



Bad Salzuflen

...ich fühl' mich wohl.

Gesamtabschluss 2011

-Haushaltsjahr vom 01.01.2011 – 31.12.2011-

Aufstellungsvermerk

Der Entwurf des **NKF-Gesamtabschlusses** der Stadt Bad Salzuflen zum 31.12.2011 wurde gemäß § 116 (5) der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO) i.V.m. § 95 GO in der derzeit gültigen Fassung **aufgestellt**.

Bad Salzuflen, den 27. August 2015



(Schlüer)
Kämmerer

Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des **NKF-Gesamtabschlusses** der Stadt Bad Salzuflen zum 31.12.2011 wird gemäß § 116 (5) der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO) i.V.m. § 95 GO in der derzeit gültigen Fassung **bestätigt**.

Bad Salzuflen, den 24. August 2015



(Dr. Honsdorf)
Bürgermeister

Stadt Bad Salzuflen
Gesamtabschluss zum 31.12.2011
- Entwurf -

Inhaltsverzeichnis

| | |
|--|------------|
| I. Gesamtbilanz zum 31.12.2011 | 5 |
| II. Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2011 | 11 |
| III. Gesamtanhang zum 31.12.2011 mit Anlagen | 15 |
| Gesamtanhang | 17 |
| Anlage 1 : Organigramm der städtischen Beteiligungen | 55 |
| Anlage 2 : Gesamtverbindlichkeitspiegel | 57 |
| Anlage 3: Gesamtanlagenspiegel | 58 |
| Anlage 4: Konsolidierungsübersicht | 60 |
| Anlage 5: Gesamtkapitalflussrechnung | 66 |
| IV. Gesamtlagebericht zum 31.12.2011 | 67 |
| V. Abkürzungsverzeichnis zum Gesamtabchluss..... | 121 |
| VI. Beteiligungsbericht zum 31.12.2011..... | B1 |



I . Gesamtbilanz zum 31.12.2011

-Haushaltsjahr vom 01.01.2011 – 31.12.2011-

| AKTIVA | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Euro | Euro | Euro |
| 1. Anlagevermögen: | 480.300.759,01 | 488.070.414,33 | 495.191.257,87 |
| 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 2.041.460,25 | 1.788.883,42 | 1.599.648,89 |
| 1.1.1. Geschäfts- oder Firmenwerte aus der Vollkonsolidierung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2. Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| 1.1.2.1. Sonstige selbstgeschaffene immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.2. Sonstige entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände | 2.041.460,25 | 1.788.883,42 | 1.599.648,89 |
| 1.2. Sachanlagen | 469.018.783,47 | 477.982.211,48 | 486.407.584,60 |
| 1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | |
| 1.2.1.1. Grünflächen | 52.052.431,00 | 52.032.865,00 | 51.120.370,00 |
| 1.2.1.2. Ackerland | 2.861.292,00 | 4.024.520,00 | 4.048.477,00 |
| 1.2.1.3. Wald, Forsten | 11.996.556,00 | 11.996.556,00 | 11.996.556,00 |
| 1.2.1.4. Sonstige unbebaute Grundstücke | <u>11.387.281,00</u> | <u>11.350.695,00</u> | <u>15.129.019,00</u> |
| | 78.297.560,00 | 79.404.636,00 | 82.294.422,00 |
| 1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | |
| 1.2.2.1. Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen | 11.103.022,00 | 12.304.648,00 | 12.584.466,00 |
| 1.2.2.2. Grundstücke mit Schulen | 72.850.130,00 | 70.536.162,00 | 70.228.955,00 |
| 1.2.2.3. Grundstücke mit Wohnbauten | 1.929.094,00 | 2.090.114,00 | 2.847.025,00 |
| 1.2.2.4. Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden | <u>69.479.643,39</u> | <u>69.580.385,00</u> | <u>68.543.267,16</u> |
| | 155.361.889,39 | 154.511.309,00 | 154.203.713,16 |
| 1.2.3. Infrastrukturvermögen | | | |
| 1.2.3.1. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | | | |
| 1.2.3.1.1. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Stadt | 23.046.278,00 | 23.169.326,00 | 23.108.760,00 |
| 1.2.3.1.2. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Versorgungsanlagen | 2.754.436,38 | 2.745.014,49 | 2.740.387,49 |
| 1.2.3.2. Bauten des Infrastrukturvermögens (Aufbauten, Betriebsvorrichtungen...) | | | |
| 1.2.3.2.1. Brücken und Tunnel | 1.878.625,00 | 1.921.180,00 | 1.973.211,00 |
| 1.2.3.2.2. Gleisanlagen m.Streckenrüstung u.Sicherheitsanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.3.2.3. Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 79.058.682,00 | 81.050.311,00 | 83.967.136,00 |
| 1.2.3.2.4. Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 52.722.863,00 | 54.517.026,00 | 56.871.714,00 |
| 1.2.3.2.5. Stromversorgungsanlagen | 172.326,31 | 186.064,19 | 199.802,07 |
| 1.2.3.2.6. Gasversorgungsanlagen | 43.347,82 | 47.189,10 | 51.033,38 |
| 1.2.3.2.7. Wärmeversorgungsanlagen | 1.332.470,25 | 1.471.294,34 | 1.610.118,42 |
| 1.2.3.2.8. Wasserversorgungsanlagen | 75.770,49 | 88.334,71 | 100.898,93 |
| 1.2.3.2.9. Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | <u>2.387.693,44</u> | <u>2.563.894,80</u> | <u>2.740.096,16</u> |
| | 163.472.492,69 | 167.759.634,63 | 173.363.157,45 |
| 1.2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| 1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (Sonstige Kulturgüter) | 740.441,00 | 599.951,00 | 492.754,00 |
| 1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 65.212.812,34 | 68.223.066,24 | 70.027.879,38 |
| 1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 4.467.972,64 | 4.373.178,75 | 4.099.669,26 |
| 1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 1.465.614,41 | 3.110.434,86 | 1.925.988,35 |

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Euro | Euro | Euro |
| AKTIVA | | | |
| <u>1.3. Finanzanlagen</u> | <u>9.240.515,29</u> | <u>8.299.319,43</u> | <u>7.184.024,38</u> |
| 1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen | | | |
| 1.3.1.1. Anteile an verbundenen Unternehmen im Vollkonsolidierungskreis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2. Anteile an sonstigen verbundenen Unternehmen | 1.187.650,00 | 1.187.650,00 | 1.187.650,00 |
| 1.3.2. Anteile an assoziierten Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.3. Übrige Beteiligungen | 2.175.144,26 | 1.699.744,01 | 1.212.688,01 |
| 1.3.4. Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5. Wertpapiere des Anlagevermögens | | | |
| 1.3.5.1. Wertpapiere des Anlagevermögens vom Vollkonsolidierungskreis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.5.2. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | 2.411.002,95 | 1.806.629,78 | 1.150.744,58 |
| 1.3.6. Ausleihungen | | | |
| 1.3.6.1. Ausleihungen an verbundene Unternehmen | | | |
| 1.3.6.1.1. Ausleihungen an verbundene Unternehmen im Vollkonsolidierungskreis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.6.1.2. Ausleihungen an sonstige verbundene Unternehmen | 2.046.538,98 | 2.132.158,74 | 2.214.248,63 |
| 1.3.6.2. Ausleihungen an Beteiligungen | 544.676,60 | 544.676,60 | 424.676,60 |
| 1.3.6.3. Sonstige Ausleihungen | <u>875.502,50</u> | <u>928.460,30</u> | <u>994.016,56</u> |
| | 3.466.718,08 | 3.605.295,64 | 3.632.941,79 |
| <u>2. Umlaufvermögen</u> | <u>40.390.015,02</u> | <u>40.546.372,80</u> | <u>31.887.886,63</u> |
| <u>2.1. Vorräte</u> | | | |
| 2.1.1. Rohstoffe/ Fertigungsmaterial, Hilfsstoffe, Betriebsstoffe, Waren | 457.950,89 | 385.463,43 | 376.204,21 |
| 2.1.2. Geleistete Anzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <u>2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u> | | | |
| 2.2.1. Forderungen | 13.477.260,42 | 17.419.496,89 | 12.659.607,89 |
| 2.2.2. Sonstige Vermögensgegenstände | 13.751.897,44 | 14.970.154,43 | 10.714.631,17 |
| <u>2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens</u> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <u>2.4. Liquide Mittel</u> | 12.702.906,27 | 7.771.258,05 | 8.137.443,36 |
| <u>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</u> | <u>4.027.107,77</u> | <u>2.447.345,31</u> | <u>2.222.137,68</u> |
| <u>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Bilanzsumme | 524.717.881,80 | 531.064.132,44 | 529.301.282,18 |

| PASSIVA | 31.12.2011 Euro | 31.12.2010 Euro | 01.01.2010 Euro |
|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <u>1. Eigenkapital</u> | <u>111.437.949,30</u> | <u>125.169.151,25</u> | <u>145.613.992,29</u> |
| 1.1. Allgemeine Rücklage | 125.826.761,77 | 145.150.375,97 | 145.613.992,29 |
| 1.2. Gesamtjahresfehlbetrag | -14.388.812,47 | -19.981.224,72 | |
| <u>2. Sonderposten</u> | <u>152.752.358,36</u> | <u>150.253.145,05</u> | <u>150.387.520,16</u> |
| 2.1. Sonderposten für Zuwendungen | 81.505.930,44 | 76.235.707,97 | 73.732.607,46 |
| 2.2. Sonderposten für Beiträge | 70.285.621,31 | 72.858.387,09 | 75.435.709,59 |
| 2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 960.806,61 | 1.159.049,99 | 1.219.203,11 |
| <u>3. Rückstellungen</u> | <u>82.313.698,94</u> | <u>82.854.292,02</u> | <u>75.701.984,55</u> |
| 3.1. Pensionsrückstellungen | 45.544.549,00 | 43.444.345,00 | 41.746.020,00 |
| 3.2. Rückstellungen für Deponien und Altlasten | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 3.3. Instandhaltungsrückstellungen | 15.663.236,82 | 12.215.156,80 | 9.666.543,64 |
| 3.4. Steuerrückstellungen | 1.158.504,00 | 3.810.944,42 | 543.000,00 |
| 3.5. Sonstige Rückstellungen | 19.747.409,12 | 23.183.845,80 | 23.546.420,91 |
| <u>4. Verbindlichkeiten</u> | <u>170.878.793,88</u> | <u>166.182.347,18</u> | <u>151.416.365,21</u> |
| 4.1. Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 113.876.573,35 | 120.102.105,94 | 122.656.241,59 |
| 4.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 38.000.000,00 | 25.500.000,00 | 10.000.000,00 |
| 4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 163.355,40 | 0,00 | 0,00 |
| 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 6.939.666,31 | 6.860.507,81 | 6.232.154,35 |
| 4.6. Sonstige Verbindlichkeiten | 11.899.198,82 | 13.719.733,43 | 12.527.969,27 |
| <u>5. Passive Rechnungsabgrenzung</u> | <u>7.335.081,32</u> | <u>6.605.196,94</u> | <u>6.181.419,97</u> |
| 5.1. Passive Rechnungsabgrenzung | 7.335.081,32 | 6.605.196,94 | 6.181.419,97 |
| Bilanzsumme | 524.717.881,80 | 531.064.132,44 | 529.301.282,18 |



II. Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2011

-Haushaltsjahr vom 01.01.2011 – 31.12.2011-

Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2011

| | | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|-----------|---|-----------------------|-----------------------|
| | | Euro | Euro |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 53.825.362,25 | 48.316.118,63 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 22.129.800,48 | 20.337.703,39 |
| 3 | + Sonstige Transfererträge | 369.244,77 | 348.524,61 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 23.204.676,99 | 23.098.977,34 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 62.989.230,95 | 63.254.866,41 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.370.983,20 | 4.582.457,46 |
| 7 | + Sonstige ordentliche Erträge | 7.457.223,82 | 6.940.256,78 |
| 8 | + Aktivierte Eigenleistungen | 1.281.444,67 | 1.471.772,92 |
| 9 | +/- Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 |
| 10 | = Ordentliche Gesamterträge | 175.627.967,13 | 168.350.677,54 |
| 11 | Personalaufwendungen | 33.547.421,64 | 34.841.665,85 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 3.091.775,79 | 2.645.799,30 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 69.755.316,17 | 68.618.874,67 |
| 14 | Bilanzielle Abschreibungen | 20.833.780,96 | 20.380.066,95 |
| 15 | Transferaufwendungen | 42.282.933,42 | 40.224.474,88 |
| 16 | Sonstige Ordentliche Aufwendungen | 15.469.646,86 | 15.781.451,37 |
| 17 | = Ordentliche Gesamtaufwendungen | 184.980.874,84 | 182.492.333,02 |
| 18 | = Ordentliches Gesamtergebnis (= Zeilen 10 und 17) | -9.352.907,71 | -14.141.655,48 |
| 19 | + Finanzerträge | 1.361.659,89 | 1.378.220,71 |
| 20 | - Finanzaufwendungen | 6.397.564,65 | 6.955.842,95 |
| 21 | = Gesamtfinanzergebnis (= Zeilen 19 und 20) | -5.035.904,76 | -5.577.622,24 |
| 22 | = Gesamtergebnis der lfd. Geschäftstätigkeit (= Zeilen 18 und 21) | -14.388.812,47 | -19.719.277,72 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 261.947,00 |
| 25 | = Außerordentliches Gesamtergebnis (= Zeilen 23 und 24) | 0,00 | -261.947,00 |
| 26 | = Gesamtjahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) | -14.388.812,47 | -19.981.224,72 |



III. Gesamtanhang mit Anlagen

Inhaltsverzeichnis Gesamtanhang

(zum Gesamtabschluss auf den 31.12.2011)

III. Gesamtanhang

| | |
|---|----|
| 1. Allgemeine Angaben zum Gesamtabschluss | 19 |
| 1.1. Aufstellungspflicht und Zielsetzung | 19 |
| 1.2. Angaben zum Konsolidierungskreis | 20 |
| 1.3. Angaben zu den Konsolidierungsgrundsätzen und - methoden | 25 |
| 1.4. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden..... | 28 |
| | |
| 2. Erläuterungen zur Gesamtbilanz..... | 33 |
| 2.1. Bilanzsumme | 33 |
| 2.2. Aktiva | 33 |
| Anlagevermögen | 33 |
| Umlaufvermögen | 39 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 40 |
| 2.3. Passiva | 41 |
| Eigenkapital | 41 |
| Sonderposten | 43 |
| Rückstellungen | 44 |
| Verbindlichkeiten | 46 |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 47 |
| 2.4. Sonstige Angaben | |
| Sonstige Angaben zu Eventualverbindlichkeiten, Haftungsverhältnissen und sonstigen finanziellen Verpflichtungen | 47 |
| Derivate | 47 |
| | |
| 3. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung..... | 48 |
| 3.1. Ordentliche Gesamterträge | 48 |
| 3.2. Ordentliche Gesamtaufwendungen | 49 |
| 3.3. Ordentliches Gesamtergebnis..... | 52 |
| 3.4. Finanzerträge | 52 |
| 3.5. Finanzaufwendungen | 52 |
| 3.6. Gesamtfinanzergebnis | 53 |
| 3.7. Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit | 53 |
| 3.8. Außerordentliches Gesamtergebnis | 53 |
| 3.9. Gesamtjahresergebnis | 54 |
| | |
| 4. Anlagen zum Gesamtanhang | |
| Anlage 1 : Organigramm der städtischen Beteiligungen | 55 |
| Anlage 2: Gesamtverbindlichkeitspiegel | 57 |
| Anlage 3: Gesamtanlagenspiegel | 58 |
| Anlage 4: Konsolidierungsübersicht | 60 |
| Anlage 5: Gesamtkapitalflussrechnung | 66 |

III. Gesamtanhang

1. Allgemeine Angaben zum Gesamtabschluss

1.1. Aufstellungspflicht und Zielsetzung

a) Rechtsgrundlagen und Zielsetzung

Nach § 116 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NW) i.V.m § 2 des Gesetzes zur Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden in NRW (NKFEFG) haben die Kommunen jährlich - erstmals spätestens zum 31.12.2010 - einen Gesamtabschluss aufzustellen. Der Gesamtabschluss bezieht sowohl den jährlichen Einzelabschluss der Kernverwaltung (Stadt), als auch die jeweiligen Jahresabschlüsse der verselbstständigten Aufgabenbereiche (Unternehmen, Beteiligungen, Eigengesellschaften usw.) ein. Dabei wird die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage so dargestellt, als ob die Kernverwaltung mit ihren verselbstständigten Aufgabenbereichen eine einzige wirtschaftliche und rechtliche Einheit bildet (sog. **Einheitstheorie**). Kapital- und Leistungsverflechtungen zwischen Kernverwaltung und verselbstständigten Aufgabenbereichen werden dabei konsolidiert, also "herausgerechnet".

Aufgrund der zahlreichen Ausgliederungen sowie der komplexen Beteiligungsstrukturen und Verflechtungen zwischen der Stadt Bad Salzuflen und ihren Unternehmen und Beteiligungen reichen der Einzelabschluss der Stadt und der Beteiligungsbericht allein nicht mehr aus, um die erforderliche Transparenz über die gesamtwirtschaftliche Lage der Stadt zu erhalten. Der Gesamtabschluss trägt insoweit dazu bei, einen Gesamtüberblick über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt einschließlich der verselbstständigten Aufgabenbereiche zu verschaffen. Er dient als Informationsgrundlage um sachgerecht beurteilen zu können, ob und inwieweit die Stadt einschließlich ihrer Betriebe in der Lage ist, zukünftig ihre Aufgaben zu erfüllen und welche erforderlichen Konsequenzen ggf. hieraus abzuleiten sind.

Mit dieser Grundlage soll auch die Steuerung des „Konzerns Stadt Bad Salzuflen“ zukünftig optimiert werden; einheitliche Zielsetzungen sowie die Beibehaltung der möglichen Einflussnahme werden dabei angestrebt. Auch Entscheidungen über die Weiterentwicklung von Beteiligungsstrukturen insbesondere unter wirtschaftlichen Aspekten werden sich auf den Gesamtabschluss stützen.

Eine Grundlage für die Besteuerung oder Gläubigeransprüche ist der Gesamtabschluss jedoch nicht, er ersetzt auch nicht die jeweiligen Einzelabschlüsse und ist insoweit als reines Informations- und Steuerungsinstrument zu klassifizieren.

b) Organisation und Verfahren

Der Gesamtabschluss wird innerhalb der Stadtverwaltung zentral vom Fachdienst Kämmerei (FD 20) erstellt.

Er orientiert sich im Wesentlichen an den Handlungsempfehlungen des Modellprojektes zur Aufstellung eines NKF-Gesamtabschlusses, die im „Praxisleitfaden zur Aufstellung eines NKF-Gesamtabschlusses“ veröffentlicht sind. Dieser enthält die Ergebnisse verschiedener Modellkommunen aus NRW und Vorschläge bzw. Empfehlungen zur praktischen Umsetzung bei der Erstellung eines Gesamtabschlusses. Die im Rahmen dieses Modellprojekts erarbeiteten Vorschläge zu rechnungsbezogenen Erleichterungen werden, soweit möglich und praktikabel, im städtischen Gesamtabschluss umgesetzt.

Begleitet wird die Aufstellung des Gesamtabschlusses von der „Projektgruppe Gesamtabschluss“, der MitarbeiterInnen aus den beteiligten Unternehmen sowie städtische MitarbeiterInnen angehören. Auch das Rechnungsprüfungsamt ist hierüber in den Prozess eingebunden. Die Projektgruppe koordiniert Verfahrensschritte und stimmt Details (z.B. Konten- und Saldenübernahme, Bewertungsgrundsätze, Leistungsverflechtungen ...) ab.

Als Basis für die zukünftig jährlich zu erstellenden Gesamtabschlüsse wurde mit der Drucksache Nr. 218/2013 die Eröffnungsbilanz zum Gesamtabschluss zum 01.01.2010 mit Bescheinigung der prüferischen Durchsicht eines externen Wirtschaftsprüfers vorgelegt und von den Gremien zustimmend zur Kenntnis genommen. Der Gesamtabschluss auf den 31.12.2010 wurde mit der Drucksache Nr. 149/2014 vorgelegt und nach Prüfung durch einen externen Wirtschaftsprüfer vom Rat der Stadt Bad Salzuflen bestätigt; dem Bürgermeister wurde die uneingeschränkte Entlastung erteilt (s. Drucksache Nr. 188/2014). Hierauf aufbauend werden auch die folgenden jährlichen Gesamtabschlüsse erstellt.

c) Weiterführende Rechtsvorschriften / Festlegungen

Grundsätzlich wird der Gesamtabschluss nach den für die Stadt als Mutterunternehmen anzuwendenden Rechtsvorschriften (Gemeindeordnung [GO], Gemeindehaushaltsverordnung [GemHVO]) aufgestellt. Dies trifft insbesondere auf die Ausweis-, Ansatz- und Bewertungsvorschriften für die Erstellung von Gesamtbilanz und Gesamtergebnisrechnung zu.

Zusätzlich verweisen die §§ 50 ff. der Gemeindehaushaltsverordnung für die Konsolidierung auf die handelsrechtlichen Regelungen der §§ 300 bis 309 des Handelsgesetzbuches (HGB); nach dem statischen Verweis in § 49 Abs. 4 GemHVO ist dabei auf die Fassung des HGB nach der letzten Änderung vom 24. August 2002 abzustellen.

Darüber hinaus orientiert sich das NKF bei der Aufstellung des Gesamtabschlusses an den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) und Konzernrechnungslegung (GoK), soweit kommunalspezifische Belange nicht entgegenstehen.

Organisatorische und fachliche Fragen zur Aufstellung des Gesamtabschlusses regelt des Weiteren die Gesamtabschlussrichtlinie der Stadt Bad Salzuflen für die Erstellung des Gesamtabschlusses.

1.2. Angaben zum Konsolidierungskreis

a) Allgemeines

Mit der Abgrenzung des Konsolidierungskreises wird festgelegt, ob bzw. in welchem Umfang und mit welchen Wertansätzen die verselbstständigten Aufgabenbereiche in den Gesamtabschluss eingehen.

Um ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes, vollständiges Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Stadt zu erhalten, sind in den Gesamtabschluss grundsätzlich alle gemeindlichen Betriebe in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form einzubeziehen.

Abhängig vom Grad der Einflussnahme der Stadt auf die Unternehmen und deren Bedeutung für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage knüpfen sich unterschiedliche Verfahrensweisen für die Einbeziehung in den Gesamtabschluss an:

Verbundene Unternehmen

Unternehmen, die unter **einheitlicher Leitung** oder **beherrschendem Einfluss** der Kommune stehen, sind in der Regel gem. § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO nach §§ 300 – 309 HGB **voll zu konsolidieren**, d.h. die Verrechnung bezieht sich auf das (ggf. neu bewertete) Kapital, die Schulden, ggf. die Zwischenergebnisse sowie die Aufwendungen und Erträge. Verbundene Unternehmen von untergeordneter Bedeutung werden mit den fortgeführten Anschaffungskosten in den Gesamtabschluss einbezogen.

Verbindliche Grenzen für die untergeordnete Bedeutung sind nicht festgelegt; in privatwirtschaftlichen Unternehmen werden hier teilweise Schwellenwerte von 3 - 5 % angesetzt.

Assoziierte Unternehmen

Verselbstständigte Aufgabenbereiche unter **maßgeblichem Einfluss** der Kommune sind gem. § 50 Abs. 3 GemHVO nach §§ 311 und 312 im Rahmen der **Equity-Methode** in den Gesamtabschluss einzubeziehen; die Konsolidierung bezieht sich dabei auf das jeweilige anteilige und ggf. neu bewertete Eigenkapital. Assoziierte Unternehmen von untergeordneter Bedeutung werden wiederum mit den fortgeführten Anschaffungskosten in den Gesamtabschluss einbezogen.

Sonstige Beteiligungen

Alle übrigen Beteiligungen und die Betriebe von untergeordneter Bedeutung werden in den Gesamtabschluss mit den fortgeführten Anschaffungskosten („**at cost**“) einbezogen.

b) Abgrenzung des Konsolidierungskreises für den Gesamtabschluss der Stadt Bad Salzuflen

Auf der Basis des städtischen Beteiligungsberichtes zum 31.12.2006 und den dort im Organigramm ausgewiesenen Beteiligungsverhältnissen hat die Projektgruppe Gesamtabschluss mit Beschluss vom 04.12.2008 den Konsolidierungskreis vorläufig festgelegt. Die voraussichtlichen Entwicklungen aufgrund der seinerzeit bereits absehbaren Neustrukturierungen im Beteiligungsbereich sowie ein umfangreiches Zahlenwerk zur Beurteilung der Bedeutung der jeweiligen Unternehmen für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Gesamtfinanzlage wurden bei der Entscheidung entsprechend einbezogen. Für den Gesamtabschluss auf den 31.12.2011 wurde dieses Datenmaterial entsprechend aktualisiert; die Beteiligungsübersicht (Organigramm der städtischen Beteiligungen) ist Anlage 1 des Gesamtanhangs.

Zum Stichtag 31.12.2011 bezieht der Gesamtabschluss folgende voll zu konsolidierende Unternehmen ein:

- **Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH**
- **Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH**
- **Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH**
- **Staatsbad Salzuflen GmbH**

Diese bilden mit der **Stadt (Kernverwaltung / Kernhaushalt)** den sog. **Vollkonsolidierungskreis**.

Die Einbeziehung der übrigen Unternehmen in den Gesamtabschluss zeigt die nachfolgende Übersicht; sie umfasst alle Unternehmen des „**Konzerns Stadt Bad Salzuflen**“.

**Übersicht zur Festlegung bzw. Fortschreibung des Konsolidierungskreises
für den Gesamtabchluss auf den 31.12.2011**

| Unternehmen | Beteiligungs- quote | Einbeziehung in den Gesamtabchluss / Erläuterung | |
|--|--|--|---|
| Mutterunternehmen | | | |
| Stadt Bad Salzuflen (Kernverwaltung) | - | Vollkonsolidierung | |
| Verbundene Unternehmen | | | |
| beherrschender Einfluss (§ 50 Abs. 2 GemHVO) durch Stimmrechtsmehrheit und Bestellung der Organmitglieder | | | |
| Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS) | 100% | Vollkonsolidierung | |
| Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH | 100 % (über WBS) | Vollkonsolidierung | |
| Staatsbad Salzuflen GmbH | 100 % (94,9 % WBS, 5,1 % Stadt) | Vollkonsolidierung | |
| Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH (SMG) | 100 % (über WBS) | Vollkonsolidierung | zwar für sich betrachtet für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzgesamtlage von untergeordneter Bedeutung; wegen der unmittelbaren Verflechtungen zwischen der SMG und der Stadtwerke GmbH zur Vermeidung von Verwerfungen in der Abbildung von Leistungsbeziehungen jedoch Berücksichtigung in Vollkonsolidierung |
| Bau- und Wohnungs- gesellschaft mbH Bad Salzuflen (BWB) | 100 % (94,8 % WBS, 5,2 % Stadt) | "at cost" (mit den fortgeführten Anschaffungskosten) | aufgrund des beherrschenden Einflusses eigentlich Vollkonsolidierung, jedoch für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzgesamtlage von untergeordneter Bedeutung. (Auflösungsbeschluss vom 14.12.2011) |
| Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH, Bad Salzuflen | 55 % (mittelbar durch Stadtwerke B.S.) | "at cost" (mit den fortgeführten Anschaffungskosten) | aufgrund des beherrschenden Einflusses eigentlich Vollkonsolidierung, jedoch für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzgesamtlage von untergeordneter Bedeutung |
| Assoziierte Unternehmen | | | |
| maßgeblicher Einfluss (§ 50 Abs. 3 GemHVO); Beteiligungsquote liegt zwischen 20 und 50 % | | | |
| Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR, Bad Salzuflen | 50 % (mittelbar durch Stadtwerke B.S.) | "at cost" (mit den fortgeführten Anschaffungskosten) | aufgrund des maßgeblichen Einflusses eigentlich Equity-Konsolidierung (mit den anteilig neubewerteten Eigenkapital), jedoch für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzgesamtlage von untergeordneter Bedeutung |
| Wasserbeschaffungs- verband Wasserwerk Begatal, Herford | 45 % (mittelbar durch Stadtwerke B.S.) | "at cost" (mit den fortgeführten Anschaffungskosten) | aufgrund des maßgeblichen Einflusses eigentlich Equity-Konsolidierung (mit den anteilig neubewerteten Eigenkapital), jedoch für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzgesamtlage von untergeordneter Bedeutung |
| Energie für Regionen Ostwestfalen-Lippe GmbH, Detmold (EROL) | 30 % (mittelbar durch Stadtwerke B.S.) | "at cost" (mit den fortgeführten Anschaffungskosten) | aufgrund des maßgeblichen Einflusses eigentlich Equity-Konsolidierung (mit den anteilig neubewerteten Eigenkapital), jedoch für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzgesamtlage von untergeordneter Bedeutung |
| Lippe Energie Verwaltungs GmbH | 25 % (mittelbar durch Stadtwerke B.S.) | "at cost" (mit den fortgeführten Anschaffungskosten) | aufgrund des maßgeblichen Einflusses eigentlich Equity-Konsolidierung (mit den anteilig neubewerteten Eigenkapital), jedoch für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzgesamtlage von untergeordneter Bedeutung |
| Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co. KG | 20 % (mittelbar durch Stadtwerke B.S.) | "at cost" (mit den fortgeführten Anschaffungskosten) | aufgrund des maßgeblichen Einflusses eigentlich Equity-Konsolidierung (mit den anteilig neubewerteten Eigenkapital), jedoch für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzgesamtlage von untergeordneter Bedeutung |

| Unternehmen | Beteiligungsquote | Einbeziehung in den Gesamtabchluss / Erläuterung | |
|--|----------------------|---|---|
| Sonstige ("kleine") Beteiligungen / Mitgliedschaften | | | |
| Beteiligungsquote liegt unter 20 % | | | |
| a) städtische Beteiligungen | | | |
| Interkommunales Gewerbegebiet Ostwestfalen-Lippe GmbH, Herford (INTERKOMM) | 10 % | "at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten) | |
| Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe, (ABG), Lemgo | | | Die Anteile der Stadt Bad Salzuflen an der ABG wurden zum 01.01.2010 an den Abfallwirtschaftsverband Lippe (AWV) übertragen. Die Stadt B.S. ist über die Mitgliedschaft im Zweckverband AWV an der ABG mittelbar mit 81,6 % beteiligt.) |
| Abfallwirtschaftsverband Lippe (AWV) | 12,7 % | "at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten); in Abstimmung mit GPA, Bezirksregierung und Kreis interkommunal einheitliche Bilanzierung mit dem anteiligen Wert des Stammkapitals einschl. einer freien Eigenkapitalrücklage | Hier sind die von der ABG übertragenen Anteile eingegangen. |
| Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH (GAL), Lemgo | 7,8 % | "at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten) | |
| Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe GmbH (KVG), Detmold | 7,8 % | "at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten) | |
| VitaSol Therme GmbH, Bad Salzuflen | 5,0 % | "at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten) | |
| Netzwerk Lippe GmbH, Detmold | 2,0 % | "at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten) | |
| Lippe Tourismus & Marketing AG, Detmold | | "at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten) | Nachrichtlich: Die Beteiligung der Stadt Bad Salzuflen an der LTM AG wurde zum 31.12.2010 gekündigt; der Aktienanteil in Höhe von 515 € bleibt weiterhin bestehen. |
| Sparkassenzweckverband | Mitgliedschaft Stadt | mit Erinnerungswert | Analog Ansatz in der städt. Bilanz; dort als Wertpapiere des Anlagevermögens mit Wert 1,- € ausgewiesen |
| Zweckverband Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensb./ Lippe, Lemgo | Mitgliedschaft Stadt | mit Erinnerungswert | Analog Ansatz in der städt. Bilanz; dort als Wertpapiere des Anlagevermögens mit Wert 1,- € ausgewiesen |
| Wohnbau Lemgo e.G., Lemgo | 1,3 % | "at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten bzw. Wert der Ausleihung lt. städt. Jahresabschluss) | konzernresistente Genossenschaften sind nicht zu konsolidieren (vgl. Kommentierung zu § 53 GemHVO in der 4. NKF-Handreichung für Kommunen) |
| Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kvw) | Mitgliedschaft Stadt | mit Erinnerungswert | Die Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse ist nicht zu konsolidieren; (vgl. Kommentierung zu § 53 GemHVO in der 4. NKF-Handreichung für Kommunen) |

| Unternehmen | Beteiligungsquote | Einbeziehung in den Gesamtabchluss / Erläuterung | |
|--|-------------------|--|---|
| b) Beteiligungen der Stadtwerke | | | |
| TOBI Kraftwerksbeteiligungs-GmbH & Co. KG, Bocholt | 8,3 % | "at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten) | <i>nachrichtlich: Die Gesellschaft wurde zum 31.12.2010 aufgelöst (Auflösungsbeschluss); Liquidation 31.12.2013</i> |
| TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs-GmbH und Co.KG | 4,3 % | "at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten) | |
| TOBI Management GmbH, Bocholt | 11,0 % | "at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten) | |
| TOBI Windenergie GmbH & Co.KG, Bocholt | 5,0 % | "at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten) | |
| Arbeitsgemeinschaft ostwestf. Versorgungsbetriebe GbR, Gütersloh (AOV GbR) | 5,0 % | "at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten) | |
| OWL Verkehr GmbH, Bielefeld | 2,2 % | "at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten) | |
| Trianel GmbH, Aachen | 0,6 % | "at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten) | |

| | | | |
|-------------------------------------|-------------------------|---|--|
| c) Nachrichtlich, Sonstiges: | | | |
| Volksbank Bad Salzuflen e.G. | 150 Euro Beteilig. Stw. | - | keine Berücksichtigung im GA (Bilanzierungsverbot); wg. Geringfügigkeit unbeachtlich |
| Sparkasse Lemgo AöR | - | - | keine Berücksichtigung im GA (Bilanzierungsverbot, vgl. Einbeziehungsverbot n. § 1 (1) S. 2 SpKG)) |

1.3. Angaben zu den Konsolidierungsgrundsätzen und -methoden

a) Allgemeines

Im Verfahren zur Erstellung des Gesamtabschlusses werden zunächst alle Einzelabschlüsse der einbezogenen Unternehmen zu einem **Summenabschluss** im „Konzern Stadt“ zusammengeführt. Diese „einfache Aufrechnung“ enthält auch die zwischen den Unternehmen vorhandenen Vermögensgegenstände und Schulden. Da der Gesamtabschluss jedoch nach dem Einheitsgrundsatz so aufzustellen ist, als bilde er eine wirtschaftliche Einheit, sind im Rahmen der Konsolidierung die gegenseitigen, konzerninternen Leistungsverflechtungen herauszubuchen. (Vgl. § 116 Abs. 2 GO i.V.m. § 50 GemHVO und §§ 300 bis 309 HGB). Folgende Konsolidierungsmaßnahmen werden hierzu durchgeführt:

b) Kapitalkonsolidierung

Da nach der Einheitstheorie keine Anteile an voll zu konsolidierenden Unternehmen im Gesamtabschluss ausgewiesen werden dürfen, sind diese im Rahmen der Kapitalkonsolidierung zu eliminieren. Dabei werden die in den Einzelabschlüssen ausgewiesenen **Beteiligungsbuchwerte** (Unternehmensanteile) mit dem korrespondierenden, auf die jeweilige Beteiligung entfallenden **anteiligen Eigenkapital** verrechnet. Sich hieraus ergebende Unterschiedsbeträge können aktivisch (= Geschäfts- oder Firmenwert) sein oder zu einem verbleibenden passiven Unterschiedsbetrag führen.

Die Kapitalkonsolidierung im Gesamtabschluss der Stadt Bad Salzuflen berücksichtigt hier die besonderen **gesellschaftsrechtlichen Verflechtungen**. Sie ergeben sich daraus, dass die Stadt als Alleingesellschafterin den Unternehmensanteil an der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS Holding) bilanziert und die WBS wiederum als Anteile an verbundenen Unternehmen die Beteiligungswerte ihrer 100 % igen Tochtergesellschaften Stadtwerke GmbH und Stadtbus-Marketing GmbH sowie einen rd. 95 % tigen Geschäftsanteil an der Staatsbad GmbH bilanziert.

Die **Stadt Bad Salzuflen** führt die Kapitalkonsolidierung auf der Grundlage des § 50 Abs. 1 GemHVO i.V.m. § 301 Abs. 1 Nr. 2 nach der **Neubewertungsmethode** durch. Die Verrechnung erfolgt gem. § 301 Abs. 2 S.1 HGB auf der Grundlage der Wertansätze **zum Zeitpunkt der erstmaligen Einbeziehung** der Tochterunternehmen in den Gesamtabschluss; dies ist mit der Erstellung des Probeabschlusses auf den 31.12.2009 (= 01.01.2010) gleichzeitig auch der Stichtag der Erstkonsolidierung.

Erstkonsolidierung / Folgekonsolidierung

Im Rahmen der Erstkonsolidierung (Gesamt-EÖB) nach der Neubewertungsmethode wurde das zu verrechnende anteilige Eigenkapital der Unternehmen mit dem Betrag angesetzt, der sich nach einer vollständigen **Neubewertung aller Vermögensgegenstände und Schulden** ergab. Dazu wurden die Zeitwerte überprüft und zum Teil entsprechend angepasst. Hieraus resultierende aufgedeckte stille Reserven wurden entsprechend in die Neubewertungsbilanz einbezogen. Bei der Erstkonsolidierung hatte die Kapitalkonsolidierung zum 01.01.2010 ein **Volumen von insgesamt rd. 66 Mio. €**. Der nach der gemäß § 301 Abs. 3 S.3 HGB zulässigen Verrechnung des entstandenen aktiven Unterschiedsbetrages i.H.v. rd. 34,33 Mio. € mit dem entstandenen passiven Unterschiedsbetrag in Höhe von rd. 29,39 Mio. € **verbleibende Geschäfts- oder Firmenwert belief sich auf rd. 4,94 Mio. €**. Er wurde zum 01.01.2010 im Rahmen der Erstkonsolidierung nach § 309 Abs. 1 S. 3 HGB **offen mit den Rücklagen verrechnet**.

Der Gesamtabschluss ist jährlich erneut aus dem Summenabschluss („einfache Aufrechnung der Einzelabschlüsse“) zu entwickeln. Da sich die Wertkorrekturen aus der Erstkonsolidierung in den Summenabschlüssen der nachfolgenden Gesamtabschlüsse zum 31.12. eines Jahres jedoch noch nicht niedergeschlagen haben, sind die aufgezeigten Werte und Buchungen aus der Erstkonsolidierung bei den Folgekonsolidierungen mit den gleichen Werten zu berücksichtigen, die Buchungen entsprechend zu wiederholen. Desweiteren sind in der Folge im Ge-

samtabschluss jeweils die zusätzlichen Aufwendungen aus den Abschreibungen der aufgedeckten stillen Reserven zu berücksichtigen.

c) Schuldenkonsolidierung

Mit der Schuldenkonsolidierung werden im Gesamtabschluss alle **Forderungen und Verbindlichkeiten** der einbezogenen Unternehmen untereinander eliminiert, soweit sie nicht für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns von untergeordneter Bedeutung sind. Auszuweisen sind somit nur die gegenüber Dritten bestehenden Forderungen und Verbindlichkeiten (vgl. §§ 50 GemHVO i.V.m. 303 HGB). Die Schuldenkonsolidierung bezieht sich auf Forderungen und Verbindlichkeiten im weiteren Sinne und berücksichtigt, soweit vorhanden, auch Schuldverhältnisse aus ausstehenden Einlagen, Anzahlungen, Ausleihungen, Sonstigen Vermögensgegenständen, Rechnungsabgrenzungsposten, Sonderposten und Rückstellungen. Diese Aufzählung ist nicht abschließend, vielmehr sind alle Bilanzposten auf interne und somit zu konsolidierende Schuldverhältnisse hin zu überprüfen.

Neben den genannten Bilanzposten sind auch die unter der Konzernbilanz bzw. im Anhang genannten Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen zugunsten einbezogener Unternehmen im Rahmen der Schuldenkonsolidierung herauszurechnen.

Soweit sich bei der Schuldenkonsolidierung Forderungen und Verbindlichkeiten nicht in gleicher Höhe gegenüberstehen, sind diese **Aufrechnungsdifferenzen** nach dem Entstehungsgrund in echte und unechte Aufrechnungsdifferenzen zu unterscheiden. Unechte Aufrechnungsdifferenzen können durch falsche oder fehlende Buchungen oder auch durch zeitliche Buchungsunterschiede entstehen. Sie sind in der Regel vor der eigentlichen Schuldenkonsolidierung erfolgswirksam oder erfolgsneutral zu korrigieren. Echte Aufrechnungsdifferenzen können beispielsweise durch unterschiedliche Ansatz- und Bewertungsvorschriften bei Vermögensgegenständen und Schulden entstehen; sie werden im Rahmen der Schuldenkonsolidierung im Gesamtabschluss mit den Rücklagen verrechnet und wirken sich insoweit direkt auf das Gesamteigenkapital aus.

d) Zwischenergebniskonsolidierung

Im Rahmen dieses Konsolidierungsschritts werden die Ergebnisse aus Liefer- oder Leistungsbeziehungen für Vermögensgegenstände zwischen den in den Gesamtabschluss einbezogenen Unternehmen eliminiert, da Gewinne und Verluste hieraus in Folge der Einheitstheorie als nicht realisiert gelten (vgl. § 50 GemHVO i.V.m. § 304 HGB). Dem Modellprojekt folgend wird auf eine Zwischenergebniskonsolidierung, falls tatsächlich ausnahmsweise eine Lieferung eines Vermögensgegenstandes im „Konzern Stadt Bad Salzuflen“ erfolgt, wegen untergeordneter Bedeutung verzichtet.

e) Aufwands- und Ertragskonsolidierung

Mit der Aufwands- und Ertragskonsolidierung werden alle realisierten Erträge aus Leistungsbeziehungen der voll zu konsolidierenden Unternehmen untereinander mit den auf sie entfallenden Aufwendungen verrechnet. Auch hier verlangt die Einheitstheorie eine ausschließliche Darstellung der Erträge und Aufwendungen in der Gesamtergebnisrechnung, die sich nur auf Leistungsbeziehungen gegenüber Dritten beziehen (vgl. § 50 GemHVO i.V.m. § 305 HGB). Nach § 305 Abs. 2 HGB kann auf die Aufwands- und Ertragskonsolidierung insoweit verzichtet werden, als die wegzulassenden Beträge hieraus für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns von untergeordneter Bedeutung sind.

Einbezogen in die Aufwands- und Ertragskonsolidierungen sind insbesondere

- Innenumsätze aus Lieferungen und Leistungen
- andere Aufwendungen und Erträge (z.B. „konzerninterne“ Nutzungsüberlassungsverhältnisse, Steuern und Abgaben sowie Darlehenszinsen)
- „konzerninterne“ Ergebnisübernahmen.

f) Steuerabgrenzung

(Latente Steuern; vgl. § 50 GemHVO i.V.m. § 306 HGB)

Das Modellprojekt hat in seinen Beratungen festgestellt, dass die Ermittlung von latenten Steuern für Kommunen nur von nachrangiger Bedeutung ist und ein größerer Aufwand zur Berechnung und Fortführung solcher Posten sich kaum rechtfertigen lassen dürfte. Die Stadt Bad Salzuflen wird daher auf die Ermittlung und den Ansatz im Gesamtabchluss verzichten.

1.4. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

a) Grundsätzliches

Entsprechend dem Wesen der **Einheitstheorie** sind die Vermögensgegenstände und Schulden aller in den Gesamtabchluss einbezogenen, vollkonsolidierten Unternehmen nach **einheitlichen Kriterien zu bewerten und zu bilanzieren**. Grundsätzlich sind gem. § 308 Abs. 1 HGB hierzu die für die Rechnungslegung des Mutterunternehmens, hier also der Stadt Bad Salzuflen, anwendbaren Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgeblich. Die nach handelsrechtlichen Vorschriften erstellten Jahresabschlüsse der Einzelunternehmen in privatrechtlicher Form wurden für den Gesamtabchluss an die haushaltsrechtlichen **Normen der GO und GemHVO** angepasst und insoweit vereinheitlicht. Diese Anpassung berücksichtigt auch die Unterschiede, die sich daraus ergeben, dass die Jahresabschlüsse der Einzelunternehmen 2010 erstmals nach den Vorschriften des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) aufgestellt wurden.

Diese Überleitung der Einzelabschlüsse bezieht sich auf

- den **Ausweis**: Die Gliederung der Gesamtbilanz und der Gesamtergebnisrechnung wurde gem. § 49 Abs. 3 GemHVO nach den kommunalen Gliederungsvorschriften (§ 38 Abs. 1, § 41 Abs. 3 und 4 GemHVO) sowie nach dem Positionenrahmen für den NKF-Gesamtabchluss (Anlage 26 VV Muster zur GO und GemHVO) vorgenommen.
- den **Ansatz**: Die aufgrund unterschiedlicher Rechtsnormen bestehenden Ansatzgebote / Ansatzverbote wurden im Gesamtabchluss einheitlich angewendet und Ansatzwahlrechte, soweit vorhanden, unabhängig von ihrer Ausübung in den Einzelabschlüssen weitgehend vereinheitlicht.
- die **Bewertung**: Allen in den Gesamtabchluss übernommenen Vermögensgegenstände und Schulden wurden für die Wertfindung bei gleichen Sachverhalten die gleichen Bewertungsmethoden zugrunde gelegt.

Auf eine Anpassung der Ausweis-, Ansatz-, und Bewertungsmethoden wurde verzichtet, soweit die Auswirkungen für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage nur **von untergeordneter Bedeutung** ist (vgl. § 308 Abs. 2 HGB).

Soweit möglich wurde bei den Anpassungen von Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsunterschieden auf die vom NKF-Modellprojekt vorgeschlagenen **rechnungsbezogenen Erleichterungen** zurückgegriffen (vgl. Praxisleitfaden zur Aufstellung eines NKF-Gesamtabchlusses, S. 126 ff).

Grundsätzlich sind die Vermögensgegenstände und Schulden jeweils **einzel**n bewertet worden.

b) Im Einzelnen

wurden für den Gesamtabchluss zum 31.12.2011 wie schon für die Gesamteröffnungsbilanz zum 01.01.2010 und den Gesamtabchluss zum 31.12.2010 die nachfolgenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewendet: *(Besonderheiten sind ggf. bei einzelnen Posten der Gesamtbilanz (s.u.) zusätzlich erläutert.)*

Der aus der Kapitalkonsolidierung entstandene **Geschäfts- oder Firmenwert** wurde mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Entgeltlich erworbene **immaterielle Vermögensgegenstände** sind zu Anschaffungskosten bewertet und werden, sofern sie der Abnutzung unterliegen, planmäßig anhand der voraussichtlichen Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Sachanlagen sind in der Regel zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet und mit den fortgeführten Werten bilanziert.

Besonderheit: Für die städtischen Vermögensanteile gelten insoweit die in der städt. Eröffnungsbilanz (Einführung NKF 2006) angesetzt, vorsichtig geschätzten, Zeitwerte als Anschaffungs- und Herstellungskosten (vgl. § 92 Abs. 3 GO).

Diese basierten seinerzeit im Wesentlichen auf folgenden Bewertungsgrundsätzen:

Für Grund und Boden unbebauter Grundstücke wurde grundsätzlich der Verkehrswert ermittelt, Gemeinbedarfsflächen (z.B. Grünflächen, Parkanlagen, Friedhöfe, Sport- und Spielplätze ...) sind mit Anteilen des Bodenrichtwertes eingegangen. Grund und Boden für den Bereich Wald und Forst wurde nach Richtwerten des Ministeriums (MKULNV) bewertet. Für bebauten Grundstücke wurde ebenfalls grundsätzlich der Verkehrswert angesetzt, bei kommunalnutzungsorientierten Grundstücken entsprechende prozentuale Anteile. Gebäude und sonstige Bauwerke wurden nach dem Ertragswertverfahren und bei kommunalspezifischer Nutzung nach dem Sachwertverfahren bewertet. Für Grund und Boden des Kanalvermögens und Gebäude, Kanäle und technische Anlagen der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen wurde der zum Zwecke der Gebührenkalkulation ermittelte Wertansatz übernommen.

Abweichend vom Grundsatz der Einzelbewertung wurden bei den städt. Sachanlagen teilweise Bewertungsvereinfachungsverfahren nach § 34 GemHVO angewandt (Festwerte gem. § 34 Abs. 1 GemHVO insbesondere für Aufwuchs und Aufbauten auf unbebauten Flächen, Aufwuchs und Wege im Forst sowie für die Straßenbeleuchtung und Gruppenwerte nach § 34 Abs. 3 GemHVO z.B. für Spielgeräte an Tageseinrichtungen, Schulen, Buswartehallen ...).

Bezüglich der Herstellungskosten kommt die Arbeitsgruppe Anlagenbuchhaltung (AG AnBu) nach eingehender Prüfung zu dem Ergebnis, dass unterschiedliche Bestandteile der Herstellungskosten nach NKF und HGB (Wahlbestandteile, Pflichtbestandteile) aus den Einzelabschlüssen für den Gesamtabschluss aus Gründen der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit nicht anzugleichen sind; Herstellungskosten spielen insbesondere im Bereich der Kommune eine untergeordnete Rolle.

Für die Neubewertungsbilanz ermittelte stille Reserven (s.o. unter Kapitalkonsolidierung) der Stadtwerke GmbH sind mit dem Wert zum 01.01.2010 im Sachanlagevermögen unter der Position Maschinen und technische Anlagen eingegangen.

Die Sachanlagen werden in der Regel linear abgeschrieben. Eine degressive Abschreibung nimmt nur die Stadtwerke GmbH teilweise für bewegliches Anlagevermögen von Altbeständen vor. Degressive Abschreibungen nach dem Wachstumsbeschleunigungsgesetz werden hier für Neuanschaffungen ab dem 01.01.2010 nicht mehr vorgenommen.

Städtische Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden entsprechend der in der örtlichen Abschreibungstabelle gem. § 35 Abs. 3 GemHVO festgelegten jeweiligen Nutzungsdauer planmäßig abgeschrieben; die Tabelle entspricht den Vorgaben aus der NKF-Rahmentabelle nach der GemHVO. Für die Bestimmung der Nutzungsdauern der übrigen in den Gesamtabschluss einbezogenen Unternehmen sind im Regelfall die steuerlichen AfA-Tabellen umgesetzt. Diesen unterschiedlichen Ansatz der Nutzungsdauern hat die AG AnBu durch einzelfallbezogene Gegenüberstellung überprüft und festgestellt, dass es sich bei Abweichungen entweder um zulässige Ausnahmen aufgrund branchenspezifischer Regelungen handelt oder die aus der Abweichung resultierenden Werte von untergeordneter Bedeutung waren. Abschließend kommt die AG AnBU zu dem Ergebnis, dass eine Anpassung von Nutzungsdauern unter den Gesichtspunkten der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit für den Gesamtabschluss nicht erforderlich ist. Die Abschreibungstabelle ist Anlage zur Gesamtabschlussrichtlinie.

Zugänge des Sachanlagevermögens werden grundsätzlich im Jahr des Zugangs anteilig abgeschrieben.

Geringwertige Vermögensgegenstände (60 € bis unter 410 € netto) werden im Einzelabschluss der Stadt gem. § 33 Abs. 4 GemHVO im Jahr des Zugangs vollständig abgeschrieben, während in den übrigen in den GA einbezogenen Unternehmen geringwertige Wirtschaftsgüter (150 € bis 1.000 €) nach § 6 Abs. 2 a EStG über 5 Jahre abgeschrieben werden (Poolabschreibungen). In Anlehnung an die Empfehlungen des Modellprojekts zum NKF-Gesamtabschluss und aus Gründen der Wirtschaftlichkeit und Wesentlichkeit gibt die AG An-Bu vor, die Poolabschreibungen aus den Jahresabschlüssen der Unternehmen unverändert zu übernehmen. Gleiches gilt für Vermögensgegenstände unter 60 € / 150 € netto, die jeweils als sofortiger Aufwand in den jeweiligen Abschlüssen verbucht sind.

Außerplanmäßige Abschreibungen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens nach § 35 Abs. 5 GemHVO bzw. nach § 253 Abs. 2 HGB werden erstmals im Gesamtabschluss zum 31.12.2010 dargestellt; Gleiches gilt für Zuschreibungen nach § 35 Abs. 8 GemHVO.

Bei allen Bewertungen ist das Vorsichtsprinzip beachtet worden. Insbesondere sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, berücksichtigt, selbst wenn sie erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Gewinne sind nur berücksichtigt, soweit sie am Abschlussstichtag realisiert sind (vgl. § 32 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO bzw. § 252 Abs. 1 Nr. 4 HGB).

Finanzanlagen

Vermögensgegenstände, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbindungen sowie damit zusammenhängenden Ausleihungen dienen, sind wie folgt bewertet:

Anteile an sonstigen verbundenen Unternehmen

Die Beteiligung der Stadtwerke GmbH an der Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH ist zu Anschaffungskosten bewertet. Der Anteil der WBS an der Bau- und Wohnungsgesellschaft Bad Salzuflen mbH ist ebenfalls mit den Anschaffungskosten angesetzt.

Die übrigen Beteiligungen umfassen die Anteile / Beteiligungen der Stadtwerke GmbH und sind zu Anschaffungskosten oder dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt.

Wertpapiere des Anlagevermögens (Unternehmensanteile unter 20 %) sind in der Regel mit dem anteiligen Eigenkapital bewertet.

Ausleihungen der Stadtwerke GmbH an sonstige verbundene Unternehmen und an Beteiligungen beziehen sich auf Gesellschafterdarlehen, die zum Nominalwert ausgewiesen sind. Gleiches gilt für die sonstigen Ausleihungen der Stadt (Darlehen für Kinderreiche und Arbeitnehmer), die mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt sind.

Für Vorräte des Baubetriebshofes und Büromaterial der Verwaltungsdruckerei wurden Festwerte nach § 34 Abs. 1 GemHVO gebildet; die Ermittlung der Festwerte erfolgte anhand durchschnittlicher Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Stadtwerke GmbH bilanzieren Vorräte nach fortgeschriebenen durchschnittlichen Einheitspreisen unter Beachtung des Niederstwertprinzips. Bei der Staatsbad GmbH sind Bestände im Wege der körperlichen Bestandsaufnahme ermittelt und zu Anschaffungskosten bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden grundsätzlich mit dem Nennbetrag aktiviert. Zweifelhafte Forderungen wurden unter Berücksichtigung der jeweiligen Umstände mit ihrem wahrscheinlich eingehenden Wert angesetzt. Uneinbringliche Forderungen

werden nicht bilanziert. Vom Gesamtbetrag der Forderungen sind aufgrund des allgemeinen Ausfall- und Kreditrisikos neben den begründeten Einzelwertberichtigungen auch Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

Liquide Mittel sind mit dem Nennwert zum Bilanzstichtag erfasst. Saldenbestätigungen wurden im Rahmen der Erstellung der jeweiligen Einzelabschlüsse eingeholt.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten enthalten geleistete Zahlungen, die erst nach dem Bilanzstichtag aufwandswirksam werden, mit den tatsächlichen Werten. Die bei Auszahlung in Abzug gebrachten Disagio Beträge (Stadtwerke GmbH) werden linear abgeschrieben.

Das Eigenkapital weist die rechnerische Differenz zwischen Vermögen der Aktivseite der Bilanz und Schulden der Passivseite (einschließlich Sonderposten) aus. Das nach Konsolidierung verbleibende Eigenkapital ist insgesamt in der Allgemeinen Rücklage ausgewiesen und führt nach Abzug des Gesamtjahresfehlbetrags zum rechnerischen Eigenkapital.

Zuwendungen und Beiträge für zweckgebundene Investitionen wurden als Sonderposten nach § 43 GemHVO passiviert und NKF konform nicht von den Anschaffungs- und Herstellungskosten der jeweiligen Anlagegüter abgesetzt (Bruttobilanzierung). Sie werden in der Regel entsprechend der Nutzungsdauer der dazugehörigen Anlagegüter erfolgswirksam aufgelöst.

Für alle am Bilanzstichtag 31.12.2011 bestehenden und erkennbaren Risiken sowie ungewissen Verbindlichkeiten sind Rückstellungen gem. § 36 GemHVO enthalten:

a) Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen:

Für städtische Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen wurde der Teilwert nach versicherungsmathematischen Methoden und auf der Basis eines Zinsfußes von 5 % ermittelt. Für die Berechnung wurden die Richttafeln von Dr. Heubeck verwendet.

Pensionsrückstellungen der Stadtwerke GmbH sind nach §§ 252 und 253 HGB in der Fassung gem. Artikel 1 BilMoG vom 25.05.2009 berechnet; sie sind mit einem Zinssatz von 5,14 % unter Berücksichtigung einer Rentensteigerung von 0,5 % bewertet worden. Der sich aus der Neubewertung zum 01.01.2010 ergebende Unterschied (Anpassung durch BilMoG) ist der Rückstellung in voller Höhe zugeführt und so auch in den Gesamtabschluss zum 31.12.2010 eingegangen. Der Bewertung liegen ebenfalls die Sterbetafeln 2005 von Prof. Dr. Heubeck zugrunde. Ansprüche aus Rückdeckungsversicherungen bestehen hierzu nicht. Auf eine Anpassung der Berechnungen aufgrund unterschiedlicher Zinssätze wurde aus Wirtschaftlichkeits- und Wesentlichkeitsgründen verzichtet. Aufgrund der mittelbaren Pensionsverpflichtung für die Versorgungsleistungen der VBL hat die Stadtwerke GmbH von dem Passivierungswahlrecht Gebrauch gemacht und eine entsprechende Rückstellung, erstmals zum 31.12.2009, passiviert und in den Jahren 2010 und 2011 weiter aufgestockt.

Die Staatsbad GmbH hat Versorgungsansprüche, die vor dem 01.01.1987 entstanden sind, nicht passiviert (Ausübung des Wahlrechts n. Art. 28 EGHGB); hierzu wurde jedoch seinerzeit eine entsprechende Rückstellung im städt. Einzelabschluss gebildet, da mit der Übernahme des Staatsbades durch die Stadt auch Pensionsverpflichtungen übertragen worden sind.

b) Sonstige Rückstellungen

Die städtischen Rückstellungen sind gem. § 36 GemHVO nach dem Nominalwertprinzip bewertet; unter Beachtung des Realisationsprinzips wurden entnahmefähige Beträge zurückgestellt, die dem künftigen Erfüllungsbetrag möglichst nahe kommen. Auch die Rückstellungen der voll konsolidierten Unternehmen sind mit dem Erfüllungsbetrag berücksichtigt. Die nach § 253 Abs. 2 HGB in der Fassung BilMoG bei der Stadtwerke GmbH vorgenommene Abzinsung längerfristiger Rückstellungen auf den Bilanzstichtag wurde im Gesamtabschluss zurück gebucht, da sie nach NKF-Recht nicht zulässig ist. Außerdem wurde bei der Stadtwerke GmbH auf eine Anpassung der nach Handelsrecht bewerteten Altersteilzeitrückstellungen (Barwert) an die NKF-Vorschriften aufgrund der untergeordneten Bedeutung verzichtet. Weiterhin wurde die im Einzelabschluss der Stadtwerke GmbH vorgenommene Saldierung des Guthabens ge-

mäß § 8 ATZG mit der Altersteilzeitrückstellung im Gesamtabchluss zurück gebucht, da sie nicht NKF konform ist.

Verbindlichkeiten sind mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag bzw. mit dem Erfüllungsbetrag in der Gesamtbilanz ausgewiesen.

Als Passive Rechnungsabgrenzungen sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einnahmen passiviert, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

2. Erläuterungen zur Gesamtbilanz

Die Gliederung der Gesamtbilanz wurde gem. § 49 Abs. 3 GemHVO nach den kommunalen Gliederungsvorschriften (§ 38 Abs. 1, § 41 Abs. 3 und 4) sowie nach dem Positionenrahmen für den NKF-Gesamtabschluss (Anlage 26 VV Muster zur GO und GemHVO) vorgenommen. Die in den (HGB-)Einzelabschlüssen der Tochterunternehmen bilanzierten Werte wurden den NKF-Vorschriften entsprechend den Bilanzpositionen zugeordnet.

2.1. Bilanzsumme

Die Gesamtbilanz des Konzerns Stadt Bad Salzflen weist zum 31.12.2011 eine Bilanzsumme von insgesamt **524.717.881,80 €** aus.
(31.12.2010: **531.064.132,44 €**)

2.2. Aktiva

A 1. Anlagevermögen

| A 1. Anlagevermögen: | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 2.041.460,25 | 1.788.883,42 | 1.599.648,89 |
| Sachanlagen | 469.018.783,47 | 477.982.211,48 | 486.407.584,60 |
| Finanzanlagen | 9.240.515,29 | 8.299.319,43 | 7.184.024,38 |
| Summe: | 480.300.759,01 | 488.070.414,33 | 495.191.257,87 |

Das Anlagevermögen beträgt zum 31.12.2011 insgesamt 480.300.759,01 € und macht damit rd. 92 % der Gesamtbilanz aus. Veränderungen resultieren aus Investitionen, Abgängen und Abschreibungen. Das Anlagevermögen setzt sich aus folgenden Positionen zusammen, die anschließend näher erläutert werden:

A 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

| A 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände: | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Geschäfts- oder Firmenwert aus der Vollkonsolidierung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände | 2.041.460,25 | 1.788.883,42 | 1.599.648,89 |
| <i>davon</i> | | | |
| <i>Konzessionen, Lizenzen und Software Stadt</i> | 1.495.500,00 | 1.479.000,00 | 1.130.935,00 |
| <i>Konzessionen Stadtwerke GmbH</i> | 534.945,25 | 302.718,42 | 459.687,89 |
| <i>Anwendersoftware Staatsbad GmbH</i> | 11.015,00 | 7.165,00 | 9.026,00 |
| Summe | 2.041.460,25 | 1.788.883,42 | 1.599.648,89 |

Unter der Position Geschäfts- oder Firmenwert aus der Vollkonsolidierung ist hier kein Wert auszuweisen, da der Firmenwert in Höhe von rd. 4,9 Mio. € im Rahmen der Kapitalkonsolidierung mit den Rücklagen als Unterposition des Eigenkapitals zu verrechnen ist.

Die Sonstigen entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen EDV-Lizenzen, Software und Rechte sowie die Konzessionen im Bereich der Stadtwerke GmbH. Die Veränderung gegenüber 2010 in Höhe von rd. 253 T€ ergibt sich aus Investitionen (einschl. Umbuchungen aus Anlagen im Bau) in Höhe von rd. 721 T€, denen wertmindernde Abschreibungen von insgesamt rd. 468 T€ gegenüber stehen.

A 1.2. Sachanlagen

| A 1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte: | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Grünflächen | 52.052.431,00 | 52.032.865,00 | 51.120.370,00 |
| Ackerland | 2.861.292,00 | 4.024.520,00 | 4.048.477,00 |
| Wald, Forsten | 11.996.556,00 | 11.996.556,00 | 11.996.556,00 |
| Sonstige unbebaute Grundstücke | <u>11.387.281,00</u> | <u>11.350.695,00</u> | <u>15.129.019,00</u> |
| Summe: | 78.297.560,00 | 79.404.636,00 | 82.294.422,00 |

Die mit rd. 78,3 Mio. € ausgewiesenen Werte der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte beinhalten ausschließlich die aus dem Mutterkonzern Stadt stammenden Anlagewerte. Erfasst sind sowohl der Grund und Boden als auch - soweit vorhanden- Aufbauten und Außenanlagen. Unter den Grünflächen sind u.a. Parkanlagen, Ausgleichsflächen (einschl. der im städt. Eigentum stehenden Grünflächen des Staatsbades), Sportflächen sowie die Friedhofsflächen enthalten. In den Sonstigen unbebauten Grundstücken sind Erbbaugrundstücke mit rd. 6,1 Mio. € enthalten. Die Veränderung bei den ausgewiesenen Werten für Ackerland resultiert aus Umbuchungen der zum Verkauf stehenden unbebauten Grundstücke Südfeld B II in das Umlaufvermögen.

| A 1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte: | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen | 11.103.022,00 | 12.304.648,00 | 12.584.466,00 |
| Grundstücke mit Schulen | 72.850.130,00 | 70.536.162,00 | 70.228.955,00 |
| Grundstücke mit Wohnbauten | 1.929.094,00 | 2.090.114,00 | 2.847.025,00 |
| Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäuden | <u>69.479.643,39</u> | <u>69.580.385,00</u> | <u>68.543.267,16</u> |
| Summe: | 155.361.889,39 | 154.511.309,00 | 154.203.713,16 |

Unter dieser Bilanzposition werden der Grund und Boden, die Außenanlagen und die Gebäude bilanziert. Der überwiegende Teil (rd. 94 %) der hier mit rd. 155 Mio. € ausgewiesenen bebauten Grundstücke bezieht sich auf städtisches Anlagevermögen. Beim Bilanzposten Kinder- und Jugendeinrichtungen stehen den Investitionen in die Jugendhäuser Werl-Aspe und Holzhausen Sonderabschreibungen der Gebäudewerte der Kindertageseinrichtungen Wüsten und Holzhausen gegenüber, so dass sich der Wert gegenüber 2010 um rd. 1,2 Mio. € verringert. In den Schulgrundstücken sind auch die bereits fertig gestellten offenen Ganztagschulen, die Schulsporthallen, das Hallenbad Lohfeld und die Kleinschwimmhalle Aspe erfasst. Maßgeblich für den um rd. 2,3 Mio. € gegenüber 2010 gestiegenen Bilanzwert der Schulen sind die Investitionen für die energetische Sanierung des Schulzentrums Lohfeld.

Zum Bilanzposten Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude gehören insbesondere die Feuerwachen, die von kulturellen Einrichtungen genutzten Gebäude, die im Eigentum der Stadt stehenden Staatsbadimmobilien, die städtischen Verwaltungsgebäude und der Baubetriebshof. Ebenfalls ist hier das Vitalzentrum des Staatsbades mit rd. 7,5 Mio. € enthalten sowie rd. 1,9 Mio. € für Betriebs- und Geschäftsgebäude der Stadtwerke GmbH.

| A 1.2.3. Infrastrukturvermögen: | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Stadt | 23.046.278,00 | 23.169.326,00 | 23.108.760,00 |
| Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Versorgungsanlagen (Stadtwerke) | 2.754.436,38 | 2.745.014,49 | 2.740.387,49 |
| Brücken und Tunnel | 1.878.625,00 | 1.921.180,00 | 1.973.211,00 |
| Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 79.058.682,00 | 81.050.311,00 | 83.967.136,00 |
| Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen | 52.722.863,00 | 54.517.026,00 | 56.871.714,00 |
| Stromversorgungsanlagen | 172.326,31 | 186.064,19 | 199.802,07 |
| Gasversorgungsanlagen | 43.347,82 | 47.189,10 | 51.033,38 |
| Wärmeversorgungsanlagen | 1.332.470,25 | 1.471.294,34 | 1.610.118,42 |
| Wasserversorgungsanlagen | 75.770,49 | 88.334,71 | 100.898,93 |
| Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | <u>2.387.693,44</u> | <u>2.563.894,80</u> | <u>2.740.096,16</u> |
| Summe: | 163.472.492,69 | 167.759.634,63 | 173.363.157,45 |

Das Infrastrukturvermögen umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich nach ihrer Bauweise und Funktion der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind. Dazu gehören die Verkehrs- sowie Ver- und Entsorgungseinrichtungen.

Von den hier insgesamt ausgewiesenen rd. 163 Mio. € entfallen rd. 96,8 % (rd. 158,2 Mio. €) auf städtisches Vermögen.

Im Grund und Boden des städtischen Infrastrukturvermögens mit rd. 23 Mio. € sind Straßengrundstücke und Kanalvermögen enthalten. Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (rd. 79 Mio. €) umfassen Gebäude, Kanäle und technische Anlage (auch Kläranlagen, Pumpwerke ...). Rd. 52,7 Mio. € des gesamten Infrastrukturvermögens macht das Straßennetz mit Straßenaufbauten und Straßenbegleitgrün, Parkplätzen, Beleuchtungsanlagen, Verkehrsschildern usw. aus.

Für einen NKF-konformen, getrennten Ausweis der Bilanzposition "Grundstücke und Gebäude", die im Einzelabschluss der Stadtwerke GmbH nach HGB zusammengefasst sind, wurden entsprechende Umgliederungen zum Infrastrukturvermögen vorgenommen. Danach entfallen auf Grund und Boden des Infrastrukturvermögens der Versorgungsanlagen der Stadtwerke rd. 2,75 Mio. €; die Strom-, Gas-, Wärme- und Wasserversorgungsanlagen der Stadtwerke betragen rd. 1,6 Mio. €. *(Die Leitungsnetze der einzelnen Versorgungssparten der Stadtwerke GmbH sind der Position Maschinen und technische Einrichtungen zugeordnet.)*

Veränderungen gegenüber 2010 resultieren aus Investitionen, denen der Werteverzehr aus Abschreibungen und Abgänge gegenüberstehen; insgesamt wird der Wert dieser Position dadurch um rd. 4,3 Mio. € (= ./ 2,6 %) reduziert.

| A 1.2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden: | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Bauten auf fremdem Grund und Boden | <u>1,00</u> | <u>1,00</u> | <u>1,00</u> |
| Summe: | 1,00 | 1,00 | 1,00 |

Der hier ausgewiesene Erinnerungswert von 1 € bezieht sich auf ein Teilgebäude auf dem Bahnhofsgelände.

| A 1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Sonstige Kulturgüter | <u>740.441,00</u> | <u>599.951,00</u> | <u>492.754,00</u> |
| Summe: | 740.441,00 | 599.951,00 | 492.754,00 |

Mit rd. 740 T€ sind hier Denkmäler sowie sanierte Objekte wie die denkmalgeschützte Schlossmauer, Teile der Stadtmauer sowie der Leopoldstrudel erfasst. Die Veränderung gegen über 2010 beinhaltet Investitionen für die Schlossmauer und die Paulinenquelle auf dem Salzhof.

| A 1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (Stadt) | 5.912.772,00 | 5.296.969,00 | 4.868.306,00 |
| Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (Staatsbad GmbH) | 892.160,00 | 1.056.541,00 | 1.225.280,00 |
| Technische Anlagen und Maschinen (Stadtwerke GmbH, Bilanz) | 34.575.880,34 | 35.137.556,24 | 34.302.293,38 |
| <i>davon</i> | | | |
| <i>Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen:</i> | <i>3.406.131,75</i> | <i>3.609.322,02</i> | <i>2.678.770,07</i> |
| <i>Verteilungsanlagen</i> | <i>28.140.130,12</i> | <i>28.672.875,76</i> | <i>28.851.031,85</i> |
| <i>Anlagen zur Umspannung / Umformung</i> | <i>3.029.618,47</i> | <i>2.855.358,46</i> | <i>2.772.491,46</i> |
| Stille Reserven (Stadtwerke GmbH, Neubewertungsbilanz) | <u>23.832.000,00</u> | <u>26.732.000,00</u> | <u>29.632.000,00</u> |
| Summe: | 65.212.812,34 | 68.223.066,24 | 70.027.879,38 |

Mit rd. 34,6 Mio. € machen die technischen Anlagen und Maschinen der Stadtwerke GmbH in dieser Position den größten Anteil aus. Die mit rd. 23,8 Mio. € ausgewiesenen stillen Reserven der Stadtwerke GmbH beziehen sich auf die im Rahmen der für die Kapitalkonsolidierung erstellten Neubewertungsbilanz. Sie entfallen auf Trafostationen, Mittelspannungsnetze, übrige Netze und Hausanschlüsse. Die Ermittlung erfolgte unter Zugrundelegung gegenüber dem Handelsrecht verlängerter kalkulatorischer Nutzungsdauern und der ausschließlichen Anwendung der linearen Abschreibung. Jährlich beträgt die Abschreibung der stillen Reserven 2,9 Mio. €.

In den städt. Werten mit rd. 5,9 Mio. € sind im Wesentlichen Maschinen und technische Anlagen mit rd. 2,9 Mio. € sowie Fahrzeuge einschließlich Baubetriebshof und Feuerwehr mit rd. 3 Mio. € enthalten. Die in diesem Bereich getätigten Investitionen übersteigen die Abschreibungen.

| A 1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 4.467.972,64 | 4.373.178,75 | 4.099.669,26 |
| Summe: | 4.467.972,64 | 4.373.178,75 | 4.099.669,26 |

Das hier ausgewiesene Betriebsinventar einschließlich Werkzeuge macht mit rd. 4,5 Mio. € rd. 0,9 % des gesamten Anlagevermögens aus. Der städtische Anteil beträgt davon rd. 3,1 Mio. €, die übrigen rd. 1,3 Mio. € entfallen überwiegend auf die Stadtwerke GmbH.

| A 1.2.8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Geleistete Anzahlungen | 7.297,00 | 7.297,00 | 7.297,00 |
| Anlagen im Bau | 1.458.317,41 | 3.103.137,86 | 1.918.691,35 |
| Summe: | 1.465.614,41 | 3.110.434,86 | 1.925.988,35 |

Der Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen mit rd. 1,5 Mio. € bezieht im Wesentlichen die städtischen Anlagen im Bau für allgemeine Bereiche (etwa 227 T€), für Schulen und Sport (ca. 309 T€), für Abwasserbeseitigung (rd. 779 T€) und für Straßen (rd. 22 T€) ein. Anlagen im Bau der Stadtwerke GmbH sind mit rd. 121 T€ beziffert.

A 1.3. Finanzanlagen

Finanzanlagen sind die Vermögensgegenstände, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmungsverbindungen sowie damit zusammenhängenden Ausleihungen dienen.

| A 1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Anteile an verbundenen Unternehmen im Vollkonsolidierungskreis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anteile an sonstigen verbundenen Unternehmen | 1.187.650,00 | 1.187.650,00 | 1.187.650,00 |
| Summe: | 1.187.650,00 | 1.187.650,00 | 1.187.650,00 |

Die Anteile an verbundenen Unternehmen im Vollkonsolidierungskreis wurden im Rahmen der Kapitalkonsolidierung ausgebucht und weisen in der Gesamtbilanz daher keinen Wert aus. Verrechnet wurden der bilanzierte Beteiligungsbuchwert der Stadt für die WBS mit dem anteiligen Eigenkapital sowie der in der Bilanz der WBS ausgewiesene Beteiligungsbuchwert mit dem anteiligen Eigenkapital ihrer Tochtergesellschaften (Stadtwerke GmbH, SMG und anteilig Staatsbad GmbH).

Anteile an sonstigen verbundenen Unternehmen mit rd. 1,2 Mio. € umfassen den Anteil der WBS an der Bau- und Wohnungsgesellschaft Bad Salzuflen GmbH mit rd. 95 T€ sowie die Beteiligung der Stadtwerke GmbH an der Kalldorfer Sattel Wasser-GmbH mit rd. 1,1 Mio. €.

| A 1.3.2. Anteile an assoziierten Unternehmen | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|--|------------|------------|------------|
| Anteile an assoziierten Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

-

| A 1.3.3. Übrige Beteiligungen | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Beteiligung der Staatsbad GmbH an IZFG: | 0,00 | 0,00 | 13.500,00 |
| Beteiligungen der Stadtwerke GmbH: | | | |
| Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel | 362.136,67 | 362.136,67 | 362.136,67 |
| Trianel European Energy Trading GmbH | 360.000,00 | 360.000,00 | 360.000,00 |
| TOBI (Windenergie GmbH, Gaskraftwerkstbeteiligungs-GmbH, Management-GmbH) | 765.468,25 | 296.318,00 | 295.762,00 |
| Energie für Regionen OWL GmbH | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 |
| Sonstige (AOV GbR, OWL-Verkehr, WBV Begatal, Lippe Energie) | 67.539,34 | 61.289,34 | 61.289,34 |
| Biogas Pool 1 | 500.000,00 | 500.000,00 | 0,00 |
| Summe: | 2.175.144,26 | 1.699.744,01 | 1.212.688,01 |

Die übrigen Beteiligungen werden 2011 ausschließlich von der Stadtwerke GmbH gehalten. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert resultiert im Wesentlichen aus den im Berichtsjahr vorgenommenen Beteiligungserhöhungen für TOBI Windenergie GmbH (+ rd. 160 T€) sowie TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs GmbH (+ rd. 311 T€).

| A 1.3.4. Sondervermögen | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| Sondervermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

-

| A 1.3.5. Wertpapiere des Anlagevermögens | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | 2.411.002,95 | 1.806.629,78 | 1.150.744,58 |
| Summe: | 2.411.002,95 | 1.806.629,78 | 1.150.744,58 |

Die hier mit rd. 2,4 Mio. € ausgewiesenen Wertpapiere des Anlagevermögens beziehen sich ausschließlich auf städtische Werte. Wesentliche Positionen sind der Anteil an der INTERKOMM OWL (10 %-Anteil, 50 T€), der Anteil an der ABG GmbH (12,7 %-Anteil, rd. 54 T€) sowie der Versorgungsfonds kw (Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe, rd. 2,3 Mio. €; der Versorgungsfonds wurde im Jahr 2011 durch den Kauf weitere Fondsanteile (+ 600 T€) und der zugeführten Zinsen aufgestockt).

| A 1.3.6. Ausleihungen | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Ausleihungen an sonstige verbundene Unternehmen | 2.046.538,98 | 2.132.158,74 | 2.214.248,63 |
| Ausleihungen an Beteiligungen | 544.676,60 | 544.676,60 | 424.676,60 |
| Sonstige Ausleihungen | 875.502,50 | 928.460,30 | 994.016,56 |
| Summe: | 3.466.718,08 | 3.605.295,64 | 3.632.941,79 |

Ausleihungen sind langfristige Forderungen, die durch Hingabe von Kapital erworben wurden und dem Geschäftsbetrieb dauerhaft dienen sollen.

Die mit rd. 2 Mio. € ausgewiesenen Ausleihungen an sonstige verbundene Unternehmen beziehen sich auf Darlehen der Stadtwerke GmbH an die KDS GmbH.

In den Ausleihungen an Beteiligungen mit insgesamt rd. 544 T€ sind im Wesentlichen Gesellschafterdarlehen der Stadtwerke GmbH an die TOBi-Windenergie-GmbH (rd. 323 T€) sowie die Energie für Regionen GmbH (210 T€) enthalten.

Die Sonstigen Ausleihungen in Höhe von rd. 876 T€ betreffen ausgegebene Darlehen für kinderreiche Familien (rd. 708 T€) sowie Arbeitgeberdarlehen (rd. 168 T€).

nachrichtlich:

Ausleihungen zwischen der Stadt und den in den Gesamtabchluss einbezogenen vollkonsolidierten Unternehmen (Stadtwerke GmbH, Staatsbad GmbH, Wirtschaftsbetriebe GmbH sowie Stadtmarketinggesellschaft mbH) sind im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert worden, da der Gesamtabchluss keine internen Schuldverhältnisse ausweisen darf. Dies betrifft insbesondere die Ausleihung an die Staatsbad GmbH (Gesellschafterdarlehen mit rd. 2,3 Mio. €) sowie die Ausleihung an die WBS GmbH (Restdarlehen aus der Übernahme der Parkhäuser durch die Stadtwerke (rd. 1,2 Mio. €)). Die genannten Positionen sind nicht in den Ausleihungen ausgewiesen.

A 2. Umlaufvermögen

| A 2.1. Vorräte | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rohstoffe / Fertigungsmaterial, Hilfsstoffe, Betriebsstoffe, Waren | <u>457.950,89</u> | <u>385.463,43</u> | <u>376.204,21</u> |
| Summe: | 457.950,89 | 385.463,43 | 376.204,21 |

Der überwiegende Teil (rd. 391 T€) der hier ausgewiesenen Werte bezieht sich auf Bau- und Installationsstoffe sowie Heizöl der Stadtwerke GmbH. Aus der Staatsbad GmbH fließen hier rd. 55 T€ aus fertigen Erzeugnissen und Vorräten aus dem Bade- und Kurbetrieb ein. Der Restbetrag entfällt auf städtische Vorräte für die Bereiche Baubetriebshof und Druckerei.

| A 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Sonstige Forderungen | 13.477.260,42 | 17.419.496,89 | 12.659.607,89 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 13.751.897,44 | 14.970.154,43 | 10.714.631,17 |
| Summe: | 27.229.157,86 | 32.389.651,32 | 23.374.239,06 |

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind gemäß NKF-Kontenrahmen für den Gesamtabchluss und nach den Empfehlungen des Modellprojektes in der Gesamtbilanz jeweils in einer Bilanzposition zusammengefasst. Auf einen getrennten Ausweis nach Forderungsarten wie im städt. Einzelabschluss wurde insoweit verzichtet.

Im Rahmen der Konsolidierung sind bei dieser Position im Ergebnis rd. 5,9 Mio. € ausgebucht worden.

Von den unter den Sonstigen Forderungen nach der Konsolidierung verbleibenden rd. 13,5 Mio. € entfallen rd. 4,5 Mio. € auf öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen der Stadt (z.B. Steuern, Gebühren, Beiträge), Forderungen aus Lieferungen und Leistungen der Stadtwerke GmbH (Verbrauchsabrechnungen, Bau- und Installationsabrechnungen) belaufen sich auf rd. 8,5 Mio. €; hinzu kommen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen des Staatsbades in Höhe von rd. 0,5 Mio. €, die sich im Wesentlichen auf ausstehende Kurtaxzahlungen und erbrachte Leistungen im Rahmen des Bäder- und Kurangebotes beziehen.

Bei den Sonstigen Vermögensgegenständen verbleiben nach der Schuldenkonsolidierung antizipative Forderungen in Höhe von rd. 13,7 Mio. €, die sich im Wesentlichen wie folgt zusammensetzen:

| | |
|---|----------------|
| Kernhaushalt Stadt (davon Grundstücke und Gebäude im Umlaufvermögen, die zur Veräußerung bestimmt sind rd. 4,3 Mio. €) | rd. 7,9 Mio. € |
| Stadtwerke GmbH (davon rd. 1,7 Mio. € Fondsguthaben zur Insolvenzversicherung für Altersteilzeitfälle, rd. 0,5 Mio. € aus der Mehr-/ Mindermengenabrechnung Net-Connect sowie rd. 0,5 Mio. € aus Steuererstattungen) | rd. 3,1 Mio. € |
| Staatsbad GmbH (im Wesentlichen aufgrund der Verkaufsabsicht zur „Klinik am Kurpark“ im Umlaufvermögen auszuweisende Grundstücke / Gebäude) | rd. 2,7 Mio. € |

| A 2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|--|------------|------------|------------|
| Wertpapiere des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

-

| A 2.4. Liquide Mittel | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------|
| Liquide Mittel | 12.702.906,27 | 7.771.258,05 | 8.137.443,36 |
| Summe: | 12.702.906,27 | 7.771.258,05 | 8.137.443,36 |

Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten in Höhe von insgesamt rd. 12,7 Mio. € setzen sich wie folgt zusammen:

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|----------------------------|---------------|--------------|--------------|
| <i>Stadt Bad Salzuflen</i> | 7.230.586,70 | 4.962.759,01 | 4.463.618,58 |
| <i>WBS</i> | 1.710.816,69 | 412.837,29 | 521.428,83 |
| <i>Stadtwerke</i> | 3.495.606,40 | 1.806.337,00 | 2.852.700,65 |
| <i>SMG</i> | 13.797,85 | 305.703,98 | 58.780,21 |
| <i>Staatsbad</i> | 252.098,63 | 283.620,77 | 240.915,09 |
| Summe: | 12.702.906,27 | 7.771.258,05 | 8.137.443,36 |

A 3. Aktive Rechnungsabgrenzung

| A 3. Aktive Rechnungsabgrenzung | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 4.027.107,77 | 2.447.345,31 | 2.222.137,68 |
| Summe: | 4.027.107,77 | 2.447.345,31 | 2.222.137,68 |

Die Werte der aktiven Rechnungsabgrenzung setzen sich wie folgt zusammen:

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <i>Stadt Bad Salzuflen</i> | 3.840.152,69 | 2.289.428,36 | 2.045.014,55 |
| <i>WBS</i> | 0,00 | 0,00 | 1.506,93 |
| <i>Stadtwerke</i> | 156.705,08 | 124.667,85 | 142.067,54 |
| <i>SMG</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Staatsbad</i> | <u>30.250,00</u> | <u>33.249,10</u> | <u>33.548,66</u> |
| Summe: | 4.027.107,77 | 2.447.345,31 | 2.222.137,68 |

Wesentliche Position ist hier der städt. Anteil mit rd. 3,8 Mio. €. Darin enthalten sind insbesondere Zuwendungen zur Förderung von Investitionen in Kindertageseinrichtungen mit rd. 2,1 Mio. €, Besoldungs- und Versorgungsaufwendungen mit rd. 470 T€ sowie Zuwendungen im Bereich Denkmalpflege mit rd. 200 T€ und Betriebskostenzuschüsse für Kindergärten mit rd. 870 T€.

2.3. PASSIVA

P 1. Eigenkapital

| P 1. Eigenkapital | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Allgemeine Rücklage | 125.826.761,77 | 145.150.375,97 | 145.613.992,29 |
| Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -14.388.812,47 | -19.981.224,72 | 0,00 |
| Nicht gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe: | 111.437.949,30 | 125.169.151,25 | 145.613.992,29 |

Das **Eigenkapital (EK)** als rechnerische Differenz zwischen Vermögen der Aktivseite der Bilanz und Schulden der Passivseite (einschließlich Sonderposten) beträgt zum 31.12.2011 rd. **111,4 Mio. €**. Auszuweisen ist hier das nach allen Konsolidierungsvorgängen verbleibende Eigenkapital unter Einbeziehung der gesamtabschlussspezifischen Buchungen. Da eine Gesamtergebnisrechnung erstmals für das Jahr 2010 aufzustellen war, wurde auch zum 31.12.2010 erstmals der Konzernjahresfehlbetrag mit rd. 19,9 Mio. € hier gesondert ausgewiesen. Dieser beläuft sich für den Berichtszeitraum 2011 auf rd. 14,4 Mio. € und wird maßgeblich beeinflusst durch den Jahresfehlbetrag 2011 des Kernhaushaltes mit rd. 11,6 Mio. € (für 2010 belief sich der städtische Jahresfehlbetrag noch auf rd. 16,8 Mio. €).

Folgende Tabelle verdeutlicht die Herleitung des Gesamteigenkapitals zum 31.12.2011:

| Eigenkapitalposition Einzelabschluss | Kernhaushalt (Stadt) | Wirtschaftsbetriebe B.S. GmbH (WBS) | Stadtwerke GmbH | Stadtbus-Marketing GmbH (SMG) | Staatsbad GmbH | Summenabschluss (31.12.2011) | Summe EK-Konsolidierung einschl. gesamtabschlussspezifischer Buchungen | Summe Konzern (31.12.2011) |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------|--|----------------------------|
| Allgemeine Rücklage | 123.821.402,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 123.821.402,63 | 2.005.359,14 | 125.826.761,77 |
| Grundkapital/ Stammkapital | | 1.000.000,00 | 7.695.000,00 | 25.564,59 | 100.000,00 | 8.820.564,59 | -8.820.564,59 | 0,00 |
| Kapitalrücklage | | 13.670.891,53 | 14.816.438,41 | 0,00 | 3.123.051,93 | 31.610.381,87 | -31.610.381,87 | 0,00 |
| Gewinnrücklagen | | 0,00 | 88.199,86 | 0,00 | 0,00 | 88.199,86 | -88.199,86 | 0,00 |
| Gewinn-/ Verlustvortrag | | 924.456,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 924.456,55 | -924.456,55 | 0,00 |
| Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | -11.674.917,36 | -330.215,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -12.005.132,57 | -2.383.649,90 | -14.388.782,47 |
| Summe: | 112.146.485,27 | 15.265.132,87 | 22.599.638,27 | 25.564,59 | 3.223.051,93 | 153.259.872,93 | -41.821.893,63 | 111.437.979,30 |

Die Spalte Summenabschluss zeigt die aufsummierten Bilanzwerte aus den jeweiligen Einzelabschlüssen. In der Spalte Summe EK-Konsolidierung sind neben allen Umbuchungen, Kapital-, Schulden- sowie Aufwands- und Ertragskonsolidierungen auch die gesamtabschlussspezifischen Buchungen zusammen gefasst. Die Spalte Summe Konzern weist das Ergebnis der Konsolidierungsvorgänge auf die einzelnen Bilanzpositionen aus, die im Ergebnis zum Gesamteigenkapital von rd. 111,4 Mio. € führen.

Die Allgemeine Rücklage umfasst im Summenabschluss das (rechnerische) Eigenkapital aus dem Kernhaushalt (Stadt), das nicht als Sonder- oder Ausgleichsrücklage zu führen ist, mit rd. 123,8 Mio. €. Sie erhöht sich durch die Konsolidierungsbuchungen um rd. 2 Mio. € auf rd. 125,8 Mio. €. Wesentliche Positionen dieser Konsolidierungsbuchungen sind:

- die Verrechnung des Geschäfts- oder Firmenwertes aus der Kapitalkonsolidierung (Erstkonsolidierung) von Beteiligungsbuchwerten und anteiligem Eigenkapital mit der Allgemeinen Rücklage (./ rd. 4,9 Mio. €),
- die in der Folgekonsolidierung zu berücksichtigenden kumulierten Abschreibungen auf Stille Reserven (./ rd. 2,9 Mio. €),
- die Verrechnung der Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten der Stadt geg. der Staatsbad GmbH, die sich aus internen Leistungsbeziehungen ergeben (+ rd. 2,3 Mio. €)
- die Verrechnung der Rückstellungen der Staatsbad GmbH für Verkaufserlöse der Klinik am Kurpark (+ rd. 2,5 Mio. €),
- die Verrechnung des Jahresfehlbetrages der WBS GmbH aus dem Jahr 2009, da dieser bereits über die Kapitalkonsolidierung einbezogen wird (+ rd. 1,1 Mio. €) sowie
- die aus der Kapitalrücklage des Staatsbades aus Kapitalaufstockungen im Berichtsjahr nach NKF in die allgemeine Rücklage umzugliedernden Beträge (rd. 3,5 Mio. €).

Das Grundkapital bzw. Stammkapital umfasst das jeweilige Stammkapital aus den vier vollkonsolidierten Gesellschaften mit insgesamt rd. 8,8 Mio. €. Es wurde mit der Kapitalkonsolidierung vollständig mit dem Beteiligungsbuchwert verrechnet und weist daher zum 31.12.2011 den Bilanzwert von 0 € aus.

In der Kapitalrücklage sind die aus den genannten Gesellschaften enthaltenen Eigenkapitalanteile nach § 272 Abs. 2 HGB bilanziert; hier sind auch Zuzahlungen der Gesellschafter, wie z.B. die zusätzliche Konzessionsabgabe Wasser für die Stadtwerke GmbH, einbezogen. Im Rahmen der Kapitalkonsolidierung sind die Kapitalrücklagen der vollkonsolidierten Gesellschaften in Höhe von rd. 31,6 Mio. € anteilig mit dem Beteiligungsbuchwert aufgerechnet (rd. 29,5 Mio. € und anteilig in die Allgemeine Rücklage umgegliedert (rd. 2,1 Mio. €); zum 31.12.2011 weisen sie im Ergebnis den Bilanzwert von 0 € aus.

Gewinnrücklagen sind Rücklagen aus erwirtschafteten, nicht ausgeschütteten Gewinnen (31.12.2011 = rd. 88 T€). Auch sie sind durch die Kapitalkonsolidierung mit dem Beteiligungsbuchwert verrechnet, so dass zum 31.12.2011 hier der Bilanzwert 0 € beträgt.

Der im Summenabschluss genannte Gewinnvortrag (rd. 924 T€) stammt aus der WBS GmbH. Nach Kapitalkonsolidierung und Umgliederung des Verlustausgleiches der Staatsbad GmbH zur Allgemeinen Rücklage (rd. -1.397 T€) beträgt der Bilanzwert dieser Position zum 31.12.2011 0 €.

In der Zeile Jahresüberschuss/ -fehlbetrag sind im Summenabschluss die Werte der Ergebnisrechnungen der Einzelabschlüsse aus 2011 erfasst, soweit sie nicht durch Gewinnabführungs- bzw. Verlustübernahmeverträge bereits ausgeglichen sind. Für 2011 sind hier der städt. Jahresfehlbetrag mit rd. 11,7 Mio. € sowie der Jahresfehlbetrag der WBS GmbH mit rd. 330 T€ ausgewiesen. Nach Übernahme der Auswirkungen aus der konsolidierten Gesamtergebnisrechnung in Höhe von rd. ./ 2.383 T€ beläuft sich der Gesamtjahresfehlbetrag auf rd. ./ 14.389 T€.

P 2. Sonderposten

| P 2. Sonderposten | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|
| Sonderposten für Zuwendungen | 81.505.930,44 | 76.235.707,97 | 73.732.607,46 |
| Sonderposten für Beiträge | 70.285.621,31 | 72.858.387,09 | 75.435.709,59 |
| Sonderposten für den Gebührenaussgleich | <u>960.806,61</u> | <u>1.159.049,99</u> | <u>1.219.203,11</u> |
| Summe: | 152.752.358,36 | 150.253.145,05 | 150.387.520,16 |

Zuwendungen und Beiträge für zweckgebundene Investitionen wurden als Sonderposten nach § 43 GemHVO passiviert und NKF konform nicht von den Anschaffungs- und Herstellungskosten der jeweiligen Anlagegüter abgesetzt (Bruttobilanzierung). Sie werden in der Regel entsprechend der Nutzungsdauer der dazugehörigen Anlagegüter erfolgswirksam aufgelöst.

Von den ausgewiesenen rd. 81,5 Mio. € Sonderposten für Zuwendungen entfallen rd. 79,1 Mio. € auf den Kernhaushalt (Stadt), im Wesentlichen für die Übertragung der Staatsbad-Immobilien vom Landesverband, Schul-Immobilien inkl. OGS, Tageseinrichtungen für Kinder, Rathaus, Feuerwehr und Bäder. Weite rd. 2,2 Mio. € betreffen Investitionszuschüsse des Landes an die Staatsbad GmbH zur Errichtung des Therapiezentrums.

Sonderposten für Beiträge beziehen sich im Wesentlichen auf erhobene Beiträge für Straßenbaumaßnahmen (rd. 36,7 Mio. €) sowie Beiträge für Kanalbaumaßnahmen (rd. 25,6 Mio. €) nach dem Baugesetzbuch bzw. dem Kommunalabgabengesetz aus dem Kernhaushalt (Stadt). Weitere rd. 2,3 Mio. € beziehen sich auf Beiträge für Öko-Flächen und Ausgleichsmaßnahmen. Aus der Bilanz der Stadtwerke GmbH sind hier die empfangenen Ertragszuschüsse der Stadtwerke GmbH für die jeweiligen Versorgungssparten mit insgesamt rd. 5,7 Mio. € berücksichtigt.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich enthalten Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes (vgl. § 43 Abs. 6 GemHVO). Zum 31.12.2011 sind im Kernhaushalt (Stadt) folgende Bestände passiviert und im Gesamtabschluss entsprechend berücksichtigt:

| Sonderposten für den Gebührenaussgleich: | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|--|-------------|--------------|------------------|
| Abwasser | 440.348,07 | 500.447,74 | 425.788,24 |
| Müllabfuhr | 520.458,54 | 658.602,25 | 712.049,95 |
| Straßenreinigung | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>81.364,92</u> |
| Summe: | 960.806,61 | 1.159.049,99 | 1.219.203,11 |

P 3. Rückstellungen

| P 3. Rückstellungen | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Pensionsrückstellungen | 45.544.549,00 | 43.444.345,00 | 41.746.020,00 |
| Rückstellungen für Deponien und Altlasten | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| Instandhaltungsrückstellungen | 15.663.236,82 | 12.215.156,80 | 9.666.543,64 |
| Steuerrückstellungen | 1.158.504,00 | 3.810.944,42 | 543.000,00 |
| Sonstige Rückstellungen | <u>19.747.409,12</u> | <u>23.183.845,80</u> | <u>23.546.420,91</u> |
| Summe: | 82.313.698,94 | 82.854.292,02 | 75.701.984,55 |

Rückstellungen dürfen im Gesamtabchluss nur für die in § 36 GemHVO genannten Zwecke berücksichtigt werden. Sie beziehen Verpflichtungen absehbarer Risiken und ungewisser Verbindlichkeiten ein und betragen zum 31.12.2011 rd. 82,3 Mio. €.

Darin enthalten sind Pensionsrückstellungen für Versorgungs- und Beihilfeansprüche von aktiven Beamten und Versorgungsempfängern aus dem Kernhaushalt mit rd. 44 Mio. €, ein weiterer Betrag von rd. 1,5 Mio. € entfällt auf Pensionsverpflichtungen der Stadtwerke GmbH.

Rückstellungen für Deponien und Altlasten werden nach § 36 Abs. 2 GemHVO für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien angesetzt. Im Gesamtabchluss werden zum 31.12.2011 200 T€ einbezogen, die im Kernhaushalt (Stadt) für zwei Sanierungsfälle bilanziert sind.

Mit rd. 15,6 Mio. € sind Instandhaltungsrückstellungen nach § 36 Abs. 3 GemHVO für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen in den Gesamtabchluss einbezogen, die überwiegend den Kernhaushalt betreffen und im Wesentlichen folgende Positionen berücksichtigen:

| Größere Einzelpositionen <u>Instandhaltungsrückstellungen</u> <u>Kernhaushalt</u> | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rathaus | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| Schulen / Schulturnhallen | 6.249.834,24 | 5.355.985,93 | 3.717.758,03 |
| Schloss Schötmar | 287.970,95 | 365.432,87 | 660.954,06 |
| Vitasol | 2.465.846,04 | 2.676.498,30 | 1.792.332,75 |
| Staatsbad (Kurhaus, Theater, Konzerthalle, Wandelhalle, Gradierwerk, Kurgastzentrum) | 4.295.461,28 | 1.878.057,70 | 2.196.897,76 |
| Straßen | 956.000,00 | 653.000,00 | 477.600,00 |
| Sonstige | <u>705.294,31</u> | <u>532.200,00</u> | <u>70.000,00</u> |
| Zwischensumme: | 15.460.406,82 | 11.961.174,80 | 9.345.542,60 |
| <u>Instandhaltungsrückstellungen Stadtwerke GmbH</u> | <u>202.830,00</u> | <u>253.982,00</u> | <u>251.000,00</u> |
| Gesamtsumme | 15.663.236,82 | 12.215.156,80 | 9.596.542,60 |

Steuerrückstellungen sind im Gesamtabchluss gem. Positionenrahmen als eigene Position auszuweisen; nach entsprechenden Umgliederungen beläuft sich der Wert zum 31.12.2011 auf rd. 1.158 T€ und setzt sich wie folgt zusammen:

| Steuerrückstellungen | | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|----------------------|--|--------------|--------------|------------|
| WBS | 2010: Steuerrückstellung nach steuerlicher Betriebsprüfung 2011: Reste aus 2010 und Einbeziehung aktueller Körperschaftsteuer | 1.158.504,00 | 3.520.000,00 | 0,00 |
| Stadtw erke | 2010 : Nachzahlungen Stromsteuer /Umsatzsteuer | 0,00 | 234.080,00 | 543.000,00 |
| Staatsbad | Rückständige Umsatzsteuer | 0,00 | 56.864,42 | 0,00 |
| Summe: | | 1.158.504,00 | 3.810.944,42 | 543.000,00 |

Unter der Position Sonstige Rückstellungen sind Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 bis 6 GemHVO zu erfassen. Es handelt sich um Verpflichtungen, die dem Grund oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind, aus denen sich aber zu einem späteren Zeitpunkt eine Verbindlichkeit wahrscheinlich ergibt. Auch Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften sind hier zu bilanzieren.

Zum 31.12.2011 belaufen sich die Sonstigen Rückstellungen – nach Einbeziehung aller Umgliederungs- und Konsolidierungsbuchungen - auf rd. 19,7 Mio. € und beinhalten im Wesentlichen folgende größere Positionen:

| Wesentliche Positionen der sonstigen Rückstellungen | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Kernhaushalt (Stadt): | | | |
| Weitere Personalrückstellungen | 6.591.228,42 | 7.060.435,11 | 6.931.427,00 |
| Ungewisse Verbindlichkeiten, Sonstiges (z.B. Sparbücher, Sonderzwecke) | 4.256.684,78 | 3.912.452,99 | 5.891.839,63 |
| Gebäudeverpflichtungen | 1.947.972,00 | 2.030.272,00 | 2.011.886,00 |
| Summe Kernhaushalt: | 12.795.885,20 | 13.003.160,10 | 14.835.152,63 |
| Stadtw erke GmbH: | | | |
| Regulierungskonten Strom- u. Gasnetz | 1.781.745,00 | 2.609.700,00 | 3.059.665,00 |
| Gasbezugskosten | 404.500,00 | 1.638.478,00 | 1.302.225,00 |
| Weitere Personalrückstellungen | 2.921.161,00 | 3.169.320,00 | 2.822.160,00 |
| Rückzahlung von Leistungen nach § 45a PBefG | 50.000,00 | 0,00 | 620.000,00 |
| Sonstige (z.B. Netzkosten Transpower, Jahresabschl./Archivierungskosten) | 753.965,00 | 1.065.997,00 | 310.050,00 |
| Summe Stadtw erke GmbH: | 5.911.371,00 | 8.483.495,00 | 8.114.100,00 |
| Staatsbad GmbH: | | | |
| Wasserförderung VitaSol | 754.283,32 | 810.429,00 | 0,00 |
| Weitere Personalrückstellungen | 176.801,28 | 224.078,16 | 301.218,33 |
| Umbau Vitalzentrum | 37.548,32 | 578.267,69 | 0,00 |
| Sonstiges (z.B. Abschluss- / Prüfungskosten) | 23.920,00 | 28.160,00 | 104.750,00 |
| Summe Staatsbad GmbH: | 992.552,92 | 1.640.934,85 | 405.968,33 |
| Summe: | 19.699.809,12 | 23.127.589,95 | 23.355.220,96 |

P 4. Verbindlichkeiten

| P 4. Verbindlichkeiten | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 113.876.573,35 | 120.102.105,94 | 122.656.241,59 |
| Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 38.000.000,00 | 25.500.000,00 | 10.000.000,00 |
| Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 163.355,40 | 0,00 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 6.939.666,31 | 6.860.507,81 | 6.232.154,35 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 11.899.198,82 | 13.719.733,43 | 12.527.969,27 |
| Summe: | 170.878.793,88 | 166.182.347,18 | 151.416.365,21 |

Im Gesamtabschluss sind zum 31.12.2011 Verbindlichkeiten i.H.v. insgesamt rd. 170,9 Mio. € bilanziert. Zur Verdeutlichung, welchen Ursprungs die Darlehen sind, wird gem. Positionenplan die nachfolgende Klassifizierung vorgenommen; einen Ausweis der Gläubigerklassen sieht der Gesamtabschluss nicht vor. Einzelheiten, insbesondere zu den Restlaufzeiten, ergeben sich auch aus dem Verbindlichkeitspiegel (Anlage 2).

Von den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit rd. 113,8 Mio. € entfallen rd. 89,3 Mio. € (entspricht rd. 78 %) auf Investitionskredite des Kernhaushaltes (Stadt). Desweiteren sind hier für die Stadtwerke GmbH rd. 15,2 Mio. € und für die WBS GmbH rd. 9,3 Mio. € bilanziert.

Die im Gesamtabschluss bilanzierten Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung sind Kredite zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit. Der Gesamtbetrag i.H.v. 38 Mio. € bezieht sich ausschließlich auf Liquiditätsdarlehen des Kernhaushaltes (Stadt).

Die ausgewiesenen rd. 163 T€ für Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, folgen aus der Veranschlagung im Kernhaushalt und betreffen Verpflichtungen aus Mietkauf/Finanzierungsleasing.

Nach Konsolidierung der internen Leistungsbeziehungen mit einem Volumen von rd. 800 T€ verbleiben zum 31.12.2011 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten i.H.v. rd. 6,9 Mio. €. Hiervon entfallen rd. 4,8 Mio. € auf die Stadtwerke GmbH und rd. 2 Mio. € auf den Kernhaushalt (Stadt).

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung sind bei den Sonstigen Verbindlichkeiten interne Leistungsbeziehungen i.H.v. rd. 9,7 Mio. € eliminiert. Zum 31.12.2011 verbleiben Sonstige Verbindlichkeiten i.H.v. 11,9 Mio. €, die sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen zusammensetzen:

| Wesentliche Positionen der Sonstigen Verbindlichkeiten | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 |
|---|------------|------------|------------|
| Kernhaushalt (Stadt): | in T€ | in T€ | in T€ |
| Transferleistungen (überw. Verbindlichk. Sozial- und Jugendhilfe) | 1.118 | 1.091 | 571 |
| erhaltene Anzahlungen Investitionspauschalen einschl. Stellplatzablös | 4.183 | 5.926 | 5.158 |
| Zinsabgrenzungen | 715 | 714 | 632 |
| Sonstige | 1.160 | 1.952 | 2.421 |
| Summe Kernhaushalt: | 7.176 | 9.683 | 8.782 |
| Stadtwerke GmbH: | | | |
| Überzahlungen aus Jahresverbrauchabrechnungen | 4.556 | 2.720 | 3.250 |
| Sonstige | 102 | 1.226 | 176 |
| Summe Stadtwerke GmbH: | 4.658 | 3.946 | 3.426 |
| Staatsbad GmbH: | | | |
| Verbindlichkeiten geg. LVL (Kapitaldienste, Liquidationserlös) | 30 | 30 | 257 |
| Sonstige | 32 | 59 | 61 |
| Summe Staatsbad GmbH: | 62 | 89 | 318 |
| Gesamtsumme | 11.896 | 13.718 | 12.526 |

P 5. Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungen sind nach § 42 Abs. 3 GemHVO anzusetzen für vor dem Bilanzstichtag eingegangene Einnahmen, soweit sie einen Ertrag für eine Zeit danach darstellen. Im Gesamtabchluss belaufen sich die Abgrenzungen zum 31.12.2011 auf rd. 7,3 Mio. €, wobei sich der überwiegende Teil (rd. 7,1 Mio. €) aus dem Kernhaushalt (Stadt) ergibt. Wesentliche Positionen sind hier:

- vorausgeleistete Friedhofsnutzungsgebühren mit rd. 5 Mio. €
- Tageseinrichtungen für Kinder mit rd. 1,9 Mio. €
- Denkmalpflege mit rd. 0,139 Mio. €.

2.4. Sonstige Angaben

Haftungsverhältnisse aus dem Einzelabschluss des Kernhaushaltes (Stadt), die im dortigen Verbindlichkeitspiegel ausgewiesen sind, beziehen sich in voller Höhe (rd. 14,2 Mio. €) auf Bürgschaften gegenüber vollkonsolidierten Unternehmen und sind daher für den Gesamtabchluss aufgrund des Einheitsgrundsatzes nicht darzustellen. Die übrigen vollkonsolidierten Unternehmen weisen in ihren Abschlüssen keine Haftungsverhältnisse aus.

In der Kernverwaltung sind Derivatgeschäfte zur Zinssicherung (z.B. Swaps) abgeschlossen; die zum 31.12.2011 bestehenden Derivate erfüllen alle Höchstgrenzen / Limits, die in der entsprechenden Dienstanweisung festgelegt sind. Ein begrenztes Risiko besteht für einen Swap mit Anbindung an einen Wechselkurs. Die Rückstellung zur Absicherung von möglichen Zinsrisiken beim Zinsmanagement in den Folgejahren beläuft sich zum 31.12.2011 auf rd. 540 T€. Bei der Stadtwerke GmbH wurde zur Absicherung eines Zinsänderungsrisikos eine Bewertungseinheit zwischen einem variabel verzinslichen Darlehen und einem Zinssatzswap gebildet (micro hedge). Das Nominalvolumen beträgt rd. 511 T€.

3. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Die Gliederung der Gesamtergebnisrechnung wurde gem. § 49 Abs. 3 GemHVO nach den kommunalen Gliederungsvorschriften sowie nach dem NKF-Positionenrahmen für den Gesamtabschluss (Anlage 26 VV Muster zu § 49 Abs. 3 GemHVO) vorgenommen. Die in den (HGB-)Einzelabschlüssen der Tochterunternehmen dort in den Gewinn- und Verlustrechnungen ausgewiesenen Werte sind den NKF-Vorschriften entsprechend zugeordnet.

3.1. Ordentliche Gesamterträge

Die Gesamtergebnisrechnung des Konzerns Stadt Bad Salzflen weist zum 31.12.2011 ordentliche Gesamterträge in Höhe von insgesamt **175.627.967,13 €** aus. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

| Ordentliche Gesamterträge: | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---|----------------|----------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 53.825.362,25 | 48.316.118,63 |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 22.129.800,48 | 20.337.703,39 |
| Sonstige Transfererträge | 369.244,77 | 348.524,61 |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 23.204.676,99 | 23.098.977,34 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 62.989.230,95 | 63.254.866,41 |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.370.983,20 | 4.582.457,46 |
| Sonstige ordentliche Erträge | 7.457.223,82 | 6.940.256,78 |
| Aktivierte Eigenleistungen | 1.281.444,67 | 1.471.772,92 |
| Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 |
| Summe: | 175.627.967,13 | 168.350.677,54 |

Die **Erträge aus Steuern u. ähnlichen Abgaben** mit rd. **53,8 Mio. €** beinhalten ausschließlich städtische Positionen, im Wesentlichen Erträge aus Gewerbesteuer (rd. 23,2 Mio. €), Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer (rd. 18,8 Mio. €), Erträge aus den Grundsteuern A und B (rd. 9,2 Mio. €) sowie Erträge aus dem Familienlastenausgleich (rd. 1,8 Mio. €). Weitere rd. 0,5 Mio. € entfallen auf Erträge aus Vergnügungssteuern.

Auch die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** mit rd. **22,1 Mio. €** beinhalten überwiegend Erträge des Kernhaushaltes; wesentliche Positionen sind hier die Schlüsselzuweisungen Land (rd. 12,6 Mio. €), die Kurortehilfe (rd. 404 T€), Betriebskostenzuweisungen TfK und OGS (rd. 4,3 Mio. €), Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (rd. 2,4 Mio. €) sowie sonstige Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke.

Die **Sonstigen Transfererträge** mit rd. **369 T€** beziehen sich auf Positionen des Kernhaushaltes und betreffen den Ersatz von sozialen Leistungen in und außerhalb von Einrichtungen.

In den **Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** mit rd. **23,2 Mio. €** sind überwiegend Positionen des Kernhaushaltes eingeflossen. Im Wesentlichen sind dies die Verwaltungs- und Benutzungsgebühren der Stadt (rd. 17,2 Mio. €), die Kurtaxe (rd. 1,9 Mio. €) sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (rd. 3,3 Mio. €). Desweiteren sind mit rd. 0,8 Mio. € Erträge aus der Auflösung von Sonderposten der Stadtwerke GmbH enthalten.

Die **Privatrechtlichen Leistungsentgelte** mit rd. **63 Mio. €** umfassen im Wesentlichen die Erträge der Stadtwerke GmbH aus der Strom-, Gas-, Wasser- und Wärmeversorgung (rd. 58,8 Mio. €). Weitere rd. 2,5 Mio. € entfallen auf die Stadt und resultieren unter anderem aus Miet- und Pachteinnahmen, Verkaufserlösen und Entgelten aus Veranstaltungen. Aus der Staatsbad GmbH fließen in den Posten der Privatrechtlichen Leistungsentgelte rd. 1,3 Mio. € aus dem Kurbetrieb ein. Erlöse der SMG aus dem Fahrkartenverkauf sind mit rd. 0,4 Mio. € berücksichtigt.

Von den **Kostenerstattungen und Umlagen** i.H.v. rd. **4,4 Mio. €** entfallen rd. 3,1 Mio. € auf den Kernhaushalt und beziehen sich im Wesentlichen auf Personalkostenerstattungen (Bereich Kindertageseinrichtungen, Feierabendhaus und ARGE) sowie Erstattungen aus dem Bereich Unterhaltsvorschuss, Erziehungshilfen usw.. Aus der Staatsbad GmbH sind rd. 1 Mio. € hier berücksichtigt (z.B. für fremde Dienstleistungen) und aus der Stadtwerke GmbH rd. 0,3 Mio. € (überwiegend Erstattungen des Landes aus dem Stadtbusbetrieb).

In den **Sonstigen ordentlichen Erträgen** mit insgesamt rd. **7,5 Mio. €** sind aus dem Kernhaushalt rd. 3,8 Mio. € berücksichtigt; die größeren Positionen sind hierbei Erträge aus Rückstellungen rd. 1,5 Mio. €, Wertberichtigungen rd. 1,5 Mio. €, Verkaufserlöse rd. 0,4 Mio. € sowie Buß- und Mahngelder mit rd. 0,4 Mio. €.

Aus der Stadtwerke GmbH sind rd. 3,6 Mio. € in den sonstigen ordentlichen Erträgen berücksichtigt; wesentliche Positionen sind hier Erstattungen der Strom- /Energiesteuer und KWKG-Abgaben (rd. 1,2 Mio. €) sowie Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (rd. 1,4 Mio. €) und die Mehr-/Mindermengenabrechnung (rd. 0,7 Mio. €).

Aktivierete Eigenleistungen (rd. 1,3 Mio. €) stammen aus dem Kernhaushalt (0,6 Mio. €) und der Stadtwerke GmbH (rd. 0,7 Mio. €).

3.2. Ordentliche Gesamtaufwendungen

Die Gesamtergebnisrechnung des Konzerns Stadt Bad Salzuflen weist zum 31.12.2011 ordentliche Gesamtaufwendungen in Höhe von insgesamt **184.980.874,84 €** aus. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

| <u>Ordentliche Gesamtaufwendungen:</u> | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---|----------------------|----------------------|
| Personalaufwendungen | 33.547.421,64 | 34.841.665,85 |
| Versorgungsaufwendungen | 3.091.775,79 | 2.645.799,30 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 69.755.316,17 | 68.618.874,67 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 20.833.780,96 | 20.380.066,95 |
| Transferaufwendungen | 42.282.933,42 | 40.224.474,88 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | <u>15.469.646,86</u> | <u>15.781.451,37</u> |
| Summe: | 184.980.874,84 | 182.492.333,02 |

Von den **Personalaufwendungen** in Höhe von rd. 34 Mio. € entfallen auf den Kernhaushalt rd. 24,5 Mio. €, auf die Stadtwerke GmbH rd. 6,2 Mio. €, auf die SMG rd. 0,1 Mio. € und auf die Staatsbad GmbH rd. 2,9 Mio. €.

Die **Versorgungsaufwendungen** mit rd. 3,1 Mio. € teilen sich im Wesentlichen wie folgt auf: Kernhaushalt rd. 2,5 Mio. €, Stadtwerke GmbH rd. 0,4 Mio. € und Staatsbad rd. 0,2 Mio. €.

Mit rd. **69,8 Mio. €** entfällt der größte Anteil der ordentlichen Gesamtaufwendungen auf die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**. Diese Position umfasst alle Aufwendungen, die mit dem kommunalen und betrieblichen Verwaltungs- und Geschäftshandeln (Betriebszweck) wirtschaftlich zusammenhängen. Dazu gehören im Wesentlichen Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren, Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Anlagevermögens sowie die sonstigen Geschäftsaufwendungen.

Auf den **Kernhaushalt** entfallen hiervon rd. **27,5 Mio. €**, die sich im Wesentlichen wie folgt zusammensetzen:

| | |
|--|-----------------|
| Unterhaltung der Grundstücke / baulichen Anlagen und des sonstigen beweglichen und unbeweglichen Vermögens | rd. 8,2 Mio. € |
| Erstattungen an Dritte aus lfd. Verwaltungstätigkeit | rd. 10,8 Mio. € |

(davon rd. 10,5 Mio. € für Betriebskostenzuschüsse an Tageseinrichtungen für Kinder)

Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen rd. 3,4 Mio. €

Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen rd. 5,1 Mio. €

(davon rd. 3,3 Mio. € für Entgelte an den AWV für Hausmüll,

0,5 Mio. € für Schülerbeförderung, rd. 0,5 Mio. € für Werbung/ Veranstaltungen).

Aus der **Stadtwerke GmbH** resultieren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen i.H.v. rd. **41,3 Mio. €**. Wesentliche Posten sind hier:

Aufwand für Strombezug rd. 19,5 Mio. €

Aufwand für Gasbezug rd. 16,3 Mio. €

Aufwand für Wasserbezug rd. 0,7 Mio. €

Aufwand an leistenden Busunternehmer für Busbetrieb rd. 1,3 Mio. €

Sonstiges rd. 3,5 Mio. €

(z.B. Fremdleistungen zur Unterhaltung der Bezugs- und Verteileranlagen sowie der Parkhäuser, Werbemittel, Fahrzeugkosten, Materialverbrauch)

Rd. **0,9 Mio. €** der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entfallen auf die **Staatsbad GmbH**; nennenswerte Positionen sind hier

Aufwand für Anzeigen und sonstige Werbemittel rd. 0,4 Mio. €

Veranstaltungen und Kurmusik rd. 0,2 Mio. €

Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude, Außenanlagen und Betriebsvorrichtungen rd. 0,3 Mio. €

Die **bilanziellen Abschreibungen** belaufen sich auf **rd. 20,8 Mio. €**, die sich wie folgt zusammensetzen:

| | Stadt | Stadtwerke GmbH | Staatsbad GmbH | SMG | Summe | Bereinigung (Anlagenpiegel) * | Endsumme |
|---------------------------------------|---------------|-----------------|----------------|-------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| Abschreibungen auf das Anlagevermögen | 13.010.983,65 | 7.291.154,70 | 518.614,10 | 1.166,58 | 20.821.919,03 | -170.623,58 | 20.651.295,45 |
| Abschreibungen auf das Umlaufvermögen | 11.660,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.660,00 | - | 11.660,00 |
| Sonstige Abschreibungen | <u>201,93</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | 201,93 | - | 201,93 |
| Summe | 13.022.845,58 | 7.291.154,70 | 518.614,10 | 1.166,58 | 20.833.780,96 | -170.623,58 | 20.663.157,38 |
| | | | | | Bilanzielle AfA | | AfA Anlagenpiegel |

*):

Die Bereinigung der bilanziellen Abschreibungen steht im Zusammenhang mit den im städt. Einzelabschluss der Stadt in der Ergebnisrechnung hier zu verbuchenden Werten (u.a. Umlaufvermögen und Festwerte); nach Einbeziehung der Bereinigungen ergibt sich die Kongruenz zu den im Anlagenpiegel ausgewiesenen Werten.

Der „Löwenanteil“ der Abschreibungen entfällt auf das Anlagevermögen des Kernhaushaltes (Stadt); die dort ausgewiesenen rd. 13 Mio. € bei den Abschreibungen sind im Zusammenhang mit den kommunalspezifisch generell hohen Werten des Sachanlagevermögens zu sehen. In den ausgewiesenen 7,3 Mio. € Abschreibungen auf das Anlagevermögen bei der Stadtwerke GmbH sind rd. 2,9 Mio. € für Abschreibungen auf stille Reserven enthalten.

Den zweitgrößten Posten der ordentlichen Gesamtaufwendungen machen die **Transferaufwendungen** mit **rd. 42,3 Mio. €** aus. Sie beziehen sich ausschließlich auf den Kernhaushalt und beinhalten im Wesentlichen folgende Positionen:

| | |
|--|-----------------|
| Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (davon Betriebskostenzuschüsse OGS mit rd. 1,1 Mio. €, Umlage KRZ mit rd. 0,6 Mio. € sowie rd. 0,9 Mio. € für die Bereiche Kultur, Jugend, Soziales, Sport und Umwelt) | rd. 3,8 Mio. € |
| Sozialtransferaufwendungen (davon Leistungen der Jugendhilfe in und außerhalb von Einrichtungen rd. 4,9 Mio. €, Unterhaltsvorschüsse rd. 0,6 Mio. € und Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz rd. 1,4 Mio. €) | rd. 7 Mio. € |
| Steuerbeteiligungen (jeweils rd. 2,2 Mio. € für die Gewerbesteuerumlage und die Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) | rd. 4,4 Mio. € |
| Allgemeine Umlagen, Sonstiger Transfer (davon Kreisumlage rd. 26,5 Mio. € und Finanzierungsbeitrag f. Krankenhausinvestitionen des Landes rd. 0,6 Mio. €) | rd. 27,1 Mio. € |

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich auf **rd. 15,5 Mio. €**; hier sind alle Aufwendungen abgebildet, die nicht einer speziellen Position der Ergebnisrechnung zuzuordnen sind. Im Wesentlichen verteilen sich die ordentlichen Aufwendungen wie folgt auf die einzelnen Unternehmen:

| | |
|---|----------------|
| Kernhaushalt: (davon z.B. besondere Aufwendungen für Beschäftigte wie Aus- und Fortbildung, Reisekosten usw. rd. 0,3 Mio. €, Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten wie z.B. Mieten und Pachten, ehrenamtliche Tätigkeiten, Beratungskosten usw. rd. 1,1 Mio. €, Geschäftsaufwendungen rd. 0,5 Mio. €, Steuern, Versicherungen, Schadenfälle u.ä. rd. 0,7 Mio. € und Wertveränderungen/ Wertberichtigungen rd. 3,3 Mio. €) | rd. 6 Mio. € |
| Stadtwerke GmbH (davon Steuern rd. 5,8 Mio. €, die sich überwiegend auf Öko- und Gassteuer beziehen, EDV-Kosten Dienstleister rd. 0,7 Mio. €, Rechts- und Beratungskosten rd. 0,6 Mio. €) | rd. 8,3 Mio. € |
| WBS GmbH (im Wesentlichen Steuern) | rd. 0,4 Mio. € |
| Staatsbad GmbH (davon rd. 0,3 Mio. für Fremdleistungen, insbesondere Leistungen im Zusammenhang mit den angebotenen Pauschalprogrammen und der Besetzung der Kurparkkasse mit Fremdpersonal; die übrigen 0,5 Mio. € verteilen sich auf Geschäftsaufwendungen, Versicherungen, Mieten u.ä.) | rd. 0,8 Mio. € |

3.3. Ordentliches Gesamtergebnis

Das ordentliche Gesamtergebnis stellt die ordentlichen Gesamterträge den ordentlichen Gesamtaufwendungen gegenüber. Der Saldo zeigt, inwieweit die Erträge aus der laufenden Tätigkeit der Stadt und ihrer Betriebe die regelmäßig anfallenden Aufwendungen zu decken in der Lage sind. Zum 31.12.2011 beläuft sich das **ordentliche Gesamtergebnis auf - 9.352.907,71 €**.

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---|----------------|----------------|
| Ordentliche Gesamterträge | 175.627.967,13 | 168.350.677,54 |
| Ordentliche Gesamtaufwendungen | 184.980.874,54 | 182.492.333,02 |
| Ordentliches Gesamtergebnis | -9.352.907,41 | -14.141.655,48 |
| Aufwandsdeckungsgrad (Ordentliche Gesamterträge decken die ordentlichen Gesamtaufwendungen zu ...) | 94,94% | 92,25% |

3.4. Finanzerträge

Die **Gesamtfinanzerträge** belaufen sich zum 31.12.2011 auf **1.361.659,89 €** und setzen sich wie folgt zusammen:

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---|--------------|--------------|
| Beteiligungserträge (städt. Gew innanteil Sparkasse und Dividende Wohnbau Lemgo) | 611.543,97 | 852.147,88 |
| Zinserträge | 698.928,76 | 339.762,44 |
| Sonstige Finanzerträge | 51.187,16 | 186.310,39 |
| Summe: | 1.361.659,89 | 1.378.220,71 |

3.5. Finanzaufwendungen

Die **Gesamtfinanzaufwendungen** belaufen sich zum 31.12.2011 auf **6.397.564,65 €** und setzen sich wie folgt zusammen:

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|--|--------------|--------------|
| Zinsaufwendungen (davon entfallen auf den Kernhaushalt rd. 4,9 Mio. €, auf die Stadtwerke GmbH rd. 0,7 Mio. € und die WBS rd. 0,4 Mio. €) | 6.134.165,55 | 6.695.111,05 |
| Sonstige Finanzaufwendungen | 263.399,10 | 260.731,90 |
| Summe: | 6.397.564,65 | 6.955.842,95 |

3.6. Gesamtfinanzergebnis

Das **Gesamtfinanzergebnis** als Saldo aus Gesamtfinanzerträgen und Gesamtfinanzaufwendungen beläuft sich zum 31.12.2011 auf

- 5.035.604,76 €.

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Gesamtfinanzerträge | 1.361.959,89 | 1.378.220,71 |
| Gesamtfinanzaufwendungen | 6.397.564,65 | 6.955.842,95 |
| Saldo (= Gesamtfinanzergebnis) | <u>-5.035.604,76</u> | <u>-5.577.622,24</u> |

3.7. Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit

Im **Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit** sind das defizitäre ordentliche Gesamtergebnis und das negative Gesamtfinanzergebnis zusammengeführt, so dass sich das Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit zum 31.12.2011 auf

- 14.388.812,47 € beläuft.

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ordentliches Gesamtergebnis | -9.352.907,71 | -14.141.655,48 |
| Gesamtfinanzergebnis | -5.035.904,76 | -5.577.622,24 |
| Gesamtergebnis der ldf. Geschäftstätigkeit | <u>-14.388.812,47</u> | <u>-19.719.277,72</u> |

3.8. Außerordentliches Gesamtergebnis

Im außerordentlichen Gesamtergebnis werden alle Erträge und Aufwendungen erfasst, die zwar im Zusammenhang mit der Aufgabenerledigung der Stadt und ihrer Betriebe stehen, jedoch außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit liegen. Hier sind z.B. Vorgänge einzuordnen, die in hohem Maß ungewöhnlich sind, nicht regelmäßig auftreten oder nicht planbar sind. Zum 31.12.2010 belief sich das außerordentliche Gesamtergebnis auf - 261.947 € und resultierte ausschließlich aus außerordentlichen Aufwendungen bei der Stadtwerke GmbH, die seinerzeit im Zusammenhang mit der Anpassung von Werten für Rückstellungszuführungen an die Erfordernisse des BilMoG standen. Für das Berichtsjahr 2011 sind hier keine Werte zu verbuchen.

3.9. Gesamtjahresergebnis

Im Gesamtjahresergebnis werden ordentliches Gesamtergebnis, Gesamtfinanzergebnis und außerordentliches Gesamtergebnis zusammengeführt. Zum 31.12.2011 beläuft sich das **Gesamtjahresergebnis des Konzerns Stadt** auf

- 14.388.812,47 €.

| | 31.12.2011 | | 31.12.2010 | |
|----------------------------------|----------------|--------|--------------------|--------|
| | in € | in % | in € | in % |
| Ordentliches Gesamtergebnis | -9.352.907,71 | 65,0 | -14.141.655,48 | 70,8 |
| Gesamtfinanzergebnis | -5.035.904,76 | 35,0 | -5.577.622,24 | 27,9 |
| Außerordentliches Gesamtergebnis | <u>0,00</u> | 0,0 | <u>-261.947,00</u> | 1,3 |
| Summe: | -14.388.812,47 | 100,00 | -19.981.224,72 | 100,00 |

Maßgeblich beeinflusst wird das negative Gesamtjahresergebnis des Konzerns vom Ergebnis des städtischen Einzelabschlusses, das sich **vor** Konsolidierung auf rd. – 11,7 Mio. € belief.

4. Anlagen zum Gesamtanhang

Anlage 1: Organigramm der städtischen Beteiligungen

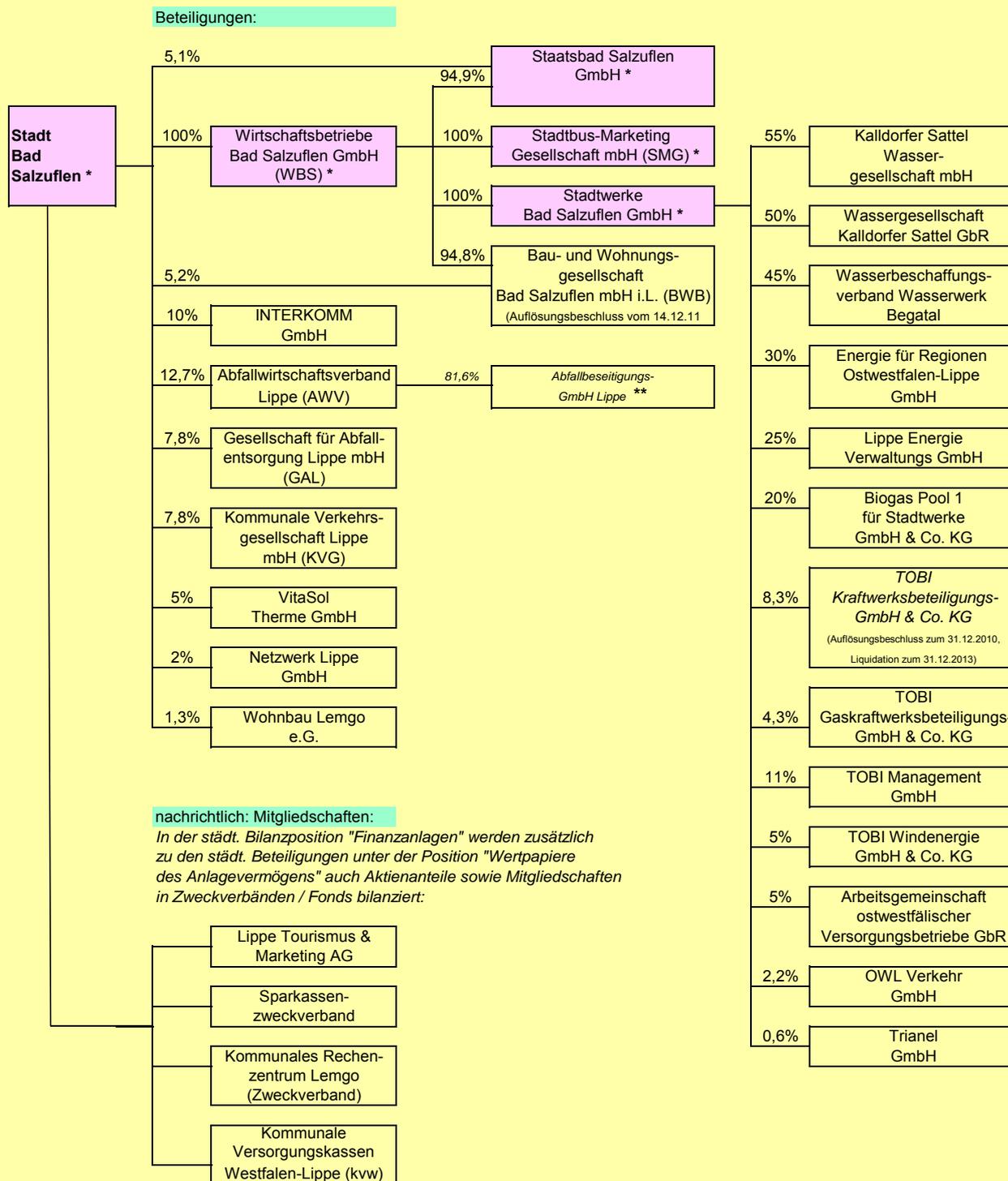
Anlage 2: Gesamtverbindlichkeitspiegel

Anlage 3 : Gesamtanlagenspiegel

Anlage 4 : Konsolidierungsübersicht

Anlage 5 : Konzernkapitalflussrechnung

Organigramm Beteiligungen der Stadt Bad Salzuflen
Stand 31.12.2011



*) Im Gesamtabchluss voll zu konsolidierende Unternehmen

**) Übertragung der Geschäftsanteile an der Abfallbeseitigungs-GmbH auf den Abfallwirtschaftsverband zum 01.01.2010

Gesamtverbindlichkeitspiegel zum Gesamtabschluss auf den 31.12.2011

| Art der Verbindlichkeiten Nr. Einzelunternehmen | Gesamtbetrag 2011 am 31.12.2011 EUR | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag 2010 am 31.12.2010 EUR | Gesamtbetrag 2010 am 01.01.2010 (gem. Gesamt-EÖB) EUR |
|--|--|----------------------------|----------------------|-----------------------------|--|---|
| | | bis zu 1 Jahr EUR | 1 bis 5 Jahre EUR | mehr als 5 Jahren EUR | | |
| 1. Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 113.876.573,35 | 6.437.182,23 | 18.756.481,27 | 88.682.909,85 | 120.102.105,94 | 122.656.241,59 |
| Stadt | 89.309.221,95 | 4.793.718,34 | 13.511.205,54 | 71.004.298,07 | 93.962.835,34 | 93.786.414,46 |
| Staatsbad | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.228.063,31 |
| Stadtwerke | 15.261.510,28 | 1.417.248,34 | 5.245.275,73 | 8.598.986,21 | 16.616.384,82 | 15.910.632,48 |
| SMG | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| WBS | 9.305.841,12 | 226.215,55 | 0,00 | 9.079.625,57 | 9.522.885,78 | 9.731.131,34 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 38.000.000,00 | 10.000.000,00 | 14.000.000,00 | 14.000.000,00 | 25.500.000,00 | 10.000.000,00 |
| Stadt | 38.000.000,00 | 10.000.000,00 | 14.000.000,00 | 14.000.000,00 | 25.500.000,00 | 10.000.000,00 |
| Staatsbad | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stadtwerke | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SMG | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| WBS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 163.355,40 | 55.291,10 | 108.064,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stadt | 163.355,40 | 55.291,10 | 108.064,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Staatsbad | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stadtwerke | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SMG | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| WBS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 6.939.666,31 | 6.939.666,31 | 0,00 | 0,00 | 6.860.507,81 | 6.232.154,35 |
| Stadt | 2.009.167,26 | 2.009.167,26 | 0,00 | 0,00 | 1.974.390,64 | 1.891.569,83 |
| Staatsbad | 111.947,03 | 111.947,03 | 0,00 | 0,00 | 184.253,80 | 90.611,72 |
| Stadtwerke | 4.817.686,64 | 4.817.686,64 | 0,00 | 0,00 | 4.695.127,54 | 4.242.988,99 |
| SMG | 865,38 | 865,38 | 0,00 | 0,00 | 2.909,07 | 1.264,94 |
| WBS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.826,76 | 5.718,87 |
| 6. Sonstige Verbindlichkeiten | 11.899.198,82 | 11.099.614,74 | 536.904,08 | 262.680,00 | 13.719.733,43 | 12.527.969,27 |
| Stadt | 7.176.588,96 | 6.687.444,88 | 489.144,08 | 0,00 | 9.683.422,38 | 8.782.575,96 |
| Staatsbad | 62.497,82 | 62.497,82 | 0,00 | 0,00 | 89.244,23 | 318.073,36 |
| Stadtwerke | 4.658.241,96 | 4.347.801,96 | 47.760,00 | 262.680,00 | 3.945.974,31 | 3.426.161,48 |
| SMG | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.092,51 | 1.150,57 |
| WBS | 1.870,08 | 1.870,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7,90 |
| 7. Summe der Verbindlichkeiten | 170.878.793,88 | 34.531.754,38 | 33.401.449,65 | 102.945.589,85 | 166.182.347,18 | 151.416.365,21 |
| Stadt | 136.658.333,57 | 23.545.621,58 | 28.108.413,92 | 85.004.298,07 | 131.120.648,36 | 114.460.560,25 |
| Staatsbad | 174.444,85 | 174.444,85 | 0,00 | 0,00 | 273.498,03 | 3.636.748,39 |
| Stadtwerke | 24.737.438,88 | 10.582.736,94 | 5.293.035,73 | 8.861.666,21 | 25.257.486,67 | 23.579.782,95 |
| SMG | 865,38 | 865,38 | 0,00 | 0,00 | 4.001,58 | 2.415,51 |
| WBS | 9.307.711,20 | 228.085,63 | 0,00 | 9.079.625,57 | 9.526.712,54 | 9.736.858,11 |
| nachrichtlich: Haftungsverhältnisse | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |

Anlagenspiegel gemäß § 45 GemHVO zum 31.12.2011

| | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | Stand am 31.12 des HHJ |
|---|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | Stand am 31.12 des Vorjahres | Zugänge im HHJahr | Abgänge im HHJahr | Umbuchungen im HHJahr | |
| 1 Anlagevermögen | | | | | |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 4.708.030,41 | 454.992,94 | 26.171,00 | 265.942,00 | 5.402.794,35 |
| 1.2 Sachanlagen | | | | | |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke usw. | | | | | |
| 1.2.1.1 Grünflächen | 55.047.897,00 | 713.186,00 | 494.226,00 | 88.190,00 | 55.355.047,00 |
| 1.2.1.2 Ackerland | 4.024.520,00 | 0,00 | 0,00 | -1.163.228,00 | 2.861.292,00 |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten | 11.996.556,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.996.556,00 |
| 1.2.1.4 Sonst. unbebaute Grundstücke | 11.350.695,00 | 14.692,00 | 0,00 | 21.894,00 | 11.387.281,00 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke usw. | | | | | |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinricht. | 13.958.238,00 | 58.522,00 | 102.318,00 | -311.420,00 | 13.603.022,00 |
| 1.2.2.2 Schulen | 84.103.234,00 | 3.613.350,00 | 87.752,00 | 923.337,00 | 88.552.169,00 |
| 1.2.2.3 Wohnbauten | 2.250.597,00 | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 | 2.100.597,00 |
| 1.2.2.4 Sonstige Gebäude | 87.609.799,33 | 1.254.287,41 | 236.007,00 | 823.376,00 | 89.451.455,74 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | | | | | |
| 1.2.3.1 GuB Infrastruktur (Stadt) | 23.205.631,00 | 7.048,00 | 4.816,00 | -735,00 | 23.207.128,00 |
| 1.2.3.2 GuB Infrastruktur (Versorgungsanlagen) | 2.745.015,00 | 9.421,89 | 0,00 | 0,00 | 2.754.436,89 |
| 1.2.3.3 Brücken und Tunnel | 2.188.220,00 | 0,00 | 27.267,00 | 31.459,00 | 2.192.412,00 |
| 1.2.3.4 Entwässerungsanlagen u. ä. | 174.993.606,00 | 1.004.469,00 | 70.652,00 | 577.922,00 | 176.505.345,00 |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen,... | 66.866.410,00 | 300.760,00 | 17.454,00 | 224.851,00 | 67.374.567,00 |
| 1.2.3.6 Stromversorgungsanlagen | 716.780,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 716.780,52 |
| 1.2.3.7 Gasversorgungsanlagen | 144.077,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 144.077,97 |
| 1.2.3.8 Wärmeversorgungsanlagen | 2.932.949,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.932.949,84 |
| 1.2.3.9 Wasserversorgungsanlagen | 780.255,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 780.255,96 |
| 1.2.3.10 Sonstige Bauten | 3.231.879,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.231.879,00 |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 23.844,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.844,50 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 646.556,00 | 159.296,00 | 0,00 | 0,00 | 805.852,00 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen,... | 202.550.154,64 | 3.998.409,42 | 514.419,04 | 185.948,31 | 206.220.093,33 |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 12.080.418,38 | 1.052.120,90 | 224.173,31 | 48.779,78 | 12.957.145,75 |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 3.110.434,86 | 1.279.791,64 | 1.777,00 | -2.904.476,09 | 1.483.973,41 |
| 1.3 Finanzanlagen | | | | | |
| 1.3.1 Anteile an sonst. verbundenen Unternehmen | 1.187.650,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.187.650,00 |
| 1.3.2 Übrige Beteiligungen | 1.699.744,01 | 475.400,25 | 0,00 | 0,00 | 2.175.144,26 |
| 1.3.3 Sonst. Wertpapiere des Anlagevermögens | 1.824.628,58 | 604.374,17 | 1,00 | 0,00 | 2.429.001,75 |
| 1.3.4 Ausleihungen | | | | | |
| 1.3.4.1 an sonst. verbundene Unternehmen | 2.132.158,74 | 0,00 | 85.619,76 | 0,00 | 2.046.538,98 |
| 1.3.4.2 an Beteiligungen | 544.676,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 544.676,60 |
| 1.3.4.3 Sonstige Ausleihungen | 928.460,30 | 5.000,00 | 57.957,80 | 0,00 | 875.502,50 |
| Anlagevermögen gesamt | 779.583.118,64 | 15.005.121,62 | 2.100.610,91 | -1.188.160,00 | 791.299.469,35 |

| Anfangs- bestand | im Haushalts- jahr | Abschreibungen Zuschreibungen im HHJahr | Abgänge auf im HHJahr | kumuliert (auch aus Vorjahren) | Buchwert am 31.12. des HHJahres | Buchwert am 31.12. des Vorjahres |
|-----------------------|-----------------------|---|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|--|
| 2.919.146,99 | 467.713,11 | 0,00 | 25.526,00 | 3.361.334,10 | 2.041.460,25 | 1.788.883,42 |
| 3.015.032,00 | 609.689,00 | 0,00 | 322.105,00 | 3.302.616,00 | 52.052.431,00 | 52.032.865,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.861.292,00 | 4.024.520,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.996.556,00 | 11.996.556,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.387.281,00 | 11.350.695,00 |
| 1.653.590,00 | 932.240,00 | 0,00 | 85.830,00 | 2.500.000,00 | 11.103.022,00 | 12.304.648,00 |
| 13.567.072,00 | 2.149.177,00 | 0,00 | 14.210,00 | 15.702.039,00 | 72.850.130,00 | 70.536.162,00 |
| 160.483,00 | 22.162,00 | 0,00 | 11.142,00 | 171.503,00 | 1.929.094,00 | 2.090.114,00 |
| 18.029.414,33 | 1.911.547,02 | 0,00 | -30.851,00 | 19.971.812,35 | 69.479.643,39 | 69.580.385,00 |
| 36.305,00 | 124.545,00 | 0,00 | 0,00 | 160.850,00 | 23.046.278,00 | 23.169.326,00 |
| 0,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,51 | 2.754.436,38 | 2.745.014,49 |
| 267.040,00 | 51.671,00 | 0,00 | 4.924,00 | 313.787,00 | 1.878.625,00 | 1.921.180,00 |
| 93.943.295,00 | 3.546.841,00 | 0,00 | 43.473,00 | 97.446.663,00 | 79.058.682,00 | 81.050.311,00 |
| 12.349.384,00 | 2.304.389,00 | 0,00 | 2.069,00 | 14.651.704,00 | 52.722.863,00 | 54.517.026,00 |
| 530.716,33 | 13.737,88 | 0,00 | 0,00 | 544.454,21 | 172.326,31 | 186.064,19 |
| 96.888,87 | 3.841,28 | 0,00 | 0,00 | 100.730,15 | 43.347,82 | 47.189,10 |
| 1.461.655,50 | 138.824,09 | 0,00 | 0,00 | 1.600.479,59 | 1.332.470,25 | 1.471.294,34 |
| 691.921,25 | 12.564,22 | 0,00 | 0,00 | 704.485,47 | 75.770,49 | 88.334,71 |
| 667.984,20 | 176.201,36 | 0,00 | 0,00 | 844.185,56 | 2.387.693,44 | 2.563.894,80 |
| 23.843,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.843,50 | 1,00 | 1,00 |
| 46.605,00 | 18.806,00 | 0,00 | 0,00 | 65.411,00 | 740.441,00 | 599.951,00 |
| 134.327.088,40 | 7.193.218,63 | 0,00 | 513.026,04 | 141.007.280,99 | 65.212.812,34 | 68.223.066,24 |
| 7.707.239,63 | 985.989,79 | 0,00 | 204.056,31 | 8.489.173,11 | 4.467.972,64 | 4.373.178,75 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | -18.359,00 | 18.359,00 | 1.465.614,41 | 3.110.434,86 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.187.650,00 | 1.187.650,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.175.144,26 | 1.699.744,01 |
| 17.998,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17.998,80 | 2.411.002,95 | 1.806.629,78 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.046.538,98 | 2.132.158,74 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 544.676,60 | 544.676,60 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 875.502,50 | 928.460,30 |
| 291.512.704,31 | 20.663.157,38 | 0,00 | 1.177.151,35 | 310.998.710,34 | 480.300.759,01 | 488.070.414,33 |

| Konsolidierungs- übersicht zum 31.12.2011 | | MU Stadt Bad Salzuflen | T01 Wirtschafts- betriebe Bad Salzuflen GmbH | T02 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH | T03 Stadtbus- Marketing Bad Salzuflen GmbH | T04 Staatsbad Salzuflen GmbH | Summe (HBII) | Umbuchungen | Umgliede- rungen | Kapital- konsolidierung | Schulden- konsolidierung | Aufwands- und Ertrags- konsolidierung | Summe Konzern |
|---|---|---------------------------|--|---|---|------------------------------------|---------------|-------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------|---|---------------|
| 1060 | A1 Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 1100 | A2 Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | |
| 1105 | Geschäfts- oder Firmenwert | | | | | | | | | | | | |
| 1115 | Geschäfts- oder Firmenwert aus der Vollkonsolidierung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 1125 | Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | |
| 1135 | Sonstige entgeltlich erworbene immaterielle Vermögens- gegenstände | 1.495.500,00 | 0,00 | 534.945,25 | 0,00 | 11.015,00 | 2.041.460,25 | | | | | | 2.041.460,25 |
| 1160 | A3 Sachanlagen | | | | | | | | | | | | |
| 1170 | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | | | | | | | | | |
| 1175 | Grünflächen | 52.052.431,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52.052.431,00 | | | | | | 52.052.431,00 |
| 1180 | Ackerland | 2.861.292,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.861.292,00 | | | | | | 2.861.292,00 |
| 1185 | Wald, Forsten | 11.996.556,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.996.556,00 | | | | | | 11.996.556,00 |
| 1190 | Sonstige unbebaute Grundstücke | 11.387.281,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.387.281,00 | | | | | | 11.387.281,00 |
| 1192 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | | | | | | | | | |
| 1194 | Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen | 11.103.022,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.103.022,00 | | | | | | 11.103.022,00 |
| 1198 | Grundstücke mit Schulen | 72.850.130,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 72.850.130,00 | | | | | | 72.850.130,00 |
| 1202 | Grundstücke mit Wohnbauten | 1.929.094,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.929.094,00 | | | | | | 1.929.094,00 |
| 1218 | Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden | 60.088.819,00 | 0,00 | 7.115.265,60 | 0,00 | 7.506.429,48 | 74.710.514,08 | | -5.230.870,69 | | | | 69.479.643,39 |
| 1220 | Infrastrukturvermögen | | | | | | | | | | | | |
| 1222 | Grund und Boden des Infrastrukturvermö- gens Stadt | 23.046.278,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.046.278,00 | | | | | | 23.046.278,00 |
| 1223 | Grund und Boden des Infrastruktur- vermögens Versorgungsanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 2.754.436,38 | | | | 2.754.436,38 |
| 1224 | Brücken und Tunnel | 1.878.625,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.878.625,00 | | | | | | 1.878.625,00 |
| 1226 | Entwässerungs- und Abwasserbeseiti- gungsanlagen | 79.058.682,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79.058.682,00 | | | | | | 79.058.682,00 |

| Konsolidierungs- übersicht zum 31.12.2011 | | MU Stadt Bad Salzuflen | T01 Wirtschafts- betriebe Bad Salzuflen GmbH | T02 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH | T03 Stadtbus- Marketing Bad Salzuflen GmbH | T04 Staatsbad Salzuflen GmbH | Summe (HBII) | Umbuchungen | Umgliede- rungen | Kapital- konsolidierung | Schulden- konsolidierung | Aufwands- und Ertrags- konsolidierung | Summe Konzern |
|---|---|---------------------------|--|---|---|------------------------------------|---------------|---------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------|---|---------------|
| 1227 | Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrs- lenkungsanlagen | 52.722.863,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 52.722.863,00 | | | | | | 52.722.863,00 |
| 1228 | Stromversorgungs- anlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 172.326,31 | | | | 172.326,31 |
| 1230 | Gasversorgungs- anlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 43.347,82 | | | | 43.347,82 |
| 1231 | Wärmeversorgungs- anlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 1.332.470,25 | | | | 1.332.470,25 |
| 1232 | Wasserversorgungs- anlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 75.770,49 | | | | 75.770,49 |
| 1236 | Infrastrukturvermögen s | 1.535.174,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.535.174,00 | | 852.519,44 | | | | 2.387.693,44 |
| 1240 | Bauten auf fremdem Grund und Boden | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | | | | | | 1,00 |
| 1242 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (Sonstige Kulturgüter) | | | | | | | | | | | | |
| 1250 | Sonstige Kulturgüter | 740.441,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 740.441,00 | | | | | | 740.441,00 |
| 1252 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | | | | | | | | | | | | |
| 1254 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 5.912.772,00 | 0,00 | 34.575.880,34 | 0,00 | 892.160,00 | 41.380.812,34 | 26.732.000,00 | | -2.900.000,00 | | | 65.212.812,34 |
| 1264 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3.124.705,00 | 1,00 | 1.191.317,24 | 2.259,40 | 149.690,00 | 4.467.972,64 | | | | | | 4.467.972,64 |
| 1266 | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | | | | | | | | | | | | |
| 1274 | Anlagen im Bau | 1.344.169,00 | 0,00 | 121.445,41 | 0,00 | 0,00 | 1.465.614,41 | | | | | | 1.465.614,41 |
| 1280 | A4 Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | |
| 1282 | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | | | | | | | | | | |
| 1284 | Anteile an verbun- denen Unternehmen im Voll- konsolidierungskreis | 48.591.770,01 | 22.603.706,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 71.195.476,93 | 255.905,50 | | -71.451.382,43 | | | 0,00 |
| 1286 | Anteile an sonstigen verbundenen Unternehmen | 0,00 | 94.900,00 | 1.092.750,00 | 0,00 | 0,00 | 1.187.650,00 | | | | | | 1.187.650,00 |
| 1300 | Übrige Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 2.175.144,26 | 0,00 | 0,00 | 2.175.144,26 | | | | | | 2.175.144,26 |
| 1314 | Wertpapiere des Anlagevermögens | | | | | | | | | | | | |
| 1316 | Wertpapiere des An- lagevermögens vom Vollkonsolidierungskr. | 1,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | | | -1,00 | | | 0,00 |
| 1318 | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | 2.411.002,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.411.002,95 | | | | | | 2.411.002,95 |
| 1322 | Ausleihungen | | | | | | | | | | | | |
| 1324 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | | | | | | | | | | | | |
| 1326 | Ausleihungen an verbundene Unter- nehmen im Vollkon- solidierungskreis | 3.527.097,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.527.097,02 | | | | -3.527.097,02 | | 0,00 |
| 1328 | Ausleihungen an sonstige verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 2.046.538,98 | 0,00 | 0,00 | 2.046.538,98 | | | | | | 2.046.538,98 |

| Konsolidierungs- übersicht zum 31.12.2011 | | MU Stadt Bad Salzuflen | T01 Wirtschafts- betriebe Bad Salzuflen GmbH | T02 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH | T03 Stadtbus- Marketing Bad Salzuflen GmbH | T04 Staatsbad Salzuflen GmbH | Summe (HBII) | Umbuchungen | Umgliede- rungen | Kapital- konsolidierung | Schulden- konsolidierung | Aufwands- und Ertrags- konsolidierung | Summe Konzern |
|---|--|---------------------------|--|---|---|------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------|---|-----------------------|
| 1330 | Ausleihungen an Beteiligungen | 11.200,00 | 0,00 | 533.476,60 | 0,00 | 0,00 | 544.676,60 | | | | | | 544.676,60 |
| 1332 | Ausleihungen an Sondervermögen | | | | | | | | | | | | |
| 1338 | Sonstige Ausleihungen | 745.584,16 | 0,00 | 129.918,34 | 0,00 | 0,00 | 875.502,50 | | | | | | 875.502,50 |
| | Summe | | | | | | | | | | | | |
| 1360 | Anlagevermögen | 450.414.489,14 | 22.698.607,92 | 49.516.682,02 | 2.259,40 | 8.559.294,48 | 531.191.332,96 | 26.987.905,50 | | -74.351.383,43 | -3.527.097,02 | | 480.300.759,01 |
| 1410 | A5 Umlaufvermögen | | | | | | | | | | | | |
| 1445 | Rohstoffe/Fertigungs- material, Hilfsstoffe, Betriebsstoffe, Waren | 10.155,50 | 0,00 | 391.729,01 | 586,42 | 55.479,96 | 457.950,89 | | | | | | 457.950,89 |
| 1505 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | |
| 1530 | Sonstige Forderungen | | | | | | | | | | | | |
| 1540 | Sonstige Forderungen | 5.640.909,84 | 3.179.091,28 | 9.246.180,69 | 478.723,00 | 1.912.999,78 | 20.457.904,59 | 412.878,54 | | | -7.393.522,71 | | 13.477.260,42 |
| 1550 | Sonstige Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | |
| 1560 | Sonstige Vermögens- gegenstände | 8.139.540,10 | 183.782,85 | 1.656.736,75 | 2.443,73 | 2.702.129,40 | 12.684.632,83 | 1.711.317,00 | | | -644.052,39 | | 13.751.897,44 |
| 1660 | Liquide Mittel | 7.230.586,70 | 1.710.816,69 | 3.495.606,40 | 13.797,85 | 252.098,63 | 12.702.906,27 | | | | | | 12.702.906,27 |
| 1690 | Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung | | | | | | | | | | | | |
| 1700 | Sonstige aktive Rechnungs- abgrenzungsposten | 5.121.312,21 | 0,00 | 156.705,08 | 0,00 | 30.250,00 | 5.308.267,29 | | | | -1.281.159,52 | | 4.027.107,77 |
| 1960 | Bilanz Aktiva | 476.556.994,49 | 27.772.298,74 | 64.463.639,95 | 497.810,40 | 13.512.252,25 | 582.802.995,83 | 29.112.101,04 | | -74.351.383,43 | -12.845.831,64 | | 524.717.881,80 |
| 2020 | P1 Eigenkapital | | | | | | | | | | | | |
| 2030 | Allgemeine Rücklage | | | | | | | | | | | | |
| 2035 | Allgemeine Rücklage | 123.821.402,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 123.821.402,63 | 1.881.975,20 | 3.505.099,65 | -7.842.855,41 | 4.669.277,02 | -208.137,32 | 125.826.761,77 |
| 2040 | Grundkapital/Stamm- kapital | 0,00 | 1.000.000,00 | 7.695.000,00 | 25.564,59 | 100.000,00 | 8.820.564,59 | | | -8.820.564,59 | | | 0,00 |
| 2045 | Kapitalrücklage | 0,00 | 13.670.891,53 | 14.816.438,41 | 0,00 | 3.123.051,93 | 31.610.381,87 | | -2.107.291,33 | -29.503.090,54 | | | 0,00 |
| 2050 | Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 88.199,86 | 0,00 | 0,00 | 88.199,86 | 29.632.000,00 | | -29.720.199,86 | | | 0,00 |
| 2090 | Gewinnvortrag | 0,00 | 924.456,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 924.456,55 | | -1.397.808,32 | 473.351,77 | | | 0,00 |
| 2240 | Jahresüberschuss | -11.674.917,36 | -330.215,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -12.005.132,57 | -4.016.792,42 | | 1.061.975,20 | 363.000,00 | 208.137,32 | -14.388.812,47 |
| 2300 | buchmäßiges Eigenkapital | 112.146.485,27 | 15.265.132,87 | 22.599.638,27 | 25.564,59 | 3.223.051,93 | 153.259.872,93 | 27.497.182,78 | | -74.351.383,43 | 5.032.277,02 | | 111.437.949,30 |
| 2330 | P2 Sonderposten | | | | | | | | | | | | |
| 2335 | Sonderposten für Zuwendungen | | | | | | | | | | | | |
| 2340 | Sonderposten für Zuwendungen | 78.711.587,00 | 0,00 | 225.017,91 | 0,00 | 3.521.712,66 | 82.458.317,57 | 375.649,22 | | | -1.328.036,35 | | 81.505.930,44 |
| 2344 | Sonderposten für Beiträge | | | | | | | | | | | | |
| 2348 | Sonderposten für Beiträge | 64.587.725,00 | 0,00 | 5.697.896,31 | 0,00 | 0,00 | 70.285.621,31 | | | | | | 70.285.621,31 |
| 2355 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 960.806,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 960.806,61 | | | | | | 960.806,61 |
| 2374 | P3 Rückstellungen | | | | | | | | | | | | |
| 2380 | Pensionsrück- stellungen | 43.676.562,00 | 0,00 | 367.987,00 | 0,00 | 0,00 | 44.044.549,00 | | 1.500.000,00 | | | | 45.544.549,00 |
| 2390 | Rückstellungen für Deponien und Altlasten | | | | | | | | | | | | |

| Konsolidierungs- übersicht zum 31.12.2011 | | MU Stadt Bad Salzuflen | T01 Wirtschafts- betriebe Bad Salzuflen GmbH | T02 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH | T03 Stadtbus- Marketing Bad Salzuflen GmbH | T04 Staatsbad Salzuflen GmbH | Summe (HBII) | Umbuchungen | Umgliede- rungen | Kapital- konsolidierung | Schulden- konsolidierung | Aufwands- und Ertrags- konsolidierung | Summe Konzern |
|---|--|---------------------------|--|---|---|------------------------------------|----------------|---------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------|---|----------------|
| 2392 | Rückstellungen für Deponien und Altlasten | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 | | | | | | 200.000,00 |
| 2400 | Instandhaltungsrück- stellungen | 15.460.406,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.460.406,82 | | 202.830,00 | | | | 15.663.236,82 |
| 2410 | Steuerrückstellungen | | | | | | | | | | | | |
| 2414 | Steuerrückstellungen | 0,00 | 1.376.404,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.376.404,00 | | | | -217.900,00 | | 1.158.504,00 |
| 2420 | Sonstige Rückstellungen | | | | | | | | | | | | |
| 2426 | Sonstige Rückstellungen | 15.458.885,20 | 117.600,00 | 5.884.824,00 | 95.000,00 | 3.517.552,92 | 25.073.862,12 | 1.729.377,00 | -1.702.830,00 | | -5.353.000,00 | | 19.747.409,12 |
| 2440 | P4 Verbindlichkeiten | | | | | | | | | | | | |
| 2465 | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | | | | | | | | | | | |
| 2470 | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 89.309.221,95 | 9.305.841,12 | 15.261.510,28 | 0,00 | 0,00 | 113.876.573,35 | | | | | | 113.876.573,35 |
| 2474 | Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | | | | | | | | | | | | |
| 2480 | Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 38.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 38.000.000,00 | | | | | | 38.000.000,00 |
| 2490 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | | | | | | | | | | | |
| 2496 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 163.355,40 | 0,00 | 1.073.709,02 | 0,00 | 0,00 | 1.237.064,42 | | | | -1.073.709,02 | | 163.355,40 |
| 2515 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.119.868,01 | 0,00 | 5.509.870,92 | 865,38 | 111.947,03 | 7.742.551,34 | 99.749,08 | | | -902.634,11 | | 6.939.666,31 |
| 2522 | Sonstige Verbindlichkeiten | | | | | | | | | | | | |
| 2530 | Sonstige Verbindlichkeiten | 8.621.596,73 | 1.707.320,75 | 7.837.333,24 | 344.238,49 | 3.101.139,55 | 21.611.628,76 | -709.600,76 | | | -9.002.829,18 | | 11.899.198,82 |
| 2555 | P5 Passive Rechnungsabgrenzung (RAP) | | | | | | | | | | | | |
| 2565 | Passive Rechnungs- abgrenzung | 7.140.494,50 | 0,00 | 5.853,00 | 32.141,94 | 36.848,16 | 7.215.337,60 | 119.743,72 | | | | | 7.335.081,32 |
| 2960 | Bilanz Passiva | 476.556.994,49 | 27.772.298,74 | 64.463.639,95 | 497.810,40 | 13.512.252,25 | 582.802.995,83 | 29.112.101,04 | | -74.351.383,43 | -12.845.831,64 | | 524.717.881,80 |
| 4020 | E Ordentliche Gesamterträge | | | | | | | | | | | | |
| 4040 | E1 Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | | | | | | |
| 4046 | Steuern und ähnliche Abgaben | 54.829.539,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54.829.539,88 | | | | | -1.004.177,63 | 53.825.362,25 |
| 4050 | E2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | | | | | | | | | | |
| 4056 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 22.170.552,67 | 0,00 | 0,00 | 2.087.719,57 | 135.992,72 | 24.394.264,96 | -119.743,72 | | | | -2.144.720,76 | 22.129.800,48 |
| 4060 | E3 Sonstige Transfererträge | | | | | | | | | | | | |
| 4066 | Sonstige Transfererträge | 369.244,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 369.244,77 | | | | | | 369.244,77 |
| 4070 | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | | |
| 4076 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 22.681.913,83 | 0,00 | 750.869,91 | 0,00 | 0,00 | 23.432.783,74 | | | | | -228.106,75 | 23.204.676,99 |
| 4080 | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | | | | | |

| Konsolidierungs- übersicht zum 31.12.2011 | | MU Stadt Bad Salzuflen | T01 Wirtschafts- betriebe Bad Salzuflen GmbH | T02 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH | T03 Stadtbus- Marketing Bad Salzuflen GmbH | T04 Staatsbad Salzuflen GmbH | Summe (HBII) | Umbuchungen | Umgliede- rungen | Kapital- konsolidierung | Schulden- konsolidierung | Aufwands- und Ertrags- konsolidierung | Summe Konzern |
|---|--|---------------------------|--|---|---|------------------------------------|----------------|---------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------|---|----------------|
| 4086 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.902.947,26 | 11.940,00 | 65.851.928,14 | 450.919,22 | 3.254.345,56 | 72.472.080,18 | 127.191,71 | 39.928,10 | | | -9.649.969,04 | 62.989.230,95 |
| 4090 | E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | | | | | | |
| 4096 | Kostenerstattungen und Umlagen | 3.357.903,49 | 0,00 | 565.605,72 | 32.500,00 | 998.857,72 | 4.954.866,93 | | 10.000,00 | | | -593.883,73 | 4.370.983,20 |
| 4100 | E7 Sonstige ordentliche Erträge | | | | | | | | | | | | |
| 4106 | Sonstige ordentliche Erträge | 7.201.923,66 | 16.260,79 | 3.662.950,03 | 427,70 | 1.544.834,48 | 12.426.396,66 | -1.622.582,16 | -49.928,10 | | | -3.296.662,58 | 7.457.223,82 |
| 4110 | E8 Aktivierte Eigenleistungen | 599.161,00 | 0,00 | 682.283,67 | 0,00 | 0,00 | 1.281.444,67 | | | | | | 1.281.444,67 |
| 4130 | Ordentliche Gesamterträge | 114.113.186,56 | 28.200,79 | 71.513.637,47 | 2.571.566,49 | 5.934.030,48 | 194.160.621,79 | -1.615.134,17 | | | | -16.917.520,49 | 175.627.967,13 |
| 4135 | A Ordentliche Gesamtaufwendungen | | | | | | | | | | | | |
| 4150 | A1 Personalaufwendungen | | | | | | | | | | | | |
| 4156 | Personalauf- wendungen | -24.452.321,58 | 0,00 | -6.184.486,32 | -68.131,70 | -2.842.482,04 | -33.547.421,64 | | | | | | -33.547.421,64 |
| 4160 | A2 Versorgungs- aufwendungen | -2.497.329,04 | 0,00 | -401.437,90 | -4.243,20 | -188.765,65 | -3.091.775,79 | | | | | | -3.091.775,79 |
| 4170 | A3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | | | | | | | |
| 4176 | Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen | -33.110.314,64 | 0,00 | -41.534.658,51 | -2.635.683,95 | -3.965.077,67 | -81.245.734,77 | -1.397.808,29 | | | | -10.092.610,31 | -69.755.316,17 |
| 4180 | A4 Bilanzielle Abschreibungen | | | | | | | | | | | | |
| 4192 | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensg- egenstände | -236.844,00 | 0,00 | -176.570,92 | 0,00 | 0,00 | -413.414,92 | | 4.748,19 | | | | -418.163,11 |
| 4194 | Abschreibungen auf Sachanlagen | -12.774.139,65 | 0,00 | -4.214.583,78 | -1.166,58 | -518.614,10 | -17.508.504,11 | 2.900.000,00 | -4.748,19 | | | | -20.403.755,92 |
| 4196 | Abschreibungen auf Vermögensgegen- stände des Umlaufvermögens | -11.660,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -11.660,00 | | | | | | -11.660,00 |
| 4198 | Sonstige Abschreibungen | -201,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -201,93 | | | | | | -201,93 |
| 4210 | A5 Transferaufwendungen | | | | | | | | | | | | |
| 4216 | Transferaufwendungen | -43.026.207,81 | 0,00 | -2.087.719,57 | 0,00 | 0,00 | -45.113.927,38 | -200.000,00 | | | -363.000,00 | -2.267.993,96 | -42.282.933,42 |
| 4220 | A6 Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | | |
| 4221 | Steuern vom Einkommen und Ertrag | | | | | | | | | | | | |
| 4226 | Steuern vom Einkommen und Ertrag | -9.354,46 | -1.089.550,07 | 1.478,50 | 0,00 | 0,00 | -1.097.426,03 | | | | | -767.127,15 | -330.298,88 |
| 4230 | Sonstige Steuern | | | | | | | | | | | | |
| 4236 | Sonstige Steuern | -34.878,01 | 0,00 | -5.904.313,03 | -36,00 | -206.415,66 | -6.145.642,70 | | | | | -237.050,48 | -5.908.592,22 |
| 4260 | Übrige sonstige ordentliche Aufwendungen | | | | | | | | | | | | |

| Konsolidierungs- übersicht zum 31.12.2011 | | MU Stadt Bad Salzuflen | T01 Wirtschafts- betriebe Bad Salzuflen GmbH | T02 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH | T03 Stadtbus- Marketing Bad Salzuflen GmbH | T04 Staatsbad Salzuflen GmbH | Summe (HBII) | Umbuchungen | Umgliede- rungen | Kapital- konsolidierung | Schulden- konsolidierung | Aufwands- und Ertrags- konsolidierung | Summe Konzern |
|---|---|---------------------------|--|---|---|------------------------------------|-----------------|---------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------|---|-----------------|
| 4266 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | -5.931.377,37 | -138.519,85 | -5.601.802,37 | -144.009,51 | -1.073.504,73 | -12.889.213,83 | 102.417,84 | | | | -3.760.875,91 | -9.230.755,76 |
| 4270 | Ordentliche Gesamtaufwendungen | -122.084.628,49 | -1.228.069,92 | -66.104.093,90 | -2.853.270,94 | -8.794.859,85 | -201.064.923,10 | 1.404.609,55 | | | -363.000,00 | -17.125.657,81 | -184.980.874,84 |
| 4310 | S1 Ordentliches Gesamtergebnis | -7.971.441,93 | -1.199.869,13 | 5.409.543,57 | -281.704,45 | -2.860.829,37 | -6.904.301,31 | -3.019.743,72 | | | 363.000,00 | 208.137,32 | -9.352.907,71 |
| 4320 | F Gesamtfinaerträge und Gesamtfinaerzafwendungen | | | | | | | | | | | | |
| 4330 | F1 Erträge aus Gewinnabführungsverträgen/Verlustübernahmen | | | | | | | | | | | | |
| 4334 | Erträge aus Gewinn- abführungsverträgen | 0,00 | 4.516.664,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.516.664,69 | | | | | -4.516.664,69 | 0,00 |
| 4338 | Erträge aus Verlustübernahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 281.407,81 | 2.950.903,24 | 3.232.311,05 | | | | | -3.232.311,05 | 0,00 |
| 4350 | F2 Beteiligungserträge | | | | | | | | | | | | |
| 4356 | Beteiligungserträge | 594.448,58 | 0,00 | 17.095,39 | 0,00 | 0,00 | 611.543,97 | | | | | | 611.543,97 |
| 4360 | F3 Zinserträge und sonstige Finanzeerträge | | | | | | | | | | | | |
| 4361 | Zinserträge | | | | | | | | | | | | |
| 4366 | Zinserträge | 586.647,32 | 55.673,85 | 187.183,83 | 348,67 | 851,57 | 830.705,24 | 76.435,49 | | | | -208.211,97 | 698.928,76 |
| 4380 | Sonstige Finanzeerträge | | | | | | | | | | | | |
| 4386 | Sonstige Finanzeerträge | 106.199,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31.812,60 | 138.012,35 | | | | | -86.825,19 | 51.187,16 |
| 4390 | F4 Aufwendungen aus Gewinn- und Ergebnisabführungsverträgen | | | | | | | | | | | | |
| 4396 | Aufwendungen aus Gewinn- und Ergebnis- abführungsverträgen | 0,00 | -3.232.311,05 | -4.516.664,69 | 0,00 | 0,00 | -7.748.975,74 | | | | | -7.748.975,74 | 0,00 |
| 4400 | F5 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzeaufwendungen | | | | | | | | | | | | |
| 4401 | Zinsaufwendungen | | | | | | | | | | | | |
| 4406 | Zinsaufwendungen | -4.939.003,48 | -470.373,57 | -835.667,93 | -52,03 | -122.738,04 | -6.367.835,05 | | -38.091,54 | | | -195.577,96 | -6.134.165,55 |
| 4420 | Sonstige Finanzeaufwendungen | | | | | | | | | | | | |
| 4426 | Sonstige Finanzeaufwendungen | -51.767,60 | 0,00 | -261.490,17 | 0,00 | 0,00 | -313.257,77 | 11.508,99 | 38.091,54 | | | -99.459,20 | -263.399,10 |
| 4430 | S2 Gesamtfinaerergebnis | -3.703.475,43 | 869.653,92 | -5.409.543,57 | 281.704,45 | 2.860.829,37 | -5.100.831,26 | 64.926,50 | | | | | -5.035.904,76 |
| 4450 | S3 Gesamtergebnis der lfd. Geschäfts- / Verwaltungstätigkeit | -11.674.917,36 | -330.215,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -12.005.132,57 | -2.954.817,22 | | | 363.000,00 | 208.137,32 | -14.388.812,47 |
| 4585 | S5 Gesamtjahres- überschuss | -11.674.917,36 | -330.215,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -12.005.132,57 | -2.954.817,22 | | | 363.000,00 | 208.137,32 | -14.388.812,47 |
| 4600 | G Gewinnverwendung | | | | | | | | | | | | |
| 4615 | G1 Gesamtjahres- überschuss | -11.674.917,36 | -330.215,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -12.005.132,57 | -2.954.817,22 | | | 363.000,00 | 208.137,32 | -14.388.812,47 |
| 4997 | S6 Gesamtbilanzgewinn | -11.674.917,36 | -330.215,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -12.005.132,57 | -2.954.817,22 | | | 363.000,00 | 208.137,32 | -14.388.812,47 |

Stadt Bad Salzuflen



Gesamtkapitalflussrechnung

31.12.2011

Euro

| | | | |
|------------|----------|---|----------------------|
| 1. | | Periodenergebnis | -14.388.812,47 |
| 2. | ± | Abschreibungen/Zuschreibungen auf das Anlagevermögen | 20.663.157,38 |
| 3. | ± | Zunahme/Abnahme der Rückstellungen | -540.593,08 |
| 4. | ± | sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge | -5.576.958,44 |
| 5. | ± | Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Anlagevermögen | -941.174,14 |
| 6. | ± | Abnahme/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 4.696.403,54 |
| 7. | ± | Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -848.136,33 |
| 8. | ± | Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Positionen | 0,00 |
| 9. | = | Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit (operative cash flow) | 3.063.886,46 |
| 10. | + | Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens | 1.694.884,14 |
| 11. | - | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen | -13.465.354,26 |
| 12. | + | Einzahlungen aus Abgängen des immateriellen Anlagevermögens | 26.171,00 |
| 13. | - | Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen | -454.992,94 |
| 14. | + | Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens | 143.578,56 |
| 15. | - | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -1.084.774,42 |
| 16. | + | Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten | 0,00 |
| 17. | - | Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten | 0,00 |
| 18. | + | Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition | 0,00 |
| 19. | - | Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition | 0,00 |
| 20. | + | Einzahlungen aus Zuwendungen | 8.733.782,27 |
| 21. | = | Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit (investive cash flow) | -4.406.705,65 |
| 22. | | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen | 0,00 |
| 23. | - | Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter | 0,00 |
| 24. | + | Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten | 15.500.000,00 |
| 25. | - | Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und der Rückführung von (Finanz-)Krediten | -9.225.532,59 |
| 26. | = | Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit (finance cash flow) | 6.274.467,41 |
| 27. | | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9., 21. und 26.) | 4.931.648,22 |
| 28. | ± | Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds | 0,00 |
| 29. | + | Finanzmittelfonds am Anfang der Periode | 7.771.258,05 |
| 30. | = | Finanzmittelfonds am Ende der Periode | 12.702.906,27 |



IV. Gesamtlagebericht 2011

-Haushaltsjahr vom 01.01.2011 – 31.12.2011-

Inhaltsverzeichnis Gesamtlagebericht

(zum Gesamtabschluss zum 31.12.2011)

| Gesamtlagebericht des „Konzerns Stadt Bad Salzuflen“ | Seite |
|--|-------|
| 1. Einleitung | 71 |
| 2. Rahmenbedingungen und Geschäftstätigkeit..... | 71 |
| 2.1. Unternehmen..... | 71 |
| 2.2. Tätigkeitsfelder der vollkonsolidierten Unternehmen | 72 |
| 2.3. Kernaussagen des Gesamtabschlusses und Rahmenbedingungen | 73 |
| 3. Darstellung der wirtschaftlichen Gesamtlage | 75 |
| 3.1. Bilanzsumme und Bilanzstruktur im Überblick | 75 |
| 3.2. Aussagen zur Vermögenslage | 76 |
| 3.3. Aussagen zur Kapitalstruktur und Schuldenlage | 80 |
| 3.4. Ertrags- und Aufwandssituation | 83 |
| 3.5. Gesamtfinanzlage..... | 85 |
| 3.6. Zusammenfassende Analyse | 85 |
| 3.7. Prognosebericht, Chancen und Risiken des Konzerns Stadt Bad Salzuflen | 85 |
| 4. Kennzahlen zur Gesamtbilanz | 87 |
| 5. Sonstige Angaben | 91 |
| 6. Angaben zu den Verantwortlichen | 91 |
| (Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates der Stadt Bad Salzuflen) | |
| 7. Angaben zum Personalbestand..... | 91 |
| 8. Anlagen | 92 |
| 8.1. Auszug aus dem Lagebericht des Kernhaushaltes (Stadt Bad Salzuflen) 2011..... | 92 |
| 8.2. Lagebericht der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2011 | 96 |
| 8.3. Lagebericht der Staatsbad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2011 | 108 |
| 8.4. Lagebericht der Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2011 | 112 |
| 8.5. Lagebericht der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2011 | 116 |

Gesamtlagebericht des „Konzerns Stadt Bad Salzuflen“

1. Einleitung

Dem Gesamtabchluss ist nach § 49 (2) GemHVO ein **Gesamtlagebericht** beizufügen. Dieser soll gem. § 51 GemHVO das durch den **Gesamtabschluss** zu vermittelnde Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Gemeinde (Kernverwaltung) einschließlich der wesentlichen verselbständigten Aufgabenbereiche **erläutern**.

Dazu sind in einem Überblick der Geschäftsablauf mit den wichtigsten Ergebnissen des Gesamtabchlusses und die Gesamtlage in ihren tatsächlichen Verhältnissen darzustellen. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft der Gemeinde unter Einbeziehung der verselbständigten Aufgabenbereiche und der Gesamtlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Gesamtentwicklung der Gemeinde einzugehen, wobei zugrunde liegende Annahmen anzugeben sind.

Mit dem Gesamtlagebericht sollen entscheidungsrelevante Informationen zur Verfügung gestellt werden die es den Adressaten ermöglichen, sich ein Bild der wirtschaftlichen Gesamtlage der Stadt sowie der weiteren Entwicklung unter Einbeziehung der Chancen und Risiken machen zu können. Diese integrierte Gesamtsicht soll Basis für die Beurteilung der Frage sein, ob und wie die Stadt auch zukünftig in der Lage sein wird, ihre Aufgaben zu erfüllen.

Basierend auf der Gesamteröffnungsbilanz zum 01.01.2010 wurde der erste Gesamtabchluss zum 31.12.2010 erstellt (vgl. Drucksachen Nr. 149/2014 sowie 188/2014); in den Lagebericht zum Gesamtabchluss zum 31.12.2011 sind die Werte des Vorjahres entsprechend eingepflegt und ermöglichen insoweit vergleichende Aussagen.

2. Rahmenbedingungen und Geschäftstätigkeit

2.1 Unternehmen

Analog zum Gesamtabchluss bezieht der Gesamtlagebericht die jeweiligen Abschlüsse der Stadt Bad Salzuflen und der vier wesentlichen verselbständigten Aufgabenbereiche des Jahres 2011 ein. Der sog. **Vollkonsolidierungskreis** setzt sich damit zusammen aus

- Stadt Bad Salzuflen (Mutterunternehmen, Kernverwaltung)
- Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WSB)
- Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (Stadtwerke)
- Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH (SMG).
- Staatsbad Salzuflen GmbH (Staatsbad)

Die gesellschaftsrechtliche Struktur der vollkonsolidierten Unternehmen hat folgenden Aufbau:

Als Holding ist einzig die WBS 100 %ige Tochtergesellschaft der Stadt. Im Wert der Holding sind die Beteiligungsbuchwerte der 100%igen Tochtergesellschaften der WBS (Stadtwerke GmbH und Stadtbus-Marketing GmbH) sowie 94,9 % der Geschäftsanteile an der Staatsbad GmbH enthalten. Die Stadt hält die übrigen 5,1 % der Geschäftsanteile an der Staatsbad GmbH.

Des Weiteren sind insgesamt 22 Unternehmen, an denen die Stadt, ggf. auch mittelbar, beteiligt ist, mit den fortgeführten Anschaffungskosten („at cost“) im Gesamtabchluss berücksichtigt. Einzelheiten sind der Übersicht zur Festlegung des Konsolidierungskreises, die Anlage zum Gesamtanhang ist, zu entnehmen.

2.2. Tätigkeitsfelder der vollkonsolidierten Unternehmen (öffentliche Aufgabenerfüllung)

a) Mit der Umstellung auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) 2006 sind die Tätigkeitsfelder der Stadt Bad Salzuflen (Kernverwaltung) nach Produktbereichen klassifiziert. Das Leistungsspektrum umfasst dabei folgende Bereiche (*die Klammerzusätze zeigen jeweils wesentliche Inhalte auf*):

| | |
|--------------------------------------|---|
| > Innere Verwaltung | (Rat, Ausschüsse, interne Verwaltungssteuerung, Haushaltswirtschaft, Personalwesen, Beteiligungsmanagement) |
| > Sicherheit und Ordnung | (Verkehrsüberwachung, Gewerbe- und Gaststättenwesen, Einwohnerwesen, Brandschutz) |
| > Schulträgeraufgaben | (Bereitstellung schulischer Einrichtungen, Offene Ganztagschule) |
| > Kultur und Wissenschaft | (Kommunale Bildungseinrichtungen VHS, Musikschule, Bücherei) |
| > Soziale Leistungen | (Individuelle Hilfen in Notlagen [u.a. nach SGB], Soziale Einrichtungen) |
| > Kinder-, Jugend- und Familienhilfe | (Kindertagesbetreuung, Kinder- und Jugendarbeit, Hilfen für junge Menschen und Familien, Erziehungshilfen) |
| > Sportförderung | (Sportstätten, Frei- und Hallenbad) |
| > Räumliche Planung u. Entwicklung | (Stadtentwicklungsplanung, Bauleitplanung, städtebaul. Planungen) |
| > Bauen und Wohnen | (Baurechtsfragen, Bauanträge, Bauvoranfragen, Denkmalschutz) |
| > Ver- und Entsorgung | (Abwasserbeseitigung, Abfallwirtschaft) |
| > Verkehrsflächen und -anlagen | (Bau / Unterhaltung Verkehrswege, Straßenreinigung, Winterdienst) |
| > Naturschutz und Landschaftspflege | (Öffentl. Grünflächen, Friedhöfe, Wasserbau, Wald- u. Forstwirtschaft) |
| > Umweltschutz | (Umweltinformation u. -koordination, Umweltvorsorge, Schutz und Entwicklung der natürlichen Lebensgrundlagen) |
| > Wirtschaft und Tourismus | (Wirtschaftsförderung/Öffentlichkeitsarbeit, Abwicklung der finanzwirtschaftlichen Beziehungen städtischer Unternehmen u. Gesellschaften) |
| > Allgemeine Finanzwirtschaft | (Abwicklung der allgemeinen Finanzierungsmittel des städtischen Haushaltes wie Steuern, Zuweisungen, Kredite) |

b) Die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS) fungiert als Holding-Gesellschaft, die sich auf das Halten von Beteiligungen konzentriert. Ergebnisverrechnungen aufgrund von Ergebnisabführungsverträgen erfolgen mit der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, der Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH (SMG) und der Staatsbad Salzuflen GmbH. Ein nach Ergebnisverrechnung verbleibender Fehlbetrag der WBS wird durch die Stadt Bad Salzuflen übernommen. Aufgrund dieser gesellschaftsrechtlichen Konstruktion ist der Geschäftsverlauf der WBS maßgeblich von den Ergebnissen der einbezogenen Einzelunternehmen abhängig.

c) Unternehmenszweck der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH als örtliches Energieversorgungsunternehmen ist im Wesentlichen die nachhaltige Versorgung mit Strom, Gas (einschließlich Flüssiggas), Wärme und Wasser, die Telekommunikation, der Betrieb von Parkhäusern und Parkraumbewirtschaftung, der öffentliche Personennahverkehr, die Ausnutzung der regenerativen Energien sowie dazugehörige und ähnliche Geschäfte einschließlich Beratung in diesen Angelegenheiten.

d) Gegenstand der Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH (SMG) ist die Durchführung des Marketings und des Vertriebs für den Stadtbus, um den Betrieb des Stadtbusses in Bad Salzuflen zu unterstützen. Die Tätigkeit erstreckt sich auf den Verkehrsraum Bad Salzuflen und Umgebung und zielt darauf ab, den Betrieb des Stadtbusses als Sparte der Stadtwerke GmbH zu unterstützen und den Geschäftserfolg zu erhöhen.

e) Kerngeschäft der Staatsbad Salzuflen GmbH ist der Kurbetrieb mit Abgabe von Kurmitteln und die Unterhaltung der dazugehörigen kurörtlichen Infrastruktur. Grundstücke und Gebäude des Staatsbades bzw. des Kurbetriebes sind überwiegend in städtischem Eigentum, so dass der Abschreibungs- und Unterhaltungsaufwand im städtischen Haushalt abgewickelt wird. Zum Kurbetrieb gehört das Vitalzentrum.

2.3. Kernaussagen des Gesamtabchlusses und Rahmenbedingungen

Im **Ergebnis** weist der Gesamtabchluss des „**Konzerns Stadt Bad Salzuflen**“ nach Konsolidierung zum 31.12.2011 einen Gesamtjahresfehlbetrag in Höhe von rd. 14,4 Mio. € bei einer Bilanzsumme von rd. 525 Mio. € und einem nach Verrechnung des Gesamtfehlbetrages verbleibenden, buchmäßigen Gesamteigenkapital in Höhe von 111 Mio. € aus.

Der Gesamtabchluss 2011 ist überwiegend von den Ergebnissen und Strukturen des Kernhaushaltes (Stadt) geprägt. In fast allen Bilanzposten und Ergebnispositionen resultieren die wesentlichen Anteile aus dem (Einzel-) Jahresabschluss der Stadt. Dieser war auch 2011 noch, wenn auch wie im Vorjahr tendenziell rückläufig, von der internationalen Finanz- und Wirtschaftskrise gekennzeichnet.

Er führte über das erstmals für 2009 aufzustellende und für 2010 und 2011 fortgeschriebene Haushalts-sicherungskonzept (HSK) zur einer noch deutlich restriktiveren Handhabung von Haushaltsmitteln, als es die ohnehin schon allgemein schlechte Haushaltslage der Kommunen erforderte. Wie schon im Vorjahr galt es auch für 2011, die Maßnahmen aus dem HSK tatsächlich umzusetzen. Für das Jahr 2011 wurde der vorgegebene Konsolidierungsbeitrag jedoch tatsächlich nicht mehr erreicht, d.h. um rd. 0,9 Mio. € verfehlt. Von der Möglichkeit einer Haushaltssperre konnte 2011, anders als im Vorjahr, jedoch abgesehen werden; die Einhaltung des durch die Kommunalaufsicht genehmigten Defizitrahmens war zu keiner Zeit gefährdet. Es entstand im städtischen Einzelabschluss 2011 ein Fehlbetrag in Höhe von rd. 11,7 Mio. €, der sich auf das Gesamteigenkapital des Gesamtabchlusses entsprechend auswirkt. Jedoch fiel dieses strukturelle Defizit im Ergebnis des städtischen Jahresabschlusses deutlich niedriger aus, als noch bei Planaufstellung erwartet (von rd. 15,8 Mio. € auf rd. 11,7 Mio. €, = rd. ./ 4,1 Mio. €). Ergebnisverbessernd wirkten sich hier im Wesentlichen höhere Einnahmen bei der Gewerbesteuer abzüglich Umlagen, der Einkommensteuer und den Schlüsselzuweisungen aus. Weitere Verbesserungen resultieren aus Einsparungen im Personalbudget und dem Finanz- und Zinsergebnis. Diesen Verbesserungen stehen jedoch ein erheblicher Mehraufwand bei der Unterhaltung der Gebäude einschließlich Rückstellungszuführungen sowie ein Netto-Mehraufwand bei den pauschalen Wertberichtigungen u.a. bei der Gewerbesteuer aufgrund zweifelhafter Forderungen gegenüber.

Die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH als Holding ist im Ergebnis im Wesentlichen abhängig von den Jahresergebnissen ihrer Tochterunternehmen (Stadtwerke, Staatsbad, SMG, BWB); hier entstand 2011 ein Jahresfehlbetrag von rd. 330 T€ (vgl. im Jahr 2010 = rd. 100 T€, im Jahr 2009 = rd. 1,062 Mio. €). Aufgrund eines entsprechenden Ratsbeschlusses wird der Jahresfehlbetrag der WBS durch die Stadt ausgeglichen (Verlustübernahmeerklärung).

Für die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH wirkte sich die gesamtwirtschaftliche Entwicklung in der Versorgungswirtschaft auf den Jahresabschluss 2011 aus. Insbesondere sind hier das auf Bundesebene beschlossene Ende der Laufzeitverlängerung für Kernkraftwerke in Deutschland nach der Atomkatastrophe von Fukushima sowie die Verabschiedung des Energiepaketes unter Berücksichtigung der Grundausrichtung der deutschen Energieversorgung zum Umstieg auf erneuerbare Energien zu nennen. Weitere Einflussfaktoren sind der aufgrund der milden Witterung rückläufige Primärenergieverbrauch sowie nahezu kontinuierlich gestiegene Rohölpreise und Preise für Elektrizität auf Großhandelsebene. Die in Vorjahren eingeleitete Regulierung des Netzbetriebes im Rahmen der Novellierung des Energiewirtschaftsgesetzes steht im Zusammenhang mit einer weitergehenden Entwicklung sinkender Netzentgelte, dem stark zunehmenden Verdrängungswettbewerbs im Strom- und Gasbereich sowie immer komplexerer und riskanterer Beschaffungsgeschäfte in der Versorgungswirtschaft.

Im Unternehmen lag der Schwerpunkt des Geschäftsjahres 2011 auf der Realisierung der Energiewende mit der Vorbereitung des Ausstiegs aus der Kernenergie. Das entstandene Energiekonzept, das Kli-

maschutz und Wirtschaftlichkeit bestmöglich in Einklang bringt, ermöglicht eine atomstromfreie Belieferung ab dem 1. Januar 2012. Im Ergebnis belief sich der Gewinn der Stadtwerke GmbH im Geschäftsjahr 2011 auf rd. 4,5 Mio. € (vgl. 2010 = rd. 5,3 Mio. €, 2009 = rd. 2,8 Mio. €), welcher aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages an den städtischen Haushalt abgeführt wurde.

Die Tätigkeit der Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH (SMG) ist grundsätzlich geprägt durch den rabattierten Weiterverkauf der von der Stadtwerke GmbH erworbenen Fahrkarten. Darin kommt die Absicht der Kommune zum Ausdruck, der Bevölkerung rabattierte Fahrkarten zur Verfügung zu stellen. Die Umsatzerlöse lagen bei gegenüber dem Vorjahr leicht gesunkenen Beförderungszahlen preisbedingt marginal über denen des Vorjahres. Durch Werbemaßnahmen in Zusammenarbeit mit der Stadtwerke GmbH soll die Kundennachfrage zukünftig erhöht werden. Bei der SMG entstand im Jahresabschluss 2011 ein Verlust in Höhe von rd. 280 T€ (vgl. Vorjahr = rd. 300 T€), der von der Wirtschaftsbetriebe GmbH aufgrund des bestehenden Ergebnisabführungsvertrages ausgeglichen wurde. Dem Willen des Rates der Stadt Bad Salzuflen entsprechend wird das ÖPNV-Ticket in Bad Salzuflen weiterhin rabattiert, so dass der Betrieb der Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH dauerhaft defizitär ausgerichtet ist.

Für die Staatsbad Salzuflen GmbH waren die Rahmenbedingungen im Gesundheitswesen wie bereits in den Vorjahren auch 2011 anhaltend schwierig. Die Verordnung von Kuren und physikalischen Therapien erfolgt durch die Ärzte aufgrund der engen Vorgaben der Krankenkassen sehr zurückhaltend. Die Anforderungen an die Qualität der abgebegebenen Leistungen steigen ständig, Kostensteigerungen in allen Bereichen können nicht annähernd durch Preissteigerungen bei den Therapieleistungen kompensiert werden. Nach dem Scheitern des Verkaufs der Klinik am Kurpark an einen polnischen Investor wurde auch 2011 für die Klinik nach wie vor eine neue Nutzung im Gesundheitsbereich gesucht. Das Planergebnis im Vitalzentrum konnte aufgrund der Umbaumaßnahmen, gesunkener Gästezahlen und gestiegener Energiekosten nicht erreicht werden. Im Kurbetrieb konnten die gesunkenen Gästezahlen im Bereich der Kliniken durch das gestiegene Gästeaufkommen bei Privatgästen und Wohnmobilstellplätzen kompensiert werden. Der Kurbeitrag wurde 2011 saisonal von 2,90 € auf 3,20 € erhöht. Im Jahr 2011 betrug die Verlustübernahme durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH rd. 2.951 T€.

3. Darstellung der wirtschaftlichen Gesamtlage des Konzerns „Stadt Bad Salzflun“

3.1. Bilanzsumme und Bilanzstruktur im Überblick

Die konsolidierte **Bilanzsumme** des Gesamtabchlusses zum 31.12.2011 beträgt **524.717.881,80 €**.

Struktur der Bilanz zum Gesamtabchluss auf den 31.12.2011

| Aktiva | in Euro | %-Anteil | Passiva | in Euro | %-Anteil |
|--------------------------|-----------------------|----------------|--------------------------|-----------------------|----------------|
| Anlagevermögen | 480.300.759,01 | 91,50% | Eigenkapital | 111.437.949,30 | 21,20% |
| Umlaufvermögen | 40.390.015,02 | 7,70% | Sonderposten | 152.752.358,36 | 29,10% |
| Rechnungs- abgrenzung | 4.027.107,77 | 0,80% | Rückstellungen | 82.313.698,94 | 15,70% |
| | | | Verbindlichkeiten | 170.878.793,88 | 32,60% |
| | | | Rechnungs- abgrenzung | 7.335.081,32 | 1,40% |
| Bilanzsumme | 524.717.881,80 | 100,00% | Bilanzsumme | 524.717.881,80 | 100,00% |

Im Vergleich:

Struktur der Bilanz zum Gesamtabchluss auf den 31.12.2010

| Aktiva | in Euro | %-Anteil | Passiva | in Euro | %-Anteil |
|--------------------------|-----------------------|----------------|--------------------------|-----------------------|----------------|
| Anlagevermögen | 488.070.414,33 | 91,90% | Eigenkapital | 125.169.151,25 | 23,60% |
| Umlaufvermögen | 40.546.372,80 | 7,60% | Sonderposten | 150.253.145,05 | 28,30% |
| Rechnungs- abgrenzung | 2.447.345,31 | 0,50% | Rückstellungen | 82.854.292,02 | 15,60% |
| | | | Verbindlichkeiten | 166.182.347,18 | 31,30% |
| | | | Rechnungs- abgrenzung | 6.605.196,94 | 1,20% |
| Bilanzsumme | 531.064.132,44 | 100,00% | Bilanzsumme | 531.064.132,44 | 100,00% |

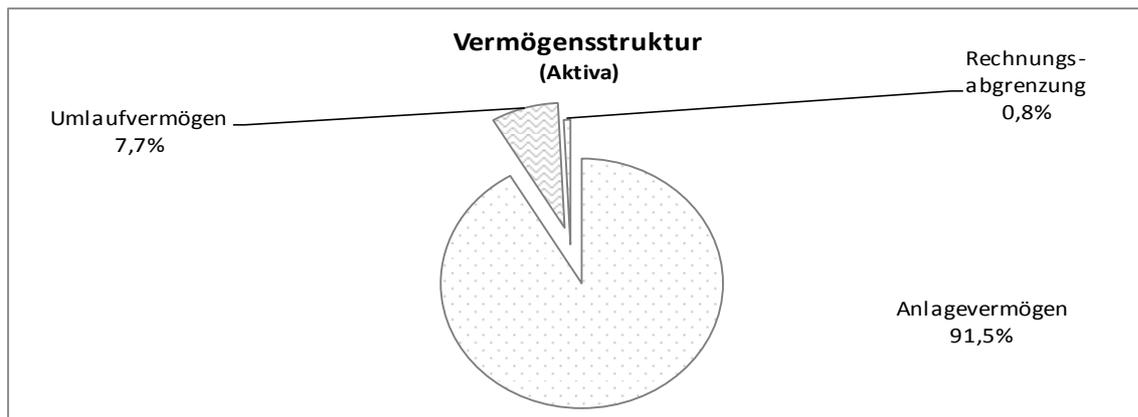
Die Bilanzsumme hat sich zum 31.12.2011 gegenüber dem Wert zum 31.12.2010 um rd. 6,3 Mio. € verringert (= minus rd. 1,2%). Wesentliche Veränderungen auf der Aktivseite sind dabei im Anlagevermögen und der Rechnungsabgrenzung zu verzeichnen. Auf der Passivseite der Gesamtbilanz erhöhen sich Sonderposten und Verbindlichkeiten insgesamt um rd. 7,2 Mio. €, während das Gesamteigenkapital um rd. 13,7 Mio. € abnimmt.

3.2. Aussagen zur Gesamtvermögenslage

Die Vermögensstruktur (Aktiva) der Gesamtbilanz zum 31.12.2011 stellt sich wie folgt dar:

Vermögensstruktur Gesamtbilanz auf den 31.12.2011

| Aktiva 31.12.2011 | in Euro | %-Anteil | Vergleichszahl Gesamtbilanz 31.12.2010 in Euro | %-Anteil | Veränderung in Euro |
|--------------------------|-----------------------|----------------|---|----------------|------------------------|
| Anlagevermögen | 480.300.759,01 | 91,50% | 488.070.414,33 | 91,90% | -7.769.655,32 |
| Umlaufvermögen | 40.390.015,02 | 7,70% | 40.546.372,80 | 7,60% | -156.357,78 |
| Rechnungs- abgrenzung | 4.027.107,77 | 0,80% | 2.447.345,31 | 0,50% | 1.579.762,46 |
| Bilanzsumme | 524.717.881,80 | 100,00% | 531.064.132,44 | 100,00% | -6.346.250,64 |

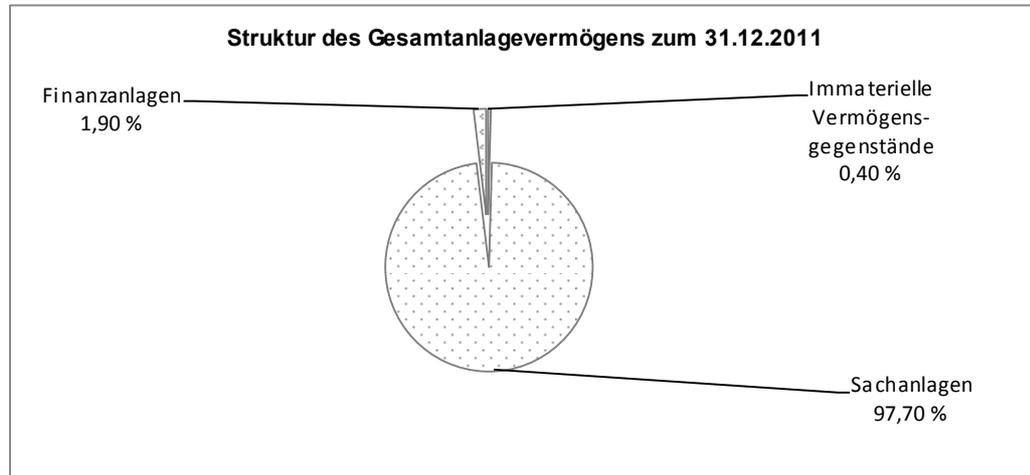
**Anlagevermögen**

Ansatz und Bewertung von Vermögen stehen im Mittelpunkt der Betrachtung der Aktivseite der Bilanz. Die Aktivseite bildet die Kapitalverwendung des Gesamtkonzerns Stadt ab. Mit rd. 91,5 % sind die Finanzmittel überwiegend im Anlagevermögen enthalten, welches durch eine langfristige Kapitalbindung gekennzeichnet ist.

Wesentliche Positionen des Anlagevermögens sind Immaterielle Vermögensgegenstände (z.B. Konzessionen, Lizenzen, Software), Sachanlagen (Grundstücke, Gebäude, Straßen, Kanäle, Versorgungseinrichtungen [Strom, Gas, Wasser], Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge) und Finanzanlagen (Anteile / Beteiligungen an Unternehmen). Struktur und Entwicklung des Anlagevermögens stellen sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2011 wie folgt dar:

Struktur des Gesamtanlagevermögens zum 31.12.2011

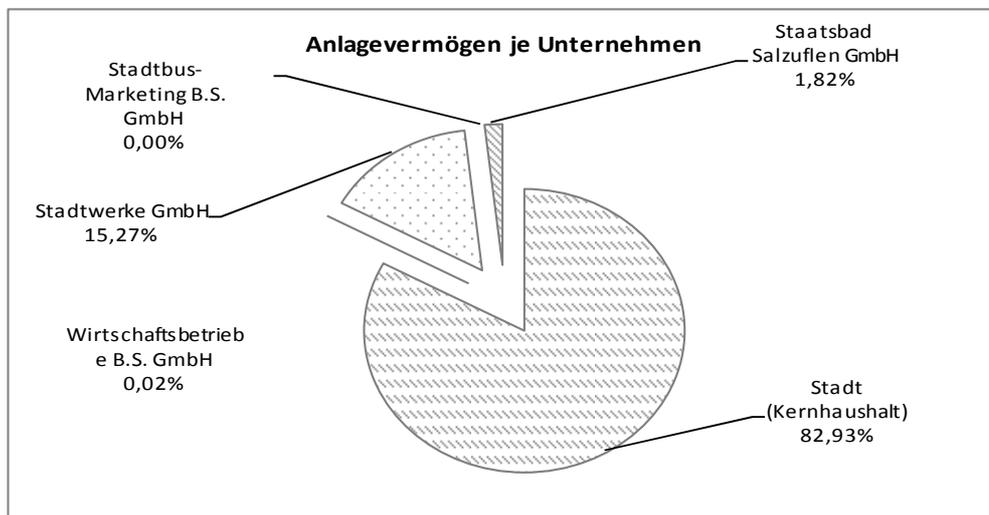
| Bilanzposten | in € | in % | Vergleichszahl 31.12.2010 | Veränderung |
|-----------------------------------|---------------------|--------------|------------------------------|-------------------|
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 2.041.460,25 | 0,40% | 1.788.883,42 | 252.576,83 |
| Sachanlagen | 469.018.783,47 | 97,70% | 477.982.211,48 | -8.963.428,01 |
| Finanzanlagen | <u>9.240.515,29</u> | <u>1,90%</u> | <u>8.299.319,43</u> | <u>941.195,86</u> |
| | 480.300.759,01 | 100,00% | 488.070.414,33 | -7.769.655,32 |



Der überwiegende Teil des mit rd. 480 Mio. € ausgewiesenen Anlagevermögens entfällt auf städtisches Vermögen und steht im Zusammenhang mit der generell kommunalspezifischen Besonderheit einer hoher Anlagenintensität.

Die vollkonsolidierten Unternehmen haben folgende Anteile am **Anlagevermögen**:

| Unternehmen | Anlagevermögen 31.12.2011 | %-Anteil | Vergleich Vorjahr | |
|-------------------------------|------------------------------|--------------|---------------------|--------------------|
| | | | (31.12.2010) | Veränderung |
| Stadt (Kernhaushalt) | 398.295.622,11 | 82,93% | 402.150.966,71 | -3.855.344,60 |
| Wirtschaftsbetriebe B.S. GmbH | 94.901,00 | 0,02% | 94.901,00 | 0,00 |
| Stadtwerke GmbH | 73.348.682,02 | 15,27% | 76.913.728,16 | -3.565.046,14 |
| Stadtbus-Marketing B.S. GmbH | 2.259,40 | 0,00% | 3.316,98 | -1.057,58 |
| Staatsbad Salzuflen GmbH | <u>8.559.294,48</u> | <u>1,82%</u> | <u>8.907.501,48</u> | <u>-348.207,00</u> |
| | 480.300.759,01 | 100,00% | 488.070.414,33 | -7.769.655,32 |



Im Verlauf des Haushaltsjahres 2011 verringert sich das Gesamtanlagevermögen im Ergebnis um rd. 7,8 Mio. €.

Bei den Sachanlagen stehen sich Zugänge im Anlagevermögen mit rd. 13,5 Mio. € (Vorjahreswert rd. 18,2 Mio. €) und Abschreibungen in Höhe von rd. 20,2 Mio. € (Vorjahreswert rd. 19,8 Mio. €) gegenüber, woraus sich eine Verringerung von rd. 6,7 Mio. € ergibt. Weiterhin tragen zur Verringerung des Sachanlagevermögens um insgesamt rd. 8,9 Mio. € gegenüber dem Wert zum 31.12.2010 im Wesentlichen der Abgang abgeschriebener Anlagegüter, der Verkauf von Grundstücken und sonstigen Gebäuden sowie die Umgliederung der zum Verkauf anstehenden Grundstücke vom Anlage- in das Umlaufvermögen bei. Der Rückgang des Sachanlagevermögens um rd. 8,9 Mio. € entspricht rd. 1,88 %.

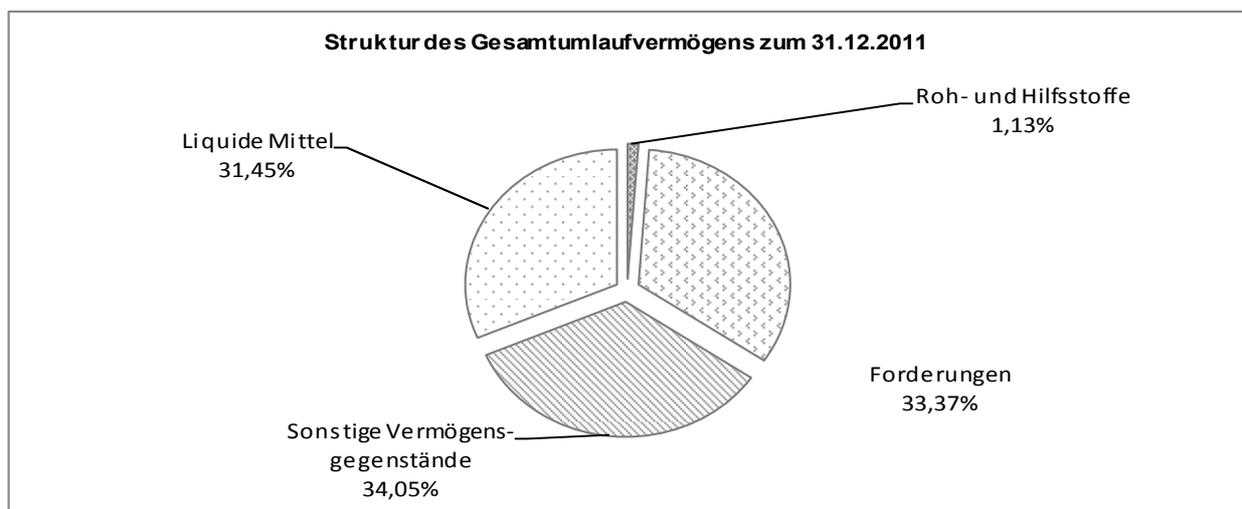
Die Erhöhung der Finanzanlagen um rd. 0,9 Mio. € resultieren im Wesentlichen aus der Aufstockung des Versorgungsfonds kwv seitens der Stadt (Kauf weiterer Fondsanteile, rd. 600 T€) sowie der Erhöhung der Beteiligungen der Stadtwerke GmbH (TOBI Windenergie + rd. 158 T€, TOBI Gaskraftwerksbeteiligung + rd. 310 T€). Abgänge bei den Finanzanlagen in Höhe von rd. 142 TE beziehen im Wesentlichen die Rückzahlungen aus an Dritte gewährten Darlehen ein.

Umlaufvermögen

Das mit rd. 40,5 Mio. € und rd. 7,6 % der Gesamtbilanzsumme ausgewiesene Umlaufvermögen beinhaltet im Wesentlichen die Positionen Forderungen / sonstige Vermögensgegenstände und Liquide Mittel sowie Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, die im Gesamtabchluss jedoch nur eine untergeordnete Rolle spielen.

Struktur des Gesamtumlaufvermögens zum 31.12.2011

| Bilanzposten | in € | in % | Vergleichszahl 31.12.2010 | Veränderung |
|-------------------------------|----------------------|--------------|------------------------------|---------------------|
| Roh- und Hilfsstoffe | 457.950,89 | 1,13 | 385.463,43 | 72.487,46 |
| Forderungen | 13.477.260,42 | 33,37 | 17.419.496,89 | -3.942.236,47 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 13.751.897,44 | 34,05 | 14.970.154,43 | -1.218.256,99 |
| Liquide Mittel | <u>12.702.906,27</u> | <u>31,45</u> | <u>7.771.258,05</u> | <u>4.931.648,22</u> |
| Summe | 40.390.015,02 | 100,00 | 40.546.372,80 | -156.357,78 |



Die liquiden Mittel betragen rd. 31,5 % des Umlaufvermögens; mit rd. 12,7 Mio. € machen sie jedoch nur rd. 2,4 % der Gesamtbilanzsumme aus. Diese Liquiditätsproblematik spiegelt sich auf der Passivseite der Bilanz in den Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung wider, die dort mit 38 Mio. € berücksichtigt sind.

Von den ausstehende Forderungen zum 31.12.2011 in Höhe von rd. 13,5 Mio. € entfallen rd. 4,5 Mio. € auf Außenstände des Kernhaushaltes (Stadt, öffentlich-rechtliche u. privatrechtliche Forderungen z.B.

aus Steuern, Gebühren, Beiträgen, Verkäufen, Pachtabrechnungen) und rd. 8,5 Mio. € auf die Stadtwerke GmbH (im Wesentlichen aus Verbrauchsabrechnung).

Der wesentliche Anteil der Sonstigen Vermögensgegenstände liegt mit rd. 7,9 Mio. € im Kernhaushalt. Hier sind zum 31.12.2011 auch die Grundstücke zugeordnet, die zur Veräußerung bestimmt sind; diese waren zu Beginn des Haushaltsjahres noch im Anlagevermögen geführt, die Umgliederung beläuft sich auf rd. 1,2 Mio. €. Die Anteile der Stadtwerke GmbH sowie der Staatsbad GmbH an den Sonstigen Vermögensgegenständen liegen bei rd. 3,1 Mio. € (Stadtwerke) bzw. rd. 2,7 Mio. € (Staatsbad).

Aktive Rechnungsabgrenzungen

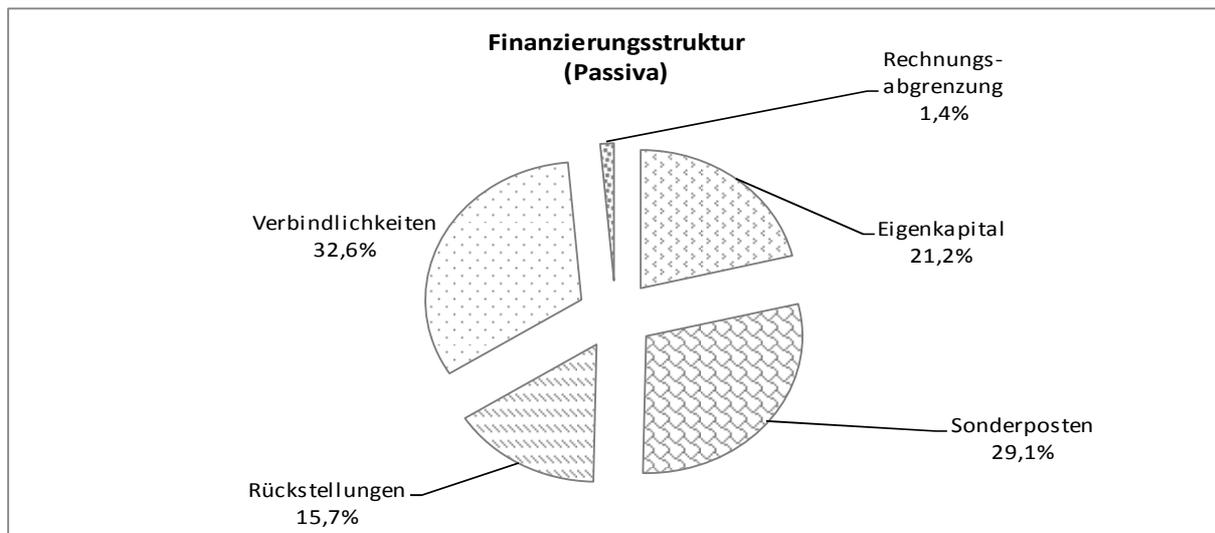
sind in der Gesamtbilanz zum 31.12.2011 mit rd. 4 Mio. € (entspricht rd. 0,77 % der Bilanzsumme) enthalten, beziehen sich im Wesentlichen auf Zuwendungen im Kernhaushalt (Stadt) und beinhalten überwiegend mehrjährig abgegrenzte Beträge für geleistete Zuwendungen mit Verwendungszweck und Zweckbindungsfrist (z.B. Tageseinrichtungen für Kinder, Betriebskostenzuschüsse Kindergärten, Denkmalpflege).

3.3. Aussagen zur Kapitalstruktur und Schuldenlage

Die Finanzierungsstruktur (Passiva) der Gesamtbilanz zum 31.12.2011 stellt sich wie folgt dar:

Finanzierungsstruktur Gesamtbilanz 31.12.2011

| Passiva | in Euro | % -Anteil | Vergleichszahl | | Veränderung in Euro |
|--------------------------|-----------------------|----------------|-------------------------------|----------------|------------------------|
| | | | Vorjahr 31.12.2010 in Euro | % -Anteil | |
| Eigenkapital | 111.437.949,30 | 21,20% | 125.169.151,25 | 23,60% | -13.731.201,95 |
| Sonderposten | 152.752.358,36 | 29,10% | 150.253.145,05 | 28,30% | 2.499.213,31 |
| Rückstellungen | 82.313.698,94 | 15,70% | 82.854.292,02 | 15,60% | -540.593,08 |
| Verbindlichkeiten | 170.878.793,88 | 32,60% | 166.182.347,18 | 31,30% | 4.696.446,70 |
| Rechnungs- abgrenzung | 7.335.081,32 | 1,40% | 6.605.196,94 | 1,20% | 729.884,38 |
| Bilanzsumme | 524.717.881,80 | 100,00% | 531.064.132,44 | 100,00% | -6.346.250,64 |



Die Passivseite der Bilanz gibt Auskunft darüber, in welchem Verhältnis das Gesamtvermögen durch Eigenkapital und durch Fremdkapital finanziert ist. Diese Informationen sind insbesondere im Zeitvergleich von Interesse; eine Reduzierung des Eigenkapitals weist auf einen Substanzverzehr hin.

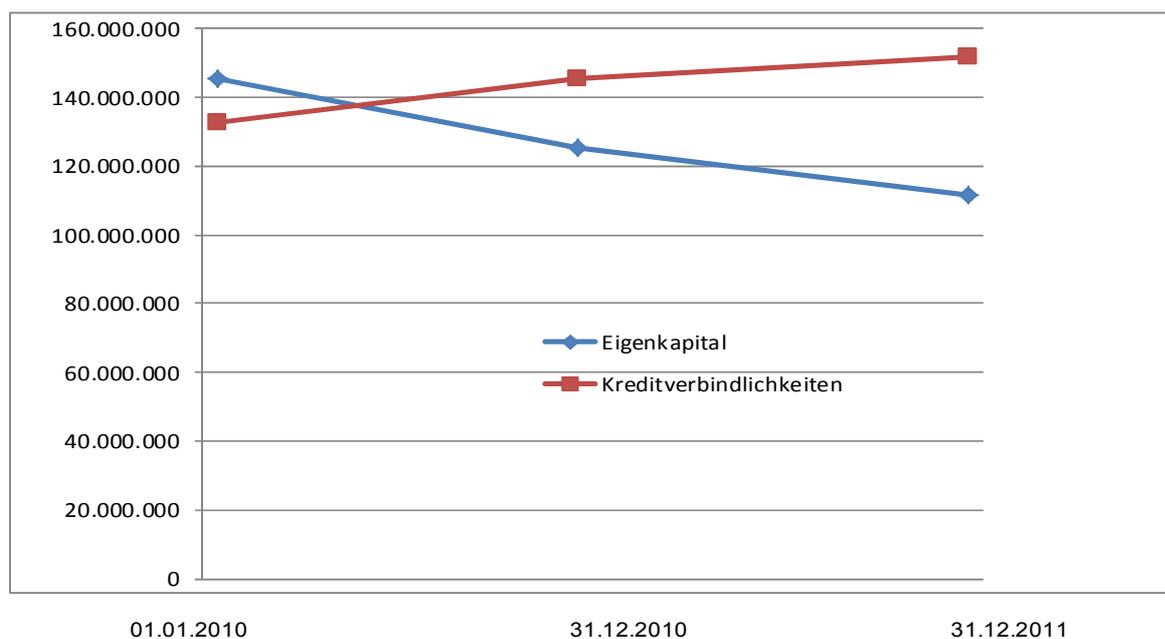
Das hier ausgewiesene buchmäßige Gesamteigenkapital stellt die rechnerische Differenz zwischen Vermögen und Schulden des Konzerns dar. Es ist vollständig in der Allgemeinen Rücklage bilanziert und reduziert sich im Berichtsjahr um rd. 13,7 Mio. € (das entspricht rd. 11 % Rückgang) von rd. 125,2 Mio. € auf rd. 111,4 Mio. €. Diese Veränderung resultiert neben den konzernspezifischen Buchungen im Wesentlichen aus dem Jahresfehlbetrag des Kernhaushalts (Stadt), der sich im Jahr 2011 auf rd. 11,7 Mio. € belief. Da die laufenden Fehlbedarfe des Kernhaushaltes sich laut Haushaltplanung mittelfristig verringern werden (Abbau des strukturellen Defizits bis zum Jahr 2014), ist eine Eigenkapitalverschlechterung wie im Jahr 2011 nicht dauerhaft zu erwarten. Die Abhängigkeit zwischen laufendem Fehlbedarf und Gesamteigenkapital ist dennoch nicht zu verkennen; bei gleichbleibenden übrigen Bedingungen wäre das Gesamteigenkapital in ca. 8 Jahren „aufgebraucht“.

Mit dem aufgezeigten, rückläufigen Eigenkapital ändert sich auch das Verhältnis zwischen Eigen- und Fremdkapital im weiteren Sinne. Die Gegenüberstellung des Eigenkapitals mit den übrigen Passivposten der Bilanz ((Sonderposten (Anteil an öffentlichen Investitions- und Baukostenzuschüssen, Beiträgen oder weiteren Zuschüssen mit Rücklagenanteil), Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungen), weist zum 31.12.2011 ein Verhältnis von Eigenkapital zu Fremdkapital im weiteren Sinne von rd. 21 % zu 79 % aus. Die Entwicklung lässt sich in folgender Zeitreihe darstellen:

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 | EÖB 01.01.2010 |
|--------------------------------|------------|------------|----------------|
| Eigenkapital | 21% | 24% | 28% |
| Fremdkapital im weiteren Sinne | 79% | 76% | 72% |

Um den Verschuldungsgrad des Konzerns Stadt Bad Salzflun beurteilen zu können, sind dem Eigenkapital die Schulden gegenüber zu stellen. Ziel ist, nicht mehr Fremdkapital im engeren Sinne aufzunehmen, als Eigenkapital vorhanden ist. Die Lage stellt sich im Verlauf der Jahre wie folgt dar:

| Bilanzposition | 31.12.2011 | | 31.12.2010 | | EÖB 01.01.2010 | |
|--|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|
| | in Euro | %-Anteil | in Euro | %-Anteil | in Euro | %-Anteil |
| Eigenkapital | 111.437.949,30 | 42,32 | 125.169.151,25 | 46,23 | 145.613.992,29 | 52,33 |
| Kreditverbindlichkeiten (Investitions- und Liquiditätskredite) | 151.876.573,35 | 57,68 | 145.602.105,94 | 53,77 | 132.656.241,59 | 47,67 |
| Summe | 263.314.522,65 | 100,00 | 270.771.257,19 | 100,00 | 278.270.233,88 | 100,00 |



Als Fremdkapital im weiteren Sinne betragen die übrigen Bilanzpositionen der Passivseite in Summe rd. 413 Mio. € (= rd. 78,8 % der Gesamtbilanzsumme) und setzen sich wie folgt zusammen:

Übersicht Fremdkapital im weiteren Sinne

| Bilanzposition Passiva | 31.12.2011 in Euro | 31.12.2010 in Euro | EÖB 01.01.2010 in Euro |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|
| Sonderposten | 152.752.358,36 | 150.253.145,05 | 150.387.520,16 |
| Rückstellungen | 82.313.698,94 | 82.854.292,02 | 75.701.984,55 |
| Verbindlichkeiten | 170.878.793,88 | 166.182.347,18 | 151.416.365,21 |
| Rechnungsabgrenzung | 7.335.081,32 | 6.605.196,94 | 6.181.419,97 |
| Summe | 413.279.932,50 | 405.894.981,19 | 383.687.289,89 |

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Sonderposten um rd. 2,5 Mio. € erhöht. Diese Veränderung ist im Wesentlichen als Ergebnis aus der Zunahme der Sonderposten für Zuwendungen (+ rd. 5,2 Mio. €) und der Verringerung der Sonderposten für Beiträge (./. rd. 2,4 Mio. €), jeweils im Kernhaushalt, zurückzuführen. Bei den Sonderposten für Zuwendungen resultiert der Hauptteil aus Zuwendungen für Schulimmobilien inkl. OGS.

Während Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungen gegenüber dem Vorjahr in der Gesamtbetrachtung des Fremdkapitals im weiteren Sinne nur marginale Veränderungen zeigen, erhöhen sich die Verbindlichkeiten im Betrachtungszeitraum mit rd. 4,7 Mio. € wesentlich. Zwar setzt sich mit der Zunahme der Verbindlichkeiten die sich im Verlauf des Jahres 2010 abzeichnende Entwicklung fort, jedoch in abgeschwächter Form. Im Verlauf des Jahres 2010 betrug die Veränderung der Verbindlichkeiten rd. + 14,8 Mio. €. Wesentlicher Einflussfaktor war hier die Entwicklung der Kredite. Während Investitionskredite zur Finanzierung der Gesamtheit der Vermögensgegenstände (Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen) dienen, sollen die Kassenkredite die dauerhafte Liquidität absichern.

Die Gesamtschuldenlage stellt sich für 2011 wie folgt dar:

Übersicht über die Gesamtschuldenlage

| | 31.12.2011 | 31.12.2010 | EÖB 01.01.2010 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Verbindlichkeiten aus Krediten insgesamt (in Euro) | 151.876.573,35 | 145.602.105,94 | 132.656.241,59 |
| davon | | | |
| - für Investitionen (in Euro) | 113.876.573,35 | 120.102.105,94 | 122.656.241,59 |
| - zu Liquiditätssicherung (in Euro) | 38.000.000,00 | 25.500.000,00 | 10.000.000,00 |
| Einwohnerzahl Bad Salzflun | 53.812 | 53.893 | 54.010 |
| Kreditverbindlichkeiten je Einwohner in Euro | 2.822,36 | 2.701,69 | 2.456,14 |

Insgesamt ist zu beachten, dass eine Kreditfinanzierung generell aufgrund des entstehenden Zinsaufwandes auch die Ergebnisrechnung und damit das Eigenkapital des Konzerns negativ beeinflusst. Die Erhöhung der Liquiditätskredite auf rd. 38 Mio. € entfällt ausschließlich auf den Kernhaushalt (Stadt). Das den Schulden gegenüberstehende, erhebliche Gesamtvermögen kann nicht generell als Schuldendeckungspotential aufgefasst werden, da es sich im Wesentlichen aus kommunalem Infrastrukturvermögen zusammen setzt, welches nicht uneingeschränkt veräußert werden kann.

3.4. Aussagen zur Ertrags- und Aufwandssituation

a) Gesamterträge

Basis für die Beurteilung der Ertrags- und Aufwandssituation des Konzerns Stadt Bad Salzuflen ist die konsolidierte Gesamtergebnisrechnung. Diese wurde erstmals für das Geschäftsjahr 2010 auf den 31.12.2010 erstellt und weist daher zwei Jahresvergleichswerte aus.

Insgesamt sind im Konzern im Jahr 2011 **ordentliche Gesamterträge** in Höhe von 175,6 Mio. € zu verzeichnen, denen ordentliche Gesamtaufwendungen in Höhe von rd. 185 Mio. € gegenüberstehen. Das ordentliche Gesamtergebnis weist damit ein **Defizit in Höhe von rd. 9,4 Mio. €** aus. Aus dem laufenden Geschäft werden die ordentlichen Gesamtaufwendungen damit zu rd. **94,9 %** gedeckt.

Unter Einbeziehung der Gesamtfinanzerträge und –aufwendungen sowie der außerordentlichen Gesamterträge und –aufwendungen weist das Gesamtjahresergebnis schließlich ein Defizit in Höhe von rd. 14,4 Mio. € aus.

Die ordentlichen Gesamterträge weisen folgende Struktur auf, die sich auf vier Hauptertragsarten stützt:

| Ordentliche Gesamterträge: | 31.12.2011 | Anteil in % | 31.12.2010 | Anteil in % |
|--|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 53.825.362,25 | 30,6 | 48.316.118,63 | 28,7 |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 22.129.800,48 | 12,6 | 20.337.703,39 | 12,1 |
| Sonstige Transfererträge | 369.244,77 | 0,2 | 348.524,61 | 0,2 |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 23.204.676,99 | 13,2 | 23.098.977,34 | 13,7 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 62.989.230,95 | 35,9 | 63.254.866,41 | 37,6 |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 4.370.983,20 | 2,5 | 4.582.457,46 | 2,7 |
| Sonstige ordentliche Erträge | 7.457.223,82 | 4,2 | 6.940.256,78 | 4,1 |
| Aktivierete Eigenleistungen | 1.281.444,67 | 0,7 | 1.471.772,92 | 0,9 |
| Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 |
| Summe: | 175.627.967,13 | 100,0 | 168.350.677,54 | 100,0 |

Die wesentlichen Erträge zur Finanzierung des vielfältigen Aufgabenspektrums des Konzerns Stadt Bad Salzuflen, das sich auf die Daseinsvorsorge einschließlich Energieversorgung sowie freiwillige Aufgaben für die Bürger und Gäste der Stadt Bad Salzuflen erstreckt, resultieren aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten. Diese machen mit rd. 63 Mio. € etwa 35,9 % der ordentlichen Gesamterträge aus. Sie beinhalten im Wesentlichen die Erträge der Stadtwerke GmbH aus der Strom-, Gas-, Wasser- und Wärmeversorgung (rd. 58,8 Mio. €).

Die zweite "Säule" der Erträge sind die Steuern und ähnlichen Abgaben mit rd. 53,8 Mio. €, die sich ausschließlich aus Positionen des Kernhaushaltes zusammen setzen. Nennenswert sind hier die Gewerbesteuer (rd. 24 Mio. €; Vorjahr = rd. 20 Mio. €), der Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer (rd. 18,8 Mio. €; Vorjahr rd. 17,4 Mio. €) sowie die Erträge aus den Grundsteuern A und B (rd. 9,4 Mio. €; Vorjahr rd. 8,3 Mio. €).

Des Weiteren sind als wesentliche Ertragsposition die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte zu nennen, die mit rd. 23,2 Mio. € einen Anteil von rd. 13,2 % an den Gesamterträgen ausmachen. Hier fließen überwiegend die Verwaltungs- und Benutzungsgebühren des Kernhaushaltes (rd. 17,2 Mio. €) sowie die Kurtaxe (rd. 1,9 Mio. €) ein.

Schließlich sind als Kerneinnahmeposition noch die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen aufzuzeigen. Diese belaufen sich im Jahr 2011 auf rd. 22,1 Mio. € (Vorjahr rd. 20,3 Mio. €) und beinhalten ausschließlich Erträge des Kernhaushaltes. Wesentlich sind hier die Schlüsselzuweisungen (rd. 12,6 Mio. €; Vorjahr rd. 11,7 Mio. €), Betriebskostenzuweisungen für Tageseinrichtungen für Kinder und OGS (rd. 4,3 Mio. €; Vorjahr rd. 4,2 Mio. €) sowie Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

Die aufgezeigten wesentlichen Ertragspositionen verdeutlichen die interne Struktur und zeigen gleichzeitig bestehende Abhängigkeiten des Gesamtkonzern von Dritten sowie von der allgemeinen Konjunkturlage auf. Zu berücksichtigen ist weiterhin das komplexe und mit Wechselwirkungen behaftete Abrechnungs- und Finanzierungsverfahren bei den gemeindlichen Anteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie den Schlüsselzuweisungen (Stichworte z.B. Finanzkraft, Umlagemasse ...) und die

generelle Problematik steigender Anforderungen aufgrund zunehmenden Wettbewerbsdrucks und der Netzregulierung bei den Energieversorgern.

b) Gesamtaufwendungen

Die Gesamtergebnisrechnung des Konzerns Stadt Bad Salzuflen weist zum 31.12.2011 **ordentliche Gesamtaufwendungen** in Höhe von insgesamt **184.980.874,84 €** aus.

Folgende Übersicht zeigt die Struktur der ordentlichen Gesamtaufwendungen zum 31.12.2011, auch im Vergleich zum Vorjahreswert 31.12.2010

| <u>Ordentliche Gesamtaufwendungen:</u> | 31.12.2011 | Antei in % | 31.12.2010 | Antei in % |
|--|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| Personalaufwendungen | 33.547.421,64 | 18,1 | 34.841.665,85 | 19,1 |
| Versorgungsaufwendungen | 3.091.775,79 | 1,7 | 2.645.799,30 | 1,5 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 69.755.316,17 | 37,7 | 68.618.874,67 | 37,6 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 20.833.780,96 | 11,3 | 20.380.066,95 | 11,2 |
| Transferaufwendungen | 42.282.933,42 | 22,9 | 40.224.474,88 | 22,0 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 15.469.646,86 | 8,4 | 15.781.451,37 | 8,7 |
| Summe: | 184.980.874,84 | 100,0 | 182.492.333,02 | 100,0 |

Mit rd. 69,8 Mio. € (= rd. 37,7 % der Gesamtaufwendungen) setzen sich die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen als markanteste Aufwandsposition deutlich ab. Enthalten sind hier alle Aufwendungen, die mit dem kommunalen und betrieblichen Verwaltungs- und Geschäftshandeln wirtschaftlich zusammen hängen, also im wesentlichen Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb, Waren, Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Anlagevermögens sowie die sonstigen Geschäftsaufwendungen. Zwangsläufig ergeben sich aus dem kommunalspezifisch hohen Anlagevermögen für Daseinsvorsorge und Versorgung entsprechend hohe Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung desselben. Auch ist in dieser Position der Aufwand der Stadtwerke GmbH für den Fremdbezug von Strom, Gas und Wasser einbezogen, der im Zusammenhang mit der allgemeinen Preisentwicklung der dazugehörigen Rohstoffe zu sehen ist.

Als zweitgrößte Aufwandsposition sind die Transferaufwendungen mit rd. 42,3 Mio. € (= rd. 22,9 %) zu betrachten, die ausschließlich aus dem Kernhaushalt (Stadt) stammen. Enthalten ist hier die Kreisumlage mit rd. 26,5 Mio. € (Vorjahr =25,5 Mio. €), die im Abrechnungsverfahren nicht beeinflussbar ist und jeweils die Finanzsituation des Kreises Lippe und seiner Städte und Gemeinden einbezieht. Des Weiteren sind in den Transferaufwendungen die Sozialtransferaufwendungen mit rd. 6,9 Mio. € enthalten, die im Wesentlichen die Aufwendungen für Leistungen der Jugendhilfe in und außerhalb von Einrichtungen sowie die Aufwendungen für Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz enthalten. Weitere rd. 4,4 Mio. € sind als Aufwand für Steuerbeteiligungen aufzubringen; die Gewerbesteuerumlage und der Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung des Fonds Deutsche Einheit „schmälern“ insoweit das städtische Steueraufkommen.

3.5. Gesamtfinanzlage

Die Gesamtfinanzlage lässt sich auf der Basis der zum 31.12.2011 für den Konzern Stadt Bad Salzuffen aufgestellten Gesamtkapitalflussrechnung (siehe Anlage 5 des Gesamtanhangs) beurteilen.

Die Kapitalflussrechnung, auch Cashflow-Rechnung, soll die Gesamtbilanz sowie die Gesamtergebnisrechnung um Informationen hinsichtlich der Herkunft und Verwendung der liquiden Mittel (Finanzlage) des Konzerns ergänzen.

Ausgangspunkt der Gesamtkapitalflussrechnung ist der Finanzmittelfonds, d.h. das Zahlungsmittelreservoir, das dem Konzern zu Beginn des Geschäftsjahres zur Verfügung steht. Diese liquiden Mittel beliefen sich zum 01.01.2011 auf **7.771 T€**.

Aus der laufenden Geschäftstätigkeit ergibt sich ein Mittelzufluss von 3.064 T€.

Aus der Investitionstätigkeit ergibt sich ein Mittelabfluss von 4.407 T€.

Aus der Finanzierungstätigkeit ergibt sich ein Mittelzufluss von 6.275 T€.

Die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds ergibt insgesamt einen Zufluss von rd. 4.932 T€, so dass sich der Finanzmittelfonds am Ende der Periode auf **12.703 T€** beläuft.

3.6. Zusammenfassende Analyse

Im Ergebnis weist der Gesamtabchluss des Konzerns Stadt Bad Salzuffen ein negatives Jahresergebnis in Höhe von rd. 14,4 Mio. € (Vorjahr rd. 20 Mio. €) aus, das das Gesamteigenkapital zum 31.12.2011 auf rd. 111 Mio. € verringert; dies entspricht einer Fehlbetragsquote von rd. 11,4 % (Vorjahr = 13,8 %). Zwar ist die Fehlbetragsquote leicht rückläufig, trotzdem wird deutlich, dass der Konzern in erheblichem Umfang nicht in der Lage ist, den laufenden Aufwand durch die laufenden Erträge zu decken, ein Haushaltsausgleich wird nicht erreicht. Ursächlich sind im Wesentlichen die Struktur und die Ergebnissituation des Kernhaushaltes (Stadt); hier führt das negative Jahresergebnis 2011 in Höhe von rd. 11,7 Mio. € bereits zu einer Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage und somit zu einer Verringerung des Eigenkapitals. Diese Situation spiegelt sich auch im Konzern entsprechend wider. Die Stadt befindet sich seit 2009 im Haushaltssicherungskonzept und hat die Umsetzung der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen 2010 und 2011 konsequent fortgesetzt. Die fehlende Selbstfinanzierungskraft führt zu steigenden Liquiditätskrediten, die wiederum zu überdurchschnittlichen Belastungen im Kapitaldienst führen.

Die Bilanzstruktur des Konzerns ist gekennzeichnet durch eine hohe Sachanlagenintensität (rd. 89,4 % der Bilanzsumme ist Sachanlagevermögen); aufgrund der kommunalspezifischen Besonderheiten steht zumindest das hierin enthaltene Infrastrukturvermögen (Straßen, Kanäle ...) nicht kurzfristig zur Disposition. Die Investitionsquote (Brutto) beträgt im Konzern rd. 70 % (Vorjahr rd. 86 %) und zeigt, dass dem Substanzverlust aus Abgängen und Abschreibungen des Anlagevermögens keine ausreichenden Investitionen gegenüber stehen.

Die Eigenkapitalquote des Konzerns Stadt (Anteil des Gesamteigenkapitals an der Gesamtbilanzsumme) beträgt zum 31.12.2011 rd. 21,2 % (Vorjahr rd. 23,6 %) und hat sich gegenüber dem Wert zum 01.01.2010 (27,5 %) weiterhin verschlechtert. Die Kreditverbindlichkeiten des Konzerns für Investitions- und Liquiditätskredite in Höhe von rd. 151,9 Mio. € übersteigen das Gesamteigenkapital um rd. 40,4 Mio. €; insoweit ist wie im Vorjahr keine ausgeglichene Gesamtbilanzstruktur gegeben.

3.7. Prognosebericht, Chancen und Risiken des Konzern Stadt Bad Salzuffen

Grundsätzlich werden im Gesamtabchluss des Konzerns Stadt Bad Salzuffen die Abschlüsse des Kernhaushaltes (Stadt) und die Abschlüsse der wesentlichen Beteiligungen der Stadt zusammengeführt und nach der Einheitstheorie so abgebildet, als ob es sich um ein einziges Unternehmen handelt. Wie bereits zur Darstellung der wirtschaftlichen Gesamtlage ausgeführt, wird das Konzernergebnis im Wesentlichen durch den Abschluss des Kernhaushaltes (Stadt) geprägt; da jedoch auch die Ergebnisse der wesentlichen Beteiligungen einen maßgeblichen Anteil am Gesamtergebnis haben, ist gerade auch die Entwicklung dieser Unternehmen in die Betrachtung der Chancen und Risiken des Konzerns einzu beziehen. Dabei stehen insbesondere die Gewinnerwartungen der Stadtwerke GmbH und die dauerhaft defizitäre Entwicklung der Staatsbad GmbH im Fokus der Betrachtung. Die Entwicklungsprognose so-

wie die Chancen- und Risikobewertung für den Gesamtabschluss stellt auf die jeweilige Situation der einzelnen vollkonsolidierten Unternehmen und deren besondere Lage ab.

3.7.1 Prognose zur zukünftigen wirtschaftlichen Entwicklung

a) Kernhaushalt (Stadt)

Infolge der katastrophalen Haushaltslage der Stadt nach der Wirtschafts- und Finanzkrise wurde 2009 die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) notwendig; die Aufstellung und Fortschreibung des HSK gibt jährlich steigende Konsolidierungsbeiträge vor. Bis einschließlich 2010 konnten die Einsparungsvolumina tatsächlich erreicht werden, 2011 wurde der vorgegebene Konsolidierungsbeitrag um rd. 0,9 Mio. € verfehlt. Trotz konsequenter Haushaltskonsolidierung wies die Ergebnisrechnung für das Jahr 2011 ein Defizit in Höhe von rd. 11,7 Mio. € aus (vgl. Vorjahr rd. 16,8 Mio. €) aus, welches nur durch eine Rücklagenentnahme ausgeglichen werden konnte. Die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes 2010 zeigt für die Folgejahre, dass auch die zukünftigen Ergebnisrechnungen mit Defiziten abschließen und ein Haushaltsausgleich frühestens 2014 wieder gewährleistet ist. Aufgrund dessen wird sich die allgemeine Rücklage im Verlauf voraussichtlich um mehr als 50 % reduzieren. Gleichzeitig wird aufgrund der dauerhaft fehlenden Selbstfinanzierungskraft der Umfang der Liquiditätskredite immens steigen. Auch die Aufnahme weiterer Investitionskredite wird unter den eingeplanten Haushaltsausführungen der Folgejahre unabdingbar. Steigende Zins- und Tilgungsbeträge sind hier die Folge.

b) Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

Das Jahr 2011 konnte die Stadtwerke GmbH trotz der herausfordernden energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen aufgrund regulatorischer und politischer Maßgaben (u.a. Ausstieg aus der Atomenergie) sowie des steigenden Wettbewerbsdrucks mit einem positiven Jahresergebnis in Höhe von rd. 4,5 Mio. € (vgl. Vorjahr 5,6 Mio. €) abschließen. Auch die zukünftige Entwicklung der Jahresergebnisse ist weiterhin stark abhängig von der Weiterentwicklung der Rahmenbedingungen (Energiewirtschaftsgesetz, Netzregulierung ...), der erwarteten Steigerung von Bezugs- und Absatzpreisen sowie des Wettbewerbsdrucks (Kundenwechsellendenz) und schließlich auch von den erforderlichen Aufwendungen aufgrund der Vorgaben zum Klimaschutz. Im Lagebericht der Stadtwerke GmbH 2011 wird für das Geschäftsjahr 2012 ein ähnliches Planergebnis wie 2011 prognostiziert.

c) Staatsbad Salzuflen GmbH

Für die Staatsbad GmbH führen anhaltend schwierige Rahmenbedingungen im Gesundheitswesen zu einem nach wie vor defizitären Ergebnis. Der Ergebnisausgleich 2011 konnte nur durch die Verlustübernahmen der WBS GmbH in Höhe von rd. 2.950 T€ erreicht werden. Auch für das Folgejahr ist mit einer ähnlich hohen Verlustübernahme durch die WBS GmbH zu rechnen.

d) Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH (SMG)

Die Gesellschaft nimmt ausschließlich Aktivitäten auf dem Gebiet des Marketings und des Vertriebs wahr, die darauf abzielen, den Betrieb des von der Stadtwerke GmbH in der Sparte Stadtbus geführten Unternehmensbereichs zu unterstützen und dessen Geschäftserfolg zu erhöhen. Zum Vertrieb gehört auch der rabattierte Weiterverkauf der von der Stadtwerke GmbH erworbenen Fahrkarten; die jährlichen Verluste der SMG werden von der WBS übernommen. Im Jahr 2011 belief sich die Verlustübernahme auf rd. 280 T€; auch für die Folgejahre ist mit ähnlich hohen Verlusten zu rechnen.

e) Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS)

Das Ergebnis der Gesellschaft als Holding beruht unmittelbar auf dem ihrer Beteiligungsgesellschaften, mit denen Ergebnisabführungsverträge bestehen. Die Entwicklungen und Prognosen der für die oben dargestellten Unternehmen gelten insofern auch für die Entwicklung der WBS bzw. wirken sich im dortigen Ergebnis entsprechend aus. Im Jahr 2011 entstand ein Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 330 T€, der aufgrund des Ratsbeschlusses von der Stadt Bad Salzuflen ausgeglichen wird. Nach derzeitigem Kenntnisstand wird sich der Jahresfehlbetrag für die Jahre 2012 bis 2014 auf rd. 260 - 370 T€ jährlich belaufen.

3.7.2. Chancen und Risiken

Die Chancen und Risiken des **Konzerns Stadt Bad Salzuflen** basieren in ihrer Gesamtheit auf den Chancen und Risiken der in den Gesamtabchluss einbezogenen Unternehmen. Diese sind dort ausführlich in den jeweiligen Lageberichten zum Jahresabschluss 2011 der Unternehmen dargestellt. Zur Vervollständigung der Gesamtaussage des Gesamtabchlusses und zur abgerundeten, integrierten Darstellung sowie zur Vermeidung eines Informationsverlustes sind die Lageberichte bzw. Auszüge hieraus als Anlagen unter Punkt 8. dem Gesamtlagebericht beigelegt.

4. Kennzahlen zur Gesamtbilanz

Bilanzkennzahlen sind Instrumente der Bilanzanalyse; sie sollen zur Beurteilung der wirtschaftlichen Gesamtlage des „Konzerns Stadt Bad Salzuflen“ beitragen. Sie ermöglichen über die aktuelle Beurteilung für interne Zwecke („wo stehen wir jetzt?“) hinaus auch Aussagen über zukünftige (finanzielle) Entwicklungen und zeigen Handlungsspielräume bzw. Engpässe auf. Auch können die Werte als Basis für die Vergleiche mit den Ergebnissen aus den Gesamtab schlüssen anderer Kommunen genutzt werden, die nach und nach in NRW aufgestellt werden. Als Informations- und Steuerungsinstrument beziehen sich die Bilanzkennzahlen auf die haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation, die Vermögenslage, die Finanz- sowie die Ertragslage .

Grundsätzlich orientieren sich die nachfolgend dargestellten Kennzahlen am NKF-Kennzahlenset NRW (Basis: Runderlass des Innenministers vom 01.10.2008), welches intern für den Gesamtabchluss um einige aussagekräftige Kennzahlen erweitert wurde (vgl. auch analoge Darstellung im städt. Einzelabschluss). Vergleichszahlen aus der Gesamteröffnungsbilanz des Konzern Stadt Bad Salzuflen sowie des Vorjahres-Gesamtabchlusses sind ebenso einbezogen wie die entsprechenden Bilanzwerte aus dem Kernhaushalt (Stadt) zum 31.12.2011, um die Aussagekraft zu untermauern.

Kennzahlen zur Gesamtbilanz zum NKF- Gesamtabchluss auf den 31.12.2011

(auf der Basis bzw. in Anlehnung an das NKF-Kennzahlenset)

| Bezeichnung / Berechnungsformel | Wert zum | | | Erläuterung | Vergleich: Kernhaus- halt zum 31.12.2011 |
|---|--------------|------------|------------|--|---|
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 | | |
| 1. Kennzahlen zur Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation | | | | | |
| <u>Aufwandsdeckungsgrad</u> $\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | 94,9% | 92,3% | - | Die Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden. | 93,5% |
| <u>Eigenkapitalquote 1:</u> $\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$ | 21,2% | 23,6% | 27,5% | Die Kennzahl misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz. Die Kennzahl kann ein wichtiger Bonitätsindikator sein. Je höher die Eigenkapitalquote liegt, desto unabhängiger ist der Konzern von der (Mit-)Finanzierung durch Dritte. Eine ausreichende Eigenkapitalausstattung verringert die Gefahr von Liquiditätsproblemen und stellt sicher, dass nicht schon geringe Verluste zu einer bilanziellen Überschuldung führen. Richt- bzw. Orientierungswerte liegen hier bei 20 - 30 %. | 23,5% |
| <u>Eigenkapitalquote 2:</u> $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten Zuwendungen / Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$ | 50,2% | 51,6% | 55,7% | Die Kennzahl misst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße "Eigenkapital" um diese "langfristigen" Sonderpositionen erweitert. | 53,4% |
| <u>Fehlbetragsquote:</u> $\frac{(\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100))}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$ | 11,4% | 13,8% | - | Die Fehlbetragsquote gibt an, inwieweit das Gesamteigenkapital durch den Gesamtfehlbetrag beansprucht wird. | 9,4% |
| 2. Kennzahlen zur Vermögenslage | | | | | |
| <u>Sachanlagenintensität:</u> $\frac{\text{Sachanlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$ | 89,4% | 90,0% | 91,9% | Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Sachanlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Eine hohe Sachanlagenintensität bedeutet eine hohe langfristige Kapitalbindung sowie hohe Fixkosten durch Abschreibung bzw. laufende Wartungs- und Betriebskosten. | 82,6% |
| <u>Infrastrukturquote:</u> $\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$ | 31,2% | 31,6% | 32,8% | Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht; hohe Werte resultieren insbesondere aus der Daseinsvorsorge. Da das Infrastrukturvermögen auf eine längerfristige Nutzung angelegt ist, kann die Quote in der Regel nicht kurzfristig beeinflusst werden. | 33,2% |
| <u>Abschreibungsintensität:</u> $\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ | 11,3% | 11,2% | - | Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Stadt durch die Abnutzung des Gesamtanlagevermögens belastet wird. | 10,0% |
| <u>Investitionsquote I (Brutto):</u> $\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$ | 69,5% | 85,4% | - | Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. | 84,2% |

| Bezeichnung / Berechnungsformel | Wert zum | | | Erläuterung | Vergleich: Kernhaus- halt zum 31.12.2011 |
|---|---------------|------------|------------|---|---|
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 | | |
| 3. Kennzahlen zur Finanzlage | | | | | |
| <u>Anlagendeckungsgrad 2:</u> (Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen /Beiträge + <u>Langfristiges Fremdkapital</u>) x 100 Anlagevermögen | 85,8% | 83,0% | 86,8% | Die Kennzahl gibt an, wie viel Prozent des Gesamtanlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt. | 85,2% |
| <u>Liquidität 2. Grades:</u> <u>Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen</u> x 100 Kurzfristige Verbindlichkeiten | 111,7% | 81,0% | - | Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. | 81,4% |
| <u>Kurzfristige Verbindlichkeitsquote:</u> <u>Kurzfristige Verbindlichkeiten</u> x 100 Bilanzsumme | 6,6% | 9,0% | 6,6% | Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden. | 5,3% |
| <u>Zinslastquote:</u> <u>Finanzaufwendungen</u> x 100 Ordentliche Aufwendungen | 3,5% | 3,8% | - | Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungs-/ Geschäftstätigkeit besteht. | 4,1% |
| 4. Kennzahlen zur Ertragslage | | | | | |
| <u>Zuwendungsquote:</u> <u>Erträge aus Zuwendungen</u> x 100 Ordentliche Erträge | 12,6% | 12,1% | - | Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen (und allgemeinen Umlagen) und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. | 19,4% |
| <u>Personalintensität:</u> <u>Personalaufwendungen</u> x 100 Ordentliche Aufwendungen | 18,1% | 19,1% | - | Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen (ohne Versorgungsaufwendungen) an den ordentlichen Gesamtaufwendungen ausmachen. | 20,0% |
| <u>Sach- und Dienstleistungsintensität:</u> <u>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u> x 100 Ordentliche Aufwendungen | 37,7% | 37,6% | - | Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich der "Konzern Stadt Bad Salzflen" für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. | 27,1% |
| <u>Transferaufwandsquote:</u> <u>Transferaufwendungen</u> x 100 Ordentliche Aufwendungen | 22,9% | 22,0% | - | Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Gesamtaufwendungen her. | 35,2% |

| Bezeichnung / Berechnungsformel | Wert zum | | | Erläuterung | Vergleich: Kernhaus- halt zum 31.12.2011 |
|--|--------------|------------|------------|--|---|
| | 31.12.2011 | 31.12.2010 | 01.01.2010 | | |
| 5. Eigene, ergänzende Bilanzkennzahlen (über das NKF-Kennzahlenset hinaus) | | | | | |
| <u>Investitionsquote II (Netto):</u> <u>Nettoinvestitionen Sachanlagen x 100</u> Sachanlagevermögen zu Beginn des Haushaltsjahres | 2,1% | 1,6% | - | Eine hohe Investitionsquote lässt auf Neuinvestitionen schließen, während bei einer geringen Investitionsquote nur Ersatzinvestitionen anzunehmen sind. Ziel: Wert möglichst hoch | 1,9% |
| <u>Reinvestitionsquote:</u> <u>Nettoinvestitionen Sachanlagen x 100</u> Jahresabschreibungen auf Sachanlagevermögen | 52,9% | 48,4% | - | Stetige Investitionstätigkeit ist für die Kommunen mit dem Ziel der Substanzerhaltung von großer Bedeutung für die Aufgabenerfüllung. Die Reinvestitionsquote gibt an, ob die Investitionen im betreffenden Haushaltsjahr ausreichen, um den Wertverlust durch die Abschreibungen am Anlagevermögen auszugleichen. | 63,1% |
| <u>Abschreibungsquote:</u> <u>Jahresabschreibung auf</u> <u>Sachanlagevermögen x 100</u> Sachanlagevermögen am Ende des Haushaltsjahres | 4,1% | 3,4% | - | Bei einer hohen Abschreibungsquote kann vermutet werden, dass größere Ersatzinvestitionen erforderlich sind. Ziel: Wert möglichst niedrig. | 3,1% |
| <u>Verschuldungsgrad (Verhältnis</u> <u>EK / FK):</u> <u>Eigenkapital x 100</u> Fremdkapital | 65,2% | 75,3% | 96,2% | Der Verschuldungsgrad berücksichtigt das Verhältnis von bilanziellem Eigenkapital und Fremdkapital, wobei das Fremdkapital hier die in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten (Darlehen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen...) meint. Als goldene Finanzierungsregel gilt: „Nimm nicht mehr Fremdkapital auf, als Eigenkapital vorhanden ist“. Ziel: Wert möglichst hoch | 81,1% |
| <u>Fremdkapitalquote:</u> <u>Fremdkapital x 100</u> Bilanzsumme | 32,6% | 31,3% | 28,6% | Die Fremdkapitalquote zeigt auf, wie viel % der gesamten Aktiva fremdfinanziert sind; als Fremdkapital sind hierbei die in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten (Darlehen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen...) einbezogen. Bei der Fremdkapitalquote ist ein niedriger Wert vorteilhaft. Ein steigender Wert von Jahr zu Jahr verursacht höhere Zinsaufwendungen, die erwirtschaftet werden müssen. Zudem steigt die Abhängigkeit von externen Kapitalgebern bei Unternehmen. | 29,0% |
| <u>Sonderpostenquote:</u> <u>Sonderposten x 100</u> Bilanzsumme | 29,1% | 28,3% | 28,4% | Neben dem Fremdkapital und dem Eigenkapital gibt es die Bilanzposition der Sonderposten, die im öffentlichen Bereich häufig einen hohen Stellenwert besitzt. Die Sonderposten stellen den Anteil an öffentlichen Investitions- und Baukostenzuschüssen, Beiträgen oder weiteren Zuschüssen mit Rücklagenanteil dar. Hier besteht der Vorteil darin, dass diese parallel zur Abschreibung des Anlagevermögens ertragswirksam aufgelöst werden können. Ziel: Wert möglichst hoch | 30,1% |
| <u>Anlagen- Deckungsgrad A:</u> <u>Eigenkapital x 100</u> Anlagevermögen | 23,2% | 25,6% | 29,4% | Hier wird das Eigenkapital ins Verhältnis zu den langfristig gebundenen Vermögenswerten des Anlagevermögens gesetzt. Es soll der Grad der Fristenkongruenz von Investition und Finanzierung ausgedrückt werden. (In die Kennzahl Deckungsgrad A könnten durchaus auch noch die Sonderposten eingearbeitet werden.) Ziel: Wert möglichst hoch | 24,9% |
| <u>Anlagen-Deckungsgrad B:</u> Eigenkapital und langfristiges <u>Fremdkapital x 100</u> Anlagevermögen | 44,6% | 43,6% | 48,2% | Die Kapitalbindungsfristen sollen mindestens so lang sein, wie die des damit finanzierten Vermögens. (In die Kennzahl Deckungsgrad B könnten durchaus auch noch die Sonderposten eingearbeitet werden.) Ziel: Wert möglichst hoch | 43,8% |

5. Sonstige Angaben

Wesentliche Vorfälle nach Schluss des Berichtsjahres lagen nicht vor.

6. Angaben zu den Verantwortlichen

(Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates der Stadt Bad Salzuflen)

Nach § 116 Abs. 4 GO NW sind am Schluss des Gesamtlageberichtes für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates der Stadt Bad Salzuflen Angaben zum Beruf und zu den Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien, in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form sowie zur Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen aufzuzeigen.

Diese Angaben sind identisch mit den zum Jahresabschluss der Stadt Bad Salzuflen (Kernhaushalt) veröffentlichten Anlagen VI. 1.1. –Angaben zum Verwaltungsvorstand- (ab S. 119 des städtischen Jahresabschlusses 2011) und VI. 1.2. –Angaben zu den Ratsmitgliedern- (ab S. 121 des städtischen Jahresabschlusses 2011); sie werden zur Vermeidung einer Informationsüberfrachtung und Doppeldarstellung hier im Lagebericht zum Gesamtabschluss nicht noch einmal abgedruckt.

7. Angaben zum Personalbestand

Folgende Beschäftigtenzahlen der Einzelunternehmen finden sich im Gesamtabschluss wieder:

| Personalbestand 2011 | Kernhaushalt (Stadt) | Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH | Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH | Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH | Staatsbad Salzuflen GmbH | Summe | Vergleichszahl 2010 | Vergleichszahl 2009 |
|---|----------------------|--|-------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| Beschäftigte insgesamt | 573 | 1 | 114 | 3 | 108,75 | 799,75 | 816 | 834 |
| <i>davon</i> | | | | | | | | |
| <i>Geschäftsführer</i> | - | 1 | 1 | 1 | 1 | 4 | 5 | 5 |
| <i>Vollzeitbeschäftigte</i> | 229 | - | 113 | 1 | 105,75 | 448,75 | 448,5 | 443 |
| <i>Teilzeitbeschäftigte</i> | 197 | - | - | 1 | - | 198 | 203 | 211 |
| <i>Personen in Freistellungsphase ATZ</i> | 28 | - | - | - | - | 28 | 29 | 23 |
| <i>befristet Beschäftigte</i> | 1 | - | - | - | - | 1 | 7 | 24 |
| <i>geringfügig Beschäftigte</i> | 32 | - | - | - | - | 32 | 21 | 21 |
| <i>Personalgestellungen an Dritte</i> | 72 | - | - | - | - | 72 | 79 | 83 |
| <i>Auszubildende / Praktikanten</i> | 11 | - | - | - | 2 | 13 | 19,5 | 22 |
| <i>Zivildienstleistende</i> | 3 | - | - | - | - | 3 | 4 | 2 |

Erläuterungen zum Personalbestand:

Die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH beschäftigt kein eigenes Personal; die Betriebsführung der WBS erfolgt ab dem Geschäftsjahr 2011 durch die Stadtwerke auf der Grundlage einer Dienstleistungsvereinbarung. Serviceleistungen der Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen der Stadt für die städtische Holding werden weiterhin auf der Grundlage einer Dienstvereinbarung zur Verfügung und in Rechnung gestellt.

Der Geschäftsführer der Stadtbus-Marketing B.S. GmbH (SMG) ist im Rahmen eines Personalgestellungsvertrages zwischen Stadt und SMG tätig.

Im Übrigen sind in der Personalgestaltung durch die Stadt auch die für die Parkhäuser (in Regie der Stadtwerke GmbH) zuständigen Mitarbeiter berücksichtigt.

8. Anlagen

8.1 Auszug aus dem Lagebericht der Stadt Bad Salzuflen zum Jahresabschluss 2011, S. 111 ff.:

Einflussnahmen für die künftige Haushaltswirtschaft ergeben sich insbesondere aus dem politischen und gesamtwirtschaftlichen Umfeld. Die Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise schienen bei optimistischer Betrachtungsweise zeitweise überwunden; inzwischen ist diese jedoch wieder latent und es sind weitere deutliche Risiken im europäischen Verbund (und auch bei den stärkeren europäischen Volkswirtschaften) vorhanden. Die deutsche Wirtschaft scheint sich im Verhältnis zu den europäischen Nachbarn jedoch als äußerst robust darzustellen.

Eine entscheidende Größe für die städtischen Finanzen bleibt in diesem Zusammenhang die Entwicklung der Erträge aus der **Gewerbsteuer**. Nach immensen Mehrerträgen gegenüber den Ansätzen in den Jahren 2007 und 2008 ist diese u.a. aufgrund der Finanz- und Wirtschaftskrise mit dem Jahr 2009 erheblich eingebrochen. Inwieweit mit einer konjunkturellen Erholung und wieder mit schon mal vorhandenem relativ hohen Aufkommen gerechnet werden kann, ist nur schwer abzuschätzen.

Eine wichtige Position der städt. Finanzen ist das Aufkommen des Gemeindeanteils an der **Einkommensteuer** als zweitgrößter Ertragsposition. Hier zeichnet sich weiterhin eine positive Entwicklung ab. Steuerrechtsänderungen könnten diese Entwicklung jedoch u.U. negativ beeinflussen.

Risiken ergeben sich ebenfalls aus der Entwicklung des **Finanzausgleichs** und damit auch der Schlüsselzuweisungen. Wie sich die Verteilungsmasse entwickelt, bleibt abzuwarten. Mit den Ankündigungen des Bundes und des Landes sowie schon angegangenen Entwicklungen scheint allerdings auch hier insgesamt Optimismus angebracht.

Die Finanzsituation des Kreises wird ebenfalls von der künftigen wirtschaftlichen Entwicklung geprägt. Für die Stadt Bad Salzuflen und im Kreisverbund muss aber permanent mit möglichen Belastungen durch die **Kreisumlage** über das bisher eingetretene Maß gerechnet werden. Die Stadt erwartet jedoch, dass der Kreis Lippe selbst deutliche eigene Konsolidierungsbemühungen anstrengt.

Weitere mögliche Risiken aufgrund der **gesellschaftspolitischen Entwicklungen** bestehen hinsichtlich der erhöhten Aufwendungen im Bereich der Jugendhilfe, des seit kurzem deutlich stärker angegangenen Tätigkeitsfeldes der Integration, Migration und sozialen Dienste oder auch aufgrund der Prognosen zur demographischen Entwicklung mit sich verändernden Altersstrukturen bei tendenziell zurückgehenden Einwohnerzahlen. Es stellt sich die Entwicklung in Bezug zu den U3-Plätzen in der Kinderbetreuung und dem gesetzlichen Anspruch als Problemfeld dar. Ebenso erfordert das gesamte Feld der Tagesbetreuung immer wiederkehrenden Bedarf und Notwendigkeiten. Hier wird aber insgesamt erwartet, dass das Konnexitätsprinzip angewendet wird und entsprechende Kostenerstattungen erfolgen.

Auch im Bereich des **Brandschutzes** und der **Feuerwehr** zeichnen sich erhebliche finanzielle Belastungen zur Erfüllung der Versorgungssicherheit im Stadtgebiet ab.

Ein ständiges weiteres Risiko besteht grundsätzlich auch in der Entwicklung von **Energie und Versorgungskosten** u.ä.. Nach fortwährenden deutlichen Steigerungsraten im Energiesektor führte hier die Finanz- und Wirtschaftskrise kurzfristig aufgrund sinkender Nachfrage zu Entlastungen. Spätestens seit der konjunkturellen Erholung und des beschlossenen Atomausstiegs aufgrund der Katastrophe in Japan mit der Energiewende wird auch hier mit deutlichen Teuerungsraten zu rechnen sein. Aktuell sind die Steigerungsraten zum Jahr 2013 immens.

Die **Zinsentwicklung** stagniert seit geraumer Zeit und befindet sich in Betrachtung der letzten Jahre weiterhin auf einem äußerst geringen Niveau. Jedoch besteht grundsätzlich ein permanentes Risiko dahingehend, dass die Europäische Zentralbank die Leitzinsen mit einer konjunkturellen Erholung wieder deutlich nach oben anpassen könnte oder auch der europäische Verbund für Deutschland zu höhe-

ren Zinsen führen könnte. Ein anziehendes Zinsniveau bei absehbarem Fremdfinanzierungsbedarf der Stadt sowohl im Bereich der Investitionskredite als auch der Liquiditätskredite (Kassenkredite) lässt zwangsläufig steigende Zinslasten erwarten. Demgegenüber wird versucht durch längere Zinsbindungsfristen dieses Risiko zu minimieren. Eine deutliche Steigerung der Zinssätze ist aber letztlich derzeit nicht absehbar.

Das **Beteiligungsportfolio** der Stadt stellt ein enormes Risiko für die Haushaltswirtschaft dar. Das Ergebnis der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzungen GmbH wird in erheblichem Maße von den Ergebnissen der Stadtwerke und des Staatsbades geprägt. Daher werden alle Beteiligungsunternehmen in die Maßnahmen der Haushaltssicherung einbezogen, welches auch dem rechtlich vorgegebenen Rahmen einer Haushaltssicherung entspricht. Unerlässlich ist die Verbesserung des Gesamtergebnisses auf einem stabilen Niveau.

8.2. Lagebericht der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2011

Lagebericht der Stadtwerke Bad Salzflun GmbH für das Geschäftsjahr 2011

1. Gesamtwirtschaftliche Entwicklung und Versorgungswirtschaft

Das Jahr 2011 stand ganz im Zeichen der Atomkatastrophe von Fukushima und dem unter dem Eindruck der Ereignisse in Japan beschlossenen Ende der Laufzeitverlängerung für die Kernkraftwerke in Deutschland. Zudem wurde die im Energiekonzept der Bundesregierung vorgegebene Grundausrichtung der deutschen Energieversorgung zum Umstieg auf erneuerbare Energien bei gleichzeitig beschleunigter Verbesserung der Energieeffizienz durch die Verabschiedung des Energiepakets gesetzlich verankert.

Der Primärenergieverbrauch in Deutschland im Jahr 2011 belief sich auf 456,3 Mio. t Steinkohleeinheiten (SKE). Im Vergleich zum Vorjahr war das 5,3 % weniger. Den größten Einfluss hatte dabei die milde Witterung. Die Gradtagszahlen bewegten sich 19,8 % unter dem Vorjahresniveau. Damit war das Jahr durchschnittlich 1,7 Grad Celsius wärmer als 2010. Das Bruttoinlandsprodukt stieg um 3,0 %.

Die nachfolgende Tabelle zeigt den Primärenergieverbrauch 2011 im Vergleich mit 2010:

| <i>Energieträger</i> | <i>2010</i> | <i>2011</i> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| | <i>Mio. t SKE</i> | <i>Mio. t SKE</i> |
| Mineralöl | 160,0 | 155,2 |
| Erdgas | 107,1 | 93,3 |
| Steinkohle | 57,9 | 57,5 |
| Braunkohle | 51,6 | 53,3 |
| Kernenergie | 52,3 | 40,2 |
| Erneuerbare Energien | 46,6 | 49,6 |
| Außenhandelsaldo Strom | 6,3 | 7,2 |
| Insgesamt | 481,8 | 456,3 |

Für Rohöl wurde 2011 im Jahresdurchschnitt erstmals die Preismarke von 100 \$/Barrel überschritten. Die Durchschnittspreise lagen für die Nordseesorte Brent bei 111 \$/Barrel. Das waren rund 40 % mehr als im Jahresdurchschnitt 2010. Entscheidende Gründe für den Anstieg waren die starke Nachfrage aus den Schwellenländern, der Ausfall libyschen Öls und die vergleichsweise niedrige Förderung der OPEC-Staaten.

Die Preise für Elektrizität haben sich 2011 auf Großhandelsebene auf 51,12 €/MWh für Grundlaststrom und 57,12 €/MWh für Spitzenlaststrom erhöht. Dies entsprach einem Aufschlag von ca. 13 % für Grundlaststrom und ca. 11 % für Spitzenlaststrom.

Die energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen wurden besonders durch die Wettbewerbssituation, die Vorhaben zum Klimaschutz und die Marktregulierung geprägt. Insbesondere der zunehmende Wettbewerb im Gasmarkt bedeutet steigenden Margenverlust.

Mit der Novellierung des Energiewirtschaftsgesetzes (EnWG) 2005 und der verbundenen Verordnungen zu Strom und Gas wurde die Regulierung des Netzbetriebs eingeleitet. Die weitergehende Entwicklung der sinkenden Netzentgelte, des stark zunehmenden Verdrängungswettbewerbs im Strom- und Gasbereich sowie der immer komplexeren und riskanteren Beschaffungsgeschäfte wird die Versorgungsbranche vor immer größere Probleme stellen, wenn es darum geht, das Spannungsfeld zwischen Versorgungssicherheit, Renditeerwartung, Umweltschutz und Verbraucherfreundlichkeit zu lösen.

2. Wirtschaftliche Entwicklung im Unternehmen

2.1 Gesamtbetrachtung

Im Geschäftsjahr 2011 lag der Schwerpunkt eindeutig auf der Realisierung der Energiewende. Nicht nur die Energiebranche, sondern auch die Öffentlichkeit beschäftigte sich umfassend mit den komplexen energiepolitischen und -wirtschaftlichen Fragestellungen.

Die Stadtwerke Bad Salzuffen haben das Jahr 2011 intensiv genutzt, um den Ausstieg aus der Kernenergie vorzubereiten. Dabei sind Nachhaltigkeit, regionale Verantwortung, finanzielle Umsetzbarkeit und Kundenorientierung als wesentliche Parameter in die Entscheidungsfindung eingeflossen. Entstanden ist ein Energiekonzept, das Klimaschutz und Wirtschaftlichkeit bestmöglich in Einklang bringt.

Unser Energiekonzept ermöglicht durch eine veränderte Strombeschaffung die atomstromfreie Belieferung ab dem 1. Januar 2012. Darüber hinaus werden wir die Chancen ergreifen, die sich mit der Energiewende ergeben und unsere Eigenerzeugung in den kommenden Jahren wesentlich ausbauen. Hier sieht das neue Konzept bis zum Jahr 2022 einen intensiven Ausbau der Stadtwerke eigenen Stromerzeugung auf bis zu 50 % vor. Schon heute decken wir mit unseren fünf Blockheizkraftwerken etwa 11 % des Strombedarfs in Bad Salzuffen umweltfreundlich ab.

Die Stadtwerke Bad Salzuffen sind mit ihrer Energieversorgungscompetenz unverändert in den Geschäftsfeldern Strom, Erdgas, Trinkwasser und Wärme vertreten und bieten dort auch ergänzend zur Versorgung produktnahe Dienstleistungen an. Die Dienstleistungen Stadtbuss und Parken erweitern die Leistungspalette zur Daseinsvorsorge. Die Wettbewerbsintensität ist durch den Marktdruck im Geschäfts- und Privatkundenbereich stark gestiegen.

Das Geschäftsjahr 2011 war durch unterschiedliche Entwicklungen auf den Energiemärkten geprägt. Die Bezugspreise für Strom konnten durch die optimierte Beschaffung leicht gesenkt werden, allerdings stellten sich Veränderungen durch die stark ansteigende EEG-Umlage von 2,047 ct/kWh auf 3,53 ct/kWh ein. Entsprechend Entwicklungen bei Strom mussten die Absatzpreise der Stadtwerke Bad Salzuffen im Tarifbereich Strom zum 1. Februar 2011 um 1,2 ct/kWh (netto) angehoben werden.

Die Heizölpreisnotierungen stiegen ebenfalls deutlich an. Nach der moderaten Erhöhung der Erdgastarifkundenpreise in 2010 mussten wir eine weitere Anhebung zum 1. September 2011 vornehmen. Die bereits im Vorjahr zu verzeichnenden Margenverluste haben sich trotz der Preiserhöhung fortgesetzt.

Bei den Strom-Tarifkunden stiegen die Wechsel zu einem anderen Lieferanten weiter an. Die vorhandenen verschiedenen Stromprodukte wirken diesem Trend positiv entgegen.

Die Wechselbereitschaft betrifft nun immer mehr auch den Gassektor. Für die Gassparte wurden daher weitere Produkte entwickelt. Beispielsweise gibt es nun auch ein Koppelprodukt für Strom und Gas.

Mit ca. 6,7 % fremdbelieferten Kunden im Strombereich und ca. 7 % im Gasbereich liegen die Stadtwerke Bad Salzuflen allerdings nach wie vor unterhalb des Bundesdurchschnitts.

Seit etwa dreieinhalb Jahren haben Kunden außerhalb des Konzessionsgebiets und damit außerhalb des Stadtwerke-Netzgebiets, aber innerhalb der Ortsgrenzen von Bad Salzuflen die Möglichkeit, Stromkunde der Stadtwerke Bad Salzuflen zu werden. Diese ursprünglich auch zum Auffangen von Kundenverlusten im Kerngebiet gedachte Vertrieboffensive entwickelt sich mehr und mehr äußerst positiv. Mittlerweile konnten mehr als 1.300 Kunden gewonnen werden. Damit liegt die Wechselbereitschaft deutlich über dem Bundesdurchschnitt. Bemerkenswert ist auch, dass in den betreffenden Ortsteilen nicht nur Privat-, sondern auch Gewerbe- und Sonderkunden für das Angebot begeistert werden konnten.

Die wieder günstigere wirtschaftliche Lage unserer Kunden führt zumindest nicht zu einer Erhöhung von Zahlungsausfällen. Einige Geschäftskunden konnten allerdings aufgrund der eigenen wirtschaftlichen Lage ein Insolvenzverfahren nicht verhindern. Der administrative Aufwand zur Bearbeitung der genannten Vorgänge steigt und verursacht entsprechende Kosten. Für besondere Verärgerung und Aufwendungen hat der „Teldafax-Fall“ gesorgt. Es zeigt, dass unlautere Geschäftsmodelle zu großen finanziellen Schäden des Netzbetreibers führen können.

Im Strom-Sonderkundenbereich bleibt es schwer, die Kunden unter Berücksichtigung einer wirtschaftlichen Versorgung zu halten. Weitere Kundenverluste gegenüber den Vorjahren mussten nicht hingenommen werden. Es ist uns auch gelungen, bereits Verträge für die Folgejahre abzuschließen. Kunden zu halten, geht dennoch fast immer mit Margenverlust einher. Es bedeutet außerdem ein Risiko, die Stromeinkäufe mit den künftigen Kundenmengen zur Deckung zu bringen. Daher wird versucht, immer mehr Kunden oder Kundengruppen „back-to-back“ zu beschaffen, also unmittelbar mit Vertragsabschluss die Mengen- und Preisrisiken abzusichern.

Auch bei unseren Erdgas-Sonderkunden sind Lieferantenwechsel zu verzeichnen. Es gibt mittlerweile vielfältige Angebote von Wettbewerbern. Bei den Kunden, mit denen eine Vertragsverlängerung erreicht werden konnte, mussten teilweise deutliche Margenzugeständnisse gemacht werden.

Im Strombezug wurden erhebliche Bemühungen unternommen, zu diversifizieren und eine Unabhängigkeit von traditionellen Lieferbeziehungen zu entwickeln. In 2010 wurde eine Beteiligung mit einem Anteil von 3 MW an einem Gas- und Dampfkraftwerk (GuD-Kraftwerk) beschlossen. Die swb Bremen baut eine 445 MW Anlage am Standort Mittelsbüren in Bremen. Die Stadtwerke Bad Salzuflen haben dazu mit anderen mehrheitlich kommunalen Stadtwerken die TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs GmbH & Co. KG gegründet. Diese Gesellschaft hält insgesamt 69 MW an dem GuD-Kraftwerk. Aufgrund der Verabschiedung des Energiekonzepts für die Stadtwerke Bad Salzuflen und dem damit einhergehenden Beschluss, die Eigenerzeugung auf bis zu 50 % zu erhöhen, haben wir unseren Anteil an dem GuD-Kraftwerk auf 5 MW in 2011 erhöht.

Zum Ausbau der erneuerbaren Energien in Lippe wurde eine Gesellschaft zur Förderung, Entwicklung und zum Ausbau von regenerativen Energieerzeugungsanlagen gegründet. Die Lippe Energie Verwaltungs GmbH & Co. KG hat als Gesellschafter die Stadtwerke Bad Salzuflen, die Stadtwerke Detmold, die Stadtwerke Lemgo und den Kreis. Einige vielversprechende Projekte im regenerativen Bereich sind bereits in Planung und Umsetzung, so zum Beispiel eine Photovoltaikanlage auf der Deponie in Dörentrup.

Die Stadtwerke Bad Salzuflen haben darüber hinaus weitere lokale Einsatzmöglichkeiten von Blockheizkraftwerken und Projekten im Bereich ökologischer Energieerzeugung geprüft. Neben den vielschichtigen Entwicklungen im Bereich der Kraft-Wärme-Kopplung möchten wir uns mit dem Thema lokale Windkraft auseinandersetzen. Wir haben eine Flächenanalyse durchgeführt, um potenzielle Standorte in Bad Salzuflen ausfindig zu machen.

Zur Förderung der lokalen Strom- und Wärmeerzeugung wurden in unserem Heizkraftwerk Staatsbad die beiden Maschinen komplett durch neue, effizientere und weniger störanfällige ausgetauscht.

Um auch im Bereich der Gasversorgung noch stärker Akzente für erneuerbare Energien zu setzen, haben sich die Stadtwerke Bad Salzuflen mit vier weiteren kommunalen Stadtwerken zu einem Biogaspool zusammengeschlossen. Die Aufgabe ist es, von Landwirten produziertes Rohbiogas aufzubereiten und in die entsprechenden vorgelagerten Netze einzuspeisen. Durch diese Chancen und Risiken gleichermaßen verteilende Gesellschaftsgründung decken die Stadtwerke Bad Salzuflen bis zu 5 % des Gasbezugs über Biogas ab. Das Biogas wird in den eigenen Blockheizkraftwerken (BHKW) verbrannt, um dieses in Ökostrom und Ökowärme zu veredeln.

Zudem sehen wir unternehmensübergreifende Kooperationen mit anderen Stadtwerken und Marktpartnern als wichtigen Wettbewerbsfaktor. Wir haben mit den Stadtwerken Lemgo, Detmold und Rinteln die Stadtwerke Lippe Weser Service GmbH gegründet, um perspektivisch die Konzessionen für die Strom- und Erdgasnetze in den Gemeinden Augustdorf, Dörentrup, Kalletal und Leopoldshöhe zu übernehmen. Durch die Gesellschaftsgründung kommen wir dem Wunsch nach, dass Investitionen in der Region getätigt werden, dass Finanzmittel lokal verwendet werden, dass Arbeitsplätze erhalten und geschaffen werden und dass die hochgesteckten Klimaschutzziele verfolgt werden.

Zur Ausweitung unseres Beratungsangebots wurde das bisherige Energieberatungszentrum vollkommen neu aufgebaut. Der Beratungsansatz geht nun nicht nur von einer reinen Energieberatung, sondern von einer CO₂-Einsparung aus, um die Geschäftsfelder Stadtbuss, ruhender Verkehr sowie das Zukunftsthema Elektromobilität mit zu integrieren.

Zur Begegnung des Kundenverlustes bei Privat- und Gewerbekunden erfolgte als Kooperation mit Nachbar-Stadtwerken die Gründung der Vertriebsgesellschaft Energie für Regionen. Diese Gesellschaft zielt auf die Gewinnung von Stromkunden in der Region außerhalb der jeweiligen Netzgebiete ab. Im Geschäftsjahr 2011 stellte sich durch das Interesse an atomstromfreier Energie eine besonders hohe Nachfrage ein. Die Kundenzahlen wuchsen von etwa 2.000 Kunden auf über 3.700 Kunden an.

Im IT-Bereich konnte die Mandantentrennung vorgenommen werden. Die Umsetzung erfolgte im Anschluss an die Jahresverbrauchsabrechnung.

Nach dem Gesellschaftsvertrag sind das Unternehmen und die Einrichtungen so zu führen, dass der öffentliche Zweck nachhaltig erfüllt wird. Dies erfolgt überwiegend durch die Versorgung der Bevölkerung mit Energie und Trinkwasser, durch produktnahe Dienstleistungen sowie dem Stadtbuss-Angebot und dem Angebot von Parkmöglichkeiten in Parkhäusern und auf Parkfreiflächen. Die Belange des Umweltschutzes und der Ressourcenschonung werden durch Einsatz fortschrittlicher Anwendungstechniken mit ergänzenden Beratungsangeboten erfüllt. Das Potential zum Einsatz erneuerbarer Energieträger wird ständig geprüft, und es werden Handlungsvorschläge abgeleitet.

Die Aufsichtsratssitzungen haben seit dem Geschäftsjahr 2006 einen öffentlichen Teil. Entsprechend § 109 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen wird ein Ertrag für den städtischen Haushalt erwirtschaftet.

2.2 Umsatz- und Ertragsentwicklung

Die Umsatzerlöse betragen über alle Sparten rund 61.700 T€ (i. V. 62.100 T€).

Es wurde ein sehr gutes Ergebnis vor Gewinnabführung in Höhe von 4.516 T€ (i. V. 5.309 T€) erzielt, bei Integration auch von verlustbringenden Sparten und herausfordernden energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen.

Das Ergebnis der Versorgungstätigkeit war hauptsächlich durch Wettbewerb und Regulierung, Witterung, Konjunktur und Preiseffekte beeinflusst. Die eingeleiteten und weitergeführten Maßnahmen zur Effizienzsteigerung und Kostensenkung leisteten einen weiteren positiven Beitrag zum Ergebnis.

Strom gesamt

Die Stromsparte lieferte einen positiven Beitrag in Höhe von rund 2.110 T€ (i. V. 1.739 T€).

Der Rohertrag erhöhte sich um rund 80 T€. Der Umsatz erhöhte sich deutlich um rund 6,0 % und erreichte rund 27.700 T€ (i. V. 26.100 T€). Mit rund 225.300 MWh (i. V. 217.600 MWh) stieg der Absatz um 3,5 % (Angabe inkl. Durchleitungskunden).

Erdgas gesamt

Der Beitrag zum Gesamtergebnis belief sich auf rund 1.250 T€ (i. V. 2.400 T€). Der Rohertrag entwickelte sich um 1.600 T€ negativ. Der Umsatz ist um rund 2.300 T€ auf 20.500 T€ (i. V. 22.700 T€) gesunken. Die Absatzmenge war mit rund 464.900 MWh um rund 17 % niedriger als die Vorjahresmenge von 560.500 MWh.

Der Absatz der Erdgastankstelle sank um ca. 6 % auf rund 76.600 kg (i.V. 81.600 kg). Erdgas als Kraftstoffalternative konnte sich nicht nachhaltig bei den Kunden durchsetzen.

Wärme

Die Wärmesparte erzielte ein Gesamtergebnis in Höhe von rund 500 T€ (i. V. 430 T€). Die Umsatzerlöse stiegen auf 6.540 T€ (i. V. 5.740 T€). Die Absatzmenge Wärme lag mit 40.600 MWh um gut 12 % unter dem Vorjahreswert von 46.600 MWh. Aus den Heizkraftwerken wurden 24,8 Mio. kWh Strom (i. V. 19,2 Mio. kWh) erzeugt und in das Netz eingespeist.

Trinkwasser

Zum Gesamtergebnis hat die Trinkwassersparte mit rund 970 T€ (i. V. 630 T€) beigetragen. Bei den Umsatzerlösen stellte sich mit 5.630 T€ ein um rund 0,1 % höherer Wert ein (i. V. 5.620 T€). Die Absatzmenge von 2.580 Tm³ war auf gleichem Niveau zum Vorjahr (i. V. 2.580 Tm³).

Parkhaus- und Parkraumbewirtschaftung (Parken)

Zum Gesamtergebnis trägt die Sparte Parken negativ mit -60 T€ (i. V. -200 T€) bei.

Stadtbus

Die Sparte Stadtbus verzeichnet ein Ergebnis von -40 T€ (i. V. 270 T€). In 2011 sind im innerstädtischen Verkehr rund 451.000 (in 2010: 447.000) Fahrkilometer erbracht worden. In 2011 wurden regional keine Fahrkilometer angeboten.

2.3 Energie- und Trinkwasserbeschaffung

Die Dynamik in den Strom- und Erdgasmärkten findet sich in den Beschaffungsformen wieder. Wir beschaffen strukturiert und mit Unterstützung einer kompetenten Dienstleistungsgesellschaft nutzen wir die Möglichkeiten des Portfoliomanagement.

Zusätzlich befinden sich weitere Optionen zur Diversifizierung und Stärkung der Eigenerzeugung in Prüfung.

Planmäßig wurden Trinkwassermengen von der Beteiligungsgesellschaft Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH und dem Wasserbeschaffungsverband Begatal bezogen.

2.4 Investitionen und Finanzierung

Der Kapitalrücklage wurden die im Kalenderjahr 2011 beschlossene Eigenkapitalstärkung von 2.200 T€ und die für den ÖPNV gebundene Förderung 2010 von 129 T€ zugeführt.

Auch künftig ist die regelmäßige Eigenkapitalstärkung ausgesetzt, um einen höheren Beitrag zur Haushaltskonsolidierung zu leisten.

Die Zugänge zu den immateriellen Vermögensgegenständen und dem Sachanlagevermögen beliefen sich auf rund 3.341 T€ (i. V. 5.348 T€) und betrafen Ersatz- und Modernisierungsmaßnahmen sowie Netzerweiterungen.

Die Abschreibungen betragen insgesamt 4.391 T€ (i. V. 4.596 T€).

2.5 Personal- und Sozialbereich

Im Durchschnitt waren im Jahr 2011 113 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (i. V. 115 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter) beschäftigt. Die Gesellschaft ist Mitglied der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL) in Karlsruhe. Der Umlagesatz betrug im abgelaufenen Geschäftsjahr 6,45 %. Zusätzlich wurde ein Sanierungsgeld in Höhe von 1,84 % erhoben. Diese genannten Beiträge leistet ausschließlich der Arbeitgeber.

Durch diverse Schulungsmaßnahmen wird ein sehr hoher Qualifikationsgrad der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sichergestellt.

2.6 Darstellung der Lage mit Kennzahlen

Bei einer um -1.700 T€ (i. V. +2.400 T€) gesunkenen Bilanzsumme lag die Eigenkapitalquote bei 35,1 %. Unter der Eliminierung von Ertragszuschüssen betrug sie 38,5 %.

Der Anteil des Sachanlagevermögens an der Bilanzsumme reduzierte sich auf 66,7 % (i. V. 66,9 %).

Unter Ausnutzung des vorhandenen Finanzmittelbestands war die Gesellschaft im abgelaufenen Geschäftsjahr jederzeit in der Lage, ihre finanziellen Verpflichtungen zeitnah zu erfüllen. Mit der Gesellschafterin, Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH erfolgt eine Liquiditätsplanung.

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|---------------------|-------------|-------------|
| Eigenkapitalrendite | 20,0 % | 26,2 % |
| Umsatzrendite | 7,3 % | 8,6 % |

3. Risikobericht

Für das Jahr 2011 wurden bei den Stadtwerken Bad Salzuflen keine unternehmensgefährdenden Risiken festgestellt.

Die Risiken sind insbesondere geprägt durch die Entwicklung der Energiebeschaffungskosten, die Umsetzung von Gesetzesänderungen, die Preis- und Produktpolitik, die Anreizregulierung sowie die Versorgungssicherheit der Kunden.

Zu den zentralen Bestandteilen des Risikomanagements gehören die kontinuierliche Risikoidentifizierung und Berichterstattung. Die Überwachung und Steuerung wird durch Instrumente zur Beobachtung der monetären Entwicklung sowie diverse Maßnahmen im technischen Bereich unterstützt. In 2011 wurde ein weiteres Instrument zur Risikoüberwachung eingeführt. Hierdurch haben alle Verantwortlichen die Möglichkeit, den Stand der Risikoentwicklung in ihrem Bereich jederzeit einzusehen. Die Ablauforganisation wurde überarbeitet und im Organisationshandbuch dokumentiert. Zusätzlich wird die Risikoentwicklung mit der Geschäftsleitung, den Verantwortlichen und dem Risikomanagement besprochen.

Risikoentwicklungen 2011

Strategische Risiken

Die Unternehmensziele „Stärkung der Eigenerzeugung bei Strom und Wärme“, „Ausbau des Einsatzes erneuerbarer Energieträger“ sowie „Energieeffizienz“ werden kontinuierlich begleitet.

Ab Mai 2011 wurde im Heizkraftwerk Lohfeld Biogas als erneuerbare Energie eingesetzt. In 2011 konnte eine weitere Photovoltaikanlage in Betrieb genommen werden. Die Beteiligungen am Bau eines Gas- und Dampfkraftwerks sowie an einer regionalen Gesellschaft für Eigenerzeugungsprojekte in Lippe („Lippe Energie Verwaltungs GmbH“) wurden realisiert. Ziel dieser Gesellschaft ist der fortgesetzte Ausbau auf dem Gebiet der erneuerbaren Energien und der Kraft-Wärme-Kopplung, die Steigerung der Energieeffizienz sowie eine gesicherte und bezahlbare Energieversorgung in Lippe. Die Energieabhängigkeit von Externen soll hierdurch reduziert werden.

Für 2012 ist als erstes Projekt der „Lippe Energie Verwaltungs GmbH“ eine Photovoltaikanlage auf der Deponie in Dörentrup vorgesehen.

Eine Erhöhung der Beteiligung an der TOBI-Windenergie GmbH & Co. KG und an dem Gas- und Dampfkraftwerk in Bremen-Mittelsbüren (im Bau) wurde umgesetzt. Das neue Kunden- und Energieberatungszentrum im Verwaltungsgebäude bietet Produkte und Dienstleistungen auch zum Thema Energieeffizienz an.

Der gesetzlich beschlossene Atomausstieg sowie weitere Rahmenbedingungen durch die sogenannte Energiewende bieten Chancen aber auch Risiken bezüglich der Wirtschaftlichkeit bei Anlagen sowie bei Beteiligungen, die im Zusammenhang mit regenerativen Energien stehen. Einige Umsetzungsvorgaben im Zusammenhang mit der Energiewende bedürfen noch Konkretisierungen in Form von Verordnungen durch den Gesetzgeber.

Ende 2011 wurden die „Stadtwerke Lippe-Weser Service GmbH & Co. KG“ im Rahmen der Übernahme von Konzessionen mit Beteiligung der Stadtwerke Bad Salzuflen gegründet. Diese Kooperation birgt Chancen und Risiken. Der Kaufpreis, der Zustand der Netze sowie die Ausgestaltung von Synergieeffekten werden die Entwicklung der Beteiligung entscheidend beeinflussen.

In 2011 wurde zur Finanzierung von Konzessionsübernahmen eine Eigenkapitalstärkung der Stadt in Höhe von 2,2 Mio. € beschlossen, die in die Kapitalrücklage der Stadtwerke Bad Salzuffen GmbH eingestellt wurde. Den Stadtwerken wurden aus den Jahresergebnissen 2008 und 2009 aufgrund eines Moratoriums der seinerzeit beschlossenen jährlichen Eigenkapital-Rückführung keine Mittel zugeführt.

Risiken aus Gesetzen / Verordnungen

In 2011 sind neue gesetzliche Vorgaben vor allem im Zusammenhang mit der Energiewende umgesetzt worden. Weitere Vorgaben sind in 2012 umzusetzen. Die umfangreichen und oft sehr kurzfristigen Umstellungsfristen stellen eine hohe Herausforderung an interne und externe Beteiligte sowie an die Software dar. Für die Umsetzung der neuen gesetzlichen Vorgaben besteht insbesondere ein finanzielles Risiko für abweichende Energiemengen Plan-IST gemäß MaBIS.

Seit dem 1. Oktober 2010 gelten neue Anforderungen der Bundesnetzagentur bezüglich der Abrechnungsprozesse. Das 2-Mandantenmodell ist eine von der Bundesnetzagentur anerkannte Umsetzungsmöglichkeit für entflechtungskonforme Abrechnungsprozesse. Die Umsetzung birgt vorrangig Risiken bei nicht zeitgerechten, korrekten Datenlieferungen. Die Einführung des 2-Mandantenmodells wurde in 2011 erfolgreich umgesetzt. Zur Datenlieferung ist allerdings nun ein erhöhter Zeitaufwand erforderlich. Für ein neues internes Dateiserversystem mit Datentrennung „Netz“ und „Vertrieb“ sowie ein neues Berechtigungs- und Archivierungskonzept liegt eine Testierung von unseren Wirtschaftsprüfern für die rechtskonforme Umsetzung der Entflechtung vor.

Operative Risiken/Marktrisiken

Weiterhin birgt die Marktsituation schwer zu fassende Risiken, so dass die kontinuierliche Beobachtung der Entwicklungen und die Optimierung der Unternehmensplanung höchste Priorität haben.

Die Strombeschaffung und das dazugehörige Risikomanagement werden durch die Trianel GmbH unterstützt. In wöchentlichen Berichten des Risikomanagements der Trianel GmbH wird die Entwicklung dargelegt und die Einhaltung der vorher vereinbarten Strategie überwacht.

Zur Kundenbindung werden eine Modifizierung unserer Tarife sowie die Bildung weiterer Koppelprodukte unter besonderer Berücksichtigung der dynamischen Marktentwicklung und der Wirtschaftlichkeit in allen Sparten überprüft. Ergänzend soll eine neu entwickelte Wärmeproduktlinie eingeführt werden.

Die gute wirtschaftliche Lage in 2011 liegt zwischen den Ergebnissen der Jahre 2009 und 2010. Auf Basis der Planzahlen besteht kein Risiko für die Folgejahre. Die Unternehmensplanung wird seit 2010 durch monatliche Planfortschreibungen und Abweichungsanalysen sowie daraus resultierende unterjährliche Optimierungen gestärkt. Dieses Steuerungsinstrument trägt deutlich zur Risikobegrenzung bei. Die schwankende Witterung stellt insbesondere zum Jahresende in Kombination mit der noch zur Verfügung stehenden Zeit für Steuerungsmaßnahmen ein deutliches Risiko dar.

Die Risiken aus Betriebsstörungen werden unter anderem durch Investitionen, Instandhaltungsarbeiten, externe Wartungen sowie kontinuierliche Lehrgänge und Unterweisungen minimiert. Die Weiterentwicklung „Technischer Betriebsmanager“ (TBM) unterstützt die Optimierung der Netzaktivitäten und die Anforderungen durch die Anreizregulierung.

Wir haben in 2011 eine erneute Zertifizierung „Technisches Sicherheitsmanagement“ (TSM) mit Gültigkeit bis 2016 - erhalten.

Die Versorgung unserer Kunden mit Wärme aus unserem Heizkraftwerk Südfeld gelangte bei Störungen und gleichzeitiger sehr kalter Witterung an die Kapazitätsgrenzen. Das Risiko wurde durch eine Kapazitätserweiterung mit einer neuen Kesselanlage behoben.

Die Genehmigung der BAFA für die Erstattung nach dem KWK-Gesetz für das Heizkraftwerk Hoffmann liegt inzwischen vor, somit entfällt das Risiko, das für 2010 und 2011 bestand.

Zur Förderung nach dem Erneuerbaren Energien Gesetz im Heizkraftwerk Lohfeld ist es erforderlich, ausschließlich Biogas in den Maschinen einzusetzen. Ein hohes Risiko ergibt sich aus dem Anspruch, dass die witterungsabhängigen benötigten Mengen auf das Jahr den vertraglich bestellten Mengen entsprechen. Es wurde entschieden, die Bilanzkreisführung von der Firma Arcanum vornehmen zu lassen. Mengen sind innerhalb eines „Pools“ der beteiligten Stadtwerke ausgleichbar. Darüber hinaus besteht die Möglichkeit, Zertifikate zu erwerben oder zu verkaufen. Die Steuerung der Mengenentwicklung wird kontinuierlich begleitet. Hierdurch konnte das Risiko aus Mengenabweichungen deutlich reduziert werden.

4. Abschließende Gesamtaussage

Die Rahmenbedingungen für die Energieversorgung sind für die Ertragsseite des Unternehmens weiter ungünstiger geworden. Dies bezieht sich auf den Problembereich Energiewirtschaftsgesetz und Netzregulierung sowie auf künftig wieder steigende Bezugs- und Absatzpreise. Die unstrittig gesamtwirtschaftlich sowie global sinnvollen Ziele und Maßnahmen zum Klimaschutz erfordern allerdings rein betriebswirtschaftlich gesehen zusätzlichen Aufwand und schmälern die Absatzbasis.

Insbesondere fehlt ein bundesweites Konzept zum wirtschaftlichen Betrieb konventioneller Kraftwerke im Zusammenspiel mit den Erneuerbaren Energien. Notwendige Investitionen zur Absicherung volatiler Einspeiser werden somit risikoreicher und unattraktiver.

Auch die schwankende saisonale Witterung wird ein zunehmendes Planungsrisiko für den Erfolgsplan der Sparten Erdgas und Wärme. Auch der Wille zum Energiesparen bei Privatkunden wird sich deutlich auswirken.

Auf der Beschaffungsseite insbesondere der Gasbeschaffung wachsen die Herausforderungen, günstige Energiepreise für unsere Kunden sicherzustellen.

Für einen wachsenden Teil der Kunden sind die Energiepreise an der Grenze der Belastbarkeit.

5. Voraussichtliche Entwicklung

Insgesamt haben sich im Geschäftsjahr 2011 keine Anhaltspunkte für Risiken ergeben, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden könnten.

Die größten Herausforderungen werden darin bestehen, einen Gleichklang zwischen traditionellen Stärken in den bisherigen Geschäftsfeldern und dem Beschreiten neuer Wege zu finden. Dabei wollen wir Kundennähe sowie eine hohe Flexibilität mit neuen innovativen Lösungen verbinden.

Die Gesellschaft hat sich um den Erwerb benachbarter Konzessionen bemüht, um die sich abzeichnenden Verluste der Netzentgelte durch zusätzliche Erlöse ausgleichen zu können. Ziel ist es, eine neue Gesellschaft zum Betrieb der Strom- und Gasnetze in diesen Gebieten zu gründen und zu etablieren. Den Widerstand des abgebenden Konzessionärs zu überwinden und die Organisation sowie die rechtlichen, wirtschaftlichen und technischen anstehenden Aufgaben einzugliedern, wird eine große Herausforderung in 2012 und 2013 darstellen.

Zur Bewältigung der vielfältigen wettbewerblichen, regulatorischen und wirtschaftlichen Anforderungen steht bei uns die Personalentwicklung von Führungskräften und Mitarbeitern weiter an oberster Stelle. So werden wir weiter neben den ohnehin vorgeschriebenen Unterweisungen zur Arbeitssicherheit viele Fort- und Weiterbildungsmaßnahmen sowie zahlreiche Schulungen und Workshops durchführen.

Verstärkt entwickelt und ausgebaut werden Instrumente der Unternehmensführung. Dazu zählen vor allem Instrumente im Controlling. Im Fokus stehen Profit-Center-Betrachtungen, Leistungsverrechnungen und die mit Arbeitsabläufen verbundenen Kosten (so genannte Prozesskosten).

Große Erwartungen werden in die Bemühungen gesetzt, die Energiebeschaffung zu diversifizieren und dabei die Eigenerzeugung von Strom und / oder Wärme zu verstärken. Der Einsatz erneuerbarer Energieträger findet dabei weiter eine besondere Beachtung.

Wir blicken weiterhin optimistisch in die Zukunft – trotz wachsender Herausforderungen durch immer neue gesetzliche und regulatorische Vorgaben und einem sich verschärfenden Wettbewerb um Endkunden. Für 2012 erwarten wir ein vergleichbares Ergebnis zum Berichtsjahr.

Bad Salzflen, den 22. Juni 2012


Volker Stammer
Geschäftsführer

8.3. Lagebericht der Staatsbad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2011

Lagebericht 2011 der Staatsbad Salzuflen GmbH

1. Unternehmen und wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Kerngeschäft der Gesellschaft ist der Kurbetrieb der Stadt Bad Salzuflen und die Unterhaltung der dazugehörigen Infrastruktur. Zum Kurbetrieb gehört das Vitalzentrum.

Zur Infrastruktur gehören die wesentlichen Gebäude und Anlagen wie Konzerthalle, Wandelhalle, Kurhaus, Kurtheater, Kurgastzentrum, Gradierwerke, Kurpark, Landschaftsgarten, Heilquellen und Solebergwerk (9 Quellen) sowie die Brauchwasserversorgungsanlage mit 7 eigenen Brunnen.

Für die Klinik am Kurpark wird nach wie vor eine neue Nutzung im Gesundheitsbereich gesucht. Der Verkauf der Klinik an den polnischen Investor ist als gescheitert anzusehen. Der notarielle Kaufvertrag wurde rückgängig gemacht. Ein neues europaweites Interessenbekundungsverfahren wurde auf den Weg gebracht, hat aber zu keinem Ergebnis geführt.

Der Personalstamm liegt bei rd. 73 Mitarbeitern einschließlich 2 Auszubildende. Anpassungen an Nachfrageschwankungen werden durch flexible Arbeitszeiten (Zeitkonten) und den Einsatz von Aushilfen gewährleistet.

Die Rahmenbedingungen im Gesundheitswesen sind anhaltend schwierig. Die Ärzte verhalten sich bei der Verordnung von Kuren und physikalischer Therapie nicht zuletzt aufgrund der engen Vorgaben der Krankenkassen sehr zurückhaltend. Kostensteigerungen in allen Bereichen können nicht annähernd durch Preissteigerungen bei den Therapieleistungen kompensiert werden. Gleichzeitig steigen dabei ständig die Anforderungen an die Qualität der abgegebenen Leistungen.

2. Ertragslage

Die Umsatzerlöse des Jahres 2011 liegen mit 4.264 T€ um 109 T€ über dem Wert des Vorjahres.

Insgesamt ergibt sich mit -2.744 T€ ein um 53 T€ schlechteres Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit im Vergleich zum Vorjahr.

Der tariflich begründete Personalkostenanstieg des Jahres 2011 konnte durch entsprechende Einsparungen vollständig kompensiert werden. Die Personalquote fiel auf 69,2 % vom Umsatz (72,2 % in 2010).

Aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages zwischen der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und der Staatsbad Salzuflen GmbH wird das Ergebnis in voller Höhe ausgeglichen.

Vitalzentrum

Die Umbaumaßnahmen haben in den ersten Monaten des Jahres im Vitalzentrum noch zu Einschränkungen geführt. Die Erlöse aus der Therapie konnten um 66 T€ gegenüber dem Vorjahr gesteigert werden. Auch das Ergebnis ist um 66 T€ besser als im Vorjahr. Das Planergebnis konnte jedoch vornehmlich aufgrund geringerer Gästezahlen bei den Kompaktkuren und den ambulanten Badekuren sowie aufgrund deutlich höherer Energiekosten nicht annähernd erreicht werden.

Kurbetrieb

Geringere Übernachtungszahlen bei den Kliniken aufgrund von Umbaumaßnahmen in der Salzetalklinik und der Schließung des Salinenparks wurden durch ein höheres Gästeaufkommen bei den Privatgästen vollständig kompensiert. Mehreinnahmen bei der Kurtaxe in Höhe von rd. 50 T€ resultieren aus der saisonalen Anhebung des Kurbeitrages von 2,90 € auf 3,20 € vom 01.07.-31.10. (ab 2011 vom 01.04.-31.10.) des Jahres. Der positive Trend bei der Frequentierung des Wohnmobilstellplatzes setzt sich weiter fort. Im Jahr 2011 wurden hier mit 13.077 Übernachtungen rd. 1.000 Übernachtungen mehr als im Vorjahr gezählt.

3. Finanzlage

Für das langfristige Gesellschafterdarlehen in Höhe von rd. 5,0 Mio. € wurde im Jahr 2011 von der Stadt Bad Salzuflen über die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH teilweise der Verzicht und teilweise Einstellung in die Kapitalrücklage beschlossen. Ein Betrag von 3,5 Mio. € wurde zur Stärkung des Eigenkapitals der Gesellschaft den Kapitalrücklagen zugeführt und der bestehende Verlustvortrag über 1,4 Mio. € ausgeglichen. Mit weiteren 1,5 Mio. € wurde die Rückstellung betreffend die Klinik am Kürpark auf den bilanzierten Wert von rd. 2,5 Mio. € angepasst.

Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten bestehen momentan nicht. Das bereits im Jahr 2010 von der Stadt Bad Salzuflen gewährte kurzfristige Gesellschafterdarlehen in Höhe von 2,3 Mio. € wurde im Jahr 2011 in ein langfristiges Gesellschafterdarlehen umgewandelt. Insgesamt belaufen sich die langfristigen Verbindlichkeiten damit auf 2,3 Mio. € bzw. 17 % der Bilanzsumme.

4. Vermögenslage

Das Sachanlagevermögen unter Berücksichtigung planmäßiger Abschreibungen beläuft sich auf 8,5 Mio. € bzw. 63 % der Bilanzsumme.

5. Investitionen

Größere Investitionen wurden im Jahr 2011 nicht getätigt. Die dringend notwendige Sanierung der Wandelhalle wurde aufgrund eines fehlenden Nutzungskonzeptes verschoben.

6. Nachtragsbericht

Vorgänge von wesentlicher Bedeutung nach dem Bilanzstichtag haben sich nicht ereignet.

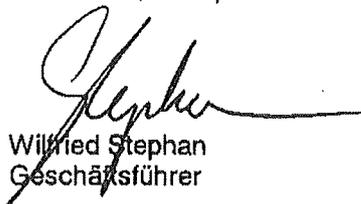
7. Risikobericht

Derzeit gibt es für die Klinik am Kurpark kein belastbares Nutzungskonzept. Durch die Stillstandkosten in 6-stelliger Höhe wird das Ergebnis des Staatsbades zusätzlich belastet. Hier muss dringend über die weitere Verwendung der Gebäude und Grundstücke entschieden werden. Sollte die Wandelhalle aus Gründen der Verkehrssicherheit dauerhaft geschlossen werden müssen, wird das kurzfristig zu erheblichen qualitativen Einschränkungen führen.

8. Prognosebericht (Ausblick)

Mit der Baumaßnahme Gradierwerk Salinenstraße wird im Oktober des Jahres 2012 begonnen. Sollte es bei der bisherigen Planung bleiben, wird es damit ein weiteres touristisch attraktives Gradierwerk geben, das den Kurkernbereich aufwertet. Die Entwicklung des Institutes für Tinnitus, Diagnostik und Therapie (INTI) wird nicht zuletzt aufgrund der Platzierung neuer Angebote positiv gesehen. Bisher wurden die Planzahlen für 2012 erreicht. Ab Oktober nimmt eine internistische Praxis mit zwei Ärzten den Betrieb im Vitalzentrum auf. Allein aufgrund der dann höheren Frequentierung des Hauses mit Patienten werden positive Effekte für die physikalische Therapie erwartet. Die Aufgabenverteilung innerhalb der städtischen Beteiligungsgesellschaften soll neu strukturiert werden. Mit der Übergabe des „Stromnetzes Staatsbad“ von der Stadt Bad Salzuflen an die Stadtwerke wurde eine erste Maßnahme bereits umgesetzt. Weitere Maßnahmen werden momentan vorbereitet.

Bad Salzuflen, 27. April 2012


Wilfried Stephan
Geschäftsführer

8.4. Lagebericht der Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2011

Lagebericht der Stadtbuss-Marketing Bad Salzuflen GmbH für das Geschäftsjahr 2011

Geschäftsverlauf

Der Gesellschaftsvertrag gibt die öffentliche Zwecksetzung der Gesellschaft vor. Gegenstand der Gesellschaft ist danach die Wahrnehmung aller Aktivitäten auf dem Gebiet des Marketings und des Vertriebs, die darauf abzielen, den Betrieb des Stadtbusses Bad Salzuflen zu unterstützen und dessen Geschäftserfolg zu erhöhen.

So wurden im Jahre 2011 13.141 Monatskarten (Vorjahr 13.905) verkauft. Der Jahresverkauf ist somit relativ konstant geblieben. Der Gesamtumsatz inkl. Marketingerlösen konnte leicht auf TE 2.539 (i.V. TE 2.512) erhöht werden. Dieses Ergebnis ergibt sich aus der Tatsache, dass die langfristig gebundenen Kunden relativ „treu“ blieben und mehr Karten an die Kurgäste verkauft werden konnten.

Die Tätigkeit der Gesellschaft ist geprägt durch die Rabattierung der von den Stadtwerken erworbenen Fahrkarten. Diese Möglichkeiten sind nur bei einem kommunalen Unternehmen gegeben. Darin kommt die Absicht der Kommune zum Ausdruck, der Bevölkerung rabattierte Fahrkarten zur Verfügung zu stellen. Auch zukünftig wird dem Willen des Rates entsprechend das ÖPNV-Ticket in Bad Salzuflen weiterhin rabattiert.

Die zwei Mitarbeiterinnen, davon eine Teilzeitkraft, erhalten ihre Vergütung nach dem TVöD.

Darstellung der Lage

Die finanziellen Verpflichtungen kann die Gesellschaft aufgrund des Verlustausgleichs aus dem bestehenden Ergebnisabführungsvertrag mit der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH stets erfüllen.

Die spezifische Ertragslage ist im Wesentlichen wie im Vorjahre.

Der aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages auszugleichende Verlust von T€ 281.407,81 (Vorjahr: € 296.927,19) wird von den Wirtschaftsbetrieben Bad Salzuflen GmbH voll übernommen.

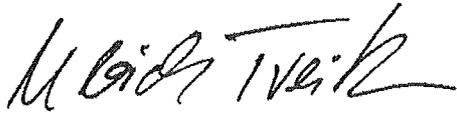
Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Durch die Möglichkeit, größere Kundenpotenziale als die Stadtwerke erschließen zu können, ist die SMG wesentlicher Bestandteil der Finanzierung des öffentlichen Verkehrs in Bad Salzuflen. Die Kundennachfrage wird durch intensive werbliche Maßnahmen auch durch die Stadtwerke unterstützt. Folglich sind weiterhin Kommunikationsmaßnahmen erforderlich, um den Nutzen des ÖPNV transparent und nachvollziehbar darzulegen. Ziel der Gesellschaft ist weiterhin die Erhöhung der Beförderungsfälle. Hierbei liegt das Hauptaugenmerk auf dem Verkauf rabattierter Mehrmonatskarten.

Nach Abschluss des Geschäftsjahres 2011 haben sich Vorgänge von besonderer Bedeutung insoweit ergeben, als dass die Räumlichkeiten der Verkaufsstelle Am Markt 11 zum 31.07.2012 gekündigt wurden. Der zukünftige Verkauf findet in den Räumlichkeiten der Bürgerberatung im Rathaus statt.

Die Arbeitsverträge mit dem Personal wurden auf Zeitverträge umgestellt. Weitere Besonderheiten haben sich nicht ergeben.

Bad Salzuflen, 5. März 2012



Ulrich Treitz
Geschäftsführer

8.5. Lagebericht der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2011

LAGEBERICHT
der
Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH
für das Geschäftsjahr 2011

1. Darstellung des Geschäftsverlaufs

Die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS) ist seit der Umstrukturierung im Jahr 2007 Holding für die beiden 100 %igen Tochtergesellschaften Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (Stadtwerke) und Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH (SMG) sowie für die Staatsbad Salzuflen GmbH (Staatsbad) und die Bau- und Wohnungsgesellschaft mbH Bad Salzuflen (BWB), an denen die Stadt direkt jeweils noch 5,1 % bzw. 5,18 % der Anteile hält. Zwischen WBS einerseits sowie Stadtwerke, SMG und Staatsbad andererseits bestehen seit 2003 bzw. 2008 Ergebnisabführungsverträge. Daneben berät WBS die Stadt Bad Salzuflen in Angelegenheiten des Beteiligungsmanagements.

Die Betriebsführung der WBS erfolgt ab dem Geschäftsjahr 2011 durch die Stadtwerke auf der Grundlage einer Dienstleistungsvereinbarung. Serviceleistungen der Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen der Stadt für die städtische Holding werden weiterhin auf der Grundlage einer Dienstvereinbarung zur Verfügung und in Rechnung gestellt.

Die wesentlichen Erträge und Aufwendungen der Holding werden aus den Ergebnisabführungen der Tochtergesellschaften erzielt. Aus der Gewinnabführung der Stadtwerke von gut 4,5 Mio. € einerseits und den Verlustübernahmen von SMG i. H. v. knapp 0,3 Mio. € und Staatsbad i. H. v. ca. 3,0 Mio. € bleibt bei der WBS ein positives Beteiligungsergebnis von ca. 1,2 Mio. €. Der eigene Verlust der WBS vor Steuern beträgt rd. 575 T€. Aufgrund der Ergebnisse der im Vorjahr durchgeführten Betriebsprüfung wird der Verlustausgleich des Staatsbades steuerlich nicht mehr anerkannt. Nach Abzug der Ertragsteuern über 1.040 T€ wird ein Jahresfehlbetrag i. H. v. 330 T€ ausgewiesen.

2. Darstellung der Lage

2.1. Vermögenslage

Mit Beschluss vom 12. Oktober 2011 hat der Rat der Stadt Bad Salzuflen auf die Rückzahlung des Gesellschafterdarlehens (5.030 T€) zugunsten des Staatsbades verzichtet. Da dieses Darlehen über die WBS abgewickelt wurde, sind die entsprechenden Aktiv- und Passivposten ausgeglichen worden. Das führte zum Rückgang der Bilanzsumme um rd. 5,0 Mio. € und einem Anstieg der Eigenkapitalquote auf 55,0 % (i. V. 39,6 %).

Der Anteil der gehaltenen Beteiligungen an der Bilanzsumme beträgt 81,7 % (i. V. 77,8 %).

Das langfristige Vermögen ist durch langfristiges Kapital finanziert.

2.2. Finanzlage

Die zusammengefasste Kapitalflussrechnung nach DRS 2 ergibt folgendes Bild:

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|---|--------------|--------------|
| | <u>T€</u> | <u>T€</u> |
| operativer Cashflow | 1.168 | - 2.174 |
| Cashflow aus der Investitionstätigkeit | 0 | - 249 |
| Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | <u>130</u> | <u>2.315</u> |
| Veränderung Finanzmittelfonds | <u>1.298</u> | <u>- 108</u> |
| | | |
| Finanzmittelbestand | <u>1.711</u> | <u>413</u> |

Auf Basis der Planungen des Liquiditätsmanagements in der Holding wurden Geldbestände zwischen Einzelunternehmen und Gesellschafterin punktuell optimiert.

2.3. Ertragslage

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit ist durch das rückläufige Beteiligungsergebnis um 887 T€ gesunken.

Nach Abzug der Steuern – im Vorjahr ergab sich ein höherer Steueraufwand aufgrund von Nachzahlungen für Vorjahre und eines besseren Jahresergebnisses – verbleibt ein Jahresfehlbetrag von 330 T€.

| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
|---|---------------------|--------------------|
| | <u>T€</u> | <u>T€</u> |
| Betriebsergebnis | - 111 | - 116 |
| Finanzergebnis | - 414 | - 429 |
| Beteiligungsergebnis | <u>1.285</u> | <u>2.192</u> |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 760 | 1.647 |
| Steuern | - 1.090 | - 3.594 |
| Vorab-/Verlustübernahme der Gesellschafterin infolge Steuerprüfung | <u>0</u> | <u>1.850</u> |
| Jahresfehlbetrag | <u><u>- 330</u></u> | <u><u>- 97</u></u> |

Das negative Finanzergebnis beruht im Wesentlichen auf einer Kreditverpflichtung in Höhe von rd. 9,3 Mio. € per 31. Dezember 2011.

Im Beteiligungsergebnis sind die Aufwendungen und Erträge aus den Ergebnisabführungsverträgen erfasst. Mit 4.517 T€ (VJ 5.309 T€) konnte der Ertrag aus der Gewinnabführung der Stadtwerke gegenüber dem Vorjahresergebnis nicht wieder in voller Höhe erreicht werden. Dies ist insbesondere auf – auch witterungsbedingte – Absatzsenkungen der Versorgungssparten zurückzuführen. Die Sparte Stadtbusschließ mit einem negativen Ergebnis von - 37 T€ (VJ 268 T€) und die Sparte Parken mit - 59 T€ (VJ - 193 T€) ab.

Der von der SMG zu übernehmende Verlust beläuft sich auf 281 T€ (VJ 297 T€), wobei das höhere Defizit des Vorjahres auf einem höheren Umsatz beruhte; 20 % der anfallenden Kosten für den Fahrkartenkauf verbleiben bei der SMG. Der nach dem Ergebnisabführungsvertrag seit 2008 zu übernehmende Fehlbetrag des Staatsbads mit knapp 3,0 Mio. € (VJ 2,8 Mio. €) erhöhte sich durch Sondereffekte leicht.

Durch den Verzicht auf die Rückzahlung des Gesellschafterdarlehens konnte die Rückstellung auf den Buchwert der Klinik am Kurpark erhöht werden. In gleicher Höhe ist der Forderungsverzicht ergebniswirksam ausgewiesen worden i. H. v. 1.525 T€. Die ergebniswirksamen Mehrausgaben z. B. für Werbeaufwand und Mieten und Pachten führen letztendlich zu dem höheren Defizit.

3. Voraussichtliche Entwicklung mit Hinweisen auf wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Das Ergebnis der Gesellschaft als Holding beruht unmittelbar auf dem ihrer Beteiligungsgesellschaften, mit denen Ergebnisabführungsverträge bestehen.

Die herausfordernden energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen für die Stadtwerke aufgrund regulatorischer und politischer Maßgaben sowie steigende Wettbewerbsintensität sollen durch Maßnahmen zur Effizienzsteigerung und Kostensenkung, die Diversifizierung der Energiebeschaffung und den Ausbau der Eigenerzeugung von Strom und Wärme unter besonderer Berücksichtigung erneuerbarer Energieträger kompensiert werden.

Gemeinsam mit benachbarten Stadtwerken gibt es Bestrebungen, Konzessionen in vier Gemeinden der Region zu erlangen.

Die Verluste der Sparte Stadtbuss der Stadtwerke und der selbstständigen SMG, die im unmittelbaren Zusammenhang stehen, konnten seit 2008 durch Linienkürzungen abgesehen von Sondereffekten auf einem reduzierten Niveau stabilisiert werden. Weitere Maßnahmen zur Kostensenkung insbesondere innerhalb der SMG, z. B. Änderung

der Abrechnungsmodalitäten, Beendigung eines Mietvertrags wurden umgesetzt bzw. stehen in der Folgezeit an.

Eine weitere Minderung des Fehlbetrags des Staatsbades wird trotz in Folge des Finanzierungsdefizits der gesetzlichen Krankenkassen anhaltend schwieriger Rahmenbedingungen angestrebt. Maßnahmen zur Erreichung einer besseren Auslastung stellen der inzwischen abgeschlossene Umbau und die Verpachtung einer Teilfläche des Therapiezentrums dar. Weitere Möglichkeiten der Konsolidierung werden zusammen mit der Mitgesellschafterin Stadt gesucht und umgesetzt.

Insgesamt bleibt der Einfluss der Konsolidierungsbemühungen von Kommunen, Land und Bund auf die Bürger bzw. Kunden einerseits und die Versorgungs- und Gesundheitsunternehmen andererseits abzuwarten.

Ereignisse von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag haben sich nicht ergeben.

Bad Salzuflen, 20. Juli 2012

Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH



Volker Stammer

- Geschäftsführer -

V. Abkürzungsverzeichnis

| | |
|---------------------|--|
| BilMoG | Gesetz zur Modernisierung des Bilanzrechts (Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz) |
| BWB | Bau- und Wohnungsgesellschaft Bad Salzuflen GmbH |
| DRS | Deutscher Rechnungslegungsstandard |
| ER | Ergebnisrechnung |
| FB 2/GA | städtischer Fachbereich Finanzen/Gesamtabschluss |
| GemHVO (NRW) | Verordnung über das Haushaltswesen im Land Nordrhein- Westfalen (Gemeindehaushaltsverordnung NRW) |
| GO (NRW) | Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen |
| GoB | Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung |
| GoK | Grundsätze ordnungsmäßiger Konzernrechnungslegung |
| HB | Handelsbilanz |
| HFA | Hauptfachausschuss des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V. |
| HGB | Handelsgesetzbuch (hier immer in der Fassung v. 24.08.2002, § 49 Abs. 4 GemHVO) |
| HSK | Haushaltssicherungskonzept |
| KB | Kommunalbilanz |
| NKF | Neues Kommunales Finanzmanagement |
| NKFEG | Gesetz zur Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements im Land Nordrhein-Westfalen (NRW) |
| ÖPNV | Öffentlicher Personennahverkehr |
| SMG | Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH |
| Stb | Staatsbad Salzuflen GmbH |
| Stw | Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH |
| WBS | Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH |

Beteiligungsbericht
der
Stadt Bad Salzuflen

Stand 31.12.2011

Herausgabe:
September 2015
FD 20 – Abteilung 20.2

Inhaltsverzeichnis:

| | |
|---|-----|
| Vorwort | 4 |
| A. Beteiligungen der Stadt Bad Salzuflen | |
| 1. Organigramm Stand 31.12.2011 | 6 |
| 2. Beteiligungen nach Mehrheitsverhältnissen..... | 7 |
| 3. Beteiligungen nach möglichen Sparten..... | 9 |
| B. Beteiligungen im Einzelnen | |
| 1. Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH | 10 |
| 1.1 Staatsbad Salzuflen GmbH | 18 |
| 1.2 Stadtbus-Marketing Gesellschaft mbH | 25 |
| 1.3 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH | 30 |
| 1.3.1 Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH | 45 |
| 1.3.2 Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR | 50 |
| 1.3.3 Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal | 53 |
| 1.3.4 TOBI Management GmbH..... | 58 |
| 1.3.5 TOBI Windenergie GmbH & Co.KG..... | 61 |
| 1.3.6 TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs-GmbH & Co.KG..... | 64 |
| 1.3.7 Arbeitsgemeinschaft ostwestf. Versorgungsbetriebe GbR | 66 |
| 1.3.7.1 AOV IT Services GmbH | 71 |
| 1.3.8 OWL Verkehr GmbH | 74 |
| 1.3.9 Trianel European Energy Trading GmbH | 77 |
| 1.3.10 Energie für Regionen Ostwestfalen-Lippe | 81 |
| 1.3.11 Biogas Pool 1 für Stadtwerke | |
| 1.3.11.1 Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co. KG | 84 |
| 1.3.11.2 Biogas Pool 1 für Stadtwerke Verwaltungs-GmbH..... | 87 |
| 1.3.12 Lippe Energie Verwaltungs-GmbH..... | 90 |
| 1.4 Bau- und Wohnungsgesellschaft Bad Salzuflen mbH i.L..... | 95 |
| 2. Abfallwirtschaftsverband Lippe..... | 99 |
| 2.1 Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe..... | 101 |
| 3. Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe GmbH | 104 |
| 4. INTERKOMM GmbH | 107 |

| | |
|---|------------|
| 5. Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH | 109 |
| 6. VitaSol Therme :::..... | 113 |
| 7. Netzwerk Lippe gemeinnützige Gesellschaft für Beschäftigungs- und Qualifikationsförderung mbH | 116 |
| 8. Wohnbau Lemgo e.G. | 119 |
| 9. Mitgliedschaften in Zweckverbänden | 123 |
| C. Zahlungen von Mitgliedsbeiträgen und größeren Zuschüssen an Vereine in 2011 | 127 |

Vorwort:

Die Gemeinde hat zur Information der Ratsmitglieder und der Einwohner einen Bericht über ihre Beteiligungen an Unternehmen und Einrichtungen zu erstellen. Dieser Bericht ist jährlich bezogen auf den Abschlußstichtag des Gesamtabschlusses fortzuschreiben und dem Gesamtabschluß beizufügen (vgl. § 117 GO NRW i.V.m. § 52 GemHVO NRW).

Der vorliegende Beteiligungsbericht führt sämtliche Beteiligungen an Unternehmen der Stadt Bad Salzuflen, Stand 31.12.2011, auf und ermöglicht einen Überblick über die wirtschaftliche Tätigkeit.

Die Stadt Bad Salzuflen war in 2011 unmittelbar an 8, mittelbar an 15 Unternehmen und sowohl unmittelbar als auch mittelbar an 2 Unternehmen beteiligt. Bei insgesamt 5 Beteiligungen war sie alleinige Eigentümerin der Gesellschaft.

Das auf der Seite 6 abgedruckte Organigramm stellt die Beteiligungen und kommunalen Unternehmen der Stadt Bad Salzuflen graphisch dar. Angegeben ist jeweils der prozentuale Anteil am Stammkapital aus Sicht der jeweiligen Muttergesellschaft bzw. der städtische Gesellschaftsanteil. Nach dem Organigramm sind die Beteiligungen nochmals nach dem kommunalen Mehrheitsverhältnis sowie in einer weiteren Übersicht nach möglichen Sparten dargestellt.

Anschließend wird jede Beteiligung einzeln dargestellt.

Die genaue Reihenfolge ist dem diesem Bericht vorangestellten Inhaltsverzeichnis zu entnehmen. Die Einzeldarstellungen dieser beteiligten Unternehmen sind nach folgendem Schemata gegliedert:

- Portrait des Unternehmens
(Gründung, öffentl. Zweck, Stammkapital, Besetzung der Organe, Personalbestand u.ä. zum 31.12.2011)
- Bilanz zum 31.12.2011 jeweils im Vergleich zu den Bilanzen 31.12.2010 und 31.12.2009
- Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2011 ebenfalls im Vergleich zu beiden Vorjahren.

Bei den Beteiligungen mit beherrschendem Einfluss durch Stimmenmehrheit werden zusätzlich noch

- der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2011 sowie
- Kennzahlen (Anlagenquote, Eigenkapitalquote, Anlagedeckung) veröffentlicht.

Jahresabschlussdaten, Verhältnisse & Kennzahlen

Für die nachfolgend ausführlich dargestellten Beteiligungsgesellschaften wurden folgende Daten und Kennzahlen auf Grundlage des Jahresabschlusses 2011 ermittelt:

Anlagequote Die Anlagequote (auch als Anlagenintensität bezeichnet) ist das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme eines Unternehmens. Berechnet wird es nach der Formel

$$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Gesamtvermögen (Bilanzsumme)}}$$

Eigenkapitalquote Die Eigenkapitalquote zeigt das Verhältnis zwischen Eigenkapital und Gesamtkapital (Bilanzsumme). Je höher die Eigenkapitalquote, desto höher ist die wirtschaftliche und finanzielle Stabilität des Unternehmens. Diese führen meist zu besseren Finanzierungsmöglichkeiten und -konditionen. Zudem wirkt das Eigenkapital als Verlustpuffer und beugt der Gefahr einer Überschuldung vor. Die nachfolgende Berechnung berücksichtigt nicht die Bereinigung der Bilanzsummen bei einzelnen Gesellschaften.

$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital (Bilanzsumme)}}$$

Anlagedeckung Der Anlagedeckungsgrad 1 setzt das Anlagevermögen in Beziehung zum Eigenkapital und bildet damit die horizontale Bilanzstruktur ab. Im Idealfall von 100% ist das komplette Anlagevermögen über das Eigenkapital finanziert.

$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

Nicht dargestellte Drittorganisationen und Gremienbesetzungen

Die Stadt Bad Salzuflen ist ebenfalls Mitglied im Zweckverband Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe (krz) sowie im Sparkassenzweckverband des Kreises Lippe. An der Lippe Tourismus Marketing AG besteht ein Anteil in Aktien.

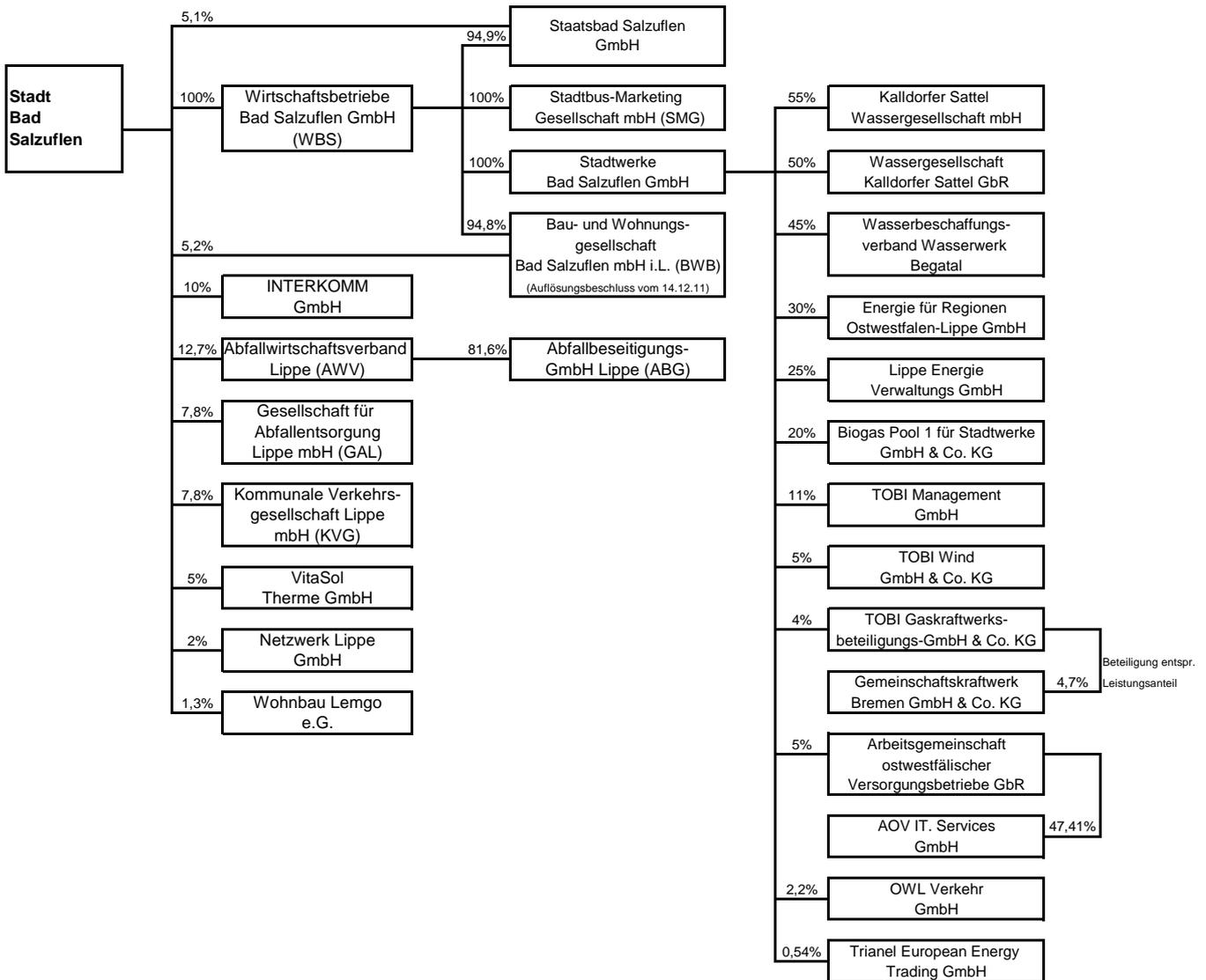
Diese werden im nachfolgenden Bericht nicht einzeln ausführlich dargestellt.

Hinweis

Alle Funktionsbezeichnungen im nachfolgenden Bericht werden in weiblicher oder männlicher Form geführt.

Die Angaben in diesem Bericht beruhen auf den Angaben der einzelnen Jahresabschlüsse der Beteiligungen. Die Angaben sind ohne Gewähr.

Übersicht über die städtischen Beteiligungen - Stand 31.12.2011



2. Beteiligungen nach Mehrheitsverhältnissen

Unternehmen in privatrechtlicher Rechtsform

Unmittelbare Beteiligungen:

Eigengesellschaft

100,00% WBS Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH

Unmittelbare Minderheitsbeteiligungen (< 50,00% Anteil)

12,70% AWV Abfallwirtschaftsverband Lippe
10,00% INTERKOMM Interkommunales Gewerbegebiet Ostwestfalen-Lippe GmbH
7,80% GAL Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH
7,80% KVG Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH
5,20% BWB Bau- und Wohnungsbaugesellschaft Bad Salzuflen mbH i.L.
5,10% Staatsbad Salzuflen GmbH
5,00% VitaSol Therme GmbH
2,00% Netzwerk Lippe GmbH
1,30% Wohnbau Lemgo e.G.

Mittelbare Beteiligungen:

Mittelbare Mehrheitsbeteiligungen (>= 50,00 % Anteil)

„Tochterunternehmen“ der WBS Wirtschaftsbetriebe GmbH

100,00% Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH
100,00% SMG Stadtbuss-Marketing Gesellschaft mbH
94,90% Staatsbad Salzuflen GmbH
94,80% BWB Bau- und Wohnungsbaugesellschaft Bad Salzuflen mbH i.L.

„Enkelunternehmen“ der WBS Wirtschaftsbetriebe GmbH

55,00% Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH
(55,00%ige Beteiligung der Stadtwerke B.S. GmbH; diese wird zu 100%
von der WBS GmbH gehalten)
50,00% Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR
(50,00%ige Beteiligung der Stadtwerke B.S. GmbH; diese wird zu 100%
von der WBS GmbH gehalten)

„Tochterunternehmen“ des AWV Abfallwirtschaftsverbandes Lippe

81,60% ABG Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe

Mittelbare Minderheitsbeteiligungen (< 50,00% Anteil)

„Enkelunternehmen“ in Beteiligung der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, die zu 100% von der WBS GmbH gehalten wird

| | |
|--------|--|
| 45,00% | Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal |
| 30,00% | EROL Energie für Regionen Ostwestfalen-Lippe GmbH |
| 25,00% | Lippe Energie VerwaltungsGmbH |
| 20,90% | Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co.KG |
| 11,00% | TOBI Management GmbH |
| 5,00% | TOBI Windenergie GmbH & Co.KG |
| 4,30% | TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs-GmbH & Co.KG |
| 5,00% | AOV Arbeitsgemeinschaft ostwestfälischer Versorgungsbetriebe GbR |
| 2,20% | OWL Verkehr GmbH |
| 0,54% | Trianel European Energy Trading GmbH |

Einrichtungen in öffentlich-rechtlicher Rechtsform

Sparkassenzweckverband des Kreises Lippe
Zweckverband Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg /
Lippe (krz)
Versorgungsfonds kvw

3. Beteiligungen nach möglichen Sparten

Holding & Service für die Verwaltung

WBS Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH

Ver- und Entsorgung

Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR

Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH

Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal

EROL Energie für Regionen Ostwestfalen-Lippe GmbH

Lippe Energie VerwaltungsGmbH

Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co.KG

TOBI Management GmbH

TOBI Wind GmbH & Co.KG

TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs-GmbH & Co.KG

AOV Arbeitsgemeinschaft ostwestfälischer Versorgungsbetriebe GbR

Trianel European Energy Trading GmbH

AWV Abfallwirtschaftsverband Lippe

GAL Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH

Wohnungswesen und Stadtentwicklung

BWB Bau- und Wohnungsbaugesellschaft Bad Salzuflen mbH i.L.

Wohnbau Lemgo e.G.

INTERKOMM Interkommunales Gewerbegebiet Ostwestfalen-Lippe GmbH

Kultur und Freizeit

Staatsbad Salzuflen GmbH

VitaSol Therme GmbH

Verkehr

KVG Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH

SMG Stadtbus-Marketing Gesellschaft mbH

OWL Verkehr GmbH

weitere

Netzwerk Lippe GmbH

B. Beteiligungen im Einzelnen:

1. Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS)

Alleingesellschafterin ist die Stadt Bad Salzuflen

Gründung: 19.08.2003, rückwirkend zum 01.01.2003

**Gesellschaftszweck /
öffentl. Zweck:**

Gegenstand ist der Betrieb von Parkhäusern und anderen wirtschaftlichen Einrichtungen der Stadt Bad Salzuflen, die Versorgung der Bad Salzufler Bevölkerung mit Energie und Wasser, die Bereitstellung von Einrichtungen des Personennahverkehrs, die Förderung des Fremdenverkehrs sowie die Unterstützung des Strukturwandels des Gesundheitsstandortes Bad Salzuflen. Gesellschaftszweck ist außerdem die Beratung der Stadt Bad Salzuflen in Angelegenheiten des Beteiligungsmanagements. Die Gesellschaft hält insbesondere Beteiligungen an der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, der Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH, der Staatsbad Salzuflen GmbH sowie der Bau- und Wohnungsgesellschaft Bad Salzuflen mbH.

Organe:

Gesellschafterversammlung:
Rat der Stadt Bad Salzuflen

Aufsichtsrat:

Ratsmitglied Eduard Böger, Vorsitzender
Ratsmitglied Heinz Bonke, stellvertretender Vorsitzender
Ratsmitglied Wolfgang Brehm
Ratsmitglied Sigrid John
Ratsmitglied Axel Pick
Ratsmitglied Ingo Scheulen
Ratsmitglied Volker Heuwinkel
Ratsmitglied Hans-Joachim Lücking
Ratsmitglied Matthias Obenhaus
Erster Beigeordneter Rolf Oberweis
Kämmerer Wilfried Schlüer
sowie zwei Arbeitnehmersvertreter in Angelegenheiten der
Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

Geschäftsführung:

- Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad
Salzuflen GmbH
- Karin Plöger (bis 7. Februar 2012)

Stammkapital: 1.000.000,00 €

Städt. Anteil: 1.000.000,00 €
100% unmittelbar

**Produkt im
Haushaltsplan der Stadt:** 015 400 100 200

Personal:

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal. Serviceleistungen der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Stadt werden auf der Grundlage einer Dienstvereinbarung bis Ende des Jahres 2011 zur Verfügung und in Rechnung gestellt.

Beteiligungen:

Die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH verfügen zum Stichtag über folgende Beteiligungen:

- Bau- und Wohnungsgesellschaft Bad Salzuflen mbH, 94,82%
- Staatsbad Salzuflen GmbH, 94,9%
- Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH, 100%
- Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, 100%

Es bestehen Ergebnisabführungsverträge zwischen der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen und

- Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH zum 01.01.2003
- Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH zum 01.01.2003
- Staatsbad Salzuflen GmbH zum 01.01.2008, geändert mit Wirkung zum 01.01.2010.

Verlustübernahme durch die Stadt Bad Salzuflen:

Mit Ratsbeschluss vom 15.08.2007 verpflichtet sich die Stadt Bad Salzuflen, die nicht verrechenbaren Verluste der WBS ab 1. Januar 2008 zu übernehmen. Die Verlustübernahme wurde auf jährlich 3,5 Mio. Euro begrenzt.

Nachrichtliche Bemerkungen:

Laut Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 12.10.2011 wird Frau Karin Plöger nach der Übertragung von anderen Aufgaben als Geschäftsführerin der WBS abberufen. Alleiniger Geschäftsführer der WBS GmbH ist seit dem 07.02.2012 der Geschäftsführer Herr Volker Stammer.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. andere Anlagen, BGA | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| II. Finanzanlagen | | | |
| 1. Anteile an verb. Unternehmen | 20.120.354,72 | 20.369.769,14 | 22.698.606,92 |
| 2. Ausleihungen an verb. Unternehmen | 5.030.099,65 | 5.030.099,65 | 0,00 |
| 3. Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | | | |
| II. Forderungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. gegen Gesellschafter | 38.629,50 | 2.488.000,00 | 0,00 |
| 3. gegen verb. Unternehmen | 1.820.759,35 | 4.328.336,62 | 3.179.091,28 |
| 4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände | 583.818,54 | 300,00 | 183.782,85 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 521.428,83 | 412.837,29 | 1.710.816,69 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| | 1.506,93 | 0,00 | 0,00 |
| Bilanzsumme | 28.116.598,52 | 32.629.343,70 | 27.772.298,74 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| II. Kapitalrücklage | 10.842.639,33 | 11.092.053,75 | 13.670.891,53 |
| III. Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Gewinnvortrag | 924.456,55 | 924.456,55 | 924.456,55 |
| V. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag | - 1.061.975,20 | - 97.058,65 | - 330.215,21 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 0,00 | 3.520.000,00 | 1.376.404,00 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 169.600,00 | 126.255,85 | 117.600,00 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. gegenüber Kreditinstituten | 9.731.131,34 | 9.522.885,78 | 9.305.841,12 |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen | 5.718,87 | 3.826,76 | 0,00 |
| 3. gegenüber Gesellschaftern | 5.030.107,55 | 5.030.099,65 | 77.367,66 |
| 4. ggü. verbundenen Unternehmen | 1.474.920,08 | 1.501.933,87 | 1.627.991,12 |
| 5. sonstige Verbindlichkeiten | 0,00 | 4.890,14 | 1.961,97 |
| Bilanzsumme | 28.116.598,52 | 32.629.343,70 | 27.772.298,74 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 11.940,00 | 11.940,00 | 11.940,00 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 50.409,31 | 49.600,00 | 16.260,79 |
| 3. Materialaufwand | | | |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) für bezogene Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 647,90 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 229.048,78 | 178.303,51 | 138.519,85 |
| 7. Erträge aus Gewinnabführung | 2.881.826,71 | 5.309.455,53 | 4.516.664,69 |
| 8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 50.301,00 | 39.276,12 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 2.498,49 | 11.719,94 | 16.397,73 |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 449.291,32 | 490.819,97 | 470.373,57 |
| 11. Aufwendungen aus Verlustübernahme | 3.329.661,71 | 3.116.828,94 | 3.232.311,05 |
| 12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | - 1.061.975,20 | 1.647.064,05 | 759.334,86 |
| 13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 3.591.122,86 | 1.089.550,07 |
| 14. Sonstige Steuern | 0,00 | 2.999,84 | 0,00 |
| 15. Erträge aus Verlustübernahme | 0,00 | 1.850.000,00 | 0,00 |
| 15. Jahresüberschuss / - fehlbetrag | - 1.061.975,20 | - 97.058,65 | - 330.215,21 |

Kennzahlen in %

| | 2009 | 2010 | 2011 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| 1. Vermögensaufbau - Anlagequote / Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme) | 89,45% | 77,84% | 81,73% |
| 2. Anlagenfinanzierung - Anlagendeckung I (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen) | 46,54% | 50,86% | 67,25% |
| 3. Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)) - Fremdkapitalquote | 41,63% 58,37% | 39,59% 60,41% | 54,97% 45,03% |

Lagebericht der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH für das Geschäftsjahr 2011

1. Darstellung des Geschäftsverlaufs

Die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS) ist seit der Umstrukturierung im Jahr 2007 Holding für die beiden 100 %igen Tochtergesellschaften Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (Stadtwerke) und Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH (SMG) sowie für die Staatsbad Salzuflen GmbH (Staatsbad) und die Bau- und Wohnungsgesellschaft mbH Bad Salzuflen (BWB), an denen die Stadt direkt jeweils noch 5,1 % bzw. 5,18 % der Anteile hält. Zwischen WBS einerseits sowie Stadtwerke, SMG und Staatsbad andererseits bestehen seit 2003 bzw. 2008 Ergebnisabführungsverträge. Daneben berät WBS die Stadt Bad Salzuflen in Angelegenheiten des Beteiligungsmanagements.

Die Betriebsführung der WBS erfolgt ab dem Geschäftsjahr 2011 durch die Stadtwerke auf der Grundlage einer Dienstleistungsvereinbarung. Serviceleistungen der Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen der Stadt für die städtische Holding werden weiterhin auf der Grundlage einer Dienstvereinbarung zur Verfügung und in Rechnung gestellt.

Die wesentlichen Erträge und Aufwendungen der Holding werden aus den Ergebnisabführungen der Tochtergesellschaften erzielt. Aus der Gewinnabführung der Stadtwerke von gut 4,5 Mio. € einerseits und den Verlustübernahmen von SMG i. H. v. knapp 0,3 Mio. € und Staatsbad i. H. v. ca. 3,0 Mio. € bleibt bei der WBS ein positives Beteiligungsergebnis von ca. 1,2 Mio. €. Der eigene Verlust der WBS vor Steuern beträgt rd. 575 T€. Aufgrund der Ergebnisse der im Vorjahr durchgeführten Betriebsprüfung wird der Verlustausgleich des Staatsbades steuerlich nicht mehr anerkannt. Nach Abzug der Ertragsteuern über 1.040 T€ wird ein Jahresfehlbetrag i. H. v. 330 T€ ausgewiesen.

2. Darstellung der Lage

2.1. Vermögenslage

Mit Beschluss vom 12. Oktober 2011 hat der Rat der Stadt Bad Salzuflen auf die Rückzahlung des Gesellschafterdarlehens (5.030 T€) zugunsten des Staatsbades verzichtet. Da dieses Darlehen über die WBS abgewickelt wurde, sind die entsprechenden Aktiv- und Passivposten ausgeglichen worden. Das führte zum Rückgang der Bilanzsumme um rd. 5,0 Mio. € und einem Anstieg der Eigenkapitalquote auf 55,0 % (i. V. 39,6 %).

Der Anteil der gehaltenen Beteiligungen an der Bilanzsumme beträgt 81,7 % (i. V. 77,8 %).

Das langfristige Vermögen ist durch langfristiges Kapital finanziert.

2.2. Finanzlage

Die zusammengefasste Kapitalflussrechnung nach DRS 2 ergibt folgendes Bild:

| | <u>2011</u> <u>T€</u> | <u>2010</u> <u>T€</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| operativer Cashflow | 1.168 | - 2.174 |
| Cashflow aus der Investitionstätigkeit | 0 | - 249 |
| Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit | 130 | 2.315 |
| Veränderung Finanzmittelfonds | 1.298 | - 108 |
| Finanzmittelbestand | 1.711 | 413 |

Auf Basis der Planungen des Liquiditätsmanagements in der Holding wurden Geldbestände zwischen Einzelunternehmen und Gesellschafterin punktuell optimiert.

2.3. Ertragslage

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit ist durch das rückläufige Beteiligungsergebnis um 887 T€ gesunken.

Nach Abzug der Steuern im Vorjahr ergab sich ein höherer Steueraufwand aufgrund von Nachzahlungen für Vorjahre und eines besseren Jahresergebnisses - verbleibt ein Jahresfehlbetrag von 330 T€.

| | <u>2011</u> <u>T€</u> | <u>2010</u> <u>T€</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Betriebsergebnis | - 111 | - 116 |
| Finanzergebnis | - 414 | - 429 |
| Beteiligungsergebnis | 1.285 | 2.192 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 760 | 1.647 |
| Steuern | - 1.090 | - 3.594 |
| Vorab-Verlustübernahme der Gesellschafterin infolge Steuerprüfung | <u>0</u> | <u>1.850</u> |
| Jahresfehlbetrag | <u>- 330</u> | <u>- 97</u> |

Das negative Finanzergebnis beruht im Wesentlichen auf einer Kreditverpflichtung in Höhe von rd. 9,3 Mio. € per 31. Dezember 2011.

Im Beteiligungsergebnis sind die Aufwendungen und Erträge aus den Ergebnisabführungsverträgen erfasst. Mit 4.517 T€ (VJ 5.309 T€) konnte der Ertrag aus der Gewinnabführung der Stadtwerke gegenüber dem Vorjahresergebnis nicht wieder in voller Höhe erreicht werden. Dies ist insbesondere auf - auch witterungsbedingte Absatzsenkungen der Versorgungssparten zurückzuführen. Die Sparte Stadtbusschließt mit einem negativen Ergebnis von - 37 T€ (VJ 268 1T€) und die Sparte Parken mit - 59 T€ (VJ - 193 T€) ab.

Der von der SMG zu übernehmende Verlust beläuft sich auf 281 T€ (VJ 297 T€), wobei das höhere Defizit des Vorjahres auf einem höheren Umsatz beruhte; 20 % der anfallenden Kosten für den Fahrkartenkauf verbleiben bei der SMG. Der nach dem Ergebnisabführungsvertrag seit 2008 zu übernehmende Fehlbetrag des Staatsbads mit knapp 3,0 Mio.€ (VJ 2,8 Mio. €) erhöhte sich durch Sondereffekte leicht.

Durch den Verzicht auf die Rückzahlung des Gesellschafterdarlehens konnte die Rückstellung auf den Buchwert der Klinik am Kurpark erhöht werden. In gleicher Höhe ist der Forderungsverzicht ergebniswirksam ausgewiesen worden i. H. v. 1.525 T€. Die ergebniswirksamen Mehrausgaben z. B. für Werbeaufwand und Mieten und Pachten führen letztendlich zu dem höheren Defizit.

3. Voraussichtliche Entwicklung mit Hinweisen auf wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Das Ergebnis der Gesellschaft als Holding beruht unmittelbar auf dem ihrer Beteiligungsgesellschaften, mit denen Ergebnisabführungsverträge bestehen.

Die herausfordernden energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen für die Stadtwerke aufgrund regulatorischer und politischer Maßgaben sowie steigende Wettbewerbsintensität sollen durch Maßnahmen zur Effizienzsteigerung und Kostensenkung, die Diversifizierung der Energiebeschaffung und den Ausbau der Eigenerzeugung von Strom und Wärme unter besonderer Berücksichtigung erneuerbarer Energieträger kompensiert werden.

Gemeinsam mit benachbarten Stadtwerken gibt es Bestrebungen, Konzessionen in vier Gemeinden der Region zu erlangen.

Die Verluste der Sparte Stadtbuss der Stadtwerke und der selbstständigen SMG, die im unmittelbaren Zusammenhang stehen, konnten seit 2008 durch Linienkürzungen abgesehen von Sondereffekten auf einem reduzierten Niveau stabilisiert werden. Weitere Maßnahmen zur Kostensenkung insbesondere innerhalb der SMG, z. B. Änderung der Abrechnungsmodalitäten, Beendigung eines Mietvertrags wurden umgesetzt bzw. stehen in der Folgezeit an.

Eine weitere Minderung des Fehlbetrags des Staatsbades wird trotz in Folge des Finanzierungsdefizits der gesetzlichen Krankenkassen anhaltend schwieriger Rahmenbedingungen angestrebt. Maßnahmen zur Erreichung einer besseren Auslastung stellen der inzwischen abgeschlossene Umbau und die Verpachtung einer Teilfläche des Therapiezentrums dar. Weitere Möglichkeiten der Konsolidierung werden zusammen mit der Mitgesellschafterin Stadt gesucht und umgesetzt.

Insgesamt bleibt der Einfluss der Konsolidierungsbemühungen von Kommunen, Land und Bund auf die Bürger bzw. Kunden einerseits und die Versorgungs- und Gesundheitsunternehmen andererseits abzuwarten.

Ereignisse von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag haben sich nicht ergeben.

Bad Salzuflen, 20. Juli 2012
Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH

Volker Stammer
- Geschäftsführer -

1.1 Staatsbad Salzuflen GmbH

sowohl unmittelbare Beteiligung durch die Stadt als auch mittelbare Beteiligung durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS)

Gründung: 19.11.1985

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

Kerngeschäft ist der Kurbetrieb und die Unterhaltung der dazugehörigen Infrastruktur sowie das Stadtmarketing in der Gesamtstadt Bad Salzuflen

Organe:

Gesellschafterversammlung:
Rat der Stadt Bad Salzuflen

Aufsichtsrat:

Ratsmitglied Marion von Canstein
sachkundiger Bürger Heinz-Josef Dorscheid
Ratsmitglied Volker Heuwinkel (ab 20.10.2011)
Fachbereichsleiter Jürgen Kirchner
sachkundige Bürgerin Angela Kleinpenning
Ratsmitglied Christian Meinardus
Ratsmitglied Dietrich Pegel (bis 19.10.2011)
Ratsmitglied Regina Perunovic
Kämmerer Wilfried Schlüer
sachkundiger Bürger Dr. Eckhard Schreiber-Weber
sachkundiger Bürger Detlef Stuke
Ratsmitglied Ralf Wiebusch

sowie 2 Arbeitnehmervertreter der Gesellschaft

Geschäftsführung:
Wilfried Stephan

Stammkapital: 100.000,00 €

Städt. Anteil: 100.000,00 €
davon 5,1% (5.100 €) unmittelbar
94,9% (94.900 €) mittelbar über die WBS GmbH

**Produkt im
Haushaltsplan der Stadt:** 015 400 100 100

Personal:
2011 109 Beschäftigte
2010 108 Beschäftigte
2009 106 Beschäftigte

Es wurde zwischen der WBS GmbH und der Staatsbad Salzuflen GmbH zum 01.01.2008 ein Ergebnisabführungsvertrag geschlossen.

Mit der Stadt Bad Salzuflen gibt es eine Vereinbarung über ein langfristiges Gesellschafterdarlehen vom 23.12.2011.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immat. Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Konzessionen, gew. Schutzrechte u. ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten u. Werten | 9.026,00 | 7.165,00 | 11.015,00 |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten | 6.718.563,48 | 7.704.378,48 | 7.506.429,48 |
| 2. Techn. Anlagen u. Maschinen | 1.225.280,00 | 1.056.541,00 | 892.160,00 |
| 3. andere Anlagen, BGA | 89.588,00 | 139.418,00 | 149.690,00 |
| III. Finanzanlagen | | | |
| 1. Beteiligungen | 13.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. sonstige Ausleihungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | 46.427,98 | 47.645,10 | 55.479,96 |
| II. Forderungen | | | |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | 412.260,93 | 414.621,68 | 463.696,09 |
| 2. gegen Gesellschafter | 1.160.856,06 | 1.777.994,97 | 1.408.137,24 |
| 3. gegen verb. Unternehmen | 0,00 | 110,38 | 41.166,45 |
| 4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände | 2.600.654,06 | 2.649.204,46 | 2.702.129,40 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 240.915,09 | 283.620,77 | 252.098,63 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| | 33.548,66 | 33.249,10 | 30.250,00 |
| D. nicht durch Eigenkapital gedeckter Freibetrag | | | |
| | 282.047,72 | 282.047,72 | 0,00 |
| Bilanzsumme | | | |
| | 12.832.667,98 | 14.395.996,66 | 13.512.252,25 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| II. Kapitalrücklage | 1.015.760,60 | 1.015.760,60 | 3.123.051,93 |
| III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag | - 1.397.808,32 | - 1.397.808,32 | 0,00 |
| IV. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 282.047,72 | 282.047,72 | 0,00 |
| B. Sonderposten für Investitionszuschüsse | | | |
| | 2.391.840,33 | 3.579.273,33 | 3.521.712,66 |
| C. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 0,00 | 56.864,42 | 0,00 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 1.405.968,33 | 2.640.934,85 | 3.517.552,92 |

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| D. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. gegenüber Kreditinstituten | 3.228.063,31 | 0,00 | 0,00 |
| 2. erh. Anzahlungen auf Bestellungen | 385,73 | 350,58 | 240,12 |
| 3. aus Lieferungen und Leistungen | 90.611,72 | 184.253,80 | 111.947,03 |
| 4. gegenüber verb. Unternehmen | 139.969,88 | 229.438,63 | 251.669,68 |
| 5. gegenüber Gesellschaftern | 5.223.659,59 | 7.612.194,26 | 2.789.874,23 |
| 6. sonstige Verbindlichkeiten | 317.418,52 | 72.327,91 | 59.355,52 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 34.750,57 | 20.358,88 | 36.848,16 |
| <i>Bilanzsumme</i> | 12.832.667,98 | 14.395.996,66 | 13.512.252,25 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 4.217.312,92 | 4.155.139,23 | 4.264.136,10 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 1.679.112,02 | 1.388.698,39 | 1.701.706,98 |
| 3. Materialaufwand | | | |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren | 54.622,64 | 47.307,39 | 38.224,11 |
| b) für bezogene Leistungen | 49.189,36 | 55.725,86 | 56.115,93 |
| 4. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 2.338.769,91 | 2.290.300,70 | 2.278.189,80 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 717.306,19 | 710.855,12 | 675.843,03 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 1.015.291,41 | 543.107,48 | 518.614,10 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 4.425.449,42 | 4.384.946,15 | 5.021.457,22 |
| 7. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 318,95 | 457,81 | 851,57 |
| 10. Aufwendungen aus Verlustübernahme | 3.750,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 214.686,03 | 203.525,72 | 122.738,04 |
| 12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | - 2.922.321,07 | - 2.691.472,99 | - 2.744.487,58 |
| 13. Sonstige Steuern | - 67.468,29 | - 128.428,76 | - 206.415,66 |
| 14. Erträge aus Verlustübernahme | 2.989.789,36 | 2.819.901,75 | 2.950.903,24 |
| 15. Jahresüberschuss / - fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Kennzahlen in %

| | 2009 | 2010 | 2011 |
|--|--------------------|--------------------|------------------|
| 1. Vermögensaufbau - Anlagequote / Anlagenintensität ((Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme) | 62,67% | 61,87% | 63,26% |
| 2. Anlagenfinanzierung - Anlagendeckung ((Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen) | - 3,51% | - 3,17% | 37,70% |
| 3. Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote ((Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)) - Fremdkapitalquote | - 2,20% 102,20% | - 1,96% 101,96% | 23,85% 76,15% |

Lagebericht der Staatsbad Salzuflen GmbH für das Geschäftsjahr 2011

1. Unternehmen und wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Kerngeschäft der Gesellschaft ist der Kurbetrieb der Stadt Bad Salzuflen und die Unterhaltung der dazugehörigen Infrastruktur. Zum Kurbetrieb gehört das Vitalzentrum.

Zur Infrastruktur gehören die wesentlichen Gebäude und Anlagen wie Konzerthalle, Wandelhalle, Kurhaus, Kurtheater, Kurgastzentrum, Gradierwerke, Kurpark, Landschaftsgarten, Hellquellen und Solebergwerk (9 Quellen) sowie die Brauchwasserversorgungsanlage mit 7 eigenen Brunnen.

Für die Klinik am Kurpark wird nach wie vor eine neue Nutzung im Gesundheitsbereich gesucht. Der Verkauf der Klinik an den polnischen Investor ist als gescheitert anzusehen. Der notarielle Kaufvertrag wurde rückgängig gemacht. Ein neues europaweites Interessenbekundungsverfahren wurde auf den Weg gebracht, hat aber zu keinem Ergebnis geführt.

Der Personalstamm liegt bei rd. 73 Mitarbeitern einschließlich 2 Auszubildende. Anpassungen an Nachfrageschwankungen werden durch flexible Arbeitszeiten (Zeitkonten) und den Einsatz von Aushilfen gewährleistet.

Die Rahmenbedingungen im Gesundheitswesen sind anhaltend schwierig. Die Ärzte verhalten sich bei der Verordnung von Kuren und physikalischer Therapie nicht zuletzt aufgrund der engen Vorgaben der Krankenkassen sehr zurückhaltend. Kostensteigerungen in allen Bereichen können nicht annähernd durch Preissteigerungen bei den Therapieleistungen kompensiert werden. Gleichzeitig steigen dabei ständig die Anforderungen an die Qualität der abgegebenen Leistungen.

2. Ertragslage

Die Umsatzerlöse des Jahres 2011 liegen mit 4.264 T€ um 109 T€ über dem Wert des Vorjahres.

Insgesamt ergibt sich mit -2.744 T€ ein um 53 T€ schlechteres Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit im Vergleich zum Vorjahr.

Der tariflich begründete Personalkostenanstieg des Jahres 2011 konnte durch entsprechende Einsparungen vollständig kompensiert werden. Die Personalquote fiel auf 69,2 % vom Umsatz (72,2 % in 2010).

Aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages zwischen der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und der Staatsbad Salzuflen GmbH wird das Ergebnis in voller Höhe ausgeglichen.

Vitalzentrum

Die Umbaumaßnahmen haben in den ersten Monaten des Jahres im Vitalzentrum noch zu Einschränkungen geführt. Die Erlöse aus der Therapie konnten um 66 T€ gegenüber dem Vorjahr gesteigert werden. Auch das Ergebnis ist um 66 T€ besser als im Vorjahr. Das Planergebnis konnte jedoch vornehmlich aufgrund geringerer Gästezahlen bei den Kompaktkuren und den ambulanten Badekuren sowie aufgrund deutlich höherer Energiekosten nicht annähernd erreicht werden.

Kurbetrieb

Geringere Übernachtungszahlen bei den Kliniken aufgrund von Umbaumaßnahmen in der Salzetalklinik und der Schließung des Salinenparks wurden durch ein höheres Gästeaufkommen bei den Privatgästen vollständig kompensiert. Mehreinnahmen bei der Kurtaxe in Höhe von rd. 50 T€ resultieren aus der saisonalen Anhebung des Kurbeitrages von 2,90 € auf 3,20 € vom 01.07.-31.10. (ab 2011 vom 01.04. - 31.10.) des Jahres. Der positive Trend bei der Frequentierung des Wohnmobilstellplatzes setzt sich weiter fort. Im Jahr 2011 wurden hier mit 13.077 Übernachtungen rd. 1.000 Übernachtungen mehr als im Vorjahr gezählt.

3. Finanzlage

Für das langfristige Gesellschafterdarlehen in Höhe von rd. 5,0 Mio. € wurde im Jahr 2011 von der Stadt Bad Salzuflen über die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH teilweise der Verzicht und teilweise Einstellung in die Kapitalrücklage beschlossen. Ein Betrag von 3,5 Mio. € wurde zur Stärkung des Eigenkapitals der Gesellschaft den Kapitalrücklagen zugeführt und der bestehende Verlustvortrag über 1,4 Mio. € ausgeglichen. Mit weiteren 1,5 Mio. € wurde die Rückstellung betreffend die Klinik am Kurpark auf den bilanzierten Wert von rd. 2,5 Mio. € angepasst.

Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten bestehen momentan nicht. Das bereits im Jahr 2010 von der Stadt Bad Salzuflen gewährte kurzfristige Gesellschafterdarlehen in Höhe von 2,3 Mio. € wurde im Jahr 2011 in ein langfristiges Gesellschafterdarlehen umgewandelt. Insgesamt belaufen sich die langfristigen Verbindlichkeiten damit auf 2,3 Mio. € bzw. 17 % der Bilanzsumme.

4. Vermögenslage

Das Sachanlagevermögen unter Berücksichtigung planmäßiger Abschreibungen beläuft sich auf 8,5 Mio. € bzw. 63 % der Bilanzsumme.

5. Investitionen

Größere Investitionen wurden im Jahr 2011 nicht getätigt. Die dringend notwendige Sanierung der Wandelhalle wurde aufgrund eines fehlenden Nutzungskonzeptes verschoben.

6. Nachtragsbericht

Vorgänge von wesentlicher Bedeutung nach dem Bilanzstichtag haben sich nicht ereignet.

7. Risikobericht

Derzeit gibt es für die Klinik am Kurpark kein belastbares Nutzungskonzept. Durch die Stillstandkosten in 6-stelliger Höhe wird das Ergebnis des Staatsbades zusätzlich belastet. Hier muss dringend über die weitere Verwendung der Gebäude und Grundstücke entschieden werden. Sollte die Wandelhalle aus Gründen der Verkehrssicherheit dauerhaft geschlossen werden müssen, wird das kurzfristig zu erheblichen qualitativen Einschränkungen führen.

8. Prognosebericht (Ausblick)

Mit der Baumaßnahme Gradierwerk Salinenstraße wird im Oktober des Jahres 2012 begonnen. Sollte es bei der bisherigen Planung bleiben, wird es damit ein weiteres touristisch attraktives Gradierwerk geben, das den Kurkernbereich aufwertet. Die Entwicklung des Institutes für Tinnitus, Diagnostik und Therapie (INTI) wird nicht zuletzt aufgrund der Platzierung neuer Angebote positiv gesehen. Bisher wurden die Planzahlen für 2012 erreicht. Ab Oktober nimmt eine internistische Praxis mit zwei Ärzten den Betrieb im Vitalzentrum auf. Allein aufgrund der dann höheren Frequentierung des Hauses mit Patienten werden positive Effekte für die physikalische Therapie erwartet. Die Aufgabenverteilung innerhalb der städtischen Beteiligungsgesellschaften soll neu strukturiert werden. Mit der Übergabe des „Stromnetzes Staatsbad“ von der Stadt Bad Salzuflen an die Stadtwerke wurde eine erste Maßnahme bereits umgesetzt. Weitere Maßnahmen werden momentan vorbereitet.

Bad Salzuflen, 27. April 2012

Wilfried Stephan
Geschäftsführer

1.2 Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH (SMG)

mittelbare Beteiligung durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS), die Alleingesellschafterin ist.

Gründung: 18.08.1994

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

Durchführung des Marketings und des Vertriebs für den Stadtbus, um den Betrieb des Stadtbusses in Bad Salzuflen zu unterstützen. Die Tätigkeit erstreckt sich auf den Verkehrsraum Bad Salzuflen und Umgebung.

Organe:

Gesellschafterversammlung:
Rat der Stadt Bad Salzuflen

Aufsichtsrat:

Ratsmitglied Eduard Böger, Vorsitzender
Ratsmitglied Heinz Bonke, stellvertretender Vorsitzender
Ratsmitglied Wolfgang Brehm
Ratsmitglied Sigrid John
Ratsmitglied Ingo Scheulen
Ratsmitglied Axel Pick
Ratsmitglied Volker Heuwinkel
Ratsmitglied Hans-Joachim Lücking
Ratsmitglied Matthias Obenhaus
Erster Beigeordneter Rolf Oberweis
Kämmerer Wilfried Schlüer

Geschäftsführung:

Ulrich Treitz

Stammkapital: 25.564,59 €

Städt. Anteil: 25.564,59 €
100% mittelbar über die WBS GmbH

Personal: 2011 1 Vollzeit- und 1 Teilzeitkraft (ohne den Geschäftsführer)
2010 2 Vollzeit- und 1 Teilzeitkraft (ohne den Geschäftsführer)
2009 2 Vollzeit- und 1 Teilzeitkraft (ohne den Geschäftsführer)

Es wurde zwischen der WBS GmbH und der Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH zum 01.01.2003 ein Ergebnisabführungsvertrag geschlossen.

Mit der Stadt Bad Salzuflen gibt es einen Personalgestellungsvertrag. Mit den Stadtwerken Bad Salzuflen GmbH gibt es einen Vertrag über Personalkostenerstattung, durch Neustrukturierungen entfallen diese Tätigkeitsfelder des Geschäftsführers seit Mitte 2011.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. andere Anlagen, BGA | 4.404,67 | 3.316,98 | 2.259,40 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | 5.544,28 | 5.011,09 | 586,42 |
| II. Forderungen | | | |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | 1.037,60 | 394,80 | 344,80 |
| 2. gegen Gesellschafter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. gegen verb. Unternehmen | 535.231,61 | 461.036,36 | 478.378,20 |
| 4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände | 1.256,10 | 1.238,00 | 2.443,73 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 58.780,21 | 305.703,98 | 13.797,85 |
| Bilanzsumme | 606.254,47 | 776.701,21 | 497.810,40 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| Gezeichnetes Kapital | 25.564,59 | 25.564,59 | 25.564,59 |
| B. Rückstellungen | | | |
| Sonstige Rückstellungen | 90.000,00 | 125.000,00 | 95.000,00 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. gegenüber Kreditinstituten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen | 1.264,94 | 2.909,07 | 865,38 |
| 3. gegenüber Gesellschaftern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. ggü. verbundenen Unternehmen | 435.617,75 | 571.118,68 | 304.458,63 |
| 5. sonstige Verbindlichkeiten | 25.848,50 | 22.260,63 | 39.779,86 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 27.958,69 | 29.484,24 | 32.141,94 |
| Bilanzsumme | 606.254,47 | 776.701,21 | 497.810,40 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 2.660.483,98 | 2.512.418,70 | 2.538.638,79 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 78.463,79 | 66.432,84 | 32.927,70 |
| 3. Materialaufwand | | | |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren | 2.559,67 | 9.534,72 | 291,55 |
| b) für bezogene Leistungen | 2.796.290,82 | 2.579.335,59 | 2.609.649,47 |
| 4. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 86.031,19 | 86.790,04 | 56.704,62 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 23.137,75 | 23.138,03 | 15.670,28 |
| 5. Abschreibungen auf Sachanlagen | 1.520,08 | 1.308,56 | 1.166,58 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 169.408,25 | 174.667,51 | 169.752,44 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 127,64 | 242,72 | 348,67 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 52,03 |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | - 339.872,35 | - 296.680,19 | - 281.371,81 |
| 10. Sonstige Steuern | 0,00 | 247,00 | 36,00 |
| 11. Erträge aus Verlustübernahme | 339.872,35 | 296.927,19 | 281.407,81 |
| 12. Jahresergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Kennzahlen in %

| | 2009 | 2010 | 2011 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| 1. Vermögensaufbau | | | |
| - Anlagequote / Anlagenintensität ((Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme) | 0,73% | 0,43% | 0,45% |
| 2. Anlagenfinanzierung | | | |
| - Anlagendeckung ((Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen) | 580,40% | 770,72% | 1131,48% |
| 3. Kapitalausstattung | | | |
| - Eigenkapitalquote ((Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)) | 4,22% | 3,29% | 5,14% |
| - Fremdkapitalquote | 95,78% | 96,71% | 94,86% |

Lagebericht der Stadtbuss-Marketing Bad Salzuflen GmbH für das Jahr 2011

Geschäftsverlauf

Der Gesellschaftsvertrag gibt die öffentliche Zwecksetzung der Gesellschaft vor. Gegenstand der Gesellschaft ist danach die Wahrnehmung aller Aktivitäten auf dem Gebiet des Marketings und des Vertriebs, die darauf abzielen, den Betrieb des Stadtbusses Bad Salzuflen zu unterstützen und dessen Geschäftserfolg zu erhöhen.

So wurden im Jahre 2011 13.141 Monatskarten (Vorjahr 13.905) verkauft. Der Jahresverkauf ist somit relativ konstant geblieben. Der Gesamtumsatz inkl. Marketingerlösen konnte leicht auf T€ 2.539 (i.V. T€ 2.512) erhöht werden. Dieses Ergebnis ergibt sich aus der Tatsache, dass die langfristig gebundenen Kunden relativ „treu“ blieben und mehr Karten an die Kurzgäste verkauft werden konnten.

Die Tätigkeit der Gesellschaft ist geprägt durch die Rabattierung der von den Stadtwerken erworbenen Fahrkarten. Diese Möglichkeiten sind nur bei einem kommunalen Unternehmen gegeben. Darin kommt die Absicht der Kommune zum Ausdruck, der Bevölkerung rabattierte Fahrkarten zur Verfügung zu stellen. Auch zukünftig wird dem Willen des Rates entsprechend das ÖPNV-Ticket in Bad Salzuflen weiterhin rabattiert.

Die zwei Mitarbeiterinnen, davon eine Teilzeitkraft, erhalten ihre Vergütung nach dem TVöD.

Darstellung der Lage

Die finanziellen Verpflichtungen kann die Gesellschaft aufgrund des Verlustausgleichs aus dem bestehenden Ergebnisabführungsvertrag mit der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH stets erfüllen.

Die spezifische Ertragslage ist im Wesentlichen wie im Vorjahr.

Der aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages auszugleichende Verlust von 281.407,81 € (Vorjahr: 296.927,19 €) wird von den Wirtschaftsbetrieben Bad Salzuflen GmbH voll übernommen.

Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Durch die Möglichkeit, größere Kundenpotenziale als die Stadtwerke erschließen zu können, ist die SMG wesentlicher Bestandteil der Finanzierung des öffentlichen Verkehrs in Bad Salzuflen. Die Kundennachfrage wird durch intensive werbliche Maßnahmen auch durch die Stadtwerke unterstützt. Folglich sind weiterhin Kommunikationsmaßnahmen erforderlich, um den Nutzen des ÖPNV transparent und nachvollziehbar darzulegen. Ziel der Gesellschaft ist weiterhin die Erhöhung der Beförderungsfälle. Hierbei liegt das Hauptaugenmerk auf dem Verkauf rabattierter Mehrmonatskarten.

Nach Abschluss des Geschäftsjahres 2011 haben sich Vorgänge von besonderer Bedeutung insoweit ergeben, als dass die Räumlichkeiten der Verkaufsstelle Am Markt 11 zum 31.07.2012 gekündigt wurden. Der zukünftige Verkauf findet in den Räumlichkeiten der Bürgerberatung im Rathaus statt.

Die Arbeitsverträge mit dem Personal wurden auf Zeitverträge umgestellt. Weitere Besonderheiten haben sich nicht ergeben.

Bad Salzuflen, 5. März 2012

Ulrich Treitz
-Geschäftsführer

1.3 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

mittelbare Beteiligung durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS), die Alleingesellschafterin ist.

Gründung: 14.06.1972

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

Gegenstand des Unternehmens sind die Versorgung mit Strom, Gas (einschließlich Flüssiggas), Wärme und Wasser, die Telekommunikation, der Betrieb von Parkhäusern und Parkraumbewirtschaftung, der öffentliche Personennahverkehr, die Ausnutzung der regenerativen Energien sowie dazugehörige und ähnliche Geschäfte einschließlich Beratung in diesen Angelegenheiten.

Organe:

Gesellschafterversammlung:

Rat der Stadt Bad Salzuflen

Aufsichtsrat:

Ratsmitglied Eduard Böger, Vorsitzender

Ratsmitglied Heinz Bonke, stellvertretender Vorsitzender

Ratsmitglied Wolfgang Brehm

Ratsmitglied Volker Heuwinkel

Ratsmitglied Sigrid John

Ratsmitglied Hans-Joachim Lücking

Ratsmitglied Matthias Obenhaus

Ratsmitglied Axel Pick

Ratsmitglied Ingo Scheulen

Erster Beigeordneter Rolf Oberweis

Kämmerer Wilfried Schlüer

sowie zwei Arbeitnehmervertreter in Angelegenheiten der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

Geschäftsführung:

Volker Stammer

Stammkapital: 7.695.000,00 €

Städt. Anteil: 7.695.000,00 €
100% mittelbar

**Produkt im
Haushaltsplan der Stadt:** 015 400 100 200

Personal: 2011 113 Beschäftigte
2010 115 Beschäftigte
2009 117 Beschäftigte

Beteiligungen:

Die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH verfügt zum Stichtag über folgende Beteiligungen:

- Kaldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH, 55%
- Wassergesellschaft Kaldorfer Sattel GbR, 50%
- Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal, 45%
- Energie für Regionen Ostwestfalen-Lippe GmbH, 30%
- Lippe Energie Verwaltungs-GmbH, 25%
- Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co. KG, 20%
- TOBI Management GmbH, 11%
- TOBI Kraftwerksbeteiligungs-GmbH & Co. KG, 8,3%
- TOBI Windenergie GmbH & Co. KG, 5%
- Arbeitsgemeinschaft ostwestfälischer Versorgungsbetriebe GbR, 5%
- TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs-GmbH & Co. KG, 4,3%
- OWL Verkehr, 2,2%
- Trianel European Energy Trading GmbH, 0,54%

Es wurde zwischen der WBS GmbH und der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH zum 01.01.2003 ein Ergebnisabführungsvertrag geschlossen.

Mit der Stadt Bad Salzuflen gibt es Konzessionsverträge mit Nachträgen für Strom, Gas und Wasser.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immat. Vermögensgegenstände Konzessionen, gew. Schutzrechte u. ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten | 459.687,89 | 302.718,42 | 534.945,25 |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten | 8.023.730,13 | 7.573.516,15 | 7.115.265,60 |
| 2. techn. Anlagen u. Maschinen | 34.302.293,38 | 35.137.556,24 | 34.575.880,34 |
| 3. andere Anlagen, BGA | 1.047.430,59 | 1.134.009,77 | 1.191.317,24 |
| 4. gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau | 285.932,35 | 440.993,86 | 121.445,41 |
| III. Finanzanlagen | | | |
| 1. Beteiligungen | 2.291.938,01 | 2.792.494,01 | 3.267.894,26 |
| 2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 2.627.725,23 | 2.665.635,34 | 2.580.015,58 |
| 3. sonstige Ausleihungen | 144.005,65 | 134.804,37 | 129.918,34 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | 308.730,14 | 326.038,90 | 391.729,01 |
| II. Forderungen | | | |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | 8.384.054,66 | 12.440.388,26 | 9.205.903,20 |
| 2. gegen Gesellschafter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. gegen verb. Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 62.133,78 | 23.501,42 | 40.277,49 |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände | 3.087.566,82 | 1.262.816,68 | 1.656.736,75 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | | | |
| | 2.600.700,65 | 1.806.337,00 | 3.495.606,40 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| 1. Disagio | 56.753,40 | 50.617,90 | 44.482,40 |
| 2. sonstige | 85.314,14 | 74.049,95 | 112.222,68 |
| Bilanzsumme | 63.767.996,82 | 66.165.478,27 | 64.463.639,95 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 7.695.000,00 | 7.695.000,00 | 7.695.000,00 |
| II. Kapitalrücklage | 12.238.186,21 | 12.487.600,63 | 14.816.438,41 |
| III. Gewinnrücklagen | 88.199,86 | 88.199,86 | 88.199,86 |
| IV. Gewinnvortrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Sonderposten für Invest.-Zulagen zum Anlagevermögen | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 155.615,20 |
| C. Sonderposten für Investitionszuschüsse | | | |
| | 87.533,13 | 78.467,92 | 69.402,71 |

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| D. Empfangene Ertragszuschüsse | 6.380.514,59 | 6.007.119,09 | 5.697.896,31 |
| E. Rückstellungen | | | |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen | 377.977,00 | 365.929,00 | 367.987,00 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 9.579.300,00 | 8.116.704,00 | 5.884.824,00 |
| F. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. gegenüber Kreditinstituten | 15.910.632,48 | 16.616.384,82 | 15.261.510,28 |
| 2. erh. Anzahlungen auf Bestellungen | 114.868,27 | 161.774,26 | 105.047,58 |
| 3. aus Lieferungen und Leistungen | 4.577.981,29 | 4.997.065,37 | 5.509.870,92 |
| 4. ggü. verbundenen Unternehmen | 1.820.759,35 | 4.328.336,62 | 3.179.091,28 |
| 5. ggü. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 12.517,86 | 13.471,78 | 8.165,94 |
| 6. sonstige Verbindlichkeiten | 4.872.684,47 | 5.201.343,20 | 5.618.737,46 |
| G. Rechnungsabgrenzungsposten | 11.842,31 | 8.081,72 | 5.853,00 |
| <i>Bilanzsumme</i> | 63.767.996,82 | 66.165.478,27 | 64.463.639,95 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1. Umsatzerlöse abzügl. Strom-/Energiesteuer | 64.858.950,08 - 5.079.893,46 | 67.517.312,47 - 5.419.063,98 | 67.046.458,32 - 5.310.046,14 |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen | 822.625,39 | 769.582,92 | 682.283,67 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | 2.700.987,78 | 2.584.329,75 | 3.784.895,48 |
| 4. Materialaufwand | | | |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren | 35.094.172,83 | 35.320.439,38 | 37.132.036,13 |
| b) für bezogene Leistungen | 3.543.104,88 | 3.465.442,42 | 3.471.348,36 |
| 5. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 4.975.768,06 | 4.865.836,07 | 4654.244,25 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 1.798.534,34 | 1.876.475,80 | 1.931.679,97 |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 4.589.147,42 | 4.595.977,25 | 4.391.154,70 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 9.125.169,06 | 8.269.500,03 | 8.620.795,96 |
| 8. Erträge aus Beteiligungen | 17.264,13 | 12.824,88 | 17.095,39 |
| 9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 102.849,48 | 120.330,14 | 122.444,79 |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 47.466,28 | 228.110,42 | 64.739,04 |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 907.488,78 | 1.173.786,30 | 1.097.158,10 |
| 12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 3.436.864,31 | 6.245.969,35 | 5.109.453,08 |
| 13. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 261.947,00 | 0,00 |
| 14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | - 4.201,50 | - 1.648,50 | - 1.478,50 |
| 15. Sonstige Steuern | 550.836,10 | 676.215,32 | 594.266,89 |
| 16. aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abzuführender Gewinn | 2.881.826,71 | 5.309.455,53 | 4.516.664,69 |
| 17. Jahresüberschuss / - fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Kennzahlen in %

| | 2009 | 2010 | 2011 |
|--|--------|--------|--------|
| 1. Vermögensaufbau - Anlagequote / Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme) | 77,13% | 75,84% | 76,81% |
| 2. Anlagenfinanzierung - Anlagendeckung (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen) | 40,71% | 40,39% | 45,64% |
| 3. Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)) | 31,40% | 30,64% | 35,06% |
| - Fremdkapitalquote | 68,60% | 69,36% | 64,94% |

Lagebericht der Stadtwerke Bad Salzungen GmbH für das Geschäftsjahr 2011

1. Gesamtwirtschaftliche Entwicklung und Versorgungswirtschaft

Das Jahr 2011 stand ganz im Zeichen der Atomkatastrophe von Fukushima und dem unter dem Eindruck der Ereignisse in Japan beschlossenen Ende der Laufzeitverlängerung für die Kernkraftwerke in Deutschland. Zudem wurde die im Energiekonzept der Bundesregierung vorgegebene Grundausrichtung der deutschen Energieversorgung zum Umstieg auf erneuerbare Energien bei gleichzeitig beschleunigter Verbesserung der Energieeffizienz durch die Verabschiedung des Energiepakets gesetzlich verankert.

Der Primärenergieverbrauch in Deutschland im Jahr 2011 belief sich auf 456,3 Mio. t Steinkohleeinheiten (SKE). Im Vergleich zum Vorjahr war das 5,3 % weniger. Den größten Einfluss hatte dabei die milde Witterung. Die Gradtagszahlen bewegten sich 19,8 % unter dem Vorjahresniveau. Damit war das Jahr durchschnittlich 1,7 Grad Celsius wärmer als 2010.

Das Bruttoinlandsprodukt stieg um 3,0 %.

Die nachfolgende Tabelle zeigt den Primärenergieverbrauch 2011 im Vergleich mit 2010:

| <i>Energieträger</i> | <i>2010</i> | <i>2011</i> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| | <i>Mio. t SKE</i> | <i>Mio. t SKE</i> |
| Mineralöl | 160,0 | 155,2 |
| Erdgas | 107,1 | 93,3 |
| Steinkohle | 57,9 | 57,5 |
| Braunkohle | 51,6 | 53,3 |
| Kernenergie | 52,3 | 40,2 |
| Erneuerbare Energien | 46,6 | 49,6 |
| Außenhandelsaldo Strom | 6,3 | 7,2 |
| Insgesamt | 481,8 | 456,3 |

Für Rohöl wurde 2011 im Jahresdurchschnitt erstmals die Preismarke von 100 \$/Barrel überschritten. Die Durchschnittspreise lagen für die Nordseesorte Brent bei 111 \$/Barrel. Das waren rund 40 % mehr als im Jahresdurchschnitt 2010. Entscheidende Gründe für den Anstieg waren die starke Nachfrage aus den Schwellenländern, der Ausfall libyschen Öls und die vergleichsweise niedrige Förderung der OPEC-Staaten.

Die Preise für Elektrizität haben sich 2011 auf Großhandelsebene auf 51,12 €/MWh für Grundlaststrom und 57,12 €/MWh für Spitzenlaststrom erhöht. Dies entsprach einem Aufschlag von ca. 13 % für Grundlaststrom und ca. 11 % für Spitzenlaststrom.

Die energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen wurden besonders durch die Wettbewerbssituation, die Vorhaben zum Klimaschutz und die Marktregulierung geprägt. Insbesondere der zunehmende Wettbewerb im Gasmarkt bedeutet steigenden Margenverlust.

Mit der Novellierung des Energiewirtschaftsgesetzes (EnWG) 2005 und der verbundenen Verordnungen zu Strom und Gas wurde die Regulierung des Netzbetriebs eingeleitet. Die weitergehende Entwicklung der sinkenden Netzentgelte, des stark zunehmenden Verdrängungswettbewerbs im Strom- und Gasbereich sowie der immer komplexeren und riskanteren Beschaffungsgeschäfte wird die Versorgungsbranche vor immer größere Probleme stellen, wenn es darum geht, das Spannungsfeld zwischen Versorgungssicherheit, Renditeerwartung, Umweltschutz und Verbraucherfreundlichkeit zu lösen.

2. Wirtschaftliche Entwicklung im Unternehmen

2.1 Gesamtbetrachtung

Im Geschäftsjahr 2011 lag der Schwerpunkt eindeutig auf der Realisierung der Energiewende. Nicht nur die Energiebranche, sondern auch die Öffentlichkeit beschäftigte sich umfassend mit den komplexen energiepolitischen und -wirtschaftlichen Fragestellungen.

Die Stadtwerke Bad Salzflen haben das Jahr 2011 intensiv genutzt, um den Ausstieg aus der Kernenergie vorzubereiten. Dabei sind Nachhaltigkeit, regionale Verantwortung, finanzielle Umsetzbarkeit und Kundenorientierung als wesentliche Parameter in die Entscheidungsfindung eingeflossen. Entstanden ist ein Energiekonzept, das Klimaschutz und Wirtschaftlichkeit bestmöglich in Einklang bringt.

Unser Energiekonzept ermöglicht durch eine veränderte Strombeschaffung die atomstromfreie Belieferung ab dem 1. Januar 2012. Darüber hinaus werden wir die Chancen ergreifen, die sich mit der Energiewende ergeben und unsere Eigenerzeugung in den kommenden Jahren wesentlich ausbauen. Hier sieht das neue Konzept bis zum Jahr 2022 einen intensiven Ausbau der Stadtwerke eigenen Stromerzeugung auf bis zu 50 % vor. Schon heute decken wir mit unseren fünf Blockheizkraftwerken etwa 11 % des Strombedarfs in Bad Salzflen umweltfreundlich ab.

Die Stadtwerke Bad Salzflen sind mit ihrer Energieversorgungscompetenz unverändert in den Geschäftsfeldern Strom, Erdgas, Trinkwasser und Wärme vertreten und bieten dort auch ergänzend zur Versorgung produktnahe Dienstleistungen an. Die Dienstleistungen Stadtbuss und Parken erweitern die Leistungspalette zur Daseinsvorsorge. Die Wettbewerbsintensität ist durch den Marktdruck im Geschäfts- und Privatkundenbereich stark gestiegen.

Das Geschäftsjahr 2011 war durch unterschiedliche Entwicklungen auf den Energiemärkten geprägt. Die Bezugspreise für Strom konnten durch die optimierte Beschaffung leicht gesenkt werden, allerdings stellten sich Veränderungen durch die stark ansteigende EEG-Umlage von 2,047 ct/kWh auf 3,53 ct/kWh ein. Entsprechend Entwicklungen bei Strom mussten die Absatzpreise der Stadtwerke Bad Salzflen im Tarifbereich Strom zum 1. Februar 2011 um 1,2 ct/kWh (netto) angehoben werden.

Die Heizölpreisnotierungen stiegen ebenfalls deutlich an. Nach der moderaten Erhöhung der Erdgasarifikundenpreise in 2010 mussten wir eine weitere Anhebung zum 1. September 2011 vornehmen. Die bereits im Vorjahr zu verzeichnenden Margenverluste haben sich trotz der Preiserhöhung fortgesetzt.

Bei den Strom-Tarifkunden stiegen die Wechsel zu einem anderen Lieferanten weiter an. Die vorhandenen verschiedenen Stromprodukte wirken diesem Trend positiv entgegen.

Die Wechselbereitschaft betrifft nun immer mehr auch den Gassektor. Für die Gassparte wurden daher weitere Produkte entwickelt. Beispielsweise gibt es nun auch ein Koppelprodukt für Strom und Gas.

Mit ca. 6,7 % fremdbelieferten Kunden im Strombereich und ca. 7 % im Gasbereich liegen die Stadtwerke Bad Salzuflen allerdings nach wie vor unterhalb des Bundesdurchschnitts.

Seit etwa dreieinhalb Jahren haben Kunden außerhalb des Konzessionsgebiets und damit außerhalb des Stadtwerke-Netzgebiets, aber innerhalb der Ortsgrenzen von Bad Salzuflen die Möglichkeit, Stromkunde der Stadtwerke Bad Salzuflen zu werden. Diese ursprünglich auch zum Auffangen von Kundenverlusten im Kerngebiet gedachte Vertriebsoffensive entwickelt sich mehr und mehr äußerst positiv. Mittlerweile konnten mehr als 1.300 Kunden gewonnen werden. Damit liegt die Wechselbereitschaft deutlich über dem Bundesdurchschnitt. Bemerkenswert ist auch, dass in den betreffenden Ortsteilen nicht nur Privat-, sondern auch Gewerbe- und Sonderkunden für das Angebot begeistert werden konnten.

Die wieder günstigere wirtschaftliche Lage unserer Kunden führt zumindest nicht zu einer Erhöhung von Zahlungsausfällen. Einige Geschäftskunden konnten allerdings aufgrund der eigenen wirtschaftlichen Lage ein Insolvenzverfahren nicht verhindern. Der administrative Aufwand zur Bearbeitung der genannten Vorgänge steigt und verursacht entsprechende Kosten. Für besondere Verärgerung und Aufwendungen hat der „Teldafax-Fall“ gesorgt. Es zeigt, dass unlautere Geschäftsmodelle zu großen finanziellen Schäden des Netzbetreibers führen können.

Im Strom-Sonderkundenbereich bleibt es schwer, die Kunden unter Berücksichtigung einer wirtschaftlichen Versorgung zu halten. Weitere Kundenverluste gegenüber den Vorjahren mussten nicht hingenommen werden. Es ist uns auch gelungen, bereits Verträge für die Folgejahre abzuschließen. Kunden zu halten, geht dennoch fast immer mit Margenverlust einher. Es bedeutet außerdem ein Risiko, die Stromeinkäufe mit den künftigen Kundenmengen zur Deckung zu bringen. Daher wird versucht, immer mehr Kunden oder Kundengruppen "back-to-back" zu beschaffen, also unmittelbar mit Vertragsabschluss die Mengen- und Preisrisiken abzusichern.

Auch bei unseren Erdgas-Sonderkunden sind Lieferantenwechsel zu verzeichnen. Es gibt mittlerweile vielfältige Angebote von Wettbewerbern. Bei den Kunden, mit denen eine Vertragsverlängerung erreicht werden konnte, mussten teilweise deutliche Margenzugeständnisse gemacht werden.

Im Strombezug wurden erhebliche Bemühungen unternommen, zu diversifizieren und eine Unabhängigkeit von traditionellen Lieferbeziehungen zu entwickeln. In 2010 wurde eine Beteiligung mit einem Anteil von 3 MW an einem Gas- und Dampfkraftwerk (GuD-Kraftwerk) beschlossen. Die swb Bremen baut eine 445 MW Anlage am Standort Mittelsbüren in Bremen. Die Stadtwerke Bad Salzuflen haben dazu mit anderen mehrheitlich kommunalen Stadtwerken die TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs GmbH & Co. KG gegründet. Diese Gesellschaft hält insgesamt 69 MW an dem GuD-Kraftwerk. Aufgrund der Verabschiedung des Energiekonzepts für die Stadtwerke Bad Salzuflen und dem damit einhergehenden Beschluss, die Eigenerzeugung auf bis zu 50 % zu erhöhen, haben wir unseren Anteil an dem GuD-Kraftwerk auf 5 MW in 2011 erhöht.

Zum Ausbau der erneuerbaren Energien in Lippe wurde eine Gesellschaft zur Förderung, Entwicklung und zum Ausbau von regenerativen Energieerzeugungsanlagen gegründet. Die Lippe Energie Verwaltungs GmbH & Co. KG hat als Gesellschafter die Stadtwerke Bad Salzuflen, die Stadtwerke Detmold, die Stadtwerke Lemgo und den Kreis. Einige vielverspre-

chende Projekte im regenerativen Bereich sind bereits in Planung und Umsetzung, so zum Beispiel eine Photovoltaikanlage auf der Deponie in Dörentrup.

Die Stadtwerke Bad Salzuflen haben darüber hinaus weitere lokale Einsatzmöglichkeiten von Blockheizkraftwerken und Projekten im Bereich ökologischer Energieerzeugung geprüft. Neben den vielschichtigen Entwicklungen im Bereich der Kraft-Wärme-Kopplung möchten wir uns mit dem Thema lokale Windkraft auseinandersetzen. Wir haben eine Flächenanalyse durchgeführt, um potenzielle Standorte in Bad Salzuflen ausfindig zu machen.

Zur Förderung der lokalen Strom- und Wärmeerzeugung wurden in unserem Heizkraftwerk Staatsbad die beiden Maschinen komplett durch neue, effizientere und weniger stör anfällige ausgetauscht.

Um auch im Bereich der Gasversorgung noch stärker Akzente für erneuerbare Energien zu setzen, haben sich die Stadtwerke Bad Salzuflen mit vier weiteren kommunalen Stadtwerken zu einem Biogaspool zusammengeschlossen. Die Aufgabe ist es, von Landwirten produziertes Rohbiogas aufzubereiten und in die entsprechenden vorgelagerten Netze einzuspeisen. Durch diese Chancen und Risiken gleichermaßen verteilende Gesellschaftsgründung decken die Stadtwerke Bad Salzuflen bis zu 5 % des Gasbezugs über Biogas ab. Das Biogas wird in den eigenen Blockheizkraftwerken (BHKW) verbrannt, um dieses in Ökostrom und Ökowärme zu veredeln.

Zudem sehen wir unternehmensübergreifende Kooperationen mit anderen Stadtwerken und Marktpartnern als wichtigen Wettbewerbsfaktor. Wir haben mit den Stadtwerken Lemgo, Detmold und Rinteln die Stadtwerke Lippe Weser Service GmbH gegründet, um perspektivisch die Konzessionen für die Strom- und Erdgasnetze in den Gemeinden Augustdorf, Dörentrup, Kalletal und Leopoldshöhe zu übernehmen. Durch die Gesellschaftsgründung kommen wir dem Wunsch nach, dass Investitionen in der Region getätigt werden, dass Finanzmittel lokal verwendet werden, dass Arbeitsplätze erhalten und geschaffen werden und dass die hochgesteckten Klimaschutzziele verfolgt werden.

Zur Ausweitung unseres Beratungsangebots wurde das bisherige Energieberatungszentrum vollkommen neu aufgebaut. Der Beratungsansatz geht nun nicht nur von einer reinen Energieberatung, sondern von einer CO₂-Einsparung aus, um die Geschäftsfelder Stadtbuss, ruhender Verkehr sowie das Zukunftsthema Elektromobilität mit zu integrieren.

Zur Begegnung des Kundenverlustes bei Privat- und Gewerbekunden erfolgte als Kooperation mit Nachbar-Stadtwerken die Gründung der Vertriebsgesellschaft Energie für Regionen. Diese Gesellschaft zielt auf die Gewinnung von Stromkunden in der Region außerhalb der jeweiligen Netzgebiete ab. Im Geschäftsjahr 2011 stellte sich durch das Interesse an atomstromfreier Energie eine besonders hohe Nachfrage ein. Die Kundenzahlen wuchsen von etwa 2.000 Kunden auf über 3.700 Kunden an.

Im IT-Bereich konnte die Mandantentrennung vorgenommen werden. Die Umsetzung erfolgte im Anschluss an die Jahresverbrauchsabrechnung.

Nach dem Gesellschaftsvertrag sind das Unternehmen und die Einrichtungen so zu führen, dass der öffentliche Zweck nachhaltig erfüllt wird. Dies erfolgt überwiegend durch die Versorgung der Bevölkerung mit Energie und Trinkwasser, durch produktnahe Dienstleistungen sowie dem Stadtbuss-Angebot und dem Angebot von Parkmöglichkeiten in Parkhäusern und auf Parkfreiflächen. Die Belange des Umweltschutzes und der Ressourcenschonung werden durch Einsatz fortschrittlicher Anwendungstechniken mit ergänzenden Beratungsangeboten erfüllt. Das Potential zum Einsatz erneuerbarer Energieträger wird ständig geprüft, und es werden Handlungsvorschläge abgeleitet.

Die Aufsichtsratssitzungen haben seit dem Geschäftsjahr 2006 einen öffentlichen Teil. Entsprechend § 109 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen wird ein Ertrag für den städtischen Haushalt erwirtschaftet.

2.2 Umsatz- und Ertragsentwicklung

Die Umsatzerlöse betragen über alle Sparten rund 61.700 T€ (i. V. 62.100 T€).

Es wurde ein sehr gutes Ergebnis vor Gewinnabführung in Höhe von 4.516 T€ (i. V. 5.309 T€) erzielt, bei Integration auch von verlustbringenden Sparten und herausfordernden energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen.

Das Ergebnis der Versorgungstätigkeit war hauptsächlich durch Wettbewerb und Regulierung, Witterung, Konjunktur und Preiseffekte beeinflusst. Die eingeleiteten und weitergeführten Maßnahmen zur Effizienzsteigerung und Kostensenkung leisteten einen weiteren positiven Beitrag zum Ergebnis.

Strom gesamt

Die Stromsparte lieferte einen positiven Beitrag in Höhe von rund 2.110 T€ (i. V. 1.739 T€).

Der Rohertrag erhöhte sich um rund 80 T€. Der Umsatz erhöhte sich deutlich um rund 6,0 % und erreichte rund 27.700 T€ (i. V. 26.100 T€). Mit rund 225.300 MWh (i. V. 217.600 MWh) stieg der Absatz um 3,5 % (Angabe inkl. Durchleitungskunden).

Erdgas gesamt

Der Beitrag zum Gesamtergebnis belief sich auf rund 1.250 T€ (i. V. 2.400 T€). Der Rohertrag entwickelte sich um 1.600 T€ negativ. Der Umsatz ist um rund 2.300 T€ auf 20.500 T€ (i. V. 22.700 T€) gesunken. Die Absatzmenge war mit rund 464.900 MWh um rund 17 % niedriger als die Vorjahresmenge von 560.500 MWh.

Der Absatz der Erdgastankstelle sank um ca. 6 % auf rund 76.600 kg (i.V. 81.600 kg). Erdgas als Kraftstoffalternative konnte sich nicht nachhaltig bei den Kunden durchsetzen.

Wärme

Die Wärmesparte erzielte ein Gesamtergebnis in Höhe von rund 500 T€ (i. V. 430 T€). Die Umsatzerlöse stiegen auf 6.540 T€ (i. V. 5.740 T€). Die Absatzmenge Wärme lag mit 40.600 MWh um gut 12 % unter dem Vorjahreswert von 46.600 MWh. Aus den Heizkraftwerken wurden 24,8 Mio. kWh Strom (i. V. 19,2 Mio. kWh) erzeugt und in das Netz eingespeist.

Trinkwasser

Zum Gesamtergebnis hat die Trinkwassersparte mit rund 970 T€ (i. V. 630 T€) beigetragen. Bei den Umsatzerlösen stellte sich mit 5.630 T€ ein um rund 0,1 % höherer Wert ein (i. V. 5.620 T€). Die Absatzmenge von 2.580 Tm³ war auf gleichem Niveau zum Vorjahr (i. V. 2.580 Tm³).

Parkhaus- und Parkraumbewirtschaftung (Parken)

Zum Gesamtergebnis trägt die Sparte Parken negativ mit - 60 T€ (i. V. - 200 T€) bei.

Stadtbus

Die Sparte Stadtbus verzeichnet ein Ergebnis von -40 T€ (i. V. 270 T€). In 2011 sind im innerstädtischen Verkehr rund 451.000 (in 2010: 447.000) Fahrkilometer erbracht worden. In 2011 wurden regional keine Fahrkilometer angeboten.

2.3 Energie- und Trinkwasserbeschaffung

Die Dynamik in den Strom- und Erdgasmärkten findet sich in den Beschaffungsformen wieder. Wir beschaffen strukturiert und mit Unterstützung einer kompetenten Dienstleistungsgesellschaft nutzen wir die Möglichkeiten des Portfoliomanagement.

Zusätzlich befinden sich weitere Optionen zur Diversifizierung und Stärkung der Eigenerzeugung in Prüfung.

Planmäßig wurden Trinkwassermengen von der Beteiligungsgesellschaft Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH und dem Wasserbeschaffungsverband Begatal bezogen.

2.4 Investitionen und Finanzierung

Der Kapitalrücklage wurden die im Kalenderjahr 2011 beschlossene Eigenkapitalstärkung von 2.200 T€ und die für den ÖPNV gebundene Förderung 2010 von 129 T€ zugeführt.

Auch künftig ist die regelmäßige Eigenkapitalstärkung ausgesetzt, um einen höheren Beitrag zur Haushaltskonsolidierung zu leisten.

Die Zugänge zu den immateriellen Vermögensgegenständen und dem Sachanlagevermögen beliefen sich auf rund 3.341 T€ (i. V. 5.348 T€) und betrafen Ersatz- und Modernisierungsmaßnahmen sowie Netzerweiterungen.

Die Abschreibungen betrugen insgesamt 4.391 T€ (i. V. 4.596 T€).

2.5 Personal- und Sozialbereich

Im Durchschnitt waren im Jahr 2011 113 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (i. V. 115 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter) beschäftigt. Die Gesellschaft ist Mitglied der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL) in Karlsruhe. Der Umlagesatz betrug im abgelaufenen Geschäftsjahr 6,45 %. Zusätzlich wurde ein Sanierungsgeld in Höhe von 1,84 % erhoben. Diese genannten Beiträge leistet ausschließlich der Arbeitgeber.

Durch diverse Schulungsmaßnahmen wird ein sehr hoher Qualifikationsgrad der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sichergestellt.

2.6 Darstellung der Lage mit Kennzahlen

Bei einer um -1.700 T€ (i. V. +2.400 T€) gesunkenen Bilanzsumme lag die Eigenkapitalquote bei 35,1 %. Unter der Eliminierung von Ertragszuschüssen betrug sie 38,5 %.

Der Anteil des Sachanlagevermögens an der Bilanzsumme reduzierte sich auf 66,7 % (i. V. 66,9 %).

Unter Ausnutzung des vorhandenen Finanzmittelbestands war die Gesellschaft im abgelaufenen Geschäftsjahr jederzeit in der Lage, ihre finanziellen Verpflichtungen zeitnah zu erfüllen.

len. Mit der Gesellschafterin, Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH erfolgt eine Liquiditätsplanung.

| | | |
|---------------------|-------------|-------------|
| | <u>2011</u> | <u>2010</u> |
| Eigenkapitalrendite | 20,0 % | 26,2 % |
| Umsatzrendite | 7,3 % | 8,6 % |

3. Risikobericht

Für das Jahr 2011 wurden bei den Stadtwerken Bad Salzuflen keine unternehmensgefährdenden Risiken festgestellt.

Die Risiken sind insbesondere geprägt durch die Entwicklung der Energiebeschaffungskosten, die Umsetzung von Gesetzesänderungen, die Preis- und Produktpolitik, die Anreizregulierung sowie die Versorgungssicherheit der Kunden.

Zu den zentralen Bestandteilen des Risikomanagements gehören die kontinuierliche Risikoidentifizierung und Berichterstattung. Die Überwachung und Steuerung wird durch Instrumente zur Beobachtung der monetären Entwicklung sowie diverse Maßnahmen im technischen Bereich unterstützt. In 2011 wurde ein weiteres Instrument zur Risikoüberwachung eingeführt. Hierdurch haben alle Verantwortlichen die Möglichkeit, den Stand der Risikoentwicklung in ihrem Bereich jederzeit einzusehen. Die Ablauforganisation wurde überarbeitet und im Organisationshandbuch dokumentiert. Zusätzlich wird die Risikoentwicklung mit der Geschäftsleitung, den Verantwortlichen und dem Risikomanagement besprochen.

Risikoentwicklungen 2011

Strategische Risiken

Die Unternehmensziele "Stärkung der Eigenerzeugung bei Strom und Wärme", Ausbau des Einsatzes erneuerbarer Energieträger" sowie "Energieeffizienz" werden kontinuierlich begleitet.

Ab Mai 2011 wurde im Heizkraftwerk Lohfeld Biogas als erneuerbare Energie eingesetzt. In 2011 konnte eine weitere Photovoltaikanlage in Betrieb genommen werden. Die Beteiligungen am Bau eines Gas- und Dampfkraftwerks sowie an einer regionalen Gesellschaft für Eigenerzeugungsprojekte in Lippe („Lippe Energie Verwaltungs GmbH“) wurden realisiert. Ziel dieser Gesellschaft ist der fortgesetzte Ausbau auf dem Gebiet der erneuerbaren Energien und der Kraft-Wärme-Kopplung, die Steigerung der Energieeffizienz sowie eine gesicherte und bezahlbare Energieversorgung in Lippe. Die Energieabhängigkeit von Externen soll hierdurch reduziert werden.

Für 2012 ist als erstes Projekt der "Lippe Energie Verwaltungs GmbH" eine Photovoltaikanlage auf der Deponie in Dörentrup vorgesehen.

Eine Erhöhung der Beteiligung an der TOBI-Windenergie GmbH & Co. KG und an dem Gas- und Dampfkraftwerk in Bremen-Mitteisbüren (im Bau) wurde umgesetzt. Das neue Kunden- und Energieberatungszentrum im Verwaltungsgebäude bietet Produkte und Dienstleistungen auch zum Thema Energieeffizienz an.

Der gesetzlich beschlossene Atomausstieg sowie weitere Rahmenbedingungen durch die sogenannte Energiewende bieten Chancen aber auch Risiken bezüglich der Wirtschaftlichkeit bei Anlagen sowie bei Beteiligungen, die im Zusammenhang mit regenerativen Energien

stehen. Einige Umsetzungsvorgaben im Zusammenhang mit der Energiewende bedürfen noch Konkretisierungen in Form von Verordnungen durch den Gesetzgeber.

Ende 2011 wurden die " Stadtwerke Lippe-Weser Service GmbH & Co. KG" im Rahmen der Übernahme von Konzessionen mit Beteiligung der Stadtwerke Bad Salzuflen gegründet. Diese Kooperation birgt Chancen und Risiken. Der Kaufpreis, der Zustand der Netze sowie die Ausgestaltung von Synergieeffekten werden die Entwicklung der Beteiligung entscheidend beeinflussen.

In 2011 wurde zur Finanzierung von Konzessionsübernahmen eine Eigenkapitalstärkung der Stadt in Höhe von 2,2 Mio. € beschlossen, die in die Kapitalrücklage der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH eingestellt wurde. Den Stadtwerken wurden aus den Jahresergebnissen 2008 und 2009 aufgrund eines Moratoriums der seinerzeit beschlossenen jährlichen Eigenkapital-Rückführung keine Mittel zugeführt.

Risiken aus Gesetzen / Verordnungen

In 2011 sind neue gesetzliche Vorgaben vor allem im Zusammenhang mit der Energiewende umgesetzt worden. Weitere Vorgaben sind in 2012 umzusetzen. Die umfangreichen und oft sehr kurzfristigen Umstellungsfristen stellen eine hohe Herausforderung an interne und externe Beteiligte sowie an die Software dar. Für die Umsetzung der neuen gesetzlichen Vorgaben besteht insbesondere ein finanzielles Risiko für abweichende Energiemengen Plan-IST gemäß MaBIS.

Seit dem 1. Oktober 2010 gelten neue Anforderungen der Bundesnetzagentur bezüglich der Abrechnungsprozesse. Das 2-Mandantenmodell ist eine von der Bundesnetzagentur anerkannte Umsetzungsmöglichkeit für entflechtungskonforme Abrechnungsprozesse. Die Umsetzung birgt vorrangig Risiken bei nicht zeitgerechten, korrekten Datenlieferungen. Die Einführung des 2-Mandantenmodells wurde in 2011 erfolgreich umgesetzt. Zur Datenlieferung ist allerdings nun ein erhöhter Zeitaufwand erforderlich. Für ein neues internes Dateiserversystem mit Datentrennung „Netz“ und „Vertrieb“ sowie ein neues Berechtigungs- und Archivierungskonzept liegt eine Testierung von unseren Wirtschaftsprüfern für die rechtskonforme Umsetzung der Entflechtung vor.

Operative Risiken/Marktrisiken

Weiterhin birgt die Marktsituation schwer zu fassende Risiken, so dass die kontinuierliche Beobachtung der Entwicklungen und die Optimierung der Unternehmensplanung höchste Priorität haben.

Die Strombeschaffung und das dazugehörige Risikomanagement werden durch die Trianel GmbH unterstützt. In wöchentlichen Berichten des Risikomanagements der Trianel GmbH wird die Entwicklung dargelegt und die Einhaltung der vorher vereinbarten Strategie überwacht.

Zur Kundenbindung werden eine Modifizierung unserer Tarife sowie die Bildung weiterer Koppelprodukte unter besonderer Berücksichtigung der dynamischen Marktentwicklung und der Wirtschaftlichkeit in allen Sparten überprüft. Ergänzend soll eine neu entwickelte Wärmeproduktlinie eingeführt werden.

Die gute wirtschaftliche Lage in 2011 liegt zwischen den Ergebnissen der Jahre 2009 und 2010. Auf Basis der Planzahlen besteht kein Risiko für die Folgejahre. Die Unternehmensplanung wird seit 2010 durch monatliche Planfortschreibungen und Abweichungsanalysen sowie daraus resultierende unterjährige Optimierungen gestärkt. Dieses Steuerungsinstru-

ment trägt deutlich zur Risikobegrenzung bei. Die schwankende Witterung stellt insbesondere zum Jahresende in Kombination mit der noch zur Verfügung stehenden Zeit für Steuerungsmaßnahmen ein deutliches Risiko dar.

Die Risiken aus Betriebsstörungen werden unter anderem durch Investitionen, Instandhaltungsarbeiten, externe Wartungen sowie kontinuierliche Lehrgänge und Unterweisungen minimiert. Die Weiterentwicklung technischer Betriebsmanager" (TBM) unterstützt die Optimierung der Netztätigkeiten und die Anforderungen durch die Anreizregulierung. Wir haben in 2011 eine erneute Zertifizierung technisches Sicherheitsmanagement" (TSM) mit Gültigkeit bis 2016 - erhalten.

Die Versorgung unserer Kunden mit Wärme aus unserem Heizkraftwerk Südfeld gelangte bei Störungen und gleichzeitiger sehr kalter Witterung an die Kapazitätsgrenzen. Das Risiko wurde durch eine Kapazitätserweiterung mit einer neuen Kesselanlage behoben.

Die Genehmigung der BAFA für die Erstattung nach dem KWK-Gesetz für das Heizkraftwerk Hoffmann liegt inzwischen vor, somit entfällt das Risiko, das für 2010 und 2011 bestand.

Zur Förderung nach dem Erneuerbaren Energien Gesetz im Heizkraftwerk Lohfeld ist es erforderlich, ausschließlich Biogas in den Maschinen einzusetzen. Ein hohes Risiko ergibt sich aus dem Anspruch, dass die witterungsabhängigen benötigten Mengen auf das Jahr den vertraglich bestellten Mengen entsprechen. Es wurde entschieden, die Bilanzkreisführung von der Firma Arcanum vornehmen zu lassen. Mengen sind innerhalb eines " Pools" der beteiligten Stadtwerke ausgleichbar. Darüber hinaus besteht die Möglichkeit, Zertifikate zu erwerben oder zu verkaufen. Die Steuerung der Mengenentwicklung wird kontinuierlich begleitet. Hierdurch konnte das Risiko aus Mengenabweichungen deutlich reduziert werden.

4. Abschließende Gesamtaussage

Die Rahmenbedingungen für die Energieversorgung sind für die Ertragsseite des Unternehmens weiter ungünstiger geworden. Dies bezieht sich auf den Problembereich Energiewirtschaftsgesetz und Netzregulierung sowie auf künftig wieder steigende Bezugs- und Absatzpreise. Die unstrittig gesamtwirtschaftlich sowie global sinnvollen Ziele und Maßnahmen zum Klimaschutz erfordern allerdings rein betriebswirtschaftlich gesehen zusätzlichen Aufwand und schmälern die Absatzbasis.

Insbesondere fehlt ein bundesweites Konzept zum wirtschaftlichen Betrieb konventioneller Kraftwerke im Zusammenspiel mit den Erneuerbaren Energien. Notwendige Investitionen zur Absicherung volatiler Einspeiser werden somit risikoreicher und unattraktiver.

Auch die schwankende saisonale Witterung wird ein zunehmendes Planungsrisiko für den Erfolgsplan der Sparten Erdgas und Wärme. Auch der Wille zum Energiesparen bei Privatkunden wird sich deutlich auswirken.

Auf der Beschaffungsseite insbesondere der Gasbeschaffung wachsen die Herausforderungen, günstige Energiepreise für unsere Kunden sicherzustellen.

Für einen wachsenden Teil der Kunden sind die Energiepreise an der Grenze der Belastbarkeit.

5. Voraussichtliche Entwicklung

Insgesamt haben sich im Geschäftsjahr 2011 keine Anhaltspunkte für Risiken ergeben, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden könnten.

Die größten Herausforderungen werden darin bestehen, einen Gleichklang zwischen traditionellen Stärken in den bisherigen Geschäftsfeldern und dem Beschreiten neuer Wege zu finden. Dabei wollen wir Kundennähe sowie eine hohe Flexibilität mit neuen innovativen Lösungen verbinden.

Die Gesellschaft hat sich um den Erwerb benachbarter Konzessionen bemüht, um die sich abzeichnenden Verluste der Netzentgelte durch zusätzliche Erlöse ausgleichen zu können. Ziel ist es, eine neue Gesellschaft zum Betrieb der Strom- und Gasnetze in diesen Gebieten zu gründen und zu etablieren. Den Widerstand des abgebenden Konzessionärs zu überwinden und die Organisation sowie die rechtlichen, wirtschaftlichen und technischen anstehenden Aufgaben einzugliedern, wird eine große Herausforderung in 2012 und 2013 darstellen.

Zur Bewältigung der vielfältigen wettbewerblichen, regulatorischen und wirtschaftlichen Anforderungen steht bei uns die Personalentwicklung von Führungskräften und Mitarbeitern weiter an oberster Stelle. So werden wir weiter neben den ohnehin vorgeschriebenen Unterweisungen zur Arbeitssicherheit viele Fort- und Weiterbildungsmaßnahmen sowie zahlreiche Schulungen und Workshops durchführen.

Verstärkt entwickelt und ausgebaut werden Instrumente der Unternehmensführung. Dazu zählen vor allem Instrumente im Controlling. Im Fokus stehen Profit-Center-Betrachtungen, Leistungsverrechnungen und die mit Arbeitsabläufen verbundenen Kosten (so genannte Prozesskosten).

Große Erwartungen werden in die Bemühungen gesetzt, die Energiebeschaffung zu diversifizieren und dabei die Eigenerzeugung von Strom und / oder Wärme zu verstärken. Der Einsatz erneuerbarer Energieträger findet dabei weiter eine besondere Beachtung.

Wir blicken weiterhin optimistisch in die Zukunft - trotz wachsender Herausforderungen durch immer neue gesetzliche und regulatorische Vorgaben und einem sich verschärfenden Wettbewerb um Endkunden. Für 2012 erwarten wir ein vergleichbares Ergebnis zum Berichtsjahr.

Bad Salzuflen, den 22. Juni 2012

Volker Stammer
Geschäftsführer

1.3.1 Kaldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH

mittelbare Beteiligung durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS) und die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

Gründung: 31.10.2002

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

Gegenstand des Unternehmens ist, das Wasseraufkommen im Gebiet des Kaldorfer Sattels (Höhenzug in der Gemeinde Kalletal) zu nutzen, damit die Gemeinden der beteiligten Gesellschaften sowie Dritte mit Trinkwasser versorgt werden können. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, die mit dem Gegenstand des Unternehmens zusammenhängen.

Der Gesellschaft obliegt insbesondere, Brunnen zu bauen und Leitungsnetze anzulegen, sowie beides zu unterhalten, ferner die Gewinnungs- und Versorgungsanlagen hierfür zu betreiben.

Organe:

Gesellschafterversammlung:

Erster Beigeordneter Rolf Oberweis

Ratsmitglied Heinz Bonke

Ratsmitglied Sigrid John

sowie 3 Vertreter der Stadtwerke Herford GmbH und

3 Vertreter der Gemeinde Kalletal

Geschäftsführung:

Volker Stammer, Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

Horst Petring, Stadtwerke Herford GmbH

Heino Block, Gemeinde Kalletal

Stammkapital: 25.000,00 €

Städt. Anteil: 13.750,00 €
55% mittelbar

Personal: Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten | 21.902,99 | 21.902,99 | 21.902,99 |
| 2. andere Anlagen, BGA | 5.382.553,25 | 5.143.882,62 | 4.926.458,01 |
| II. Finanzanlagen | | | |
| 1. Anteile an verb. Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Ausleihungen an verb. Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | | | |
| II. Forderungen | | | |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | 1.742,16 | 0,00 | 0,00 |
| 2. gegen Gesellschafter | 127.681,82 | 102.544,32 | 147.252,31 |
| 3. gegen verb. Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände | 33.438,55 | 3.552,05 | 4.828,88 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 274.194,02 | 419.356,16 | 416.776,11 |
| Bilanzsumme | 5.841.512,79 | 5.691.238,14 | 5.517.218,30 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| II. Kapitalrücklage | 1.961.000,00 | 1.961.000,00 | 1.961.000,00 |
| III. Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Verlustvortrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 6.740,00 | 11.740,00 | 17.720,00 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. gegenüber Kreditinstituten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen | 88.962,09 | 83.505,61 | 46.461,10 |
| 3. gegenüber Gesellschaftern | 3.759.810,70 | 3.609.787,53 | 3.466.832,20 |
| 4. ggü. verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. sonstige Verbindlichkeiten | 0,00 | 205,00 | 205,00 |
| Bilanzsumme | 5.841.512,79 | 5.691.238,14 | 5.517.218,30 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 716.407,08 | 738.402,92 | 763.837,44 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 0,11 | 3.476,25 | 717,63 |
| 3. Materialaufwand | | | |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren | 174.687,47 | 205.529,62 | 237.922,81 |
| b) für bezogene Leistungen | 65.716,62 | 56.103,58 | 50.700,00 |
| 4. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 238.670,63 | 238.670,63 | 239.308,92 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 70.519,63 | 80.825,31 | 80.491,18 |
| 7. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 3.163,81 | 2.101,22 | 3.093,36 |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 164.328,39 | 158.790,25 | 152.804,71 |
| 11. Aufwendungen aus Verlustübernahme | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 5.648,26 | 4.061,00 | 6.420,81 |
| 13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 5.648,26 | 4.061,00 | 6.420,81 |
| 14. Sonstige Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15. Jahresüberschuss / - fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Kennzahlen in %

| | 2009 | 2010 | 2011 |
|---|------------------|-----------------|------------------|
| 1. Vermögensaufbau - Anlagequote / Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme) | 92,52% | 90,77% | 89,69% |
| 2. Anlagenfinanzierung - Anlagendeckung (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen) | 36,75% | 38,45% | 40,13% |
| 3. Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)) - Fremdkapitalquote | 34,00% 66,00% | 34,90% 65,10 | 36,00% 64,00% |

Lagebericht der Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH für das Geschäftsjahr 2011

Die technische Betriebsführung und die kaufmännischen Dienstleistungen wurden von den Stadtwerken Bad Salzuflen ausgeführt.

Die Gesellschaft erzielte in 2011 wie bereits im Vorjahr ein ausgeglichenes Jahresergebnis.

Die Eigenkapitalquote der Gesellschaft beträgt zum 31. Dezember 2011 36 % (i. V. 35 %).

Die Gesellschaft hat rund 1,1 Mio. m³ Trinkwasser (1.108.419 m³) in einwandfreier Qualität an die Gesellschafter Gemeinde Kalletal, Stadtwerke Herford und Stadtwerke Bad Salzuflen geliefert. Geplant war ursprünglich die Lieferung von 1,6 Mio. m³. Diese Liefermenge konnte aufgrund des teilweisen Ausfalls des Brunnens Bentorf-Heidegrund absehbar nicht erreicht werden. Deshalb wurde bereits auf der Gesellschafterversammlung im Juli eine Plananpassung auf 1,15 Mio. m³ beschlossen. Neben dem teilweisen Ausfall des erwähnten Brunnens, dem mit dem Einbau einer UV-Anlage begegnet wurde, war ein weiterer Grund für die niedrigere Liefermenge ein absolut niederschlagsarmes Jahr. Nach Darstellung von Herrn Dr. Haas (Firma ConsulaQUA) handelte es sich hierbei um eine Ausnahmesituation und nicht um ein grundsätzliches Problem.

Als Sofortmaßnahme wurde zunächst die Tieferhängung der Pumpe Hünengrab um 12 m beschlossen. Die Umsetzung erfolgt Anfang 2012.

Es gibt die realistische Annahme, dass auch in den nächsten Jahren die geplanten Fördermengen, insbesondere die 1,6 Mio. m³, nicht immer erreicht werden können.

Ein Absinken der Fördermenge auf zum Beispiel 1,2 Mio. m³ bei geplanten 1,6 Mio. m³ wurde seitens der Gesellschafter in einer Besprechung im Dezember 2011 als unkritisch bewertet, da bei allen beteiligten Gesellschaften derzeit ausreichend Trinkwassermengen vorhanden sind und sich der Wasserpreis auf heutigem Niveau nicht signifikant verändern wird.

Die Anlagen der Kalldorfer Wassergesellschaft mbH laufen abgesehen vom erwähnten Brunnen Bentorf-Heidegrund zurzeit störungsfrei und werden durch das Personal der Stadtwerke Bad Salzuflen zuverlässig betrieben.

Für das Jahr 2012 ist eine Liefermenge von 1,6 Mio. m³ geplant, was der maximalen Fördermenge des am 5. Oktober 2009 erhaltenen Wasserrechts entspricht. Durch die technische Optimierung der Wasserförderung soll auch weiterhin die Belieferung der Gesellschafter mit einwandfreiem Trinkwasser sichergestellt und eine optimale Auslastung der Anlagen gewährleistet werden.

Bad Salzuflen, den 6. Februar 2012

Stammer
-Geschäftsführer

Petring
- Geschäftsführer

Block
- Geschäftsführer

1.3.2 Wassergesellschaft Kaldorfer Sattel GbR (WKS)

mittelbare Beteiligung durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS) und die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

Gründung: 01.01.1989

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

Erschließung des Wasseraufkommens des Kaldorfer Sattels (Höhenzug in der Gemeinde Kalletal, in dessen Bereich gewinnbare Trinkwassermengen vermutet werden) zur Trinkwasserversorgung in Bad Salzuflen

Organe:

Gesellschafterversammlung:

Erster Beigeordneter Rolf Oberweis

Ratsmitglied Heinz Bonke

Ratsmitglied Sigrid John

Sowie 3 Vertreter der Stadtwerke Herford GmbH

und 3 Vertreter der Gemeinde Kalletal

Geschäftsführung:

Volker Stammer, Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

Stammkapital: 724.273,34 €

Städt. Anteil: 362.136,67 €
50% mittelbar

Personal: Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

Mit Bescheid der Bezirksregierung Detmold vom 05.10.2009 wurde der Antrag der Gesellschaft auf die Gewässernutzung am Kaldorfer Sattel (Grundwasserförderung) endgültig für 30 Jahre bis zum 31.12.2039 gemäß § 8 WHG genehmigt.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Konzessionen, gew. Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte | 671.082,69 | 648.713,27 | 626.343,85 |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken | 53.190,65 | 53.190,65 | 53.190,65 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen | | | |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | 51.572,69 | 58.725,51 | 15.612,41 |
| 2. gegen Gesellschafter | 23.181,92 | 23.181,92 | 0,00 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | 192,42 | 228,06 | 4.650,05 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 19.620,13 | 1.945,88 | 64.262,78 |
| Bilanzsumme | 818.840,50 | 785.985,29 | 764.059,74 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 724.273,34 | 724.273,34 | 724.273,34 |
| II. Kapitalrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag | 0,00 | 0,00 | 319,01 |
| V. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | -9.128,32 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. gegenüber Kreditinstituten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen | 0,00 | 0,00 | 6.449,51 |
| 3. gegenüber Gesellschaftern | 62.133,79 | 31.831,43 | 41.146,20 |
| 4. ggü. verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. sonstige Verbindlichkeiten | 31.433,37 | 28.561,51 | 0,00 |
| Bilanzsumme | 818.840,50 | 785.985,29 | 764.059,74 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 0,00 | 49.312,56 | 51.218,87 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 113.178,15 | 43,58 | 43,58 |
| 3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen | 0,00 | 25.655,50 | 36.935,18 |
| 4. Abschreibungen auf immat. Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 0,00 | 22.369,42 | 22.369,42 |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 113.338,98 | 1.158,40 | 1.224,80 |
| 6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 160,83 | 146,19 | 138,63 |
| 7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 0,00 | 319,01 | -9.128,32 |
| 8. Jahresüberschuss / - fehlbetrag | 0,00 | 319,01 | 9.128,32 |

1.3.3 Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal

mittelbare Beteiligung durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS) und die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

| | |
|---|---|
| Gründung: | 1960 |
| Gesellschaftszweck / Öffentlicher Zweck: | Beschaffung von Trink- und Brauchwasser und Bewirtschaftung der eigenen Wasservorkommen zur ergänzenden Versorgung der Bad Salzufler Bevölkerung |
| Organe: | <u>Verbandsversammlung:</u> Erster Beigeordneter Rolf Oberweis Ratsmitglied Heinz Bonke Ratsmitglied Dirk Lohmeyer Ratsmitglied Joachim Licht sachkundiger Bürger Wilhelm Neumann sachkundiger Bürger Jens Freimann sowie 6 Vertreter der Stadtwerke Herford GmbH <u>Vorstand:</u> - Detlef Jeretzky, Verbandsvorsteher Geschäftsführer der Stadtwerke Herford GmbH - Volker Stammer, stellvertretender Verbandsvorsteher Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH |
| Stammkapital: | 100.000,00 € |
| Städt. Anteil: | 45.000,00 € 45% mittelbar |
| Personal: | Der Verband beschäftigt kein eigenes Personal. |

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immat. Vermögensgegenstände | | | |
| 1. geleistete Anzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Konzessionsähnliche Rechte | 57.646,50 | 75.668,89 | 86.529,65 |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten | 10.091,00 | 8.231,00 | 8.335,00 |
| 2. Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen | 10.558,00 | 8.502,00 | 19.007,00 |
| 3. Verteilungsanlagen | 18.580,00 | 16.437,00 | 14.302,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Forderungen | | | |
| 1. an Verbandsmitglieder | 46.476,31 | 76.012,22 | 43.317,88 |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände | 18.207,22 | 23.113,35 | 22.496,23 |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | | | |
| | 102.696,75 | 50.465,62 | 52.522,41 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| | 8.138,00 | 7.411,00 | 6.684,00 |
| Bilanzsumme | 272.393,78 | 265.841,08 | 253.194,17 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Stammkapital | | | |
| | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Sonstige Rückstellungen | | | |
| | 11.300,00 | 11.100,00 | 11.100,00 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | | | |
| | 107,88 | 82,11 | 176,76 |
| 2. gegenüber Verbandsmitgliedern | | | |
| | 160.985,90 | 154.658,97 | 141.917,41 |
| 3. sonstige Verbindlichkeiten | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bilanzsumme | 272.393,78 | 265.841,08 | 253.194,17 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 425.437,15 | 405.373,99 | 357.504,01 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 3.927,13 | 2.377,84 | 2.414,27 |
| 3. Materialaufwand | | | |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren | 355.625,46 | 339.615,46 | 298.186,39 |
| b) für bezogene Leistungen | 25.774,37 | 22.232,18 | 17.424,55 |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 7.377,00 | 6.059,00 | 5.815,79 |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 41.313,10 | 40.448,42 | 38.941,69 |
| 6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 725,65 | 603,23 | 450,14 |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Jahresgewinn/-verlust | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2011

Geschäftsverlauf und Darstellung der Vermögens-Finanz- und Ertragslage

Aufgabe des Wasserbeschaffungsverbandes ist es, sein Wasservorkommen zu bewirtschaften und seinen Mitgliedern die erforderliche Bedarfsmenge, die diese aus ihren eigenen Förderanlagen nicht gewinnen können, zu liefern.

Laut Satzung erhebt der Verband einen Gesamtwasserpreis. Grundlage dafür ist die Erfolgsrechnung. Die Umsatzerlöse des Wirtschaftsjahres 2011 beinhalten ausschließlich Erträge aus Wasserverkäufen. Die Erlöse des laufenden Jahres belaufen sich auf 424 T€, abzüglich der Spitzabrechnung für das Vorjahr in Höhe von 66 T€.

Der Wasserpreis für das Wirtschaftsjahr 2011 beträgt 48,6 Cent/m³ und liegt mit 9,4 Cent/m³ unter der vorläufigen Berechnung lt. Wirtschaftsplan 2011. Die wesentlichste Komponente für diesen Rückgang stellt die höhere Abgabemenge (872.000 m³) dar, die im Vergleich zum Planansatz (750.000 m³) um rd. 122.000 m³ übertroffen wurde. Darüber hinaus konnten im Geschäftsjahr 2011 Kostenreduzierungen gegenüber dem Planansatz um 14 T€ erzielt werden.

Die Umsatzerlöse zeigen folgende Zusammensetzung:

| | <u>2011</u> | | <u>2010</u> | |
|--------------------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | cbm | T€ | cbm | T€ |
| Stadtwerke Herford GmbH | 450.000 | 219 | 450.000 | 213 |
| Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH | 421.710 | 205 | 458.420 | 217 |
| | <u>871.710</u> | 424 | <u>908.420</u> | 430 |
| Erstattung/Nachberechnung f. Vorjahr | | <u>- 66</u> | | <u>- 25</u> |
| Umsatzerlöse | | 358 | | 405 |

Im Vergleich zum Vorjahr reduzierten sich die Umsatzerlöse um ca. 47 T€ bei einer um rund 37.000 m³ verminderten Wasserabgabe. Der Materialaufwand ist im Wirtschaftsjahr 2011 im Vergleich zum Vorjahr um 46 T€ gesunken. Die Reduzierung ist auf geringere Wasserbezugsaufwendungen zurückzuführen.

Das **Anlagevermögen** zum 31.12.2011 in Höhe von 128 T€ hat sich gegenüber dem Vorjahresstichtag um 20 T€ erhöht. Im laufenden Geschäftsjahr wurden Investitionsmaßnahmen in Höhe von 25 T€ getätigt, denen Abschreibungen in Höhe von 6 T€ gegenüberstanden.

Das **Eigenkapital** blieb zum 31.12.2011 mit 100 T€ im Vergleich zum Vorjahresstichtag unverändert. Es wird zu 55 % (55 T€) von der Stadtwerke Herford GmbH und zu 45 % (45 T€) von der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH gehalten.

Die Rückstellungen zeigen folgende Entwicklung:

| | Stand | Auflösung | Inanspruchnahme | Zuführung | Stand |
|----------------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | 01.01.2011 | | | | 31.12.2011 |
| | € | € | € | € | € |
| Prüfung Jahresabschluss | 3.300,00 | 39,80 | 3.260,20 | 3.300,00 | 3.300,00 |
| Archivierung Unterlagen | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 |
| Veröffentlichung Jahresabschluss | 1.800,00 | 0,00 | 1.800,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| übrige | 3.000,00 | 142,02 | 2.857,98 | 2.800,00 | 2.800,00 |
| | 11.100,00 | 181,82 | 7.918,18 | 8.100,00 | 11.100,00 |

II. Chancen und Risiken

Die Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH hat die Wasserlieferung an die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, die Stadtwerke Herford GmbH und die Gemeinde Kalletal im Geschäftsjahr 2006 aufgenommen. Daher wird die zukünftige Entwicklung des Wasserbeschaffungsverbandes im Wesentlichen vom Wasseraufkommen der Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH abhängig sein. Für 2012 sind Wasserabnahmemengen unter dem Niveau des letzten Geschäftsjahres geplant.

Die abgeschlossenen Pachtverträge für die Brunnenanlagen haben weiterhin Gültigkeit, so dass die Möglichkeit der Wasserförderung bis zum Auslaufen der Wasserrechtsgenehmigung im Jahr 2012 besteht. Nach den bisherigen Verhandlungen gehen wir von einer Genehmigungserteilung mit reduzierten Fördermengen aus.

Operative Risiken sind im Risikohandbuch benannt. Hervorzuheben sind hier insbesondere Risiken, die eine Unternehmensfortführung beeinträchtigen bzw. hohe finanzielle Belastungen hervorrufen können. Das sind insbesondere der Wegfall des Wasserbedarfs seitens der Verbandsmitglieder, Beeinträchtigungen der Wasserqualität sowie die mögliche Sanierung einer Asbestzementleitung.

III. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Geschäftsjahres, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben, sind nicht eingetreten.

Herford, den 02. Februar 2012

Wasserbeschaffungsverband
Wasserwerk Begatal
Der Verbandsvorsteher

Gez. Jeretzky

1.3.4 TOBI Management GmbH

mittelbare Beteiligung durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS) und die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

Gründung: 30.11.2009

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

Beteiligung an Unternehmen, die Kraftwerke planen, bauen und betreiben, zur Versorgung der Gesellschafter mit Strom sowie alle damit zusammenhängenden, nicht genehmigungspflichtigen Dienstleistungen

Organe:

Gesellschafterversammlung:

Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH sowie weitere Stadtwerke

Geschäftsführung:

- Susanne Treptow

Geschäftsführerin der GWS Stadtwerke Hameln GmbH

- Werner Vogel

Geschäftsführer der Stadtwerke Bocholt GmbH

- Michael Bosse-Arbogast

Geschäftsführer der EVI Energieversorgung Hildesheim GmbH & Co.KG

Stammkapital: 25.100,00 €

Städt. Anteil: 2.762,00 €
11% mittelbar

Personal: Die Gesellschaft beschäftigt keine Arbeitnehmer

Beteiligung:

Die Gesellschaft ist Komplementär der TOBI Windenergie GmbH & Co. KG sowie der TOBI Gaskraftwerksbeteiligung GmbH & Co. KG.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A Umlaufvermögen | | | |
| I. Forderungen | | | |
| 1. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 7.000,00 | 149.270,88 | 68.975,54 |
| 2. eingeforderte, aber noch nicht einbezahlte Einlagen | 0,00 | 7.057,00 | 0,00 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 46.773,18 | 498,52 |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 23.000,00 | 32.209,88 | 19.700,73 |
| Bilanzsumme | 30.000,00 | 235.310,94 | 89.174,79 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.000,00 | 32.057,00 | 39.185,00 |
| II. Gewinnrücklage | 0,00 | 905,89 | 2.195,11 |
| III. Jahresüberschuss | 1.000,00 | 1.289,22 | 2.529,17 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 0,00 | 414,00 | 686,00 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 3.000,00 | 4.400,00 | 5.450,00 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | 0,00 | 184.191,75 | 35.550,86 |
| 2. sonstige Verbindlichkeiten | 1.000,00 | 12.053,08 | 3.578,65 |
| Bilanzsumme | 30.000,00 | 235.310,94 | 89.174,79 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Sonstige betriebliche Erträge | 6.000,00 | 159.601,92 | 52.516,06 |
| 2. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 5.000,00 | 158.351,92 | 50.010,81 |
| 3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 | 81,22 | 497,42 |
| 4. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 1.000,00 | 1.331,22 | 3.002,67 |
| 5. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 42,00 | 473,50 |
| 15. Jahresüberschuss / - fehlbetrag | 1.000,00 | 1.289,22 | 2.529,17 |

1.3.5 TOBI Windenergie GmbH & Co. KG

mittelbare Beteiligung durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS) und die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

Gründung: 2009

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

Planung, Errichtung und Betrieb von Windkraftanlagen zum Zweck der Strombeschaffung und Stromvermarktung mit dem Ziel, der örtlichen Energieversorgung der an den Gesellschaftern unmittelbar oder mittelbar beteiligten Kommunen zu dienen.

Organe:

Gesellschafterversammlung:
Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH sowie weitere Stadtwerke

Geschäftsführung:

- Susanne Treptow

Geschäftsführerin der GWS Stadtwerke Hameln GmbH

- Werner Vogel

Geschäftsführer der Stadtwerke Bocholt GmbH

- Michael Bosse-Arbogast

Geschäftsführer der EVI Energieversorgung Hildesheim GmbH & Co.KG

Haftkapital: 10.002,00 €

Städt. Anteil: 500 € (Einlage 434.035,00 €)
5% mittelbar

Personal: Die Gesellschaft beschäftigt keine Arbeitnehmer

Beteiligungen:

Mit Wirkung zum 01.01.2010 wurde zwischen der TOBI Windenergie GmbH & Co. KG und der Casa Energy GmbH ein Ergebnisabführungsvertrag geschlossen.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Finanzanlagen | | | |
| 1. Anteile an verb. Unternehmen | 13.950.000,00 | 13.949.766,34 | 13.975.338,33 |
| 2. Ausleihungen an verb. Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen | | | |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. gegen die Gesellschafterin | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. gegen verb. Unternehmen | 0,00 | 340.773,58 | 1.340.668,40 |
| 4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 14.054,19 | 39.883,99 |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände | 54.000,00 | 11.266,36 | 22.685,26 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 733.000,00 | 149.001,75 | 1.930.734,11 |
| Bilanzsumme | 14.737.000,00 | 14.464.862,22 | 17.309.310,09 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Kommanditkapital | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.002,00 |
| II. Rücklagen | 5.475.000,00 | 5.401.722,27 | 7.238.302,00 |
| III. Jahresergebnis | 0,00 | - 112.065,00 | 682.313,14 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 0,00 | 0,00 | 88.656,30 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 6.000,00 | 7.600,00 | 7.800,00 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | 303.000,00 | 6.134,10 | 118.672,90 |
| 2. ggü. verbundenen Unternehmen | 2.457.000,00 | 2.330.950,54 | 2.208.268,94 |
| 3. ggü. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 6.486.000,00 | 6.776.019,75 | 6.782.538,00 |
| 4. sonstige Verbindlichkeiten | 0,00 | 44.500,56 | 172.756,81 |
| Bilanzsumme | 14.737.000,00 | 14.464.862,22 | 17.309.310,09 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 0,00 | 35.532,00 | 37.636,20 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 3.000,00 | 15.620,00 | 170.236,23 |
| 3. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 14.000,00 | 76.970,50 | 237.810,83 |
| 4. Erträge aus Beteiligungen | 0,00 | 272.278,28 | 0,0 |
| 5. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag | 0,00 | 103.835,15 | 1.264.535,30 |
| 6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 | 1.108,08 | 667,68 |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 14.000,00 | 463.468,96 | 464.295,14 |
| 8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | - 25.000,00 | - 112.065,95 | 770.969,44 |
| 9. Steuern vom Ertrag | 0,00 | 0,00 | 88.656,30 |
| 10. Belastung der Rücklagenkonten | 25.000,00 | 112.065,95 | 0,00 |
| 15. Jahresüberschuss / - fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 682.313,14 |

1.3.6 TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs-GmbH & Co. KG

mittelbare Beteiligung durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS) und die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

Gründung: 17.12.2010

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

Beteiligung an Unternehmen, die ihrerseits Gaskraftwerke planen, errichten und betreiben. Damit verbunden ist die Strombeschaffung und Stromvermarktung für die Gesellschafter

Organe:

Gesellschafterversammlung:

Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH sowie weitere Stadtwerke

Geschäftsführung:

- Susanne Treptow

Geschäftsführerin der GWS Stadtwerke Hameln GmbH

- Werner Vogel

Geschäftsführer der Stadtwerke Bocholt GmbH

- Michael Bose-Arbogast

Geschäftsführer der EVI Energieversorgung Hildesheim GmbH & Co.KG

Städt. Anteil: 556,00 €
rd. 4,35% mittelbar

Personal: Die Gesellschaft beschäftigt keine Arbeitnehmer

Der erste Jahresabschluss der Gesellschaft wurde für das Jahr 2011 für den Zeitraum 15.03.2011 bis 31.12.2011 erstellt.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Finanzanlagen | | | |
| 1. Beteiligungen | | | 4.547.703,03 |
| 2. Ausleihungen an verb. Unternehmen | | | 8.565.465,66 |
| 3. Wertpapiere des Anlagevermögens | | | 0,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | | | 0,00 |
| II. Forderungen | | | |
| 1. Eingeforderte ausstehende Einlage | | | 0,00 |
| 2. gegen die Gesellschafterin | | | 0,00 |
| 3. gegen verb. Unternehmen | | | 0,00 |
| 4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | 93.699,83 |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände | | | 12.740,81 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | | | 2.385.435,50 |
| Bilanzsumme | | | 15.605.044,83 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Kommanditkapital | | | 12.775,00 |
| II. Rücklagen | | | 6.964.968,54 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Sonstige Rückstellungen | | | 5.500,00 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | | | 0,00 |
| 2. ggü. verbundenen Unternehmen | | | 0,00 |
| 3. ggü. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | 8.621.801,29 |
| 4. sonstige Verbindlichkeiten | | | |
| Bilanzsumme | | | 15.605.044,83 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | | | 0,00 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | | | 77.058,68 |
| 3. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | 98.721,39 |
| 4. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | | | 130.303,66 |
| 5. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag | | | 0,00 |
| 6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | | 21.662,71 |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | 130.303,66 |
| 8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | | | 0,00 |
| 9. Belastung der Rücklagenkonten | | | 0,00 |
| 15. Jahresüberschuss / - fehlbetrag | | | 0,00 |

1.3.7 **Arbeitsgemeinschaft ostwestfälischer Versorgungsbetriebe GbR (AOV GbR)**

mittelbare Beteiligung durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS) und die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

Gründung: 17.12.1952

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:** Datenverarbeitung für die Unternehmen der Gesellschafter

Organe: Gesellschafterversammlung:
- Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, sowie Vertreter weiterer Gesellschafter

Geschäftsführung:
Lorenz Siepe, Stadtwerke Gütersloh GmbH

Beirat:
Als zusätzliches Bindeglied zwischen der GbR-Gesellschafterversammlung, der AOV IT.Services GmbH selbst und dem Aufsichtsrat der AOV IT.Services GmbH

Stammkapital: 536.500,00 €

Städt. Anteil: 26.825,00 €
5% mittelbar

Personal: Die Gemeinschaft beschäftigt kein eigenes Personal

Angesichts des eingeschränkten Aufgabenumfanges enthält die Buchführung der AOV GbR eine einfache Bestandsveränderungs- sowie Einnahmen- und Ausgabenrechnung.

Zur Erfüllung ihrer Aufgaben bedient sich die AOV GbR der AOV IT.Services GmbH. Zum 31.12.2011 hält die AOV GbR Geschäftsanteile der AOV IT.Services GmbH in Höhe von 536.500,00 € oder 47,71%.

Jahresrechnungen der Arbeitsgemeinschaft ostwestfälischer Versorgungsbetriebe GbR

Jahresrechnung 01.01. bis 31.12.2009

Zum 31.12.2009 verfügt die AOV GbR über Geschäftsanteile an der AOV IT.Services GmbH in Höhe von 536,500,00 € oder 47,71 %. Einen weiteren Geschäftsanteil an der AOV IT.Services GmbH in Höhe von 25,000,00 € oder 2,22 % hält die Gas- und Wasserversorgung Hiddenhausen GmbH, Hiddenhausen.

Die BTC AG, Oldenburg, hält Geschäftsanteile in Höhe von 563.000,00 € oder 50,07 %.

Die AOV IT.Services GmbH verfügt zum 31.12.2009 über ein Stammkapital in Höhe von 1.124.500,00 €, Kapitalrücklagen in Höhe von 4.147.660,00 € und Gewinnrücklagen in Höhe von 553.207,98 €.

| | AOV-GbR | |
|---------------------------------|---------------------|-----------------|
| | Einnahmen | Ausgaben |
| Saldo zum 31.12.2008/01.01.2009 | 0,00 € | 0,00 € |
| Gewinnausschüttung | | |
| der AOV IT Services GmbH | 173.635,45 € | |
| abzügl. Kapitalertragssteuer | - 43.408,86 € | |
| abzügl. Solidaritätsabgabe | <u>- 2.387,49 €</u> | |
| | 127.839,10 € | 127.839,10 € |
| Auszahlungen an Mitglieder | 127.839,10 € | 127.839,10 € |
| Einnahmen und Ausgaben 2009 | 127.839,10 € | 127.839,10 € |
| Saldo zum 31.12.2009 | 0,00 € | 0,00 € |

Der Jahresüberschuss 2008 der AOV IT.Services GmbH in Höhe von 363.939,32 € wurde gemäß Beschluss der 39. Gesellschafterversammlung vom 06.05.2009 an die Gesellschafter der AOV IT.Services GmbH ausgeschüttet. Davon entfielen 173.635,45 € auf die AOV GbR.

Jahresrechnung 01.01. bis 31.12.2010

Zum 31.12.2010 verfügt die AOV GbR über Geschäftsanteile an der AOV IT.Services GmbH in Höhe von 536,500,00 € oder 47,71 %. Einen weiteren Geschäftsanteil an der AOV IT.Services GmbH in Höhe von 25,000,00 € oder 2,22 % hält die Gas- und Wasserversorgung Hiddenhausen GmbH, Hiddenhausen.

Die BTC AG, Oldenburg, hält Geschäftsanteile in Höhe von 563.000,00 € oder 50,07 %.

Die AOV IT.Services GmbH verfügt zum 31.12.2010 über ein Stammkapital in Höhe von 1.124.500,00 €, Kapitalrücklagen in Höhe von 4.147.660,00 € und Gewinnrücklagen in Höhe von 553.207,98 €.

| | AOV-GbR | |
|--------------------------------|---------------------|-----------------|
| | Einnahmen | Ausgaben |
| Saldo zum 31.12.2009/0101.2010 | 0,00 € | 0,00 € |
| Gewinnausschüttung | | |
| der AOV IT Services GmbH | 133.272,08 € | |
| abzügl. Kapitalertragssteuer | - 33.318,02 € | |
| abzügl. Solidaritätsabgabe | <u>- 1.832,49 €</u> | |
| | 98.121,57 € | |
| Auszahlungen an Mitglieder | 98.121,57 € | 98.121,57 € |
| Einnahmen und Ausgaben 2010 | 98.121,57 € | 98.121,57 € |
| Saldo zum 31.12.2010 | 0,00 € | 0,00 € |

Der Jahresüberschuss 2009 der AOV IT.Services GmbH in Höhe von 279.337,83 € wurde gemäß Beschluss der 40. Gesellschafterversammlung vom 27.04.2010 an die Gesellschafter der AOV IT.Services GmbH ausgeschüttet. Davon entfielen 133.272,08 € auf die AOV GbR.

Jahresrechnung 01.01. bis 31.12.2011

Zum 31.12.2011 verfügt die AOV GbR über Geschäftsanteile an der AOV IT.Services GmbH in Höhe von 536,500,00 € oder 47,71 %. Einen weiteren Geschäftsanteil an der AOV IT.Services GmbH in Höhe von 25,000,00 € oder 2,22 % hält die Stadtwerke Herford GmbH. Die BTC AG, Oldenburg, hält Geschäftsanteile in Höhe von 563.000,00 € oder 50,07 %.

Die AOV IT.Services GmbH verfügt zum 31.12.2011 über ein Stammkapital in Höhe von 1.124.500,00 €, Kapitalrücklagen in Höhe von 4.147.660,00 € und Gewinnrücklagen in Höhe von 553.207,98 €.

| | AOV-GbR | |
|--|---------------------|-----------------|
| | Einnahmen | Ausgaben |
| Saldo zum 31.12.2010/0101.2011 | 0,00 € | 0,00 € |
| Gewinnausschüttung der AOV IT Services GmbH | 159.326,80 € | |
| abzügl. Kapitalertragssteuer | - 39.831,70 € | |
| abzügl. Solidaritätsabgabe | <u>- 2.190,74 €</u> | |
| | 117.304,36 € | 117.304,36 € |
| Auszahlungen an Mitglieder | 117.304,36 € | 117.304,36€ |
| Einnahmen und Ausgaben 2011 | 117.304,36 € | 117.304,36€ |
| Saldo zum 31.12.2011 | 0,00 € | 0,00 € |

Der Jahresüberschuss 2010 der AOV IT.Services GmbH in Höhe von 333.948,45 € wurde gemäß Beschluss der 41. Gesellschafterversammlung vom 12. Mai 2011 an die Gesellschafter der AOV IT.Services GmbH ausgeschüttet. Davon entfielen 159.326,80 € auf die AOV GbR.

1.3.7.1 AOV IT Services GmbH

mittelbare Beteiligung durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS), Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH und Arbeitsgemeinschaft ostwestfälischer Versorgungsbetriebe GbR (AOV GbR)

Gründung: 17.04.1973

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:** IT-Dienstleistungen im Bedarfsinteresse der AOV-GbR-Mitgliedsunternehmen als zunehmend auch für fremde Dritte

Organe: Gesellschafterversammlung:
Vertreter der AOV GbR, BTC Business Technology Consulting AG, Stadtwerke Herford GmbH, EWE AG, Wasserverband Ithbörde, Technische Werke Osning GmbH

Aufsichtsrat:
Vertreter der AOV GbR, BTC Business Technology Consulting AG, Stadtwerke Herford GmbH, EWE AG, Wasserverband Ithbörde, Technische Werke Osning GmbH

Geschäftsführung:
Sandra Schlimm, Enger

Stammkapital: 1.124.500,00 €

Städt. Anteil: 26.825,00 €
2,4% mittelbar

Personal: 2011 61 Beschäftigte
2010 59 Beschäftigte
2009 58 Beschäftigte

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immat. Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte | 0,00 | 565.013,99 | 483.142,44 |
| 2. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 232.761,92 | 157.087,12 | 261.339,82 |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten | 1.252.794,88 | 1.201.545,99 | 1.148.906,47 |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen | 585.985,34 | 705.678,02 | 667.568,93 |
| 3. andere Anlagen, BGA | 86.147,28 | 56.943,45 | 84.613,80 |
| III. Finanzanlagen | | | |
| 1. Sonstige Ausleihungen | 31.566,75 | 28.579,48 | 21.809,05 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | | | |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 38.033,65 | 48.094,40 | 38.303,31 |
| 2. Unfertige Leistungen | 108.323,56 | 0,00 | 1.120,00 |
| II. Forderungen | | | |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | 947.338,87 | 524.355,64 | 658.752,41 |
| 2. gegen Gesellschafter | 1.071.108,12 | 1.518.179,29 | 1.559.016,13 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | 60.942,28 | 67.516,49 | 47.838,78 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 3.255.484,97 | 3.587.786,41 | 3.682.687,69 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 27.634,21 | 64.034,95 | 98.372,83 |
| Bilanzsumme | 7.698.121,83 | 8.524.815,23 | 8.753.471,66 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 1.124.500,00 | 1.124.500,00 | 1.124.500,00 |
| II. Kapitalrücklage | 4.147.660,00 | 4.147.660,00 | 4.147.660,00 |
| III. Gewinnrücklagen | 553.207,98 | 553.207,98 | 553.207,98 |
| IV. Jahresüberschuss | 279.337,83 | 333.948,45 | 735.889,48 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 35.195,02 | 0,00 | 205.703,76 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 252.986,03 | 232.525,00 | 403.457,25 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. gegenüber Kreditinstituten | 811.199,59 | 754.955,47 | 698.711,35 |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen | 141.873,73 | 259.654,71 | 185.600,57 |
| 3. gegenüber verb. Unternehmen u. Gesellschaftern | 60.368,12 | 656.876,84 | 187.540,14 |
| 4. sonstige Verbindlichkeiten | 260.738,48 | 260.795,28 | 313.868,09 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 30.055,05 | 47.714,30 | 58.100,76 |
| E. Passive latente Steuern | 0,00 | 152.977,20 | 139.232,28 |
| Bilanzsumme | 7.698.121,83 | 8.524.815,23 | 8.753.471,66 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 8.030.134,38 | 9.401.778,89 | 9.220.323,11 |
| 2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | -108.323,56 | -108.323,56 | 1.120,00 |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 565.013,99 | 14.756,94 |
| 4. sonstige betriebliche Erträge | 43.163,94 | 29.993,27 | 52.793,88 |
| 5. Materialaufwand | | | |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren | 645.283,93 | 705.896,93 | 663.647,71 |
| b) für bezogene Leistungen | 2.388.708,68 | 3.598.186,80 | 2.627.616,90 |
| 6. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 2.925.819,28 | 3.042.534,31 | 3.203.501,38 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 741.652,59 | 799.802,03 | 842.490,94 |
| 7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 406.288,52 | 419.751,41 | 489.351,38 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 646.007,33 | 678.102,54 | 598.289,19 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 66.054,90 | 37.908,47 | 40.997,12 |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 38.716,60 | 42.079,36 | 40.594,14 |
| 11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 455.199,85 | 640.017,68 | 864.499,41 |
| 12. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 1.025,00 | 0,00 |
| 13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 169.066,78 | 297.329,60 | 120.551,69 |
| 14. Sonstige Steuern | 6.795,24 | 7.741,63 | 8.058,24 |
| 15. Jahresüberschuss | 279.337,83 | 333.948,45 | 735.889,48 |

1.3.8 OWL Verkehr GmbH (OWL V)

mittelbare Beteiligung durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS) und die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

Gründung: 24.05.2004

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Management- und Serviceleistungen auf dem Gebiet des ÖPNV für die Gesellschafter sowie für Aufgabenträger gemäß § 3 Abs. 1 des Gesetzes über den öffentlichen Personennahverkehr in NRW (ÖPNVG NRW).

Organe:

Gesellschafterversammlung:

38 Verkehrsunternehmer, die in Ostwestfalen-Lippe und Paderborn/Höxter Linienverkehr oder schienengebundene Nahverkehrsleistungen durchführen

Aufsichtsrat:

16 Vertreter der Verkehrsunternehmen

Geschäftsführung:

Andreas Meyer (bis 30.06.2011)
Cornelia Christian (ab 01.01.2011)

Stammkapital: 34.500,00 €

Städt. Anteil: 750,00 €
rd. 2,2% mittelbar

Personal:

| | |
|------|-----------------|
| 2011 | 47 Beschäftigte |
| 2010 | 45 Beschäftigte |
| 2009 | 47 Beschäftigte |

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immat. Vermögensgegenstände | 51.598,02 | 38.366,27 | 31.628,57 |
| II. Sachanlagen | 48.904,18 | 47.943,13 | 46.629,38 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen | | | |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | 38.304,85 | 30.812,43 | 70.906,85 |
| 2. gegen Gesellschafter | 304.071,32 | 252.119,86 | 170.813,39 |
| 3. gegen verb. Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände | 277.828,06 | 279.691,12 | 469.893,70 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 1.154.821,81 | 967.613,28 | 4.324.808,59 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 14.205,38 | 17.473,33 | 11.438,23 |
| Bilanzsumme | 1.889.733,62 | 1.634.019,42 | 5.126.118,71 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 34.500,00 | 34.500,00 | 34.500,00 |
| II. Kapitalrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Gewinnvortrag | 12.179,06 | 16.960,21 | 23.241,09 |
| V. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag | 4.781,15 | 6.280,88 | 2.200,21 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 1.060,00 | 1.990,00 | 0,00 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 55.990,28 | 61.924,37 | 97.954,20 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. erh. Anzahlungen auf Bestellungen | 44.898,50 | 0,00 | 60,00 |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen | 80.287,98 | 86.742,03 | 158.127,10 |
| 3. gegenüber Gesellschaftern | 1.551.899,93 | 1.350.653,74 | 3.820.799,46 |
| 4. ggü. verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. sonstige Verbindlichkeiten | 104.136,72 | 74.968,19 | 925.996,31 |
| Bilanzsumme | 1.889.733,62 | 1.634.019,42 | 5.126.118,71 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 2.013.859,14 | 1.873.918,24 | 1.944.765,25 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 1.361,09 | 48.364,35 | 9.654,25 |
| 3. Materialaufwand | | | |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren | 77.188,47 | 53.697,29 | 65.954,21 |
| b) für bezogene Leistungen | 37.002,42 | 28.668,47 | 35.688,63 |
| 4. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 926.441,87 | 922.620,61 | 956.553,68 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 190.887,52 | 193.964,80 | 218.579,73 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 22.904,16 | 23.029,94 | 23.833,32 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 757.293,85 | 695.463,64 | 672.797,84 |
| 7. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 4.584,08 | 4.452,90 | 22.630,86 |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 35,55 |
| 11. Aufwendungen aus Verlustübernahme | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 8.086,02 | 9.290,74 | 3.607,40 |
| 13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 3.304,87 | 3.009,86 | 1.191,19 |
| 14. Sonstige Steuern | 0,00 | 0,00 | 216,00 |
| 15. Jahresüberschuss / - fehlbetrag | 4.781,15 | 6.280,88 | 2.200,21 |

1.3.9 Trianel European Energy Trading GmbH

mittelbare Beteiligung durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzufen GmbH (WBS) und die Stadtwerke Bad Salzufen GmbH

Gründung: 1998

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

Handel im In- und Ausland mit Energie, mit dem Ziel, die örtliche Energieversorgung zu stärken. Zweck ist der nachhaltige Erhalt einer sicheren, preiswerten und umweltfreundlichen Energieversorgung durch Stadtwerke in kommunaler Hand.

Stammkapital: 18.592.575,00 €

Städt. Anteil: 100.000,00 €
0,54% mittelbar

Personal: 2011 236 Beschäftigte
2010 198 Beschäftigte
2009 106 Beschäftigte

Beteiligungen und Tochtergesellschaften:

Trianel Gaskraftwerk Hamm GmbH & Co.KG mit 6,12%
Trianel Gaskraftwerk Hamm Verwaltungs GmbH mit 100%
Trianel Gasspeicher Epe GmbH & Co. KG mit 7,6%
Trianel Gasspeicher Epe Verwaltungs GmbH mit 100%
Trianel Kohlekraftwerk Lünen GmbH & Co. KG mit 6,34%
Trianel Kohlekraftwerk Lünen Verwaltungs GmbH mit 100%
Trianel Windkraftwerk Borkum GmbH & Co. KG mit 2,69%
Trianel Windkraftwerk Borkum Verwaltungs GmbH & Co. KG mit 100%
Trianel Erdgasförderung Nordsee GmbH & Co.KG mit 28,59%
Trianel Erdgasförderung Nordsee Verwaltungs-GmbH mit 100%
Trianel Finanzdienste GmbH mit 100%
Trianel Kohlekraftwerk Krefeld Verwaltungs GmbH mit 100%
Trianel Energie B.V. mit 100%
Trianel Service GmbH mit 80%
GESY – Green Energy Exchange AG mit 24,90%
European Energy Exchange AG mit 0,25%

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immat. Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Entgeltlich erworbene Nutzungs- und ähnliche Rechte | 416.350,00 | 716.768,00 | 1.153.845,00 |
| 2. Geleistete Anzahlungen | 339.028,59 | 767.865,73 | 1.099.552,74 |
| II. Sachanlagen | | | |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.160.844,00 | 1.044.075,00 | 1.049.257,00 |
| III. Finanzanlagen | | | |
| 1. Anteile an verb. Unternehmen | 2.850.000,00 | 2.900.000,00 | 3.057.235,08 |
| 2. Ausleihungen an verb. Unternehmen | 0,00 | 2.697.789,44 | 1.856.150,70 |
| 3. Beteiligungen | 21.379.822,54 | 26.693.449,86 | 24.057.526,42 |
| 4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhält- nis besteht | 0,00 | 0,00 | 33.562.736,52 |
| 5. Wertpapiere des Anlage- vermögens | 220.000,00 | 220.000,00 | 220.000,00 |
| 6. Sonstige Ausleihungen | 0,00 | 5.121,14 | 4.121,30 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | 3.850.906,75 | 384.809,76 | 1.882.696,73 |
| II. Forderungen | | | |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | 72.991.950,68 | 65.855.369,11 | 82.570.109,11 |
| 2. gegen verb. Unternehmen | 9.233.781,18 | 6.705.892,16 | 6.377.589,15 |
| 3. gegen Gesellschafter | 20.957.791,17 | 21.140.386,68 | 31.924.998,91 |
| 4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 4.912.628,68 | 2.360.822,24 | 4.772.631,24 |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände | 65.024.651,73 | 46.906.317,21 | 47.934.583,12 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 47.278.357,42 | 60.106.028,06 | 42.088.430,92 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| | 1.038.738,67 | 1.414.042,65 | 1.345.331,20 |
| Bilanzsumme | 251.654.851,41 | 239.918.737,04 | 284.956.795,14 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 17.896.575,00 | 18.146.575,00 | 18.646.575,00 |
| Nennbetrag eigener Anteile | 0,00 | 0,00 | - 54.000,00 |
| II. Kapitalrücklage | 18.487.869,24 | 19.237.869,24 | 20.812.896,24 |
| III. Gewinnrücklagen | 23.051.181,75 | 28.543.016,87 | 34.931.915,06 |
| IV. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag | 5.491.835,12 | 6.558.898,19 | 7.152.464,75 |
| B. Zur Durchführung der Kapital- erhöhung geleistete Einlagen | | | |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Rückstellungen | | | |
| 1. Pensionsrückstellungen | 64.324,00 | 82.738,00 | 88.694,00 |
| 2. Steuerrückstellungen | 307.793,30 | 2.727.900,00 | 5.223.179,87 |
| 3. Sonstige Rückstellungen | 28.385.494,05 | 23.974.884,70 | 29.595.789,55 |

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| D. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. gegenüber Kreditinstituten | 12.821.999,90 | 11.650.480,79 | 34.245.667,68 |
| 2. Erh. Anzahlungen auf Bestellungen | 229.198,29 | 418.916,08 | 392.806,38 |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen | 97.592.978,26 | 70.386.905,46 | 76.333.090,22 |
| 3. gegenüber Gesellschafter | 3.987.528,10 | 16.620.757,51 | 29.672.444,70 |
| 4. ggü. verbundenen Unternehmen | 4.871.303,80 | 1.507.798,64 | 2.834.037,22 |
| 5. sonstige Verbindlichkeiten | 32.365.412,20 | 37.043.495,74 | 24.725.810,77 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 6.101.358,40 | 3.018.500,82 | 274.296,83 |
| <i>Bilanzsumme</i> | 251.654.851,41 | 239.918.737,04 | 284.956.795,14 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 3.132.305.872,46 | 2.574.049.400,12 | 1.898.093.404,10 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 4.909.272,44 | 10.935.895,32 | 9.256.773,38 |
| 3. Materialaufwand | | | |
| a) für bezogene Waren | 3.103.993.976,43 | 2.542.295.310,63 | 1.862.209.888,74 |
| b) für bezogene Leistungen | 0,00 | 72.549,07 | 958.435,80 |
| 4. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 11.491.188,63 | 13.113.024,74 | 15.477.086,57 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 1.831.443,17 | 2.381.968,80 | 2.429.869,92 |
| 5. Abschreibungen | | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 676.579,23 | 742.191,05 | 823.626,20 |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 1.922.424,24 | 0,00 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 12.693.274,69 | 14.369.267,14 | 15.830.498,23 |
| 7. Erträge aus Beteiligungen | 439.607,21 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlage- vermögens | 0,00 | 111.654,44 | 3.958.504,70 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 384.881,11 | 460.999,89 | 2.671.141,49 |
| 10. Erträge aus Ergebnisabführungsverträgen | 604.483,60 | 761.347,41 | 1.030.385,23 |
| 11. Abschreibungen auf Finanzanlagen | 60.000,00 | 70.199,00 | 0,00 |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.130.422,45 | 1.029.225,26 | 3.558.648,93 |
| 13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 6.497.232,22 | 10.323.137,25 | 13.722.154,51 |
| 14. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 4.819,32 | 0,00 |
| 15. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 10.742,00 | 0,00 |
| 16. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 5.922,68 | 0,00 |
| 17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 1.005.698,10 | 3.758.316,38 | 6.569.343,76 |
| 18. Sonstige Steuern | 301,00 | 0,00 | 346,00 |
| 19. Jahresüberschuss / - fehlbetrag | 5.491.835,12 | 6.558.898,19 | 7.152.464,75 |

1.3.10 Energie für Regionen Ostwestfalen-Lippe

mittelbare Beteiligung durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS) und die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

Gründung: 10.11.2008

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

Gegenstand der Gesellschaft ist der Vertrieb von Energie und damit zusammenhängende Dienstleistungen, insbesondere in Ostwestfalen-Lippe, zum Zwecke der Stärkung der örtlichen Energieversorgung

Organe:

Gesellschafterversammlung:

Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, sowie weitere gewählte Vertreter der Gesellschafter

Geschäftsführung:

Frank Lohmeier (bis 27.07.2011)
Anna-Lisa Davidovic (ab 27.07.2011)
Reinhard Diekmann
Wilhelm Busse

Stammkapital: 100.000,00 €

Städt. Anteil: 30.000,00 €
30% mittelbar

Personal: Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|--------------------|---------------------|---------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. andere Anlagen, BGA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Finanzanlagen | | | |
| 1. Anteile an verb. Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Ausleihungen an verb. Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | | | |
| II. Forderungen | | | |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | 27.489,92 | 383.161,69 | 1.537.030,78 |
| 2. gegen Gesellschafter | 0,00 | 0,00 | 50.239,22 |
| 3. gegen verb. Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände | 23.494,64 | 51.473,31 | 126.659,81 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 312.614,35 | 2.118.566,35 | 1.596.518,40 |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 180.182,03 | 446.135,97 | 788.598,43 |
| Bilanzsumme | 543.780,94 | 2.999.337,32 | 4.099.046,64 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | | | |
| II. Kapitalrücklage | | | |
| III. Verlustvortrag | | | |
| IV. Jahresfehlbetrag | | | |
| V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| II. Kapitalrücklage | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| III. Verlustvortrag | - 1.345,65 | - 580.182,03 | - 846.135,97 |
| IV. Jahresfehlbetrag | - 578.836,38 | - 265.953,94 | - 342.462,46 |
| V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 180.182,03 | 446.135,97 | 788.598,43 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | | | |
| 2. Sonstige Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 48.616,48 | 1.196.896,35 | 1.787.862,45 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. gegenüber Kreditinstituten | | | |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen | | | |
| 3. gegenüber Gesellschaftern | | | |
| 4. ggü. verbundenen Unternehmen | | | |
| 5. sonstige Verbindlichkeiten | | | |
| 1. gegenüber Kreditinstituten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen | 4.702,86 | 230.549,23 | 44.022,70 |
| 3. gegenüber Gesellschaftern | 470.431,98 | 1.521.224,17 | 2.081.731,58 |
| 4. ggü. verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. sonstige Verbindlichkeiten | 20.029,62 | 50.667,57 | 185.429,91 |
| Bilanzsumme | 543.780,94 | 2.999.337,32 | 4.099.046,64 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 124.549,11 | 2.674.205,68 | 3.796.699,78 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 12,00 | 290,00 | 323,53 |
| 3. Materialaufwand | | | |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren | 118.449,40 | 2.669.566,42 | 3.815.469,84 |
| b) für bezogene Leistungen | 66.931,00 | 114.486,00 | 155.821,00 |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 511.607,84 | 146.495,25 | 139.008,70 |
| 6. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 1.851,39 | 6.611,05 | 6.231,99 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 16.513,00 | 35.418,22 |
| 10. Aufwendungen aus Verlustübernahme | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | - 578.836,38 | - 265.953,94 | -.342.462,46 |
| 13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14. Sonstige Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15. Jahresüberschuss / - fehlbetrag | - 578.836,38 | - 265.953,94 | - 342.462,46 |

1.3.11.1 Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co. KG

mittelbare Beteiligung durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS) und die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

Gründung: 11.09.2009

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:** Errichtung und Betrieb von Biogasaufbereitungsanlagen zur Erzeugung und zum Vertrieb von zu Biogas

Organe: Komplementärin:
Biogas Pool 1 für Stadtwerke Verwaltungs-GmbH
(ohne Beteiligung am Vermögen der Gesellschaft)

Geschäftsführung:
Biogas Pool 1 für Stadtwerke Verwaltungs-GmbH, vertreten durch den Geschäftsführer Dr. Helmut Kern

Städt. Anteil: 500.000 €
20 % mittelbar

Personal: Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Sachanlagen | | | |
| Techn. Anlagen und Maschinen | 0,00 | 0,00 | 3.976.311,00 |
| Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 3.375,00 | 4.205.075,50 | 2.180.243,61 |
| II. Finanzanlagen | | | |
| Beteiligungen | 25.663,51 | 25.663,51 | 25.663,51 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Forderungen | | | |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | 0,00 | 0,00 | 487.291,29 |
| 2. gegen Gesellschafter | 0,00 | 1.572,12 | 2.109,85 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | 1.799,11 | 241.890,14 | 82.932,32 |
| II. Kassenbestand | 978,49 | 577.812,81 | 601.2014,00 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 56.389,00 | 231.971,00 |
| D. Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil Kommanditisten | 1.607,63 | 0,00 | 0,00 |
| Bilanzsumme | 33.423,74 | 5.108.403,08 | 7.587.736,58 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Kapitalanteile Kommanditisten | 0,00 | 2.833.504,00 | 2.833.504,00 |
| II. Verlustvortrag | 0,00 | - 2.607,63 | - 51.057,99 |
| III. Jahresüberschuss / -fehlbetrag | 0,00 | - 48.450,36 | 301.822,85 |
| B. Rückstellungen | | | |
| Sonstige Rückstellungen | 1.700,00 | 14.000,00 | 19.000,00 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. gegenüber Kreditinstituten | 0,00 | 0,00 | 3.424.286,07 |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen | 5.086,40 | 2.284.361,86 | 959.344,22 |
| 2. gegenüber Gesellschaftern | 9.504,10 | 27.320,86 | 39.926,72 |
| 3. sonstige Verbindlichkeiten | 17.133,24 | 274,35 | 5.410,71 |
| D. Passive latente Steuern | 0,00 | 0,00 | 55.500,00 |
| Bilanzsumme | 33.423,74 | 5.108.403,08 | 7.587.736,58 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 0,00 | 0,00 | 2.642.477,84 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 1.298.400,00 |
| 3. Materialaufwand Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren | 0,00 | 0,00 | 2.174.843,48 |
| 4. Personalaufwand | 0,00 | 0,00 | 10.116,48 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens | 0,00 | 0,00 | 466.635,28 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 9.465,08 | 52.999,77 | 705.250,52 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 | 6.120,56 | 1.865,48 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 9,31 | 1.571,15 | 228.574,71 |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | - 9.474,39 | - 48.450,36 | 357.322,85 |
| 10. außerordentliche Erträge | 6.866,76 | 0,00 | 0,00 |
| 11. außerordentliches Ergebnis | 6.866,76 | 0,00 | 0,00 |
| 12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 0,00 | 55.500,00 |
| 7. Jahresüberschuss / -fehlbetrag | - 2.607,63 | - 48.450,36 | 301.822,85 |
| 8. Belastung auf Gesellschafterkonten | 2.607,63 | 48.450,36 | 0,00 |
| 9. Bilanzgewinn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.3.11.2 Biogas Pool 1 für Stadtwerke Verwaltungs-GmbH

mittelbare Beteiligung durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS) und die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

Gründung: 23.12.2009

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:** Übernahme der Geschäftsführung und der persönlichen Haftung von anderen Unternehmen, insbesondere der Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co. KG mit Sitz in Unna

Organe: Gesellschafter:
Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co. KG
(Einheitsgesellschaft)

Geschäftsführung:
Dr. Helmut Kern

Stammkapital: 25.000,00 €

Personal: Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Umlaufvermögen | | | |
| I. Forderungen gegen Gesellschafter | 29.820,86 | 3.279,11 | 37.988,09 |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 19.229,07 | 24.999,59 | 16.279.,35 |
| Bilanzsumme | 49.049,93 | 28.278,70 | 54.267,44 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| II. Bilanzgewinn/Jahresüberschuss | 1.757,79 | 91,08 | 3.439,78 |
| III. Vortrag auf neue Rechnung | 0,00 | 0,00 | 1.757,79 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 312,00 | 17,00 | 945,00 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 4.000,00 | 1.500,00 | 3.500,00 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | 0,00 | 1.670,62 | 1.584,73 |
| 2. sonstige Verbindlichkeiten | 17.980,14 | 0,00 | 18.040,14 |
| Bilanzsumme | 49.049,93 | 28.278,70 | 54.267,44 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. sonstige betriebliche Erträge | 3.028,05 | 5.509,31 | 7.623,83 |
| 2. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.920,41 | 4.221,60 | 4.730,63 |
| 3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,44 | 728,59 | 1.491,86 |
| 4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 37,71 | 0,00 |
| 5. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 108,08 | 1.978,59 | 4.385,06 |
| 6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 17,00 | 311,88 | 945,28 |
| 7. Jahresüberschuss | 91,08 | 1.666,71 | 3.439,78 |
| 8. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr | 0,00 | 91,08 | 0,00 |
| 9. Bilanzgewinn | 91,08 | 1.757,79 | 3.439,78 |

1.3.12 Lippe Energie Verwaltungs-GmbH (LEV)

mittelbare Beteiligung durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS) und die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

Gründung: 18.04.2011

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

Erbringung von Dienstleistungen zur Nutzbarmachung von Energiepotentialen durch Übernahme der Beteiligung an Kommanditgesellschaften, die im Bereich der Erzeugung von regenerativen Energien tätig werden sowie Planung von regenerativen Energieerzeugungsanlagen und umweltschonenden Erzeugungsquellen unter Ausnutzung des Know-hows der Stadtwerke

Organe:

Gesellschafterversammlung:

Arnd Oberscheven, Vorsitzender
Landrat Friedel Heuwinkel, stellv. Vorsitzender
Andreas Wilde
Heike Görder
Christoph Hüls
Volker Stammer

Beirat:

Vertreter der Städte, Gemeinden des Kreises Lippe sowie des Kreises Lippe

Geschäftsführung:

Cornelia Möller
Frank Lohmeier
Harald Vetter
Berthold Lockstedt

Stammkapital: 25.000,00 €

Städt. Anteil: 6.250,00 €
25 % mittelbar über die WBS

Personal: Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | | | 2011 Ist EUR |
|--|--|--|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Umlaufvermögen | | | |
| I. Sonstige Vermögensgegenstände | | | 129,34 |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | | | 23.905,25 |
| Bilanzsumme | | | 24.034,59 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | | | 25.000,00 |
| II. Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss | | | - 4.052,91 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | | | 0,00 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | | | 3.000,00 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | | | 0,00 |
| 2. sonstige Verbindlichkeiten | | | 87,50 |
| Bilanzsumme | | | 24.034,59 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | | | 2011 Ist EUR |
|--|--|--|-----------------------------|
| 1. sonstige betriebliche Erträge | | | 0,00 |
| 2. Sonstige betriebliche Aufwendungen | | | 4.052,91 |
| 3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | | | 0,00 |
| 4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | | | 0,00 |
| 5. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | | | - 4052,91 |
| 6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | | | 0,00 |
| 7. Jahresfehlbetrag | | | - 4.052,91 |

Lagebericht der Lippe Energie Verwaltungs-GmbH für das Rumpfgeschäftsjahr 2011

I. Rechtliche Grundlagen

Am 18. April 2011 wurde der Gesellschaftsvertrag zur Errichtung der Gesellschaft „Lippe Energie Verwaltungs-GmbH“ geschlossen. Die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister beim Amtsgericht Lemgo erfolgte am 27.04.2011 unter der Nr. HR B 7467.

| | |
|---|------------------|
| Gesellschafter der Lippe Energie Verwaltungs-GmbH sind: | Stammkapital (€) |
| Kreis Lippe | 6.250,00 |
| Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH | 6.250,00 |
| Stadtwerke Detmold GmbH | 6.250,00 |
| Stadtwerke Lemgo GmbH | 6.250,00 |
| Gesamt | 25.000,00 |

Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Dienstleistungen zur Nutzbarmachung von Energiepotentialen durch Übernahme der Beteiligung an Kommanditgesellschaften, die im Bereich der Erzeugung von regenerativen Energien tätig werden, als persönlich haftende Gesellschafterin und die Übernahme der Geschäftsführung und Vertretung dieser Gesellschaften sowie die Planung von regenerativen Energieerzeugungsanlagen und umweltschonenden Erzeugungsquellen unter Ausnutzung des Know-hows der Stadtwerke.

II. Darstellung des Geschäftsverlaufes

Die Gesellschaft hat derzeit noch keine Gesellschafterstellung als persönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin einer Kommanditgesellschaft übernommen.

Es wurde im Geschäftsjahr 2011 mit einer lippischen Gemeinde eine Absichtserklärung (Letter of Intent) unterzeichnet, die darauf abzielt, die Gemeinde bei der Realisierung von Windenergie Projekten zu unterstützen.

III. Lage des Unternehmens

1. Vermögens- und Finanzlage

Das Geschäftsjahr 2011 ist ein Rumpfwirtschaftsjahr.

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

Die Kapitalstruktur ist ausgewogen; die Eigenkapitalquote beträgt rd. 87 %.

2. Ertragslage

Die Gesellschaft schließt das Geschäftsjahr 2011 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 4 T€ ab, der auf neue Rechnung vorgetragen werden soll.

Die Finanzierung von etwaig anstehenden Investitionen / Ausgaben erfolgt durch einzelne Gesellschafter als Vorfinanzierung.

IV. Risikomanagement

Die unternehmerischen Risiken sollen durch die Einrichtung eines Risikomanagementsystems beherrscht werden. Dazu werden ab dem Jahr 2012 operative und strategische Risiken definiert, die in regelmäßigen Abständen überprüft werden. Daneben arbeitet die Gesellschaft auch auf Basis des gemeinsam verabschiedeten mittelfristigen Wirtschaftsplanes, der fortlaufend aktualisiert wird.

V. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Mit der Unterzeichnung von bisher vier Letters of Intent über eine Realisierung von Windenergie-Projekten hat die Gesellschaft die Basis für Tätigkeiten des Jahres 2012 gelegt.

LEV wird konzeptionell für die gegenüber den Kommunen zu erbringenden Beratungsleistungen finanziell in Vorleistung treten. Die so entstehenden Kosten sollen erst bei Projektrealisierung weiterberechnet werden. LEV ist daher auf die finanzielle Unterstützung der Gesellschafter angewiesen.

VI. Berichterstattung gem. § 289 Abs. 2 HGB

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres:

Im Rahmen der Realisierung eines Freiflächen-Photovoltaik-Großprojektes ist es vorgesehen, dass die Gesellschaft im Laufe des Jahres 2012 die Komplementärstellung an der umzuwandelnden Photovoltaik Dörentrup GmbH & Co, KG (vormals Solarzentrum Extertal GmbH & Co. KG) übernimmt. Hierzu liegen noch nicht die von allen Gesellschaftern die notwendigen Beschlüsse vor.

Im Rahmen der Realisierung von Windprojekten wurden Anfang des Jahres 2012 bereits von drei weiteren lippischen Gemeinden Absichtserklärungen unterschrieben.

Detmold, den 26. März 2012

Möller
(Geschäftsführerin)

Lohmeier
(Geschäftsführer)

Vetter
(Geschäftsführer)

Lockstedt
(Geschäftsführer)

1.4 Bau- und Wohnungsgesellschaft Bad Salzuflen mbH (BWB) i.L.

sowohl unmittelbare Beteiligung durch die Stadt als auch mittelbare Beteiligung durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS)

Gründung: 30.07.1991

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

Die Gesellschaft betreibt seit dem Verkauf des Wohnungsbestandes per 31.12.2008 keine aktiven Geschäfte mehr. Die Tätigkeit beschränkt sich auf die Abwicklung von Forderungen und Verbindlichkeiten aus dem früheren Vermietungsgeschäft.

Organe:

Gesellschafterversammlung:
Rat der Stadt Bad Salzuflen

Aufsichtsrat:
Hauptausschuss der Stadt Bad Salzuflen

Geschäftsführung:
Beate Brinckmann, nebenamtlich

Stammkapital: 51.150,00 €

Städt. Anteil: 51.150,00 €
davon rd. 5,1% (2.650 €) unmittelbar
rd. 94,9% (48.500 €) mittelbar über die WBS

**Produkt im
Haushaltsplan der Stadt:** 015 400 100 300

Personal: Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

Mit Drucksache 272/2011 wurde die Auflösung der BWB zum 31.12.2011 beschlossen. Zur Liquidatorin wurde Frau Beate Brinckmann ernannt. Zum 31.12.2012 wurde die BWB liquidiert.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. andere Anlagen, BGA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Finanzanlagen | | | |
| 1. Anteile an verb. Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Ausleihungen an verb. Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wertpapiere des Anlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | | | |
| 1. Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Andere Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen | | | |
| 1. aus Vermietung | 773,89 | 0,00 | 0,00 |
| 2. gegen Gesellschafter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. gegen verb. Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände | 2.438,48 | 3.124,82 | 1.143,09 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | | | |
| | 164.632,99 | 163.353,91 | 155.603,51 |
| Bilanzsumme | 167.845,36 | 166.478,73 | 156.746,60 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 51.150,00 | 51.150,00 | 51.150,00 |
| II. Kapitalrücklage | 4.778.924,30 | 4.778.924,30 | 48.850,00 |
| III. Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Verlustvortrag | 4.667.239,41 | 4.677.282,72 | 0,00 |
| V. Entnahmen aus Kapitalrücklagen | 0,00 | 0,00 | 49.662,63 |
| VI. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag | - 10.043,31 | - 3.128,95 | - 3.909,36 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 7.700,00 | 6.700,00 | 2.800,00 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. gegenüber Kreditinstituten | 0,00 | 0,00 | 97,01 |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. gegenüber Gesellschaftern | 0,00 | 2.028,44 | 0,00 |
| 4. ggü. verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. sonstige Verbindlichkeiten | 7.353,78 | 8.087,66 | 8.096,32 |
| Bilanzsumme | 167.845,36 | 166.478,73 | 156.746,60 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Veränderungen des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen Bauten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | 315,76 | 3.379,30 | 84,60 |
| 4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 16.059,27 | 7.727,46 | 5.720,98 |
| 8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 5.700,20 | 1.219,21 | 1.727,02 |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. Aufwendungen aus Verlustübernahme | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | - 10.043,31 | - 3.128,95 | - 3.909,36 |
| 13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14. Sonstige Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15. Jahresüberschuss / - fehlbetrag | - 10.043,31 | - 3.128,95 | - 3.909,36 |
| 16. Verlustvortrag aus dem Vorjahr | 4.667.239,41 | 4.677.282,72 | 0,00 |
| 17. Entnahme aus Kapitalrücklagen | 0,00 | 0,00 | 49.662,63 |
| 17. Bilanzverlust | - 4.677.282,72 | - 4.680.411,67 | 45.753,27 |

Kennzahlen in %

| | 2009 | 2010 | 2011 |
|--|--------|--------|--------|
| 1. Vermögensaufbau - Anlagequote / Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme) | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 2. Anlagenfinanzierung - Anlagendeckung (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen) | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| 3. Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)) | 91,03% | 89,90% | 92,99% |
| - Fremdkapitalquote | 8,97% | 10,10% | 7,01% |

Lagebericht der BWB - Bau- und Wohnungsgesellschaft mbH Bad Salzuflen für das Geschäftsjahr 2011

1. Darstellung des Geschäftsverlaufs

Die Bau- und Wohnungsgesellschaft mbH Bad Salzuflen GmbH (BWB) hat per 31.01.2008 ihren gesamten Wohnungsbestand veräußert und das operative Geschäft eingestellt. Im Geschäftsjahr 2011 wurde weiterhin nur noch die Abwicklung der bestehenden Forderungen und Verbindlichkeiten betrieben.

Die Geschäftsführung wird demzufolge nur noch nebenamtlich ohne Vergütung wahrgenommen.

2. Darstellung der Finanzlage

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft ist mit einem Finanzmittelbestand von über T€ 155 sichergestellt.

3. Ausblick

Mit Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 14.12.2011 wurde auf Betreiben der Gesellschafterin Stadt Bad Salzuflen beschlossen, die BWB-Bau- und Wohnungsgesellschaft mbH Bad Salzuflen in 2012 zu liquidieren. Das Risiko der Geltendmachung bisher nicht bekannter Forderungen wird für gering gehalten.

Bad Salzuflen, 29. Juni 2012
BWB - Bau- und Wohnungsgesellschaft mbH Bad Salzuflen

B. Brinckmann
- Geschäftsführerin

2. Abfallwirtschaftsverband Lippe (AWV)

Unmittelbare Beteiligung durch die Stadt Bad Salzuflen

Gründung: 30.04.2002

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:** Übernahme der Abfallentsorgung für die Verbandsmitglieder
gemäß § 4 der Verbandssatzung

Organe: Verbandsversammlung:
52 Vertreter der Verbandsmitglieder

Verwaltungsrat:
26 Vertreter der Verbandsmitglieder

Verbandsvorsteher:
Landrat Friedel Heuwinkel

Stammkapital: 200.000,00 €

Städt. Anteil: 25.400,00 €
12,7% unmittelbar

**Produkt im
Haushaltsplan der Stadt:** 016 100 100 200

Personal: Der Verband beschäftigt keine eigenen Mitarbeiter.

Wichtige Verträge:

Leistungsvertrag mit der AGA vom 12.07.2044 (Sammlung, Transport, Verwertung und Entsorgung von Sperrmüll)

Leistungsvertrag mit der GAL vom 30.06.2004 (Behandlung von Bioabfällen)

Leistungsvertrag mit der GAL vom 30.06.2004 (Sammlung und Transport sowie thermische Behandlung von überlassungspflichtigen Abfällen und überlassenem Klärschlamm)

Drittbeauftragungs- und Entsorgungsvertrag mit der Müllverbrennungsanlage Bielefeld-Herford GmbH vom 24.07.1997)

Entsorgungsvertrag mit der IGE Hennemann Recycling GmbH vom 14.12.2009 (Abholung und Verwertung von elektrischen Geräten)

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immat. Vermögensgegenstände. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | 642,79 | 428,53 | 214,27 |
| III. Finanzanlagen | 0,00 | 345.929,13 | 345.929,13 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen | | | |
| 1. sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen | 705.416,92 | 36.389,76 | 1.038.252,66 |
| 2. gegenüber dem privaten Bereich | 123.342,96 | 189.692,98 | 123.301,69 |
| III. Liquide Mittel | 6.647.519,57 | 8.160.098,48 | 7.632.839,50 |
| C. Aktive Rechnungsabgrenzung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bilanzsumme | 7.476.922,24 | 8.732.538,88 | 9.140.537,25 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Allg. Rücklage | 5.574.543,83 | 5.925.107,71 | 382.729,13 |
| II. Sonderrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Ausgleichsrücklage | 1.662.947,93 | 1.158.265,96 | 0,00 |
| IV. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag | - 504.681,97 | - 6.700.644,54 | 0,00 |
| B. Sonderposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Rückstellungen | | | |
| 1. Pensionsrückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 263.223,06 | 6.986.426,95 | 7-857.048,82 |
| D. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. gegenüber Kreditinstituten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen | 458.988,67 | 279.359,31 | 180.409,26 |
| 3. aus Transferleistungen | 21.900,72 | 1.084.023,49 | 720.350,04 |
| 4. sonstige Verbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. Passive Rechnungsabgrenzung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bilanzsumme | 7.476.922,24 | 8.732.538,88 | 9.140.537,25 |

2.1 Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe (ABG)

mittelbare Beteiligung durch die Stadt Bad Salzuflen

Gründung: 31.05.1974

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:** Erfüllung der Aufgaben, der entsorgungspflichtigen Körperschaften des Kreises Lippe und des Abfallwirtschaftsverbandes Lippe nach den jeweils gültigen Abfallgesetzen sowie dazugehörige und ähnliche Geschäfte, insbesondere auf dem Gebiet des Umweltschutzes.

Organe: Ein Aufsichtsrat besteht seit dem 01.01.2010 nicht mehr.

Gesellschafterversammlung

Friedel Heuwinkel, Landrat
Helmut Diekmann, Fachbereichsleiter (bis 03.07.2011)
Dr. Ute Röder, Fachbereichsleiterin (ab 04.07.2011)
Dr. Reiner Austermann, Bürgermeister
Herbert Dahle, Bürgermeister

Geschäftsführung:

Ulrich Frohmann
Berthold Lockstedt

Stammkapital: 200.00,00 €

Städt. Anteil: 163.200,00 €
81,6% mittelbar über den AWV

**Produkt im
Haushaltsplan der Stadt:** 011 100 100 100

Personal: 2011 25 Beschäftigte
2010 25 Beschäftigte
2009 25 Beschäftigte

Mit der Übertragung der Geschäftsanteile an der Abfallbeseitigungs-GmbH auf den Abfallwirtschaftsverband Lippe zum 01.01.2010 wurde der Abfallwirtschaftsverband Lippe neuer und neben dem Kreis Lippe einziger Gesellschafter.
Die bisherigen Gesellschafter der ABG sind Mitglieder im AWV.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immat. Vermögengegenstände | | | |
| 1. Konzessionen, gew. Schutzrechte und ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Werten und Rechten | 5,50 | 5,50 | 5,50 |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten | 5.950.815,68 | 5.438.822,17 | 4.980.996,28 |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen | 1.227.248,50 | 1.056.910,50 | 924.442,00 |
| 3. andere Anlagen, BGA | 258.879,50 | 225.931,00 | 378.451,00 |
| III. Finanzanlagen | | | |
| 1. Wertpapiere des Anlagevermögens | 55.115.965,38 | 55.325.360,94 | 48.235.928,74 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | 115.706,52 | 108.438,86 | 110.486,73 |
| II. Forderungen | | | |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | 116.059,41 | 87.828,79 | 149.627,62 |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände | 5.681.485,40 | 1.185.581,96 | 5.757.184,23 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 1.515.165,27 | 1.666.490,33 | 7.165.088,33 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| | 19.941,34 | 20.412,02 | 20.312,31 |
| Bilanzsumme | 70.001.272,50 | 65.115.782,07 | 67.722.522,74 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 200.000,00 | 200.000,000 | 200.000,00 |
| II. Gewinnrücklagen | 9.272.923,59 | 8.271.196,59 | 7.716.196,59 |
| III. Gewinnvortrag | 479.813,37 | 2.639.280,96 | 2.915.109,64 |
| IV. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag | 1.604.467,59 | 275.828,68 | 213.407,25 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 637.652,00 | 460.078,00 | 396.358,00 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 52.870.707,00 | 51.475.935,59 | 49.815.186,71 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. gegenüber Kreditinstituten | 4.404.422,03 | 1.287.494,34 | 5.788.861,53 |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen | 430.834,76 | 412.880,66 | 599.353,67 |
| 3. sonstige Verbindlichkeiten | 96.452,16 | 93.087,25 | 78.049,35 |
| Bilanzsumme | 70.001.272,50 | 65.115.782,07 | 67.722.522,74 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 1.238.656,14 | 1.177.425,46 | 1.412.256,86 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 4.568.774,06 | 7.097.642,94 | 3.818.132,99 |
| 3. Materialaufwand | | | |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren | 830.447,61 | 651.546,24 | 860.105,82 |
| b) für bezogene Leistungen | 1.489.369,01 | 1.368.450,97 | 1.377.687,87 |
| 4. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 886.406,63 | 823.601,85 | 816.516,77 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 224.589,04 | 223.242,82 | 224.615,23 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 1.027.914,31 | 773.808,99 | 686.204,41 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 670.724,76 | 1.037.264,83 | 1.645.913,09 |
| 7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 1.840.479,17 | 915.959,76 | 1.101.061,23 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 49.247,47 | 40.358,11 | 108.683,80 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 163.936,10 | 4.179.087,70 | 386.319,99 |
| 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 2.403.739,38 | 174.382,87 | 450.771,70 |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 784.180,73 | 114.480,17 | 222.790,43 |
| 12. Sonstige Steuern | 15.091,06 | 13.034,36 | 14.574,02 |
| 13. Jahresüberschuss / - fehlbetrag | 1.604.467,59 | 275.828,68 | 213.407,25 |

3. Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH (GAL)

unmittelbare Beteiligung durch die Stadt Bad Salzuflen

Gründung: 01.07.2004

Gesellschaftszweck / Öffentlicher Zweck: Erbringung sämtlicher im Rahmen der Abfallentsorgung anfallender und damit zusammenhängender Leistungen

Organe: Geschäfterversammlung:
sachkundiger Bürger Friedrich Wehmeier
und Vertreter des Kreises Lippe, der Gemeinden und Städte
des Kreises Lippe sowie der GbR MVA Bielefeld-Herford
GmbH/Tönsmeier Entsorgung GmbH & Co. KG

Aufsichtsrat:
Friedel Heuwinkel, Vorstellung
sowie weitere 5 kommunale und 5 private Vertreter

Geschäftsführung:
Berthold Lockstedt, Blomberg
Lars Helmer, Rheda-Wiedenbrück

Stammkapital: 200.000,00 €

Städt. Anteil: 15.550,00 €
7,8% unmittelbar

Produkt im Haushaltsplan der Stadt: 011 100 100 100

Personal:
2011 11 Beschäftigte
2010 11 Beschäftigte
2009 11 Beschäftigte

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Sachanlagen | 932.470,00 | 978.193,00 | 878.556,00 |
| II. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | 119.300,00 | 218.288,54 | 338.038,83 |
| II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände | 1.901.936,86 | 2.006.138,81 | 2.251.819,30 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 206.448,57 | 210.006,12 | 205.386,35 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bilanzsumme | 3.160.155,43 | 3.412.626,47 | 3.673.800,48 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| II. Gewinnrücklagen | 366.187,11 | 573.616,22 | 626.954,26 |
| III. Jahresüberschuss | 203.629,11 | 553.338,04 | 297.822,34 |
| B. Rückstellungen | 545.660,00 | 593.053,04 | 571.036,14 |
| C. Verbindlichkeiten | 1.844.679,21 | 1.492.619,17 | 1.977.987,74 |
| Bilanzsumme | 3.160.155,43 | 3.412.626,47 | 3.673.800,48 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 14.724.900,00 | 15.969.644,33 | 15.969.644,33 |
| 2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 300,00 | -96,00 | 4.940,00 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | 154.800,00 | 128.117,17 | 128.433,96 |
| 4. Materialaufwand | | | |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren | 53.600,00 | 969.554,42 | 1.358.103,35 |
| b) für bezogene Leistungen | 10.966.900,00 | 10.883.134,81 | 10.645.538,13 |
| 5. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 581.700,00 | 613.531,54 | 583.763,26 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 129.600,00 | 121.324,50 | 122.105,21 |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 84.100,00 | 97.869,80 | 115.933,00 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.708.700,00 | 2.600.362,95 | 2.749.236,67 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 11.200,00 | 7.905,17 | 20.583,22 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 30.100,00 | 31.097,36 | 29.142,74 |
| 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 335.900,00 | 788.695,29 | 454.009,42 |
| 11. außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 4.248,00 | 0,00 |
| 12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 130.000,00 | 230.789,25 | 156.187,08 |
| 13. Sonstige Steuern | 2.300,00 | 320,00 | 0,00 |
| 15. Jahresüberschuss / - fehlbetrag | 203.600,00 | 553.338,04 | 297.822,34 |

4. INTERKOMM

Interkommunales Gewerbegebiet Ostwestfalen-Lippe GmbH

unmittelbare Beteiligung durch die Stadt Bad Salzuflen

Gründung: 19.11.2001

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:** Vermarktung von eigenem und fremdem Grundvermögen zum Zwecke der Wirtschafts- und Beschäftigungsförderung in dem zwischen den Parteien vereinbarten Gebiet

Organe: Geschäfterversammlung:
Bürgermeister Dr. Wolfgang Honsdorf
sowie Vertreter der Stadt Herford und der Stadt Bielefeld

Geschäftsführung:
- Dr. Peter Maria Böhm
- Wolfgang Smode

Stammkapital: 500.000,00 €

Städt. Anteil: 50.000,00 €
10% unmittelbar

**Produkt im
Haushaltsplan der Stadt:** 001 800 100 100, 016 100 100 200

Personal: 2011 2 Beschäftigte in Teilzeit (Minijob)
2010 2 Beschäftigte in Teilzeit (Minijob)
2009 2 Beschäftigte in Teilzeit (Minijob)

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immat. Vermögensgegenstände Konzessionen, gew. Schutzrechte und ähnl. Rechte und Werte | 1,00 | 1,00 | 1,00 |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. andere Anlagen, BGA | 660,00 | 95,00 | 2,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | | | |
| 1. unfertige Leistungen | 169.126,38 | 191.506,38 | 193.981,38 |
| 2. Grundstücke | 1.439.180,33 | 1.344.415,26 | 470.643,96 |
| II. Forderungen | | | |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | 77.699,68 | 7.473,40 | 12.149,90 |
| 2. gegen Gesellschafter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. gegen verb. Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände | 29.347,47 | 14.035,00 | 24.480,42 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | | | |
| | 4.969,67 | 230.077,32 | 1.686.060,74 |
| Bilanzsumme | 1.720.984,53 | 1.787.603,36 | 2.387.319,40 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| II. Kapitalrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Gewinnrücklage | 778.764,60 | 707.414,23 | 853.847,85 |
| IV. Gewinnvortrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag | 71.350,37 | 146.433,62 | 499.563,96 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 60.000,00 | 38.974,00 | 173.228,33 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 44.369,29 | 39.452,00 | 78.139,20 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. gegenüber Kreditinstituten | 76.429,30 | 0,00 | 0,00 |
| 2. erhaltene Anzahlungen | 229.525,21 | 270.525,21 | 270.525,21 |
| 3. aus Lieferungen und Leistungen | 103.187,68 | 84.745,48 | 12.014,85 |
| 4. sonstige Verbindlichkeiten | 58,82 | 58,82 | 0,00 |
| Bilanzsumme | 1.720.984,53 | 1.787.603,36 | 2.387.319,40 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 232.025,79 | 1.139.392,75 | 1.722.077,00 |
| 2. Verminderung des Bestands an unfertigen Leistungen und Grundstücken | 50.841,91 | 92.932,61 | - 1.001.013,66 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | 4.250,40 | 3.334,45 | 137.779,88 |
| 4. Materialaufwand | | | |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren | 228.025,79 | 0,00 | 0,00 |
| b) für bezogene Leistungen | 50.841,91 | 781.668,72 | 43.610,51 |
| 5. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 7.200,00 | 7.200,00 | 7.200,00 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 1.864,80 | 1.892,52 | 2.386,26 |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 578,00 | 563,00 | 93,00 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 110.726,45 | 75.438,66 | 99.372,75 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 1.258,75 | 2.352,72 | 10.603,92 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 2.612,03 | 1.630,24 | 6,21 |
| 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 113.472,13 | 183.754,17 | 716.778,51 |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 38.591,58 | 34.847,54 | 212.825,32 |
| 12. Sonstige Steuern | 3.530,18 | 2.473,01 | 4.389,23 |
| 13. Jahresüberschuss / - fehlbetrag | 71.350,37 | 146.433,62 | 499.563,96 |

5. Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH (KVG)

unmittelbare Beteiligung durch die Stadt Bad Salzuflen

Gründung: 30.01.1996

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

Überörtliche Planung und Organisation einer angemessenen Verkehrsbedienug für den Kreis Lippe im ÖPNV durch ein flächendeckendes, bedarfsgerechtes Verkehrssystem und Betreiben einer Mobilitätszentrale

Organe:

Gesellschafterversammlung:

Gerd Wötzel, Fachdienstleiter Tiefbau (bis 30.06.2012) sowie Vertreter des Kreises Lippe, diverser Städte und Gemeinden des Kreisgebietes Lippe

Aufsichtsrat:

Gerd Wötzel, Fachdienstleiter Tiefbau (bis 30.06.2012) sowie Vertreter des Kreises Lippe, diverser Städte und Gemeinden des Kreisgebietes Lippe

Geschäftsführung:

Achim Oberwöhrmeier, hauptamtlicher Geschäftsführer

Stammkapital: 51.129,19 € (100.000,00 DM)

Städt. Anteil: 3.988,08 €
7,8% unmittelbar

**Produkt im
Haushaltsplan der Stadt:** 016 100 100 200

Personal:
2011 23 Beschäftigte
2010 21 Beschäftigte
2009 21 Beschäftigte

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immat. Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Konzessionen, gew. Schutzrechte und ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 13.617,00 | 5.794,00 | 39.071,00 |
| 2. Geleistete Anzahlungen | 60.743,89 | 75.086,67 | 107.440,07 |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. andere Anlagen, BGA | 24.893,51 | 16.607,51 | 26.691,51 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | | | |
| 1. Waren | 44.108,46 | 42.673,38 | 40.321,85 |
| 2. Geleistete Anzahlungen | 3.213,00 | 3.213,00 | 3.213,00 |
| II. Forderungen | | | |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | 10.019,50 | 15.440,30 | 60.332,50 |
| 2. gegen Gesellschafter | 0,00 | 0,00 | 622.384,53 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | 125.351,09 | 548.361,99 | 96.798,26 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 895.490,41 | 42.655,21 | 222.790,16 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 5.813,56 | 13.154,18 | 13.424,44 |
| Bilanzsumme | 1.183.250,42 | 762.986,24 | 1.232.467,32 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 51.129,19 | 51.129,19 | 51.129,19 |
| II. Verlustvortrag | - 278,42 | 0,00 | - 39.960,96 |
| III. Gewinnvortrag | 0,00 | 49.546,71 | 0,00 |
| IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 49.825,13 | - 89.507,67 | 114.355,32 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 11.108,00 | 0,00 | 6.292,00 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 46.139,00 | 51.740,00 | 58.920,00 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. gegenüber Kreditinstituten | 1.792,87 | 0,00 | 0,00 |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen | 42.638,78 | 44.329,90 | 37.390,33 |
| 3. gegenüber Gesellschaftern | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 4. sonstige Verbindlichkeiten | 954.714,69 | 508.822,79 | 798.150,89 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 26.181,18 | 46.925,32 | 106.190,55 |
| Bilanzsumme | 1.183.250,42 | 762.986,24 | 1.232.467,32 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 621.170,70 | 449.456,69 | 659.291,60 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 255.954,14 | 269.969,93 | 507.315,62 |
| 3. Materialaufwand | 12.792,02 | 2.638,83 | 2.375,53 |
| 4. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 357.943,11 | 339.052,73 | 363.912,10 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 89.494,62 | 91.650,46 | 101.163,39 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen | 21.737,61 | 16.823,45 | 23.201,57 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 339.680,17 | 359.998,42 | 548.420,66 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 7.847,35 | 1.408,49 | 76,81 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 15,05 | 178,53 | 1.703,86 |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 63.309,61 | - 89.507,31 | 125.906,92 |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 13.484,72 | 0,44 | 13.037,01 |
| 11. Sonstige Steuern | 0,24 | 0,08 | 1.485,41 |
| 12. Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 49.825,13 | - 89.507,67 | 114.355,32 |

6. VitaSol Therme GmbH

unmittelbare Beteiligung durch die Stadt Bad Salzuflen

Gründung: 20.11.2007

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:** Betrieb der VitaSol-Therme und alle damit im Zusammenhang stehenden Geschäfte, sowie alle Tätigkeiten, die geeignet sind, den Gesellschaftszweck zu fördern

Organe: Gesellschafterversammlung:
Bürgermeister Dr. Wolfgang Honsdorf
sowie Vertreter der Kannewischer Holding AG

Geschäftsführung:
Dr. Stefan Kannewischer

Stammkapital: 200.000,00 €

Städt. Anteil: 10.000,00 €
5% unmittelbar

**Produkt im
Haushaltsplan der Stadt:** 016 100 100 200

Personal: 2011 99 Beschäftigte
2010 93 Beschäftigte
2009 85 Beschäftigte

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Konzessionen, gew. Schutzrechte und ähnl. Rechte und Werte | 4.075,06 | 2.800,46 | 1.525,85 |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 685.201,63 | 525.448,14 | 447.608,19 |
| 2. geleistete Anzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | | | |
| II. Forderungen | 76.000,00 | 78.500,00 | 84.500,00 |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | 60.858,48 | 77.924,26 | 50.587,97 |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände | 87.323,28 | 78.579,12 | 74.832,34 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | | | |
| | 241.827,20 | 335.509,24 | 725.941,99 |
| C. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| | 839.738,79 | 1.100.017,64 | 1.005.592,62 |
| Bilanzsumme | 1.995.024,44 | 2.198.778,86 | 2.390.588,96 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | | | |
| II. Kapitalrücklage | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| III. Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Verlustvortrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Verlustvortrag | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 127.560,00 | 202.500,00 | 255.600,00 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. Erhaltene Anzahlungen | 0,00 | 0,00 | 5.987,85 |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen | 597.111,19 | 475.841,94 | 286.078,41 |
| 3. gegenüber Gesellschaftern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. ggü. verbundenen Unternehmen | 512.954,46 | 692.064,69 | 668.037,67 |
| 5. sonstige Verbindlichkeiten | 11.940,11 | 28.269,12 | 27.458,97 |
| D. Rechnungsabgrenzung | | | |
| | 645.458,68 | 800.103,11 | 1.147.426,06 |
| Bilanzsumme | 1.995.024,44 | 2.198.778,86 | 2.390.588,96 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 3.853.603,28 | 4.446.724,41 | 5.116.113,24 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 63.327,10 | 114.400,00 | 188.327,01 |
| 3. Materialaufwand | | | |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren | 240.161,89 | 286.094,90 | 287.388,95 |
| b) für bezogene Leistungen | 1.458.493,50 | 1.453.733,54 | 1.460.829,30 |
| 4. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 755.275,72 | 770.141,89 | 757.642,27 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 231.451,90 | 243.251,47 | 244.587,82 |
| c) aus Dienstleistungsüberlassung | 810.986,64 | 946.902,75 | 1.117.572,11 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 95.804,74 | 120.517,15 | 130.136,09 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 713.240,44 | 879.034,89 | 1.125.415,23 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 67,84 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 21.239,99 | 23.472,67 | 24.528,94 |
| 9. Aufwendungen aus Verlustübernahme | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | - 409.656,60 | - 162.024,85 | 156.339,54 |
| 13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14. Sonstige Steuern | 57.910,04 | 98.254,00 | 61.914,52 |
| 15. Jahresüberschuss / - fehlbetrag | - 467.566,64 | - 260.278,85 | 94.425,02 |

7. Netzwerk Lippe gemeinnützige Gesellschaft für Beschäftigungs- und Qualifizierungsförderung mbH

unmittelbare Beteiligung durch die Stadt Bad Salzuflen

Gründung: 20.06.1995

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

Dauerhafte Wiedereingliederung in den ersten Arbeitsmarkt von Arbeitslosen, insbesondere von Langzeitarbeitslosen und Sozialhilfeempfängern/innen sowie von Arbeitslosigkeit bedrohten Personen im Bereich der Agentur für Arbeit Detmold

Organe:

Gesellschafterversammlung:

Jürgen Heuer bzw. Karin Plöger, Fachdienstleiter/-in Sozialverwaltung und Gesundheit, und Vertreter von Kreis Lippe, Lippischer Landeskirche, REGE mbH Bielefeld, IHK Detmold, Städte Lage, Blomberg, Detmold, Schieder-Schwalenberg

Beirat:

Vertreter der Bildungsträger und Beschäftigungsgesellschaften

Geschäftsführung:

Thomas Jeckel

Stammkapital: 25.680,00 €

Städt. Anteil: 520,00 €
2% unmittelbar

**Produkt im
Haushaltsplan der Stadt:** 016 100 100 200

Personal: 2011 939 Beschäftigte, davon 868 aus AN-Überlassung
2010 670 Beschäftigte, davon 576 aus AN-Überlassung
2009 373 Beschäftigte, davon 276 aus AN-Überlassung

Die Überlassung von Mitarbeitern an die ARGE „Lippe pro Arbeit“ GmbH endete am 31.12.2010. Im Jahr 2011 wurden keine nennenswerten Umsatzerlöse in diesem Bereich mehr erzielt.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immat. Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Konzessionen, gew. Schutzrechte und ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 7.145,00 | 7.007,00 | 3.094,00 |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. andere Anlagen, BGA | 110.023,00 | 89.308,00 | 119.920,00 |
| III. Finanzanlagen | | | |
| 1. Genossenschaftsanteile | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Forderungen | | | |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | 342.721,92 | 1.815.181,10 | 1.872.150,84 |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände | 472.507,09 | 371.543,93 | 313.471,65 |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 3.994.379,42 | 6.309.823,29 | 6.183.946,34 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| | 8.567,32 | 7.747,07 | 56.631,16 |
| Bilanzsumme | 4.936.343,75 | 8.601.610,39 | 8.550.213,99 |
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.680,00 | 25.680,00 | 25.680,00 |
| II. Kapitalrücklage | 695.878,77 | 695.878,77 | 695.878,77 |
| III. Gewinnrücklagen | 2.128.108,44 | 3.831.560,24 | 4.283.672,92 |
| IV. Bilanzgewinn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 0,00 | 402.600,00 | 195.969,05 |
| 2. Zuschussverpflichtungen | 449.528,10 | 439.553,89 | 417.022,74 |
| 3. Sonstige Rückstellungen | 1.009.912,74 | 814.082,21 | 934.275,62 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen | 27.087,62 | 60.112,77 | 79.078,02 |
| 2. sonstige Verbindlichkeiten | 505.201,69 | 2.282.973,89 | 1.857.490,25 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| | 94.946,39 | 49.168,62 | 61.146,62 |
| Bilanzsumme | 4.936.343,75 | 8.601.610,39 | 8.550.213,99 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 15.812.919,14 | 28.590.018,44 | 35.947.283,47 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 531.063,76 | 60.305,89 | 61.690,11 |
| 3. Materialaufwand | | | |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) für bezogene Leistungen | 4.657.671,21 | 5.401.164,73 | 3.108.461,70 |
| 4. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 9.484.685,75 | 17.714.011,16 | 26.355.091,10 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 2.108.115,23 | 3.368.582,06 | 5.056.219,22 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 39.015,92 | 44.579,80 | 61.758,30 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 710.246,03 | 786.424,23 | 689.525,20 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 39.213,97 | 28.175,01 | 42.491,75 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 7.691,50 | 207,89 | 339,73 |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 624.228,77 | 1.363.529,47 | 780.070,08 |
| 10. Außerordentliche Erträge | 160.000,00 | 665.400,00 | 0,00 |
| 11. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12. Außerordentliches Ergebnis | 160.000,00 | 665.400,00 | 0,00 |
| 13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 40.816,34 | 325.209,67 | 327.689,40 |
| 14. Sonstige Steuern | 441,00 | 268,00 | 268,00 |
| 15. Jahresüberschuss / - fehlbetrag | - 423.853,43 | 1.703.451,80 | 452.112,68 |
| 16. Entnahmen aus der Rücklage | 430.653,43 | 138.059,00 | 269.928,61 |
| 17. Einstellung in die Rücklage | 6.800,00 | 1.841.510,80 | 722.041,29 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

8. Wohnbau Lemgo e.G.

unmittelbare Beteiligung durch die Stadt Bad Salzuflen

Gründung: 16.09.1948

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:** Versorgung der Bevölkerung im Kreis Lippe mit einem guten,
sicheren und sozial verantwortbaren Wohnungsbestand

Organe: Vertreterversammlung:
Vertreter der Wahlbezirke in Lippe

Aufsichtsrat:
Bürgermeister Dr. Wolfgang Honsdorf, stellv. Vorsitzender
sowie 9 weitere Genossenschaftsmitglieder

Vorstand:
- Thorsten Kleinebekel
hauptamtliches Vorstandsmitglied, Vorstandsvorsitzender
- Bernd Dabrock
nebenamtliches Vorstandsmitglied

Stammkapital: 808.000,00 €

Städt. Anteil: 11.200,00 €
1,3% unmittelbar

**Produkt im
Haushaltsplan der Stadt:** 016 100 100 200

Personal: 2011 25 Beschäftigte
2010 25 Beschäftigte
2009 25 Beschäftigte

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTIVA | | | |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 19.844,00 | 14.353,00 | 137.564,59 |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten | 59.561.108,41 | 57.454.410,18 | 57.875.456,98 |
| 2. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und anderen Bauten | 1.335.608,44 | 1.273.132,06 | 1.229.620,06 |
| 3. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten | 567.594,54 | 0,51 | 0,51 |
| 4. Grundstücke mit Erbbaurechten Dritter | 216.800,18 | 216.800,18 | 216.800,18 |
| 5. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 352.625,00 | 313.724,00 | 279.082,00 |
| 6. Anlagen im Bau | 0,00 | 1.726.680,93 | 5.278.782,46 |
| 7. Bauvorbereitungskosten | 109.475,66 | 0,00 | 0,00 |
| III. Finanzanlagen | | | |
| 1. Sonstige Ausleihungen | 3.250,00 | 1.950,00 | 650,00 |
| 2. Andere Finanzanlagen | 160,00 | 160,00 | 160,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten | 878.014,82 | 1.211.856,35 | 978.391,25 |
| 2. Erschließungskosten | 1.267.969,24 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Bauvorbereitungskosten | 42.685,60 | 31.504,75 | 5.148,15 |
| 4. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit fertigen Bauten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Unfertige Leistungen | 3.077.983,01 | 3.154.034,46 | 2.995.541,52 |
| 6. andere Vorräte | 137.027,89 | 153.007,27 | 126.048,47 |
| II. Forderungen | | | |
| 1. aus Vermietung | 116.269,16 | 135.359,71 | 149.409,14 |
| 2. aus Verkauf von Grundstücken | 3.188,79 | 1.939,14 | 696,32 |
| 3. aus Betreuungstätigkeit | 0,00 | 5.730,26 | 0,00 |
| 4. aus anderen Lieferungen und Leistungen | 139.349,49 | 65.768,75 | 132.161,30 |
| 5. sonstige Vermögensgegenstände | 105.972,24 | 189.180,36 | 245.704,62 |
| III. Flüssige Mittel, Bausparguthaben, Schecks, Kassenbestand, Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten | 991.436,41 | 2.310.898,61 | 2.413.808,63 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| 1. Geldbeschaffungskosten | 131.936,00 | 41.643,20 | 53.249,20 |
| 2. Andere Rechnungsabgrenzungsposten | 1.082.146,12 | 1.087.554,96 | 1.075.305,34 |
| Bilanzsumme | 70.140.445,00 | 69.389.688,68 | 73.193.580,72 |

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| PASSIVA | | | |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Geschäftsguthaben | | | |
| 1. der mit Ablauf des Geschäftsjahres ausgeschiedenen Mitglieder | 164.674,66 | 150.743,95 | 157.912,97 |
| 2. verbleibender Mitglieder | 2.167.078,60 | 2.341.839,91 | 2.564.835,39 |
| 3. aus gekündigten Geschäftsanteilen | 560,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Ergebnisrücklagen | | | |
| 1. Gesetzliche Rücklage | 2.930.995,11 | 3.055.995,11 | 3.165.995,11 |
| 2. Bauerneuerungsrücklage | 8.537.241,16 | 9.037.241,16 | 9.437.241,16 |
| 3. Andere Ergebnisrücklagen | 13.422.033,83 | 13.948.911,75 | 14.409.538,60 |
| III. Bilanzgewinn | 85.497,30 | 87.133,94 | 94.829,75 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 16.274,94 | 8.709,15 | 0,00 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 179.815,67 | 461.677,70 | 609.423,22 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. gegenüber Kreditinstituten | 37.411.604,64 | 36.106.603,58 | 37.821.918,10 |
| 2. gegenüber anderen Kreditgebern | 292.308,77 | 258.040,61 | 236.739,54 |
| 3. Erhaltene Anzahlungen | 4.001.593,21 | 3.181.531,00 | 3.187.593,49 |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vermietung | 60.759,14 | 50.979,06 | 50.846,39 |
| 5. aus Betreuungstätigkeiten | 0,00 | 17.793,57 | 0,00 |
| 5. aus Lieferungen und Leistungen | 737.005,98 | 586.036,87 | 1.369.316,27 |
| 6. sonstige Verbindlichkeiten | 132.901,99 | 96.451,32 | 87.390,73 |
| Bilanzsumme | 70.140.445,00 | 69.389.688,68 | 73.193.580,72 |

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

| | 2009 Ist EUR | 2010 Ist EUR | 2011 Ist EUR |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 11.572.837,09 | 12.520.638,46 | 11.417.137,11 |
| 2. Veränderungen des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen und unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen | 88.680,58 | - 701.512,85 | - 163.453,54 |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | 311.590,00 | 277.050,00 | 326.180,00 |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 341.830,75 | 1.656.125,39 | 906.459,57 |
| 5. Aufwendungen für bezogene Leistungen | | | |
| a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung | 5.306.620,70 | 5.795.973,18 | 5.282.292,92 |
| b) Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke | 249.717,95 | 281.293,00 | 38.234,32 |
| 6. Rohergebnis | 6.758.600,67 | 7.675.034,82 | 7.165.795,90 |
| 7. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 1.242.270,44 | 1.235.723,27 | 1.304.453,17 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 452.929,03 | 440.923,69 | 448.874,15 |
| 8. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen | 2.443.742,08 | 2.449.462,06 | 2.487.169,43 |
| 9. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 491.413,20 | 880.038,08 | 479.775,70 |
| 10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 8,01 | 8,00 | 10,40 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 31.718,63 | 106.950,17 | 79.938,37 |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.135.696,56 | 1.227.234,23 | 1.162.577,89 |
| 13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 1.024.276,00 | 1.548.611,66 | 1.362.804,33 |
| 14. Sonstige Steuern | 308.778,70 | 311.477,72 | 297.974,58 |
| 15. Jahresüberschuss | 715.497,30 | 1.237.133,94 | 1.064.829,75 |
| 16. Einstellung aus dem Jahresüberschuss in Ergebnismrücklagen | 630.000,00 | 1.150.000,00 | 970.000,00 |
| 17. Bilanzgewinn | 85.497,30 | 87.133,94 | 94.829,75 |

9. Mitgliedschaften in Zweckverbänden

Lippe Tourismus und Marketing AG (LTM)

Gründung: 12.02.2003

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:** Schaffung eines einheitlichen Marketings für Wirtschaft, Tourismus, Bildung und Kultur in der Region Lippe

Organe: Hauptversammlung:
Aktionäre aus Wirtschaft (26%: DEHOGA e.V., IHK, 20 Unternehmen (Marketingverein Lippische Wirtschaft e.V.)) und öffentlicher Hand (74%: Kreis Lippe, Landesverband Lippe, Städte und Gemeinden des Kreises Lippe)

Aufsichtsrat:
Vertreter aus Wirtschaft und öffentlicher Hand

Vorstand:
Frank Schäfer
Günter Weigel

Stammkapital: 57.451,00 €

Städt. Anteil: 515,00 € in Aktien

Die Beteiligung der Stadt an der LTM AG wurde zum 31.12.2010 gekündigt. Der Aktienanteil in Höhe von 515 € bleibt weiterhin bestehen.

Sparkassenzweckverband des Kreises Lippe und der Städte Bad Salzuflen und Lemgo

- Verbandszweck:** Der Verband ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts. Er fördert das Sparkassenwesen im Gebiet seiner Mitglieder. Der Verband ist Gewährträger der Sparkasse Lemgo nach dem Sparkassengesetz NRW.
- Sparkassenzweck:** Die Sparkasse Lemgo ist eine rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts.
§ 3 (1) Sparkassengesetz: Die Sparkassen sind Wirtschaftsunternehmen der Gemeinden oder Gemeindeverbände mit der Aufgabe, der geld- und kreditwirtschaftlichen Versorgung der Bevölkerung und der Wirtschaft insbesondere des Geschäftsgebietes und ihres Gewährträgers zu dienen.
(2) Die Sparkassen stärken den Wettbewerb im Kreditgewerbe. Sie fördern den Sparsinn und die Vermögensbildung der Bevölkerung sowie das eigenverantwortliche Verhalten der Jugend in wirtschaftlichen Angelegenheiten.
Die Sparkassen tragen zur Finanzierung der Schuldnerberatung in Verbraucher- oder Schuldnerberatungsstellen bei; die Gewährträger entscheiden über den Umfang und die Verteilung dieser Mittel an die Träger der Beratungsstellen. Die Kreditversorgung dient vornehmlich der Kreditausstattung des Mittelstandes sowie der wirtschaftlich schwächeren Bevölkerungskreise.
(3) Die Geschäfte der Sparkassen sind unter Beachtung ihres öffentlichen Auftrags nach kaufmännischen Grundsätzen zu führen. Die Erzielung von Gewinn ist nicht Hauptzweck des Geschäftsbetriebes.
- Organe:**
- Verbandsversammlung:
Bürgermeister Dr. Wolfgang Honsdorf
Friedel Heuwinkel, Landrat des Kreises Lippe
Dr. Reiner Austermann, Bürgermeister der Stadt Lemgo
sowie je fünf weitere Vertreter vom Kreistag des Kreises Lippe und vom Rat der Stadt Lemgo sowie vom Rat der Stadt Bad Salzuflen
- Verbandsvorsteher:
Landrat Friedel Heuwinkel
- Verwaltungsrat der Sparkasse:
15 Mitglieder
(1 vorsitzendes Mitglied, 9 weitere sachkundige Mitglieder, 5 Dienstkräfte der Sparkasse)
- Vorstand der Sparkasse:
Horst Selbach, Vorsitzender
Bernd Dabrock
Klaus Drücker
- Städt. Anteil:** 33,33% unmittelbar

**Verbands-/
Geschäftsgebiet:**

Das Geschäftsgebiet der Sparkasse besteht aus den Gemeinden Lemgo, Dörentrup, Extertal, Kalletal, Leopoldshöhe, Oerlinghausen und Bad Salzuflen mit ca. 170.000 Einwohnern. Es umfasst eine Fläche von rund 525 km².

**Produkt im
Haushaltsplan der Stadt:** 016 100 100 200

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Aufgrund der Vorschriften des § 107 Abs. 7 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) sowie des § 1 Abs. 1 des Sparkassengesetzes NRW können Gemeinden oder Gemeindeverbände Sparkassen errichten. Die Aufgaben des öffentlichen Sparkassenwesens zählen zu den in die Zuständigkeit der Gemeinden fallenden Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft. Dort wo Gemeinden von ihrem Recht, Sparkassen zu errichten, keinen Gebrauch machen, können an ihre Stelle die Kreise als Gemeindeverband Sparkassen errichten. Gemeinden und Gemeindeverbände dürfen diese Aufgaben auch im Rahmen interkommunaler Zusammenarbeit nach dem Gesetz über die kommunale Zusammenarbeit durch Zweckverbände, wie dies im vorliegenden Fall geschehen ist, erfüllen.

Wirtschaftliche Auswirkungen

- a) Überschüsse der Sparkasse, die nach § 28 des Sparkassengesetzes zur Ausschüttung gelangen können, stehen dem Gewährträger zu. Über ihre Ausschüttung oder anderweitige Verwendung beschließt die Verbandsversammlung nach Anhörung des Verwaltungsrates.
- b) Der Zweckverband als Gewährträger haftet für die Verbindlichkeiten der Sparkasse unbeschränkt. Die Gläubiger der Sparkasse können den Gewährträger nur in Anspruch nehmen, soweit sie aus dem Vermögen der Sparkasse nicht befriedigt werden können. Der Gewährträger stellt sicher, dass die Sparkasse ihre Aufgaben erfüllen kann (Anstaltslast).

Anteil der Stadt an den wirtschaftlichen Auswirkungen

Überschüsse, die zur Ausschüttung gelangen können, werden anteilig auf die Verbandsmitglieder verteilt. Reicht das Vermögen des Zweckverbandes als Gewährträger der Sparkasse nicht aus, seinen Verpflichtungen nachzukommen, so haften die Verbandsmitglieder anteilig für diese Verpflichtungen.

Zweckverband Kommunales Rechenzentrum Minden Ravensberg / Lippe

- Verbandszweck:** Der Zweckverband ist Träger des kommunalen Rechenzentrums (KRZ). Er hat das Ziel, den Verbandsmitgliedern die im Rahmen der technikerunterstützten Informationsverarbeitung geforderten Dienstleistungen als zu erbringen.
- Verbandsmitglieder:** Die Mitglieder des Zweckverbandes sind die Kreise Lippe, Herford und Minden - Lübbecke sowie 34 Städte und Gemeinden aus diesen Kreisgebieten.
- Organe:**
- Verbandsversammlung:
Wolfgang Sander, FD 10
sowie je ein Vertreter der Verbandsmitglieder
- Vorsitzender:
Gert Klaus, Bürgermeister Stadt Schieder-Schwalenberg
- Verbandsvorsteher:
Christian Manz, Landrat des Kreises Herford
- Verwaltungsrat und Beirat:
9 von der Verbandsversammlung aus deren Mitte benannte Mitglieder sowie dem Vorsitzenden der Verbandsversammlung, dem Verbandsvorsteher und dessen Stellvertreter
- Geschäftsführer:
Reinhold Harnisch

Wirtschaftliche Auswirkungen der Verbandsmitgliedschaft:

Die entstehenden Kosten werden von den Mitgliedern nach Maß und Umfang der Inanspruchnahme getragen. Sie werden durch Leistungs- und Kostenrechnung ermittelt. Ab 1996 wird sehr differenziert nach Inanspruchnahme der Einzelleistungen des KRZ abgerechnet.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Zweckverband nimmt folgende Aufgaben wahr: Information und Beratung der Verbandsmitglieder in allen Angelegenheiten der technikerunterstützten Informationsverarbeitung; Beschaffung, Erstellung, Pflege und Weiterentwicklung von DV-Verfahren auf der Grundlage der Anforderung der Verbandsmitglieder; Beratung der Verbandsmitglieder bei der Einführung von Verfahren und Schulung des Personals; Planung, Beschaffung und Unterstützung bei der Installation der für die Informationsverarbeitung bei den Mitgliedern erforderlichen Technik, soweit Mitglieder dies nicht im Benehmen mit dem Zweckverband in eigener Zuständigkeit durchführen; Einrichtung und Durchführung eines Rechenzentrumsbetriebes; Betrieb eines Kommunikationsnetzes für das Verbandsgebiet; Beratung und Unterstützung der Verbandsmitglieder in Angelegenheiten des Datenschutzes.

Die wirtschaftliche und erfolgreiche Erfüllung der vielfältigen und vielschichtigen kommunalen Aufgaben erfordert den Einsatz moderner sowie leistungsfähiger Computer- und Informationstechnologie.

C. Zahlungen von Mitgliedsbeiträgen und größeren Zuschüssen an Vereine in 2011:

1. Mitgliedsbeiträge an Vereine (Sachkonto 5441200 u. 5441210)

In Klammern wird der produktverantwortliche Fachdienst angegeben.

| | | |
|--|---------------|------------|
| - ABA Fachverband Offene Arbeit mit Kindern u. Jugendlichen | (FD 51) | 98,00 € |
| - ADS Arbeitsgemeinschaft | (FD 40) | 55,00 € |
| - ATV-DVWK e.V. –Landesverband NRW | (FD 66) | 320,00 € |
| - Bibliotheksverein OWL e.V. | (Bücherei) | 25,00 € |
| - Bund deutscher Schiedsmänner und Schiedsfrauen e.V. | (FD 32) | 125,00 € |
| - Bundesfachverband öffentlicher Bäder e.V. | (FD 40) | 320,00 € |
| - Klima-Bündnis e.V. | (FD 61) | 359,14 € |
| - Deutsche Vereinigung für Jugendgerichte und Jugendgerichtshilfe e.V. | (FD 51) | 70,00 € |
| - Deutsche Vereinigung für Wasserwirtschaft, Abwasser u. Abfall e.V. | (FD 66) | 743,00 € |
| - Deutscher Verein für öffentliche und private Fürsorge e.V. | (FD 51) | 75,80 € |
| - Deutsches Institut für Jugendhilfe und Familie e.V. | (FD 51) | 1.040,00 € |
| - Deutsches Kinderhilfswerk e.V. | (FD 51) | 153,39 € |
| - Europa-Union Deutschland - Landesverband NRW e.V. | (FD 10) | 43,00 € |
| - Fachverband der Kämmerer in NRWE e.V. | (FD 20) | 18,00 € |
| - Fachverband der Kommunalkassenverwalter e.V. | (FD 20) | 50,00 € |
| - Fachverband der Standesbeamten Westfalen-Lippe e.V. | (FD 50) | 240,00 € |
| - Handwerksbildungszentrum Lippe e.V. | (FD 80) | 1.150,00 € |
| - INTHEGA e.V. | (Kulturbüro) | 475,00 € |
| - Landesverband der Volkshochschulen e.V. | (VHS) | 2.710,65 € |
| - Lippischer Heimatbund e.V. | (FD 10) | 766,94 € |
| - Lippischer Feuerwehrverband e.V. | (FD 37) | 6.993,40 € |
| - PEFC Deutschland e.V. | (FD 82) | 114,05 € |
| - Verband der Bibliotheken des Landes NW e.V. | (Bücherei) | 110,00 € |
| - Verband deutscher Musikschulen e.V. | (Musikschule) | 824,60 € |
| - vhw - Bundesverband für Wohneigentum und Stadtentwicklung e.V. | (FD 10) | 475,00 € |
| - Waldbesitzerverband e.V. | (FD 82) | 139,38 € |

2. Größere Zuschüsse an Vereine (Sachkonto 5318xxx)

Betriebskostenzuschüsse, Zuschüsse für andere erbrachte Leistungen oder Aufwandsentschädigungen werden hier nicht dargestellt. In Klammern wird der produktverantwortliche Fachdienst angegeben.

| | | |
|--|--------------|--------------|
| - AWO Kreisverband Lippe e.V. | (FD 50) | 30.000,00 € |
| - CVJM Club C e.V. | (FD 51) | 4.000,00 € |
| - Deutscher Kinderschutzbund OV Bad Salzuflen e.V. | (FD 51) | 27.200,00 € |
| - Nordwestdeutsche Philharmonie e.V. | (Kulturbüro) | 136.800,00 € |
| - Umweltzentrum Heerser Mühle e.V. | (FD 61) | 85.854,64 € |

