

1. Allgemeine Verbandsdaten

Wasserverband Obere Lippe
Königstraße 16
33142 Büren

Tel.: 02951/93390-0, Fax: 02951/93390-10, Internet: www.wol.biz
Gründungsdatum: 1. Februar 1971

Der Wasserverband Obere Lippe ist ein Wasser- und Bodenverband im Sinne des Wasserverbandsgesetzes vom 12. Februar 1991. Er ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts.

2. Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn ist der Kreis Soest Mitglied des Wasserverbandes Obere Lippe.

3. Ziel und Zweck des Verbandes

Der Verband hat zur Aufgabe

1. Regelung des Wasserabflusses, einschließlich Ausgleich der Wasserführung und Sicherung des Hochwasserabflusses der oberirdischen Gewässer oder Gewässerabschnitte seines Verbandsgebietes und in deren Einzugsgebieten,
2. Durchführung von Hochwasserschutzmaßnahmen gemäß Verbandsplan, insbesondere Hochwasserrückhaltebecken, Bedeichungen, Aufforstungen und sonstige abflussregelnde Maßnahmen im Verbandsgebiet auszuführen, zu unterhalten und zu betreiben,
3. seine in einem Verzeichnis eingetragenen Wasserläufe zu unterhalten und nach Bedarf auszubauen einschließlich naturnahen Rückbaus.

Der Verband kann auf Beschluss der Verbandsversammlung Aufträge übernehmen, die zur Erfüllung seiner Aufgaben zwar nicht erforderlich, aber dienlich sind und mit seinen Aufgaben im Zusammenhang stehen. Die Kosten trägt der Auftraggeber.

Der Verband darf die Aufträge nur übernehmen, wenn die Ausführung der satzungsmäßigen Aufgaben des Verbandes nicht beeinträchtigt wird. Über auftretende Interessenkollisionen beschließt die Verbandsversammlung.

Die Verbandsversammlung kann beschließen, dass verwaltungsmäßige Aufgaben des Verbandes durch die Verwaltung eines Mitglieds gegen Erstattung der Kosten wahrgenommen werden.

4. Wirtschaftliche Daten

Die Verbandsversammlung hat den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 noch nicht festgestellt. Die Feststellung ist, soweit bekannt, für die Sitzung der Verbandsversammlung am 9. November 2015 vorgesehen. Zu den Punkten 4.1 „Entwicklung der Bilanzen“, 4.2 „Entwicklung der Ertragslage“ und zu Punkt 5. „Lagebericht“ können für den hier behandelten Verband daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	33.458.968,67	93,23	34.515.854,90	94,01
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	548.959,58	1,53	476.014,12	1,30
II. Sachanlagen	32.910.009,09	91,70	34.039.840,78	92,71
B. Umlaufvermögen	2.430.030,60	6,77	2.200.785,14	6,00
I. Vorräte	1.868.745,86	5,21	2.087.842,27	5,69
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	21.601,49	0,06	37.203,69	0,10
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	539.683,25	1,50	75.739,18	0,21
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	35.888.999,27	100,00	36.716.640,04	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	4.693.457,83	13,08	4.701.892,25	12,81
B. Sonderposten	25.207.842,13	70,24	26.608.016,27	72,47
C. Rückstellungen	398.175,63	1,11	409.220,17	1,11
D. Verbindlichkeiten	5.589.523,68	15,57	4.997.511,35	13,61
Summe Passiva	35.888.999,27	100,00	36.716.640,04	100,00

Bilanz (in EUR)	2012	%	2013	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	34.515.854,90	94,01	35.707.433,76	90,17
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	476.014,12	1,30	400.826,09	1,01
II. Sachanlagen	34.039.840,78	92,71	35.306.607,67	89,16
B. Umlaufvermögen	2.200.785,14	6,00	3.891.079,62	9,83
I. Vorräte	2.087.842,27	5,69	2.231.485,46	5,64
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	37.203,69	0,10	21.229,15	0,05
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	75.739,18	0,21	1.638.365,01	4,14
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	36.716.640,04	100,00	39.598.513,38	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	4.701.892,25	12,81	4.890.084,89	12,35
B. Sonderposten	26.608.016,27	72,47	28.871.523,29	72,91
C. Rückstellungen	409.220,17	1,11	252.937,30	0,64
D. Verbindlichkeiten	4.997.511,35	13,61	5.479.801,15	13,84
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	104.166,75	0,26
Summe Passiva	36.716.640,04	100,00	39.598.513,38	100,00

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	58.092,09	58.882,66	1,36
2. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	4.917,33	
3. Sonstige betriebliche Erträge	2.019.720,64	2.053.786,43	1,69
- davon aus Mitgliedsbeiträgen	1.600.000,00	1.655.000,00	3,44
4. Materialaufwand	304.600,88	235.365,50	-22,73
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	18.313,84	16.514,35	-9,83
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	286.287,04	218.851,15	-23,56
5. Personalaufwand	780.894,75	855.965,31	9,61
a) Löhne und Gehälter	605.145,16	667.558,11	10,31
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	175.749,59	188.407,20	7,20
6. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	585.864,30	610.240,41	4,16
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	156.402,76	192.849,40	23,30
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	832,47	1.283,54	54,18
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	241.611,20	211.427,04	-12,49
10. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	9.271,31	13.022,30	40,46
11. außerordentliche Erträge	6.108,17	0,00	-100,00
12. außerordentliche Aufwendungen	11.810,00	0,00	-100,00
13. außerordentliches Ergebnis	-5.701,83	0,00	-100,00
14. sonstige Steuern	1.490,46	4.587,88	207,82
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.079,02	8.434,42	305,69
16. Einstellungen in die Gewinnrücklagen	2.079,02	8.434,42	305,69
17. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0,00	0,00	0,00

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2012	2013	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	58.882,66	71.622,55	21,64
2. andere aktivierte Eigenleistungen	4.917,33	0,00	-100,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	2.053.786,43	2.328.535,20	13,38
- davon aus Mitgliedsbeiträgen	1.655.000,00	1.666.667,00	0,70
4. Materialaufwand	235.365,50	359.870,03	52,90
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	16.514,35	14.617,16	-11,49
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	218.851,15	345.252,87	57,76
5. Personalaufwand	855.965,31	793.223,30	-7,33
a) Löhne und Gehälter	667.558,11	619.498,88	-7,20
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	188.407,20	173.724,42	-7,79
6. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	610.240,41	639.264,91	4,76
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	192.849,40	214.198,07	11,07
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.283,54	1.162,22	-9,45
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	211.427,04	203.815,09	-3,60
10. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	13.022,30	190.948,57	1.366,32
11. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
12. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
13. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
14. sonstige Steuern	4.587,88	2.755,93	-39,93
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	8.434,42	188.192,64	2.131,25
16. Einstellungen in die allgemeine Rücklage	0,00	188.192,64	
16. Einstellungen in die Gewinnrücklagen	8.434,42	0,00	-100,00
17. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0,00	0,00	0,00

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Geschäftsjahr	2008	2009		2010		2011		2012		2013		2014	
		Ver- änder- ung (in %)											
Mitarbeiter am Jahresende	12	13	8,33	13	0,00	13	0,00	14	7,69	14	0,00	14	0,00

5. Auszug aus dem Lagebericht

Siehe Nummer 4. „Wirtschaftliche Daten“.

6. Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Herr Landrat Müller

Mitglieder des Vorstandes: Stellvertretende Verbandsvorsteherin Frau Landrätin Irrgang
(Kreis Soest)
Herr Kreisdirektor Dr. Conradi (Kreis Paderborn)

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises Paderborn in der Verbandsversammlung sind die Frauen Kreistagsabgeordnete Beierle-Rolf, Reinicke, die Herren Kreistagsabgeordneten Sokol, Wißing, Zündorf, Engelbracht, Scholle, Dr. Grünau, Welsing, als sachkundiger Bürger Herr Priebe sowie Herr Dezernent Hübner.

Geschäftsführer: Herr Dipl.-Ing. (FH) Karthaus

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Haushaltsjahr 2014 einen Mitgliedsbeitrag in Höhe von 1.250.000,00 Euro.

Der Mitgliedsbeitrag wird auf dem Konto 531307 „Zuweisungen an Wasserverband Obere Lippe“ des Produktes 130101 „Gewässerschutz“ verbucht.

7 Einzeldarstellung der Trägerschaften von Anstalten des öffentlichen Rechts

7.1 Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe (CVUA-OWL)

1. Allgemeine Daten der Anstalt

Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe
Westerfeldstraße 1
32758 Detmold

Tel.: 05231/911-9, Fax: 05231/911-503, Internet: www.cvua-owl.de
Errichtungsdatum: 1. Januar 2008

2. Träger der Untersuchungsanstalt

Träger der Untersuchungsanstalt sind Land Nordrhein-Westfalen, die Stadt Bielefeld und die Kreise Gütersloh, Herford, Höxter, Lippe, Minden-Lübbecke und Paderborn.

3. Ziel und Zweck der Untersuchungsanstalt

Die Aufgaben des CVUA-OWL ergeben sich aus dem Gesetz zur Bildung integrierter Untersuchungsanstalten für Bereiche des Verbraucherschutzes (IUAG NRW) sowie der Verordnung zur Errichtung einer integrierten Untersuchungsanstalt im Regierungsbezirk Detmold. Darüber hinaus ist die Untersuchungsanstalt mit der Durchführung vergleichbarer Aufgaben auf dem Gebiet des Gentechnikrechts, der Strahlenschutzvorsorge und der Untersuchung von Tierarzneimitteln – mit Ausnahme der Untersuchung von Fertigarzneimitteln – betraut.

4. Wirtschaftliche Daten

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2012	%	2013	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	7.078.132,68	51,90	7.419.685,54	57,30
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	15.506,88	0,11	53.819,59	0,42
II. Sachanlagen	2.562.625,80	18,79	2.465.865,95	19,04
III. Finanzanlagen	4.500.000,00	33,00	4.900.000,00	37,84
B. Umlaufvermögen	6.550.936,08	48,04	5.525.479,25	42,67
I. Vorräte	93.213,92	0,68	95.256,12	0,74
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	604.789,04	4,44	601.438,44	4,64
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Liquide Mittel	5.852.933,12	42,92	4.828.784,69	37,29
C. Rechnungsabgrenzungsposten	7.433,66	0,05	3.571,06	0,03
Summe Aktiva	13.636.502,42	100,00	12.948.735,85	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	5.944.683,16	43,59	5.762.124,11	44,50
I. Stammkapital	250.000,00	1,83	250.000,00	1,93
II. Kapitalrücklage	630.028,50	4,62	630.028,50	4,87
III. Gewinnrücklage	5.053.559,24	37,06	4.870.176,27	37,61
IV. Bilanzgewinn	11.095,42	0,08	11.919,34	0,09
B. Sonderposten	18.998,91	0,14	13.412,54	0,10
C. Rückstellungen	6.233.194,58	45,71	6.821.442,14	52,68
D. Verbindlichkeiten	1.380.326,77	10,12	351.757,06	2,72
E. Rechnungsabgrenzungsposten	59.299,00	0,43	0,00	0,00
Summe Passiva	13.636.502,42	100,00	12.948.735,85	100,00

Bilanz (in EUR)	2013	%	2014	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	7.419.685,54	57,30	8.261.913,57	59,34
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	53.819,59	0,42	45.425,75	0,33
II. Sachanlagen	2.465.865,95	19,04	2.716.487,82	19,51
III. Finanzanlagen	4.900.000,00	37,84	5.500.000,00	39,50
B. Umlaufvermögen	5.525.479,25	42,67	5.656.994,64	40,63
I. Vorräte	95.256,12	0,74	99.620,56	0,72
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	601.438,44	4,64	712.073,72	5,11
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Liquide Mittel	4.828.784,69	37,29	4.845.300,36	34,80
C. Rechnungsabgrenzungsposten	3.571,06	0,03	4.451,59	0,03
Summe Aktiva	12.948.735,85	100,00	13.923.359,80	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	5.762.124,11	44,50	5.344.919,60	38,39
I. Stammkapital	250.000,00	1,93	250.000,00	1,80
II. Kapitalrücklage	630.028,50	4,87	630.028,50	4,52
III. Gewinnrücklage	4.870.176,27	37,61	4.870.176,27	34,98
IV. Bilanzgewinn	11.919,34	0,09	-405.285,17	-2,91
B. Sonderposten	13.412,54	0,10	7.826,17	0,06
C. Rückstellungen	6.821.442,14	52,68	8.013.947,73	57,56
D. Verbindlichkeiten	351.757,06	2,72	497.902,32	3,58
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	58.763,98	0,42
Summe Passiva	12.948.735,85	100,00	13.923.359,80	100,00

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2012	2013	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	3.059.601,94	2.929.416,52	-4,25
2. Sonstige betriebliche Erträge	8.940.239,25	8.780.594,65	-1,79
3. Materialaufwand	1.378.871,84	1.304.918,47	-5,36
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.098.477,22	1.055.773,15	-3,89
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	280.394,62	249.145,32	-11,14
4. Personalaufwand	6.777.836,39	6.876.617,67	1,46
a) Löhne und Gehälter	5.386.643,97	5.311.634,10	-1,39
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.391.192,42	1.564.983,57	12,49
5. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	595.152,64	605.217,85	1,69
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.712.557,45	2.676.148,71	-1,34
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	176.573,15	125.995,20	-28,64
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	240.719,96	254.317,72	5,65
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	471.276,06	118.785,95	-74,79
10. sonstige Steuern	1.467,00	1.345,00	-8,32
17. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	469.809,06	117.440,95	-75,00
18. Gewinnvortrag	11.286,36	11.095,42	-1,69
19. Rücklagenzuführung / -entnahme	-470.000,00	-116.617,03	75,19
20. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	11.095,42	11.919,34	7,43

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2013	2014	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	2.929.416,52	3.217.387,24	9,83
2. Sonstige betriebliche Erträge	8.780.594,65	8.834.751,26	0,62
3. Materialaufwand	1.304.918,47	1.326.034,10	1,62
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.055.773,15	1.083.861,19	2,66
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	249.145,32	242.172,91	-2,80
4. Personalaufwand	6.876.617,67	7.765.079,88	12,92
a) Löhne und Gehälter	5.311.634,10	5.516.976,19	3,87
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.564.983,57	2.248.103,69	43,65
5. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	605.217,85	657.381,45	8,62
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.676.148,71	2.546.279,67	-4,85
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	125.995,20	103.901,67	-17,54
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	254.317,72	277.183,58	8,99
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	118.785,95	-415.918,51	-450,14
10. sonstige Steuern	1.345,00	1.286,00	-4,39
17. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	117.440,95	-417.204,51	-455,25
18. Gewinnvortrag	11.095,42	11.919,34	7,43
19. Rücklagenzuführung / -entnahme	-116.617,03	0,00	-100,00
20. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	11.919,34	-405.285,17	

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Geschäftsjahr	2009	2010	Ver- änder- ung (in %)	2011	Ver- änder- ung (in %)	2012	Ver- änder- ung (in %)	2013	Ver- änder- ung (in %)	2014	Ver- änder- ung (in %)
Mitarbeiter am Jahresende ¹	156	158	1,28	154	-2,53	156	1,30	155	-0,64	153	-1,29

¹: Die Angaben sind dem jeweiligen, im Internet einsehbaren Jahresbericht entnommen

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Untersuchungen im Geschäftsjahr ¹	2010	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)	2013	Veränderung (in %)	2014	Veränderung (in %)
Lebensmittelproben	10.400	9.700	-6,73	9.400	-3,09	9.900	5,32	9.700	-2,02
Proben gemäß Rückstandskontrollplan und Fleischhygiene	40.800	38.600	-5,39	46.200	19,69	44.400	-3,90	40.500	-8,78
Proben von Kosmetika, Bedarfsgegenständen und Tabakerzeugnissen	1.400	1.370	-2,14	1.400	2,19	1.200	-14,29	1.200	0,00
Futtermittelproben	1.700	1.500	-11,76	1.500	0,00	1.500	0,00	1.500	0,00
Untersuchungen zur Diagnose von Tierkrankheiten	289.100	215.800	-25,35	177.800	-17,61	168.100	-5,46	155.300	-7,61
Untersuchungen zur Umweltanalytik	11.900	11.400	-4,20	11.900	4,39	12.600	5,88	12.000	-4,76
sonstige Proben ²	0	0	0,00	700		900	28,57	500	-44,44

¹: Die gerundeten Zahlen sind dem jeweiligen, im Internet einsehbaren Jahresbericht entnommen

²: Die Anzahl der sonstigen Proben wird erstmalig in dem Jahresbericht 2012 angegeben

5. Auszüge aus dem Lagebericht 2014 des CVUA-OWL

Lagebericht des Chemischen und Veterinäruntersuchungsamtes OWL (CVUA-OWL) für das Geschäftsjahr 2014

Geschäftsentwicklung

Nach der erfolgreichen Reakkreditierung des Amtes durch die Deutsche Akkreditierungsstelle GmbH (DAkkS, Urkunde vom 19.12.2013) stand in 2014 die Konsolidierung der vorgenommenen, umfangreichen Anpassungen unseres Qualitätsmanagementsystems und die Vorbereitung für das im Dezember terminierte erste Zwischenaudit der DAkkS im Fokus. Hinzu kamen umfangreiche Softwareumstellungen durch die Einführung des neuen Windows/Office-Paketes im gesamten Haus sowie des neuen „Landesblome“ als Labormanagementsystem im Bereich der Lebens- und Futtermittel. Im Bereich der Tiergesundheit wurden Vorbereitungen für die Einführung ab 2015 getroffen.

Im April 2014 schied das bisherige Vorstandsmitglied Dr. Wilfried Hackmann aus dem aktiven Dienst aus. Das neue Vorstandsmitglied Dr. Ansgar Ferner trat im Mai die Nachfolge an.

Das Aufgabenspektrum hat sich im Berichtsjahr nicht wesentlich geändert. Die fachlichen Ergebnisse und Statistiken des Geschäftsjahres werden in Form eines Jahresberichts veröffentlicht.

Die Anzahl der diagnostischen Untersuchungen hat sich im Berichtsjahr nicht wesentlich geändert. Die Anzahl der TSE-Untersuchungen hingegen verringerte sich aufgrund der Anhebung der Altersgrenze

für die zu untersuchenden Schlachtrinder auf 96 Monate zum 20.07.2013 in 2014 auf nunmehr rd. 17T Untersuchungen (2013: 28T Untersuchungen).

Im Lebensmittel- und Futtermittelbereich blieb die Anzahl der eingelieferten Proben auf dem Niveau des Vorjahres. Im Bereich der Fleischhygiene und des Rückstandskontrollplans (NRKP) ist festzustellen, dass die Anzahl der Hemmstofftests um rd. 11% gegenüber dem Vorjahr auf nunmehr rd. 35T Untersuchungen abgenommen hat, während gleichzeitig die Zahl der instrumentell aufwändigen Analysen nach NRKP um rd. 5% (2014: 4.141; 2013: 3.936) zugenommen hat.

Die Zahl der Umweltproben sank nach einer Steigerung im Jahr 2013 (erhöhte Zahl durch Verschiebungen zwischen den Jahren) erwartungsgemäß im Berichtsjahr (rd. -5%).

Insgesamt liegen die Proben- und Untersuchungszahlen des CVUA-OWL im langjährigen normalen Schwankungsbereich.

Die verfügbaren Untersuchungsmethoden wurden erweitert und verfeinert.

In der bakteriologischen Diagnostik wurde ein so genanntes MALDI-TOF MS-Gerät angeschafft, mit dem lasertechnikgestützt aus einer kleinen Menge an Kolonie-Material von Bakterien oder Hefen und Pilzen innerhalb weniger Minuten eine Identifizierung der Keime durchgeführt werden kann. Damit kann die Befundung um mindestens einen Tag verkürzt werden.

Im Bereich der Diagnostik von Tierkrankheiten, aber auch im Bereich der Lebensmittelbakteriologie und der Allergenanalytik wurden weitere PCR-Untersuchungsverfahren eingeführt und der Routine zugeführt.

Die im Rahmen der geplanten Schwerpunktbildung bei den Untersuchungsämtern als erstes Pilotprojekt erfolgte Aufteilung der Proben aus dem Bereich der Bedarfsgegenstände zwischen dem CVUA-MEL und dem CVUA-OWL hat sich bewährt. Die dabei gewonnenen Erkenntnisse werden für die nächsten Schritte von großem Nutzen sein. Insgesamt konnten die Planungen zur Schwerpunktbildung weiter vorangetrieben werden. So wurde bereits für viele Warengruppen eine Aufteilung der Zuständigkeiten abgesprochen. Es ist zu erwarten, dass in 2015 eine abschließende Vereinbarung zwischen den Ämtern getroffen werden kann, so dass sich eine vollständige Umsetzung der Beschlüsse zum 01.01.2017 abzeichnet. Eine noch ausstehende, aber zwingend erforderliche Voraussetzung hierfür ist, dass bis dahin ein einheitliches Verfahren für eine landesweite Probenplanung für die Überwachungsämter und die CVUÄ entwickelt und etabliert wird.

Die IDV-technische Vernetzung zwischen den Untersuchungsämtern durch die Nutzung eines einheitlichen Labormanagementsystems ist weiter fortgeschritten. Das CVUA-OWL stellt den Kreisordnungsbehörden im Regierungsbezirk Detmold seit dem 3. Quartal 2014 Prüfberichte und Gutachten für die Bereiche der LFGB-, Futtermittel- und NRKP-Proben in elektronischer Form zur Verfügung (Probenportal-OWL). Die damit einhergehenden strukturellen Änderungen der Arbeitsabläufe stellen seitens des Untersuchungsamtes die Grundlage dafür dar, in 2015 die

Anbindung bzw. Vernetzung zwischen den KOBs und dem CVUA-OWL über die NRW-IDV-Schnittstelle anbieten zu können.

Der Landesrechnungshof (LRH) hat im Geschäftsjahr 2013 die Umlagezahlungen des Landes an die CVUÄ geprüft und 2014 hierzu dem Ministerium einen Bericht vorgelegt. In dem Bericht vertritt der LRH u.a. die Auffassung, die Entgelte des Landes seien in Relation zu denen der Kommunen zu hoch bemessen. In unserer Stellungnahme zu dem Bericht haben wir gegenüber dem Ministerium die Ansicht des LRH zurückgewiesen. Eine Antwort des Ministeriums an den LRH sowie eine diesbezügliche Reaktion des LRH liegen dem CVUA-OWL nicht vor.

Die Untersuchungszahlen der einzelnen Geschäftsbereiche stellen sich wie folgt dar:

Umsatzträger	Jahr 2013	Jahr 2014	Veränderungen
	Untersuchungs-Zahlen	Untersuchungs-zahlen	Untersuchungs-Zahlen
Fleischhygiene-Untersuchungen	44.384	40.470	-3.914
TSE-Untersuchungen	28.151	17.079	-11.072
Diagnostische Untersuchungen	139.927	138.177	-1.750
Lebensmittel-untersuchungen*	10.976	10.983	7
Futtermittel-untersuchungen	2.091	2.067	-24
Umweltanalytik	12.589	11.917	-672
sonstige Untersuchungen	870	503	-367
Summe	238.988	221.196	-17.792

*Probenzahl

Forschung und Entwicklung

Tätigkeiten im Bereich Forschung und Entwicklung wurden nicht ausgeübt.

Ertragslage

Das CVUA-OWL hat das Geschäftsjahr mit einem Fehlbetrag von 417 T€ gegenüber einem Überschuss von 117 T€ im Vorjahr abgeschlossen. Die Ergebnisverschlechterung basiert auf dem deutlichen Anstieg der Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen. Bereinigt um diesen Faktor hat sich das Jahresergebnis etwa um 99 T€ verbessert. Im Folgenden wird hierauf näher eingegangen:

Die Umsatzerlöse beliefen sich auf 3.217 T€ (Vorjahr: 2.929 T€):

in T€	2013	2014	Differenz
Fleischhygiene-Untersuchungen	1.698	1.844	146
Umweltanalytik	880	882	2
Diagnostische Untersuchungen	239	254	15
davon:			
Entgelte von der Tierseuchenkasse	151	171	20
TSE-Untersuchungen	58	184	126
Lebensmitteluntersuchungen	29	48	19
Zusatzaufgaben	24	2	-22
Sonstige	1	3	2
Gesamt	2.929	3.217	288

Die Umsatzerlöse stiegen erstmals seit vier Jahren wieder. Eine Zunahme wurde in erster Linie bei den Fleischhygiene-Untersuchungen aufgrund gestiegener Gebühren sowie bei den TSE-Untersuchungen trotz des Rückgangs an Untersuchungen (-40%) durch den deutlichen Anstieg der Untersuchungsgebühren um 7,09 €/Untersuchung (+ 68 % bzw. unter Berücksichtigung der konstanten Kofinanzierung + 146 %) erzielt. Deutlich gestiegen sind auch die Entgelte der Tierseuchenkasse, insbesondere für Untersuchungen im Rahmen des Frühwarnsystems bei Schweinen (+ 72 %), aber auch durch das Mitte 2013 neu eingeführte Frühwarnsystem bei Rindern (+ 31 %) sowie trotz leichten Rückgangs der Untersuchungszahlen für die Untersuchungen auf BHV1 und BVD (+ 6 %) aufgrund einer Preisanpassung, u.a. im Zuge der Umstellung der Untersuchungsmethode auf BVD von ELISA auf PCR. Bei den Erträgen für Lebensmitteluntersuchungen fällt insbesondere die deutliche Zunahme an Exportuntersuchungen (+ 181%) ins Gewicht. Ein Anstieg war auch bei den Gebühren für Beanstandungen (vorsorgliche Rechnungen) zu verzeichnen (+ 23%). Diese Einnahmen unterliegen regelmäßig erheblichen Schwankungen. Die Erträge für Zusatzaufgaben sind erneut gesunken und spielen im Ergebnis praktisch keine Rolle mehr. Die Erträge im Umweltbereich sind, trotz geringfügigen Rückgangs der Probenzahlen (2014: 11.917, 2013: 12.589) relativ konstant. Dies ist zum einen mit der unterschiedlichen Periodenzuordnung (Probezahl nach Probeneingang, Erträge nach Abschluss der Untersuchung), zum anderen mit den erheblichen Schwankungen der Erträge je Probe in Abhängigkeit von dem jeweiligen Untersuchungsspektrum zu erklären.

Die sonstigen betrieblichen Erträgen sind mit 8.835 T€(Vorjahr: 8.781 T€) leicht gestiegen. Abweichungen ergeben sich insbesondere durch die Auflösung von Rückstellungen (2014: 60 T€, 2013: 20 T€) u.a. für die Mietrückstände durch Anpassung an den aktuellen Verhandlungsstand über die Mietfläche mit dem Bau- und Liegenschaftsbetrieb NRW (BLB NRW) sowie durch Erstattungen im Wesentlichen für Untersuchungstestkits durch die Tierseuchenkasse (2014: 63 T€, 2013: 8 T€). Dem stehen deutlich geringere periodenfremde Erträge (2014: 6 T€, 2013: 54 T€) gegenüber.

Weitere betriebliche Erträge ergaben sich aus der Vergütung der beiden Dienstwohnungen (13 T€), durch Ersatzleistungen von Versicherungen (7 T€), durch die Auflösung von Zuschüssen für

Investitionen parallel zu deren Abschreibung (6 T€) sowie durch Zuschüsse für die Ausbildung einer Person mit Behinderung (5 T€).

Die Aufwendungen, die nicht durch Erträge gedeckt werden konnten, wurden soweit möglich durch Umlagezahlungen der acht Träger finanziert. Abgesehen von strukturellen Anpassungen (z.B. Ausgleich für den Wegfall des Aufgabenbereichs „Apothekenwesen“) sind diese seit 2004 konstant. Die Umlagenquote (Verhältnis Umlage zu Gesamtleistung) betrug: 72 % (Vorjahr: 74 %).

Die betriebsgewöhnlichen Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um 832 T€ (2014: 12.295, 2013: 11.463 T€) gestiegen.

Die Personalkosten stellten insgesamt den größten Posten bei den Aufwendungen dar. Der Anteil der Personalaufwendungen an den betrieblichen Aufwendungen betrug 63 % (Vorjahr: 60 %). Die Personalaufwendungen stiegen gegenüber 2013 um 888 T€. Der Anstieg ist in erster Linie auf eine drastische Steigerung der Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen zurückzuführen (2014: 971 T€, 2013: 330 T€), vorwiegend durch die Auswirkungen der rückwirkenden Besoldungsanpassung, die Anpassung der Kopfschadensstatistik mit deutlichen Kostensteigerungen insbesondere im Pflegebereich sowie einem geringeren Rechnungszinssatz entsprechend dem derzeitigen Zinsniveau. Die Gehälter und Sozialabgaben für die Tarifbeschäftigten sind gegenüber dem Vorjahr um rd. 5 % gestiegen. Dies ist im Wesentlichen auf Tarifsteigerungen und Umsetzungen der neuen Entgeltordnungen zurückzuführen. Die Aufwendungen für die Beamtenbezüge sind durch das Ausscheiden von Beamten (Pensionierungen, Freistellung Altersteilzeit) trotz Besoldungserhöhungen gesunken.

Die Zuführungen zu den Urlaubs- und Überstundenrückstellungen waren nach einem negativen Ergebnis im Vorjahr (Rückgang der Rückstellungen) im Berichtsjahr positiv, sodass die Aufwendungen im Saldo um 96 T€ stiegen.

in T€	2013	2014	Differenz
Bezüge der Beamten	896	846	-50
Gehälter der Tarifbeschäftigten	4.394	4.622	228
Beiträge zur Sozialversicherung	865	912	47
Beihilfen	62	48	-14
Zusatzversorgung für die Tarifbeschäftigten	273	287	14
Zuführung zu Rückstellungen	364	1.020	656
Sonstiges	23	30	7
Summe	6.877	7.765	888

Ein weiterer großer Aufwandsposten waren die Gebäudemieten mit 1.328 T€ (2013: 1.583 T€). Bei dem Rückgang wirkt sich die vorweggenommene, rückwirkende Anpassung der Mietzahlungen an die endgültige Mietfläche nach Fertigstellung des Erweiterungsbaus aus. Die vertragliche Umsetzung mit dem BLB steht noch aus. Ohne die rückwirkende Reduzierung der Mietzahlungen läge der Aufwand für das Jahr 2014 bei 1.519 T€.

Der Abschreibungsaufwand lag mit 657 T€ über dem Vorjahreswert (605 T€), insbesondere durch die vorangegangenen Investitionen in Laborgeräte. Auf die Sofortabschreibung von geringwertigen Wirtschaftsgütern entfielen 16 T€. Zur Einordnung des Ergebnisses ist darauf hinzuweisen, dass die Abschreibungen 2013 bedingt durch die Vorbereitungen zur Akkreditierung und die daraus resultierenden Verzögerungen bei den Investitionen hinter dem Budgetansatz zurückgeblieben sind. Der Wert für das Jahr 2014 entspricht dem Budget.

Bei den übrigen Aufwendungen sind die Kosten für den Materialaufwand um 3 % (28 T€ gestiegen). Der Anstieg ist in erster Linie auf die Umstellung der Untersuchungsmethode für die BVD-Untersuchungen zurückzuführen. Er korrespondiert mit der Zunahme der Erstattungen für Untersuchungstestkits durch die Tierseuchenkasse (s.o.). Die Kosten für bezogene Leistungen sind insgesamt um 3 % (7 T€) gesunken. In erster Linie resultiert dies aus Preisanpassungen und Bereinigungen von Leistungen der GKD Paderborn (- 9 T€, - 6 %). Die Aufwendungen für Unteraufträge blieben trotz Wegfalls des Sondereffektes aus dem Jahr 2013 (Ausfall eines Analysegerätes und dadurch erforderliche Fremdvergabe) relativ konstant. Hintergrund sind neue Anforderungen an die Deponieüberwachung, die andere Untersuchungsspektren erfordern, die nicht im Portfolio des CVUA-OWL enthalten sind.

Die Materialintensität (Materialaufwand/Gesamtleistung inkl. Umlage) betrug wie im Vorjahr 11 %.

Die sonstigen Gebäudekosten –neben der schon erwähnten Miete- stiegen gegenüber dem Vorjahr um 19 %. (2014: 718 T€, 2013: 601 T€). Da es sich hierbei im Wesentlichen um Abschlagszahlungen für die Mietnebenkosten handelt, sind die Zahlen nur bedingt aussagekräftig.

Die Nebenkostenabrechnung des BLB für das Jahr 2014 liegt noch nicht vor. Es kann daher noch keine Aussage zu der Entwicklung der Verbrauchskosten getroffen werden. Aus der Nebenkostenabrechnung 2013 ergibt sich im Vergleich zum Vorjahr ein deutlicher Anstieg der Heizkosten (+ 58 %). Dieser ist insbesondere auf die altersbedingte Außerbetriebnahme der Kohlekesselanlage im Jahr 2012, die hinsichtlich der Energiekosten sehr günstig war, und der damit einhergehenden Umstellung auf Fernwärme und Gasheizung zurückzuführen. Die Verbrauchskosten für die Fernwärme sind von 2012 auf 2013 um rd. 6 % gestiegen. Die Stromkosten sind aufgrund von Preissteigerungen um 7 % gestiegen. Der Verbrauch war relativ konstant (+ 1 %). Gesunken sind die Kosten für die Wartung der technischen Anlagen. Die Wartungen im Erweiterungsbau oblagen dem Generalunternehmer für die Errichtung des Gebäudes. Im Zuge seiner Insolvenz wurden nicht alle vorgesehenen Wartungen durchgeführt. Die Kosten für Wasser und Abwasser sind verbrauchsabhängig um rd. 20 % gesunken. Für ausstehende Nebkostennachzahlungen für die Jahre 2013 und 2014 wurden Rückstellungen i. H. v. 86 T€ gebildet.

Deutlich gestiegen sind die Reinigungskosten (+ 38 %, + 26 T€), da zum einen im Vorjahr Kürzungen wegen Schlechtleistung vorgenommen wurden und zum anderen aufgrund der andauernden Qualitätsmängel die Reinigungsleistung losgelöst vom BLB neu vergeben wurde.

Die Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltungen von Laborausstattung sind nach einem deutlichen Rückgang im Vorjahr (- 28 %) wieder gestiegen (+ 32 %); liegen aber immer noch

unterhalb des Niveaus des vorletzten Jahres. Neben üblichen Schwankungen wirkt sich hier der verstärkte Austausch von veralteten Anlagen in den letzten Jahren aus. Beim Rückgang der Wartungskosten für Hard- und Software (- 31 T€) wirkt sich der Einmaleffekt durch die Umstellung der Bürokommunikationssoftware für das gesamte Amt auf Microsoft Office 2013 im Jahr 2013 aus. Aufgrund von mehreren Updates für Laborsoftware lagen diese Kosten aber 7 T€ über dem Budget.

Da im Berichtsjahr im Vergleich zum Vorjahr keine größeren Reparaturen an den Fahrzeugen angefallen sind, sind die Kraftfahrzeugkosten um 5 T€ gesunken.

Im Bereich der Verwaltungskosten sind deutliche Steigerungen bei den Transportkosten, insbesondere durch die Ausweitung des Probentransportes zwischen den CVUÄ des Landes (+ 61%), sowie bei den externen Verwaltungskosten im Rahmen der Personalverwaltung (+ 12%) zu verzeichnen. Demgegenüber standen Einsparungen bei den Aufwendungen für die Personal- und Schwerbehindertenvertretung (- 36%) nach einer vorübergehenden Zunahme der Fortbildungskosten für neue Personalratsmitglieder in den Vorjahren, bei den Bekanntmachungen von offenen Stellen (- 13%), beim Bürobedarf (- 18%) durch unregelmäßig anfallende Beschaffungen von Etiketten in den Vorjahren sowie bei der Miete für Einrichtungen (insbes. für Gasflaschen im Zuge des Neuabschlusses des Gasliefervertrages, -20 %). Die Fortbildungskosten sind zwar gegenüber dem Vorjahr geringfügig gesunken (- 4 %), liegen aber im Vergleich zu früheren Jahren aufgrund der erhöhten Anforderungen des Qualitätsmanagements sowie im Bereich der Softskills weiterhin auf einem hohen Niveau. Insgesamt stiegen die sonstigen Verwaltungskosten um 4 %.

Beim Rückgang der sonstigen betrieblichen Aufwendungen (- 4 T€) wirkt sich insbesondere die einmalige Zuführung von Rückstellungen für die Probenlagerung im Vorjahr aus. U.a. durch die verspätete Abrechnung von betriebsärztlichen Leistungen aus dem Jahr 2013 ergaben sich periodenfremde Aufwendungen von 3 T€ (Vorjahr: 218 €).

Die übrigen Aufwendungen lagen im Bereich der üblichen Schwankungen.

Der Aufwandsdeckungsgrad (Verhältnis betriebliche Erträge zu betrieblichen Aufwendungen) lag bei 98 % (Vorjahr: 102 %), die Deckung durch Umsatzerlöse bei 26 % (Vorjahr: 26 %).

Die Zinsen für Bankguthaben sanken gegenüber dem Vorjahr aufgrund des erneut gesunkenen Zinsniveaus um rd. 18 %.

Das Finanzergebnis insgesamt verschlechterte sich gegenüber 2013 um 45 T€ (2013: -128 T€).

Finanz- und Vermögenslage

Zum Bilanzstichtag belief sich der Bestand an liquiden Mitteln (Bankguthaben bis zu einer Laufzeit von einem Jahr) auf 4.845 T€ (2013: 4.829 T€). Neben den Mitteln auf dem Kontokorrentkonto für die laufenden Geschäftsausgaben und dem Tagesgeldkonto sind die Mittel als Termingelder angelegt. Daneben wurden im Berichtsjahr die zweckgebundenen Gelder zur Deckung zukünftiger Pensions-

und Beihilfeverpflichtungen an die Entwicklung der entsprechenden Rückstellungen angepasst (+ 600 T€, Stand 31.12.14: 5,5 Mio. €).

Im Geschäftsjahr wurden insgesamt 903 T€ in Vermögensgegenstände (Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände) investiert.

Die Investitionen wurden insbesondere in neue Laborgeräte (851 T€) getätigt; so wurden beispielsweise ein zusätzliches Massenspektrometer für die Lebensmittelanalytik, ein Maldi-TOF-Gerät (matrix assisted laser desorption/ionisation – time of flight mass spectrometrie) für die Spezifizierung von Mikroorganismen und ein Real-time-PCR-Gerät für Screeningverfahren in der Lebensmitteluntersuchung primär pathogener Keime beschafft.

Daneben wurden alte, reparaturanfällige bzw. nicht mehr dem Stand der Technik entsprechende Laborgeräte, wie z.B. ein Pipettierautomat zur Bearbeitung der Blutproben in der Immunologie, ein Gewebeeinbettautomat für histologische Schnitte, eine Laborspülmaschine und ein Färbeautomat für die histologischen Schnitte und die Zytologie ersetzt.

Für EDV-Geräte wurden 35 T€ verausgabt. Die geringwertigen Wirtschaftsgüter im Umfang von 16 T€ wurden sofort abgeschrieben.

Das Investitionsniveau lag deutlich oberhalb dem des Vorjahres, da sich im Jahr 2013 aufgrund der vorbereitenden Arbeiten für die Akkreditierung einige Beschaffungsverfahren bis in das Berichtsjahr erstreckt haben.

Der Anteil des Anlagevermögens (immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen) an der Bilanzsumme lag bei 20 % (Vorjahr: 19 %). Die Investitionsquote (Verhältnis Bruttoinvestition zu Abgängen und Abschreibungen des Anlagevermögens) betrug 137 % (2013: 91 %).

Insgesamt stieg das Anlagevermögen von 7.420 T€ auf 8.262 T€.

Die Investitionszuschüsse finden sich in der Position Sonderposten, die parallel zu den beschafften Anlagegütern abgeschrieben wird (Wert 2014: 8 T€, 2013: 13 T€).

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr von 12.949 T€ auf 13.923 T€ gestiegen. Der Anstieg bei den Aktiva ergab sich in erster Linie aus der Erhöhung der Finanzanlagen zur Deckung zukünftiger Pensions- und Beihilfeverpflichtungen (+ 600 T€), der Zunahme des Sachanlagevermögens (+ 251 T€), dem Anstieg der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (+ 64 T€) sowie der Zunahme der sonstigen Vermögensgegenstände (+ 47 T€).

Bei den Passiva nahm das Eigenkapital aufgrund des negativen Jahresergebnisses um 417 T€ ab. Die Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme) betrug 38 % (Vorjahr 44 %).

Die Rückstellungen für Pensionen und pensionsähnliche Leistungen stiegen aufgrund im Berichtsjahr erworbener Ansprüche der Beamten, einer Neuberechnung der Kopfschadensstatistik insbesondere

im Pflegebereich sowie einer Verringerung des Rechnungszinssatzes für die potentielle Verzinsung der Rückstellungsbeträge um 2.157 T€ (2014: 14.612 T€, Vorjahr: 12.455 T€). Dem stehen Erstattungsansprüche an die ehemaligen Dienstherrn der Beamten i. H. v. 7.968 T€ (2013: 7.015 T€) gegenüber; diese werden nach BilMoG mit den Pensionsrückstellungen saldiert. Die Rückstellung für die Erstattungsverpflichtung für Pensionsansprüche einer ehemaligen Beamtin wurde im Zuge der Abfindung des bisherigen Dienstherrn aufgelöst.

Die sonstigen Rückstellungen blieben mit 1.370 T€ gegenüber 1.372 T€ im Vorjahr relativ konstant. Größere Differenzen gibt es bei den Rückstellungen für Wareneingänge ohne Rechnung (+ 59 T€), insbesondere aufgrund der zu erwartenden Nebkostennachzahlungen an den BLB, für Urlaub (+ 29 T€), für Altersteilzeit (- 39 T€), für sonstige Personalkosten (- 26 T€), u.a. aufgrund des Wegfalls der Rückstellungen für die Nichtanpassung der Besoldung, sowie bei den Rückstellungen für Rechtsstreitigkeiten (- 35 T€), vor allem durch die Reduzierung der Rückstellungen für offene Mietforderungen des BLB entsprechend dem Fortschritt der Verhandlungen über die Mietfläche.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gegenüber dem Vorjahr relativ konstant (2014: 323 T€, 2013: 322 T€), davon resultieren 151 T€ aus einer Zuschussvereinbarung für Umbauten im Bestandsgebäude mit dem BLB.

Die Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt im Rahmen der Abrechnung der Personalkosten für das gestellte Personal betragen stichtagsbezogen 161 T€ (2013: 3 T€).

Ergebnisverwendung

Der Jahresfehlbetrag i. H. v. 417 T€ soll anteilig durch die Gewinnrücklage ausgeglichen werden. Die dabei entstehende Rundungsdifferenz soll mit dem Bilanzgewinn verrechnet werden.

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.

Allgemeine Risiken wurden durch den Abschluss von Versicherungen (u.a. D&O-Versicherung, Inventarversicherungen, Betriebshaftpflichtversicherung) abgedeckt.

Aufgrund von Mängeln im Zuge des Erweiterungsbaus sowie der Umbaumaßnahmen im Bestandsgebäude wurden Mietkürzungen vorgenommen. Eine Einigung hierüber wurde bislang nicht erzielt. Das Risiko einer Klage durch den Vermieter muss einkalkuliert werden. In Höhe der Kürzungen wurden Rückstellungen von 158 T€ gebildet. Zinsforderungen wurden hierbei nicht berücksichtigt.

Die Schlusszahlungen für die Zuschüsse zu den Umbauarbeiten im Altbau wurde noch nicht geleistet, da nach Auffassung des CVUA-OWL die Maßnahmen noch nicht vollständig abgeschlossen wurden.

Da der BLB als Vermieter hier eine andere Auffassung vertritt, muss auch hier mit einer Klage gerechnet werden.

In den Verhandlungen mit dem BLB konnte eine mündliche Einigung über die tatsächliche Mietfläche erzielt werden; der Abschluss eines Ergänzungsmietvertrages steht noch aus.

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.

Während der Planungs- und Umstellungsphase auf die beabsichtigte Schwerpunktbildung zwischen den Untersuchungseinrichtungen des Landes ist mit einem höheren Personal- und Sach-/Investitionsaufwand zu rechnen, der sich zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht näher beziffern lässt. Auch der erhöhte Probenaustausch zwischen den Ämtern wird zusätzliche Logistikkosten verursachen. Durch die Aufgabenkonzentration werden jedoch deutliche Synergieeffekte erwartet. Sie sollen zur Kompensation dieser zusätzlichen Kosten, zur Vermeidung QM-bedingter Leistungseinbußen und zur fachlichen Verbesserung der Leistungen (größere Untersuchungstiefe) genutzt werden. Die Schwerpunktbildung selbst soll zwischen den Ämtern kostenneutral organisiert werden. Die einzelnen Aufgabenprofile können sich allerdings nach der erfolgten Aufteilung unterschiedlich weiterentwickeln, was zu Veränderungen des Umfangs und der Inhalte der Aufgabenpakete und somit auch zu Mehraufwendungen in einzelnen Ämtern führen kann. Eine derartige Entwicklung lässt sich gegenwärtig weder prognostizieren, noch kalkulieren.

Nach der neueren Rechtsprechung unterliegen hoheitliche Tätigkeiten der Umsatzbesteuerung, wenn die Tätigkeit in einem denkbaren Wettbewerbsverhältnis zu privaten Marktteilnehmern ausgeübt wird. Betroffen hiervon wären auch Leistungen der juristischen Personen des öffentlichen Rechts untereinander (sog. Beistandsleistungen). Für das CVUA-OWL könnte sich die geänderte Rechtsprechung auf die Untersuchungsgebühren, die Umlagezahlungen der Träger, die Zahlungen an die Träger für die Personalgestellung sowie die wechselseitigen Beistandsleistungen im Rahmen aktueller und zukünftiger Schwerpunktbildungen auswirken. Da die Finanzverwaltung derzeit die Konsequenzen der entsprechenden BFH-Urteile prüft, können die konkreten Veränderungen für das CVUA-OWL noch nicht näher abgeschätzt werden.

Die Körperschafts- und Umsatzsteuerbescheide des Finanzamtes Detmold für die Jahre 2011 bis 2013 stehen noch unter dem Vorbehalt der Nachprüfung nach § 164 Abs. 1 Abgabenordnung; nachträgliche Änderungen können daher nicht ausgeschlossen werden.

Ausblick / Prognose

Bei den Untersuchungszahlen sind abgesehen von den BSE-Untersuchungen für das Jahr 2015 keine wesentlichen Veränderungen zu erwarten. Bei den BSE-Untersuchungen ist mit einer Aufhebung der Untersuchungspflicht für gesundgeschlachtete Rinder zu rechnen. Es ist beabsichtigt, in diesem Fall die BSE-Untersuchungen im CVUA-OWL komplett einzustellen.

Das Auftreten der afrikanischen Schweinepest im Baltikum und in Polen, und damit erstmals innerhalb der EU, ist Anlass zur Sorge um die Gesundheit hiesiger Wild- und Hausschweinebestände. Im Ereignisfall müssen wir umfangreiche Untersuchungsleistungen erbringen.

Im Rahmen der Überlegungen zur Bildung von Untersuchungsschwerpunkten in NRW zeichnen sich umfangreiche Veränderungen des Untersuchungsspektrums ab. Orientierend an den bestehenden regionalen Besonderheiten in OWL hat der Vorstand mit den Leitungen der Schwestereinrichtungen ein Konzept für die Untersuchungsschwerpunkte in OWL bzw. in den anderen Regionen des Landes entworfen. Dieses ist in die Arbeit einer beim MKULNV eingerichteten Arbeitsgruppe eingeflossen. Es ist damit zu rechnen, dass diese AG in 2015 ein Gesamtkonzept für die Schwerpunktbildung beschließt, das voraussichtlich bis 2017 umgesetzt werden soll. Ziel der Maßnahmen ist der Aufbau spezieller Untersuchungskompetenzen mit angemessener Untersuchungstiefe in jedem Amt mit Zuständigkeit für ganz NRW anstelle des bestehenden breiten, dadurch aber relativ oberflächlichen Untersuchungsspektrums. So sollen zu finanziell vertretbaren Bedingungen das Leistungsvermögen der amtlichen Untersuchungseinrichtungen und damit der Verbraucherschutz in NRW deutlich verbessert werden.

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2015 schließt mit einem Jahresfehlbetrag i.H.v. 451 T€ ab. Das Defizit ergibt sich insbesondere aus Kostensteigerungen im Personalbereich, bei den Abschreibungen sowie beim Laborverbrauchsmaterial. Die Ertragslage wird sich voraussichtlich im Bereich der Erträge 2014 bewegen. Bei Aufhebung der Untersuchungspflicht für die BSE-Untersuchungen im Jahr 2015 werden die Erträge hierfür wegfallen (2014: 184 T€). Bei gleichbleibender Entwicklung muss für das Wirtschaftsjahr 2016 eine Erhöhung der Umlage eingeplant werden.

Das Investitionskonzept 2015 sieht insbesondere Ersatzbeschaffungen für veraltete und/oder störanfällige bzw. nicht mehr QM-konforme Geräte vor. Daneben ist die Beschaffung eines NMR (Nuclear-Magnetic-Resonance) Gerätes geplant. Mit diesem Gerät können mit wenig Aufwand umfangreiche Screening-Untersuchungen vor allem im Bereich der Getränke, der Nahrungsergänzungsmittel und von Honig durchgeführt werden.

Vorgänge nach Abschluss des Geschäftsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Geschäftsjahres sind nicht eingetreten.

6. Organe und Leitung

Verwaltungsrat:

Im Verwaltungsrat wird der Kreis Paderborn durch Herrn Kreisdirektor Dr. Conradi, der zudem stellvertretender Vorsitzender des Verwaltungsrates ist, vertreten.

Vorstand:

Vorsitzender: Dr. Manfred Stolz

Mitglied des Vorstandes: Dr. Wilfried Hackmann (bis 30. April 2014)
Dr. Ansgar Ferner (ab 1. Mai 2015)

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Jahr 2014 eine Umlage in Höhe von 492.669,11 EUR. Die Zahlungen wurden auf dem Konto 523401 „Erstattungen an das CVUA (Entgelte)“ des Produktes 020401 „Veterinärwesen und Verbraucherschutz“ verbucht.

