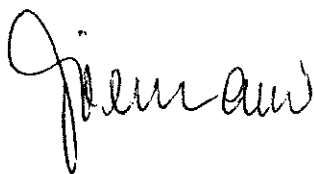


Gesamtabschluss 2012

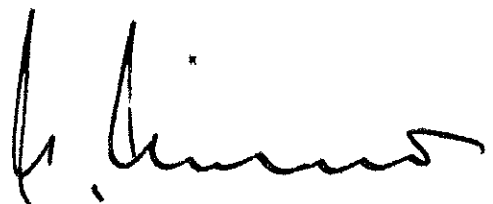
des Kreises Paderborn

Entwurf aufgestellt
am 07. Oktober 2013



Ingo Tiemann
Kämmerer

Entwurf bestätigt
am 07. Oktober 2013



Manfred Müller
Landrat

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
I. Gesamtbilanz zum 31.12.2012	1
II. Gesamtergebnisrechnung 2012	5
III. Gesamtanhang zum Jahresabschluss	9
1. Allgemeines zum Gesamtabschluss.....	11
2. Der Konsolidierungskreis des Kreises Paderborn.....	11
3. Angaben zu den Konsolidierungsmethoden.....	14
4. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	15
5. Angaben zur Gesamtbilanz.....	18
5.1 Anlagevermögen.....	18
5.2 Umlaufvermögen.....	19
5.3 Aktive Rechnungsabgrenzung.....	20
5.4 Eigenkapital.....	20
5.5 Sonderposten.....	22
5.6 Rückstellungen.....	22
5.7 Verbindlichkeiten.....	24
5.8 Passive Rechnungsabgrenzung.....	25
6. Angaben zur Gesamtergebnisrechnung.....	26
6.1 Ordentliche Gesamterträge und ordentliche Gesamtaufwendungen.....	26
6.2 Finanzergebnis.....	30
6.3 Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis.....	31
7. Angaben zur Kapitalflussrechnung.....	31
8. Sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Haftungsverhältnissen.....	32
➤ <u>Anlagen zum Anhang</u>	
Anlage 1 Gesamtforderungsspiegel.....	35
Anlage 2 Gesamtverbindlichkeitspiegel.....	37
Anlage 3 Kapitalflussrechnung.....	39
VI. Lagebericht	41
1. Vorbemerkung.....	43
2. Konsolidierungskreis.....	43
3. Darstellung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage.....	43
3.1 Vermögens- und Schuldenlage.....	43
3.2 Ertragslage.....	47
3.3 Finanzlage.....	49
4. Kennzahlen zur Gesamtlage (NKF-Kennzahlenset NRW).....	50
5. Ausblick, Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung.....	54
Kreis Paderborn.....	54
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH.....	55
AV.E-Eigenbetrieb des Kreises Paderborn.....	56

	AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH	57
6.	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag	58
7.	Fazit	58
8.	Organe und Mitgliedschaften	59

VII. Beteiligungsbericht

1.	Wirtschaftliche Betätigung des Kreises Paderborn	79
2.	Rechtsformen	83
3.	Übersicht über die Beteiligungen des Kreises Paderborn	88
4.	Einzelarstellung der Unternehmensbeteiligungen	93
4.1	Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn GmbH	93
4.2	Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	97
4.3	Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH	111
4.4	Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	123
4.5	Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	131
4.6	Wege durch das Land gGmbH	145
4.7	OstWestfalenLippe GmbH	161
4.8	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	181
4.9	E.ON Westfalen Weser AG	191
4.10	Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH	213
4.11	Landestheater Detmold GmbH	219
4.12	RWE AG	229
4.13	Abfallverwertungs- und –entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH	263 277
5.	Einzelarstellung der Mitgliedschaften in Zweckverbänden	285
5.1	Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren	285
5.2	Gemeindeforstamtsverband Willebadessen	291
5.3	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD)	297
5.4	Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter	305
5.5	Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge	313
5.6	Sparkassenzweckverband	323
5.7	Sparkasse Paderborn - Detmold	325
5.8	Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland	345
6.	Einzelarstellung der Mitgliedschaften in Wasserverbänden	351
6.1	Wasserverband Aabach-Talsperre	351
6.2	Wasserverband Obere Lippe	367
7.	Einzelarstellung der Trägerschaften von Anstalten des öffentlichen Rechts	373
7.1	Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe	373

Gesamtbilanz
zum
31.12.2012

Aktiva	31.12.2012	31.12.2011
1 ANLAGEVERMÖGEN	426.130.578,49	434.447.181,18
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	504.556,36	580.759,77
1.1.1 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.2 Konzessionen, Lizenzen, Rechte	504.556,36	580.759,77
1.1.3 Anzahlungen auf Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2 Sachanlagen	267.470.650,86	274.045.507,04
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.483.321,70	13.418.884,03
1.2.1.1 Grünflächen	3.033.543,11	2.960.105,44
1.2.1.2 Ackerland	682.545,53	691.545,53
1.2.1.3 Waid, Forsten	1.031.605,00	1.031.605,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	8.735.628,06	8.735.628,06
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	120.081.456,93	123.125.777,71
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	67.397.817,15	67.872.361,87
1.2.2.3 Wohnbauten	534.583,30	557.066,64
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	52.149.056,48	54.696.349,20
1.2.3 Infrastrukturvermögen	111.036.953,12	114.118.084,83
1.2.3.1 Grund und Boden Infrastrukturvermögen	15.890.008,42	15.865.899,92
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	14.101.303,85	14.289.239,81
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanl.	438.422,04	528.912,04
1.2.3.5 Straßennetz mit Plätzen, Lichtzeichenanlagen, Bäumen	77.707.306,21	80.328.993,92
1.2.3.6 Wasserversorgungsanlagen, Abfallbeseitigungsanlagen	665.236,06	897.370,09
1.2.3.7 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.234.676,54	2.207.669,05
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	4.635.832,84	4.434.065,73
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.916.713,03	2.881.268,96
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.650.197,22	5.944.101,96
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.024.249,01	8.701.192,38
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	641.927,01	1.422.131,44
1.3 Finanzanlagen	158.155.371,27	159.820.914,37
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	505.010,00	505.010,00
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3 Übrige Beteiligungen	19.752.341,60	19.752.341,60
1.3.4 Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	91.887.320,67	86.552.320,67
1.3.6 Ausleihungen	46.010.699,00	53.011.242,10
2 UMLAUFVERMÖGEN	45.091.766,46	37.008.113,89
2.1 Vorräte	666.771,83	657.309,45
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	666.771,83	657.309,45
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.377.524,45	12.836.938,24
2.2.1 Forderungen	12.993.149,65	11.468.250,01
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	1.384.374,80	1.368.688,23
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	3.800.000,00	6.135.000,00
2.4 Liquide Mittel	26.247.470,18	17.378.866,20
3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	34.344.997,62	29.629.382,55
4 NICHT DURCH EIGENKAPITAL GEDECKTER FEHLBETRAG	0,00	0,00
Bilanzsumme	505.567.342,57	501.084.677,62

Passiva	31.12.2012	31.12.2011
1 EIGENKAPITAL	116.605.272,70	114.190.650,26
1.1 Allgemeine Rücklage	97.972.507,81	100.260.888,68
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	4.171.884,86	6.050.388,02
1.4 Gesamtbilanzergebnis	375.701,18	-4.166.884,03
1.5 Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	14.085.178,85	12.046.257,59
2 SONDERPOSTEN	123.876.751,03	128.427.058,49
2.1 Sonderposten für Zuwendungen	118.720.079,30	121.254.140,17
2.2 Sonderposten für Beiträge	0,00	0,00
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	5.156.671,73	7.172.918,32
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3 RÜCKSTELLUNGEN	200.470.618,62	196.137.982,52
3.1 Pensionsrückstellungen	139.499.156,00	137.122.379,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	41.945.621,00	41.162.071,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	3.686.937,70	2.397.503,43
3.4 Steuerrückstellungen	0,00	705,58
3.5 Sonstige Rückstellungen	15.338.903,92	15.455.323,51
4 VERBINDLICHKEITEN	38.253.657,82	40.457.476,06
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	30.924.153,66	32.791.561,28
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	116.680,00	204.915,34
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.529.129,67	3.586.524,14
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	1.605.766,16	1.690.494,55
4.7 Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen	2.077.928,33	2.183.980,75
5 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	26.361.042,40	21.871.510,29
Bilanzsumme	505.567.342,57	501.084.677,62

Gesamtergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung				
		Ertrags und Aufwandsarten	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Vorjahres
			EUR	EUR
01		Steuern und ähnliche Abgaben	14.386.761,18	13.915.771,96
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.503.725,68	209.376.462,70
03	+	Sonstige Transfererträge	2.763.515,89	2.277.416,51
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.097.033,34	22.263.778,05
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.436.983,56	44.281.947,56
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.776.209,75	12.527.315,76
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	8.384.718,25	14.966.560,42
08	+	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00
09	+/-	Bestandsveränderungen	-12.323,74	-25.540,98
10	=	Ordentliche Gesamterträge	328.336.623,91	319.583.711,98
11	-	Personalaufwendungen	63.367.191,02	64.955.954,38
12	-	Versorgungsaufwendungen	4.216.021,61	5.008.371,06
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.374.938,83	45.105.772,47
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	12.534.374,53	20.332.958,81
15	-	Transferaufwendungen	149.227.622,53	137.049.556,07
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.114.861,50	54.611.433,99
17	=	Ordentliche Gesamtaufwendungen	329.835.010,02	327.064.046,78
18	=	Ordentliches Gesamtergebnis (Saldo aus Zeile 10 - 17)	-1.498.386,11	-7.480.334,80
19	+	Finanzerträge	5.060.229,36	6.212.621,46
20	-	Finanzaufwendungen	3.234.671,81	3.532.158,06
21	=	Gesamtfinanzergebnis (Zeile 19 und 20)	1.825.557,55	2.680.463,40
22	=	Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	327.171,44	-4.799.871,40
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
25	=	Außerordentliches Gesamtergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00
26	=	Gesamtjahresergebnis (Zeile 22 und 25)	327.171,44	-4.799.871,40
27	-	Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-48.529,74	-632.987,37
28	=	Gesamtbilanzgewinn/ -verlust (Saldo aus Zeile 26 - 27)	375.701,18	-4.166.884,03

Anhang
zum
Gesamtabschluss 2012

1. Allgemeines zum Gesamtabschluss

Die Gemeinden und Gemeindeverbände des Landes NRW haben nach den Vorschriften der Gemeindeordnung (GO NRW) spätestens ab dem Haushaltsjahr 2010 jährlich einen den Regeln ordnungsgemäßer Konzernrechnungslegung entsprechenden Gesamtabchluss aufzustellen. Einschlägig hierfür sind die §§ 116 ff GO NRW i. V. m. den §§ 49 ff Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW).

Die Erstkonsolidierung erfolgte beim Kreis Paderborn zum 01.01.2010; der erste Gesamtabchluss wurde zum 31.12.2010 aufgestellt. Stichtag für die Aufstellung des Gesamtabchlusses ist im Weiteren der 31.12. eines jeden Jahres.

In den Gesamtabchluss wird der Jahresabschluss des Kreises Paderborn sowie die Jahresabschlüsse des gleichen Geschäftsjahres aller verselbstständigten Aufgabenbereiche (kurz: vAB), unabhängig von der Rechts- oder Organisationsform, einbezogen (konsolidiert). Dabei wird die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der einbezogenen Betriebe so dargestellt, als ob es sich hierbei um eine einziges „Unternehmen“ handeln würde.

Der Gesamtabschluss besteht aus

- der Gesamtergebnisrechnung,
- der Gesamtbilanz und
- dem Gesamtanhang inkl. Kapitalflussrechnung

Als Anlagen sind dem Gesamtabschluss beizufügen

- ein Gesamtlagebericht und
- ein Beteiligungsbericht.

Im Gesamtanhang sind zu den Posten der Gesamtbilanz und den Positionen der Gesamtergebnisrechnung die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte die Wertansätze beurteilen können. Darüber hinaus sind angewandte zulässige Vereinfachungsregelungen und Schätzungen im Einzelnen zu erläutern.

2. Der Konsolidierungskreis des Kreises Paderborn

Der Kreis Paderborn hält zum Stichtag 31.12.2012 insgesamt 21 Beteiligungen, die grundsätzlich in den Gesamtabchluss einzubeziehen sind. Welche Beteiligungen zu konsolidieren sind, ergibt sich aus § 116 GO NRW i.V.m. den §§ 49 ff. GemHVO NRW unter Anwendung der §§ 300 bis 309 des Handelsgesetzbuches (HGB) in der Fassung vom 24.08.2002 (§ 49 GemHVO NRW).

Nach § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW ist bei verselbstständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form eine Vollkonsolidierung entsprechend den Vorschriften der §§ 300 bis 309 HGB vorzunehmen, soweit die einheitliche Leitung bzw. ein beherrschender Einfluss des Kreises Paderborn gegeben ist und es sich bei dem Unternehmen nicht um einen Betrieb von untergeordneter Bedeutung handelt. Ein beherrschender Einfluss wird vermutet, wenn dem Kreis Paderborn ein Stimmrechtsanteil von über 50% zusteht.

Sofern die Betriebe gem. § 50 Abs. 3 GemHVO NRW unter maßgeblichem Einfluss des Kreises Paderborn stehen (Stimmrechtsanteil i. d. R. über 20 bis 50%), sind sie entsprechend den Vorschriften der §§ 311 und 312 HGB nach der Equity-Methode zu konsolidieren, soweit sie nicht von untergeordneter Bedeutung sind.

Verselbstständigte Aufgabenbereiche, die für die Verpflichtung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Kommune zu vermitteln, von untergeordneter Bedeutung sind, brauchen gemäß § 116 Abs. 3 GO NRW hingegen nicht in die Konsolidierung einbezogen werden. Gleiches gilt für Beteiligungen, auf die der Kreis Paderborn keinen maßgeblichen Einfluss i. S. d. § 50 Abs. 3 GemHVO NRW ausüben kann (Stimmrechtsanteil bis 20 %).

Um einschätzen zu können, ob die Unternehmen, auf die der Kreis Paderborn zumindest einen maßgeblichen Einfluss ausüben kann, sowohl an sich als auch insgesamt von untergeordneter Bedeutung für die Gesamtlage des Kreises Paderborn im Sinne des § 116 Abs. 3 GO NRW sind, werden folgende Verhältnisse zur Analyse herangezogen:

- Anlagevermögen des einzelnen Unternehmens ↔ Anlagevermögen aus der Summenbilanz
- Eigenkapital des einzelnen Unternehmens ↔ Eigenkapital aus der Summenbilanz
- Bilanzsumme des einzelnen Unternehmens ↔ Bilanzsumme aus der Summenbilanz
- Fremdkapital des einzelnen Unternehmens ↔ Fremdkapital aus der Summenbilanz
- Summe der Erträge des einzelnen Unternehmens ↔ Summe der Erträge aus der Summenergebnisrechnung
- Summe der Aufwendungen des einzelnen Unternehmens ↔ Summe der Aufwendungen aus der Summenergebnisrechnung

Zur Beurteilung der Wesentlichkeit werden in der Einzelbetrachtung Schwellenwerte von 3% und in der Gesamtbetrachtung von 5% angesetzt. Werden diese Prozentsätze überschritten, sind die Unternehmen in den Gesamtabschluss einzubeziehen.

Unter Berücksichtigung dieser Werte ergibt sich für den Gesamtabschluss 2012 folgende Sachlage:

	Beteiligung	Beteiligungsquote	Einheitl. Leitung	Beherrschender Einfluss	Maßgebl. Einfluss	Wesentlichkeit	Ergebnis der Prüfung
1	Abfallverwertungs- und -entsorgungsbetrieb des Kreises PB (AV.E-Eigenbetrieb)	100,00%	Ja	Ja	Ja	Ja	Vollkonsolidierung
2	AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH)	100,00% (indirektes Beteiligungsverhältnis)	Ja	Ja	Ja	Ja	Vollkonsolidierung
3	Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH	100,00%	Ja	Ja	Ja	Nein	Untergeordnete Bedeutung
4	Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	56,38%	Nein	Ja	Ja	Ja	Vollkonsolidierung
5	Nahverkehrsverbund Paderborn - Höxter (NPH)	63,16%	Nein	Ja	Ja	Nein	Untergeordnete Bedeutung
6	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn)	27,78%	Nein	Nein	Ja	Nein	Untergeordnete Bedeutung
7	Theater Paderborn – Westfälische Kammertheater GmbH	44,00%	Nein	Nein	Ja	Nein	Untergeordnete Bedeutung

	Beteiligung	Beteiligungsquote	Einheitl. Leitung	Beherrschender Einfluss	Maßgeb. Einfluss	Wesentlichkeit	Ergebnis der Prüfung
8	Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Büren / Bad Wünnenberg	23,08%	Nein	Nein	Ja	Nein	Untergeordnete Bedeutung
9	Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge	26,09%	Nein	Nein	Ja	Nein	Untergeordnete Bedeutung
10	Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe (CVUA OWL)	7,14%	Nein	Nein	Nein	Nein	
11	E.ON Westfalen Weser AG	1,96%	Nein	Nein	Nein	Nein	
12	Gemeindeforstamtsverband Willebadessen	1,67%	Nein	Nein	Nein	Nein	
13	Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	16,00%	Nein	Nein	Nein	Nein	
14	Landestheater Detmold GmbH	0,30%	Nein	Nein	Nein	Nein	
15	OstWestfalenLippe GmbH	7,14%	Nein	Nein	Nein	Nein	
16	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	5,50%	Nein	Nein	Nein	Nein	
17	Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbh & Co.KG	12,50%	Nein	Nein	Nein	Nein	
18	Studieninstitut für Kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland	14,29%	Nein	Nein	Nein	Nein	
19	RWE AG	0,22%	Nein	Nein	Nein	Nein	
20	Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH	1,64%	Nein	Nein	Nein	Nein	
21	Wege durch das Land gGmbH	7,14%	Nein	Nein	Nein	Nein	

Wie vorstehend ausgeführt, wird neben dem **Kreis Paderborn** als Kernverwaltung der **AV.E-Eigenbetrieb**, die **AV.E GmbH** und die **Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH voll konsolidiert**. Die restlichen Beteiligungen werden unter dem Aspekt der Wirtschaftlichkeit mit den fortgeführten Anschaffungskosten (at cost) in den Gesamtabschluss des Kreises Paderborn einbezogen.

Daneben unterhält der Kreis Paderborn noch Beziehungen zu Unternehmen, die nicht in den Konsolidierungskreis einzubeziehen sind. Hierbei handelt es sich um

→	Stiftung Kloster Dalheim
→	Wasserverband Aabach-Talsperre
→	Wasserverband Obere Lippe
→	Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn

Stiftungen sind in den Gesamtabschluss einzubeziehen, wenn es sich um rechtlich selbständige kommunale Stiftungen handelt, bei denen die Gemeinde Stifter ist. Die Errichtung der Stiftung Kloster Dalheim wurde durch den Landschaftsverband Westfalen-Lippe beantragt. Der Kreis Paderborn wird in der Stiftungsurkunde nicht genannt und hat beim Stif-

tungsgeschäft nicht mitgewirkt. Zudem ist der Landschaftsverband Westfalen-Lippe der alleinige Eigentümer der Klosteranlage. Eine Einbeziehung der Stiftung Kloster Dalheim im Gesamtabschluss des Kreises Paderborn entfällt dadurch.

Wasserverbände, denen der Kreis Paderborn mit seiner Mitgliedschaft bei den Körperschaften Wasserverband Aabach-Talsperre und Wasserverband Obere Lippe angehört, dürfen nach dem Erlass des Innenministeriums vom 12.09.2008 weder im kommunalen Einzelabschluss noch in den Gesamtabschluss einbezogen werden.

Der Sparkassenzweckverband wird in den Gesamtabschluss nicht einbezogen, weil er über keine eigenen Mittel und kein eigenes Vermögen verfügt und darüber hinaus auch kein eigenes Personal beschäftigt. In der Eröffnungsbilanz des Kreises Paderborn wurde der Verband mit einem symbolischen Wert von 1 € bewertet. Ebenfalls nicht zu berücksichtigen ist aufgrund des gesetzlichen Bilanzierungsverbotes in § 1 Abs. 1 Satz 2 SpkG NRW die Sparkasse Paderborn-Detmold, einer indirekten Beteiligung des Kreises Paderborn über den Sparkassenzweckverband.

3. Angaben zu den Konsolidierungsmethoden

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

Das Eigenkapital ist gem. § 301 Abs. 1 S. 2 Nr. 2 HGB mit dem beizulegenden Wert, der dem in den Gesamtabschluss aufzunehmenden Vermögen und den Schulden der einzubeziehenden Organisationen entspricht, anzusetzen (Neubewertungsmethode). Die Verrechnung erfolgt auf Grundlage der Wertansätze zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz des Kreises Paderborn zum 01.01.2008 (vgl. § 303 Abs. 2 HGB).

Aus der vorgenannten Kapitalkonsolidierung resultieren folgende passive Unterschiedsbeträge:

AV.E-Eigenbetrieb	12.547.583,25 €
AV.E GmbH	2.037.842,00 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	15.419.138,43 €
<u>Nahverkehrsverbund Paderborn / Höxter (nph)</u>	<u>148.373,13 €</u>
	30.152.936,81 €

Bei der Kapitalkonsolidierung ist zwischen der Erstkonsolidierung und der Folgekonsolidierung zu unterscheiden. Letztere zielt darauf, den Gesamtabschluss in den Folgejahren unter Berücksichtigung des Einheitsgrundsatzes nach der Konzeption der Erwerbsmethode fortzuentwickeln. Wegen der fehlenden unterjährigen (originären) Rechnungslegung auf „Konzernebene“ sind hierfür zunächst sämtliche Buchungen der Erstkonsolidierung zu wiederholen (die Verhältnisse der Erstkonsolidierung sind buchhalterisch wieder herzustellen).

Zusätzlich sind die im Rahmen der Erstkonsolidierung aufgedeckten stillen Reserven und Lasten abzuschreiben oder aufzulösen. Dies führte in 2011 infolge der Entkonsolidierung des nph zu einer Auflösung des passiven Unterschiedsbetrag in Höhe von 148.373,13 €.

Der verbleibende Restbetrag in Höhe von 30.004.563,68 € wird weiterhin unter dem Eigenkapital als Teil der Allgemeinen Rücklage ausgewiesen.

Die **Schuldenkonsolidierung** erfolgt nach § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i. V. m. § 303 Abs. 1 HGB durch Eliminierung der Forderungen mit den entsprechenden Verbindlichkeiten zwischen den Konzernbetrieben. Unwesentliche Forderungen und Verbindlichkeiten sind nicht Gegenstand der Schuldenkonsolidierung.

In 2012 ergab sich ein Eliminierungsbedarf in Höhe von 113.088,53 €.

Von einer **Zwischenergebniseliminierung** ist gem. § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i. V. m. § 304 Abs. 2 HGB abgesehen worden, da sie für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage von untergeordneter Bedeutung ist.

Die **Aufwands- und Ertragskonsolidierung** erfolgt gem. § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i. V. m. § 305 Abs. 1 HGB durch Verrechnung der Erträge zwischen den Konzerneinrichtungen mit den auf sie entfallenden Aufwendungen.

Zwischen dem Kreis Paderborn und den Betrieben wurden im Wirtschaftsjahr 2012 zahlreiche Geschäfte getätigt, so dass Eliminierungsbuchungen im Ertrags- und Aufwandsbereich in Höhe von 1.701.764,03 € erforderlich waren.

4. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Jahresabschlüsse der einbezogenen Unternehmen wurden für den Gesamtabschluss entsprechend den gesetzlichen Vorschriften nach den beim Kreis Paderborn geltenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden aufgestellt. Vom NKF abweichende Bewertungsmethoden sind gemäß § 308 Abs. 2 Satz 3 HGB beibehalten worden, sofern diese unwesentlich bzw. von untergeordneter Bedeutung waren.

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** sind zu Anschaffungskosten, abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer, bewertet.

Das **Sachanlagevermögen** ist grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten angesetzt und wird, soweit abschreibbar, um planmäßige lineare Abschreibungen entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer vermindert. Eine Neubewertung der Vermögensgegenstände der verbundenen Unternehmen wurde nicht vorgenommen, da die Auswirkungen für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des „Konzerns“ Kreis Paderborn von untergeordneter Bedeutung war. Die festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände entsprechen den Werten der NKF-Rahmentabelle.

Geringwertige Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten bis 410,00 € (ohne Vorsteuer) werden grundsätzlich im Anschaffungsjahr in voller Höhe abgeschrieben. Die Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH hat für die Zugangsjahre 2008 und 2009 geringwertige Vermögensgegenstände in einem Jahressammelposten zusammengefasst und linear über 5 Jahre abgeschrieben. Aufgrund der untergeordneten Bedeutung für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des Konzerns wurde die abweichende Bilanzierung der geringwertigen Wirtschaftsgüter durch die Konzerntochter beibehalten.

In den Einzelabschlüssen enthaltene Fest- und gruppenwerte gemäß § 34 GemHVO NRW werden unverändert übernommen.

Bei den unter **Finanzanlagen** ausgewiesenen Beteiligungen erfolgt die Bewertung mit den fortgeführten Anschaffungskosten (At Cost-Beteiligungen). Die Bewertung der Wertpapiere des Anlagevermögens erfolgt mit dem beizulegenden Wert bzw. mit den historischen Anschaffungskosten. Ausleihungen werden mit ihrem Nominalwert bilanziert.

Die Bewertung der **Vorräte** erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips gem. § 253 Abs. 4 HGB

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden zum Nennwert abzüglich erforderlicher Einzelwertberichtigungen für zweifelhafte Forderungen aus Lieferungen und Leistungen bilanziert. Für das allgemeine Ausfallrisiko sind Pauschalwertberichtigungen vorgenommen worden.

Wertpapiere des Umlaufvermögens werden mit ihren Anschaffungskosten angesetzt bzw. zum niedrigeren beizulegenden Wert am Abschlussstichtag.

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

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

Die **Sonderposten für Zuwendungen** beinhalten von Dritten vereinnahmte zweckgebundene Investitionszuwendungen und –zuschüsse. Sie werden entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Konsumtiv verwendete Zuwendungen werden im Jahr des Zahlungseingangs in voller Höhe ergebniswirksam aufgelöst.

Für Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die nach dem Kommunalabgabengesetz in den folgenden vier Jahren ausgeglichen werden müssen, wurde ein **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** gebildet.

Allen am Bilanzstichtag bestehenden und erkennbaren Risiken wurde durch die Bildung von **Rückstellungen** ausreichend Rechnung getragen.

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

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

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

Die **sonstigen Rückstellungen** werden nur gebildet, sofern sie durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind. Sie berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen mit den Beträgen, die nach vernünftiger Beurteilung erforderlich sind.

In den Einzelabschlüssen der Töchter enthaltene Rückstellungen für den Gebührenaussgleich werden gemäß den Vorschriften des NKF (§ 43 Abs. 6 GemHVO NRW) den Sonderposten zugeordnet.

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

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

5. Angaben zur Gesamtbilanz

Die Gliederung der Gesamtbilanz (und der Gesamtergebnisrechnung) erfolgt entsprechend den Festlegungen des Runderlasses des Innenministeriums NRW vom 24.02.2005, zuletzt geändert durch RdErl. Vom 05.07.2010 (VV-Muster zur GO NRW und GemHVO NRW). Ergänzt wurde das Gliederungsschema im Bereich Verbindlichkeiten um den Posten „Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen“ da die noch nicht verbrauchten und für investive Zwecke gebundenen Zuwendungen eine gesonderte Position bei den Verbindlichkeiten einnehmen.

Aktivseite der Bilanz**5.1 Anlagevermögen**

Die Zusammensetzung und Entwicklung ergibt sich aus der nachfolgenden Übersicht:

Anlagevermögen	Buchwert 31.12.2011	Zugänge 2012	Abgänge 2012	Abschreibungen 2012	Abschreibung der abgängigen VG	Konsolidierungs- Maßnahmen	Buchwert 31.12.2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Immaterielles Vermögen							
Kreis PB	552.095,77	119.072,66	0,00	211.281,07	0,00	0,00	459.887,36
AV.E-E	16.097,00	2.107,49	0,00	4.549,49	0,00	0,00	13.655,00
AV.E GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flughafen PB / LP GmbH	12.567,00	32.296,06	0,00	13.849,06	0,00	0,00	31.014,00
Summe Immaterielles Verm.	580.759,77	153.476,21	0,00	229.679,62	0,00	0,00	504.556,36
Sachanlagen							
Kreis PB	220.793.664,33	4.223.618,20	1.130.829,84	8.818.664,04	790.254,48	0,00	215.858.043,13
AV.E-E	10.108.271,45	477.880,65	46.410,38	605.984,23	43.233,38	0,00	9.976.990,87
AV.E GmbH	2.724,82	0,00	0,00	627,18	0,00	0,00	2.097,64
Flughafen PB / LP GmbH	43.140.846,44	1.442.833,59	951.827,84	2.879.419,46	881.086,49	0,00	41.633.519,22
Summe Sachanlagen	274.045.507,04	6.144.332,44	2.129.068,06	12.304.694,91	1.714.574,35	0,00	267.470.650,86
Finanzanlagen							
Kreis PB	106.820.914,37	8.032.372,00	543,10	0,00	0,00	-2.697.372,00	112.155.371,27
AV.E-E	53.000.000,00	0,00	7.000.000,00	0,00	0,00	0,00	46.000.000,00
AV.E GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flughafen PB / LP GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Finanzanlagen	159.820.914,37	8.032.372,00	7.000.543,10	0,00	0,00	-2.697.372,00	158.155.371,27
Anlagevermögen gesamt							
Kreis PB	328.166.674,47	12.375.062,86	1.131.372,94	9.029.945,11	790.254,48	-2.697.372,00	328.473.301,76
AV.E-E	63.124.368,45	479.988,14	7.046.410,38	610.533,72	43.233,38	0,00	55.990.645,87
AV.E GmbH	2.724,82	0,00	0,00	627,18	0,00	0,00	2.097,64
Flughafen PB / LP GmbH	43.153.413,44	1.475.129,65	951.827,84	2.893.268,52	881.086,49	0,00	41.664.533,22
Summe Anlagevermögen	434.447.181,18	14.330.180,65	9.129.611,16	12.534.374,53	1.714.574,35	-2.697.372,00	426.130.578,49

Der in der Spalte „Konsolidierungs-Maßnahmen“ enthaltene Wert resultiert aus dem Anteil des Kreises Paderborn an der Stammkapitalerhöhung der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH und ist im Rahmen der Kapitalkonsolidierung eliminiert worden.

Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei den Immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Software und andere Lizenzen. Ein Geschäfts- oder Firmenwert wird in der Gesamtbilanz nicht ausgewiesen.

Sachanlagen

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

Die Abschreibungen des Konzerns Kreis Paderborn erfolgen gemäß § 35 Abs. 1 GemHVO NRW grundsätzlich auf der Grundlage der Tabelle über die ortsüblichen Nutzungsdauern des Kreises, die sich an der Rahmentabelle des Innenministeriums des Landes Nordrhein-Westfalen orientiert. Die Nutzungsdauern des Sachanlagevermögens der verselbständigten Aufgabenbereiche, die innerhalb der in der NKF-Rahmentabelle vorgegebenen Abschreibungszeiträume liegen, wurden nicht auf eine einheitliche Bewertung angepasst, da die Auswirkungen für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage nicht von wesentlicher Bedeutung waren.

Finanzanlagen

Im Finanzanlagevermögen werden unter anderem die Anschaffungskosten der verbundenen Unternehmen sowie die der übrigen Beteiligungen ausgewiesen, die aufgrund ihrer untergeordneten Bedeutung für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage nicht im Gesamtabschluss zu konsolidieren sind.

Unter den Wertpapieren des Anlagevermögens werden die vom Kreis Paderborn gehaltenen Aktienbestände an der RWE AG (69,56 Mio. €) sowie die Anteile am Versorgungsfonds wvk (22,31 Mio. €) ausgewiesen.

Bei den Ausleihungen handelt es sich im Wesentlichen um Schuldscheindarlehen und langfristige Termingeldeinlagen des AV.E-Eigenbetriebs.

5.2 Umlaufvermögen

Vorräte

Erfasst sind sämtliche Waren, die zum Verkauf oder zur kostenlosen Abgabe zur Verfügung stehen, sowie Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Der Gesamtbetrag der Forderungen beträgt rd. 12,99 Mio. €. Davon entfallen rd. 10,71 Mio. € (82,4%) auf den Kreis Paderborn. Die Forderungen des Kreises umfassen sowohl öffentlich-rechtliche als auch privatrechtliche Forderungen. Die öffentlich-rechtlichen Forderungen ergeben sich im Wesentlichen aus Gebühren- und Bußgeldansprüchen sowie aus Transferforderungen, die sich vor allem aus Rückzahlungsverpflichtungen im Sozialbereich ergeben. Zu den privatrechtlichen Forderungen des Kreises zählen insbesondere Miet- und Pachtansprüche sowie Forderungen aus durchlaufenden Geldern. Hierbei handelt es sich um Forderungen, die sich aus der Erstattung der vom Kreis Paderborn übernommenen Auszahlungen auf fremde Rechnungen ergeben. Die Forderungen der Töchterorganisationen ergeben sich im Wesentlichen aus Ansprüchen aus Lieferungen und Leistungen.

Die sonstigen Vermögensgegenstände entfallen vor allem auf Steuererstattungsansprüche und Zinsansprüche aus Finanzanlagen.

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

Wertpapiere des Umlaufvermögens

Bei den Wertpapieren des Umlaufvermögens in Höhe von 3,8 Mio. € handelt es sich um Termingeldanlagen des Kreises Paderborn, die der kurzfristigen Liquiditätssicherung dienen.

Liquide Mittel

Unter dieser Position werden die Kassenbestände, Handvorschüsse sowie Guthaben bei Kreditinstituten wie folgt erfasst:

Liquide Mittel Kreis Paderborn	7,43 Mio. €
AV.E-Eigenbetrieb	7,99 Mio. €
AV.E GmbH	1,85 Mio. €
Flughafen Paderborn / Lipstadt GmbH	<u>8,98 Mio. €</u>
	26,25 Mio. €

5.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktive Rechnungsabgrenzung wird mit einem Anteil von 99,6% (34,19 Mio. €) maßgeblich durch die sich aus § 43 Abs. 2 Satz 2 GemHVO NRW ergebenden Verpflichtungen bestimmt. Hierbei handelt es sich um Investitionszuwendungen, die vom Kreis Paderborn geleistet werden und mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung des Empfängers verbunden sind (z.B. Zuwendung zum Bau eines gemeindlichen Kindergartens). Neben den Zuwendungen des Kreises (eigene Mittel) zählen hierzu auch die investiven Zuwendungen Dritter (z.B. des Landes NRW), die der Kreis Paderborn erhält, um diese dann durch einen eigenen Zuwendungsbescheid an andere Dritte (z.B. einer kreisangehörigen Gemeinde) zur Erfüllung kommunaler Aufgaben weiterzuleiten.

Passivseite der Bilanz

5.4 Eigenkapital

Die kommunale Bilanz in Nordrhein-Westfalen weist entsprechend dem Muster zu § 41 GemHVO NRW auf der Passivseite das Eigenkapital der Kommune aus. Grundsätzlich ist das Eigenkapital die Differenz zwischen Vermögen (Aktiva) und Schulden (Passiva, Verbindlichkeiten und Rückstellungen) unter Berücksichtigung der Sonderposten. Als Vorbild dient hier zwar das kaufmännische Rechnungswesen, jedoch wird aufgrund der kommunalen Besonderheiten die Eigenkapitalposition in die Allgemeine Rücklage, Sonderrücklagen, Ausgleichsrücklage und Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag unterteilt. Außerdem weist das Eigenkapital einen Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter aus.

Allgemeine Rücklage / Ausgleichsrücklage

Bei dem Bilanzposten „**Allgemeine Rücklage**“ ist der Betrag auszuweisen, der sich aus der Differenz zwischen den Aktivposten und den übrigen Passivposten der Bilanz ergibt, jedoch

ohne die Wertansätze für die Sonderrücklagen und die Ausgleichsrücklage. Die zukünftige Entwicklung der „Allgemeinen Rücklage“ ist abhängig vom erzielten Jahresergebnis.

Die Allgemeine Rücklage umfasst neben der Allgemeinen Rücklage des Kreises Paderborn auch das Grund- bzw. Stammkapital sowie die Kapital- und Gewinnrücklagen der in den Konzern einbezogenen verbundenen Unternehmen. Daneben wird auch der Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung als Teil der Allgemeinen Rücklage ausgewiesen.

Zum Bilanzstichtag beträgt die Allgemeine Rücklage 97,97 Mio. €.

Unter dem Bilanzposten „**Ausgleichsrücklage**“ ist ein bei der Eröffnungsbilanzierung der Kernverwaltung von der Allgemeinen Rücklage buchungstechnisch abgetrennter Teil anzusetzen, der im Rahmen des Haushaltsausgleichs die Funktion eines Puffers für Schwankungen des Jahresergebnisses hat.

Die Ausgleichsrücklage darf ausschließlich zur Verrechnung des Jahresergebnisses der Kernverwaltung (Kreis Paderborn) verwendet werden. Sie steht damit nicht für die zweckfreie Verrechnung des Gesamtjahresergebnisses zur Verfügung, das neben dem Jahresergebnis der Kernverwaltung auch die der verselbstständigten Aufgabenbereiche enthält.

Im Rahmen der Feststellung des Gesamtabschlusses 2010 durch den Kreistag am 15.11.2011 wurde u.a. beschlossen, den Gesamtjahresfehlbetrag 2010 in Höhe von 3.048.320,07 € durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage zu decken. Dieser Beschluss wurde im Gesamtabschluss 2011 auch umgesetzt.

Bei der Gesamtabschlusserstellung 2012 hat sich herausgestellt, dass eine vollständige Verrechnung des Gesamtjahresergebnisses 2010 mit der Ausgleichsrücklage nicht zulässig ist und nur der sich aus dem Jahresergebnis 2010 ergebende Fehlbetrag des Kreises Paderborn in Höhe von 1.609.469,99 € mit der Ausgleichsrücklage zu verrechnen war. Die sich hieraus ergebende Berichtigung wurde im Gesamtabschluss 2012 umgesetzt.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2012 beträgt die Ausgleichsrücklage 4,17 Mio. € und entspricht damit hinsichtlich der Höhe dem Ausweis im Einzelabschluss des Kreises Paderborn.

Sonderrücklagen

Als Sonderrücklagen sind erhaltene Zuwendungen für Investitionen zu bilanzieren, wenn der Zuwendungsgeber deren ertragswirksame Auflösung ausgeschlossen hat (§ 43 Abs. 4 Satz 1 GemHVO NRW). In 2012 haben sich keine Sachverhalte, die zur Bildung einer (zweckgebundenen) Sonderrücklage führten, ergeben.

Gesamtbilanzergebnis

Unter diesem Bilanzposten ist das in der Gesamtergebnisrechnung ausgewiesene Jahresergebnis im Rahmen des Gesamtabschlusses anzusetzen. Nach der Gesamtergebnisrechnung ergibt sich für 2012 ein Bilanzgewinn in Höhe von 375.701,18 €.

Ausgleichsposten für die Anteile andere Gesellschafter

Unter diesem Posten werden die Anteile des Eigenkapitals zusammengefasst, die anderen Gesellschaftern zustehen. Ausgewiesen werden hier die Minderheitenanteile anderer Ge-

sellschafter an der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH. Diese belaufen sich zum 31.12.2012 auf 14,09 Mio. € (Vorjahr 12,05 Mio. €). Die Veränderung zum Vorjahr in Höhe von + 2,04 Mio. € resultiert aus der Differenz zwischen der Stammkapitalerhöhung (+ 2,09 Mio. €) und dem Anteil der anderen Gesellschafter am Jahresergebnis 2012 (- 0,05 Mio. €).

5.5 Sonderposten

In einem Sonderposten werden Beträge in der Bilanz ausgewiesen, die der „Konzern Kreis Paderborn“ für einen festgelegten Verwendungszweck von Dritten erhalten hat.

Sonderposten für Zuwendungen

Investive Zuwendungen Dritter für angeschaffte Vermögensgegenstände sind nicht bei den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzusetzen, sondern brutto in einer gesonderten Passivposition „Sonderposten“ zu bilanzieren. Der Sonderposten bildet damit eine Gegenposition zu dem Vermögensgegenstand und er wird parallel zur Abschreibung ertragswirksam aufgelöst.

Von den Sonderposten in dieser Bilanz entfällt ein Großteil auf den Straßenbau, da die investiven Straßenbaumaßnahmen zu einem großen Teil über Landeszuweisungen finanziert werden.

Bei den ausgewiesenen Sonderposten für Zuwendungen handelt es sich ausschließlich um Zuwendungen an den Kreis Paderborn.

Sonderposten für den Gebührenausgleich

Bei den kostenrechnenden Einrichtungen können sich im Rahmen der jährlichen Betriebsabrechnungen Kostenunterdeckungen oder Kostenüberdeckungen ergeben. Der Kreis Paderborn und der AV.E-Eigenbetrieb des Kreises Paderborn sind gegenüber den zukünftigen Gebührenzählern verpflichtet, Jahresüberschüsse der Gebührenhaushalte innerhalb der nächsten 4 Jahre auszugleichen und zur Entlastung künftiger Gebühren einzusetzen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2012 ergeben sich beim Kreis Paderborn Kostenüberdeckungen im Bereich Krankentransport und Rettungsdienst in Höhe von rd. 0,22 Mio. €. Beim AV.E-Eigenbetrieb betragen die sich aus den Abfallgebühren entstandenen Kostenüberdeckungen rd. 4,94 Mio. €.

5.6 Rückstellungen

Rückstellungen stellen Fremdkapital dar. Im Gegensatz zu den Verbindlichkeiten sind sie hinsichtlich ihres Bestehens oder der Höhe ungewiss, werden jedoch mit einer hinreichend großen Wahrscheinlichkeit erwartet.

Pensionsrückstellungen

Gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO NRW sind die Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften als Rückstellung anzusetzen. Für die Rückstellung ist im Teilwertverfahren der Barwert zu ermitteln.

Die Ermittlung des Barwertes erfolgt durch die Kommunalen Versorgungskassen für Westfalen Lippe (kvw) in Münster in Zusammenarbeit mit der Heubeck AG.

Im Rahmen der Ermittlung des Wertes der Pensionsrückstellungen wird auch der Barwert für die Beihilferückstellung der aktiv beschäftigten Beamten sowie der Versorgungsempfänger des Kreises Paderborn auf der Grundlage versicherungsmathematischer Grundsätze der Heubeck AG unter Beachtung des § 36 Abs. 1 GemHVO NRW ermittelt.

In den Fällen, in denen spätere Versorgungsaufwendungen durch Dritte mitfinanziert werden, ist korrespondierend zu den Pensions- und Beihilferückstellungen eine Forderung eingestellt worden. Solche Ansprüche ergeben sich für den Kreis Paderborn bei Einstellung eines zuvor bei einer anderen Behörde beschäftigten Beamten.

Ergeben sich für den Kreis aufgrund des Dienstherrnwechsels eines Beamten Erstattungsverpflichtungen gegenüber der aufnehmenden Behörde, werden diese unter den sonstigen Rückstellungen ausgewiesen.

Im Einzelnen wurden zum Stichtag 31.12.2012 folgende Werte errechnet:

Pensionsverpflichtungen Aktive	53,38 Mio. €
Pensionsverpflichtungen Versorgungsempfänger	55,58 Mio. €
Beihilfeverpflichtungen Aktive	14,73 Mio. €
Beihilfeverpflichtungen Versorgungsempfänger	<u>15,81 Mio. €</u>
	139,50 Mio. €

Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Der AV.E-Eigenbetrieb des Kreises Paderborn weist für die Rekultivierung und Nachsorge der Deponie „Alte Schanze“ eine Rückstellung in Höhe von 41,95 Mio. € aus.

Instandhaltungsrückstellungen

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

Der Wertansatz zum 31.12.2012 in Höhe von rd. 3,69 Mio € ergibt sich aus den vom Kreis Paderborn ausgewiesenen Instandsetzungsrückstellungen in Höhe von 2,89 Mio. € und denen der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH von rd. 0,80 Mio.€ und ist für folgende Instandhaltungsarbeiten vorgesehen:

Beseitigung der Winterschäden 2012 an Brücken und Kreisstraßen (DS 15.0723)	2,50 Mio. €
Innensanierung Kreishaus Paderborn (bestanderhaltene Baumaßn.)	0,15 Mio. €
Sanierung der Inneneinrichtung der Büroräume im Kreishaus PB	0,10 Mio. €
Innensanierung Museum Wewelsburg (Regelungstechnik und Lüftung)	0,09 Mio. €
verschiedene kleinere Sanierungsmaßnahmen	0,05 Mio. €
Sanierung der Start und Landebahn des Flughafens Paderborn / Lippstadt GmbH	0,80 Mio. €
Summe	3,69 Mio. €

Sonstige Rückstellungen

Zu den Pflichtrückstellungen gehören gemäß § 36 Abs. 4 GemHVO NRW die Verpflichtungen, die dem Grunde und der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist. Dabei muss wahrscheinlich sein, dass eine Verbindlichkeit zukünftig entsteht, die wirtschaftliche Ursache vor dem Abschlussstichtag liegt und die zukünftige Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird.

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Altersteilzeit Beamte / Beschäftigte	3,95 Mio. €
Urlaubsansprüche / Arbeitszeitguthaben	3,10 Mio. €
Übergangsversorgung Fluglotsen	2,16 Mio. €
Erstattungsverpflichtungen nach § 2 Versorgungsverteilungsgesetz und § 107 b Beamtenversorgungsgesetz infolge Dienstherrwechsel	1,39 Mio. €
Vertragsrisiken	1,02 Mio. €
Sonstige Personalkosten (LOB, Abfindungen, Jubiläumszuwendungen)	0,97 Mio. €
Verpflichtungen aus dem Einheitslastenabrechnungsgesetz NRW	0,82 Mio. €
Ausstehende Rechnungen, Archivierung, Sonstige	0,81 Mio. €
Eventuelle Rückzahlungsverpflichtungen	0,48 Mio. €
Abgeltung Ausgleichsansprüche der Feuerwehrleute	0,37 Mio. €
Niederschlagswasserbeseitigung auf Kreisstraßen	0,16 Mio. €
Jahresabschlusskosten	0,11 Mio. €
Summe	15,34 Mio. €

5.7 Verbindlichkeiten

Eine Gesamtübersicht der Verbindlichkeiten einschließlich der Restlaufzeiten ist dem Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen (siehe Anlage 2). Die Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in Höhe von 30,92 Mio. € entfallen mit einem Betrag von 17,76 Mio. € auf den Kreis Paderborn und mit einem Betrag von 13,16 Mio. € auf die Flughafen Paderborn-Lippstadt GmbH.

Während der Schuldenstand beim Kreis Paderborn gegenüber dem Vorjahr um rd. 1,97 Mio. € vermindert werden konnte, haben sich die Verbindlichkeiten des Flughafens um rd. 0,10 Mio. € erhöht.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beinhalten an den Kreis Paderborn und den im Vollkonsolidierungskreis einbezogenen verselbstständigten Aufgabenbereichen erbrachte Sach- und Dienstleistungen durch Dritte, die in Rechnung gestellt sind.

Zum Stichtag weisen die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen einen Endbestand von rd. 3,53 Mio. € aus und entsprechen damit annähernd dem Vorjahresergebnis (3,59 Mio. €).

Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten des Geschäftsjahres 2012 betragen 1,61 Mio. € (Vorjahr 1,69 Mio. €).

Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen

Unter dieser Position werden bereits erhaltene Fördermittel, deren Verwendung per Zweckbindungsbestimmung vorgegeben ist und denen außerhalb von Anlagen im Bau keine Vermögensgegenstände auf der Aktivseite gegenüberstehen, passiviert.

Der Bilanzbetrag in Höhe von 2,08 Mio. € wird ausschließlich durch Passivierungen beim Kreis Paderborn hervorgerufen.

5.8 Passive Rechnungsabgrenzung

Gemäß § 42 Abs. 3 GemHVO NRW sind Einnahmen vor dem Bilanzstichtag, die Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als passiver Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

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

Zum 31.12.2012 weist die Gesamtbilanz eine passive Rechnungsabgrenzung in Höhe von 26,36 Mio. € aus, die sich wie folgt zusammensetzt:

Passive RAP im Sinne von § 42 Abs. 3 GemHVO NRW (Erträge für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag)	4,82 Mio. €
Passive RAP im Sinne von § 43 Abs. 2 GemHVO NRW (Weiterleitung erhaltener Investitionszuwendungen mit Gegenleistungsverpflichtung)	21,54 Mio. €
Summe	26,36 Mio. €

6. Angaben zur Gesamtergebnisrechnung

Wie die Gesamtbilanz so wird auch die Gesamtergebnisrechnung erheblich durch die Kernverwaltung des Kreises Paderborn beeinflusst. Bei den Gesamterträgen bzw. –aufwendungen ergibt sich für 2012 folgendes Bild:

6.1 Ordentliche Gesamterträge 2012

Steuern und ähnliche Abgaben	14.386.761,18
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.503.725,68
Sonstige Transfererträge	2.763.515,89
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.097.033,34
Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.436.983,56
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.776.209,75
Sonstige ordentliche Erträge	8.384.718,25
Aktivierete Eigenleistungen	0,00
Bestandsveränderungen	-12.323,74
Ordentliche Gesamterträge	328.336.623,91

Ordentliche Gesamtaufwendungen 2012

Personalaufwendungen	63.367.191,02
Versorgungsaufwendungen	4.216.021,61
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.374.938,83
Bilanzielle Abschreibungen	12.534.374,53
Transferaufwendungen	149.227.622,53
Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.114.861,50
Ordentliche Gesamtaufwendungen	329.835.010,02

Nachstehend werden die betragsmäßig bedeutsamen Ertrags- und Aufwandspositionen näher erläutert:

Erträge**Steuern und ähnliche Abgaben**

Innerhalb der Position „Steuern und ähnliche Abgaben“ sind die Erträge aus den Zuweisungen des Landes zum Wohngeld und des Bundes zu den Kosten der Unterkunft und des Bundes zur Umsetzung der Grundsicherung für Arbeitssuchende in Höhe von knapp 14,35 Mio. € prägend. Die Erträge aus der Jagdsteuer in Höhe von rd. 41 T€ haben nur eine untergeordnete Bedeutung und entfallen ab dem Jahr 2013 vollständig, da die Jagdsteuer durch das Gesetz vom 30.06.2009 stufenweise abgeschafft wird.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Erträge aus dieser Position werden ausschließlich im Bereich des Kreises Paderborn vereinnahmt.

Die Zusammensetzung der betragsmäßig größten Ertragsposition der ordentlichen Gesamterträge zeigt nachfolgende Aufstellung:

Kreisumlage allgemein	145,47 Mio. €
Kreisumlage Mehrbelastung Kreismusikschule / Kreisfahrbücherei	0,51 Mio. €
Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamtumlage	26,30 Mio. €
Schlüsselzuweisungen vom Land NRW	23,43 Mio. €
Bedarfszuweisungen vom Landes NRW	1,50 Mio. €
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land NRW	17,96 Mio. €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	5,33 Mio. €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220,50 Mio. €

Sonstige Transfererträge

Unter Transfererträge im öffentlichen Bereich werden Zahlungen verstanden, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen, soweit es sich nicht um Zuwendungen handelt. Sie beruhen auf einseitige Verwaltungsvorfälle, nicht auf einem Leistungsaustausch und werden im Rahmen des Finanzwesens sowohl als Transfererträge als auch als Transferaufwendungen erfasst.

Bei den ausgewiesenen Transfererträgen von rd. 2,76 Mio. €, die ausschließlich vom Kreis Paderborn erzielt werden, handelt es sich um den Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb und innerhalb von Einrichtungen.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte resultieren im Wesentlichen aus Benutzungs- und Verwaltungsgebühren (rd. 21,54 Mio. €). Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich steuern insgesamt knapp 0,56 Mio. € zu der Ertragsart bei.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Nach den „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“ stellen die privatrechtlichen Leistungsentgelte in Höhe von 44,44 Mio. € die bedeutendste Ertragsart dar.

Die Erträge resultieren maßgeblich aus den von der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH erzielten Umsatzerlösen aus dem Treibstoffverkauf, den Abfertigungs- und Bodenverkehrsdiensten und den An- und Abfluggebühren (rd. 32,51 Mio. €) sowie den Umsatzerlösen des AV.E-Eigenbetriebs aus der Abfallentsorgung- und -verwertung (9,54 Mio. €).

Der Kreis Paderborn trägt mit rd. 1,49 Mio € (Erträge aus Mieten, Verpachtungen, Eintrittsgeldern etc.) und die AV.E GmbH mit rd 0,9 Mio. € (u.a. aus den Erlösen der Tierkörperbeseitigung) zu dem Gesamtergebnis bei.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei dieser Ertragsposition erfolgt die Buchung von Verwaltungskostenerstattungen von anderen Kommunen oder Erstattungen, die aus der Delegation von dem überörtlichen Träger der Sozialhilfe obliegenden Aufgaben auf den Kreis Paderborn resultieren.

Die ausgewiesenen Erträge in Höhe von 15,78 Mio. € ergeben sich im Wesentlichen aus den Personalkostenerstattungen der vom Kreis Paderborn für andere Stellen erbrachten Dienstleistungen.

Sonstige ordentliche Erträge

Zu den sonstigen ordentlichen Erträgen gehören alle Erträge, die nicht anderen Ertragsarten zuzuordnen sind. Hierzu zählen insbesondere Erträge aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie aus Verwarn- und Bußgeldern. Ferner sind bei den sonstigen ordentlichen Erträgen nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge zu verbuchen (z.B. Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen). Ein weiterer unter dieser Position ausgewiesener Ertrag resultiert aus der Personalkostenerstattung des Landes an die Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH.

Die Ertragserlöse 2012 setzen sich wie folgt zusammen:

Kreis Paderborn (größte Ertragsart innerhalb dieser Position: Verwarn- und Bußgelder: 3,34 Mio. €)	3,68 Mio. €
AV.E-Eigenbetrieb (größte Ertragsart innerhalb dieser Position: Auflösung von Rückstellungen: 1,75 Mio. €)	1,85 Mio. €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH (größte Ertragsart innerhalb dieser Position: Personalkostenerstattung des Landes NRW für das nach § 5 LuftSiG eingestellte Personal: 2,63 Mio. €;	2,85 Mio. €
Summe	8,38 Mio. €

Aufwendungen:Personalaufwendungen

Diese Aufwandsposition enthält Aufwendungen für alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen im Zusammenhang mit den aktiv Beschäftigten. Für 2012 setzen sich die Personalaufwendungen wie folgt zusammen:

Kreis Paderborn	51,62 Mio. €
AV.E-Eigenbetrieb	0,77 Mio. €
AV.E GmbH	0,03 Mio.€
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	10,94 Mio. €
Summe	63,36 Mio. €

Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen enthalten alle auf der Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen im Zusammenhang mit den ehemaligen Beschäftigten.

Diese Position weist die Aufwendungen aus Versorgungsleistungen des Kreises Paderborn für seine pensionierten Beamten aus (4,22 Mio. €).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Hierzu zählen vornehmlich Aufwendungen für

- Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren,
- die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude, des Infrastrukturvermögens und des beweglichen Vermögens,
- Energie, Wasser, Abwasser,
- weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, z.B. Schülerbeförderungskosten, Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz etc.

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

Kreis Paderborn	17,73 Mio. €
AV.E-Eigenbetrieb	8,98 Mio. €
AV.E GmbH	1,21 Mio. €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	20,45 Mio. €
Summe	48,37 Mio. €

Bilanzielle Abschreibungen

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

Die Aufwendungen für Abschreibungen in Höhe von 12,53 Mio. € teilen sich wie folgt auf:

- Immaterielles Vermögen: 0,23 Mio. €
- Sachanlagevermögen: 12,30 Mio. €

Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen bestehen überwiegend aus der Landschaftsumlage, den Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen an Beteiligungen, die nicht dem Vollkonsolidierungskreis angehören und den kommunalen Sozialtransferaufwendungen im Bereich der Jugendhilfe und der Sozialhilfe.

Die Transferaufwendungen für 2012 in Höhe von 149,23 Mio. € resultieren ausschließlich auf Leistungen des Kreises Paderborn.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Von den sonstigen ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 52,11 Mio. € entfallen knapp 93,8 % oder 49,87 Mio. € auf die Bereiche des Kreises Paderborn. Dabei ergibt sich der größte Aufwandsbereich für den Kreis Paderborn aus der aufgabenbezogenen Leistungsbeihilfe zur Grundsicherung für Arbeitssuchende (40,58 Mio. €).

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

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

6.2 Finanzergebnis

Finanzerträge				5.060.229,36
<u>davon</u>	➤ Beteiligungserträge		3.418.039,75	
	- Dividende E.ON Westfalen Weser AG	464.332,87		
	- Dividende RWE AG	2.144.639,27		
	- Anteil Kreis Paderborn am Jahresüberschuss der Ra- dio Paderborn Betriebsge- sellschaft GmbH	49.282,49		
	- Anteil Kreis Paderborn am Jahresüberschuss der Sparkasse Paderborn	228.535,12		
	- Erträge der Flughafen Pa- derborn/ Lippstadt GmbH aus der Verlustübernahme durch die übrigen Gesell- schafter (ohne Kreis Pa- derborn)	531.250,00		
	➤ Zinserträge		1.642.189,61	
Finanzaufwendungen				3.234.671,81
<u>davon</u>	➤ Zinsaufwendungen		1.352.724,56	
	➤ Sonstige Finanzaufwen- dungen		1.881.947,25	
Gesamtfinanzergebnis				1.825.557,55

Das positive Gesamtfinanzergebnis ist maßgeblich auf die Dividenden und Gewinnausschüttungen der Beteiligungen des Kreises Paderborn zurückzuführen.

6.3 Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis

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

Bei den im Gesamtabschluss 2012 einbezogenen und voll konsolidierten Unternehmen ist nur die Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH keine 100%-ige Tochterorganisation des Kreises Paderborn.

An der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH sind der Kreis Paderborn mit 56,36 und die übrigen Gesellschafter mit 43,62% beteiligt. Im Jahresabschluss 2012 weist die Ergebnisrechnung der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH einen Fehibetrag in Höhe von 111.255,70 € aus. Daraus ergibt sich ein den anderen Gesellschaftern zuzurechnender Verlust in Höhe von 48.529,74 €.

7. Angaben zur Kapitalflussrechnung

Dem Gesamtanhang ist eine Kapitalflussrechnung beizufügen (§ 51 Abs. 3 GemHVO NRW). Die Gesamtkapitalflussrechnung ist in Staffelform unter Beachtung der in den Deutschen Rechnungslegungsstandards 2 (DRS 2) enthaltenen Mindestgliederungen darzustellen. Einbezogen werden hierbei nur die voll zu konsolidierenden Betriebe.

Der Kreis Paderborn definiert den Finanzmittelfonds als Bestandteil der liquiden Mittel entsprechend dem Posten in der Bilanz einschließlich der unter den „Wertpapieren des Umlaufvermögens“ ausgewiesenen Termingeldanlagen, die ebenfalls der kurzfristigen Liquiditätssicherung dienen. Jederzeit fällige Bankverbindlichkeiten (z.B. Liquiditätskredite), welche aktuell nicht bestehen, werden nicht einbezogen.

Der Kreis Paderborn nimmt die Ermittlung der Cash-Flows derivativ vor. Somit erfolgt eine Ermittlung durch Ableitung der Zahlungen aus den Bewegungen der Gesamtbilanz und der Gesamtergebnisrechnung.

Die Darstellung des Cash-Flows aus laufender Geschäftstätigkeit erfolgt indirekt, indem das Jahresergebnis als Datenbasis um alle zahlungsunwirksamen Aufwendungen und Erträge bereinigt wird.

Die Cash-Flows aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit sind in der Gesamtkapitalflussrechnung stets direkt darzustellen, indem die Einzahlungen und Auszahlungen gegenübergestellt werden.

Der Weiteren ist die Kapitalflussrechnung nach dem Top-Down-Konzept erstellt worden. Bei dieser Vorgehensweise wird grundsätzlich nur die bereits aufgestellte Gesamtbilanz sowie die Gesamtergebnisrechnung, die bereits konsolidierte Werte ausweisen, zur Erstellung der Gesamtkapitalflussrechnung herangezogen.

Die Gesamtkapitalflussrechnung ist diesem Gesamtanhang als **Anlage 3** beigefügt.

8. Sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Haftungsverhältnissen

Als Haftungsverhältnis gemäß § 251 HGB hat der Kreis Paderborn Bürgschaften mit einem Restwert zum 31.12.2012 in Höhe von 9.431.148 € übernommen. Davon dienen 8.223.734 € der Absicherung der Verbindlichkeiten der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH.

Die Haftungsverhältnisse, bei denen der Hauptschuldner kein konsolidiertes Unternehmen ist, werden in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Ausfallbürgschaften	Datum der Bürgschaftserklärung	Ursprungshöhe	Restwert am Ende des HHJ 2012
		EUR	EUR
Arbeitsgruppe Landschaftspflege und Artenschutz e.V., Delbrück	28.07.1989	5.369	5.369
Arbeitsgruppe Landschaftspflege und Artenschutz e.V., Delbrück	24.11.1993	2.045	2.045
Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	21.11.1996	1.200.000	1.200.000
Summe		1.207.414	1.207.414

Des Weiteren hat sich der Kreis Paderborn neben den übrigen Verbandsmitgliedern durch Patronatserklärung vom 12.11.2007 verpflichtet, den Gemeindeforstamtsverband Willebaldessen so mit Eigenkapital auszustatten, dass dieser seine Pensionsverpflichtungen stets erfüllen kann. Hierfür ist eine Rückstellung in Höhe von 19.295,00 € gebildet worden.

Anlagen
zum
Jahresabschluss 2012

Anlage 1 Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres (31.12.2011)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres (31.12.2011)
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Forderungen	12.993.149,65	8.485.255,65	0,00	4.507.894,00	11.468.250,01
Kreis Paderborn	10.714.527,48	6.206.633,48	0,00	4.507.894,00	9.362.541,22
AV.E-Eigenbetrieb	543.549,70	543.549,70	0,00	0,00	523.484,74
AV.E-GmbH	104.695,35	104.695,35	0,00	0,00	136.428,70
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	1.630.377,12	1.630.377,12	0,00	0,00	1.445.795,35
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.384.374,80	1.384.374,80	0,00	0,00	1.368.688,23
Kreis Paderborn	182.535,54	182.535,54	0,00	0,00	138.336,28
AV.E-Eigenbetrieb	779.289,00	779.289,00	0,00	0,00	608.582,65
AV.E-GmbH	55.741,79	55.741,79	0,00	0,00	189.391,99
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	366.808,47	366.808,47	0,00	0,00	432.377,31
3. Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.377.524,45	9.869.630,45	0,00	4.507.894,00	12.836.938,24

Anlage 2 Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres (31.12.2012)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres (31.12.2011)
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kreis Paderborn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AV.E-Eigenbetrieb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AV.E-GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	30.924.153,66	3.170.177,36	15.272.700,21	12.481.276,09	32.791.561,28
Kreis Paderborn	17.761.295,74	2.046.177,36	10.770.733,85	4.944.384,53	19.730.329,04
AV.E-Eigenbetrieb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AV.E-GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	13.162.857,92	1.124.000,00	4.501.966,36	7.536.891,56	13.061.232,24
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kreis Paderborn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AV.E-Eigenbetrieb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AV.E-GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Krediten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	116.680,00	74.909,27	41.770,73	0,00	204.915,34
Kreis Paderborn	116.680,00	74.909,27	41.770,73	0,00	204.915,34
AV.E-Eigenbetrieb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AV.E-GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.529.129,67	3.529.129,67	0,00	0,00	3.586.524,14
Kreis Paderborn	1.875.537,40	1.875.537,40	0,00	0,00	1.376.379,10
AV.E-Eigenbetrieb	678.841,38	678.841,38	0,00	0,00	752.861,02
AV.E-GmbH	88.626,42	88.626,42	0,00	0,00	178.841,44
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	886.124,47	886.124,47	0,00	0,00	1.278.442,58
6. Sonstige Verbindlichkeiten	1.605.766,16	1.605.766,16	0,00	0,00	1.690.494,55
Kreis Paderborn	1.261.709,03	1.261.709,03	0,00	0,00	1.456.624,18
AV.E-Eigenbetrieb	15.003,18	15.003,18	0,00	0,00	22.207,48
AV.E-GmbH	6.105,96	6.105,96	0,00	0,00	10.279,63
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	322.947,99	322.947,99	0,00	0,00	201.383,26
7. Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen	2.077.928,33	2.077.928,33	0,00	0,00	2.183.980,75
Kreis Paderborn	2.077.928,33	2.077.928,33	0,00	0,00	2.183.980,75
AV.E-Eigenbetrieb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AV.E-GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Summe aller Verbindlichkeiten	38.253.657,82	10.457.910,79	15.314.470,94	12.481.276,09	40.457.476,06
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten außerhalb des Konsolidierungskreises	1.207.414,00				1.207.414,00
Bürgschaften:					
Kreis Paderborn	1.207.414,00				1.207.414,00
AV.E-Eigenbetrieb	0,00				0,00
AV.E GmbH	0,00				0,00
Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH	0,00				0,00

Anlage 3 Kapitalflussrechnung

Kapitalflussrechnung			Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
Nr.	Bezeichnung		Angaben in T€	Angaben in T€
1		Ordentliches Ergebnis vor a.o. Posten des Konzerns	327	-4.167
2	+/-	Ab-/Zuschreibung auf Gegenstände des Anlagevermögens und Wertpapiere des Umlaufvermögens	12.534	20.333
3	+/-	Zu-/Abnahme der Rückstellungen	4.333	-1.569
4	+/-	sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen / Erträge	-7.434	-5.822
5	+/-	+/- Zu-/Abnahme der Vorräte, der Forderungen sowie and. Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-6.266	2.355
6	+/-	Zu-/Abnahme der Verbindlichkeiten sowie and. Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.545	-4.907
7	=	Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	6.039	6.223
Ergebnis aus laufender Geschäftstätigkeit				
8		Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-11.633	-35.427
9	+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	500	0
10	+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	7.001	7.670
11	+	Einzahlungen für Sonderposten aus Zuwendungen u. Beiträgen sowie sonstigen SoPo	4.495	4.204
12	=	Cashflow aus der Investitionstätigkeit	363	-23.553
Ergebnis aus Investitionstätigkeit				
13		Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	1.155	4.061
14	+	Einzahlungen aus Kapitalerhöhung anderer Gesellschafter	2.087	0
15	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen u. (Finanz-) Krediten	-3.111	-3.103
16	=	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	131	958
Ergebnis aus Finanzierungstätigkeit				
17		Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe aus 7,12 und 16)	6.533	-16.372
18	+/-	Wechselkurs-, konsolidierungskreis - und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	-4.948
19	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	23.514	44.834
20	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	30.047	23.514

Lagebericht
zum
Gesamtabschluss 2012

1. Vorbemerkung

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

2. Konsolidierungskreis

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

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

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

3.1 Vermögens- und Schuldenlage

Vermögensstruktur	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Anlagevermögen	426.130,58	434.447,18	-8.316,60
Immaterielle Vermögensgegenstände	504,56	580,76	-76,20
Sachanlagen	267.470,65	274.045,51	-6.574,86
Finanzanlagen	158.155,37	159.820,91	-1.665,54
Umlaufvermögen	45.091,77	37.008,11	8.083,65
Vorräte	666,77	657,31	9,46
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.377,52	12.836,94	1.540,59
Wertpapiere des Umlaufvermögens	3.800,00	6.135,00	-2.335,00
Liquide Mittel	26.247,47	17.378,87	8.868,60
Aktive Rechnungsabgrenzung	34.345,00	29.629,38	4.715,62
Summe Aktiva	505.567,34	501.084,68	4.482,66

Die Gesamtbilanzsumme zum 31.12.2012 beträgt 505,57 Mio. € und liegt damit um 0,89 % über den Vorjahreswert von 501,08 Mio. €.

Die Vermögensstruktur ist durch das **Anlagevermögen** von 426,13 Mio. € (84,3 % der Bilanzsumme) geprägt.

Innerhalb des Anlagevermögens entfällt mit 267,47 Mio. € (52,9 % der Bilanzsumme) der bedeutsamste Anteil auf die **Sachanlagen**. Die bebauten Grundstücke mit 120,08 Mio. € und das kommunale Infrastrukturvermögen mit 111,94 Mio. € sind hier besonders hervorzuheben.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Sachanlagevermögen um rd. 6,57 Mio. € verringert. Zurückzuführen ist diese Veränderung darauf, dass den Gesamtinvestitionen in das Sachanlagevermögen in 2012 etwa doppelt so hohe Abschreibungen gegenüberstehen.

Die **Finanzanlagen** stellen mit 158,16 Mio. € rd. 31,3 % des bilanziellen Vermögens des Konzerns Kreis Paderborn dar und liegen damit mit rd. 1,67 Mio. € und dem Vorjahreswert.

Innerhalb der Finanzanlagen bilden die unter den Wertpapieren des Anlagevermögens ausgewiesenen RWE-Aktien und Anteile am Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskassen für Westfalen-Lippe in Münster mit insgesamt 91,89 Mio. € (Vorjahr 86,55 Mio. €) den größten Posten. Der Anstieg in Höhe von 5,34 Mio. € resultiert aus der in 2012 vorgenommenen Einzahlung in den Vermögensfonds.

Die ebenfalls unter den Finanzanlagen ausgewiesenen Ausleihungen haben sich um rd. 7 Mio. € auf 46,01 Mio. vermindert.

Unverändert ist der Ansatz für die nicht in den Konsolidierungskreis einzubeziehenden Beteiligungen. Diese werden wie im Vorjahr mit einem Wert von 20,26 Mio. € unter den Finanzanlagen ausgewiesen.

Das **Umlaufvermögen** setzt sich im Wesentlichen aus Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen in Höhe von 14,38 Mio. €, liquiden Mitteln in Höhe von rd. 26,25 Mio. € sowie den unter den Wertpapieren des Umlaufvermögens ausgewiesenen Termingeldern in Höhe von 3,8 Mio. € zusammen.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Umlaufvermögen zum Bilanzstichtag 31.12.2012 um rd. 8,08 Mio. € auf 45,09 Mio. € (8,9 % der Bilanzsumme) erhöht.

Die **aktive Rechnungsabgrenzung** stellt mit 34,35 Mio. € bzw. 6,8 % des bilanziellen Vermögens eine nicht unerhebliche Größe dar. Gegenüber dem Vorjahr hat sich eine Erhöhung um 4,72 Mio. € ergeben.

Kapitalstruktur	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	in TEUR	in TEUR	in TEUR
Eigenkapital	116.605,27	114.190,65	2.414,62
Sonderposten	123.876,75	128.427,06	-4.550,31
Rückstellungen	200.470,62	196.137,98	4.332,64
Verbindlichkeiten	38.253,66	40.457,48	-2.203,82
Passive Rechnungsabgrenzung	26.361,04	21.871,51	4.489,53
Summe Passiva	505.567,34	501.084,68	4.482,66

Das **Eigenkapital** des Konzerns Kreis Paderborn beträgt zum Bilanzstichtag 116,61 Mio. € und hat sich somit im Vergleich zum Vorjahr um 2,41 Mio. € bzw. 2,11 % erhöht. Die Erhöhung des Eigenkapitals resultiert aus dem Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2012 in Höhe von knapp 0,38 Mio. € und der Veränderung beim Ausgleichsposten für die Anteile andere Gesellschafter am Flughafen (+ 2,04 Mio. €), die sich im Wesentlichen aus der Stammkapitalerhöhung ergibt (der Anteil der Minderheitsgesellschafter an der Stammkapitalerhöhung des Flughafens auf nunmehr 10,0 Mio. € beträgt rd. 2,09 Mio. €).

Die **Sonderposten** werden in der Gesamtbilanz mit einem Betrag in Höhe von 123,88 Mio. € ausgewiesen (24,5 % der Bilanzsumme) und resultieren ganz wesentlich aus vereinnahmten Zuwendungen für Investitionen (118,72 Mio. €) und den Sonderposten für den Gebührenausgleich (5,16 Mio. €). Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich ein Rückgang von 4,55 Mio. €. Bei den Sonderposten für Zuwendungen reduzierte sich der Ansatz um 2,53 Mio. € und bei den Sonderposten für den Gebührenausgleich erfolgte eine Entnahme in Höhe von 2,02 Mio. €.

Die **Rückstellungen** werden in der Gesamtbilanz mit einem Betrag in Höhe von 200,47 Mio. € ausgewiesen und prägen mit einem Anteil von 39,7 % die Kapitalstruktur ganz wesentlich. Sie setzen sich aus Pensionsrückstellungen in Höhe von 139,5 Mio. €, Rückstellungen für die Nachsorge der Deponie „Alte Schanze“ in Höhe von 41,95 Mio. €, Instandhaltungsrückstellungen von 3,69 Mio. € sowie sonstigen Rückstellungen in Höhe von 15,34 Mio. € zusammen. Gegenüber dem Vorjahr haben sich die Rückstellungen insgesamt um 4,33 Mio. € erhöht. Die Veränderung resultiert auf die Zuführungen zur Pensionsrückstellung (+ 2,38 Mio. €), zur Deponierückstellung (+ 0,78 Mio. €) und zu den Instandhaltungsrückstellungen (+1,29 Mio. €). Dem stehen Abgänge bei den sonstigen Rückstellungen in Höhe von 0,12 Mio. € gegenüber.

Der Konzern Kreis Paderborn weist zum Bilanzstichtag 31.12.2012 **Verbindlichkeiten** in einer Gesamthöhe von 38,25 Mio. € (Vorjahr 40,46 Mio. €) aus. Dies entspricht einem prozentualen Anteil an der Bilanzsumme von 7,6 % (Vorjahr 8,1 %).

Innerhalb der Verbindlichkeiten weisen die Posten „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen“ mit 30,92 Mio. €, die „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ mit 3,53 Mio. €, die „sonstigen Verbindlichkeiten“ mit 1,61 Mio. € und die „Verbindlichkeiten aus erhaltenen Anzahlungen“ mit 2,08 Mio. € die größten Verpflichtungen aus.

Die Gesamtverbindlichkeiten sind gegenüber dem Vorjahr um 2,20 Mio. € gesunken. Der Rückgang ist insbesondere auf den gesunkenen Ansatz bei den Investitionskrediten (- 1,87 Mio. €) zurückzuführen.

Die **passive Rechnungsabgrenzung** des Konzerns Kreis Paderborn beträgt zum Bilanzstichtag 26,36 Mio. € und ist gegenüber dem Vorjahr um 4,49 Mio. € gestiegen. Der erhöhte Ansatz ist besonders auf die gestiegenen Landeszuschüsse an den Betriebskosten nach dem Kinderbildungsgesetz NRW und einer verstärkten Investitionskostenförderung bei den Kindertageseinrichtungen zurückzuführen.

3.2 Ertragslage (Ergebnisrechnung)

Im Wirtschaftsjahr konnte insgesamt ein Ergebnis in Höhe von + 0,376 Mio. € (2011: - 4,167 Mio. €) erwirtschaftet werden.

Die genaue Zusammensetzung ergibt sich aus der nachfolgenden Übersicht:

Ergebnisstruktur		2012	2011	Veränderung	
		TEUR	TEUR	TEUR	
01		Steuern und ähnliche Abgaben	14.386,76	13.915,77	470,99
02	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.503,73	209.376,46	11.127,26
03	+	Sonstige Transfererträge	2.763,52	2.277,42	486,10
04	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.097,03	22.263,78	-166,74
05	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.436,98	44.281,95	155,04
06	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.776,21	12.527,32	3.248,89
07	+	Sonstige ordentliche Erträge	8.384,72	14.966,56	-6.581,84
08	+	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
09	+/-	Bestandsveränderungen	-12,32	-25,54	13,22
10	=	Ordentliche Gesamterträge	328.336,62	319.583,71	8.752,91
11	-	Personalaufwendungen	63.367,19	64.955,95	-1.588,76
12	-	Versorgungsaufwendungen	4.216,02	5.008,37	-792,35
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.374,94	45.105,77	3.269,17
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	12.534,37	20.332,96	-7.798,58
15	-	Transferaufwendungen	149.227,62	137.049,56	12.178,07
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	52.114,86	54.611,43	-2.496,57
17	=	Ordentliche Gesamtaufwendungen	329.835,01	327.064,05	2.770,96
18	=	Ordentliches Gesamtergebnis	-1.498,39	-7.480,33	5.981,95
19	+	Finanzerträge	5.060,23	6.212,62	-1.152,39
20	-	Finanzaufwendungen	3.234,67	3.532,16	-297,49
21	=	Gesamtfinanzergebnis	1.825,56	2.680,46	-854,91
22	=	Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	327,17	-4.799,87	5.127,04
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25	=	Außerordentliches Gesamtergebnis	0,00	0,00	0,00
26	=	Gesamtjahresergebnis	327,17	-4.799,87	5.127,04
27	-	Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-48,53	-632,99	584,46
28	=	Gesamtbilanzgewinn/ -verlust	375,70	-4.166,88	4.542,59

Das **ordentliche Gesamtergebnis** (ER-Zeile 18) als Saldo aus ordentlichen Gesamterträgen und ordentlichen Gesamtaufwendungen schließt mit -1,50 Mio. € (2011: -7,48 Mio. €) ab. Gegenüber dem Vorjahr verbessert sich das ordentliche Gesamtergebnis damit um 5,98 Mio. €. Zurückzuführen ist diese Verbesserung darauf, dass die Steigerung der ordentlichen Erträge um rd. 8,75 Mio. € deutlich höher ausgefallen ist als die bei den ordentlichen Aufwendungen von 2,77 Mio. €.

Die ordentlichen Gesamterträge in Höhe von 328,34 Mio. € (2011: 319,58 Mio. €) werden maßgeblich durch die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (ER-Zeile 02) beeinflusst. Diese haben mit 220,50 Mio. € einen Anteil von 67,16 % an den gesamten ordentlichen Erträgen. Die im Vergleich zum Vorjahr erfolgte Steigerung um 11,13 Mio. € ist maßgeblich für die Verbesserung des ordentlichen Gesamtergebnisses.

Die ordentlichen Gesamtaufwendungen (ER-Zeile 17) belaufen sich im Jahr 2012 auf 329,84 Mio. € (2011: 327,06 Mio. €). Hier bilden die Transferaufwendungen (ER-Zeile 15) mit 149,23 Mio. € oder 45,24 % die größte Aufwandsposition. Gegenüber dem Vorjahr ergeben sich für diese Position Mehraufwendungen in Höhe von 12,18 Mio. €. Weitere Aufwandssteigerungen sind in 2012 festzustellen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ER-Zeile 13) von 3,27 Mio. €.

Dem stehen Rückgänge in den Bereichen Personal- und Versorgungsaufwendungen (ER-Zeile 11 + 12) von 2,38 Mio. €, bei den bilanziellen Abschreibungen (ER-Zeile 14) von 7,80 Mio. € und bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (ER-Zeile 16) von 2,50 Mio. € gegenüber.

Dem Fehlbetrag des ordentlichen Gesamtergebnisses steht ein positives **Finanzergebnis** (ER-Zeile 21) in Höhe von rd. 1,83 Mio. € gegenüber. Das positive Finanzergebnis ist besonders durch die Dividenden und Gewinnausschüttungen der Beteiligungen des Kreises Paderborn geprägt. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine Verschlechterung von 0,85 Mio. €. Die Ursache liegt in der deutlich niedriger ausgefallene Dividende der RWE AG.

Es ergibt sich ein **Gesamtjahresergebnis** von + 0,33 Mio. € (ER-Zeile 22), dass sich auf die Kernverwaltung und die vABs wie folgt verteilt:

Bereich	Anteil am Gesamtergebnis
Kernverwaltung	+ 441.930,81 €
AV.E-Eigenbetrieb	+ 20.451,68 €
AV.E GmbH	- 23.955,35 €
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	<u>- 111.255,70 €</u>
	327.171,44 €

Da der Kreis Paderborn an der Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH nicht zu 100% beteiligt ist, ist den **Minderheitsgesellschaftern** deren Jahresergebnis anteilig zuzurechnen. Dabei handelt es sich um einen Betrag in Höhe von – 48.529,74 € (43,62% von –111.255,70 €).

Vom Gesamtjahresergebnis ist der Ergebnisanteil der Minderheitsgesellschafter abzuziehen, so dass sich ein **Gesamtbilanzergebnis** von 375.701,18 € ergibt.

Durch das positive Ergebnis kann die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage vermieden werden. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet das diesjährige Gesamtbilanzergebnis eine Verbesserung in Höhe von 4,54 Mio. €.

3.3 Finanzlage

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

	2012 in TEUR	2011 in TEUR	Veränderung in TEUR
Liquide Mittel Anfangsbestand zum 01.01.	+ 23.514	+ 44.834	- 21.320
+ / - Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	+ 6.039	+ 6.223	- 184
+ / - Cashflow aus Investitionstätigkeit	+ 363	- 23.553	+ 23.916
+ / - Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	+ 131	+ 958	- 827
+ / - Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0	- 4.948	+ 4.948
= Liquide Mittel Endbestand zum 31.12.	+ 30.047	+ 23.514	+ 6.533

Der **Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit** (Saldo der einzahlungswirksamen Erträge und auszahlungswirksamen Aufwendungen) zeigt im Geschäftsjahr 2012 einen Mittelzufluss von 6,04 Mio. €. Damit kann wie auch im Vorjahr ein Einzahlungsüberschuss aus dem operativen Geschäft erwirtschaftet werden.

Der positive **Cashflow aus Investitionstätigkeit** deutet darauf hin, dass in 2012 die Einzahlungen aus den Abgängen Anlagevermögens sowie die Einzahlungen für Sonderposten die geleisteten Investitionszahlungen übersteigen. Im Wirtschaftsjahr 2012 sind mit Auszahlungen in Höhe von 11,63 Mio. € deutlich weniger Investitionen getätigt worden als im Vorjahr (35,43 Mio. €). Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von 11,50 Mio. € entsprechen in etwa dem Vorjahreswert (11,87 Mio. €).

Der **Cashflow aus Finanzierungstätigkeit** beläuft sich auf + 0,13 Mio. € und weist damit wie auch im Vorjahr ebenfalls ein positives Ergebnis aus.

Alle zahlungswirksamen Bewegungen innerhalb der Gesamtergebnisrechnung führen in der Summe zu einer Erhöhung des Finanzmittelfonds (liquide Mittel) i.H.v. insgesamt rd. 6,53 Mio. €.

4. Kennzahlen zur Gesamtlage

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

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

Analysebereich	Kennzahl	Berechnungsformel	Kennzahlenwert		
			2010	2011	2012
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	98,21%	97,71%	99,55%
	Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	23,11%	22,79%	23,06%
	Eigenkapitalquote2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	46,52%	46,99%	46,55%
	Fehlbetragsquote	$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$	2,78%	3,92%	Überschussquote: 0,32%
Vermögenslage	Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	22,59%	22,77%	21,96%
	Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	6,97%	6,22%	3,80%
	Drittfinanzierungsquote	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	26,08%	29,96%	58,62%
	Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	72,48%	114,86%	66,15%
Finanzlage	Anlagendeckungsgrad 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	102,28%	99,21%	100,73%
	Dynamischer Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Kapitalflussrechnung)}}$	10,36	35,23	34,63
	Liquidität 2. Grades	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	108,73%	228,40%	332,12%
	Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	5,53%	2,14%	2,07%
	Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	0,80%	1,08%	0,98%
Ertragslage	Allgemeine Umlagenquote	$\frac{\text{Allgemeine Umlage} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	50,27%	52,23%	52,47%
	Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	20,16%	13,28%	14,68%
	Personalintensität	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	16,70%	19,86%	19,21%
	Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	13,98%	13,79%	14,67%
	Transferaufwandsquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	45,10%	41,90%	45,24%

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

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

Das anzustrebende Ziel des finanziellen Gleichgewichts wird in 2012 minimal unterschritten. Im Vergleich zum Vorjahr konnte die Kennzahl um 1,84%-Punkte auf 99,55% gesteigert werden.

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

Für den Konzern Kreis Paderborn ergibt sich zum 31.12.2012 eine Eigenkapitalquote 1 von 23,06%. Gegenüber dem Vorjahr (22,79%) ist sie geringfügig gestiegen.

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

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

Gegenüber dem Vorjahr ist die Quote um 0,44%-Punkte auf nun 46,55% leicht gesunken.

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

Im Wirtschaftsjahr 2012 konnte der „Konzern Kreis Paderborn“ ein positives Jahresergebnis erwirtschaften. Es ergibt sich somit keine Fehlbetragsquote, sondern eine „Überschussquote“.

Vermögenslage

Die **Infrastrukturquote** spiegelt das Verhältnis des Infrastrukturvermögens zum Gesamtvermögen wider. Diese Quote liegt für 2012 bei 21,96% ist damit gegenüber dem Vorjahr um 0,81%-Punkte gesunken.

Die **Abschreibungsintensität** gibt an, inwieweit der Konzern durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Mit 3,8 % fällt diese Quote gering aus.

Die **Drittfinanzierungsquote** mit 58,62% % in 2012 zeigt an, dass der abschreibungsbedingte Werteverzehr stark durch die Finanzierung Dritter (Bundes- und Landeszuweisungen) gemildert wird. Gegenüber den Vorjahren ist die Quote stark angestiegen (2010: 26,08%; 2011: 29,96%). Zurückzuführen sind die niedrigeren Quoten der Vorjahre auf die in 2010 und 2011 vorgenommenen Abschreibungen auf die Finanzanlagen des Kreises Paderborn.

Die erhebliche Abweichung von den Vorjahreswerten (2010: 26,08%; 2011: 29,96%) ist zurückzuführen auf die vom Kreis Paderborn den Vorjahren vorgenommenen außerplanmäßigen Abschreibungen auf

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

Die vom Konzern Kreis Paderborn getätigten Investitionen dienen in der Regel der Daseinsvorsorge. Die Investitionstätigkeit unterliegt jährlich – zum Teil auch erheblichen - Schwankungen. Sie wird überwiegend geprägt durch die Investitionstätigkeit der Kernverwaltung des Kreises Paderborn. Für 2012 liegt die Investitionsquote bei 66,15%.

Finanzlage

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

Das langfristige Fremdkapital setzt sich aus den Pensionsrückstellungen, den Rückstellungen für Deponien und Altlasten sowie langfristigen Verbindlichkeiten (Restlaufzeit mehr als 5 Jahre) zusammen. Für 2012 liegt diese Quote bei 100,73%. Damit ist die Finanzierung der langfristig gebundenen Vermögensgegenstände über langfristig zur Verfügung stehende Finanzmittel sichergestellt.

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

Der Konzern Kreis Paderborn weist eine Kennzahl von 34,63 aus. Dies bedeutet, dass die (theoretische) Entschuldungsdauer rd. 35 Jahre beträgt. Bei der Interpretation des dynamischen Verschuldungsgrades ist es wichtig sich zu vergegenwärtigen, dass es sich bei dem Wert lediglich um eine Momentaufnahme zum Bilanzstichtag handelt.

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

Die ausgewiesene Quote von 332,12% besagt, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten ausreichend durch die liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt sind.

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

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

Mit einer Quote von 2,07% in 2012 ergibt sich eine geringe Belastung.

Die **Zinslastquote**, die den Anteil des Zinsaufwandes an den ordentlichen Gesamtaufwendungen anzeigt, fällt in 2012 mit 0,98% gering aus.

Ertragslage

Die **Allgemeine Umlagenquote** und die Zuwendungsquote zeigen, dass der Konzern Kreis Paderborn bei der Finanzierung seiner Aufwendungen erheblich von den Zahlungen des Bundes, des Landes NRW und seiner kreisangehörigen Kommunen abhängig ist. Soweit die sonstigen Erträge des Kreises Paderborn nicht ausreichen, ist von den kreisangehörigen Städten und Gemeinden eine Kreisumlage (Kreisumlage allgemein und Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt sowie Kreisumlage Mehrbelastung Kreismusikschule und Kreisfahrbücherei) zu zahlen. Das Ertragsaufkommen hieraus lag für 2012 bei rd. 172,29 Mio. €. Gemessen an den ordentlichen Gesamterträgen für 2012 (328,34 Mio. €) ergibt sich eine Umlagenquote von 52,47% (Vorjahr: 52,23%).

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

Zum Bilanzstichtag ergibt sich eine Zuwendungsquote von 14,68% und liegt damit um 1,4% über die Vorjahresquote.

Die **Personalintensität** gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen an. Hier ist in 2012 eine Quote von 19,21% zu verzeichnen. Gegenüber 2011 ist die Quote um 0,65% gesunken.

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

In 2012 ergibt sich eine Quote von 14,67% und ist damit gegenüber 2011 leicht gestiegen.

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

In 2011 liegt die Quote bei 45,24% und damit 3,34%-Punkte über den Vorjahreswert von 41,90%.

5. Ausblick, Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

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

Die nachfolgenden weiteren Ausführungen wurden auszugsweise aus den Lageberichten zum Jahresabschluss 2012 der einzelnen Betriebe übernommen.
Weitere Einzelheiten ergeben sich aus dem beigefügten Beteiligungsbericht.

Kreis Paderborn

Bedingt durch die in den letzten Jahren vermehrt erfolgte Aufgabenübertragung durch Bund und Land auf die Kommunen, ohne hierfür die erforderlichen Finanzmittel zur Verfügung zu stellen, erhöht sich die finanzielle Not nachhaltig auch beim Kreis Paderborn. Mit der Übertragung neuer Aufgabenbereiche und der Ausführung gesetzlicher Bestimmungen bleiben den Kommunen nur noch eingeschränkte Gestaltungsspielräume. Während die kommunalen Aufgaben fast ausschließlich durch Pflichtaufgaben geprägt sind, bei denen wiederum nur noch über die Erledigungsstandards entschieden werden kann, bieten die wenigen freiwilligen Leistungen, die bezogen auf die Ressourcen eher eine untergeordnete Rolle spielen, nur noch geringfügige Möglichkeiten zur Haushaltskonsolidierung.

Der Haushalt des Kreises Paderborn weist im Jahresergebnis für das Jahr 2012 einen Überschuss von ca. 0,46 Mio. € aus, der der Ausgleichsrücklage zugeführt wird.

Der Kreis Paderborn war im Jahr 2012 jederzeit in der Lage, seinen Zahlungsverpflichtungen rechtzeitig nachzukommen. Kredite zur Liquiditätssicherung, die in der Haushaltssatzung 2012 auf einen Höchstbetrag von 15,00 Mio. € festgesetzt waren, mussten im Berichtszeitraum nicht in Anspruch genommen werden.

Der Landschaftsverband Westfalen-Lippe hat im Jahr 2012 bei einem Hebesatz von 16,1 % gegenüber dem Kreis Paderborn eine Landschaftsumlage von 58,19 Mio. € berechnet. Der Hebesatz wurde somit gegenüber dem Jahr 2011 um 0,4 % angehoben. Durch die erheblichen finanziellen Belastungen vor allem im Bereich der Eingliederungshilfe musste der Landschaftsverband den Hebesatz für das Jahr 2013 auf 16,4 % festsetzen, so dass der Kreis Paderborn eine Umlage in Höhe von 60,24 Mio. € zu zahlen hatte.

Die Rückstellungen für zukünftige Pensionsverpflichtungen und Beihilfeverpflichtungen müssen weiterhin jährlich erhöht werden. So stiegen diese Verpflichtungen im Jahr 2012 um ca.

2,38 Mio. € (von 137,122 Mio. € auf 139,499 Mio. €) an. Diese Verpflichtungen werden die Haushalte in den kommenden Jahren als zusätzlichen Rückstellungsaufwand weiterhin belasten. Für das Jahr 2013 wird mit einer Zahlung in Höhe von rd. 3,5 Mio. € gerechnet.

Beim zukünftigen Aufwand im Sozialbereich sind langfristige Prognosen nur schwer abzugeben, weil sich hier vor allem die Entwicklung der Wirtschaftslage außerordentlich stark auswirkt.

So spielt u. a. der Ansatz für die Grundsicherung für Arbeitssuchende (KdU) in den Haushaltsplanungen eine besonders entscheidende Rolle. Grundlage für die Planung ist die Zahl der Bedarfsgemeinschaften. Entgegen aller Erwartungen setzte in der 1. Jahreshälfte 2010 eine überraschend starke und dynamische Wirtschaftserholung ein, so dass sich die Zahl der Bedarfsgemeinschaften bis zum Jahr 2012 verringerte. Für das Jahr 2013 wird allerdings wieder eine leichte Erhöhung der Zahl der Bedarfsgemeinschaften erwartet.

Die Erstattungen des Landes beim Wohngeld gingen von 2007 auf 2009 erheblich zurück. Zwar war im Jahr 2010 wieder ein positiver Trend zu erkennen, doch sank die Erstattung von 2,5 Mio. € auf 1,8 Mio. € (2012). Nach dem vorläufigen Festsetzungsbescheid für das Jahr 2013 ergibt sich ein Zuwendungsbetrag in Höhe von rd. 1,24 Mio. €. Inwieweit sich die Entscheidung über eine erneute Verfassungsbeschwerde auf die Erstattungshöhe auswirkt, muss abgewartet werden.

Trotz der Erholung der Finanz- und Wirtschaftskrise, von der auch die öffentlichen Haushalte im Jahr 2008 durch den massiven Ausfall von Erträgen (Steuern) negativ betroffen waren, ist feststellbar, dass in NRW kaum noch eine Kommune einen strukturell ausgeglichenen Haushalt aufstellen kann und die Zahl der Kommunen mit einem nicht genehmigungsfähigen Haushaltssicherungskonzept ständig wächst. Zwar hat der Landesgesetzgeber eine Erleichterung durch eine Veränderung des § 76 GO NRW beschlossen, doch hat diese gesetzgeberische Maßnahme keinen Einfluss darauf, dass die Kommunen landesweit ihr Eigenkapital durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage und Zugriff auf die Allgemeine Rücklage in einem rapiden Tempo verbrauchen.

Während die kreisangehörigen Städte und Gemeinden im Kreis Paderborn bislang zumindest fiktiv ausgeglichene Haushalte vorlegen konnten, ist in 2011 bereits ein massiver Zugriff auf die Allgemeine Rücklage bei einigen Kommunen feststellbar. Es ist damit nur eine Frage der Zeit, wann bei unverändertem Fortgang dieser Negativentwicklung die ersten Gemeinden im Kreis Paderborn ein Haushaltssicherungskonzept aufstellen müssen. Auch ist zu befürchten, dass durch den Verzehr des Eigenkapitals der Zeitpunkt der kommunalen Überschuldung immer näher rückt.

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

Flughafen Paderborn/ Lippstadt GmbH

Mit Hilfe des im Jahr 2012 vereinbarten Finanzierungskonzeptes für die Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH soll der in den kommenden Jahren anstehende Investitionsbedarf von 18,5 Mio. € sowie jährliche Verluste bis zu einem Betrag von 1,25 Mio. € finanziert werden.

Mit Blick auf den sich verschärfenden Wettbewerb durch den Flughafen Kassel-Calden muss damit gerechnet werden, dass der hiesige Flughafen einen Verlust beim Passagieraufkommen und allen damit verbundenen sonstigen Erträgen hinnehmen muss. Das ohnehin bestehende Überangebot an Regionalflughäfen wurde durch die Eröffnung des Flughafens Kassel-Calden im April 2013 weiter erhöht zu Lasten der umliegenden Regionalflughäfen.

Es ist daher zum jetzigen Zeitpunkt unklar, ob in den künftigen Jahren der jährliche Verlust auf 1,25 Mio. € begrenzt werden kann.

Nach dem Verlustabdeckungsvertrag ist die Höhe der Verlustabdeckung unter Beibehaltung der vereinbarten Quoten in einem neuen Vertrag zu regeln, sollte der jährliche Verlust 1,25 Mio. € übersteigen.

Zur Verbesserung der Wettbewerbsfähigkeit wurde die PAD Airport Services GmbH gegründet. Gegenstand dieser 100 %igen Tochtergesellschaft ist die Erbringung von Bodenverkehrsdienstleistungen und sonstigen Servicedienstleistungen in Flughäfen, insbesondere Bodenabfertigung und Passagierhandling. Die Gesellschaft hat die operative Geschäftstätigkeit zum 01. März 2013 aufgenommen.

Den Streckenstreichungen durch Air Berlin werden Planungen entgegengesetzt zur Anbindung an ein weiteres internationales Drehkreuz, wodurch die Attraktivität des Flughafens Paderborn/Lippstadt vor allem im Geschäftsreiseverkehr deutlich erhöht würde.

Zur Anschubfinanzierung hat der Kreis Paderborn im Haushalt 2013 eine Aufwandsposition von 500.000 € veranschlagt.

Die Zukunftsplanungen werden weiter belastet durch die Überlegungen der Kreise Gütersloh und Lippe, unter bestimmten Umständen aus der Gesellschaft aussteigen zu wollen. Zu diesem Zweck wurde durch die Gesellschafterversammlung eine Arbeitsgruppe eingerichtet, die sich mit dem Thema „Ausstiegsoption“ befassen soll.

In den Positionen des Geschäftsführers und des Prokuristen haben sich im Jahr 2013 Veränderungen ergeben.

Abfallverwertungs- und Entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (AV.E)

Nach der schweren Finanz- und Wirtschaftskrise hat sich die Lage in den vergangenen Geschäftsjahren auch für den AV.E-Eigenbetrieb weiter entspannt. Dieses kommt zum Ausdruck durch fast konstante Siedlungsabfallmengen im hoheitlichen Bereich (u. a. Haus-/Spermmüll, Bio- und Grünabfälle, gewerbliche Abfälle zur Beseitigung sowie ablagerungsfähige Abfälle).

Die umsatzsteuerpflichtigen Abfälle zur Verwertung unterliegen nach dem Abfallrecht nicht der kommunalen Andienungspflicht und sind seit ihrer BgA-Ausweisung im Jahre 2007 sehr starken Mengenschwankungen ausgesetzt. In den letzten zwei Jahren hat sich ein spürbarer Mengenrückgang ergeben. Die Ursachen sind im offenen Wettbewerb von stofflichen und energetischen Verwertungsanlagen im Bundesgebiet, die allesamt um ein Höchstmaß an Auslastung ihrer Anlagen bemüht sind, begründet. Durch ein Überangebot an Entsorgungskapazitäten innerhalb der Bundesrepublik Deutschland befinden sich die Preise für die verwertbaren Abfälle schon seit einigen Jahren auf einem sehr niedrigen Niveau.

Die konstanten Gesamtanlieferungsmengen sowie die stets defensiv ausgerichteten Mengenprognosen bei den wiederkehrenden Jahresplanungen tragen mit dazu bei, dass die gesamtwirtschaftliche Situation des AV.E-Eigenbetriebes unverändert als gut, solide und sicher zu bezeichnen ist. Die zum Jahresbeginn 2013 vorgenommenen Anpassungen bei den Abfallmindestgebühren und –entgelten sind einzig und allein auf rechtlich neue Wiegebestimmungen zurückzuführen. Eine durchgreifende Gebührenerhöhung ist damit nicht verbunden. Zudem sind noch ausreichende Reserven in der Gebührenaussgleichsrücklage vorhanden. Gemäß Gemeindeprüfungsanstalt ist diese Rücklage zur Entlastung des Gebührenzahlers kontinuierlich zurückzuführen.

Der Kreis Paderborn zählt seit vielen Jahren bei der Wahrnehmung seiner gesetzlichen Verwertungs- und Entsorgungsverpflichtungen mit zu den günstigsten Kreisen in NRW und darüber hinaus. An dieser Ausrichtung will der Eigenbetrieb auch in den Folgejahren festhalten. Gebührenstabilität kann nach derzeitiger Lage zumindest bis zur Mitte des Jahrzehnts in Aussicht gestellt werden.

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

Bei den kommunal andienungspflichtigen Siedlungsabfällen wie Haus-/Sperrmüll und den Bioabfällen erwartet der AV.E-Eigenbetrieb im laufenden Wirtschaftsjahr 2013 keine nennenswerten Mengen- und Gebührenabweichungen gegenüber den Vorjahren. Diese Abfälle aus Privathaushalten sind überlassungspflichtig und bleiben nach dem Prinzip der Daseinsvorsorge im gesetzlichen Verantwortungsbereich der öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger und weisen somit eine sehr hohe Konstanz aus. Dagegen ist weiterhin kaum prognostizierbar, wohin sich die Mengen der umsatzsteuerpflichtigen „Gewerbeabfälle zur Verwertung“ und die der gebührenpflichtigen „Gewerbeabfälle zur Beseitigung“ bewegen werden. Hier spielen konjunkturelle Einflüsse eine ebenso große Rolle, wie die Tatsache, dass verwertbare Abfälle aus dem gewerblich-industriellen Bereich dem freien Wettbewerbsmarkt ausgesetzt sind. Gleichwohl lassen die aktuellen Zahlen vermuten, dass der über die Jahre festgestellte teilweise dramatische Mengenrückgang bei den gewerblichen Abfällen gestoppt zu sein scheint. Der AV.E-Eigenbetrieb kann die aufgezeigten Risiken nur durch entsprechend niedrig angesetzte Planzahlen begegnen, was auch im laufenden Wirtschaftsplan hinreichend geschehen ist.

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

AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH

Die AV.E GmbH ist bis zum 31.12.2012 Vertragspartner der Duales System Deutschland GmbH und acht weiterer Systembetreiber zur Abfallberatung und Errichtung, Bereitstellung und Unterhaltung sowie Sauberhaltung von Flächen für die Sammelgroßbehälter im Kreis Paderborn. Für den Zeitraum 2013 bis 2015 ist eine Vereinbarung diesbezüglich mit der Interseroh Dienstleistungs GmbH in Köln unterzeichnet worden.

Des Weiteren ist die AV.E GmbH im Bereich der Tierkörperbeseitigung tätig. Derzeit wird für die Gesellschaft ein neuer Gesellschaftsvertrag ausgearbeitet.

Zu der möglichen neuen Ausrichtung der Gesellschaft könnte in Zukunft die Umsetzung von operativen Aufgaben aus dem Klimaschutzkonzept gehören, wie z.B. die Errichtung von Windkraftanlagen oder Photovoltaikanlagen.

6. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

Außer zu den unter Ziffer 5 bereits erwähnten zukünftigen Betrachtungen sind nach Schluss des Jahres 2012 keine nennenswerten Vorgänge mehr eingetreten.

7. Fazit

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

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

8. Organe und Mitgliedschaften des Verwaltungsvorstandes und der Kreistagsmitglieder

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

Müller, Manfred	Landrat
<ul style="list-style-type: none"> ● Arbeitsgemeinschaft der Kommunalen Aktionäre der E.ON Westfalen Weser AG: Mitglied des Aktionärsausschusses und der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Ausschuss für Wirtschaft und Verkehr des Landkreistages NRW: Vorsitzender 	
<ul style="list-style-type: none"> ● E.ON Westfalen Weser AG: Vorsitzender des Kommunalbeirates 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Geschäftsführer 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Gütegemeinschaft mittelstandsorientierte Kommunalverwaltung e.V.: Vorsitzender 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Kommunale Aktionärsvereinigung RWE Gas GmbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Kreisschützenbundes Büren 1958 e.V.: Mitglied im geschäftsführenden Vorstand 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Kreisverband Paderborn im Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V.: Vorsitzender 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Kurverwaltung Wünnenberg GmbH: Vertreter des Kreises im Aufsichtsrat und Mitglied in der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Landesgartenschau Bad Lippspringe 2017 GmbH: beratendes Mitglied im Aufsichtsrat 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Landkreistag NRW: Mitglied im Vorstand 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Verbandsvorsteher 	
<ul style="list-style-type: none"> ● OstWestfalenLippe GmbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung und Mitglied des Fachbeirats "Marketing" 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Radio Paderborn-Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Regionalagentur OstWestfalenLippe: Mitglied des Lenkungskreises 	
<ul style="list-style-type: none"> ● RWE Energy AG: Mitglied des Beirats 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Sparkasse Paderborn-Detmold: Mitglied des Verwaltungsrates, stellvertretendes Mitglied des Risikoausschusses und Vorsitzender des Bilanzprüfungsausschusses 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Stiftung der Sparkasse Paderborn für den Kreis Paderborn: Vorsitzender des Kuratoriums 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Stiftung Kloster Dalheim: Mitglied im Vorstand 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Touristik-Zentrale Paderborner Land e.V.: Vorsitzender 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Universitätsgesellschaft Paderborn: Mitglied im Beirat 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Gesellschafterausschusses 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Wasserverband für das obere Lippegebiet: Verbandsvorsteher 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Westf.-Lipp. Sparkassen- und Giroverband: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn: Mitglied des Aufsichtsrates (beratende Stimme) 	
<ul style="list-style-type: none"> ● Paderborner Kommunalbetriebe GmbH: Mitglied im Aufsichtsrat 	

Tiemann, Ingo	Kämmerer
<ul style="list-style-type: none"> Arbeitsgemeinschaft der kommunalen Aktionäre der E.ON Westfalen-Weser AG: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung und stellv. Mitglied des Aktionärsausschusses 	
<ul style="list-style-type: none"> AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied des Aufsichtsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB): Mitglied des Aufsichtsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH: Mitglied des Aufsichtsrates 	
Barlen, Ursula	Betreuerin
<ul style="list-style-type: none"> Kurverwaltung Wünnenberg GmbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Beckmann, Wilhelm	Berufsschullehrer
<ul style="list-style-type: none"> Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> HQ-Dielectrics GmbH, Dornstadt: Geschäftsführer 	
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Detmold: Mitglied der Zweckverbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> St. Johannisstift Paderborn: Mitglied im Kuratorium 	
Beckmann-Junge, Maria	Selbstständige Berufsbetreuerin
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Landschaftsverband Westfalen-Lippe: stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Aabach-Talsperre: Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Erholungsgebiet Büren-Bad Wünnenberg: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	

Beierle-Rolf, Elisabeth	Med.-Techn. Assistentin /z.Zt. Hausfrau
<ul style="list-style-type: none"> Landestheater Detmold GmbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung Wasserverbandes Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Dr. Bentler, Helmut	Rechtsanwalt und Notar
<ul style="list-style-type: none"> Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH: stellv. Mitglied des Aufsichtsrates und Mitglied der Gesellschafterversammlung Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung Landschaftsverband Westfalen-Lippe: stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB): Mitglied des Aufsichtsrates Regionalrat des Regierungsbezirks Detmold: Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder des Regionalrates Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung Stiftung Kloster Dalheim: Mitglied des Kuratoriums 	
Birkelbach, Carsten ab 23.08.2012	Freiberufl. IT-Berater
<ul style="list-style-type: none"> AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung Nahverkehrsverbund Paderborn/ Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Bunte, Silvia	Pharmaz.-Techn. Assistentin
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Bürger, Andrea	Dipl.-Pädagogin/ Bildungsreferentin
<ul style="list-style-type: none"> Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung Universitätsgesellschaft Paderborn e.V.: stellv. Mitglied 	

Fresen, Ulrich	Maschinenbaukonstrukteur
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Kameradschaft ehemaliger Soldaten von 1878 Schloß Neuhaus e.V.: 1. Vorsitzender 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Dr. Funke, Helmut	Studiendirektor (i. R.)
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Humanitas Paderborn e.V.: Mitglied des Vorstandes 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold: stellv. Mitglied im Verwaltungsrat 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH: Mitglied des Aufsichtsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Gerhart, Günther	Rentner
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Dr. Grünau, Harald	Tierarzt
<ul style="list-style-type: none"> • Förderverein Nationalpark Senne-Eggegebirge e.V.: Beisitzer 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Initiative Gentechnikfreier Kreis Paderborn e.V.: Vorsitzender 	
<ul style="list-style-type: none"> • Stiftung Kloster Dalheim: stellv. Mitglied des Kuratoriums 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung 	

Gubitz, Kathrin	Versicherungsfachfrau
<ul style="list-style-type: none"> • Assekuranz M. Gubitz Versicherungsmakler GmbH: geschäftsführende Gesellschafterin 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gubitz Vermietung Verpachtung: Gesellschafterin 	
<ul style="list-style-type: none"> • Kaufmann Vermögensverwaltung: Gesellschafterin 	
Dr. Hadaschik, Michael	Dipl.-Kaufmann
<ul style="list-style-type: none"> • Benteler Deutschland GmbH: Prokurist 	
<ul style="list-style-type: none"> • Benteler Reinsurance Co. Ltd.: Managing Director 	
<ul style="list-style-type: none"> • Benteler RV GmbH Paderborn: Geschäftsführer 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Kurverwaltung Wünnenberg GmbH: Stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold: Mitglied im Verwaltungsrat 	
Hampel, Thomas	Raumausstattermeister
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Hampel-Raumausstattung GmbH Co.KG, Geschäftsführer 	
<ul style="list-style-type: none"> • Interessen- und Werbegemeinschaft Elsen e.V.: Beisitzer 	
<ul style="list-style-type: none"> • Raumausstatter-Innung Kreis Paderborn: stellv. Obermeister 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Volksbank Elsen-Wewer-Borchen e.G.: Mitglied der Vertreterversammlung 	
Heggen, Vinzenz	Schulleiter
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold: stellv. Mitglied im Verwaltungsrat 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung 	

Höschchen, Hartwig	Dipl.-Kaufmann
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung • Blue Ocean PR: Inhaber • Sparkasse Paderborn-Detmold: stellv. Mitglied im Verwaltungsrat • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung • Wissenschaftlicher Mitarbeiter und Büroleiter eines Landtagsabgeordneten 	
Hüttemann, Hartmut	Lehrer (i. R.)
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung • Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB): Mitglied im Aufsichtsrat • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung • Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Wasserwerk Paderborn GmbH: Mitglied im Aufsichtsrat 	
Hüwel, Friedhelm	Arbeitsberater
<ul style="list-style-type: none"> • Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung • Freundeskreis Mantua e.V.: 1. Vorsitzender • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung • Landestheater Detmold GmbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung • Sparkasse Paderborn-Höxter: Mitglied des Verwaltungsrates • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung • Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH: Mitglied des Aufsichtsrates • Universitätsgesellschaft Paderborn e.V.: Mitglied 	
Janzen, Hans-Bernd	Versicherungsfachmann
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeindeforstamtsverband Willebadessen: Mitglied der Verbandsversammlung • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Schützenverein Husen e.V.: Mitglied des Vorstandes • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Stiftung Kloster Dalheim: stellv. Mitglied des Kuratoriums • Volksbank Paderborn-Höxter-Detmold: Mitglied der Vertreterversammlung und Mitglied im Beirat • Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: Mitglied der Verbandsversammlung 	

Dr. Kappius, Ludger	Physiker
<ul style="list-style-type: none"> Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Kurverwaltung Wünnenberg GmbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Kaup, Friedhelm	Kreisverwaltungsdirektor a.D.
<ul style="list-style-type: none"> Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Sparkasse Paderborn-Detmold: Mitglied des Verwaltungsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH: Mitglied im Aufsichtsrat 	
<ul style="list-style-type: none"> Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Büren-Bad Wünnenberg: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Knies, Katja	Dipl.-Ingenieurin / Berufsschullehrerin
<ul style="list-style-type: none"> Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Paderborner/innen handeln fair e.V.: Vorsitzende 	
<ul style="list-style-type: none"> Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Obere Lippe: tellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Köster, Gunda	Dipl.-Sozialarbeiterin
<ul style="list-style-type: none"> Arbeiter-Samariter-Bund Regionalverband OWL e.V.: Beisitzerin im Vorstand 	
<ul style="list-style-type: none"> Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Justizvollzugsanstalt Hövelhof: Vorsitzende des Anstaltsbeirates 	
<ul style="list-style-type: none"> Kurverwaltung Wünnenberg GmbH: Mitglied des Aufsichtsrates und der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Landschaftsverband Westfalen-Lippe: stellv. Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> Paderborner Arbeitslosenzentrum e.V.: Vorsitzende 	
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	

Koke, Martin	Unternehmer
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied des Aufsichtsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Kramer, Hildegard	Sparkassenfachwirtin
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Krömeke, Heike	Kauffrau für Bürokommunikation
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Dr. Lackmann, Jan	Entwicklungsingenieur
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Detmold: stellv. Mitglied des Verwaltungsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Langer, Bernd	Geschäftsführer
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Verein zur Förderung von Innovation und Technologietransfer e.V.: Mitglied der Mitgliederversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Löseke, Franz-Josef	Geschäftsführer
keine Mitgliedschaften	

Lürbke, Marc	Wissenschaftlicher Mitarbeiter, MdL
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Micus, Cläre	Wäscheausstatterin
<ul style="list-style-type: none"> • Justizvollzugsanstalt Hövelhof: stellv. Vorsitzende des Anstaltsbeirates • Kurverwaltung Wünnenberg GmbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Niggemeyer, Werner	Dipl.-Ingenieur
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung • Gemeindeforstamtsverbandes Willebadessen: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Peter, Georg	Bezirksschornsteinfegermeister
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Wasserverband Aabach-Talsperre: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Pollmann, Sascha	Lehrer
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Wasserverband Aabach-Talsperre: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Wasserverband Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung 	

Prowald, Karlheinz ab 02.01.2012	Programmierer
<ul style="list-style-type: none"> • AOK Regionaldirektion Paderborn: Mitglied im Beirat • Arbeitslosenzentrum Paderborn e.V.: Mitglied des Vorstandes • AV.E Paderborner Abfallwertung und Entsorgung GmbH (AV.E-GmbH): beratenes Mitglied des Aufsichtsrates • Förderverein der Kilianschule Paderborn e.V.: stellv. Vorsitzender • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung • Nahverkehrsverbund Paderborn/ Höxter (nph): beratenes Mitglied der Verbandsversammlung • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Reinicke, Marie-Luise	Schulleiterin
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Schäfer, Bernd	Justizvollzugsbeamter (i. R.)
<ul style="list-style-type: none"> • DRK-Ortsverein Hövelhof e.V.: stellv. Vorsitzender • Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung • Landschaftsverband Westfalen-Lippe: Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung • Sparkasse Paderborn-Detmold: Mitglied des Verwaltungsrates • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Schlüter, Jörg	Kaufmann im Außendienst
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Schmitz, Wolfgang	Rechtsanwalt und Notar
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung • Kurverwaltung Wünnenberg GmbH: Mitglied des Aufsichtsrates und der Gesellschafterversammlung • Ostwestfalen-Lippe GmbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung • Wasserverband Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung 	

Scholle, Wolfgang	Schäfermeister
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied des Aufsichtsrates und der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Biologische Station Kreis Paderborn - Senne e.V.: stellv. Vorsitzender 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Naturschutz im Altkreis Büren e.V.: stellv. Vorsitzender 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Volksbank Paderborn-Höxter-Detmold: Mitglied der Vertreterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Schön, Christoph	Dipl.-Verwaltungswirt
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Höxter: Mitglied des Verwaltungsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Schu, Martina	Gewerkschaftssekretärin
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. beratenes Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Veranstaltergemeinschaft Radio Paderborn - Höxter e.V.: Mitglied der Vertreterversammlung 	
Schulze-Stieler, Horst	Geschäftsführer
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied des Aufsichtsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkasse Paderborn-Höxter: Mitglied des Verwaltungsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Schulze-Waltrup, Bernd	Verkehrsplaner
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied des Aufsichtsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Deutscher Kinderschutzbund Kreisverband Paderborn e.V.: Mitglied des Vorstandes 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	

<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Singerhoff, Viktoria	Pflegepädagogin (a. D.)
<ul style="list-style-type: none"> • Bürgerbusverein Altenbeken e.V.: Vorsitzende 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Sonntag, Christoph	Dipl.-Kaufmann
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn (GKD Paderborn): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Tegethof, Dirk	Dipl.-Ingenieur
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung und beratenes Mitglied des Aufsichtsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • TBI Baugrunderschließung Immobilien GmbH: Gesellschafter 	
<ul style="list-style-type: none"> • Wasserverband Obere Lippe, Mitglied der Verbandsversammlung 	
Troja, Bernhard	Landwirt
<ul style="list-style-type: none"> • AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied des Aufsichtsrates 	
<ul style="list-style-type: none"> • Biologische Station Kreis Paderborn - Senne e.V.: stellv. Vorsitzender 	
<ul style="list-style-type: none"> • Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Landschaftsverband Westfalen-Lippe: Mitglied der vom Kreistag gewählten Mitglieder der Landschaftsversammlung 	
<ul style="list-style-type: none"> • Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung 	

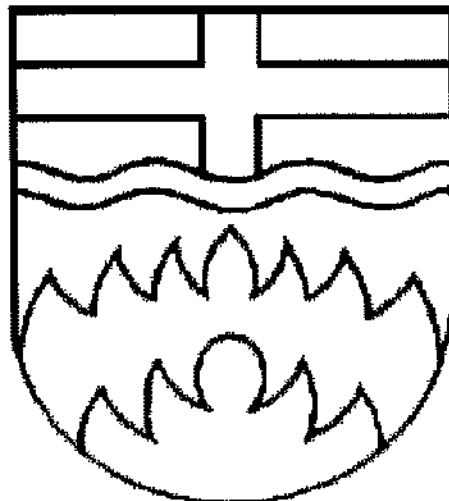
<ul style="list-style-type: none"> Wasserverband Aabach-Talsperre: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Weigel, Wolfgang	Rechtsanwalt und Notar
<ul style="list-style-type: none"> Deutsch-Türkische Gesellschaft e.V.: Vorsitzender Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung Gesellschaft zur Förderung und Begleitung Deutsch-Türkischer Unternehmensaktivitäten e.V.: Mitglied im Vorstand Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung St. Hubertus-Schützenbruderschaft Dahl 1927 e.V.: Vorsitzender Wasserverband Obere Lippe: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	
Welsing, Marcel	Jurist
<ul style="list-style-type: none"> Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Wiemers, Karin bis 31.07.2012	Dipl.-Ökonomin
<ul style="list-style-type: none"> AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH (AV.E GmbH): Mitglied der Gesellschafterversammlung Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung Sparkasse Paderborn-Detmold: stellv. Mitglied des Verwaltungsrates Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Bartrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung 	
Wissing, Bernhard	Geschäftsführer
<ul style="list-style-type: none"> Förderverein der Hauptschule im Schulzentrum Westenholz e.V.: Vorsitzender Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH: Mitglied der Gesellschafterversammlung Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter (nph): Mitglied der Verbandsversammlung Wasserverband Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung 	

Wolf-Sedlatschek, Martina	Dipl.-Pädagogin
<ul style="list-style-type: none"> ● Förderverein der Grundschule Lichtenau e.V.: Vorsitzende und Geschäftsführerin ● Heimat- und Verkehrsverein Ebbinghausen: Vorsitzende ● Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung ● Stiftung Kloster Dalheim: Mitglied des Kuratoriums 	
Zündorf, Klaus	Landwirt
<ul style="list-style-type: none"> ● Sparkasse Paderborn-Detmold: stellv. Mitglied im Verwaltungsrat ● Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn: Mitglied der Verbandsversammlung ● Wasserverband Obere Lippe: Mitglied der Verbandsversammlung ● Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge: stellv. Mitglied der Verbandsversammlung 	

BETEILIGUNGSBERICHT DES KREISES PADERBORN

auf Basis der Ergebnisse

2012



Beteiligungsbericht des Kreises Paderborn

vorgelegt in der Sitzung des Kreistages am 4. November 2013

Herausgeber:

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

1 Wirtschaftliche Betätigung des Kreises Paderborn

1.1 Gesetzliche Grundlagen

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

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

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

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

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

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

Gleichzeitig ist die Verpflichtung normiert, den örtlichen Selbstverwaltungsorganisationen von Handwerk, Industrie und Handel und den für die Beschäftigten der jeweiligen Branche handelnden Gewerkschaften Gelegenheit zur Stellungnahme zu den Marktanalysen zu geben.

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

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

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

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

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

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

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

1.2 Gegenstand des Beteiligungsberichtes

Der vorliegende Beteiligungsbericht soll die Kreistagsmitglieder sowie die Einwohnerinnen und Einwohner des Kreises Paderborn über die Beteiligungsverhältnisse, die Zusammensetzung der Organe,

die Ziele der Beteiligungen sowie die Erfüllung des öffentlichen Zwecks der Beteiligungen des Kreises Paderborn informieren. Ihm kommt dabei die Aufgabe zu, einmal jährlich einen Gesamtüberblick über den kommunalen Beteiligungsbesitz zu geben.

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

2 Rechtsformen

2.1 Grundsätzliche Überlegungen

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

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

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

Aufgrund ihrer Bedeutung für die Unternehmensbeteiligungen des Kreises Paderborn im Geschäftsjahr 2012 beziehungsweise 2011/2012 werden im folgenden die Aktiengesellschaft, die Gesellschaft mit beschränkter Haftung, die Kommanditgesellschaft, der Eigenbetrieb, der Zweckverband, der Wasserverband sowie die Anstalt des öffentlichen Rechts näher erläutert.

2.2 Aktiengesellschaft

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

Die Organe der AG sind der Vorstand, der Aufsichtsrat und die Hauptversammlung. Der Vorstand besteht aus einer oder mehreren Personen und wird vom Aufsichtsrat für längstens fünf Jahre bestellt. Der Vorstand ist bei der Führung der Gesellschaft nicht an Weisungen des Aufsichtsrates oder der Hauptversammlung gebunden. Der Vorstand hat dem Aufsichtsrat u. a. über die beabsichtigte Ge-

schäftspolitik, die Rentabilität der Gesellschaft und den Gang der Geschäfte zu berichten. Der Aufsichtsrat, der von der Hauptversammlung für höchstens vier Jahre bestellt wird, überwacht die Geschäftsführung des Vorstandes. Der Aufsichtsrat setzt sich nach aktienrechtlichen Vorschriften aus mindestens drei, höchstens 21 Mitgliedern zusammen. Mitglieder des Aufsichtsrates dürfen nicht gleichzeitig dem Vorstand angehören. Die Hauptversammlung hat keinen Einfluss auf die laufende Geschäftsführung. Bei Entscheidungen, die eine Satzungsänderung erfordern, ist die Zustimmung der Hauptversammlung mit Dreiviertelmehrheit erforderlich.

2.3 Gesellschaft mit beschränkter Haftung

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

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

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

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

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

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

2.4 Kommanditgesellschaft

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

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

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

2.5 Eigenbetrieb

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

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

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

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

2.6 Zweckverband

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

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

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

2.7 Wasserverband

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

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

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

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

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

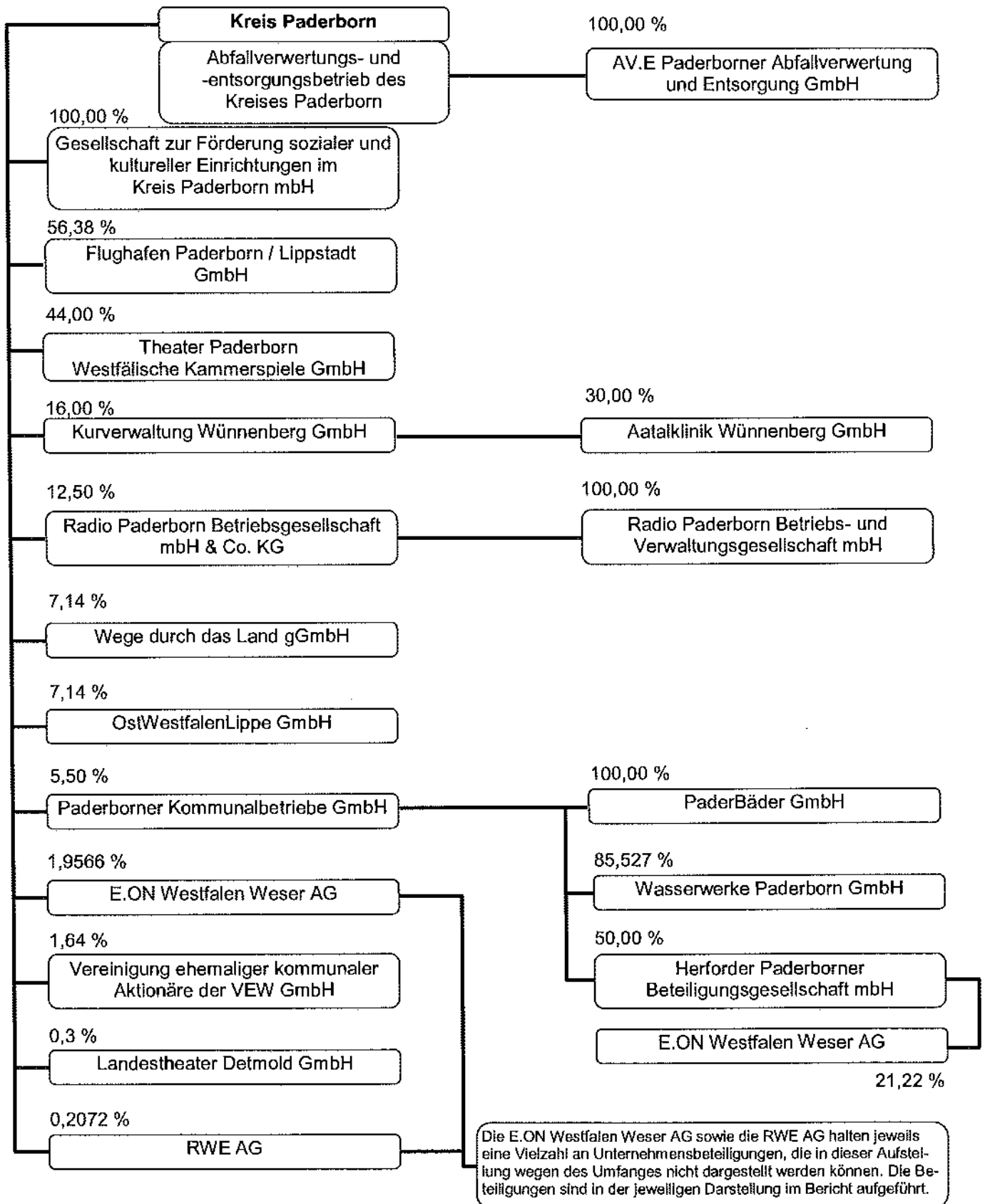
Die Aufgaben der Untersuchungsanstalt sind im § 6 der oben genannten Verordnung genannt und wurden über die in § 4 IUAG genannten Aufgabenbereiche noch erweitert. Aufgrund der dort genannten Aufgabencharaktere entfällt eine Erläuterung zu dem Punkt „Erfüllung des öffentlichen Zwecks“.

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

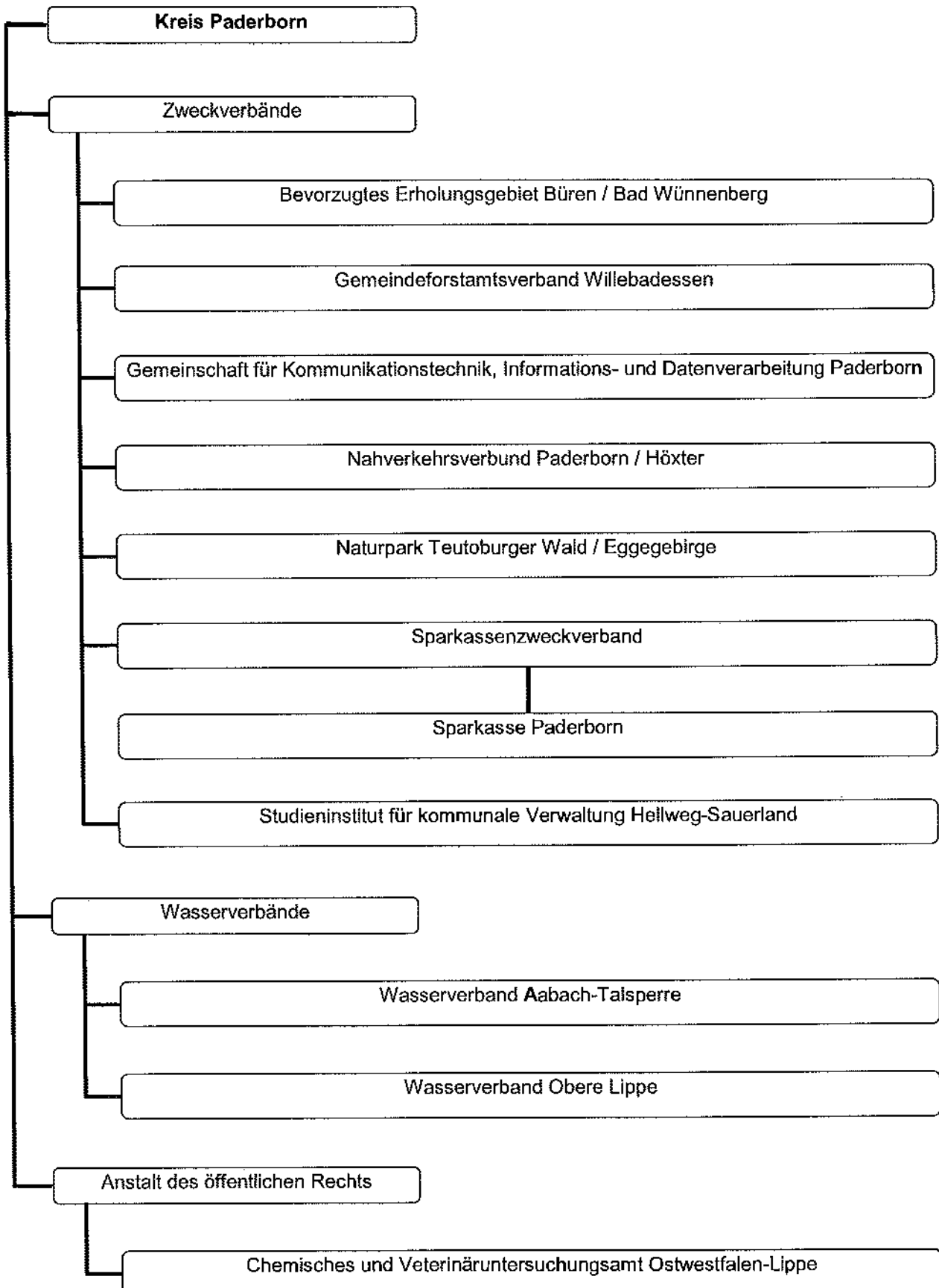
Die Darstellung der „Wirtschaftlichen Daten“ erfolgt analog zu den Zweckverbänden.

3 Übersicht über die Beteiligungen des Kreises Paderborn

3.1 Übersicht über die Beteiligungen im Haushaltsjahr 2012



3.2 Übersicht über die Mitgliedschaften in Zweckverbänden, Wasserverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts im Haushaltsjahr 2012



3.3 Bilanzkennzahlen der privatrechtlichen Beteiligungsgesellschaften (in EUR) für das Jahr 2012 (1)

Gesellschaft	Anlage- vermögen	Umlauf- vermögen	Eigenkapital	Verbindlich- keiten
Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH	0	96.498,21	54.198,21	0,00
Flughafen Paderborn / Lipstadt GmbH	41.664.533,22	11.377.404,63	27.505.107,43	14.371.930,38
Theater Paderborn	354.625,36	469.269,48	51.503,73	293.269,52
Westfälische Kammerspiele GmbH				
Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	20.849.293,29	314.230,72	1.352.782,00	19.769.587,51
Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	325.834,00	973.582,54	770.533,03	482.025,51
Wege durch das Land ggmbH	12.914,00	71.101,64	31.187,00	33.992,84
OstWestfalenLippe GmbH	140.082,00	856.379,72	362.150,43	145.460,66
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	70.642.264,12	14.943.608,34	76.671.958,54	6.224.479,55
E.ON Westfalen Weser AG	529.141.000,00	341.714.000,00	391.059.000,00	134.856.000,00
Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH	21.368,19	25.916,02	46.793,59	490,62
Landestheater Detmold GmbH	1.011.710,00	4.776.038,88	2.786.050,79	722.186,20
RWE AG	63.362.000.000,00	24.840.000.000,00	16.437.000.000,00	71.765.000.000,00
Abfallverwertungs- und -entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn	57.091.764,07	9.419.812,43	18.744.484,21	693.844,56
AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH	2.097,64	2.005.283,26	1.848.426,10	155.054,80

3.3 Bilanzkennzahlen der privatrechtlichen Beteiligungsgesellschaften (in EUR) für das Jahr 2012 (2)

Gesellschaft	2011		2012	
	Bilanz- gewinn	Bilanz- verlust	Bilanz- gewinn	Bilanz- verlust
Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH	10.345,54	-	-	11.307,81
Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	-	1.451.140,23	-	111.255,70
Theater Paderborn	-	67.431,45	-	-
Westfälische Kammerspiele GmbH	749.613,33	-	972.885,83	-
Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	377.045,79	-	214.720,30	-
Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	10.438,21	-	3.187,00	-
Wege durch das Land gGmbH	-	62.280,75	4.176,03	-
OstWestfalenLippe GmbH	666.048,20	-	-	103.084,14
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	28.339.000,00	-	50.345.000,00	-
E.ON Westfalen Weser AG	-	1.585,22	-	63,83
Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH	-	-	-	-
Landestheater Detmold GmbH	328.446,48	-	961.328,36	-
RWE AG	1.229.786.869,53	-	1.229.582.808,28	-
Abfallverwertungs- und -entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn	1.277.936,15	-	-	-
AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH	-	4.548,72	-	23.955,35

3.4 Übersicht über die finanzwirtschaftlichen Auswirkungen der privatrechtlichen Beteiligungen im Haushaltsjahr 2012 (in EUR)

Gesellschaft	Finanzzuweisungen des Kreises	Einnahmen des Kreises
Gesellschaft zur Förderung sozialer und kultureller Einrichtungen im Kreis Paderborn mbH	-	-
Flughafen Paderborn / Lippestadt GmbH	anteilige Verlustabdeckung: 718.750,00	Bürgerschaftsprovision: 43.822,92
Theater Paderborn	Betriebskostenzuschuss: 759.733,27	-
Westfälische Kammerspiele GmbH	-	-
Kurverwaltung Wünnenberg GmbH	-	Gewinnausschüttung (brutto): 49.282,49
Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	Gesellschafterbeitrag: 11.000,00	-
Wege durch das Land gGmbH	Geschäftskostenanteil etc.: 80.535,27	-
OstWestfalenlippe GmbH	-	-
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	-	Nettodividende: 464.332,87
E.ON Westfalen Weser AG	-	-
Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH	-	-
Landestheater Detmold GmbH	Gesellschafterbeitrag: 21.560,00	-
RWE AG	-	Nettodividende: 2.144.639,27
Abfallverwertungs- und –entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn	-	Verzinsung des Eigenkapitals: 20.451,68 (netto)
AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH	-	-

4 Einzeldarstellung der Unternehmensbeteiligungen

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

1. Allgemeine Unternehmensdaten

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

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

2. Beteiligungsverhältnisse

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

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

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

Zu den Aufgaben der GmbH gehört insbesondere die Förderung

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

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%	2012	%
Aktiva						
A. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	96.498,21	100,00	64.543,75	100,00	53.235,94	100,00
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	96.498,21	100,00	64.543,75	100,00	53.235,94	100,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	96.498,21	100,00	64.543,75	100,00	53.235,94	100,00
Passiva						
A. Eigenkapital	54.198,21	56,16	64.543,75	100,00	53.235,94	100,00
I. Stammkapital	26.000,00	26,94	26.000,00	40,28	26.000,00	48,84
II. Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Gewinnvortrag	8.898,70	9,22	28.198,21	43,69	38.543,75	72,40
V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	19.299,51	20,00	10.345,54	16,03	-11.307,81	-21,24
B. Rückstellungen	42.300,00	43,84	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	96.498,21	100,00	64.543,75	100,00	53.235,94	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)	2012	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge (Spenden)	35.000,00	29.000,00	-17,14	33.000,00	13,79
5. Materialaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	16.216,50	19.395,22	19,60	44.705,75	130,50
9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen)	516,01 0,00	740,76 0,00	43,56 0,00	397,94 0,00	-46,28 0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	19.299,51	10.345,54	-46,39	-11.307,81	-209,30
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	19.299,51	10.345,54	-46,39	-11.307,81	-209,30
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	19.299,51	10.345,54	-46,39	-11.307,81	-209,30

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

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

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Im Geschäftsjahr 2012 hat sich die Gesellschaft weiterhin um Spenden für gemeinnützige Zwecke bemüht.

Die Gesellschafterversammlung tagte im Geschäftsjahr zweimal. Am 03.05.2012 standen u. a. der Bericht des Prüfungsamtes über die Prüfung des Jahresabschlusses 2011, die Feststellung des Jahresabschlusses 2011, die Entlastung der Geschäftsführung und die Zustimmung zur Aufstellung des Wirtschaftsplanes 2012 auf der Tagesordnung. Die Gesellschafterversammlung befasste sich am 10.09.2012 mit der Änderung des Wirtschaftsplanes für 2012.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer:

1. Geschäftsführer: Manfred Müller, Landrat des Kreises Paderborn
2. Geschäftsführer: Heinz Köhler, Kreisdirektor des Kreises Paderborn

Gesellschafterversammlung:

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

Mitglieder der Gesellschafterversammlung sind die Frauen Kreistagsabgeordnete Beckmann-Junge und Schu sowie die Herren Kreistagsabgeordnete Dr. Bentler, Wißing, Schmitz, Schulze-Waltrup, Troja, Hüwel, Schäfer, Dr. Funke, Dr. Grünau, Dr. Lackmann und Hüttemann.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Im Haushaltsjahr 2012 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

4.2 Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
 Flughafenstraße 33
 33142 Büren

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

2. Beteiligungsverhältnisse

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

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

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

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

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

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck des Unternehmens besteht darin, für den Flugverkehr einen leistungsgerechten Flughafen bereitzustellen und zu betreiben. Die Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr

spiegelt sich durch die unter 5.4 dargestellten Leistungskennzahlen sowie den Angaben unter 6. „Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken“ wieder.

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	42.305.124,43	87,75	43.153.413,44	87,05
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	13.745,00	0,03	12.567,00	0,03
II. Sachanlagen	42.291.379,43	87,72	43.140.846,44	87,02
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	5.868.729,34	12,17	6.348.575,15	12,80
I. Vorräte	365.734,86	0,76	421.155,06	0,85
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.856.464,95	5,92	1.890.969,92	3,81
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	2.646.529,53	5,49	4.036.450,17	8,14
C. Rechnungsabgrenzungsposten	38.510,89	0,08	75.132,36	0,15
Summe Aktiva	48.212.364,66	100,00	49.577.120,95	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	29.067.503,36	60,29	27.616.363,13	55,70
I. Gezeichnetes Kapital	5.215.177,19	10,82	5.215.177,19	10,52
II. Kapitalrücklage	276.859,42	0,57	276.859,42	0,56
III. Gewinnrücklagen	25.428.785,89	52,74	25.428.785,89	51,29
IV. Gewinn- / Verlustvortrag	-1.461.478,00	-3,03	-1.853.319,14	-3,74
IV. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-391.841,14	-0,81	-1.451.140,23	-2,93
B. Rückstellungen	6.738.965,96	13,98	7.321.356,41	14,77
C. Verbindlichkeiten	12.405.895,34	25,73	14.542.318,08	29,33
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	97.083,33	0,20
Summe Passiva	48.212.364,66	100,00	49.577.120,95	100,00

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	43.153.413,44	87,05	41.664.533,22	78,33
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	12.567,00	0,03	31.014,00	0,06
II. Sachanlagen	43.140.846,44	87,02	41.633.519,22	78,27
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	6.348.575,15	12,80	11.377.404,63	21,40
I. Vorräte	421.155,06	0,85	348.675,74	0,66
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.890.969,92	3,81	2.046.138,88	3,85
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	4.036.450,17	8,14	8.982.590,01	16,89
C. Rechnungsabgrenzungsposten	75.132,36	0,15	151.820,09	0,29
Summe Aktiva	49.577.120,95	100,00	53.193.757,94	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	27.616.363,13	55,70	27.505.107,43	51,70
I. Gezeichnetes Kapital	5.215.177,19	10,52	5.215.177,19	9,80
II. Kapitalrücklage	276.859,42	0,56	276.859,42	0,52
III. Gewinnrücklagen	25.428.785,89	51,29	22.124.326,52	41,59
IV. Gewinn- / Verlustvortrag	-1.853.319,14	-3,74	0,00	0,00
IV. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-1.451.140,23	-2,93	-111.255,70	-0,21
B. Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Einlagen	0,00	0,00	4.784.823,00	9,00
B. Rückstellungen	7.321.356,41	14,77	6.437.042,39	12,10
C. Verbindlichkeiten	14.542.318,08	29,33	14.371.930,38	27,02
D. Rechnungsabgrenzungsposten	97.083,33	0,20	94.854,74	0,18
Summe Passiva	49.577.120,95	100,00	53.193.757,94	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	30.200.238,84	32.294.594,51	6,93
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	4.511.720,24	4.044.595,21	-10,35
5. Materialaufwand	18.209.224,50	20.571.835,70	12,97
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	14.572.678,98	17.338.696,04	18,98
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.636.545,52	3.233.139,66	-11,09
6. Personalaufwand	11.418.288,44	11.526.917,79	0,95
a) Löhne und Gehälter	9.107.396,21	9.164.122,33	0,62
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung)	2.310.892,23	2.362.795,46	2,25
7. Abschreibungen	2.721.445,12	2.920.081,03	7,30
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs	2.721.445,12	2.920.081,03	7,30
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.251.481,17	2.011.821,58	-10,64
9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen)	48.846,65 0,00	24.444,41 0,00	-49,96 0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen)	459.736,23 0,00	691.953,36 0,00	50,51 0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-299.369,73	-1.358.975,33	-353,95
15. Außerordentliche Erträge	6.100,00	0,00	-100,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	3.000,00	0,00	-100,00
17. Außerordentliches Ergebnis	3.100,00	0,00	-100,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.792,41	0,00	-100,00
19. Sonstige Steuern	93.779,00	92.164,90	-1,72
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-391.841,14	-1.451.140,23	-270,34
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage/ gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-391.841,14	-1.451.140,23	-270,34

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	32.294.594,51	32.546.775,02	0,78
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	4.044.595,21	3.162.789,72	-21,80
5. Materialaufwand	20.571.835,70	20.761.716,52	0,92
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	17.338.696,04	17.749.387,56	2,37
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.233.139,66	3.012.328,96	-6,83
6. Personalaufwand	11.526.917,79	10.942.645,91	-5,07
a) Löhne und Gehälter	9.164.122,33	8.743.666,88	-4,59
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung)	2.362.795,46	2.198.979,03	-6,93
7. Abschreibungen	2.920.081,03	2.893.268,52	-0,92
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs	2.920.081,03	2.893.268,52	-0,92
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.011.821,58	1.731.159,83	-13,95
9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen)	24.444,41	28.314,64	15,83
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen)	691.953,36	662.002,08	-4,33
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.358.975,33	-1.252.913,48	7,80
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	92.164,90	108.166,67	17,36
20. Erträge aus Verlustübernahme	0,00	1.250.000,00	
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.451.140,23	-111.080,15	92,35
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage/ gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-1.451.140,23	-111.080,15	92,35

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Bilanzstichtag	31. Dezember 2008	31. Dezember 2009	Veränderung (in %)	31. Dezember 2010	Veränderung (in %)	31. Dezember 2011	Veränderung (in %)	31. Dezember 2012	Veränderung (in %)
Vollzeitbeschäftigte	147	149	1,36	169	13,42	166	-1,78	147	-11,45
Teilzeitbeschäftigte	135	125	-7,41	135	8,00	137	1,48	143	4,38
	282	274	-2,84	304	10,95	303	-0,33	290	-4,29

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

	2008	2009	Veränderung (in %)	2010	Veränderung (in %)	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)
Flugbewegungen									
Gewerblicher Verkehr	25.440	25.965	2,06	26.857	3,44	28.902	7,61	28.333	-1,97
sonstiger nichtgewerblicher Verkehr	13.037	13.415	2,90	11.849	-11,67	13.395	13,05	11.760	-12,21
Gesamtflugbewegungen	38.477	39.380	2,35	38.706	-1,71	42.297	9,28	40.093	-5,21
Passagiere									
Linie	279.174	215.121	-22,94	205.375	-4,53	193.367	-5,85	121.937	-36,94
Touristik	830.129	734.452	-11,53	790.207	7,59	755.449	-4,40	730.924	-3,25
Sonstige	27.733	34.526	24,49	35.213	1,99	26.867	-23,70	21.454	-20,15
Gesamt	1.137.036	984.099	-13,45	1.030.795	4,75	975.683	-5,35	874.315	-10,39

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Darstellung des Flugbetriebes allgemein

Im Jahr 2012 wurden an den deutschen Flughäfen erstmals mehr als 200 Mio. Fluggäste gezählt. Dies bedeutete einen Zuwachs von 1,1 %. Allerdings war der innerdeutsche Luftverkehr mit 3,6 % rückläufig, während der Europaverkehr Zuwachsraten von 2 % und der Interkontinentalverkehr von 4,9 % aufwies. Die Zahl der Flugbewegungen nahm jedoch um 3,1 % auf rd. 2,3 Mio. ab. Insbesondere die beiden letzten Monate des Jahres verzeichneten Rückgänge sowohl bei den Passagieren als auch bei den Flugbewegungen.

Das Wachstum wurde wiederum hauptsächlich an den großen deutschen Drehkreuzen erzielt. Insbesondere die Flughäfen unter 5 Mio. Passagieren hatten bis auf einige Ausnahmen erneut Rückgänge zu verzeichnen.

Darstellung des Flugbetriebes am Paderborn-Lippstadt Airport

Die Zahl der Flugbewegungen verminderte sich im Berichtsjahr um 5,2 % auf 40.093. Der gewerbliche Verkehr verringerte sich um 2,0 % und der nichtgewerbliche Verkehr um 12,2 %. Die Rückgänge im nichtgewerblichen Verkehr sind insbesondere auf fehlende Schulflüge zurückzuführen. Der einnahmeträchtige gewerbliche Flugverkehr mit Luftfahrzeugen über 5,7 t Abfluggewicht ging um 14,2 % zurück. Die Zahl der Passagiere verminderte sich im gewerblichen Verkehr um 10 %, unter Berücksichtigung des nichtgewerblichen Verkehrs um 10,5 %.

Aufgrund der Streichung des 5. Umlaufs der Lufthansa nach München im April verringerte sich die Zahl der Passagiere um 10,9 %. Durch die Streichung der Air Berlin-Flüge nach London-Stansted verringerte sich die Zahl der Passagiere um rd. 57.000. Der Touristik-Charterflugverkehr weist ein Minus von 3,2 % aus, was insbesondere auf die Minderung des Flugangebotes der Air Berlin vornehmlich zu den Kanarischen Inseln, aber auch zum spanischen Festland und zu griechischen Zielen zurückzuführen ist.

Personal- und Sozialbereich

Wegen der ungleichen Verteilung des Flugverkehrs über den Tag wird zu den Stoßzeiten eine Vielzahl von Mitarbeitern, insbesondere in Teilzeitarbeit, benötigt. Aufgrund des deutlich stärkeren Flugverkehrs während des Sommerflugplanes erhöht sich der Bedarf an Mitarbeitern für diesen Zeitraum erheblich.

Durch Verminderung des Personalbestandes und teilweiser Umstrukturierung konnten die Personalkosten trotz Tarifierhöhungen zum 01.03.2012 in Höhe von 3,5 % der in Anlehnung an den TVöD beschäftigten Mitarbeitern sowie der nach dem Tarifvertrag der Gewerkschaft der Flugsicherung beschäftigten Lotsen um nochmals ca. 5 % zum 01.01.2012 um rd. 0,6 Mio. EUR verringert werden.

Darstellung der Lage

Ertragslage

Im laufenden Geschäftsjahr haben sich die Umsatzerlöse um 0,2 Mio. EUR auf 32,5 Mio. EUR verbessert. Trotz der um 1,6 Mio. Liter verminderten Treibstoffverkäufe erhöhte sich der Treibstoffumsatz um 0,4 Mio. EUR aufgrund des nochmals gestiegenen Preisniveaus. Der Rückgang bei der Zahl der Passagiere sowie der Flugbewegungen mit Luftfahrzeugen mit mehr als 5,7 t Abfluggewicht führte zu Einnahmeverlusten bei Lande- und Abfertigungsentgelten von insgesamt mehr als 0,7 Mio. EUR. Die sonstigen betrieblichen Erträge, in denen nicht ständig wiederkehrende Erträge aus der Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen von 175 TEUR (Vorjahr 299 TEUR) enthalten sind, verminderten sich um 882 TEUR auf 3.163 TEUR.

Die höheren Preise beim Freistoffeinkauf führten trotz geringeren Aufwandes für Betriebsstoffe, Winterdienstmaterial und Instandhaltung sowie verminderter bezogener Leistungen zu einem um rd. 0,2 Mio. EUR erhöhten Materialaufwand. Das negative Zinsergebnis verbesserte sich um 34 TEUR auf 634 TEUR. Darin enthalten sind 146 TEUR (Vorjahr 159 TEUR) aus der Aufzinsung von Rückstellungen, die das Zinsergebnis belasten.

Unter Berücksichtigung der sonstigen Steuern von 108 TEUR errechnet sich ein Jahresfehlbetrag vor Erträgen aus der Verlustübernahme von 1.361 TEUR. Entsprechend des im Berichtsjahr zwischen den Gesellschaftern geschlossenen Verlustabdeckungsvertrages übernehmen die Gesellschafter den entstehenden Verlust bis zu einem Betrag von 1.250 TEUR. Dementsprechend verbleibt ein Jahresfehlbetrag von 111 TEUR.

Vermögens- und Finanzlage

Zur Sicherstellung der künftigen Leistungsfähigkeit des Flughafens Paderborn/Lippstadt und zur Finanzierung der anstehenden bzw. laufenden Investitionen wurde im Geschäftsjahr 2012 beschlossen, das Stammkapital von 5.215 TEUR auf 10.000 TEUR zu erhöhen. Ferner hat die Gesellschaft im Berichtsjahr Gesellschafterdarlehen von 1.155 TEUR erhalten. Die zur beschlossenen Kapitalerhöhung geleisteten Einlagen sowie die Gesellschafterdarlehen sind in der nachfolgenden Tabelle wirtschaftlich dem Eigenkapital zugerechnet, welches sich damit im Vergleich zum Vorjahresstichtag auf 34.108 TEUR erhöht. Dieses entspricht einer Eigenkapitalquote von 64,1 % (Vorjahr 57,1 %).

Im Berichtsjahr wurden 1,4 Mio. EUR investiert, die im Wesentlichen in die Verbesserung der Parkflächeninfrastruktur, Flugsicherungseinrichtungen sowie in die Anschaffung von Bodenverkehrsdienstgeräten und übrige Betriebs- und Geschäftsausstattung flossen.

Die Bilanzrelationen entsprechen guten betriebswirtschaftlichen Grundsätzen. Das langfristig gebundene Vermögen ist vollständig fristenkongruent finanziert, wie aus der nachfolgenden Tabelle ersichtlich:

	31.12.2012	31.12.2011
	TEUR	TEUR
Langfristig gebundenes Vermögen	41.665	43.153
Kurzfristig gebundenes Vermögen	11.529	6.424
	53.194	49.577
Langfristig verfügbares Eigenkapital*	34.108	28.309
Langfristig verfügbares Fremdkapital	14.385	15.669
Langfristig verfügbare Mittel	48.493	43.978
Kurzfristige Fremdmittel	4.701	5.599
	53.194	49.577
Unterdeckung (-)/Überdeckung	6.828	825

	31.12.2012	31.12.2011
Veränderung der Liquiditätsreserve	6.003	1.051
Eigenkapitalquote	64,1 %	57,1 %
Fremdverschuldungsgrad (langfristig)	21,3 %	24,9 %

* einschließlich Gesellschafterdarlehen und zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Einlagen

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

	2012	2011
	TEUR	TEUR
Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit	129	2.245
Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	1.314	3.647
Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit	6.132	2.791
Veränderung der Finanzmittel	4.947	1.389
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	4.036	2.647
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	8.983	4.036

Die Finanzlage zeigt einen deutlichen Rückgang des Mittelzuflusses aus der laufenden Geschäftstätigkeit. In Folge geringerer Investitionen verminderte sich der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit ebenfalls. Im Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit sind die zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleisteten Einlagen (4,8 Mio. EUR), die gewährten Gesellschafterdarlehen (1,1 Mio. EUR) sowie die erhaltene Verlustabdeckung (1,3 Mio. EUR) enthalten. Diesen Einzahlungen stehen Darlehenstilgungen (1,1 Mio. EUR) gegenüber.

Nachtragsbericht

Mit Datum vom 19. Februar 2013 wurde die PAD Airport Services GmbH, Büren, ins Handelsregister eingetragen. Die PAD Airport Services GmbH ist eine 100%ige Tochtergesellschaft der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH. Das Stammkapital beträgt 25.000 EUR. Gegenstand der Gesellschaft ist die Erbringung von Bodenverkehrsdienstleistungen und sonstigen Servicedienstleistungen in Flughäfen, insbesondere Bodenabfertigung und Passagierhandling. Zum 1. März 2013 hat die PAD Airport Services GmbH die operative Geschäftstätigkeit aufgenommen und erbringt die oben beschriebenen Dienstleistungen für den Flughafen.

Die Eintragung der beschlossenen Kapitalerhöhung steht zum Aufstellungsstichtag weiterhin aus.

Risikobericht

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

Betriebliche Risiken

- Es besteht die Abhängigkeit von wenigen Luftverkehrsunternehmen. Aufgrund der Oligopolstruktur besteht bei dem Ausfall eines Großkunden das Risiko eines erheblichen Forderungsausfalls sowie das Fehlen eines leistungsstarken Nachfolgeanbieters.
- Ein Luftfahrzeugunfall am Flughafen hätte wesentlich größere Auswirkungen auf das Kundenverhalten als an Großflughäfen.
- Für terroristische Anschläge besteht nur ein begrenzter Versicherungsschutz.
- Bei rückläufigen Passagierzahlen können aufgrund der vorhandenen Personalstruktur nur mit einer erheblichen Zeitverzögerung Anpassungen vorgenommen werden.

Externe Risiken

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

Für die Mehrzahl der vorgenannten Risiken trifft nur eine geringe bis mittlere Eintrittswahrscheinlichkeit zu. Der neue Flughafen Kassel/Calden wird zum Sommerflugplan 2013 in Betrieb gehen. Große Auswirkungen auf die Passagierzahlen am Paderborn-Lippstadt Airport sind im Sommerflugplan 2013 nicht zu erwarten, diese lassen sich aber erst besser beurteilen, wenn der Flughafen mindestens eine Saison in Betrieb sein wird.

Insgesamt ergeben sich weder entwicklungs- noch existenzgefährdende Risiken im Sinn des § 91 Abs. 2 AktG.

Wesentliche Chancen ergeben sich in der Steigerung der Wettbewerbsfähigkeit und der Kostenreduktion. Hierzu wurde zum 01.03.2013 bereits eine 100 %ige Tochtergesellschaft in Betrieb genommen,

die für die Flughafengesellschaft die Passagierdienstleistungen erbringt. Eine weitere Servicegesellschaft kann jederzeit kurzfristig weitere Dienstleistungen übernehmen. Weitere Einsparpotentiale ergeben sich aus innerbetrieblichen Umstrukturierungen. Durch die Aufnahme einer neuen Verbindung nach London-City wird die Attraktivität des Flughafens wieder zunehmen. An dem Anschluss an ein weiteres europäisches Drehkreuz wird weiterhin gearbeitet. Die Umstrukturierung des Non-Aviation-Bereiches, insbesondere die Ausweitung und Aufwertung kostenpflichtiger Parkflächen, zeigt weiterhin eine positive Entwicklung.

Prognosebericht

Flugbetriebsentwicklung

Die Drehkreuzverbindung der Lufthansa nach München wurde im Mai des Berichtsjahres von 5 auf 4 Umläufe reduziert, allerdings werden jetzt vornehmlich größere Luftfahrzeuge mit 90 bis 120 Sitzen eingesetzt, so dass wieder mit einer Verbesserung des durch die Umlaufkürzung verursachten Passagierrückgangs zu rechnen ist. Zwar wurden seitens Air Berlin im Touristik-Charterflugverkehr einige Umläufe zu den Kanarischen Inseln sowie nordafrikanischen Zielen gestrichen, dafür will Condor demnächst Luftfahrzeuge mit größeren Kapazitäten einsetzen, um den Bedarf zu decken. Durch die Verkehrsverluste in den Wintermonaten und der Schließung der Landebahn zu Sanierungszwecken im April 2013 ist im ersten Halbjahr jedoch mit Verkehrsverlusten zu rechnen.

Ausbau und Finanzbedarf

Im Berichtsjahr konnte nunmehr endgültig durch Fertigstellung der Bandanlagen der Einbau der mehrstufigen Reisegepäckkontrollanlage abgeschlossen werden. Im April des laufenden Jahres werden die Tiefbauarbeiten für die Erneuerung und Sanierung der Start- und Landebahn abgeschlossen sein. Der Einbau und die Erneuerung von Befeuerungs- und Flugsicherungsanlagen wird sich noch bis Ende Mai dieses Jahres hinziehen, ebenso die Erneuerung des Instrumentenlandesystems für die Startbahn 06. Insgesamt sind für das laufende Jahr 6,4 Mio. EUR vorgesehen, hiervon entfallen 4,3 Mio. EUR auf die Erneuerung der Start- und Landebahn und 250 TEUR auf das Instrumentenlandesystem für die Startbahn 06. Für Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie eine Vielzahl von kleineren Maßnahmen sind weitere 1,7 Mio. EUR veranschlagt.

Von dem beschlossenen Investitionspaket 2011 bis 2016 von 18,5 Mio. EUR sind Ende des laufenden Jahres dann voraussichtlich 9,6 Mio. EUR umgesetzt, so dass noch rd. 8,8 Mio. EUR für die Jahre 2014 bis 2016 verbleiben. Der Finanzbedarf für diese Investitionen wird durch die in 2012 erfolgte Stammkapitalerhöhung um 4,8 Mio. EUR sowie ein Gesellschafterdarlehn von insgesamt 3,1 Mio. EUR und aus Eigenmitteln gedeckt.

Ertragslage

Die Ertragslage steht in starker Abhängigkeit zu den Passagierzahlen und den Flugbewegungen. Seit 1. März des laufenden Jahres befindet sich die PAD Airport Services GmbH in Betrieb. Mittelfristig wird daher mit Einsparpotential zu rechnen sein. Durch Aufhebungsvereinbarungen zu zahlreichen Arbeitsverhältnissen kann der künftige Personalaufwand erheblich vermindert werden. Allerdings ist auch mit Einnahmeeinbußen aufgrund Streichung von vorgenannten Air Berlin-Flügen zu rechnen. In der mittelfristigen Ergebnisplanung wird mit einem jährlichen Fehlbetrag von ca. 1,3 Mio. EUR gerechnet, so dass der neue Verlustabdeckungsvertrag mit der Obergrenze von 1.250 TEUR eingehalten werden kann, wenn noch weitere Optimierungsmaßnahmen greifen.

Energieversorgungsunternehmen

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

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

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

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: bis 31. Mai 2013: Herr Elmar Kleinert
ab 1. Juni 2013: Herr Rolf Horstschäfer
ab 1. November 2013: Herr Dr. Marc Cezanne

Aufsichtsrat:

Vertreter des Kreises im Aufsichtsrat ist Herr Stücke.

Gesellschafterversammlung:

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

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Für die vom Kreis Paderborn übernommenen Bürgschaften wurde im Haushaltsjahr 2012 von der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH eine Bürgschaftsprovision in Höhe von 43.822,92 EUR gezahlt.

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

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

Der vorgenannte Verlustabdeckungsbetrag wird über das Konto 531510 „Verlustübernahme Flughafen Paderborn / Lippstadt“ des Produktes 010601 geleistet.

4.3 Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Theater Paderborn Westfälische Kammerspiele GmbH

Neuer Platz 6

33098 Paderborn

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

Gründungsdatum: 12. März 1991

2. Beteiligungsverhältnisse

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

	EUR	%
Kreis Paderborn	11.450,00	44,00
Stadt Paderborn	11.450,00	44,00
Verein der Freunde und Förderer der Westfälischen Kammerspiele e. V.	3.150,00	12,00
	26.050,00	100,00

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist der Betrieb des Theaters.

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

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2009 / 2010	%	2010 / 2011	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	58.247,36	12,45	370.206,52	50,60
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	301,00	0,06	31.367,00	4,29
II. Sachanlagen	57.787,00	12,36	338.680,16	46,29
III. Finanzanlagen	159,36	0,03	159,36	0,02
B. Umlaufvermögen	221.348,44	47,32	285.002,08	38,95
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	11.005,31	2,35	79.365,21	10,85
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	210.343,13	44,97	205.636,87	28,10
C. Rechnungsabgrenzungsposten	79.619,91	17,02	76.469,07	10,45
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	108.485,33	23,20	0,00	0,00
Summe Aktiva	467.701,04	100,00	731.677,67	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	0,00	0,00	141.777,14	19,37
I. Gezeichnetes Kapital	26.050,00	5,57	26.050,00	3,56
II. Kapitalrücklage	0,00	0,00	183.158,59	25,03
III. Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Gewinn- / Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Bilanzverlust	134.535,33	-28,77	-67.431,45	-9,22
VI. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	108.485,33	23,20	0,00	0,00
B. Rückstellungen	259.075,00	55,39	159.745,00	21,83
C. Verbindlichkeiten	38.595,44	8,25	161.442,23	22,06
D. Rechnungsabgrenzungsposten	170.030,60	36,35	268.713,30	36,73
Summe Passiva	467.701,04	100,00	731.677,67	100,00

Bilanz (in EUR)	2010 / 2011	%	2011 / 2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	370.206,52	50,60	354.625,36	39,46
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	31.367,00	4,29	26.161,00	2,91
II. Sachanlagen	338.680,16	46,29	328.305,00	36,53
III. Finanzanlagen	159,36	0,02	159,36	0,02
B. Umlaufvermögen	285.002,08	38,95	469.269,48	52,22
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	79.365,21	10,85	108.086,51	12,03
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	205.636,87	28,10	361.182,97	40,19
C. Rechnungsabgrenzungsposten	76.469,07	10,45	74.736,21	8,32
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	731.677,67	100,00	898.631,05	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	141.777,14	19,37	51.503,73	5,73
I. Gezeichnetes Kapital	26.050,00	3,56	26.050,00	2,90
II. Kapitalrücklage	183.158,59	25,03	25.453,73	2,83
III. Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Gewinn- / Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Bilanzverlust	-67.431,45	-9,22	0,00	0,00
VI. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Rückstellungen	159.745,00	21,83	197.000,00	21,92
C. Verbindlichkeiten	161.442,23	22,06	293.269,52	32,64
D. Rechnungsabgrenzungsposten	268.713,30	36,73	356.857,80	39,71
Summe Passiva	731.677,67	100,00	898.631,05	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2009 / 2010	2010 / 2011	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	598.672,94	484.429,18	-19,08
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	295.730,00	1.088.705,00	268,14
5. Materialaufwand	235.237,36	555.559,51	136,17
6. Personalaufwand	2.069.020,40	2.602.573,27	25,79
a) Löhne und Gehälter	1.635.983,26	2.045.698,13	25,04
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	433.037,14	556.875,14	28,60
7. Abschreibungen	19.358,80	44.689,87	130,85
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs	19.358,80	44.689,87	130,85
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	448.143,46	512.952,18	14,46
9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen)	4.318,23 0,00	2.802,00 0,00	-35,11 0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen)	2.870,00 0,00	3.673,76 0,00	28,01 0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.875.908,85	-2.143.512,41	-14,27
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.875.908,85	-2.143.512,41	-14,27
21. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0,00	134.535,33	
22. Entnahme aus der Kapitalrücklage	1.741.373,52	2.143.512,41	-23,09
23. Ausgleich Bilanzverlust Vorjahre	0,00	67.103,88	
23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-134.535,33	-67.431,45	49,88

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2010 / 2011	2011 / 2012	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	484.429,18	1.166.938,91	140,89
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	1.088.705,00	1.285.800,00	18,10
5. Materialaufwand	555.559,51	416.417,04	-25,05
6. Personalaufwand	2.602.573,27	3.159.109,62	21,38
a) Löhne und Gehälter	2.045.698,13	2.516.159,70	23,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	556.875,14	642.949,92	15,46
7. Abschreibungen	44.689,87	70.463,40	57,67
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs	44.689,87	70.463,40	57,67
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	512.952,18	1.417.763,72	176,39
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.802,00	2.809,01	0,25
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.673,76	0,00	-100,00
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.143.512,41	-2.608.205,86	-21,68
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-2.143.512,41	-2.608.205,86	-21,68
21. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	134.535,33	67.431,45	-49,88
22. Entnahme aus der Kapitalrücklage	2.143.512,41	2.608.205,86	21,68
23. Ausgleich Bilanzverlust Vorjahre	67.103,88	67.431,45	0,49
23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-67.431,45	0,00	100,00

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Wirtschaftsjahr	2003 / 2004	2004 / 2005	2005 / 2006	2006 / 2007	2007 / 2008	2008 / 2009	2009 / 2010	2010 / 2011	2011 / 2012
Summe durchschnittlich fest angestellte Mitarbeiter ¹	35	36	36	37	37	39	45	63	66

¹: Gäste, Aushilfen, Studenten und Schüler sind nicht enthalten

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Wirtschaftsjahr	2006 / 2007	2007 / 2008	Veränderung (in %)	2008 / 2009	Veränderung (in %)	2009 / 2010	Veränderung (in %)	2010 / 2011	Veränderung (in %)	2011 / 2012	Veränderung (in %)
Vorstellungen / Veranstaltungen	243	264	8,64	303	14,77	363	19,80	289	-20,39	340	17,65
Besucher	37.499	40.066	6,85	37.359	-6,76	41.642	11,46	39.946	-4,07	66.387	66,19

Hinweis: Zu Beginn der Spielzeit 2011/2012 wurde das neue Theaterhaus eröffnet. Daher sind die Zahlen dieses Wirtschaftsjahres nur bedingt mit denen des Vorjahres vergleichbar. Als Besonderheit für diese Spielzeit ist beispielsweise anzuführen, dass in der Spielzeit 3.164 Personen an Führungen durch das neue Haus teilgenommen haben.

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Entwicklung der Einnahmen und Ausgaben

Die Einnahmen der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2011 / 2012 setzen sich wie folgt zusammen:

Einnahmen	TEuro	1.166,9
Zuschüsse (ohne Gesellschaftereinlage) – netto	TEuro	1.285,0
Zinserträge	TEuro	2,8

Von den Einnahmen entfallen TEuro 870,3 auf Eintrittsgelder aus dem freien Verkauf und aus den Abonnements. Die weiteren Einnahmen entfallen mit TEuro 241,6 auf Spenden und Sponsoreinnahmen, mit TEuro 54,8 auf Thekeneinnahmen und mit TEuro 0,2 auf sonstige Einnahmen.

Die Umsatzerlöse haben sich im Berichtszeitraum im Vergleich zum Vorjahr um TEuro 682,5 erhöht. Die Veränderungen betragen bei den einzelnen Positionen: (Rückgang = "-").

Freier Verkauf	TEuro	435,1
Abonnement	TEuro	91,7
Spenden/Sponsoren/zweckgebundene Drittmittel	TEuro	117,7
Thekeneinnahmen	TEuro	38,8
Sonstige Einnahmen	TEuro	- 0,8

Das neue Theater wurde zur Spielzeit 2011 / 2012 mit einem Festakt feierlich eröffnet. Der Zuspruch und die Begeisterung über das neue Haus waren überwältigend. Der Start ist trotz einiger technischer Probleme der Bühnentechnik im Vorfeld der Eröffnung sehr gut gelungen. Es bestand sehr großes In-

teresse in der Bevölkerung am neuen Haus, sodass die Nachfrage nach den Vorstellungen und Theaterführungen sehr hoch waren. Trotzdem gab es im Hinblick auf die Sicht im Zuschauerraum, insbesondere im Rang, immer wieder kritische Stimmen. Diese Kritik wurde aufgenommen und Lösungsansätze entwickelt. Die Auslastung lag, trotz der fast Verdoppelung des Platzangebots, im Vergleich zum alten Haus über alle Spielstätten bei ca. 90 %. Die Einnahmen durch freien Verkauf und Abonnement lagen weit über den Erwartungen.

Im Eröffnungsjahr war es auch wichtig, der Bevölkerung das gesamte Haus vorzustellen und ein breites Angebot in allen Spielstätten anzubieten. Alle Spielstätten wurden gut angenommen, wobei im großen Haus wie bisher "en suite" gespielt wurde und auf den kleinen Spielstätten Studio und Theatertreff ein interessantes abwechslungsreiches Programm von Erwachsenenstücken, Kinderstücken, Lesungen, musikalischen Abenden etc. im Repertoire angeboten werden konnte.

Ein besonderes Ereignis in der Eröffnungsspielzeit war die Deutschland-Premiere im November 2011 der im Rahmen der internationalen Theaterpartnerschaft zwischen dem Huajuyuan-Theater Qingdao und dem Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele entstandenen Uraufführung von "Das weiße Zimmer". Diese Theaterpartnerschaft wurde im Rahmen des Fonds Wanderlust von der Bundeskulturstiftung über zwei Spielzeiten mit insgesamt Euro 118.210,00 gefördert. Die Inszenierung, die bereits im Juni 2011 in China uraufgeführt wurde, wurde in China ebenfalls begeistert aufgenommen.

Ein weiteres Großereignis war das Kinder- und Jugendtheaterfestival des Landes NRW "Westwind" im Mai 2012, für das sich das Theater Paderborn beworben hatte und ausgewählt wurde. Von einer Jury ausgewählte Kinder- und Jugendtheaterstücke verschiedener Theater aus NRW wurden eingeladen. Auch dieses einwöchige Ereignis wurde gesondert gefördert. Vom Land NRW hat das Theater Euro 151.575,00 Förderung erhalten. Durch diese Sonderveranstaltungen wurde das neue Theater auch überregional bekannter und auch als Ort für Kinder- und Jugendtheater deutlich sichtbar.

Durch die geförderten Projekte sind die Einnahmen bei den neutralen Erträgen gestiegen, im Gegenzug erhöhten sich natürlich die Personal- und Sachkosten.

Die Zuschüsse und Zahlungen der Gesellschafter für das Geschäftsjahr 2011 / 2012 betragen TEuro 2.450,5. Die Einzahlung in die Kapitalrücklage für das Geschäftsjahr 2011 / 2012 gemäß Wirtschaftsplan der Stadt Paderborn erhöht sich im Vergleich zum Vorjahr um TEuro 300,2 auf TEuro 1.784,6 (Vorjahr: TEuro 1.484,4), die Einzahlung in die Kapitalrücklage des Kreises Paderborn für den gleichen Zeitraum verminderte sich um TEuro 176,9 auf TEuro 665,9 (Vorjahr: TEuro 842,8).

Des Weiteren erfolgten zur Verlustverrechnung Einlagen der Gesellschafter in Höhe von TEuro 67,4 des Kreises Paderborn.

Der Zuschuss des Landes Nordrhein-Westfalen beträgt für das Jahr 2012 insgesamt TEuro 285,0 (Vorjahr: TEuro 285,0). Darin ist ein Sonderzuschuss des Landes Nordrhein-Westfalen für das Projekt

Kinder- und Jugendtheater in Höhe von TEuro 100,0 enthalten. Der Zuschuss wird zeitanteilig auf die Spielzeit 2011 / 2012 abgegrenzt.

Im Kinder- und Jugendtheaterbereich konnte man durch die nachhaltige Förderung des Landes weiterhin erfolgreiche Arbeit leisten. Im neuen Haus konnten die neuen kleineren Spielstätten sehr gut für das Kinder- und Jugendtheater genutzt werden. Es war Ziel, nicht nur in die Schulen oder andere Institutionen raus zu fahren, sondern die Kinder, Jugendliche und Familien ins Theater zu holen. Dies ist mit großem Erfolg gelungen. Zum Programm des Kinder- und Jugendtheaterbereichs zählen weiterhin stückbezogene Nachbereitungsworkshops und Vorbereitungsworkshops, Jugendclubproduktionen, Theaterwerkstatt, Schulprojekte, Theaterpatenschaften, Werkstattführungen, Kinder- und Jugendlesungen, Leseförderung in Problemschulen mit Schülern mit Migrationshintergrund, Kooperation mit der Universität Paderborn und mit dem Berufskolleg Schloß Neuhaus sowie das Programm "Kulturstrolche" und "Kulturscouts".

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

Aufführungskosten (Materialaufwand)	TEuro	-	139,1
Personalaufwand	TEuro		556,5
Abschreibungen	TEuro		25,8
Raumkosten	TEuro		806,1
Versicherungen und Beiträge	TEuro		6,4
Fahrzeugkosten	TEuro	-	6,0
Werbe- und Reisekosten	TEuro		82,2
Reparaturen und Instandhaltungen	TEuro		22,2
Sonstige Aufwendungen	TEuro	-	6,2

Die Aufführungskosten sind im Vergleich zum Vorjahr gesunken, da die Interimsspielzeit 2010 / 2011 mit hohen Zusatzkosten in den Ausweichspielstätten verbunden war. Der Personalaufwand ist stark gestiegen, da zum einen alle erforderlichen Mitarbeiter für das neue Haus nun eingestellt waren und wir große, personalintensive Sonderprojekte in der Spielzeit realisiert haben. Weiterhin hat natürlich auch die technisch schwierige Anfangsphase im neuen Haus immer wieder zu zusätzlichem fachlich versierten Personal geführt. Die Inszenierungen erforderten in den Endproben immer wieder Unterstützung im Lichtbereich oder im Bühnentechnikbereich, um Havarien zu vermeiden. Um diese Kosten aufzufangen, wurden von der Förderstiftung Paderborn noch einmal zusätzlich Euro 100.000,00 bewilligt.

Es wurden in der ersten Spielzeit auch noch ein paar technische Schwachstellen gefunden und behoben. Bis ein solcher Betrieb technisch und organisatorisch einwandfrei läuft, braucht es erfahrungsgemäß 2-3 Spielzeiten. Insgesamt haben wir aber feststellen können, dass die Planung des Hauses mit der intensiven Begleitung des Theaters und deren Umsetzung zu einem wirklich gut funktionierenden

des Haus geführt haben. Die Logistik des Hauses funktioniert gut. Ein effektives, optimiertes Arbeiten ist hier möglich. Schwachstellen sind, sicherlich auch aufgrund der Innenstadtlage, die Andienung, mangelnde Parkplätze für einen eigenen Fuhrpark und zu geringer Lagerraum für Kulissen. Um das Theater herum sind fehlende Fahrradstellplätze zu bemängeln.

Die Werbe- und Reisekosten sind ebenfalls durch die Sonderprojekte und natürlich durch die Eröffnung gestiegen.

Entwicklung des Zuschuss- und Einzahlungsbedarfs

Im Rahmen der Planung für das Geschäftsjahr 2011 / 2012 wurde ein Zuschuss- und Einzahlungsbedarf in Höhe von TEuro 2.762,70 (Vorjahr: 3.200,5) ermittelt. Die Zuschüsse und Einzahlungen der Gesellschafter entfallen mit TEuro 1.131,8 auf die Stadt Paderborn, mit TEuro 665,9 auf den Kreis Paderborn, mit TEuro 690,0 auf das Gebäudemanagement Paderborn und mit TEuro 275,0 auf sonstige Zuschussgeber.

Wirtschaftsplan

Nachfolgend sind die Zahlen des Wirtschaftsplanes 2011 / 2012 den Ist-Zahlen des Geschäftsjahres gegenübergestellt. Gleichzeitig wird der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2012 / 2013, welcher durch Beschluss in der Aufsichtsratssitzung vom 01. Juni 2012 im Umlaufverfahren einstimmig genehmigt wurde, dargestellt:

	Plan 2012 / 2013 TEuro	Plan 2011 / 2012 TEuro	IST 2011 / 2012 TEuro
<u>Einnahmen</u>			
Erlöse aus Kartenverkauf	448,1	433,9	598,3
Abonnement / Gruppen	291,1	227,0	272,0
Gastspiele	3,0	3,0	0,0
sonstige Einnahmen	122,9	89,9	300,3
Stiftungsmittel	900,0	900,0	1.000,0
Werbung	6,0	6,0	0,0
<u>Zuzahlungen Gesellschafter</u>			
- Stadt Paderborn	1.198,7	1.131,8	1.170,3
- Kreis Paderborn	699,4	665,9	785,1
- Stadt Paderborn (GMP)	652,8	690,0	652,8
<u>Zuschüsse</u>			
- Land NRW	285,0	275,0	285,0
<u>Gesamteinnahmen</u>	<u>4.607,0</u>	<u>4.422,5</u>	<u>5.063,8</u>

<u>Ausgaben</u>			
Personalkosten	2.869,1	2.647,0	3.159,1
Raumkosten	439,6	439,6	332,3
Raumkosten - Neubau	652,8	690,0	652,8
Werbe- und Reisekosten	150,0	150,0	223,2
Aufführungskosten	342,6	342,6	416,4
Fahrzeugkosten	15,5	12,9	15,8
Verwaltung	13,5	13,5	106,3
Ausgaben - Neubau	20,0	20,0	11,8
sonstige Ausgaben inkl. Abschreibungen	103,9	106,9	146,1
<u>Gesamtausgaben</u>	<u>4.607,0</u>	<u>4.422,5</u>	<u>5.063,8</u>
<u>Mehrausgaben</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>

Voraussichtliche Entwicklung und mögliche Chancen und Risiken

Aufgrund der Kritik an einigen Plätzen im Rang haben wir die Preisstruktur noch einmal überdacht. Es wurden ab der Spielzeit 2012 / 2013 fünf Preiskategorien eingeführt. Die kritisierten Plätze wurden etwas günstiger, sehr gute Plätze im Parkett moderat angehoben. Insgesamt führt dies bei gleich angenommener Auslastung zu höheren Einnahmen, die zur Kompensation zusätzlicher, unabdingbarer Personalkosten genutzt werden sollen. Trotz der neuen Preisstruktur und zum Teil ja auch erneuter Preiserhöhung, tat dies der Nachfrage in 2012 / 2013 keinen Abbruch. Die Jahresabonnements konnten erneut um 280 zulegen, insgesamt sind dies nun 2.758 Jahresabonnements. Auch wurden leichte Änderungen an der Brüstung des Rangs vorgenommen, so dass sich die Sichtsituation verbesserte.

Die Finanzierung des Theaters ist durch Stadt und Kreis und die Verlängerung der Verlustübernahmeerklärung zunächst für die nächsten Jahre bis Mitte 2014 abgesichert.

Das neue Haus wurde sehr gut angenommen und die Besucherzahl stimmen sehr zuversichtlich für die Zukunft.

Nun stellt eine neue Intendanz und ein neues künstlerisches Profil ab der Spielzeit 2013 / 2014 einen erneuten großen Schnitt dar, der auch immer neue Impulse bringt, der das Publikum erneut neugierig macht, aber auch vom Publikum angenommen werden muss., Eine Änderung birgt Chancen und bedeutet aber zugleich auch immer Risiken, die nicht abzusehen sind.

Ereignisse nach Abschluss des Geschäftsjahres

Das Stück "Das weiße Zimmer" wurde mit dem höchsten chinesischen Sprechtheaterpreis, dem "Goldenen Löwen", in zwei Kategorien ausgezeichnet.

Mit Beginn der neuen Spielzeit zum 01. August 2013 wird Frau Dr. Merula Steinhardt-Unseld als Geschäftsführerin abberufen und Frau Katharina Kreuzhage zur neuen Geschäftsführerin bestellt.

Die neue Intendantin ab der Spielzeit 2013 / 2014, Frau Katharina Kreuzhage, möchte das Spielsystem ändern. Die Abkehr vom "bloc en suite"-Betrieb zum Repertoire-Betrieb im großen Haus bedeutet eine große Veränderung, welche mit wesentlich größerem Aufwand in den technischen Abteilungen verbunden ist. Eine Herausforderung ist daher die kostenneutrale Umsetzung bei einer sehr geringen Personaldecke.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführerin: bis 31. Juli 2013: Intendantin Dr. Merula Steinhardt-Unseld
ab 1. August 2013: Intendantin Katharina Kreuzhage

Aufsichtsrat:

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

Gesellschafterversammlung:

Vertreterin des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Frau Amtsleiterin Hering.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

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

Die Vereinbarung wurde in den Jahren 1996, 2000 sowie 2006 jeweils verlängert. Die Verlängerung von dem Jahr 2006 sah zusätzlich vor, dass die Vereinbarung nicht für finanzielle Entscheidung im Aufsichtsrat der Gesellschaft gilt, soweit der Kreis im Aufsichtsrat überstimmt worden ist. Die Vereinbarung wurde zuletzt am 22. Juli 2011 mit Wirkung vom 1. August 2011 bis 31. Juli 2014 verlängert (siehe DS.-Nr. 15.0264).

Zahlungen des Kreises im Haushaltsjahr (in EUR)	2008	2009	Veränderung (in %)	2010	Veränderung (in %)	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)
	583.317,30	555.925,76	-4,70	588.801,88	5,91	832.086,09	41,32	759.733,27	-8,70

Die Zahlungen des Kreises im Haushaltsjahr 2012 von insgesamt 759.733,27 EUR erfolgten aus dem Produkt 040201 „Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)“ und dort von den Konten 531512 „Zuschüsse Theater Paderborn“ (579.834,67 EUR) und 531513 „Verlustübernahme Theater Paderborn“ (79.898,60 EUR). Darüber hinaus leistete der Kreis eine Sonderzahlung in Höhe von 100.000,00 EUR, die bei dem Bilanzkonto 379172 „Verbindliche Zusage Sonderzahlung Westfälische Kammer-spiele“ verbucht wurde (siehe DS-Nr. 15.0223). Der jeweilige Stand dieser Verbindlichkeit wird im Jahresabschluss unter der Position „Sonstige Verbindlichkeiten“ ausgewiesen.

4.4 Kurverwaltung Wünnenberg GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Kurverwaltung Wünnenberg GmbH
 Poststraße 15
 33181 Bad Wünnenberg - Fürstenberg

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

2. Beteiligungsverhältnisse

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

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

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

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

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

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

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	22.019.727,36	98,03	21.438.083,83	99,64
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	20.956.489,53	93,30	20.414.966,53	94,88
III. Finanzanlagen	1.063.237,83	4,73	1.023.117,30	4,76
B. Umlaufvermögen	69.878,60	0,31	76.541,70	0,36
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.687,78	0,04	4.316,30	0,02
III. Flüssige Mittel	61.190,82	0,27	72.225,40	0,34
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2.231,25	0,01	1.160,25	0,01
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	369.717,16	1,65	0,00	0,00
Summe Aktiva	22.461.554,37	100,00	21.515.785,78	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	0,00	0,00	379.896,17	1,76
I. Gezeichnetes Kapital	51.129,19	0,23	51.129,19	0,24
II. Kapitulrücklage	3.940.028,68	17,54	3.940.028,68	18,31
III. Verlustvortrag	-5.018.863,35	-22,34	-4.360.875,03	-20,27
IV. Jahresüberschuss	657.988,32	2,93	749.613,33	3,48
V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	369.717,16	1,65	0,00	0,00
C. Rückstellungen	40.585,00	0,18	40.640,00	0,19
D. Verbindlichkeiten	22.420.969,37	99,82	21.095.249,61	98,05
Summe Passiva	22.461.554,37	100,00	21.515.785,78	100,00

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	21.438.083,83	99,64	20.849.293,29	98,51
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	20.414.966,53	94,88	19.868.707,53	93,88
III. Finanzanlagen	1.023.117,30	4,76	980.585,76	4,63
B. Umlaufvermögen	76.541,70	0,36	314.230,72	1,48
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.316,30	0,02	4.866,80	0,02
III. Flüssige Mittel	72.225,40	0,34	309.363,92	1,46
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.160,25	0,01	445,50	0,00
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	21.515.785,78	100,00	21.163.969,51	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	379.896,17	1,76	1.352.782,00	6,40
I. Gezeichnetes Kapital	51.129,19	0,24	51.129,19	0,24
II. Kapitalrücklage	3.940.028,68	18,31	3.940.028,68	18,62
III. Verlustvortrag	-4.360.875,03	-20,27	-3.611.261,70	-17,06
IV. Jahresüberschuss	749.613,33	3,48	972.885,83	4,60
V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	40.640,00	0,19	41.600,00	0,20
D. Verbindlichkeiten	21.095.249,61	98,05	19.769.587,51	93,41
Summe Passiva	21.515.785,78	100,00	21.163.969,51	100,00

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

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

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

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	2.538.479,18	2.539.023,25	0,02
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	62.809,61	56.235,55	-10,47
5. Materialaufwand	0,00	0,00	0,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00
6. Personalaufwand	6.085,00	6.090,00	0,08
a) Löhne und Gehälter	6.000,00	6.000,00	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung)	85,00	90,00	5,88
	0,00	0,00	0,00
7. Abschreibungen	546.008,50	546.207,43	0,04
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs	546.008,50	546.207,43	0,04
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	125.350,88	131.453,35	4,87
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	62.494,80	60.220,47	-3,64
(davon aus verbundenen Unternehmen)	62.494,80	60.220,47	-3,64
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	287,58	323,66	12,55
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.328.638,47	1.222.438,82	-7,99
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	657.988,32	749.613,33	13,93
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
20. Jahresüberschuss	657.988,32	749.613,33	13,93
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
23. Bilanzgewinn	657.988,32	749.613,33	13,93

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	2.539.023,25	2.539.378,46	0,01
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	56.235,55	60.414,58	7,43
5. Materialaufwand	0,00	0,00	0,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00
6. Personalaufwand	6.090,00	6.050,00	-0,66
a) Löhne und Gehälter	6.000,00	6.000,00	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung)	90,00	50,00	-44,44
7. Abschreibungen	546.207,43	546.259,00	0,01
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs	546.207,43	546.259,00	0,01
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	131.453,35	117.475,71	-10,63
9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen)	60.220,47	57.809,46	-4,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen)	323,66	766,98	136,97
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen)	1.222.438,82	1.015.698,94	-16,91
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	749.613,33	972.885,83	29,79
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
20. Jahresüberschuss	749.613,33	972.885,83	29,79
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
23. Bilanzgewinn	749.613,33	972.885,83	29,79

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Neben dem Geschäftsführer hat die Gesellschaft keine weiteren Mitarbeiter beschäftigt.

5.4 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

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

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

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

Darüber hinaus besteht noch eine Darlehensforderung gegenüber der Aatakllinik, die zum 31. Dezember 2012 mit € 1,0 Mio. valutiert. Bezüglich dieser Forderung hat die Gesellschaft den Rangrücktritt gegenüber den Forderungen der übrigen Gläubiger der Aatakllinik erklärt.

Der Geschäftsverlauf der Kurverwaltung Wünnenberg GmbH ist damit von den kontinuierlichen Einnahmezufüssen aus der Verpachtung der Klinik und damit indirekt von der Belegungsquote der Aatakllinik und der zumindest kostendeckenden Vergütung der gesetzlichen und privaten Krankenversicherung sowie der Beihilfe abhängig. Die Belegung und die Erlöse aus der neuen Abteilung für Orthopädie waren deutlich unter Plan, so dass die Aatakllinik trotz deutlich gestiegener Fallzahlen in der Neurologie ein ausgeglichenes Ergebnis nicht erreichen konnte. Bei moderat gestiegenen Umsatzerlösen von + 2 % konnte das Jahresergebnis für das Geschäftsjahr 2012 gegenüber dem Vorjahr zwar deutlich verbessert werden, allerdings hatte die Aatakllinik insgesamt noch einen Jahresfehlbetrag von T€ 294 auszuweisen. Bei der Vergütung der Leistungen der Aatakllinik ist insbesondere bei den gesetzlichen Krankenkassen weiterhin vermehrt eine Steuerung nach Fallkosten festzustellen, die im Verhältnis zu den entstandenen Kosten bei der Versorgung der Patienten nicht immer deckungsgleich sind. Insgesamt zeichnet sich auch für das Jahr 2013 eine restriktive Haltung der Kostenträger bei der Berücksichtigung der tatsächlichen Kostensteigerungen der Aatakllinik ab. Gleichwohl wurden die Pachtzahlungen durch die Aatakllinik fristgerecht geleistet.

Vor diesem Hintergrund konnte nach dem unterplanmäßigen Verlauf des Geschäftsjahres 2012 für die Aatakllinik in den ersten drei Monaten des Geschäftsjahres 2013 eine nahezu planmäßige Belegung und trotz eingetretener Kostensteigerungen noch ein zufriedenstellender Geschäftsverlauf verzeichnet werden, der keine bestandsgefährdenden Ergebniseinbußen erwarten lässt. Es kann daher zunächst weiterhin von einer Nachhaltigkeit der von der Aatakllinik an die Kurverwaltung zu entrichtenden Pachtzahlungen ausgegangen werden.

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

Ab dem Geschäftsjahr 2005 entspricht der entsprechende Pachtanteil für den Kapitaldienst vereinbarungsgemäß 8,1 % p. a. der ursprünglich gegebenen Baudarlehen, mindestens aber der Höhe des Kapitaldienstes für diese Darlehen.

Die Gesellschaft weist in der Bilanz zum 31. Dezember 2012 mit T€ 1.352 (6,4 % der Bilanzsumme) ein positives Eigenkapital aus, das sich bei weiterer planmäßiger Entwicklung des Geschäftsverlaufes in den nächsten vier Jahren jährlich um durchschnittlich ca. 1,0 Mio. € erhöht. Mittelfristig ist daher von einer ausreichenden Eigenkapitalausstattung der Kurverwaltung auszugehen.

Durch die Gewährung eines zunächst tilgungsfrei gewährten Darlehens der Aatakllinik in Höhe von ursprünglich T€ 562,4, für das ein Rangrücktritt hinter die Forderungen der übrigen Gläubiger – mit Ausnahme der Gesellschafter – vereinbart wurde, ist die Kreditwürdigkeit der Gesellschaft bereits in der Vergangenheit zusätzlich gestärkt worden.

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

Das Konsortialdarlehen besteht aus zwei Darlehensteilbeträgen von ursprünglich € 13,1 Mio. und € 7,5 Mio., hat eine Laufzeit bis zum 30.09.2026 und wird ab dem Tag der Auszahlung für die Dauer bis zum 30.09.2021 fest verzinst. Neben einer erstrangigen grundbuchlichen Absicherung, lastend auf dem Grundbesitz der Gesellschaft, wurde den kreditgebenden Banken zur Besicherung des Darlehens u. a. eine modifizierte Ausfallbürgschaft der Stadt Wünnenberg in Höhe von 7,5 Mio. € bzw. max. 80 % des jeweils zur Rückzahlung fälligen Darlehensbetrages zuzüglich anteiliger Zinsen und Nebenforderungen zur Verfügung gestellt. Damit wurde ein wesentlicher und langfristiger Beitrag zur Sicherung und Festigung der künftigen Kapitaldienstfähigkeit der Gesellschaft geleistet. Die Konsortialdarlehen valutieren zum 31. Dezember 2012 mit insgesamt € 18,9 Mio..

Der Geschäftsverlauf des Jahre 2012 verlief planmäßig. Die Gesellschaft hat einen Jahresüberschuss von T€ 973 (Vorjahr T€ 749) und einen Cash Flow von ca. T€ 1.520 (Vorjahr T€ 1.295) erwirtschaftet. Zu der Ergebnisverbesserung gegenüber dem Vorjahr haben im Wesentlichen die um T€ 207 niedrigeren Zinsaufwendungen und die auf T€ 15 rückläufigen sonstigen betrieblichen Aufwendungen beigetragen.

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft wesentlich sind, sind nach dem Ende des Geschäftsjahres nicht eingetreten.

Nach der vorliegenden Unternehmensplanung ist bei gleichbleibenden Erlösen aus der Verpachtung der Klinik in Höhe von T€ 2.485 und tilgungsbedingter Reduzierung der Finanzierungskosten eine stabile Ertragslage für die nächsten Jahre zu erwarten.

Für das Geschäftsjahr 2013 wird danach ein Jahresüberschuss von T€ 1.066 prognostiziert. Für das Geschäftsjahr 2014 wird dieser voraussichtlich in Höhe von T€ 1.132 erwartet. Der Cash Flow der Gesellschaft wird sich planungsgemäß auf ca. T€ 1.612 in 2013 und T€ 1.678 in 2014 belaufen.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Winfried Menne, Bürgermeister der Stadt Bad Wünnenberg

Aufsichtsrat:

Vertreter des Kreises im Aufsichtsrat sind Frau Kreistagsabgeordnete Köster, Herr Kreistagsabgeordneter Schmitz sowie Herr Landrat Müller.

Gesellschafterversammlung:

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung sind Frau Kreistagsabgeordnete Köster, die Herren Kreistagsabgeordneten Schmitz und Dr. Kappius, als sachkundiger Bürger Herr Kirschner sowie Herr Landrat Müller.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Im Haushaltsjahr 2012 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

4.5 Radio Paderborn Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG

1. Allgemeine Unternehmensdaten

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

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

2. Beteiligungsverhältnisse

2.1 Kapitalanteil der Komplementärin

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

2.2 Kapitalanteile der Kommanditisten

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

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

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

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

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

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

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	118.986,00	6,91	205.157,06	13,90
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.534,00	0,21	10.319,00	0,70
II. Sachanlagen	89.852,00	5,21	169.238,06	11,47
III. Finanzanlagen	25.600,00	1,49	25.600,00	1,73
B. Umlaufvermögen	1.597.752,86	92,71	1.265.815,02	85,77
I. Vorräte	36.829,88	2,14	25.981,02	1,76
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	467.881,70	27,15	537.158,75	36,40
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	1.093.041,28	63,42	702.675,25	47,61
C. Rechnungsabgrenzungsposten	6.840,00	0,40	4.800,00	0,33
Summe Aktiva	1.723.578,86	100,00	1.475.772,08	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	770.533,03	44,71	770.533,03	52,22
I. Kapitalanteile der Kommanditisten	520.000,00	30,17	520.000,00	35,24
II. Rücklagen	250.533,03	14,54	250.533,03	16,98
B. Sonderposten	25.600,00	1,49	25.600,00	1,73
C. Rückstellungen	70.851,00	4,11	54.696,88	3,71
D. Verbindlichkeiten	856.594,83	49,70	624.942,17	42,35
Summe Passiva	1.723.578,86	100,00	1.475.772,08	100,00

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	205.157,06	13,90	325.834,00	24,98
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	10.319,00	0,70	5.950,00	0,46
II. Sachanlagen	169.238,06	11,47	294.284,00	22,56
III. Finanzanlagen	25.600,00	1,73	25.600,00	1,96
B. Umlaufvermögen	1.265.815,02	85,77	973.582,54	74,65
I. Vorräte	25.981,02	1,76	21.751,35	1,67
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	537.158,75	36,40	624.723,35	47,90
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	702.675,25	47,61	327.107,84	25,08
C. Rechnungsabgrenzungsposten	4.800,00	0,33	4.800,00	0,37
Summe Aktiva	1.475.772,08	100,00	1.304.216,54	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	770.533,03	52,22	770.533,03	59,08
I. Kapitalanteile der Kommanditisten	520.000,00	35,24	520.000,00	39,87
II. Rücklagen	250.533,03	16,98	250.533,03	19,21
B. Sonderposten	25.600,00	1,73	25.600,00	1,96
C. Rückstellungen	54.696,88	3,71	26.058,00	2,00
D. Verbindlichkeiten	624.942,17	42,35	482.025,51	36,96
Summe Passiva	1.475.772,08	100,00	1.304.216,54	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	2.696.490,83	2.430.571,41	-9,86
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	14.202,28	63.161,54	344,73
5. Materialaufwand	1.241.894,07	1.210.988,61	-2,49
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.241.894,07	1.210.988,61	-2,49
6. Personalaufwand	0,00	0,00	0,00
a) Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung)	0,00	0,00	0,00
7. Abschreibungen	46.954,80	57.692,94	22,87
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs	46.954,80	57.692,94	22,87
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	691.891,13	766.574,50	10,79
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.561,44	4.921,68	215,20
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11.860,77	20.225,83	70,53
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	719.653,78	443.172,75	-38,42
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	102.336,98	65.292,30	-36,20
19. Sonstige Steuern	590,26	834,66	41,41
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	616.726,54	377.045,79	-38,86
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage/ gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
23. Gutschrift auf den Gesellschafterkonten	616.726,54	377.045,79	-38,86
24. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0,00	0,00	0,00

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	2.430.571,41	2.223.784,37	-8,51
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	63.161,54	46.930,18	-25,70
5. Materialaufwand	1.210.988,61	1.211.755,41	0,06
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.210.988,61	1.211.755,41	0,06
6. Personalaufwand	0,00	0,00	0,00
a) Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung)	0,00	0,00	0,00
7. Abschreibungen	57.692,94	66.823,25	15,83
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen	57.692,94	66.823,25	15,83
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	766.574,50	727.504,12	-5,10
9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen)	4.921,68	1.654,04	-66,39
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20.225,83	12.124,62	-40,05
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	443.172,75	254.161,19	-42,65
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	65.292,30	37.443,13	-42,65
19. Sonstige Steuern	834,66	1.997,76	139,35
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	377.045,79	214.720,30	-43,05
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage/ gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
23. Gutschrift auf den Gesellschafterkonten	377.045,79	214.720,30	-43,05
24. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0,00	0,00	0,00

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

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

Bei der mit der Betriebsgesellschaft vertraglich verbundenen Veranstaltungsgemeinschaft Radio Paderborn-Höxter e. V. waren im Jahr 2012 ein Chefredakteur, 6 Redakteure, 2 Volontäre und 1 Sekretär Vollzeit als Angestellte beschäftigt.

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Beträge in TEUR	2009	2010	Veränderung (in %)	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)
Durchschnittliche Stundenreichweite (in %)	9,44	9,89	4,77	10,68	7,99	8,86	-17,04
Gesamtausschüttung radio NRW	21.400,00	22.600,00	5,61	22.500,00	-0,44	24.300,00	8
davon Anteil Radio Hochstift	753,00	809,00	7,44	801,00	-0,99	784,00	-2,12
Anteil von Radio Hochstift an der Gesamtausschüttung der radio NRW (in %)	3,51	3,57	1,71	3,56	-0,28	3,22	-9,55
Umsatz	2.354,00	2.696,00	14,53	2.431,00	-9,83	2.224,00	-8,52
Werbemarkt							
Spotsendungen	1.466,00	1.742,00	18,83	1.507,00	-13,49	1.351,00	-10,35
Lokalfunk Kombi Westfalen	58,00	86,00	48,28	55,00	-36,05	32,00	-41,82
Werbeveranstaltungen	99,00	77,00	-22,22	74,00	-3,9	66,00	-10,81

5.5 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

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

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Darstellung des Geschäftsverlaufes der Gesellschaft nach § 289 Abs. 1 HGB

Allgemeine Entwicklung des Hörfunk-Werbemarktes

Der nationale Hörfunk-Werbemarkt entwickelte sich im Berichtsjahr positiv. Die Bruttowerbeeinnahmen aller öffentlich-rechtlichen und privaten Hörfunkanbieter in Deutschland beliefen sich nach einer Erhebung der Nielsen Media Research GmbH im Jahr 2012 auf 1.536.233 T€. Das entspricht einem Plus von 75.678 T€ oder 5,2 % gegenüber dem Vorjahr. Die von der AS&S Radio vermarkteten, überwiegend öffentlich-rechtlichen Hörfunksender erzielten ein Umsatzplus von 6,5 %. Die von der RMS vermarkteten Privatradios verzeichneten ein Plus von 4,8 %.

Der Gesamt-Marktanteil von Hörfunk im Wettbewerb der Above-the-line-Medien stieg auf 5,9 % (Vorjahr: 5,7 %), was angesichts des hohen Grades der Radionutzung in Deutschland im Vergleich zu den anderen Werbeträgern immer noch ein niedriger Wert ist. Den größten Anteil am Gesamtwerbemarkt hatte auch im Jahr 2012 das Fernsehen mit 43,6 % (Vorjahr: 43,1 %), gefolgt von den Tageszeitungen

mit 19,4 % (Vorjahr: 21,0 %), den Publikumszeitschriften mit 13,8 % (Vorjahr: 14,5 %) und den Onlinemedien mit 11,1 % (Vorjahr: 9,6 %).

Nach Nielsen beliefen sich die Bruttowerbeaufwendungen in den Above-the-line-Medien in Deutschland 2012 insgesamt auf 25,996 Mrd. €. Das waren 230.757 T€ mehr als im Vorjahr (plus 0,9 %). Neben Radio verzeichneten drei andere Werbeträger Zuwächse. Es handelte sich um die Gattungen Online (plus 17,3 %), Kino (plus 10,5 %, Marktanteil 0,4 %) und TV (plus 2,0 %). Die Außenwerbung bestätigte den Vorjahresumsatz (Marktanteil 4,2 %), Tageszeitungen verloren um 6,6 %, Publikumszeitschriften um 3,9 % und Fachzeitschriften um 1,0 % (Marktanteil 1,6 %).

Die überproportional hohen Zuwächse der Onlinewerbung wurden durch den Vormarsch der Werbung auf mobilen Medien begleitet, die von Smartphones angesteuert werden. Insgesamt 55,8 Mio. € flossen 2012 bundesweit in diesen noch relativ jungen Markt.

Laut Nielsen war der deutsche Bruttowerbemarkt 2012 insgesamt stabil. „Auf dem deutschen Werbemarkt kommt die solide Situation der deutschen Wirtschaft zum Tragen“, resümierte Dirk Reinbothe, Director AIS Germany, bei Nielsen Media Research.

Nach Nielsen waren 2012 die Handelsorganisationen mit 1,7 Mrd. Euro (minus 12,5 % gegenüber 2011) und die Automobilhersteller mit 1,65 Mrd. Euro (plus 7,4 % gegenüber Vorjahr) die größten Investoren auf dem deutschen Bruttowerbemarkt.

Die Brutto-Werbeeinnahmen des für die Berichtsgesellschaft relevanten Rahmenprogramm-Anbieters radio NRW stiegen von 77,2 Mio. € in 2011 um 7,4 Mio. € auf 84,6 Mio. € in 2012 (plus 9,7 %). Parallel nahmen die Brutto-Werbeeinnahmen der drei mit radio NRW auf dem landesweiten Hörfunk-Werbemarkt konkurrierenden Wellen des WDR (Einslive, WDR 2 und WDR 4) von 115,6 Mio. € um 8,8 Mio. € auf 124,4 Mio. € zu (plus 7,6 %). Mit einem Gesamtanteil von 40 % (Vorjahr: 40 %, 1996: 52 %) hat der Privalfunk im Vergleich mit dem gebührenfinanzierten öffentlich-rechtlichen Hörfunk in NRW einen weiterhin viel zu kleinen Anteil am landesweiten Hörfunk-Werbemarkt. Ursachen dafür sind die rückläufigen Hörer-Marktanteile des NRW-Lokalfunks in der so genannten werberelevanten Zielgruppe 14 bis 49 Jahre gegenüber den WDR-Programmen sowie eine verschärft aggressive Preispolitik der WDR-Mediagroup bzw. der ARD-Werbung gegenüber den Privatradios.

Die von der radio NRW GmbH an die 44 mit dem Rahmenprogrammanbieter vertraglich verbundenen Lokalstationen ausgeschüttete Vertriebsprovision erhöhte sich von 22,5 Mio. € in 2011 um 1,8 Mio. € auf 24,3 Mio. € in 2012 (plus 8,0 %). Ursachen dafür waren Steigerungen des Bruttoerlöses aus so genannter „regionaler Werbung“ gegenüber Vorjahr um 1,6 Mio. € (plus 32,2 %) sowie aus Telefon-Mehrwertdienst-Gewinnspielen um 0,3 Mio. € (plus 7,1 %).

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

(Einzelsenderbelegung, Funkkombi OWL+, Sonderwerbformen) und b) Erlöse aus überregionaler Werbung (Vertriebsprovision radio NRW, Lokalfunk Kombi Westfalen) sind daher differenziert zu betrachten.

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

Die Umsatzerlöse von Radio Hochstift sanken von 2.431 T€ in 2011 um 207 T€ auf 2.224 T€ in 2012 (minus 8,5 %).

Lokaler Werbemarkt

Die Erlöse aus Spotsendungen (Funkkombi OWL+, Einzelbelegung des Senders und Sonderwerbformen) nahmen von 1.507 T€ um 156 T€ auf 1.351 T€ ab (minus 10,4 %). Gute Geschäfte der lokalen Handelsunternehmen sowie volle Auftragsbücher der örtlichen Handwerksbetriebs führten im Sommer 2012 gepaart mit dem Schreckgespenst der „Euro-Krise“ zwischenzeitlich zu erheblich geringeren Werbeinvestitionen der BG-Kunden.

Überproportional deutlich nahm der Erlös aus der Lokalfunk Kombi Westfalen (LKW) von 55 T€ um 23 T€ auf 32 T€ ab (minus 41,4 %). Hauptursachen sind die aggressive Preispolitik der WDR Mediagroup und die Zuwächse des eigenen Rahmenprogrammanbieters radio NRW bei der sogenannten „regionalen Werbung“ zu Lasten der regionalen Werbekombinationen von Lokalradios.

radio NRW

Die auf Radio Hochstift entfallende Vertriebsprovision von radio NRW verminderte sich von 801 T€ um 17 T€ auf 784 T€ (minus 2,2 %). Diese Mindereinnahme ist darauf zurück zu führen, dass die durchschnittliche Stundenreichweite von Radio Hochstift im Vergleich der EMA 2011 I zur EMA 2012 I vom Rekordwert 10,6 % auf 8,86 % zurück gegangen war. Damit sank der Anteil der Berichtsgesellschaft an der Gesamtausschüttung der Vertriebsprovision von radio NRW im Jahr 2012 auf 3,22 % (Vorjahr 3,56 %). Die Gesamtvergütung von radio NRW an die 44 NRW-Lokalradios nahm – wie bereits erwähnt – von 22,5 Mio. € in 2011 um 1,8 Mio. € auf 24,3 Mio. € in 2012 zu (plus 8,0 %).

Werbeveranstaltungen

Der Erlös aus Werbeveranstaltungen lag mit 66 T€ um 8 T€ unter dem im Vorjahr (minus 10,8 %). In 2011 waren anlässlich des 20. Sendergeburtstags verstärkte Veranstaltungsaktivitäten entwickelt worden.

Aufwandsentwicklung

Materialaufwand

Der Materialaufwand nahm geringfügig von 1.211 T€ um 1 T€ auf 1.212 T€ zu (plus 0,1 %).

Die Aufwendungen für den Vertragspartner Veranstaltergemeinschaft sanken gegenüber dem Vorjahr um 14 T€ auf 723 T€ (minus 2,2 %).

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen nahmen gegenüber dem Vorjahr von 768 T€ um 40 T€ auf 728 T€ ab (minus 5,1 %).

Die Werbeaufwendungen wurden gegenüber denen im Jahr des 20. Sendergeburtstags in 2011 um 54 T€ auf 197 T€ reduziert (minus 21,2 %). Die Raum- und Instandhaltungskosten lagen 2012 wegen der Neuausstattung der Station mit Sendebetriebsstechnik um 16 T€ über denen in 2011 (plus 10,5 %).

Abschreibungen auf Anlagen

Die Abschreibungen auf Anlagen erhöhten sich von 58 T€ auf 67 T€ (plus 15,8 %).

Investitionen

Schwerpunkt der Investitionstätigkeit 2012 bildete der Komplettersatz der acht Jahre alten Sendebetriebsstechnik (Hardware und Software) inkl. Havariebetrieb im 4. Quartal. Die Havarietechnik kann 2013 verkauft werden. Die Gesamtinvestitionssumme 2012 betrug 188 T€.

Personal- und Sozialbereich

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

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

Wichtige Vorgänge des Geschäftsjahres

Einführung der Jugendmarke deinfm-owl

Um positive Reichweiten- und Imageeffekte sowie in Zukunft auch zusätzliche Erlöse zu erzielen, ist im Juni 2012 unter dem Titel „deinfm-owl“ in den ostwestfälischen Lokalradios eine wöchentliche Sendestrecke freitags und samstags jeweils zwischen 22 und 0 Uhr speziell für die Zielgruppe der 14- bis 29jährigen gestartet worden. Die Produktion der als Sonderwerbform angelegten Sendestrecke erfolgt zentral durch Radio Gütersloh. Radio Hochstift übernimmt die Sendungen.

deinfm-owl wird von der Servicegesellschaft ams durch einen eigenen Internetauftritt, eine App für Smartphones sowie einen 24-Stunden-Webstream flankiert.

Das Jugendprojekt bietet einer Reihe von gut ausgebildeten Radiojournalisten aus den Lokalstationen eine berufliche Perspektive. Das Projekt ist als Pilot für die gemeinsam vom Verband der Betriebsgesellschaften und dem Verband Lokaler Rundfunk geplante landesweite, regionalisierte Jugendmarke unter dem Titel „deinfm“ zu betrachten.

Darstellung der Lage des Unternehmens

Vermögenslage

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

Finanzlage

Während des Geschäftsjahres 2012 standen ausreichende Finanzmittel zur Verfügung. Auf die Einforderung von Gesellschafterdarlehen konnte verzichtet werden. Zahlungsbereitschaft war stets gegeben.

Ertragslage

Mit der Entwicklung des Geschäftsjahres 2012 und mit dem wirtschaftlichen Ergebnis ist die Geschäftsführung unzufrieden. Der Jahresüberschuss sank von 377 T€ in 2011 um 162 T€ auf 215 T€ in 2012 (minus 43,1 %). Die Umsatzrendite betrug 9,7 % (Vorjahr: 15,59 %) und ist unter den Rahmenbedingungen auf dem NRW-Lokalmarkt als positiv zu bewerten.

Hinweise auf wesentliche Chancen und Risiken zur künftigen Entwicklung

Das wirtschaftliche Erfolgs-, aber auch das Gefährdungspotential für die Gesellschaft ergibt sich aus der Tatsache, dass die Einnahmen des Unternehmens fast ausschließlich aus dem Verkauf von Radiowerbung und durch Vertriebsprovisionen von radio NRW erzielt werden.

Hörfunkwerbung hat in Deutschland nach wie vor einen viel zu geringen Stellenwert. Nach der von 1964 an in Intervallen von 5 Jahren erhobenen ARD/ZDF-Langzeitstudie Massenmedien ist Radio seit geraumer Zeit neben Fernsehen das meistgenutzte Medium. Im Jahr 2010 hörten die Deutschen pro Tag durchschnittlich 187 Minuten Radio, sie schauten 220 Minuten fern, surfen 83 Minuten im Internet und lasen 23 Minuten Tageszeitung. Radio ist die Nummer 2 bei den Nutzern, bleibt aber dennoch ein Stiefkind der Werbung, denn 2012 wurden nach Angaben von Nielsen Media Reserarch nur 5,9 Cent eines jeden Euros, der in Deutschland in klassische Werbung investiert wird, für Hörfunkwerbung ausgegeben.

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

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

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

Das Mediennutzungsverhalten – insbesondere der jüngeren Menschen – verändert sich weiterhin schleichend. Die Tendenz geht weg von den klassischen Massenmedien wie Tageszeitung oder TV hin zu einer verstärkten Nutzung von Online- und Mobile-Medien (Internet und Smartphones). Der On-

line-Werbemarkt in Deutschland ist längst deutlich größer als der Radio-Werbemarkt. Lt. Nielsen Media Research belief sich der Brutto-Werbedruck im Internet im Geschäftsjahr 2012 auf 2,9 Mrd. € (plus 17,3 %).

Der Wettbewerb unter den Radiosendern um die Gunst der Hörer verschärft sich zunehmend. Der Westdeutsche Rundfunk (WDR) hat seine Programme Einslive, WDR 2 und WDR 4 in den vergangenen Jahren kontinuierlich weiter entwickelt und investiert mehr und mehr Geld in das Hörermarketing sowie in seine Internet- und Mobile-Aktivitäten. Der WDR regionalisiert und lokalisiert seine redaktionellen Serviceangebote. Vor diesem Hintergrund ist damit zu rechnen, dass die Marktanteile der NRW-Lokalradios auf dem Hörermarkt gegenüber den drei Werbung führenden WDR-Programmen in der werberelevanten Gruppe der 14- bis 49-Jährigen weiter zurück gehen wird, was sich auf die Vermarktung der Lokalradios auf dem Werbemarkt unmittelbar negativ auswirken würde. Lag der Hörer-Marktanteil von radio NRW gegenüber der Kombi „WDR best of 14 – 49“ in der MA Radio 2012 II noch bei 39,3 zu 60,7 %, so beträgt er nach der MA Radio 2013 I nur noch 38,4 zu 61,6 %. Die schwindenden Hörer-Marktanteile und eine seit Jahren zu beobachtende aggressive Preispolitik des WDR-Vermarkters AS&S Radio setzt den NRW-Lokalfunk stark unter Druck.

Unter der lokalen Werbekundschaft herrschte in der Vergangenheit stets eine hohe Fluktuation. Der geringe Kundenbindungsgrad lässt nur eingeschränkte Aussagen über die Zukunft zu und stellt ein potenzielles Risiko dar, weil nicht vorauszuberechnen ist, ob sich der Saldo aus verlorenen und neu hinzu gewonnenen Kunden am Ende des Geschäftsjahres positiv gestalten wird. Gleiches gilt für die Höhe des Umsatzes je Kunde.

Die Bonität der Kunden hat sich 2012 nicht verschlechtert.

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

Rechtliche Bestandsgefährdungspotenziale oder sonstige Risiken mit besonderem Einfluss auf Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind nicht bekannt.

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

Prognosen der künftigen Entwicklung des Geschäftserfolgs

Die Radio Paderborn Betriebsgesellschaft erwartet auch für das Geschäftsjahr 2013 ein positives Geschäftsergebnis. Ambitioniertes Ziel ist ein Jahresüberschuss von 196 T€ nach Steuern.

Die Stundenreichweite von Radio Hochstift nahm im Vergleich der EMA 2012 I zur EMA 2013 I gravierend von 8,86 % auf 6,87 % ab. Das ist der niedrigste Wert seit 1998. Damit beträgt der Anteil der Be-

triebsgesellschaft an der Gesamtausschüttung der Vertriebsprovision von radio NRW im Jahr 2013 nur 2,39 % (Vorjahr 3,22 %).

Der Zentralverband der Deutschen Werbewirtschaft (ZAW) geht für 2013 von einem um knapp 1 % schrumpfenden Gesamtwerbemarkt brutto aus. Hauptgründe dafür sind der ZAW-Prognose zufolge „makroökonomische Abschwünge, die zu einem vorsichtigeren Werbeverhalten insbesondere bei mittelständischen Unternehmen führen“.

radio NRW kalkuliert für 2013 mit einer deutlichen Verschlechterung seiner Erlössituation und geht in seiner Etatplanung von der Ausschüttung einer Gesamtvertriebsprovision an die 44 Vertragspartner in Höhe von 22,5 Mio. € aus, was einen Rückgang gegenüber 2012 in Höhe von 1,8 Mio. € oder 7,4 % bedeuten würde.

Die Stimmung auf dem lokalen/regionalen Werbemarkt ließ zum Ende des Berichtsjahres erwarten, dass auf der lokalen Ebene 2013 mit relativ stabilen Erlösen zu rechnen ist.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres

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

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Uwe Wollgramm

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Landrat Müller.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

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

Geschäftsjahr	2008	2009	Veränderung (in %)	2010	Veränderung (in %)	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)
Geldeingang beim Kreis (in EUR)	54.737,49	46.408,31	-15,22	78.329,47	68,78	49.282,49	-37,08	28.077,72	-43,03
im Haushaltsjahr	2009	2010		2011		2012		2013	

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

4.6 Wege durch das Land gGmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Wege durch das Land gGmbH

Hornsche Straße 38

32756 Detmold

Tel.: 05231/308020, Fax: 05231/3080220, Internet: www.wege-durch-das-land.de,

E-Mail: info@literaturbuero-owl.de

Gründungsdatum: 3. November 2009

2. Beteiligungsverhältnisse

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

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

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

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

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

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%	2012	%
Aktiva						
A. Anlagevermögen	9.404,00	12,71	7.447,00	10,43	12.914,00	15,37
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	9.131,00	10,87
II. Sachanlagen	9.404,00	12,71	7.447,00	10,43	3.783,00	4,50
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	64.581,97	87,29	63.921,73	89,56	71.101,64	84,63
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.121,76	29,90	33.653,74	47,15	36.867,22	43,88
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	42.460,21	57,39	30.267,99	42,41	34.234,42	40,75
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	73.985,97	100,00	71.368,73	100,00	84.015,64	100,00
Passiva						
A. Eigenkapital	59.081,54	79,86	38.438,21	53,86	31.187,00	37,12
I. gezeichnetes Kapital	28.000,00	37,85	28.000,00	39,23	28.000,00	33,33
II. Bilanzgewinn / -verlust	31.081,54	42,01	10.438,21	14,63	3.187,00	3,79
B. Rückstellungen	9.500,00	12,84	17.700,00	24,80	18.835,80	22,42
C. Verbindlichkeiten	5.404,43	7,30	15.230,52	21,34	33.992,84	40,46
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	73.985,97	100,00	71.368,73	100,00	84.015,64	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	398.547,78	452.938,15	13,65
davon Spenden	77.958,10	101.430,00	30,11
2. Gesellschafterbeiträge	80.000,00	80.000,00	0,00
3. sonstige betriebliche Erträge	287.000,00	287.145,60	0,05
4. Veranstaltungsaufwand	639.624,14	649.138,85	1,49
a) Aufwendungen für die Veranstaltungen	330.445,42	320.602,47	-2,98
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	309.178,72	328.536,38	6,26
5. Rohergebnis	125.923,64	170.944,90	35,75
6. Personalaufwand	129.082,47	140.431,70	8,79
a) Löhne und Gehälter	112.574,27	120.504,66	7,04
b) Soziale Abgaben	16.508,20	19.927,04	20,71
7. Abschreibungen auf Sachanlagen	16.061,78	7.219,06	-55,05
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	18.021,94	37.252,89	106,71
9. Betriebsergebnis	-37.242,55	-13.958,75	62,52
10. Zinserträge	1.224,00	871,51	-28,80
11. Zinsaufwand	0,00	2,70	
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-36.018,55	-13.089,94	63,66
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	7.553,39	
14. Jahresfehlbetrag	0,00	-20.643,33	
15. Gewinnvortrag	67.100,09	31.081,54	-53,68
16. Bilanzgewinn	31.081,54	10.438,21	-66,42

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

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Im Wirtschaftsjahr 2012 waren 4 Personen in Voll- bzw. Teilzeit z. T. mit befristeten Verträgen beschäftigt.

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Die Gesellschaft hat im Jahr 2012 insgesamt 33 Veranstaltungen angeboten, für die knapp 8.000 Karten veräußert worden sind. Alle Veranstaltungen waren ausverkauft.

6. Auszug aus dem Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Einleitung

Die Wege durch das Land gemeinnützige GmbH wurde am 3. November 2009 vom Literaturbüro Ostwestfalen-Lippe in Detmold e.V. sowie den Kreisen Gütersloh, Höxter, Lippe, Paderborn, Minden-Lübbecke, der Stadt Bielefeld und dem Landesverband Lippe gegründet. Die gemeinnützige Gesellschaft führt das im Jahr 2000 vom Literaturbüro Ostwestfalen-Lippe in Detmold e.V. gegründete Literatur- und Musikfest fort, das im Jahr 2012 zum 13. Mal stattfand.

Die Gesellschaft hat den Zweck, durch Veranstaltungen und Veröffentlichungen der Pflege des kulturellen Lebens zu dienen, volksbildend zu wirken, das Kunstverständnis zu wecken und zu vertiefen und damit die Allgemeinheit zu fördern. Ihre Aufgabe besteht darin, alljährlich das bekannte Literatur- und Musikfest Wege durch das Land zu planen, vorzubereiten und durchzuführen sowie durch geeignete Maßnahmen weiterzuentwickeln. Die Gesellschaft verfolgt demnach ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke. Um die der Gesellschaft obliegenden Aufgaben zu erfüllen, wird die Gesellschaft nach den Grundsätzen eines ordnungsgemäßen Geschäftsbetriebes, allerdings ohne die Absicht der Gewinnerzielung, geführt. Sie ist selbstlos tätig und verfolgt keine eigenwirtschaftlichen Zwecke. Zentrales Entscheidungsgremium der Wege durch das Land gemeinnützige GmbH ist die Gesellschafterversammlung. Die Gesellschaft hat eine Geschäftsführerin, diese vertritt die Gesellschaft allein. Die Geschäftsführerin übernimmt insbesondere die inhaltliche Planung des Literatur- und Musikfestes.

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Im Zeitraum vom 11. Mai bis 28. Juli 2012 fanden an 17 verschiedenen Orten 33 Veranstaltungen statt. Das Programm unterstrich die Bedeutung unserer Region für Europa, indem die vielfältigen internationalen Verflechtungen in Literatur und Musik aufgegriffen werden. Das Festival hat einen innovativen, sparten- und länderübergreifenden Ansatz. Die Bedeutung deutschsprachiger Autoren, die in der Region wirkten, wie Rainer Maria Rilke, Friedrich Hölderlin, Annette von Droste-Hülshoff, auf die Literatur der Gegenwart wird durch Widmungstexte und Hommagen sowie durch Kompositionen und Improvisationen europäischer Komponisten und Musiker herausgearbeitet. Alte Produktionsorte wur-

den mit modernen Industriehallen verbunden. Und immer wieder wurde die heimische Landschaft mit ihren Protagonisten thematisiert und in Spannung gesetzt zu Mythos und Urbanität.

Das Programm des 13. Literatur- und Musikfestes war ein Landvermessen mit Literatur und zugleich ein Fest für die Sprache - es war ein Wandern mit Worten, bei dem man mit vielen Besuchern aus ganz Deutschland bereits auf der literarischen Exkursion am Eröffnungswochenende auf den Spuren der Droste, der Brüder Grimm, von Peter Hille und Else Lasker Schöler, Gräfin Dönhoff und Malwida von Maysenbug das <gebirgichte Westfalen> als eine Kernlandschaft der deutschen Literatur entdecken konnte.

Programmschwerpunkte

Als Repräsentant der Kulturregion Nordrhein-Westfalen erhielt <Wege durch das Land> eine Einladung in die Landesvertretung NRW beim Bund in Berlin. Angela Winkler, Stefan Kurt und Michael Riessler eröffneten den Gaukler Reigen vom Gut Böckel (Ostwestfalen) in die Hauptstadt.

Mit einem Fest der poetischen Sprache und einer Rede zur Literatur als Auftragsarbeit begann das Literatur- und Musikfest Wege durch das Land sein langes Auftaktwochenende an den Orten Schloß Corvey, Schloß Vinsebeck, Schloß Detmold. Darin eingebunden war eine Exkursion zu Literaturorten in Ostwestfalen.

Weitere Höhepunkte waren die schon jetzt als legendär bezeichnete Mühlenlesung (zwölf Mühlen, zwölf Schauspieler, ein Text), die die emotional bewegende Lesung von Siegfried Lenz' Deutschstunde auf kleinstem Mühlenraum mit einer Fahrt über Land und einem bukolischen Gastmahl südländischen Flairs für 650 Zuschauer verband.

Oder die Lesung von Matthias Brandt auf Gut Geissel, die die Grenze von Lippe und Ruhr überquerte, Annette von Droste-Hülshoff zog es hinein nach Westfalen und Heinrich Hauser hinaus ins Schwarze Revier. Gebannt lauschten die Zuhörer Jeanette Hain und Nora Bossong in der Orangerie von Schloss Rheda und erlebten, wie Literatur Bilder, Düfte, Farben von Gärten, Blumen und Pflanzen wachrufen kann, ein unvergleichliches Zusammenspiel von Barockdichtung, Lyrik unserer Tage und großer Musikinterpretation von Carolin Widmann. Aufrüttelnd war der Auftritt des chinesischen Dissidenten Liao Yiwu in der Klosterkirche Faikenhagen, der unerschrocken gegen die politische Unterdrückung aufbegehrt und den Entrechteten seines Landes eine weithin hörbare Stimme verleiht. In Ringelsbruch beeindruckten die Schauspielerinnen der integrativen Theatertruppe RambaZamba das Publikum nachhaltig mit ihrer intensiven Darstellung des Stückes <Lilith's return> Suche nach dem verlorenen Paradies von Menschen, die an den Rand der Gesellschaft gedrängt wurden. Bei den <Jungen Wegen> in der Windmühle Levern produzierten Kinder mit dem Schriftsteller und Hörbuchautor Werner Fritsch ihr eigenes Hörspiel, ließen mit Stimme und selbstgebaute Instrumenten ein kleines Mühlen-Text-Klang-Szenario entstehen.

Erstmals wurde ein Schauspieler in Residence berufen: es war der Schauspieler Jens Harzer, mehrfach als Schauspieler des Jahres ausgezeichnet, der immer wieder bei den Salzburger Festspielen

sowie an Bühnen in Deutschland und Österreich mit seiner eindringlichen Schauspielkunst überzeugt. Er verwandelte Schloss Wehrden für drei Tage zu einem Mekka für 600 Literaturfreunde, die Sprachkunst und Sprechkultur auf höchstem Niveau erlebten in den gemeinsamen Lesungen mit Bruno Ganz und Marina Galić.

2012 konnte endlich eine lang entwickelte Idee realisiert werden: Die Akademie der Lesenden Künste unter Leitung von Peter Waterhouse führte ihren ersten Kurs durch, an dem Studierende aus Italien, Österreich, der Schweiz und verschiedenen deutschen Universitäten teilnahmen.

Fazit

Diese beiden 2012 eingeführten Neuerungen schärfen das Profil des Literatur- und Musikfestes, sie tragen maßgeblich dazu bei, das Erleben der Künste in heutiger Zeit zu vertiefen. Das kompakte Eröffnungswochenende mit der literarischen Exkursion hat sich bewährt und wird besonders von auswärtigen Besuchern wahrgenommen.

<Wege durch das Land> wurde ausgezeichnet als <Ausgewählter Ort 2012> von <Deutschland. Land der Ideen>.

Beteiligte Orte

Bielefeld: Hemdenfabrik Seidensticker

Kreis Gütersloh: Haus Brincke (zwei Veranstaltungen), Orangerie Schloß Rheda, Gut Geissel

Kreis Höxter: Corvey, Vinsebeck, Wehrden, Schloß Rheder, Driburg

Kreis Lippe: Schloß Detmold, Schloß Wendlinghausen, Klosterkirche Falkenhagen

Kreis Minden-Lübbecke: 10 Mühlen, Neues Theater Espelkamp, Gut Renkhausen

Kreis Paderborn: Gut Ringelsbruch, Kloster Dalheim

Kreis Herford: Gut Böckel

Publikumsstruktur und Nachfrage

Obwohl mit knapp 8000 Plätzen mehr Karten als im Vorjahr angeboten werden konnten, waren alle 33 Veranstaltungen ausverkauft, 3 Zusatzveranstaltungen wurden im Schloss Detmold, im Park der Untermervilla Seidensticker und in der Orangerie Rheda wegen der großen Nachfrage ausgerichtet.

Das Literatur- und Musikfest <Wege durch das Land> ist im deutschsprachigen Raum einmalig und findet deutschlandweit und darüber hinaus Beachtung und Resonanz. Durch eine hervorragende Berichterstattung in den Feuilletons kamen die Zuhörer von Anfang an zu 60% aus einem Umkreis von 300 Kilometern und zu 40% aus dem gesamten deutschsprachigen Raum sowie dem benachbarten Ausland. Das Interesse an den Veranstaltungen übersteigt das Platzangebot bei weitem, das sich nicht beliebig erweitern läßt, ohne das künstlerische Konzept, zu dem die jeweilige authentische Räumlichkeit gehört, zu verwässern. Die Veranstaltungen waren in den vergangenen Jahren stets in kürzester Zeit zu 100% ausverkauft. In der Ausgabe 2011 waren 1 Woche nach Beginn des Vorver-

kaufs 90% der Veranstaltungen ausverkauft. Zu jeder Veranstaltung wurde eine umfangreiche Warteliste geführt. Die Nachfrage war grundsätzlich größer als das Kartenangebot.

Die Besucher des Literatur- und Musikfestes sind ein begeistertes Publikum, die meisten versuchen, jedes Jahr an die begehrten Karten zu gelangen, um mindestens an einer Veranstaltung teilzunehmen. Ca. 60% der Karten gehen an ein Stammpublikum. Ca. 30 Prozent der Zuhörer besuchen bis zu 5 Veranstaltungen, 10 Prozent bis zu 10 Veranstaltungen. Jedes Jahr lassen sich 300-500 weitere Interessenten für die Programmheftversendungen registrieren, so dass der Kreis der potentiellen Besucher ständig anwächst und sich das Verhältnis von Besuchern, die jedes Jahr am Festival teilnehmen, und neuen Besuchern ausgesprochen positiv entwickelt. Die Besucher selbst empfehlen das Literatur- und Musikfest weiter.

Das Publikum ist gebildet, neugierig, aufgeschlossen, konzentriert, belastbar, fordernd, kritisch und dankbar. Es treffen sich junge und ältere Personen, es zeichnet sie Offenheit und Wachheit aus. Kinder und Jugendliche werden mit speziellen Programmen in das Festival eingebunden.

Die Zuhörer schätzen die hohe Qualität der Veranstaltungen. Wie sehr sie das beste Niveau erwarten und darauf vertrauen, wird bereits den Mitarbeitern im Vorverkauf berichtet.

Presseresonanz

2012 gab es insgesamt 162 Pressebeiträge, die sich folgendermaßen aufteilen:

Presse überregional: 41

Presse regional: 65

Magazine/Veranstaltungskalender: 19

Internetportale: 28

Radio: 8

Fernsehen 1

Auswahl an Pressestimmen

Frankfurter Allgemeine Zeitung, 28. April 2012

Wandern mit Worten. Welches ist das schönste Literaturfestival im Land? Wir kennen es. Das Literaturfestival <Wege durch das Land> in Ostwestfalen-Lippe. (...) Schier in Vergessenheit war geraten, dass Detmold die Hauptstadt einer Kernlandschaft der deutschen Literatur ist. Die Recherchen, Lektüren und Ortserkundungen von Brigitte Labs-Ehlert haben es ans Licht gebracht: Wie eine Archäologin hat sie verborgene Schätze ausgegraben. <Wege durch das Land> zeigen den Ertrag dieser Spurensuche, sind deren Inszenierung und Fortschreibung. Die alten Texte, gelesen von ersten Schauspielern, schließen das Gedächtnis der Orte auf und werden mit heutigen Texten, die deren Motive aufgreifen und Echoräume schaffen, in Korrespondenz gesetzt. (...) Flucht in die Idylle hört sich anders an. <Wege durch das Land> mögen an abgelegene Orte, in heckengeschützte Herrenhäuser und verwunschene Parks führen, der Welt abgewandt sind sie nicht. (...) Über holprige Landstraßen und ehrwürdige Alleen hinzufinden und die schöne, sanft abwechslungsreiche ostwestfälische Landschaft

zu erfahren, ist Teil des Programms: Entschleunigung und Einstimmung. (...) Die Natur schafft mehr als eine lauschige Atmosphäre, das alte Gemäuer mehr als eine historische Kulisse. Wie Orte und Worte dabei aufeinander bezogen werden, muss sich nicht unbedingt reimen: Das scheinbar Unvereinbare wird hier so zusammengebracht, dass es sich anders wahrnehmen lässt. Das macht jede Veranstaltung zu einem Unikat und unverwechselbar. <Wege durch das Land> überschneiden sich nicht mit den Routen des Festival-Wanderzirkus.

Frankfurter Allgemeine Zeitung, 31. Mai 2012

<Hinein nach Westfalen, hinaus ins Revier> führt mit Annette von Droste-Hülshoff (1797 bis 1848) und Heinrich Hauser (1901 bis 1955) verschiedene Texte, Lebensräume, Zeiten gegeneinander. Für eine Grenzerkundung. (...) Der Zug, der die Postkutsche ablöst, und der Express, der die Natur auslöscht - in Gut Geissel kommen sie, fern einem Bahnhof, so zum Stehen, dass die Landschaft danach mit anderen Augen gesehen wird.

WDR 3, Mosaik, 18. Mai 2012

Orte und Wege entdecken, Texte entdecken, Musik entdecken. Darum geht es auch in diesem Jahr beim Festival <Wege durch das Land>, das jetzt zum 13. Mai stattfindet. (...) Angeführt wird die Karawane von Brigitte Labs-Ehlert. Sie ist nicht nur Leiterin des Detmolder Literaturbüros, das dieses Festival seit nunmehr 13 Jahren organisiert, sondern auch emsige Rechercheurin in Sachen kaum erforschter historischer kultureller Verbindungen in Ostwestfalen. So konnte sie immer wieder entdecken, dass diese <Wege durch das Land> oftmals weit hinaus nach ganz Europa, nach Schottland, Litauen, Russland oder Polen, führen. Oder nicht selten von dorthier kommend in Westfalen enden.

WDR 5, Scala, 9. Mai 2012

Die großen Städte sind es, in denen die Kultur zuhause ist. Berlin, Hamburg, Köln - hier sind die großen Schauspiel- und Opernhäuser und hier finden die wirklich kreativen Veranstaltungen statt. Alles großer Quatsch. Oft lohnt sich nämlich genau der entgegengesetzte Weg, raus auf's Land in die Region. Bestes Beispiel und unsere Empfehlung für die nächsten Wochen: Das Musik- und Literaturfestival <Wege durch das Land> in Ostwestfalen-Lippe. Das Konzept: hochkarätige Künstler setzen sich mit den Dichtern und Komponisten auseinander, die mit dieser Region in schöpferischer Verbindung stehen. (...) Schauspieler, Musiker und Schriftsteller von internationalem Rang treten an verzaubernden Orten auf, die in feiner Abstimmung immer einen Bezug haben zum jeweiligen Programm. Wobei der Schritt vom Waldweg auf gepflegtes, altes Parkett zu den überraschenden Erfahrungen gehört, die den Besucher hier erwarten.

Deutschlandradio Kultur, Fazit, 28. Juni 2012

Die Verbindung von Literatur und Musik gehört seit seiner Gründung zum Festival <Wege durch das Land> in Ostwestfalen-Lippe. Nun hat das Festival eine neue Reihe ins Leben gerufen, die <Akademie der Lesenden Künste>. Drei Tage nähern sich die Teilnehmer einem Text über Analyse, Debatten, Lesungen und Konzerte.

Madame, Juni 2012

Literatur-Tipps: Literatur- und Musikfest in Westfalen: <Wege durch das Land> (11.5-28.7.) findet in 35 Schlössern, Kirchen, Mühlen und Klöstern statt.

Domicil, Frühling/Sommer 2012

Besucher des Literatur- und Musikfestivals <Wege durch das Land> dürfen nicht nur bekannten Künstlern wie dem Schauspieler Dominique Horwitz lauschen. Sie erleben auch außergewöhnliche Spielorte, denn alle Termine finden in historischen Gestüten oder idyllisch gelegenen Schlössern in der Region Ostwestfalen-Lippe statt.

KulturKenner Nordrhein-Westfalen

Jedes Jahr, wenn es wärmer und grüner wird, geht das Festival <Wege durch das Land> auf Entdeckungsreise durch Ostwestfalen-Lippe, sucht unbekannte Orte auf, um dort Raum und Zeit, Literatur und Musik in Beziehung zu setzen. Von Altenbeken über Bad Driburg, Nieheim, Paderborn bis zu Steinheim-Vinsebeck lässt sich die literarische Landkarte in diesem Jahr auffalten. <Wege durch das Land> bringt zeitgenössische Schriftsteller aus dem In- und Ausland zusammen, birgt Altes und Abgelegenes, mischt Prosa, Essay und Lyrik genauso wie Neue und Alte Musik. Die Liste der Mitwirkenden ist wie immer erlesen.

Westfalium, Sommer 2012

Die Schauplätze des Literatur- und Musikfestes <Wege durch das Land> sind abgelegen, aber die Künstler sind prominent. So wird die alte Kulturlandschaft zwischen Weser, Wiehengebirge und Teutoburger Wald zum 13. Mal mit anspruchsvoller Literatur und verwegener Musik erschlossen.

Westfalenspiegel, 3/2012

Kultur für die Sinne. (...) Längst ist das Fest der anspruchsvollen Kultur auch zu einem Gipfeltreffen der nicht nur deutschen Kulturszene geworden.

Westfalenspiegel, 2/2012

Neue <Wege durch das Land>. Mit Jens Harzer hat das Festival erstmals einen <Schauspieler in Residence>, der ein von ihm ausgearbeitetes Literaturprogramm aufführt. Zudem haben sich Künstler wie Bruno Ganz, Eva Mattes und Matthias Brandt angekündigt.

Ostwestfalen-Lippe - Das Magazin, 18/2012

Schlösser, Gutshöfe, Mühlen, Kirchen und Klöster werden im Sommer zu Kulturbühnen der besonderen Art: Die 13. Auflage des Literatur- und Musikfestes <Wege durch das Land> lädt vom 11. Mai bis zum 28. Juli zu insgesamt 35 Veranstaltungen an ungewöhnlichen Orten überall in OstWestfalenLippe ein.

Bielefelder, Juni 2012

Hereinspaziert in die grünen Paradiese der Region. (...) Das Literatur- und Musikfestival <Wege durch das Land> lädt zu Lesungen mit hochkarätigen Autoren und Schauspielern an geschichtsträchtigen Orten.

prisma, 25/2012

Die Idee des renommierten Literatur- und Musikfestes <Wege durch das Land> ist, die Landschaft zwischen Weser und Wiehengebirge durch Kunst neu zu entdecken. Noch bis 28. Juli führt es zu Schlössern und Herrenhäusern.

Neue Westfälische, 24./25. März 2012

Einen Raum für Sprache öffnen - Auch im 13. Jahr bleibt das Festival <Wege durch das Land> spannend. Es verspricht wieder literarische und musikalische Entdeckungen an ungewöhnlichen Orten in Ostwestfalen-Lippe. Aber Intendantin Brigitte Labs-Ehlert entwickelt das Erfolgsrezept auch weiter. So gibt es mit Jens Harzer erstmals einen <Schauspieler in Residence>. (...) Um die Sprache, ihren Klang und Rhythmus, geht es auch in der ersten Akademie der Lesenden Künste, ein dreitägiger Workshop auf Gut Holzhausen. (...) Das Festival hat kein Motto, aber es gibt durchaus thematische Leitmotive. Widerstand gegen Unterdrückung und ein Streben nach Freiheit schlagen sich in vielen der Veranstaltungen nieder.

Lippische Landes-Zeitung, 24./25. März 2012

Wege durch das Land gibt es bei dem Musik- und Literaturfestival auch sprichwörtlich - es wird zum Beispiel zum Auftaktwochenende gewandert. (...) Die Veranstaltungen sind lang, die Schauplätze abgelegen, die Künstler prominent. (...) Wege durch das Land hat sich in der Region längst zu einer festen Marke etabliert.

Die Glocke, 24. März 2012

Stars gehen gemeinsam Wege durch das Land. Neue Akzente setzt das 13. Literatur- und Musikfest <Wege durch das Land>. Die dreitägige Eröffnung auf den Schlössern Corvey, Vinsebeck und Detmold, Jens Harzer als erster Schauspieler in Residence, Theater und die Akademie der Lesenden Künste gehören dazu.

Landwirtschaftliches Wochenblatt, 22. März 2012

Der Leiterin dieses Festivals, Brigitte Labs-Ehlert, gelingt es immer wieder, erstaunliche Verbindungen zwischen den westfälischen <Spieleorten>, der Landschaft und der Literatur zu schaffen - und dafür auch noch hochkarätige Künstler zu begeistern.

Westfälische Nachrichten, 6. April 2012

Bruno Ganz, Hannelore Elsner, Ulrich Noethen oder Hannelore Hoger: Das Programm des Literatur- und Musikfestes liest sich wie ein Who's Who der deutschen Schauspiel-Elite. (...) Ein Teil des Erfolgsrezepts liegt in dem feinsinnigen Aufspüren von Veranstaltungs-Orten, die so naheliegend erscheinen, dass man sich wundert, warum nicht etwa Siegfried Lenz' <Deutschstunde> ausschließlich in kleinen historischen Mühlen vorgetragen wird, wie es am 7. Juni im Kreis Minden-Lübbecke Heikko Deutschmann und Kollegen praktizieren.

Förderer, Spender und Sponsoren

Neben den Beiträgen der Gesellschafter finanziert sich das Literatur- und Musikfest aus Zuwendungen des Landes Nordrhein-Westfalen, Kunststiftung NRW, LWL Landschaftsverband Westfalen-Lippe,

Kreis Herford, NRW Kultur International, Polnisches Institut, Deutsch-polnische Stiftung, DAAD Künstlerprogramm Berlin.

Es wurde 2012 unterstützt von privaten Spendern sowie Bertelsmann AG, Carina-Stiftung, COR, Delius, Ecclesia-Gruppe, Stadtmarketing Espeikamp, Harting, Hörmann, Hettich International, Lippelpuls, Landwirtschaftsverlag, Lippische Landes Brandversicherung, Phoenix Contact, Seidensticker, Sparkasse Minden-Lübbecke, WAGO.

WDR 3 war Kulturpartner des Literatur- und Musikfestes.

Die Veranstaltungen fanden darüber hinaus in Zusammenarbeit mit: Herrenhäuser und Parks im Mühlenkreis, Hertha-Koenig-Gesellschaft, Flora Westfalica, Mühlenverein im Kreis Minden-Lübbecke statt.

Programm-Perspektiven

Das Literatur- und Musikfest Wege durch das Land ist eine ländliche Universität auf Zeit, ein intellektuelles Sommervergnügen, für das es einen großen Bedarf gibt, denn unsere Zeit ist schon recht armelig, zu laut, zu schnell und lässt lauter Bedürftige zurück.

Die größte Herausforderung unserer Zeit ist, Wissen und Bildung und damit Ethik und Ästhetik oder Wahrheit und Schönheit zu verteidigen, dafür Raum zu schaffen. Das versucht jede Veranstaltung des Literatur- und Musikfestes, aber ich möchte dem eine noch größere Beachtung und nachhaltige Wirkung geben. Deswegen habe ich die Akademie der Lesenden Künste ins Leben gerufen, deren Klassen von einem Schriftsteller, einer Musikerin und einem Schauspieler angeleitet werden und sich ganz dem Lesen und Sprechen, dem Hören und Zuhören widmen. Das Pilotprojekt fand in diesem Sommer statt und setzte große Energien frei und soll fortgesetzt werden.

Mit der in diesem Jahr zum ersten Mal vergebenen Auszeichnung als Schauspieler in Residence wird ein im deutschen Sprachraum herausragender Schauspieler geehrt und zugleich geben wir der Sprache und der Sprachgestaltung einen besonderen Raum. Auch dieser Bereich soll weiter etabliert werden.

Das Eröffnungswochenende hat ein großes Potential, auch in kulturtouristischer Hinsicht. Der Zeitraum von Himmelfahrt bis Sonntag könnte für Abendveranstaltungen und Lesungen an kleineren Literaturorten im Rahmen einer Exkursion voll ausgeschöpft werden, wodurch die Vielfalt der Region komprimiert gezeigt wird.

Um den Aspekt des Gehens durch eine Landschaft und der Erlebens der Natur durch Literatur und Musik zu verstärken, könnte das Experiment einer langen Nachtveranstaltung gewagt werden. Ein Desiderat ist nach wie vor eine Eigenproduktion des Literatur- und Musikfestes, wofür sich Gut Böckel mit seinen reichen Bezügen nach Frankreich und Russland, mit den Protagonisten Rilke und Picasso, Pasternak und Belyj/Blok anbietet:

Ertragslage

Die Gesellschaft ist eine nicht erwerbswirtschaftlich ausgerichtete gemeinnützige GmbH. Bei Betrachtung der Ertragslage geht es somit nicht um die Rentabilität, sondern um die Überprüfung, ob der Wirtschaftsplan ausgeglichen ist, und um eine Betrachtung der Ergebnisse im Vergleich mit dem vorgelegten Wirtschaftsplan.

Einschätzung des Geschäftsverlaufs

Gesamteinschätzung

Die Projektkosten (Erlöse und Aufwendungen) sind insgesamt um 6 % höher ausgefallen als geplant, da aufwendige Veranstaltungen (Schloss Detmold, Seidensticker, Orangerie Rheda) aufgrund der großen Nachfrage wiederholt wurden, das Literatur- und Musikfest zusätzlich auf Einladung der Landesvertretung NRW mit einem Programm in Berlin zu Gast war (d.h. Erhöhung der öffentlichen Förderung, zusätzliche Ausgaben bei Honoraren, Reise- und Aufenthalt, Presse, Betriebsausgaben).

Erlöse

Eintrittsgelder

Die Veranstaltungswiederholungen führten zu einer Steigerung der Eintrittsgelder. Zudem empfahl die Gesellschafterversammlung in 2012 eine moderate Erhöhung der Eintrittsgelder in der höchsten Kategorie A. Durch Ermäßigungen, Sonderkarten wie die Carte Blanche für Studierende und günstige Kategorien bleibt der Besuch des Literatur- und Musikfestes jedoch nach wie vor für alle Interessenten möglich. So konnte die Einnahmeseite bei dieser Position von angesetzten 210.000 Euro auf tatsächliche 258.000 Euro erhöht werden.

Öffentliche Förderung

Die Veranstaltungen mit polnischen Künstlern (Vinsebeck, Corvey, Durbeke) wurden zusätzlich von der Stiftung für Deutsch-Polnische Zusammenarbeit, dem Polnischen Institut und dem Kultursekretariat NRW Wuppertal unterstützt. Zudem wurde die Veranstaltung in Berlin durch die Landesvertretung gefördert. Die öffentliche Förderung konnte so um 20.000 Euro verbessert werden.

Sponsoren

Die Sponsorenbeiträge sind wegen des unvorhergesehenen Rückzuges der Dr. Oetker Stiftung um 24.500 Euro geringer ausgefallen als im Wirtschaftsplan.

Betriebliche Erträge

Die betrieblichen Erträge sind Kostenerstattungen, die extra ausgewiesen werden, um möglichst große Transparenz zu gewährleisten. Dabei handelt es sich um ein Nutzungsentgelt für die Stühle der

Wege durch das Land gGmbH für eine nicht zum Festival gehörende Veranstaltung auf Gut Böckel und die Übernahme der Kosten für das Interview mit dem Architekten Souto de Moura durch die Firma FSB (Franz Schneider Brake).)

Gesellschafterbeiträge

Laut Beschluss der Gesellschafterversammlung wurden die Gesellschafterbeiträge einstimmig um je 1.000 Euro erhöht, wie im Wirtschaftsplan veranschlagt.

Aufwendungen

Aufwendungen für Veranstaltungen

Einzelpositionen wie Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Servicekosten Besucher, Reisekosten Künstler, Aufenthaltskosten Künstler haben sich gegen dem Ansatz im Wirtschaftsplan überhaupt nicht oder nur ganz geringfügig verändert. Andere Positionen wie Betriebs- und Sachkosten, Organisation vor Ort, Lokale Transfer und Künstlerhonorare haben sich moderat entsprechend der zusätzlichen Veranstaltungen erhöht.

Löhne und Gehälter

Die Aushilfen werden lohnsteuerlich und sozialversicherungspflichtig geführt. Die sozialen Abgaben und Abgaben zur Berufsgenossenschaft werden 2012 erstmals getrennt ausgewiesen.

Investitionen

Die Wege durch das Land gGmbH hat 2012 in ein neues Content-Management-System (CMS) Kartenvorverkaufsprogramm und eine CMS-Homepage investiert. Kartensystem und Homepage können nun nach der Einrichtung durch Spezialisten selbst gepflegt werden.

Ergebnis

Der Gewinnvortrag 2011 konnte nach Beschluß der Gesellschafterversammlung 17.01.2012 zum Ausgleich des Erfolgsplanes genutzt werden, so daß das Ergebnis 2012 einen Bilanzgewinn von 3.187 Euro aufweist.

Personal

Im Wirtschaftsjahr 2012 waren 4 Personen in Voll- bzw. Teilzeit z.T. mit befristeten Verträgen beschäftigt, hinzu kamen die ehrenamtliche Tätigkeit des kaufmännischen Verwaltungsleiters sowie freie Mitarbeiter und studentische Aushilfen für die Veranstaltungen.

Arbeitsschutz

Den Belangen des Arbeitsschutzes wird besonderes Gewicht beigemessen. Die Mitarbeiter und Aushilfen wurden entsprechend geschult und instruiert.

Vermögens- und Finanzierungsverhältnisse

Das gezeichnete Kapital beträgt 28.000 Euro und ist voll eingezahlt.

Eigenkapitalentwicklung

Das Eigenkapital beträgt 31.187 Euro. Der über das gezeichnete Kapital hinausgehende Betrag soll eine Literaturproduktion im Jahr 2013 ermöglichen. Diese Reserve ist erforderlich, um die Anfang des Jahres anfallenden Ausgaben zu decken, denn die Gesellschafterbeiträge werden erst zum 1. Mai d.J. fällig, die Zuwendungen des Landes Nordrhein-Westfalen werden monatlich zu 1/12. abgerufen. Verbindlichkeiten bei Kreditinstituten bestanden nicht.

Umsetzung des Transparenzgesetzes

Die Gesellschafterversammlung hat am 06.08.2011 beschlossen

1. den Gesellschaftsvertrag der Wege durch das Land gGmbH bei der nächsten anstehenden Novellierung hinsichtlich der Vorgaben und Notwendigkeiten des Transparenzgesetzes NRW anzupassen und
2. ab dem Jahresabschluss 2010 im Anhang die im jeweiligen Geschäftsjahr gewährten Gesamtbezüge im Sinne des § 285 Nr. HGB für den betroffenen Personenkreis unter Namensnennung anzugeben.

Dem wurde in 2012 Rechnung getragen.

Risikofrüherkennung

Die Risikosituation der Gesellschaft bestimmt sich aufgrund der Einnahmen und der Ausgaben und wird durch wöchentlich aktualisierte Ermittlung der Verbindlichkeiten und Forderungen, der Analyse der Vergleichszahlen aus dem Vorjahr sowie einer genauen Beobachtung der Verkaufszahlen und der Erlöse aus Eintrittsgeldern im Vorverkauf dokumentiert, regelmäßig durchleuchtet und überprüft.

Zusammenfassend ist aufgrund dieser Überprüfungen festzustellen, dass aktuell keine bestandsgefährdende Risikosituation erkennbar ist. Bei dieser Bewertung ist allerdings darauf hinzuweisen, dass die weitere wirtschaftliche Entwicklung in Deutschland schwer überschaubar ist.

Sollte es zu Entwicklungen kommen, bei der bestehende Finanzierungszusagen zurückgenommen werden oder sich das Spendenaufkommen und die Beiträge durch Stiftungen und Sponsoren verringern, so ist die Risikosituation neu zu bewerten.

Bei der Einnahmenseite sind die jährlichen Beiträge der Gesellschafter sowie die institutionelle Förderung der Gesellschaft durch das Land Nordrhein-Westfalen feststehend. Die jährlichen Beiträge der Gesellschafter sind nun bis einschließlich 2014 auf je 11000 Euro festgeschrieben, die institutionelle Förderung ist durch das Land Nordrhein-Westfalen im Berichtsjahr auf 187.000 Euro erhöht worden. Wichtig ist nach wie vor, den Kreis Herford erneut zu einem Beitritt in die Gesellschaft aufzufordern.

Ein weiterer Risikofaktor sind die Erlöse aus Eintrittsgeldern und Publikationen, wobei der Verkauf von Eigenpublikationen prozentual geringfügig zu veranschlagen ist. Wie sich die wirtschaftliche Lage auf das Verhalten der an Kultur Interessierten auswirken wird und welchen Einfluss dies auf die Besucherzahlen in der nächsten Saison haben wird, ist derzeit nicht einzuschätzen, bleibt aber sorgfältig zu beobachten.

Die Einnahmen aus Zinserträgen bewegen sich im unteren vierstelligen Bereich und wirken sich nicht wesentlich auf die Ertragssituation aus.

Im Bereich der Ausgaben sind risikoträchtig die Ausgaben für Reisekosten und lokaler Transfer der Künstler, die Kosten vor Ort, die Kosten für das temporäre Aushilfspersonal und Servicekosten Besucher. Die Reisekosten für Künstler werden ständig kontrolliert und aktualisiert, weil durch unterschiedliche Fahrtrouten oftmals nicht mehr Billiganbieter und Sparpreise bei der Deutschen Bahn genutzt werden können. Nutzt man Billiganbieter, ist das oft mit höheren Aufwendungen bei den lokalen Transfers verbunden. Die Veranstaltungsorte sind keine fertigen Spielstätten, sondern aufwendig herzurichtende Scheunen und Hallen, die sonst nicht für kulturelle Veranstaltungen genutzt werden und über keinerlei Ausstattung und Logistik verfügen. Die Kosten vor Ort werden regelmäßig neu kalkuliert, sie umfassen die Veranstaltungstechnik und gesamte Logistik sowie Mieten. Da erst mit der Programmentwicklung der genaue Umfang von Material, Technik und Aushilfspersonal ersichtlich wird, ist hier eine ständige Überwachung erforderlich. Gegebenenfalls wird mit der externen Veranstaltungstechnik nach Alternativen zur Lösung eines logistischen, technischen oder organisatorischen Problems gesucht. Schlechte Witterungsbedingungen, aber auch das Einbeziehen von jeweils neuen Veranstaltungsorten, für die noch keine gesicherten Anhaltspunkte vorliegen, können hier zu nicht vorhersehbaren finanziellen Mehrbelastungen führen. Die Servicekosten Besucher sind in erheblichem Maße von den Witterungsbedingungen abhängig. Sie umfassen die notwendige Ausstattung für die Pause; d. h. daß bei Regenwetter und keinen Ausweichräumlichkeiten Zelte, Pavillons, Schirme kurzfristig angemietet werden müssen.

Aus diesem Grund wird eine eher konservative Finanzplanung durchgeführt und sind Rücklagen unabdingbar zur Aufrechterhaltung des Festivalbetriebes. Im Bereich der Eintrittsgelder wird durch zusätzliche Angebote für junge Personen und für Kulturreisende ein Segment aufgebaut, das damit neue Zuschauerschichten erreicht. Im Bereich des Sponsorings werden gezielt neue Unternehmen angesprochen. Dabei kommt der Durchführung einer Veranstaltung bei diesem Unternehmen in einer Produktionshalle oder auf dem Firmengelände zunehmend größere Bedeutung zu, als sich dadurch eine längerfristige Bindung des Unternehmens an die Gesellschaft im gegenseitigen Interesse herbeiführen lässt.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Wirtschaftsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind nicht zu vermelden.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführerin: Frau Dr. Labs-Ehler

Gesellschafterversammlung:

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Dezernent Beninde.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Jahr 2012 an die Gesellschaft einen Gesellschafterbeitrag von 11.000,00 EUR. Der Gesellschafterbeitrag dient der Finanzierung der Aufgabenerledigung durch die Gesellschaft.

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

4.7 „OstWestfalenLippe GmbH“ Gesellschaft zur Förderung der Region

1. Allgemeine Unternehmensdaten

„OstWestfalenLippe GmbH“ Gesellschaft zur Förderung der Region

Jahnplatz 5

33602 Bielefeld

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

Gründungsdatum: 06. Oktober 1992

2. Beteiligungsverhältnisse

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

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

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

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

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

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

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

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

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	75.403,40	7,47	176.349,00	16,37
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	26.619,40	2,64	110.778,00	10,29
II. Sachanlagen	20.625,00	2,04	37.093,00	3,44
III. Finanzanlagen	28.159,00	2,79	28.478,00	2,64
B. Umlaufvermögen	932.560,45	92,43	886.239,17	82,28
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	232.588,97	23,05	168.563,62	15,65
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	699.971,48	69,38	717.675,55	66,63
C. Rechnungsabgrenzungsposten	996,00	0,10	14.456,74	1,34
Summe Aktiva	1.008.959,85	100,00	1.077.044,91	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	420.255,15	41,64	357.974,40	33,23
I. Gezeichnetes Kapital	28.700,00	2,84	28.700,00	2,66
II. Gewinnvortrag	337.133,70	33,41	391.555,15	36,35
III. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	54.421,45	5,39	-62.280,75	-5,78
B. Sonderposten / Investitionszuschüsse	25.080,29	2,49	123.837,00	11,50
C. Rückstellungen	389.868,73	38,64	388.934,54	36,11
D. Verbindlichkeiten	148.405,68	14,71	173.129,47	16,07
E. Rechnungsabgrenzungsposten	25.350,00	2,51	33.169,50	3,08
Summe Passiva	1.008.959,85	100,00	1.077.044,91	100,00

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	176.349,00	16,37	140.082,00	13,81
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	110.778,00	10,29	76.878,00	7,58
II. Sachanlagen	37.093,00	3,44	34.726,00	3,42
III. Finanzanlagen	28.478,00	2,64	28.478,00	2,81
B. Umlaufvermögen	886.239,17	82,28	856.379,72	84,41
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	168.563,62	15,65	193.409,52	19,06
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	717.675,55	66,63	662.970,20	65,35
C. Rechnungsabgrenzungsposten	14.456,74	1,34	18.059,88	1,78
Summe Aktiva	1.077.044,91	100,00	1.014.521,60	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	357.974,40	33,23	362.150,43	35,70
I. Gezeichnetes Kapital	28.700,00	2,66	28.700,00	2,83
II. Gewinnvortrag	391.555,15	36,35	329.274,40	32,46
III. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-62.280,75	-5,78	4.176,03	0,41
B. Sonderposten / Investitionszuschüsse	123.837,00	11,50	94.412,00	9,31
C. Rückstellungen	388.934,54	36,11	379.328,65	37,39
D. Verbindlichkeiten	173.129,47	16,07	145.460,66	14,34
E. Rechnungsabgrenzungsposten	33.169,50	3,08	33.169,86	3,27
Summe Passiva	1.077.044,91	100,00	1.014.521,60	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)
1. Gesellschafterzuschüsse	616.207,00	616.207,00	0,00
2. Öffentliche Zuschüsse	1.220.113,03	1.180.245,66	-3,27
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	515.958,47	634.808,14	23,03
5. Aufwendungen für Projekte	776.343,82	960.009,36	23,66
6. Personalaufwand	1.215.648,89	1.123.711,89	-7,56
a) Löhne und Gehälter	1.027.778,12	950.487,81	-7,52
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	187.870,77	173.224,08	-7,80
7. Abschreibungen	19.203,85	14.071,01	-26,73
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs	19.203,85	14.071,01	-26,73
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	288.955,67	400.336,72	38,55
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	841,00	
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.055,13	3.855,43	26,20
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	516,95	0,00	-100,00
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	54.664,45	-62.171,75	-213,73
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	243,00	109,00	-55,14
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	54.421,45	-62.280,75	-214,44
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage/ gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	54.421,45	-62.280,75	-214,44

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver- änder- ung (in %)
1. Gesellschafterzuschüsse	616.207,00	666.288,00	8,13
2. Öffentliche Zuschüsse	1.180.245,66	905.791,23	-23,25
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	634.808,14	732.212,99	15,34
5. Aufwendungen für Projekte	960.009,36	695.696,06	-27,53
6. Personalaufwand	1.123.711,89	1.265.846,68	12,65
a) Löhne und Gehälter	950.487,81	1.066.282,27	12,18
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	173.224,08	199.564,41	15,21
7. Abschreibungen	14.071,01	12.288,49	-12,67
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs	14.071,01	12.288,49	-12,67
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	400.336,72	326.083,05	-18,55
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	841,00	616,25	-26,72
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.855,43	2.219,15	-42,44
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	2.848,40	
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-62.171,75	4.364,94	107,02
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	109,00	188,91	73,31
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-62.280,75	4.176,03	106,71
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage/ gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-62.280,75	4.176,03	106,71

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Geschäftsjahr	2008	2009	Veränderung (in %)	2010	Veränderung (in %)	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)
Mitarbeiter am Jahresende	16	20	25,00	23	15,00	20	-13,04	27	35,00

6. Auszüge aus dem Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Analyse der Geschäftstätigkeit

Rechtliche Grundlage und Strukturen

Die Gesellschaft wurde im Oktober 1992 als OstWestfalenLippe Marketing GmbH gegründet und wird als Gemeinschaftsunternehmen von den Gebietskörperschaften und der Wirtschaft der Region getragen. Gesellschafter sind die Kreise Gütersloh, Herford, Höxter, Lippe, Minden-Lübbecke, Paderborn und die Stadt Bielefeld, sowie der Wirtschaft und Wissenschaft für OWL e. V., in dem die Industrie- und Handelskammern Ostwestfalen zu Bielefeld und Lippe zu Detmold, die Handwerkskammer Ostwestfalen-Lippe zu Bielefeld sowie in 2012 120 Unternehmen aus der Region zusammengeschlossen sind. Beide Gesellschaftergruppen sind zu gleichen Teilen an der GmbH beteiligt. Ein Leistungsaustausch zwischen den Gesellschaftern und der Gesellschaft findet nicht statt.

Mit der Eintragung ins Handelsregister am 20.02.2012 hat die Gesellschaft ihren Namen geändert und heißt fortan „OstWestfalenLippe GmbH – Gesellschaft zur Förderung der Region“. Die Gesellschaft will damit ihrem in den vergangenen Jahren veränderten Aufgabenspektrum hin zu einer Regionalentwicklungsgesellschaft Rechnung tragen. Dies wurde auch im Gesellschaftsvertrag nachvollzogen.

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

Darüber hinaus kann die Gesellschaft weitere gesamtregionale Aufgaben wahrnehmen, wie beispielsweise Initiativen im Bereich Innovationsförderung (Forschung und Entwicklung), die Koordination regionaler Initiativen der Wirtschafts- und Arbeitsmarktpolitik, die Koordination von Kulturförderung und die Koordination von Tourismusförderung.

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

Gremien

Neben dem gesellschaftsrechtlichen Gremium (Gesellschafterversammlung) sind so genannte Fachbeiräte eingerichtet, die die Aufgabe haben, die Geschäftsführung in den jeweiligen Themenbereichen zu beraten und Entscheidungen der Gesellschafterversammlung vorzubereiten. Analog den Geschäftsfeldern der Gesellschaft gab es in 2012 vier Fachbeiräte (FB Marketing, FB Innovation + Wissen, FB Tourismus, FB Kultur). Für die Regionalagentur OWL ist als Entscheidungsgremium ein Lenkungskreis eingerichtet, der nicht in die Gremienstruktur der Gesellschaft eingegliedert ist.

Darstellung des Geschäftsverlaufs

Die Verabschiedung des neuen Gesellschaftsvertrages erfolgte am 1. Februar 2012. Hinsichtlich der Finanzierung sieht der Gesellschaftsvertrag vor, dass die Gesellschafter über die Höhe der Mittel auf der Basis jährlicher Wirtschaftspläne entscheiden. In der Gesellschafterversammlung am 26. September 2012 wurde beschlossen, dass die Gesellschafter der Gesellschaft jährlich einen Sockelbetrag in Höhe von 544.000 € zur Verfügung stellen. Die Gesellschafter planen die Bereitstellung dieses Sockelbetrages in ihren jährlichen Haushaltsplanungen einzubringen und der Geschäftsführer kann auf der Basis jährlicher Wirtschaftspläne innerhalb dieser Größenordnung mehrjährige Verpflichtungen eingehen. Aufbauend auf den Sockelbetrag wird ein Zusatzbudget in Höhe von insgesamt 300.000 € angestrebt. Zusatzbeträge sollen sukzessive in den Jahren 2012, 2013 bis zum Jahr 2014 erreicht werden. Zusatzbeiträge werden jährlich auf der Basis der Wirtschaftspläne beschlossen. Für 2012 haben fünf der sieben Gebietskörperschaften einer Erhöhung zugestimmt, so dass der Gesellschaft inklusive des Beitrags der Wirtschaft 616.814 € zur Verfügung standen.

Ein großer Erfolg konnte gleich zu Beginn des Jahres verbucht werden. Am 19. Januar 2012 erklärte die Jury im Spitzencluster-Wettbewerb des BMBF, dem Flaggschiff der Hightechstrategie der Bundesregierung, die OWL-Bewerbung „Intelligente Technische Systeme OstWestfalenLippe – it's OWL“ zu einem der fünf Gewinner. Die OstWestfalenLippe GmbH hatte den Bewerbungsprozess koordiniert und war Träger der Bewerbung. Der Erfolg im Spitzencluster-Wettbewerb hat der Regionalentwicklung und dem Regionalmarketing für OstWestfalenLippe einen enormen Impuls gegeben und auch die Akzeptanz der Gesellschaft erhöht. Mit dem Spitzencluster sind große Erwartungen und Hoffnungen für die Region verbunden.

In den Handlungsfeldern wurden die verabredeten Projekte und Maßnahmen weitestgehend umgesetzt und die gesetzten Ziele erreicht. Kontinuierlich wurden die Positionierung und Profilierung des Wirtschafts- und Kulturrums OstWestfalenLippe als starker Technologiestandort mit hoher Lebensqualität vorangetrieben und auch das Selbstverständnis der Region nach innen gestärkt. Insgesamt wurden in allen Handlungsfeldern etwa 50 öffentlichkeitswirksame Aktionen umgesetzt.

Zu den Höhepunkten im Maßnahmenprogramm gehörten Projekte wie der Auftritt der Hannover Messe mit dem Thema „Intelligente Technische Systeme“, der zum zweiten Mal nach 2011 von der OWL

GmbH und dem Branchennetzwerk OWL Maschinenbau gemeinsam umgesetzt wurde. Dank des Clustergewinns erfuhr der Auftritt große Aufmerksamkeit. Nach der starken Premiere in 2011 war die zweite Auflage des Businessplanwettbewerbs OWL „startklar“ sehr erfolgreich, ebenso wie die 10. Auflage des OWL-Forums für Technologie und Innovation „solutions“.

Die Weiterführung des Landesförderungsprogramms Regionalbudget ermöglichte der Gesellschaft die Fortführung des Clusterprozesses bis zur Gründung der it's OWL Clustermanagement GmbH, der Zusammenarbeit der Brancheninitiativen (Clusterbüro OWL) und der Aktivitäten im Bereich Social Media.

Das OWL Kulturbüro hat im Rahmen der regionalisierten Kulturpolitik seine Arbeit kontinuierlich fortgesetzt und mit der zweiten Auflage des OWL Kulturförderpreises einen starken Akzent gesetzt.

Auch die Regionalagentur hat ihre Arbeit erfolgreich fortgesetzt. Besondere Schwerpunkte waren dabei die Unterstützung bei der Einführung des Kompetenzzentrums Frau und Beruf für OstWestfalen-Lippe, das ebenfalls vom Land Nordrhein-Westfalen gefördert wird. Die OWL GmbH wurde von ihren Gesellschaftern mit der Umsetzung des Kompetenzzentrums Frau und Beruf beauftragt. In Abstimmung mit den Gleichstellungsstellen und den Wirtschaftsförderungen der Kreise und der Stadt Bielefeld wurde ein Umsetzungskonzept erarbeitet und verabschiedet, das mit der Einstellung von Personal im April 2012 an den Start ging.

Im TeutoburgerWald Tourismusmarketing wurden mit neuen Projekten Akzente gesetzt, wie beispielsweise mit der erfolgreichen Markteinführung der TEUTO VitalWanderwelt. Mit den Beteiligungen an den landesweiten Programmen Präventionswerkstatt NRW sowie Aktiv-Akademie NRW, beides geförderte Projekte, eröffnen sich weitere Chancen. Auch in der Region hat das Teutoburger Wald Tourismusmarketing weiteren Zuspruch gefunden, im Berichtsjahr konnten insgesamt 10 neue Tourismuspartner gewonnen werden.

Initiative „Innovation und Wissen“

Mit der Initiative „Innovation und Wissen“ ist es gelungen, eine bemerkenswerte und wirkungsvolle Entwicklung zur Innovationsförderung in und für OWL anzustoßen. Die Gemeinschaftsoffensive von Wirtschaft, Wissenschaft, Verwaltung und Politik wurde nach Ablauf der Förderung des Landes NRW unter der Koordination der OstWestfalenLippe GmbH 2012 fortgeführt, um die Forschungs- und Entwicklungsinfrastruktur in der Region und die Zusammenarbeit von Wirtschaft und Wissenschaft zu verbessern, wobei die Projekte teilweise aus dem Förderprogramm „Regionalbudget“ finanziert wurden. Im Fokus stand dabei der Aufbau des Spitzenclusters it's OWL. Sie wurde ergänzt durch Maßnahmen in den Bereichen Bildung, Vernetzung und Kommunikation. Dazu gehörten beispielsweise die Zusammenarbeit der Brancheninitiativen (Clusterbüro OWL), die Unterstützung des Netzwerks Intelligente Gebäudetechnologie OWL, der Businessplanwettbewerb startklar it's OWL, die Unterstützung von Jugend forscht-Projekten sowie die Zusammenarbeit der zdi-Zentren in OWL.

Vor dem Hintergrund des Erfolgs im Spitzenclusterwettbewerb und der damit verbundenen Gründung einer eigenständigen it's OWL Clustermanagement GmbH wurde am 9. November im Fachbeirat Innovation und Wissen die Weiterführung und zukünftige Ausrichtung der Initiative diskutiert. Dabei haben Mitglieder des Fachbeirats die Weiterführung begrüßt und sich bereit erklärt, sich weiter zu engagieren und bei der Entwicklung und Umsetzung von Projekten mitzuwirken. Die Technologieentwicklung und die Umsetzung der Clusterprojekte sowie das Clustermarketing werden durch die it's OWL Clustermanagement GmbH koordiniert. Die Initiative Innovation und Wissen unterstützt den Clusterprozess durch eigene Aktivitäten in den Bereichen Transfer und Fachkräfte. Dazu wurden neue Projekte wie „Fachkräfte sichern – Branchen stärken“, „zdi trifft Spitzencluster it's OWL“ und „it's OWL Technologie-Impuls“ entwickelt, die 2013 starten. Darüber hinaus wird der Spitzencluster zur Profilierung der Region als innovationsstarker Hightech-Standort genutzt.

Regionalbudget

Im Januar 2010 ging das Förderprogramm „Regionalbudget“ an den Start. Das Programm war bis zum 30. November 2011 geplant und umfasste eine Förderung von insgesamt 600.000 €. Hinzu kommt ein Eigenanteil der Gesellschaft in Höhe von 60.000 €, so dass insgesamt 660.000 € zur Verfügung standen. Im Dezember 2011 wurde das Programm um ein weiteres Jahr verlängert. Das Budget für 2012 betrug inkl. Eigenanteil 220.000 €. Für die Umsetzung standen insgesamt drei Personalstellen zur Verfügung, die mit bestehenden Mitarbeitern (anteilig) oder Neueinstellungen besetzt wurden. Das Programm für 2012 umfasste drei Projekte.

Das wesentliche Teilprojekt war der „Aufbau des Clustermanagements Intelligente Technische Systeme OstWestfalenLippe“ – it's OWL.

Weitere Projekte im Rahmen des Regionalbudgets waren die „Stärkung der Branchennetzwerke mit dem Clusterbüro OWL“ und verschiedene Social Media Projekte, u. a. die Mittelstandskonferenz, die gemeinsam mit dem Verein SMOWL und der Fachhochschule des Mittelstands umgesetzt wurde.

Kooperation it's OWL Clustermanagement

Der Clusterprozess „it's OWL“ wird als das wichtigste Thema und Projekt der Zukunftssicherung der Region bewertet. In diesem Sinne ist es gewissermaßen eine Selbstverpflichtung für die OWL GmbH, den Prozess zu unterstützen und mit eigenen Ansätzen zu ergänzen. Dazu gehört es insbesondere, für den Transfer der Clusterergebnisse in der gesamten Region zu sorgen. In diesem Sinne wird eine enge Verzahnung in der Umsetzung des Clusterprozesses it's OWL mit der Regionalentwicklungs- und Regionalmarketingarbeit der OWL GmbH als wichtig erachtet. Diese Verzahnung soll über eine personelle Verzahnung und die Übernahme von spezifischen Aufgaben im it's OWL Prozess hergestellt werden.

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

Marketing- und Kommunikationsaktivitäten im Originären Bereich

Im Kommunikationsbereich wurden etliche Maßnahmen sowohl mit interner als auch mit externer Wirkung umgesetzt. Darunter fallen auch die zahlreichen öffentlichkeitswirksamen Maßnahmen aus den verschiedenen Handlungsfeldern der OWL GmbH. Dazu gehören Projekte unter dem Dach von Innovation und Wissen wie die Präsentation auf der Hannover Messe, das Forum „solutions OWL“ und der startklar Businessplanwettbewerb OWL, das OWL Kulturforum des OWL Kulturbüros im November inklusive der Umsetzung des 1. OWL Kulturförderpreises. Gemeinsam mit den Städten Bielefeld, Gütersloh und Paderborn präsentierte die OWL GmbH das Angebot auf der Gewerbeimmobilien Messe EXPO REAL in München. Im Mai erschien die 18. Ausgabe des OWL Magazins. Zusätzlich ins Programm aufgenommen wurde ein Kooperationsprojekt mit dem Unternehmen Hettich. Im November wurden die Thementage „Open Innovation OWL – vom Zukunftsszenario zu Lösungen im Wohnumfeld“ in Kirchlengern veranstaltet.

Darüber hinaus setzt die OWL GmbH auf eine Zusammenarbeit mit regionalen Initiativen und Netzwerken für gemeinsame Projekte (z. B. Messebeteiligungen). Die Rolle, die die OWL GmbH bei diesen Projekten übernimmt, ist unterschiedlich. Sie reicht von der Koordination und Umsetzung der gesamten Projekte inkl. der strategischen und konzeptionellen Führung, über das Einbringen von Marketingkompetenz bis hin zur Rolle eines Dienstleisters.

Teutoburger Wald Tourismus

Die OWL GmbH ist mit ihrem Fachbereich „Teutoburger Wald Tourismus“ die touristische Dachorganisation für die Reiseregion Teutoburger Wald und somit zentraler touristischer Ansprechpartner für OstWestfalenLippe. Das Handlungsfeld wird finanziert von den Kreisen und den Tourismuspartnern (Städte und Gemeinden sowie Leistungsträger wie Hotels und touristische Anbieter sowie den Partnern von spezifischen Projekten). Insgesamt stand 2012 ein Budget in Höhe von 803.112 € zur Verfügung. Davon waren 390.888 € für das originäre Geschäft im Tourismusmarketing vorgesehen und weitere 152.886 € für die Projekte Hermannshöhen sowie WellnessPlus Teutoburger Wald. Weitere

Budgets standen über vom Land geförderte Projekte zur Verfügung, die mit Eigenmitteln auch von regionalen Partnern wie Kreisen, Kommunen, den IHKs und anderen ko-finanziert wurden.

Aufgaben und Ziele des Tourismusmarketings in OWL

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

Laufende Projekte

Das Projekt TeutoNavigator wurde nach ausgelaufener Förderphase erfolgreich weitergeführt. Im TeutoNavigator werden die wesentlichen touristisch relevanten Informationen über die Region in einem zentralen Datenpool gebündelt und kartenbasiert im Internet, in SmartPhone Apps und weiteren Medien präsentiert.

Das Projekt VitalWanderWelt hat ebenfalls seine geförderte Phase hinter sich und wird weiter durch den Fachbereich Teutoburger Wald Tourismus der OWL GmbH koordiniert und durch die neu beteiligten Projektorte getragen. Es wurden buchbare Angebote die Gesundheitsurlaub mit Wandern verbinden entwickelt, die in einer Angebotsbroschüre zusammengefasst wurden. Insgesamt wurde das Programm erfolgreich in den Markt eingeführt.

Anfang 2011 wurde mit dem Masterplan Teutoburger Wald 2015, der unter Einbeziehung vieler Akteure der Region erarbeitet wurde, eine neue Entwicklungsstrategie für den Teutoburger Wald vorgelegt. Das Angebotsprofil wurde mit der Schwerpunktsetzung auf die Themen Gesundheit und Aktivurlaub geschärft, Leitlinien für eine bessere Arbeitsteilung der Tourismusakteure festgelegt, ein Corporate-Design Manual für Partner entwickelt sowie ein Maßnahmenkatalog mit der Umsetzungsperspektive 2015 aufgestellt.

In diesem Kontext hat sich die OWL GmbH am Erlebnis.NRW-Wettbewerb beteiligt und war mit drei Projekten erfolgreich. Gemeinsam mit dem Sauerland und der Gesundheitsagentur NRW gestaltet die OWL GmbH unter der Federführung von Tourismus NRW das Projekt „Präventionswerkstatt“. Dafür erhält sie insgesamt eine Förderung in Höhe von 200.426 €. In 2012 entfielen darauf 67.761,50 €. Ebenfalls beteiligt ist die OWL GmbH am landesweiten Projekt Aktivakademie NRW. Hierfür erhält sie eine gesamte Förderung i. H. v. 63.600 €. In 2012 entfielen darauf 20.485,84 €. Außerdem besteht in beiden Projekten zusammen mit weiteren Projektpartnern aus NRW ein Mitentscheidungsrecht über zusätzliche gemeinsame Marketing- und Beratungsbudgets in einer Gesamthöhe von rund 2,5 Mio. €.

Zur Finanzierung der beiden Projekte müssen innerhalb der dreijährigen Projektlaufzeiten Eigenanteile i. H. v. 173.320 € vor Sonderrefinanzierungen aufgebracht werden.

Darüber hinaus war die OWL GmbH mit dem Projektantrag Smarter Wandern im Erlebnis NRW Wettbewerb erfolgreich. Inhaltlich handelt es sich dabei um eine Weiterführung des Projekts VitalWanderWelt. Es beschäftigt sich mit der Entwicklung von Urlaubsangeboten für prädiaböse Gäste. Smarter Wandern wird in Kooperation mit fünf Partnern aus der Region umgesetzt. Das Gesamtbudget des dreijährigen Projektes beträgt 399.694 €, der Eigenanteil 79.939 €. In 2012 sind Aufwendungen in Höhe von 99.069,58 € entstanden.

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

Dachverband

Die OWL GmbH ist Mitglied im Tourismus NRW e. V., der touristischen Dachorganisation des Landes. Mit 42.000 € wurden in 2012 wiederum erhebliche Mittel des zur Verfügung stehenden Budgets für den Mitgliedsbeitrag aufgewandt. Die Mitgliedschaft wird aus strategischen Gründen als wichtig erachtet, da der Teutoburger Wald bzw. OWL sonst ein „weißer Fleck auf der NRW Tourismuslandkarte“ wäre und bei Landesprojekten nicht berücksichtigt würde. Die Mitgliedschaft trägt einige Früchte, die OWL GmbH bringt sich aktiv in die Gremienarbeit auf Landesebene ein und fordert ihrerseits Engagement seitens des Dachverbands. Einige zusätzliche Impulse für die Region kamen vom neuen Masterplan Tourismus NRW, der 2010 gestartet wurde.

OWL Kulturbüro

Das OWL Kulturbüro hat sich als wichtige Schnittstelle zwischen den regionalen Akteuren im Bereich Kultur, Kulturpolitik und Wirtschaft etabliert. Im Mittelpunkt der Arbeit stehen die Umsetzung des Förderprogramms „Regionale Kulturpolitik“, die Etablierung der „Modellregion Kulturelle Bildung OWL“, die Unterstützung von kulturpolitisch relevanten Projekten in der Region und der Ansatz, Kultur im Regionalmarketing zu stärken. Zur Stärkung des regionalen Gedankens und der Profilbildung wurden Instrumente wie die jährlich veranstaltete OWL Kulturkonferenz, das OWL Kulturforum und die Informationsveranstaltung Landesförderung entwickelt. Als neues Projekt wurde im Rahmen des Kulturbüros erstmals 2011 der OWL Kulturförderpreis ausgeschrieben. Kooperationspartner sind die IHKen in Bielefeld und Detmold. Mit dem Preis werden Maßnahmen für vorbildliche Kulturförderung ausgezeichnet. Ziel ist es, mit dieser Würdigung Unternehmen zu weiteren Kulturförderprogrammen zu motivieren. Im Rahmen der sehr erfolgreichen zweiten OWL Kulturförderpreisverleihung am 22.11.2012 wurden in der IHK Bielefeld die Preisträger Melitta, HORA - Holter Regelarmaturen GmbH & Co. KG und die

Mengersen'sche Dampfbrauerei Rheder GmbH & Co. KG gewürdigt. Dem Zeitungsverlag Neue Westfälische wurde für ihre Initiative „Stern des Jahres“ ein Sonderpreis verliehen.

Die finanzielle Basis für das Kulturbüro bilden die Zuwendungsbescheide vom 03.03.2010 der Bezirksregierung Detmold für den Zeitraum vom 01.04.2010 bis 31.12.2012 (Festbetragsfinanzierung) über ein Volumen von 110.000 € (ca. 50 %-Förderung). Davon entfallen auf 2012 40.000 €. Hinzu kommt der Sponsoringvertrag mit der Arbeitsgemeinschaft der Sparkassen MiRaLi (AGSpk) in Höhe von 120.000 € (einschl. MwSt.) für den Dreijahreszeitraum vom 01.04.2010 bis 31.03.2013.

Im Rahmen des Förderprogramms Regionale Kulturpolitik organisiert das OWL Kulturbüro in Zusammenarbeit mit dem Fachbeirat Kultur die sinnvolle Verteilung der Landesmittel auf kulturelle Netzwerkprojekte in der Region. Im Jahr 2012 hat die Staatskanzlei NRW 37 Kulturprojekte in OWL mit ca. 500.000 € unterstützt. Dieser Fördersumme steht ein Eigenanteil der Kultureinrichtungen (Barmittel, Eigenleistung, Sponsoring) mindestens der gleichen Summe gegenüber. Die Auswahl der Projekte aus den Bereichen Literatur, Film, Musik, Tanz, Theater und Bildende Kunst wurde vom OWL Kulturbüro vorbereitet und vom Fachbeirat Kultur im November 2012 beschlossen.

Kulturelle Bildung

Das Thema „Kulturelle Bildung für Kinder und Jugendliche“ als besonderer Schwerpunkt in der Arbeit des OWL Kulturbüros konnte im Jahr 2012 durch das Themenfeld „Kultur macht Schule“ aber auch und besonders durch die Ausweitung des Projekts „KulturScouts OWL“ vertieft werden. Zahlreiche Projekte wurden in der Region angeregt, initiiert und umgesetzt. Die Arbeit des Koordinationskreises Kulturelle Bildung verstetigt sich.

Garten Landschaft OstWestfalenLippe

Bereits im Jahr 2010 war die Landesförderung für das Programm Garten_Landschaft OstWestfalenLippe und damit auch für die Finanzierung des Dachmarketings ausgelaufen. Die OWL GmbH hat sich dennoch entschlossen, die Marke Garten_Landschaft OstWestfalenLippe weiter aufrecht zu erhalten und für das Regionalmarketing zu nutzen. Dazu gehört u. a. die Koordination eines Arbeitskreises der Einzelprojekte Wege durch das Land, Gartenbühnen-Bühngärten und Neue >Alte< Gärten sowie die Umsetzung eines digitalen sowie analogen Veranstaltungskalenders zur Garten_Landschaft OWL.

Regionalagentur OstWestfalenLippe

Als Bindeglied zwischen den arbeitsmarktpolitischen Partnern und Unternehmen der Region OstWestfalenLippe und dem Ministerium für Arbeit, Gesundheit und Soziales NRW übernimmt die Regionalagentur OWL eine wichtige Steuerungs- und Transferfunktion im arbeitsmarktpolitischen Kontext. Im Rahmen ihrer Aufgabenstellung ist sie zuständig für die Umsetzung der ESF-kofinanzierten Landesar-

beitspolitik in OstWestfalenLippe. Entsprechend werden die Kosten zu 80 Prozent vom Land NRW gefördert.

Ziel der Arbeit der Regionalagentur ist es, die Instrumente der Landesarbeitspolitik und die Entwicklungen und Schwerpunktsetzungen der Region so miteinander zu vernetzen, dass sie ihre Wirkungen optimal entfalten können. Die derzeitige Förderung läuft noch bis zum 31.12.2014. Eine Weiterförderung der Regionalagenturen ist im Entwurf des Ministeriums für Arbeit, Integration und Soziales NRW für die neue ESF-Förderperiode von 2014 – 2020 vorgesehen.

In 2012 wurden mit den Instrumenten zur Förderung von kleinen und mittleren Unternehmen und ihren Beschäftigten, für junge Menschen auf dem Weg in den Beruf und Benachteiligte am Arbeitsmarkt über 9 Millionen € Fördermittel eingeworben. Es wurden 250 Beratungen von Einzelunternehmen durchgeführt. Im Förderprogramm Fachkräftesicherung, dass von der Regionalagentur beraten wird, konnte sich OWL mit 13 Projekten als erfolgreichste Region im Landeswettbewerb platzieren (NRW 48). Für 2013 wurde die Regionalagentur OWL als Beratungsstelle für die neue Modellförderung des Bundes für kleine und mittlere Unternehmen, unternehmensWert: Mensch, ausgewählt.

Kompetenzzentrum Frau und Beruf

Am 1. April 2012 ging das Kompetenzzentrum Frau und Beruf an den Start. Das Kompetenzzentrum war eines der ersten, die in Nordrhein-Westfalen in den 16 Arbeitsmarktregionen vom Ministerium für Gesundheit, Emanzipation, Pflege und Alter des Landes Nordrhein-Westfalen (MGEPA) eingerichtet wurden. Mit dem Kompetenzzentrum Frau und Beruf OstWestfalenLippe setzt die Region ein Projekt der Landesinitiative Competentia.NRW um. Ziel ist es, die beruflichen Perspektiven von Frauen in der Region zu verbessern.

Um diese komplexe Aufgabe systematisch anzugehen, hat das Kompetenzzentrum Frau und Beruf OWL ein Handlungskonzept erarbeitet, als Leitfaden für die Entwicklung von Projekten und Aktivitäten. Das Konzept soll eine Orientierung bieten, an welchen Zielen das Kompetenzzentrum arbeiten wird und welche Instrumente zunächst eingesetzt werden.

Im Handeln des Kompetenzzentrums kommen die Perspektiven Wirtschafts- und Frauenpolitik zusammen und konzentrieren sich auf vier Handlungsfelder:

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

Finanziell ist das Kompetenzzentrum OstWestfalenLippe mit insgesamt 1,34 Mio. Euro, die zur Hälfte aus dem Strukturförderprogramm EFRE kommen, kofinanziert mit Landesmitteln und Eigenanteilen der OWL-Kreise und der Stadt Bielefeld. Die Laufzeit geht zunächst bis Juni 2015.

Um die personellen Ressourcen des Kompetenzzentrums von insgesamt 4,5 Stellen möglichst effizient einzusetzen und Doppelstrukturen in der Region zu vermeiden, wurden von der OstWestfalenLippe GmbH Zielvereinbarungen mit dem Land NRW geschlossen, die sowohl langfristige Ziele als auch Jahresziele umfassen. Darin wird festgelegt, welche Maßnahmen verantwortlich entwickelt, projiziert und umgesetzt werden, um eine unmittelbare Wirkung zu erzielen. Eine Breitenwirkung wird darüber hinaus mit Maßnahmen erreicht, die in Netzwerken angeregt, in Gang gebracht und begleitet werden.

Das Kompetenzzentrum setzt bei seiner Arbeit auf eine große Stärke OstWestfalens: die Vernetzung. Wirtschaftsförderungen, Gleichstellungsbeauftragte, Kammern, Arbeitsagenturen, Jobcenter, Gewerkschaften und Initiativen gehören zu den strategischen Partnern. Gemeinsam werden die beruflichen Perspektiven von Frauen in der Region verbessert.

Finanzielle Rahmenbedingungen

Das Gesamtvolumen (Erträge/Einnahmen) der OWL GmbH hat sich gegenüber dem Geschäftsjahr 2011 weiter verändert. Nach den Plandaten ergibt sich eine Steigerung von rd. 7 % und den Istdaten eine Reduktion von rd. 7 %. Für die Aufgaben des Geschäftsjahres 2012 standen der Gesellschaft nach dem Budgetplan einschließlich eines Vortrages aus 2011 insgesamt 3.118.414 € (Vortrag aus Plan 300.000 €), Erträge zur Verfügung. Die Gesellschafter stellen aufgrund der mittelfristigen Finanzplanung einen Sockelbeitrag (ohne Tourismus) in Höhe von 544.574 € zur Verfügung. An den Zusatzbeiträgen für 2012 haben sich die Kreise Herford und Minden-Lübbecke nicht beteiligt, so dass von den Gebietskörperschaften 35.833 € und der Wirtschaft 36.407 € zur Verfügung standen. Die Wirtschaft hat mindestens 200.000 € Geldleistungen zu erbringen. Der Restbetrag von insgesamt 108.407 € kann über die Finanzierung von Projekten erfolgen. Der Gesellschaft stand somit Gesellschafterbeiträge für die Finanzierung der Kernaufgaben in Höhe von 508.407 € zur Verfügung.

Um die Transparenz und die exakte Abrechnung der Fördermittel zu gewährleisten, gliedert sich das Rechnungswesen im Erfolgsbereich in drei Bereiche (Rechnungskreise). Der Bereich „Originäre GmbH“ umfasst ein Aufwands/Ausgaben-Budget von 1.721.353 € (Ist 1.239.330 €) und integriert die Kernaufgaben einschließlich der Aktivitäten Kulturbüro, Regionalbudget und Frau und Beruf. Soweit Aufwendungen und Investitionen eindeutig dem jeweiligen Arbeitsbereich zuzuordnen waren, sind sie entsprechend im Rechnungswesen verarbeitet. Dies betrifft beispielsweise Personalkosten und Arbeitsplatzausstattung. So weit eine direkte Zuordnung nicht möglich ist, erfolgte eine Aufteilung gemäß einem sachgerechten Schlüssel. Dies betrifft insbesondere Kosten wie Miete, Betriebskosten, Telefon, Kfz-Kosten, Reparaturkosten, allgemeine Bürokosten, etc..

Als zweiter Rechnungskreis besteht seit 2004 der Bereich „Regionalagentur OWL“. Das Aufwands/Ausgaben-Budget beträgt 382.200 € (Ist 344.006,75 €). Die zuwendungsfähigen Ausgaben inklusive Investitionen betragen 344.787,37 €. Dazu kommen grundsätzlich die Aufwendungen und Ausgaben der örtlichen Projektbüros in Höhe von 26.365,71 €. Die Aufwendungen werden aber im Ergebnis auf ca. 100 % der Fachpersonalkosten beschränkt. Die Sachkosten wurden aus Mitteln der Gesellschaft finanziert. Die Sachkosten der Mitarbeiter, die ihre Aufgaben bei den regionalen Partnern erledigen, tragen die jeweiligen Kreise.

Ein weiterer Rechnungskreis betrifft das Teutoburger Wald Tourismusmarketing. Inklusive der Projekte TeutoWellness50Plus, Wellness Radroute, Hermannshöhen und der drei Förderprojekte („Präventionswerkstatt, Aktivakademie NRW und Smarter Wandern) wurden hier 803.112 € budgetiert. Das tatsächliche Volumen ergibt sich mit 832.723,05 €. Darin sind enthalten die Vorträge nach 2013 mit – 136.218,42 €. Für den Bereich Tourismus haben die Gesellschafter Beiträge in Höhe von 157.881,00 € geleistet.

Im Bereich der originären OWL GmbH gliedern sich die Erträge in die Positionen: Gesellschafterbeiträge (Geldleistungen) 508.407,00 €, Sponsoring von Einzelprojekten, sonstige Erträge 359.816,40 € sowie Fördermittel des Landes Nordrhein-Westfalen für Kulturbüro, Regionalbudget und Frau und Beruf in Höhe von 423.928,76 €.

Vermögens- und Ertragslage

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft hat sich im Geschäftsjahr 2012 grundsätzlich planmäßig entwickelt. Die Bilanzsumme hat sich um rd. 62.500 € vermindert. Die Eigenkapitalquote beträgt 35,7 % (Vorj. 33,2 %). Die Jahresergebnisse in den Bereichen „Originäre OWL GmbH“, „Regionalbudget“, „Frau und Beruf“ und Regionalagentur haben unterschiedliche Vorzeichen. Der Rechnungskreis „Originäre GmbH“ zeigt einen Überschuss in Höhe von 51.180,88 € und das Projekt „Regionalagentur“ einen Verlust in Höhe von 47.004,85 €. Dies ist auch erforderlich, um die Eigenanteile aus dem Projekt „Regionalagentur“ zu erwirtschaften. Insgesamt erzielt die Gesellschaft einen Jahresüberschuss von 4.176,03 €. Geplant war ein Jahresfehlbetrag von 88.251 €. Die Ursachen liegen darin, dass einige Projekte nicht umgesetzt werden konnten.

Risiko- und Prognosebericht, Chancen

Die kurz- und mittelfristigen Risiken in der finanziellen Ausstattung der Geschäftsprozesse sind durch einen entsprechenden Planungszeitraum transparent und abgrenzbar. Der Fluss der Finanzmittel hinsichtlich der mit öffentlichen Mitteln mitfinanzierten Projekte ist aber mit Unwägbarkeiten behaftet. Dem wechselnden Umfang der Geschäftstätigkeit kann durch entsprechende Anpassung der Personal- und Sachressourcen begegnet werden. Darüber hinausgehende Risiken sieht die Geschäftsführung nicht.

Der von der Gesellschafterversammlung eingeschlagene Weg einer strukturellen Weiterentwicklung inkl. einer mittelfristigen Erhöhung des Budgets der Gesellschaft in den Geschäftsjahren 2012, 2013 und 2014 wurde weiter getrieben. Angestrebt wird eine Erhöhung des Budgets um Jährlich 50.000 € je Gesellschafterseite. Dies würde eine jährliche Budgeterhöhung um 100.000 € auf dann im Jahr 2014 insgesamt 840.000 € ermöglichen. Mit der Verabschiedung des Wirtschaftsplans für das Geschäftsjahr 2012 im Februar 2012 haben fünf der sieben Gebietskörperschaften für 2012 eine Erhöhung beschlossen. Wirtschaft und Wissenschaft legen entsprechend nach. Allerdings muss über einen mittelfristigen Finanzierungsplan eine Finanzierungssicherheit hergestellt werden.

Vor dem Hintergrund eines zunehmend dynamischer werdenden Standortwettbewerbs geht es in den nächsten Jahren darum, die gesamtregionale Entwicklungsanstrengung zu stärken und so OstWestfalenLippes Position im Standortwettbewerb zu sichern. Wobei sich der zu erwartende Bedarf an Fach- und Führungskräften als zusätzlich große Herausforderung darstellt. Der größte Erfolg und Garant für die Fortsetzung des eingeschlagenen Weges ist die erfolgreiche Umsetzung des Clusters it's OWL. Mit it's OWL – „Intelligente Technische Systeme OstWestfalenLippe“ wurde nicht nur ein erfolgreiches inhaltliches Konzept aufgesetzt, sondern durch die konstruktive Zusammenarbeit von insgesamt 173 Projektpartnern auch eine bisher nicht dagewesene Kooperation von Unternehmen aus der Wirtschaft und der Wissenschaft umgesetzt. Insgesamt hat das Projekt bereits jetzt einen großen Impuls in die Region hinein gegeben, die Umsetzung lässt weitere Impulse erwarten. Im Rahmen des Gesamtinvestitionsvolumens von ca. 100 Mio. € (darunter ca. 72 Mio. € aus Unternehmen) insgesamt 40 Mio. € Fördergelder des BMBF für die Projekte in den nächsten fünf Jahren in der Region.

Die angestrebte enge Zusammenarbeit zwischen OWL GmbH und it's OWL Clustermanagement GmbH funktioniert sehr gut. Sowohl in der strategischen Ausrichtung der Regionalentwicklung als auch insbesondere im Marketing werden gemeinsame Projekte angegangen und Synergien genutzt. Beispiel dafür ist etwa die gemeinsame Beteiligung an der Landeskampagne „Germany at its best“.

Im Bereich Tourismus werden insbesondere von der Beteiligung an den Tourismus NRW Projekten „Präventionswerkstatt NRW“ sowie „Aktiv Akademie“ neue Impulse für den Tourismus in OstWestfalenLippe erwartet. Insbesondere im Bereich Gesundheit besteht die Chance, durch die Mitgestaltung der Präventionswerkstatt das Thema Gesundheitstourismus noch stärker an den Teutoburger Wald zu binden.

Darüber hinaus geht es in den nächsten Jahren darum, die im Masterplan TEUTO 2015 gesteckten Ziele gemeinsam mit den regionalen Partnern umzusetzen und zum Wohle der Region zu organisieren. Wichtige Aufgabe ist es weiterhin, die Anzahl der Tourismuspartner insbesondere in der Wirtschaft zu erhöhen, um eine Steigerung von Synergien und Ressourcen sowie einen effektiveren Einsatz der Gemeinkosten zu erreichen.

Mit dem neuen Kompetenzzentrum Frau und Beruf bieten sich Chancen durch die Nutzung von Schnittstellen etwa im Bereich der Fachkräftesicherung. Zumal die Bewerbung im Fachkräftesiche-

rungsprogramm des Landes erfolgreich war und in 2013 das Projekt „Fachkräfte sichern – Branchen stärken“ an den Start geht.

Struktur und Ansatz des Regionalmarketings in OstWestfalenLippe gelten in Fachkreisen im Lande, insbesondere in NRW, als etwas Besonderes und werden als Best Practice zum Vorbild genommen. Allerdings ist eine zunehmende Professionalisierung der Regionalmanagementaktivitäten anderer Regionen in NRW und darüber hinaus zu beobachten. Auch diese Entwicklungen müssen wir in Ost-WestfalenLippe beobachten und entsprechende Strategien entwickeln, um einen Vorsprung nicht zu verlieren.

Das Gesamtbudget (Aufwand/Ausgaben) der OWL GmbH im Jahr 2013 umfasst ohne Liquiditätsvortrag von 0,16 Mio. € ca. 2,56 Mio. €. Es soll finanziert werden durch Einnahmen von 2,46 Mio. € und eine Entnahme aus dem Gewinnvortrag von 0,27 Mio. €, so dass insoweit ein Jahresfehlbetrag für 2013 von ca. 0,1 Mio. € geplant ist.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres

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

Zusatzbericht

Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung

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

Öffentliche Zweckerreichung

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

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Herbert Weber

Gesellschafterversammlung:

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Landrat Müller.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Zahlungen des Kreises im Haushaltsjahr (in EUR)	2009	2010	Veränderung (in %)	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)
	59.365,00	64.129,71	8,03	64.102,00	-0,04	80.535,27	25,64

Der Kreis Paderborn zahlte im Jahr 2012 einen Betrag von 67.002,27 EUR (2011: 59.925,00 EUR) zur Finanzierung der Arbeit der Gesellschaft. Darüber hinaus leistete der Kreis Paderborn aufgrund eines Kreistagsbeschlusses (DS. Nr. 15.0432 und 15.0432/1) erstmals eine Kofinanzierung in Höhe von 6.500,00 EUR für die Aufgabenwahrnehmung des Kompetenzzentrums Frau und Beruf. Beide Zahlungen erfolgten aus dem Produkt 150101 „Wirtschaftsförderung“ und dort von dem Konto 531511 „Zuschüsse OWL GmbH“.

Weiterhin leistete der Kreis im Jahr 2012 Zuschüsse für das Projekt „Überregionaler Wanderweg Hermannshöhen“ (4.177,00 EUR) und für das Kernkompetenznetzwerk Gesundheit (1.666,00 EUR) an die Gesellschaft. Für das Projekt „move!o Region – Teutoburger Wald“ wurde eine Marketingumlage von 1.190,00 EUR an die Gesellschaft geleistet. Diese Zahlungen erfolgten aus dem Produkt 150201 „Tourismus“ und dort ebenfalls von dem Konto 531511.

Mithin errechnet sich insgesamt ein Betrag von 80.535,27 EUR.

4.8 Paderborner Kommunalbetriebe GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB)

Rolandsweg 80

33102 Paderborn

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

Gründungsdatum: 1983

2. Beteiligungsverhältnisse

Das gezeichnete Kapital beträgt 2.126.800,00 EUR und ist aufgeteilt auf folgende Gesellschafter:

Kreis Paderborn	117.000,00	5,50%
Eigenbetrieb Bäderbetriebe der Stadt Paderborn	1.311.700,00	61,68%
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	698.100,00	32,82%
	2.126.800,00	100,00%

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH sind der Erwerb und die Verwaltung von Vermögensgegenständen jeder Art, insbesondere von Beteiligungen auf dem Energiesektor und an sonstigen kommunalen Gesellschaften sowie die Übernahme der Geschäftsführung derartiger Gesellschaften. Unternehmensgegenstand ist ferner der Betrieb des öffentlichen Personennahverkehrs in der Stadt Paderborn, die Energieversorgung, die Beratung und Förderung von kommunalwirtschaftlichen Beteiligungen der Stadt Paderborn und des Kreises Paderborn sowie deren Wirtschaftsbetrieben und die Vermittlung von Leistungen.

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	59.250.736,38	69,84	63.249.354,10	74,97
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	952.432,00	1,12	921.734,98	1,09
III. Finanzanlagen	58.298.304,38	68,72	62.327.619,12	73,88
B. Umlaufvermögen	25.580.552,98	30,15	21.117.815,49	25,03
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.544.497,18	11,25	6.056.041,66	7,18
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	16.036.055,80	18,90	15.061.773,83	17,85
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	84.831.289,36	100,00	84.367.169,59	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	81.208.994,48	95,72	79.235.042,68	93,91
I. Gezeichnetes Kapital	1.428.700,00	1,68	1.428.700,00	1,69
II. Kapitalrücklage	26.545.665,52	31,29	26.545.665,52	31,46
III. Gewinnrücklagen	46.186.159,68	54,44	50.157.378,78	59,45
IV. Gewinn- / Verlustvortrag	437.250,18	0,52	437.250,18	0,52
V. Jahresüberschuss	6.611.219,10	7,79	666.048,20	0,79
B. Rückstellungen	2.805.098,16	3,31	2.707.663,37	3,21
C. Verbindlichkeiten	817.196,72	0,96	2.424.463,54	2,87
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	84.831.289,36	100,00	84.367.169,59	100,00

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	63.249.354,10	74,97	70.642.264,12	82,54
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	921.734,98	1,09	1.464.645,00	1,71
III. Finanzanlagen	62.327.619,12	73,88	69.177.619,12	80,83
B. Umlaufvermögen	21.117.815,49	25,03	14.943.608,34	17,46
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.056.041,66	7,18	6.450.795,69	7,54
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	15.061.773,83	17,85	8.492.812,65	9,92
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	84.367.169,59	100,00	85.585.872,46	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	79.235.042,68	93,91	76.671.958,54	89,59
I. Gezeichnetes Kapital	1.428.700,00	1,69	1.428.700,00	1,67
II. Kapitalrücklage	26.545.665,52	31,46	26.545.665,52	31,02
III. Gewinnrücklagen	50.157.378,78	59,45	48.363.426,98	56,51
IV. Gewinn- / Verlustvortrag	437.250,18	0,52	437.250,18	0,51
V. Jahresüberschuss	666.046,20	0,79	-103.084,14	-0,12
B. Rückstellungen	2.707.663,37	3,21	2.689.434,37	3,14
C. Verbindlichkeiten	2.424.463,54	2,87	6.224.479,55	7,27
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	84.367.169,59	100,00	85.585.872,46	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	583.030,69	689.893,15	18,33
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	565.359,43	147.800,22	-73,86
5. Materialaufwand	417.892,04	480.944,81	15,09
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	332.750,45	404.570,18	21,58
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	85.141,59	76.374,63	-10,30
6. Personalaufwand	591.159,63	295.702,79	-49,98
a) Löhne und Gehälter	204.203,38	194.771,25	-4,62
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung)	386.956,25	100.931,54	-73,92
7. Abschreibungen	27.141,78	55.652,00	105,04
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen	27.141,78	55.652,00	105,04
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	159.075,77	256.188,82	61,05
9. Erträge aus Beteiligungen	7.712.750,99	2.630.358,24	-65,90
(davon aus verbundenen Unternehmen)	758.735,81	597.826,74	-21,21
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	55.506,85	
(davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	55.506,85	
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	219.604,02	213.143,13	-2,94
(davon aus verbundenen Unternehmen)	585,23	585,23	0,00
12. Aufwendungen aus Verlustübernahme	771.473,68	2.498.363,60	223,84
13. Erträge aus Gewinnabführungen	0,00	0,00	0,00
13. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	124.511,03	272.641,46	118,97
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
15. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	6.989.491,20	-122.791,89	-101,76
16. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
18. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
19. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	378.272,10	-788.840,09	-308,54
20. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
21. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	6.611.219,10	666.048,20	-89,93
22. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
23. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
24. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	6.611.219,10	666.048,20	-89,93

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	689.893,15	860.970,89	24,80
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	147.800,22	149.106,98	0,88
5. Materialaufwand	480.944,81	542.808,14	12,86
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	404.570,18	274.942,34	-32,04
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	76.374,63	267.865,80	250,73
6. Personalaufwand	295.702,79	268.684,58	-9,14
a) Löhne und Gehälter	194.771,25	201.662,17	3,54
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung)	100.931,54	67.022,41	-33,60
7. Abschreibungen	55.652,00	58.708,98	5,49
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen	55.652,00	58.708,98	5,49
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	256.188,82	328.804,13	28,34
9. Erträge aus Beteiligungen	2.630.358,24	3.663.513,86	39,28
(davon aus verbundenen Unternehmen)	597.826,74	757.760,36	26,75
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermö- gens	55.506,85	101.000,00	81,96
(davon aus verbundenen Unternehmen)	55.506,85	101.000,00	81,96
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	213.143,13	204.489,23	-4,06
(davon aus verbundenen Unternehmen)	585,23	0,00	-100,00
12. Aufwendungen aus Verlustübernahme	2.498.363,60	5.630.531,77	125,37
13. Erträge aus Gewinnabführungen	0,00	1.851.958,63	
13. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	272.641,46	104.611,00	-61,63
(davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
15. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-122.791,89	-103.109,01	16,03
16. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
18. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
19. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-788.840,09	-24,87	-100,00
20. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
21. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	666.048,20	-103.084,14	-115,48
22. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
23. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
24. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	666.048,20	-103.084,14	-115,48

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Seit dem Geschäftsjahr 2004 beschäftigt die Gesellschaft neben dem Geschäftsführer durchschnittlich vier Mitarbeiter.

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Anteile an verbundenen Unternehmen

Die PKB ist alleinige Gesellschafterin der **PaderBäder GmbH**, mit der ein Ergebnisabführungsvertrag besteht. Die PaderBäder GmbH musste im Berichtsjahr einen Verlust von T€ 768 hinnehmen, der von der PKB übernommen worden ist.

Die Gesellschaft hält unverändert einen Anteil von 85,527 % am Stammkapital der **Wasserwerke Paderborn GmbH**. Im Berichtsjahr wurden aus einer Ausschüttung für 2011 Beteiligungserträge von T€ 758 erzielt werden. Mit der Wasserwerke Paderborn GmbH wurde im Jahr 2012 ein Ergebnisabführungsvertrag geschlossen. Der im Jahr 2012 an die PKB abgeführte Gewinn betrug T€ 1.362; zusätzlich wurde eine Steuerumlage von T€ 490 verrechnet.

Im Geschäftsjahr 2012 erfolgte eine Umfirmierung der **Abfallentsorgungsgesellschaft Stadt Paderborn mbH** in die **PaderSprinter GmbH**. Die PKB ist alleinige Gesellschafterin der PaderSprinter GmbH. Ferner wurde im Jahr 2012 ein Ergebnisabführungsvertrag zwischen der PaderSprinter GmbH und der PKB geschlossen. Der im Geschäftsjahr 2012 von der PKB übernommene Verlust betrug T€ 4.862.

Beteiligungen

Ausgewiesen wird die Beteiligung an der **Herford Paderborner Beteiligungsgesellschaft mbH**, an deren Stammkapital die PKB zu 50 % beteiligt ist.

5.5 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

Name und Sitz der Gesellschaft	Anteil am Kapital in %
HPB Beteiligungsgesellschaft mbH, Paderborn	50,00
Wasserwerke Paderborn GmbH, Paderborn	85,527
PaderBäder GmbH, Paderborn	100,00

PaderSprinter GmbH, Paderborn	100,00
-------------------------------	--------

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Darstellung und Analyse des Geschäftsverlaufs 2012

Im Mittelpunkt der Aktivitäten des zurückliegenden Geschäftsjahres 2012 standen die Bemühungen zur Übernahme des Geschäftsbereichs PaderSprinter von der E.ON Westfalen Weser AG. Dieser betreibt den öffentlichen Personennahverkehr in der Stadt Paderborn. Zur Umsetzung dieses Vorhabens wurde der Geschäftsbereich PaderSprinter nach den Regelungen des Umwandlungsgesetzes auf die bisherige Tochtergesellschaft Abfallentsorgungsgesellschaft Stadt Paderborn mbH abgespalten. Diese Abspaltung wurde Mitte Dezember 2012 in das Handelsregister beim Amtsgericht Paderborn eingetragen und ist damit rechtswirksam geworden.

Um einen sogenannten steuerrechtlichen Querverbund zu realisieren, wurden seitens der Wasserwerke Paderborn GmbH und der PaderSprinter GmbH einerseits sowie der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH andererseits im Berichtsjahr Ergebnisabführungsverträge abgeschlossen. Damit kann die Gesellschaft nun nach Berücksichtigung der Ausgleichszahlungen für die Minderheitsgesellschafter den verbleibenden Jahresüberschuss der Wasserwerke Paderborn GmbH vereinnahmen. Dem steht die Verpflichtung gegenüber, den gesamten Verlust der PaderSprinter GmbH abzudecken. Ferner hat die Gesellschaft den Verlust der PaderBäder GmbH aufgrund des bereits seit Jahren mit dieser Tochtergesellschaft bestehenden Ergebnisabführungsvertrags zu übernehmen. Die Ertragssituation war im Berichtsjahr nicht ausreichend, um die eingegangenen Verlustübernahmeverpflichtungen in voller Höhe abdecken zu können. Dies führte dazu, dass trotz deutlich gesteigener Beteiligungserträge für das Geschäftsjahr 2012 ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 103 TEUR ausgewiesen wird.

Entwicklung der Tochtergesellschaften

Wasserwerke Paderborn GmbH

Mit 11,96 Mio. m³ wurden 0,02 Mio. m³ Wasser mehr als im Vorjahr in die Verteilungsnetze eingespeist. Dieses Netz ist weiterhin an die E.ON Westfalen Weser AG verpachtet, die auch das Endkundengeschäft im Bereich der Wasserversorgung betreibt. Der geschlossene Vertrag hat eine Laufzeit bis zum 31.12.2017. Die im Vertrag ursprünglich vorgesehene Kündigungsfrist von fünf Jahren wurde im Berichtsjahr einvernehmlich auf drei Jahre verkürzt.

Auch in 2012 wurden wiederum erhebliche Investitionen getätigt, wenngleich diese auch hinter dem Vorjahresniveau zurück blieben. So wurden 3,1 km Versorgungsleitungen neu gebaut. Damit belief sich die Länge des Versorgungsnetzes zum Jahresende 2012 auf insgesamt rund 935,1 km. Aufgrund des im Geschäftsjahr 2012 mit der Wasserwerke Paderborn GmbH abgeschlossenen Ergebnisabführungsvertrags konnte im Berichtsjahr ein Gewinn in Höhe von 1.362 TEUR vereinnahmt werden.

PaderBäder GmbH

Nach der im Vorjahr durch einen Sondereffekt auf 2.498 TEUR gestiegenen Verlustübernahme konnte die PaderBäder GmbH den von der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH zu übernehmenden Verlust wieder auf 768 TEUR zurückführen. Damit befindet sich die Gesellschaft wieder auf dem Niveau der Vorjahre (2011 = 771 TEUR).

Trotz der auch in diesem Jahr leicht rückläufigen Besucherzahlen in der von der Gesellschaft betriebenen „Schwimmoper“ von rd. 333.477 (Vorjahr: 347.000) konnten die Umsatzerlöse geringfügig auf 1.373 TEUR (Vorjahr: 1.335 TEUR) gesteigert werden. Die Umsatzerlöse aus der Betriebsführung der anderen städtischen Bäder konnten ebenfalls geringfügig auf 1.571 TEUR (Vorjahr: 1.546 TEUR) gesteigert werden.

Herford-Paderborner-Beteiligungsgesellschaft mbH

Die Herford-Paderborner-Beteiligungsgesellschaft mbH befindet sich zu je 50 % im Besitz der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH und der Herforder Beteiligungsgesellschaft mbH. Diese Tochtergesellschaft bündelt und verwaltet den Aktienbesitz ihrer beiden Gesellschafter an der E.ON Westfalen Weser AG. Ebenso führt sie die Geschäfte der Arbeitsgemeinschaft der ehemaligen kommunalen Aktionäre der E.ON Westfalen Weser AG. Mit einer Ausschüttung von 2.906 TEUR trägt sie maßgeblich zur Finanzierung der Aktivitäten der Paderborn Kommunalbetriebe GmbH bei.

PaderSprinter GmbH

Die durch einen Ergebnisabführungsvertrag mit der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH verbundene Gesellschaft betreibt der ÖPNV im Bereich der Stadt Paderborn. Der von der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH auszugleichende Verlust belief sich im Jahr 2012 auf 4.862 TEUR. Dieser Jahresfehlbetrag liegt deutlich unter dem Vorjahreswert. Dennoch stieg auch im Berichtsjahr das Fahrgastaufkommen.

Weitere Aktivitäten

Neben den seit Jahren erbrachten Dienstleistungen für Tochtergesellschaften sowie für weitere Gesellschaften der kommunalen Anteilseigner, wurden in den letzten Jahren die Aktivitäten der Gesellschaft erweitert. So wird unter anderem ein Blockheizkraftwerk im Maspornbad der PaderBäder GmbH betrieben und das Bad sowie weitere Einrichtungen mit Wärme beliefert. Ferner wurden im Berichtsjahr das Fernwärmenetz sowie die Wärmeerzeugungsanlagen im Kernbereich von Schloss Neuhaus zur Versorgung öffentlicher Einrichtungen von der E.ON Westfalen Weser AG erworben und nun selbst betrieben. Bereits seit zwei Jahren besitzt die Gesellschaft drei größere Photovoltaikanlagen, die auf Gebäuden der Stadt Paderborn installiert wurden. Der Umsatz aus den vorstehend aufgeführten Nebenaktivitäten belief sich im Geschäftsjahr auf 861 TEUR.

Mit dem Halten kommunalwirtschaftlicher Beteiligungen und der Beratung ihrer Gesellschafter und deren Gesellschaften erfüllt die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH weiterhin einen öffentlichen Zweck.

Die Eigenkapitalquote der Gesellschaft beträgt im Berichtsjahr 89,6 %. Die Liquidität befindet sich auch in diesem Jahr auf einem hohen Niveau.

Ausblick

Zurzeit verhandeln die bisherigen kommunalen Anteilseigner der E.ON Westfalen Weser AG über die Übernahme der von der E.ON Energie AG gehaltenen Aktien des Unternehmens. Da die Mehrzahl der Kommunen im Versorgungsgebiet der E.ON Westfalen Weser AG Interesse an einer Beteiligung am künftigen Unternehmen geäußert haben, wird eine hohe Wahrscheinlichkeit dafür gesehen, dass eine vollständige Rekommunalisierung des Unternehmens gelingt. Allerdings soll das Unternehmen sich dann von der Vertriebstochtergesellschaft, dem Vertrieb von Strom und Erdgas, trennen. Bislang ist vorgesehen, dass auch die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH ihren Anteil am Unternehmen deutlich aufstockt. Dies erfordert einen erheblichen Kapitalbedarf. Die politischen Entscheidungen zu einer Rekommunalisierung auf Seiten der Städte und Gemeinden stehen zzt. noch aus. Dies gilt auch für eine eventuelle Aufstockung der derzeitigen Beteiligungshöhe.

Aus heutiger Sicht werden keine Risiken für die zukünftige Geschäftsentwicklung gesehen. Die laufenden Erträge und die vorhandenen Gewinnrücklagen des Unternehmens werden allerdings nicht ausreichend sein, um nachhaltig die Defizite aus dem ÖPNV in der Stadt Paderborn, die die PaderSprinter GmbH erwirtschaften wird, auszugleichen. Es kann aber unterstellt werden, dass durch jährliche Zahlungen der Gesellschafterin Stadt Paderborn die weitere Existenz der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH gesichert wird.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Bernhard Hartmann, Beigeordneter und Kämmerer der Stadt Paderborn

Aufsichtsrat:

Vertreter des Kreises im Aufsichtsrat sind Herr Kreistagsabgeordneter Dr. Bentler sowie der Kämmerer Herr Tiemann.

Gesellschafterversammlung:

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Dezernent Hübner.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Im Haushaltsjahr 2012 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

4.9 E.ON Westfalen Weser AG

1. Allgemeine Unternehmensdaten

E.ON Westfalen Weser AG (EWWA)

Tegelweg 25

33102 Paderborn

Tel.: 05251/5036-20, Fax: 05251/5036-18, Internet: www.eon-westfalenweser.com

Gründungsdatum:

Die E.ON Westfalen Weser AG wurde am 09. September 2003 in das Handelsregister eingetragen. Die Aktiengesellschaft entstand aus der Fusion der drei Unternehmen PESAG AG (Paderborn), Elektrizitätswerk Minden-Ravensberg GmbH (Herford) und Elektrizitätswerk Wesertal GmbH (Hameln).

2. Beteiligungsverhältnisse

Das gezeichnete Kapital beträgt 210.000.000,00 EUR und ist eingeteilt in 20.137.553 Stückaktien. Die Aktien werden von Gebietskörperschaften bzw. deren kommunale Tochtergesellschaften zu 37,1515 % gehalten. Die E.ON Energie AG hält 62,8485 % der Aktien.

Am 30. Juni 2006 lief die konsortialvertraglich vereinbarte Put-Option für die Veräußerung von Anteilen an der EWWA durch kommunale Anteilseigner aus. Von den 39 kommunalen Gesellschaftern nutzten zwei das Recht, ihre Anteile zu den Bedingungen der Put-Option zu verkaufen. Die Aktien wurden von anderen kommunalen Aktionären übernommen. Die Anzahl der kommunalen Aktionäre verringerte sich auf 37, die nach wie vor 37,1515 % der Anteile an der Gesellschaft halten.

Der Kreis Paderborn hält 394.020 Aktien. Dies entspricht einer prozentualen Beteiligung von 1,9566 %.

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der AG sind Dienstleistungen auf dem Gebiet der Energie- und Wasserversorgung, der Abwasserwirtschaft, der Entsorgung und des öffentlichen Personennahverkehrs sowie die im Zusammenhang mit den Unternehmensgegenständen anfallende Informationsverarbeitung. Die Dienstleistungen können auch durch Tochtergesellschaften erbracht werden.

Die Gesellschaft ist berechtigt, alle hierzu erforderlichen Maßnahmen zu ergreifen sowie zur Förderung des Gesellschaftszweckes andere Unternehmen verwandter Art zu betreiben oder sich an solchen Unternehmen zu beteiligen.

Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die zur Erreichung des Gesellschaftszweckes notwendig oder nützlich erscheinen. Sie kann sich an gleichartigen oder ähnlichen Unternehmen im Inland beteiligen und Unternehmensverträge aller Art abschließen. Die Gesellschaft ist ferner berechtigt, Zweigniederlassungen im Inland zu errichten.

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Insbesondere mit dem satzungsrechtlich festgelegten Unternehmensgegenstand der Dienstleistungen auf dem Gebiet der Energie- und Wasserversorgung, der Abwasserwirtschaft, der Entsorgung und dem öffentlichen Personennahverkehr leistet die E.ON Westfalen Weser AG einen entscheidenden Beitrag zur Grundversorgung der Bevölkerung und betreibt klassische kommunalwirtschaftliche Aufgaben. Damit nimmt das Unternehmen wichtige Aufgaben der Daseinsvorsorge wahr.

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in TEUR)	2010	%	2011	%	2012	%
Aktiva						
A. Anlagevermögen	556.112	69,39	542.728	63,12	529.141	60,35
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	7.189	0,90	5.813	0,68	4.021	0,46
II. Sachanlagen	461.344	57,56	450.482	52,39	453.159	51,68
III. Finanzanlagen	87.579	10,93	86.433	10,05	71.961	8,21
B. Umlaufvermögen	239.579	29,88	311.763	36,26	341.714	38,97
I. Vorräte	5.392	0,67	5.647	0,66	4.759	0,54
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	222.047	27,70	285.574	33,21	317.993	36,27
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	12.140	1,51	20.542	2,39	18.962	2,16
C. Rechnungsabgrenzungsposten	57	0,01	0	0,00	0	0,00
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	5.739	0,72	5.311	0,62	5.936	0,68
Summe Aktiva	801.487	100,00	859.802	100,00	876.791	100,00
Passiva						
A. Eigenkapital	348.482	43,48	362.453	42,15	391.059	44,60
I. Gezeichnetes Kapital	210.000	26,20	210.000	24,42	210.000	23,95
II. Kapitalrücklage	30.613	3,82	34.253	3,98	34.253	3,91
III. Gewinnrücklagen	79.561	9,93	89.861	10,45	96.461	11,00
IV. Bilanzgewinn	28.308	3,53	28.339	3,30	50.345	5,74
B. Zuschüsse	95.511	11,92	91.111	10,59	85.103	9,71
I. Investitionszuschüsse	2.966	0,37	3.972	0,46	1.876	0,21
II. Ertragszuschüsse	92.545	11,55	87.139	10,13	83.227	9,49
C. Rückstellungen	298.230	37,21	301.922	35,12	265.488	30,28
D. Verbindlichkeiten	58.926	7,35	103.880	12,08	134.856	15,38
E. Rechnungsabgrenzungsposten	338	0,04	436	0,05	285	0,03
Summe Passiva	801.487	100,00	859.802	100,00	876.791	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in TEUR)	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	627.456	671.345	6,99
2. Bestandsveränderungen an unfertigen Leistungen	634	-46	-107,26
3. andere aktivierte Eigenleistungen	6.218	4.708	-24,28
4. sonstige betriebliche Erträge	62.395	44.160	-29,23
5. Materialaufwand	342.067	406.902	18,95
6. Personalaufwand	77.318	71.544	-7,47
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	49.070	46.176	-5,90
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	147.568	129.266	-12,40
9. Finanzergebnis	-13.029	-25.899	-98,78
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	67.651	40.380	-40,31
11. Außerordentliches Ergebnis	7.365	0	-100,00
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-26.616	-1.857	93,02
13. Sonstige Steuern	0	0	0,00
14. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	48.400	38.523	-20,41
15. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0	0	0,00
16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	108	116	7,41
17. Entnahme aus der Kapitalrücklage	0	0	0,00
18. Einstellung in andere Gewinnrücklagen	20.200	10.300	-49,01
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	28.308	28.339	0,11

Gewinn- und Verlustrechnung (in TEUR)	2011	2012	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	671.345	764.238	13,84
2. Bestandsveränderungen an unfertigen Leistungen	-46	-350	-660,87
3. andere aktivierte Eigenleistungen	4.708	4.455	-5,37
4. sonstige betriebliche Erträge	44.160	45.261	2,49
5. Materialaufwand	406.902	486.353	19,53
6. Personalaufwand	71.544	91.072	27,30
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	46.176	49.234	6,62
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	129.266	130.721	1,13
9. Finanzergebnis	-25.899	15.075	158,21
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	40.380	71.299	76,57
11. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0,00
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1.857	-14.500	-680,83
13. Sonstige Steuern	0	0	0,00
14. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	38.523	56.799	47,44
15. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0	0	0,00
16. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	116	146	25,86
17. Entnahme aus der Kapitalrücklage	0	0	0,00
18. Einstellung in andere Gewinnrücklagen	10.300	6.600	-35,92
19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	28.339	50.345	77,65

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Durchschnittliche Beschäftigtenzahl	2007	2008	Veränderung (in %)	2009	Veränderung (in %)	2010	Veränderung (in %)	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)
Mitarbeiter	1.207	964	-20,13	935	-3,01	921	-1,50	888	-3,58	815	-8,22
zzgl. Auszubildende	152	144	-5,26	126	-12,5	119	-5,56	123	3,36	112	-8,94

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Geschäftsjahr	2008	2009	Veränderung (in %)	2010	Veränderung (in %)	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)
zu berücksichtigende Netzmenge im									
Stromnetz ¹	8,1	7,7	-4,94	7,9	2,60	7,8	-1,27	7,7	-1,28
Gasnetz ¹	4,8	4,6	-4,17	5,0	8,70	4,8	-4,00	4,7	-2,08
sonstige Leistungen bzw. Absatz									
Beförderte Personen des Verkehrsbetriebes PaderSprinter ²	13.522	13.718	1,45	13.834	0,85	16.578	19,84	0	-100,00
Wasser ³	15,3	14,7	-3,92	14,9	1,36	14,2	-4,70	14,4	1,41

¹: jeweils in TWh; ²: in Tausend - Aufgrund der Abspaltung des Geschäftsfeldes Verkehrsbetrieb zum 1. Januar 2012 war die Anzahl der beförderten Personen ab dem Geschäftsjahr 2012 nicht mehr auszuweisen; ³: in Mio. cbm

5.5 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen mit einer Beteiligungsquote von mindestens 20 %:

Name und Sitz der Gesellschaft	Anteil am Kapital in %
E.ON Westfalen Weser Vertrieb GmbH, Paderborn	100,00
AWP GmbH, Paderborn	100,00
E.ON Westfalen Weser Energie-Service GmbH, Kirchlengern	100,00
E.ON Westfalen Weser 3. Vermögensverwaltungs-UG (haftungsbeschränkt), Hameln	100,00
EPOS Bioenergie Verwaltungs-GmbH	100,00
Naturgas Emmerthal GmbH & Co. KG, Emmerthal	84,62
Nahwärme Bad Oeynhausen-Löhne GmbH, Bad Oeynhausen	65,43
CEC Energieconsulting GmbH, Kirchlengern	62,50

Blomberger Versorgungsbetriebe GmbH/E.ON Westfalen Weser AG GbR, Blomberg	50,00
GRE Gesellschaft zur rationellen Energienutzung Horn-Bad Meinberg mbH, Horn-Bad Meinberg	50,00
Nahwärmeversorgung Kirchlengern GmbH, Kirchlengern	50,00
Abfallwirtschaftsgesellschaft Höxter mbH, Höxter	49,00
Wasser GmbH Salzhemmendorf, Salzhemmendorf	49,00
Bad Driburg-Solar-Verwaltungsgesellschaft mbH, Bad Driburg	49,00
Bad Driburg-Solar GmbH & Co. KG, Bad Driburg	48,93
Stadtwerke Lage GmbH, Lage	45,00
GNR Gesellschaft zur energetischen Nutzung nachwachsender Rohstoffe mbH, Brakel	33,33
Stadtwerke Lichtenau GmbH, Lichtenau	25,00
WPG Westfälische Propan-GmbH, Detmold	22,20
E.ON Best Service GmbH, Hamburg	20,00
Stadtwerke Hessisch Oldendorf GmbH, Hessisch Oldendorf	20,00

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Das Unternehmen

Als regionaler Energiedienstleister in Ostwestfalen-Lippe und im Weserbergland kann die E.ON Westfalen Weser AG (EWA) auf eine sehr umfangreiche Erfahrung und Kompetenz im Betrieb von Strom-, Gas- und Wassernetzen zurückgreifen. Im Bereich Versorgungssicherheit gehört die EWA mit seinem rund 32.000 km langen Hoch-, Mittel- und Niederspannungsstromnetz zu den Unternehmen mit den geringsten Ausfallzeiten in Deutschland.

Mit zwei zentralen Unternehmensstandorten in Herford und Paderborn sowie zwölf dezentralen Betriebsstellen und sieben Netzpunkten in der Region garantiert die EWA Kundennähe, Service vor Ort und hohe Flexibilität. Sitz des Unternehmens ist Paderborn.

Zusätzlich bieten die EWA und ihre Tochtergesellschaften Vertriebsleistungen von Strom und Gas sowie Dienstleistungen in den Bereichen rationelle Energienutzung, erneuerbare Energien und Netzservice an. Auch die Versorgung mit Trinkwasser und die Entsorgung von Abwasser zählen zu den Infrastrukturdienstleistungen.

Der Anteil der Einspeisung aus der Nutzung der Kraft-Wärme-Kopplung in Blockheizkraftwerken sowie aus regenerativen Energieanlagen im Netzgebiet der EWA nimmt weiter zu. Hierbei stehen die Nutzung von Energie aus Wind, Wasser und Sonne und der Betrieb von regional verbundenen Biogasanlagen im Vordergrund.

Mit rund 900 Beschäftigten ist die EWA ein bedeutender Arbeitgeber in der Region. Die EWA engagiert sich im besonderen Maße in der Aus- und Weiterbildung. Durch eine überdurchschnittliche Ausbildungsquote übernimmt das Unternehmen Verantwortung für die Region und leistet einen signifikanten Beitrag für deren Weiterentwicklung. Insgesamt werden fünf Berufsbilder bei der EWA ausgebildet.

Durch ihre nachhaltige und umfangreiche Investitionstätigkeit trägt die EWA zur Sicherheit der lokalen Energieversorgung und mit ihren Steuer-, Konzessions- und Dividendenzahlungen zur Stützung der kommunalen Haushalte von Städten und Gemeinden bei. Mit diesen Beiträgen und mit seinen Personalaufwendungen leistet die EWA somit einen hohen Wertbeitrag für die Region.

Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Wirtschaftliche Entwicklung

Im Jahresdurchschnitt setzte sich die positive Wirtschaftsentwicklung in Deutschland aus den beiden Vorjahren fort, allerdings auf deutlich niedrigerem Wachstumsniveau und im Schlussquartal sogar mit einer leicht schrumpfenden Wirtschaftsleistung. Die positive Entwicklung der Beschäftigung und der Einkommen förderten dabei den privaten Konsum und somit die binnenwirtschaftliche Entwicklung. Auch der deutsche Außenhandel war erneut ein sehr wichtiger Konjunkturmotor, der insbesondere durch Exporte in außereuropäische Länder gestützt wurde. Ein wichtiger Belastungsfaktor hingegen lag wie schon im Vorjahr in der europäischen Staatsschuldenkrise und einem europaweitem Wirtschaftsabschwung sowie in der einhergehenden Unsicherheit an den internationalen Finanzmärkten. Dieses zeigte sich auch bei zwei wichtigen Indikatoren für die gesamtwirtschaftliche Situation, den Exporten und dem Bruttoinlandsprodukt (BIP), die sich gegenüber dem Vorjahr abschwächten. Die Exporte stiegen 2012 um 3,9 % (Vorjahr: 11,1 %) und der Anstieg des BIP lag nur noch bei 0,9 % (Vorjahr: 3,0 %).

Energiewirtschaftliche Rahmenbedingungen

Der deutsche Primärenergieverbrauch konnte der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung in 2012 folgen und nahm um rund 0,8 % zu. Der leichte Anstieg beruhte dabei vorwiegend auf dem Mehrbedarf an Wärmeenergien infolge der gegenüber dem Vorjahr niedrigeren Temperaturen und eines zusätzlichen Arbeitstages (Schaltjahr). Von der Konjunktur gingen dabei kaum verbrauchssteigernde Effekte aus; verbrauchsdämpfend wirkte hingegen die Zunahme von Energieeffizienzen. Die deutsche Energiewirtschaft verzeichnete 2012 somit beim Erdgasverbrauch nur einen Anstieg um rd. 1,0 %.

Demgegenüber ging der Stromverbrauch aufgrund der niedrigeren Produktion stromintensiver Unternehmen um rd. 1,4 % im Vorjahresvergleich zurück. Der Anteil der erneuerbaren Energien an der Stromproduktion in Deutschland hat in 2012 - insbesondere aufgrund der hohen gesetzlichen Förderung durch das EEG – schon fast die 25 %-Grenze erreicht (23,8 %), nachdem erst im Vorjahr die 20 %-Grenze überschritten wurde. Durch diesen anhaltend starken Anstieg ist die EEG-Umlage (Zu-

schlag für den Ausbau der regenerativen Energien) deutlich von 3,59 ct/kWh in 2012 auf 5,28 ct/kWh in 2013 angestiegen.

Die jährlichen Erlöse und damit die Netzentgelte der regulierten Netzbetreiber unterliegen der gesetzlich angeordneten Anreizregulierung von Strom- und Gasnetzen. Die in diesem regulatorischen Rahmen unter anderem gestellten Effizienzanforderungen und auch die spezifischen Wirkungsmechanismen wie beispielsweise Zeitverzögerungen zwischen Investitionen und deren Kapitalrückflüssen führten weiterhin zu einem anhaltend hohen Druck auf die Netzbetreiber.

Geschäftsverlauf und Lage

Auch das Geschäftsjahr 2012 war geprägt vom intensiven Wettbewerb um den Abschluss von Konzessionsverträgen, welche für das Verteilnetzgeschäft von sehr hoher Bedeutung sind. Es konnten zwölf Stromkonzessionsverträge und acht Gaskonzessionsverträge mit den betroffenen Kommunen abgeschlossen werden, jedoch wurden auch eine Gaskonzession und sechs Stromkonzessionen nicht verlängert.

Die EWA stellte sich dem Konzessionswettbewerb durch den Nachweis seiner Leistungsfähigkeit im Netzbetrieb gemäß den Vorgaben des § 1 Energiewirtschaftsgesetzes; dieses sind Kriterien wie Sicherheit, Preisgünstigkeit, Verbraucherfreundlichkeit, Effizienz und Umweltverträglichkeit. Hierfür wurden unter anderem konzessionsspezifische Netzkonzepte erstellt, die dieses hervorheben und dokumentierten.

Da diese Ziele aus Sicht der EWA insbesondere in den bereits in 2011 verlorenen Verfahren nicht ausreichend Berücksichtigung gefunden haben, strebte die EWA die Wiederholung bzw. die gerichtliche Klärung der Vergabeentscheidungen an. In acht bereits verlorenen Verfahren hat die EWA erreicht, dass auf Basis einer sog. „Verpflichtungszusage“ der betroffenen Kommunen gegenüber der Landeskartellbehörde, die Vergabeverfahren erneut durchgeführt werden sollen. In zwölf weiteren Kommunen strebt die EWA die gerichtliche Klärung der Vergabeentscheidung an. In diesen Verfahren wurden die Netzübernahmeverhandlungen dennoch auf Wunsch der Verhandlungspartner vorerst weitergeführt, wobei die Netzherausgabe durch die EWA bis zur endgültigen Klärung verweigert wurde.

Der Verkauf der Stromverteilungsanlagen der Ortsteile der Stadt Blomberg an die Blomberger Versorgungsbetriebe GmbH wurde durch den Abschluss eines Kaufvertrages im Berichtsjahr abgeschlossen; der Übergang des Netzeigentums sowie der Wechsel des Status des Netzbetreibers erfolgte zum 01. Januar 2013. Ab diesem Zeitpunkt wird die technische Betriebsführung dieses Netzes durch die EWA durchgeführt.

Für die in 2011 erhaltene Stromkonzession in der Stadt Marsberg wurde im Berichtsjahr der Kaufvertrag mit dem bisherigen Netzeigentümer der RWE Deutschland AG abgeschlossen. Der Übergang des

Eigentums sowie der Wechsel des Status des Netzbetreibers auf die EWA erfolgte zum 01. Januar 2013.

Im Rahmen des strukturierten Konzessions- und Kommunalmanagements wurden die sogenannten Strategiekonsultationen mit den jeweiligen Marktpartnern fortgesetzt, die dem interdisziplinären Informations- und Interessenaustausch dienen. Zudem wurden den Kommunen erstmalig spezifische Informationsberichte über die Entwicklung der Erneuerbaren Energien und Kraft-Wärme-Kopplungsanlagen in den Kommunen im Vergleich zur Entwicklung im jeweiligen Kreis zur Verfügung gestellt.

Bei der kontinuierlichen Umsetzung der wettbewerbsorientierten Aufstellung des Unternehmens wurden auch im Geschäftsjahr 2012 die bisher eingeführten Personal- und Strukturmaßnahmen fort- und umgesetzt. Hierbei wurden beispielsweise im Rahmen bestehender Vorruhestandsregelungen weitere Einzelverträge abgeschlossen, bestehende Strom- und Gasdeputatsansprüche von sowohl aktiven Mitarbeitern als auch teilweise von Rentnern abgefunden und eine größere Anzahl von Personalabgängen durch den Eintritt in den Vorruhestand oder in die Passivphase von Altersteilzeitregelungen verzeichnet.

Der konsequente Ausbau der Kunden- und Serviceorientierung wurde ebenfalls fortgesetzt, wobei hier beispielsweise die Verbesserung des Telefonservices, des Kundenservices in den regionalen Netzcentern, die Verbesserung der Abrechnungsqualität und die Forcierung des Geschäftsprozessmanagements als Einzelprojekte zu nennen sind. Bei Letzterem waren und werden auch im Folgejahr insbesondere die Geschäftsprozesse rund um die Netzplanung, den Netzbau und die Netzinstandhaltung im Fokus sein.

Beim Ausbau der weiteren wettbewerblichen Unternehmenspositionierung wurden im Berichtsjahr auch strukturelle Anpassungen umgesetzt, wie die Überführung des Geschäftsbereiches Verkehrsbetrieb (PaderSprinter) in die kommunale Leitung und Anteilseignerschaft der Stadt Paderborn. Dieses erfolgte in Form einer Abspaltung des Geschäftsbereiches unter Verzicht auf die Gewährung neuer Anteile, welche durch Eintragung in das Handelsregister am 14. Dezember 2012 zum 01. Januar 2012 wirksam wurde. Mit dieser Maßnahme wechselten rund 90 Rentner der EWA sowie knapp 160 Mitarbeiter der bisherigen Tochtergesellschaft Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn GmbH in kommunale Trägerschaft.

Im Rahmen des operativen Netzbetriebes verbesserte die EWA durch eine systematische Instandhaltung und durch hohe Investitionen in die Erneuerung und den Ausbau der Netze die Versorgungszuverlässigkeit auf allen Netzebenen stetig. Daher wurde der Gesellschaft im Berichtsjahr durch die Bundesnetzagentur eine hohe Versorgungszuverlässigkeit und hohe Netzqualität attestiert, so dass der Gesellschaft im Rahmen der Erlösbergrenzenermittlung ein besonderer Qualitätsfaktor zuerkannt worden ist.

Die am Anfang des Geschäftsjahres zwischen der E.ON Energie AG, München (EEA) und den Städten Herford und Paderborn aufgenommenen Gespräche zur Rekommunalisierung des Unternehmens wurden im Geschäftsjahr weiter vertieft. Dafür wurde auf kommunaler Seite eine Verhandlungsgruppe initiiert, die mit entsprechender Beraterunterstützung den Fortgang der Gespräche koordiniert hat. Auf der Basis einer Unternehmensbewertung nach IDW S1 haben im Sommer des Geschäftsjahres die Verhandlungen zur Kaufpreisfindung begonnen. Gegen Ende des Geschäftsjahres haben beide Verhandlungspartner die gemeinsam gefundenen und verhandelten Eckpunkte in einer Briefeklärung festgehalten. Auf Basis dieser Erklärung hat die kommunale Verhandlungsgruppe allen potentiellen kommunalen Käufern die vollständige Übernahme der Anteile empfohlen. Darauf aufbauend haben nun die Detailverhandlungen des Kaufvertrages und der weiteren vertraglichen Vereinbarungen begonnen. Mit einem Abschluss der Verhandlungen wird gegen Ende des ersten Quartals 2013 gerechnet.

Wegen der sich abzeichnenden Änderung der Eigentümerstruktur bei der EWA wurden Umsetzungsmaßnahmen im Rahmen des Konzern-Restrukturierungsprojektes E.ON 2.0 für die Dauer der anstehenden Verhandlungen vorerst ausgesetzt.

Ertragslage

Die Umsatzerlöse stiegen auf 764,2 Mio. € (Vorjahr 671,3 Mio. €), wobei diese Erlössteigerung im Wesentlichen auf Weiterbelastungen nach EEG und KWKG und auf die Mehr-/Minderabrechnung im Gasbereich für den Zeitraum 2008 bis 2011 zurückzuführen ist.

Die Netzmengen betragen im Stromnetz – ohne Ausgleichsansprüche EEG und KWKG – 7,7 TWh (Vorjahr 7,8 TWh) und im Gasnetz 4,7 TWh (Vorjahr 4,8 TWh). Die Umsatzerlöse wurden dabei auch weiterhin vom Geschäftsfeld Strom dominiert; vom Gesamtumsatz entfielen auf diesen Bereich erneut rund 80 %.

Die Umsatzerlöse aus den Geschäftsfeldern Wasserversorgung und Sonstiges sowie aus der Auflösung von Baukostenzuschüssen lagen knapp über dem Vorjahresniveau (54,6 Mio. €; Vorjahr 54,0 Mio. €). Die Sparte Wasser erzielte Umsatzerlöse von 22,4 Mio. € (Vorjahr 20,8 Mio. €); diese beruhen auf einem Wasserabsatz in Paderborn, Bad Lippspringe, Borcheln und Minden in Höhe von 14,4 Mio. cbm (Vorjahr 14,2 Mio. cbm).

Der Materialaufwand stieg im Vergleich zum Vorjahr um 79,4 Mio. € auf 486,3 Mio. €. Die Gründe hierfür waren im Wesentlichen höhere Kosten für die Einspeisung von EEG-Strom.

Die Ertragslage im Berichtsjahr wurde auch durch folgende wesentliche Sondersachverhalte beeinflusst:

Aufgrund der Abspaltung des Geschäftsfeldes Verkehrsbetrieb zum 01. Januar 2012 in eine kommunale Führung und Eigentümerstruktur waren die entsprechenden Aufwendungen und Erträge nicht mehr bei der EWA auszuweisen. Hierdurch wurde das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit der EWA im Vergleich zum Vorjahr in Höhe von rund 5,7 Mio. € verbessert. Entsprechend entfällt jedoch die in Vorjahren erfolgte Kompensation in Form einer Einzahlung in die Kapitalrücklage durch die Stadt Paderborn.

Der Personalaufwand betrug im abgelaufenen Geschäftsjahr 91,1 Mio. €. Der Anstieg um 19,6 Mio. € gegenüber dem Vorjahr beruhte auf höheren Zuführungen zu Pensionsrückstellungen, welche infolge von aktualisierten biometrischen Berechnungsgrundlagen und Rentenanpassungen notwendig waren.

Im Zusammenhang mit den Vereinbarungen zur sog. Mindestdividendenregelung waren in Vorjahren von EEA Ausgleichszahlungen an EWA geleistet worden. In Zusammenhang mit der hohen Gewinnvereinnahmung von EWAV in 2012 in Höhe von 23,6 Mio. € (Vorjahr Verlustübernahme von 4,1 Mio. €) ist eine Verpflichtung zur Erstattung dieser Ausgleichszahlungen in Höhe von 10,2 Mio. € entstanden, die im sonstigen betrieblichen Aufwand (Vorjahr 6,0 Mio. € erhaltene Ausgleichszahlung) gezeigt wurde.

Das Finanzergebnis fiel im Berichtsjahr entgegen dem Vorjahr deutlich positiv aus (15,1 Mio. €; Vorjahr -25,9 Mio. €). Dieses lag neben der Gewinnvereinnahmung von EWAV insbesondere an den deutlich höheren Erträgen aus den Deckungsvermögen (+ 32,2 Mio. €). Gegenläufig wirkten die Abschreibungen auf Finanzanlagen (16,9 Mio. €) und die Aufwendungen aus der anteiligen Verlustübernahme des Berichtsjahres der E.ON Best Service GmbH (10,0 Mio. €); letztere erfolgte infolge einer Beschlusslage der Gesellschafter in 2012. Vor dem Hintergrund des laufenden Prozesses zum Verkauf der EWA-Anteile wurde die EWA von der EEA von dieser Verpflichtung freigestellt. Da diese Freistellung bedingt ist an einen erfolgreichen Abschluss der Transaktion in 2013, durfte diese Forderung in 2012 noch nicht aktiviert werden.

Im Steueraufwand von 14,5 Mio. € waren im Saldo erneut aperiodische Entlastungen enthalten (8,6 Mio. €), die im Wesentlichen auf Anpassungen an Feststellungen der Betriebsprüfung beruhten.

Unter Einschluss dieser Sondereffekte konnte ein Jahresüberschuss in Höhe von 56,8 Mio. € (Vorjahr 38,5 Mio. €) erzielt werden.

Im Bilanzgewinn von 50,3 Mio. € (Vorjahr 28,3 Mio. €) ist ein Gewinnvortrag in Höhe von 0,1 Mio. € (Vorjahr 0,1 Mio. €) und eine Einstellung in die Gewinnrücklagen von 6,6 Mio. € (Vorjahr 10,3 Mio. €) enthalten. Aus dem Bilanzgewinn soll eine Dividende von 2,50 € je Aktie (insgesamt 50,3 Mio. €; Vorjahr 28,2 Mio. €) ausgeschüttet werden. Eine Ausschüttungssperre in Bezug auf den Bilanzgewinn besteht nicht, da ausreichende Rücklagen verfügbar sind.

Vermögenslage

Die Bilanzsumme stieg auf 876,8 Mio. € (Vorjahr 859,8 Mio. €). Hierbei wurde eine Saldierung von Deckungsvermögen für Altersversorgungsverpflichtungen mit den entsprechenden Verpflichtungen bereits berücksichtigt. Hierzu zählen die Anteile an Wertpapierspezialfonds des Contractual-Trust-Arrangement (CTA), die Rückdeckungsversicherungsansprüche bei der Versorgungskasse Energie VVaG (VKE), Hannover, sowie die Festgelder bei der Energie Sicherungstreuhand e. V. (ESTV), Hannover. Aus diesem Sachverhalt resultierte zum Bilanzstichtag insgesamt ein Saldierungsvolumen und somit eine Bilanzverkürzung in Höhe von 425,0 Mio. € (Vorjahr 416,8 Mio. €). Aus dem Deckungsvermögen der Rückdeckungsversicherung bei der VKE verblieb dabei ein aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung in Höhe von 4,4 Mio. € (Vorjahr 3,3 Mio. €) und aus den Festgeldern beim ESTV in Höhe von 1,5 Mio. € (Vorjahr 2,0 Mio. €).

Die Zugänge bei den Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenständen waren mit 61,4 Mio. € auf deutlich höherem Niveau als im Vorjahr (38,1 Mio. €), wobei hierfür im Wesentlichen die geleisteten Anzahlungen für einen Stromnetzzugang zum 01.01.2013 ausschlaggebend waren. Bei den Zugängen entfielen diese im Wesentlichen auf die fertigen und unfertigen Verteilungsanlagen zur Erhaltung der Versorgungssicherheit 59,2 Mio. € (Vorjahr 33,7 Mio. €). Die Zugänge bei den Finanzanlagen (2,7 Mio. €) beinhalteten fast ausschließlich nachträgliche Anschaffungskosten für eine bestehende Beteiligung. Durch die Abspaltung des Geschäftsbereiches Verkehrsbetrieb waren hingegen auch erhebliche Abgänge auszuweisen (10,8 Mio. €). Das Anlagevermögen belief sich somit auf 529,1 Mio. € (im Vorjahr 542,7 Mio. €); es machte 60 % (Vorjahr 63 %) des Gesamtvermögens aus.

Das Umlaufvermögen erhöhte sich auf 341,7 Mio. € (Vorjahr 311,8 Mio. €). Diese Erhöhung zeigte sich insbesondere in dem Posten Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen, der bei einer Höhe von 210,0 Mio. € (Vorjahr 166,6 Mio. €) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 40,4 Mio. € (Vorjahr 26,0 Mio. €) beinhaltete. Aus der in diesem Posten gezeigten Cash-Poolingabwicklung wurde stichtagsbedingt eine Forderung gegenüber der E.ON SE in Höhe von 158,0 Mio. € (Vorjahr 106,0 Mio. €) ausgewiesen.

Das Eigenkapital erhöhte sich nach Abzug der vorgesehenen Dividende auf 340,7 Mio. € (Vorjahr 334,3 Mio. €). Dadurch ergab sich unverändert eine Eigenkapitalquote von 38,9 %.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (87,5 Mio. €; Vorjahr 66,1 Mio. €) resultieren mit 56,2 Mio. € (Vorjahr 47,2 Mio. €) aus der Cash-Poolingabwicklung.

Finanzlage

Im Rahmen der Einbindung in das Konzern-Cash-Pooling ist eine jederzeitige Liquiditätsaufnahme und Liquiditätsanlage bei der E.ON SE möglich. Für die EWAV und die E.ON Westfalen Weser Energie-Service GmbH (EWAES), Kirchlengern, erfolgt dabei die technische Abwicklung des Pooling über

die EWA. Zum Bilanzstichtag hatte die EWA eine Forderung aus angelegten liquiden Mitteln gegenüber der E.ON SE in Höhe von 158,0 Mio. € (Vorjahr 106,0 Mio. €); dieser Cash-Pooling-Bestand berücksichtigte dabei den Bestand der liquiden Mittel der E.ON Westfalen Weser Vertrieb GmbH, Paderborn (EWAV; 56,2 Mio. €; Vorjahr 47,2 Mio. €). Darüber hinaus bestand eine Forderung aus der Cash-Poolingabwicklung mit der EWAES (11,6 Mio. €; Vorjahr 8,6 Mio. €). Diese Werte wurden korrespondierend in den Forderungen beziehungsweise Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen ausgewiesen.

Des Weiteren bestanden zum Stichtag Kassenbestände, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks in Höhe von 19,0 Mio. € (Vorjahr 20,5 Mio. €).

Die Liquidität war während des gesamten Geschäftsjahres gewährleistet, ohne dass langfristige Verbindlichkeiten aufgenommen werden mussten.

Aus dem laufenden Geschäft ergab sich ein Cashflow von 135,8 Mio. € (Vorjahr 119,0 Mio. €).

Die Finanzierung der in den nächsten Jahren geplanten Investitionen ist gesichert.

Risikoberichterstattung

Die Unternehmensleitungen von Kapitalgesellschaften sind durch das Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) u. a. zur Einrichtung eines Risikomanagementsystems verpflichtet, um alle, den Fortbestand der Gesellschaft gefährdenden Entwicklungen, frühzeitig zu erkennen und ggf. zeitgerecht Gegensteuerungsmaßnahmen zu ergreifen.

Der Vorstand der Gesellschaft hat dazu einen direkt an ihn berichtenden Bereich Risikomanagement eingerichtet. Das Risikomanagement ist für die Koordination der Risikomanagementaktivitäten verantwortlich. Die Einbeziehung der einzelnen Geschäftsbereiche und relevanten Tochtergesellschaften wird über benannte Risikocontroller und Risikoverantwortliche sichergestellt.

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

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

Das Risikomanagement erstellt auf Basis dieser freigegebenen Risiken und Chancen quartalsweise einen Bericht, den der Vorstand erhält. Darüber hinaus wird der Vorstand bei gegebenem Anlass jederzeit über Veränderungen der Risikosituation mit ad-hoc-Berichten informiert.

Anhand dieser Berichte werden auch die Risiken an den Aufsichtsrat sowie entsprechend der geltenden Konzernrichtlinie an die Muttergesellschaft berichtet.

Die Tochtergesellschaften der EWA sind ebenfalls in das Risikomanagementsystem einbezogen.

Aus derzeitiger Sicht sind für die Zukunft keine Risiken erkennbar, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten.

Die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems wurde anhand ausgewählter Prozesse und Kontrollaktivitäten im Rahmen der Jahresabschlussprüfung geprüft. Zusätzlich prüfte die Konzernrevision regelmäßig ausgewählte Prozesse; im Berichtsjahr wurde der Prozess „Führung und Kontrolle von Beteiligungen“ geprüft und als angemessen beurteilt.

Markt- und Regulierungsrisiken

Die wesentlichen Risiken für die EWA ergeben sich aus der Regulierung der Energiemärkte sowie den Folgen möglicher Konzessionsverluste.

Durch die Vorgaben der Regulierungs- bzw. Genehmigungsbehörden bestehen Margenverlustrisiken. Dabei sind Einflüsse aus der ersten Regulierungsperiode für das Genehmigungsverfahren der zweiten Regulierungsperiode – zum Beispiel aus der Abwicklung des Regulierungskontos und aus dem Investitionsumfang – noch nicht absehbar. Zudem bestehen nach wie vor als Folge der Finanzmarktkrise und deren Auswirkungen Bonitäts- und Beschaffungsrisiken.

Intern sichert das Unternehmen seine Wettbewerbsfähigkeit durch die kontinuierliche Optimierung innerbetrieblicher Abläufe und konsequentes Kosten- und Investitionsmanagement. Neben der Gesamtsteuerung des Unternehmens durch das Zentralcontrolling wird die Entwicklung der Netzerlöse und Kosten vom Netzcontrolling laufend überwacht.

Die BNetzA hatte Ende 2009 gegen EWA und die übrigen E.ON Energie-Regionalversorgungsunternehmen mit neuer Regionalstruktur (regi.on) sowie jeweils EEA ein förmliches Verfahren wegen angeblicher Nichteinhaltung von Entflechtungsbestimmungen eingeleitet. Die Behörde führt das Verfahren gegen ein Regionalversorgungsunternehmen und die EEA als Musterverfahren; die Verfahren gegen die anderen Regionalversorgungsunternehmen – darunter EWA – ruhen. Die BNetzA hat mit Datum vom 3. Februar 2012 gegen die Unternehmen E.ON Bayern AG und die EEA Untersagungsverfügungen erlassen, gegen die von beiden Unternehmen Beschwerde beim OLG Düsseldorf eingelegt wurde. Im Zusammenhang mit den ohnehin vorgesehenen gesellschafts-

rechtlichen Strukturmaßnahmen, insbesondere Abgabe aller Vertriebsaktivitäten, wurden die Beschwerden im Einvernehmen mit der BNetzA und dem OLG Düsseldorf nicht begründet, um die weitere Entwicklung abzuwarten. Sofern die Regionalversorger zukünftig über keine vertrieblichen Beteiligungen mehr verfügen, hat die BNetzA ihre Zustimmung zur endgültigen Beendigung des Beschwerdeverfahrens in Aussicht gestellt. Die ruhenden Verfahren würden in diesem Zuge mit erledigt.

In den kommenden Jahren laufen eine Reihe von Strom- und Gaskonzessionen aus, teilweise erfolgten bereits Ausschreibungen. Nachdem in den abgelaufenen zwei Jahren bereits einige Konzessionen an andere Bewerber vergeben wurden, hat EWA teilweise die Vergabeverfahren aufgrund etwaiger Verstöße gegen Kriterien des § 1 Energiewirtschaftsgesetzes beanstandet und einen Netzübergang versagt. Auch bei eventueller Durchführung neuer Vergabeverfahren besteht dennoch weiterhin das Risiko, diese und weitere Konzessionen zu verlieren. Durch Darstellung der Leistungsfähigkeit der EWA in den Vergabeverfahren und durch intensive Gespräche mit den Kommunen wird versucht, dieses Risiko möglichst gering zu halten. Die EWA erwartet zudem, dass eine erfolgreiche Übernahme der EEA-Anteile an der EWA durch die kommunalen Anteilseigner zur weiteren Absicherung der bestehenden Konzessionen beitragen wird.

Betriebliche Risiken

Risiken bestehen im Ausfall der Verteilungsanlagen, zum Beispiel die Schädigung des Freileitungnetzes durch Naturkatastrophen.

Neben einem bestehenden hohen Verkabelungsgrad wird dem Risiko durch planmäßige Instandhaltung begegnet.

Soweit möglich und wirtschaftlich sinnvoll, sind aus dem Ausfall der Verteilungsanlagen entstehende Haftungsrisiken und Schadensfälle durch Versicherungen abgedeckt, so dass sich die im Unternehmen verbleibenden Risiken in Grenzen halten oder ausgeschlossen werden können.

Darüber hinaus besteht vor dem Hintergrund der zunehmend komplexeren rechtlichen Rahmenbedingungen das Risiko, dass für das operative Geschäft kritische energiebezogene Dienstleistungen nicht ohne Weiteres am Markt beschaffbar sind und dass sich bei einem Ausfall des Anbieters wesentliche Beeinträchtigungen des operativen Geschäfts ergeben. Um solche operativen Risiken zu reduzieren, verpflichtete sich die EWA im Geschäftsjahr 2012 zur Sicherstellung der geschäftskritischen Dienstleistungen der EBS im Rahmen einer Verlustdeckungszusage, den Restrukturierungsprozess der EBS abzusichern. Die Verpflichtung aus der Verlustdeckungszusage bezieht sich auf die Übernahme der anteiligen Jahresfehlbeträge der EBS im Zeitraum 2012 bis längstens einschließlich 2016 im Verhältnis Ihrer jeweiligen Beteiligung. Die EWA wurde von der EEA von dieser Verpflichtung bedingt freigestellt, sofern eine Übernahme der EEA-Anteile an der EWA durch die kommunalen Anteilseigner in 2013 vollzogen wird.

Finanzwirtschaftliche Risiken

Die Gesellschaft hat Zahlungsmittel in Wertpapierspezialfonds angelegt. Durch eine festgelegte Anlagestrategie und professionelles Fondsmanagement wird das Kursschwankungsrisiko gemindert.

Liquide Mittel werden überwiegend innerhalb des Konzerns angelegt.

Tochtergesellschaften und weitere Beziehungen

Die weitere Optimierung des Beteiligungsportfolios konnte auch im Berichtsjahr erfolgreich fortgesetzt werden. Die Abspaltung des Geschäftsbereichs Verkehrsbetrieb umfasste auch die 100 %-Beteiligung an der Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH mit deren Beteiligung Verkehrs-Servicegesellschaft Paderborn/Höxter mbH. Unterjährig wurde die PaderSprinter AG & Co. oHG auf die KVP verschmolzen. Im Rahmen einer wirtschaftlichen Neugründung wurde die E.ON Westfalen Weser 2. Vermögensverwaltungs-GmbH umfirmiert in die EPOS Bioenergie Verwaltungs-GmbH. Die Anteile an der Hornitex Energie GmbH & Co. Betriebs-KG wurden vollständig veräußert.

Beziehung zu verbundenen Unternehmen

Gemäß § 312 AktG wurde ein Bericht über die Beziehungen zu verbundenen Unternehmen aufgestellt. Dieser Bericht schließt mit folgender Erklärung des Vorstands:

„Wir erklären, dass die E.ON Westfalen Weser AG bei den im Bericht über Beziehungen zu verbundenen Unternehmen aufgeführten Rechtsgeschäften im Geschäftsjahr 2012 nach den Umständen, die uns im Zeitpunkt bekannt waren, in dem die Rechtsgeschäfte vorgenommen wurden, jeweils eine angemessene Gegenleistung erhalten hat. Soweit für unsere Gesellschaft auf Veranlassung oder im Interesse des herrschenden oder eines mit ihm verbundenen Unternehmens Maßnahmen getroffen wurden, sind Nachteile nicht entstanden.“

Forschung und Entwicklung

Die EWA ist selbst oder über die E.ON Energie AG in verschiedenen Organisationen vertreten, die sich mit Forschungs- und Entwicklungsaufgaben befassen. Darüber hinaus werden in Zusammenarbeit mit der E.ON Energie AG andere Unternehmen mit Forschungs- und Entwicklungsprojekten beauftragt.

Mitarbeiter

Im Jahresdurchschnitt waren bei der Gesellschaft unter Berücksichtigung von Auszubildenden und ohne die Vorstände und Praktikanten insgesamt 927 Mitarbeiter (Vorjahr 1.011 Mitarbeiter) beschäftigt; zum Stichtag waren es 894 Mitarbeiter (Vorjahr 1.006 Mitarbeiter). Davon waren 48 Beschäftigte

in einem befristeten Arbeitsverhältnis und 116 Auszubildende. Das entsprach, bezogen auf die Gesamtbelegschaft einer Ausbildungsquote von rund 12,9 % (Vorjahr 13,2 %). Allerdings wurde, wie auch in den Vorjahren, die Ausbildung für die EWAV, die EWAES und die EBS (Standort Herford) auch durch die EWA durchgeführt. Die hohe Ausbildungsquote lag erneut deutlich über dem Bundesdurchschnitt von rund 6,0 %.

Der Rückgang bei der Beschäftigtenzahl war im Wesentlichen eine Folge des Ausscheidens von Mitarbeitern im Rahmen von Altersteilzeit- und Vorruhestandsregelungen. Gegenläufig war die Einstellung von sieben ehemaligen Auszubildenden in unbefristete Arbeitsverhältnisse. Diese Maßnahme erfolgte auf Basis einer durchgeführten, umfassenden qualifizierten Personalplanung. Ebenso wurde durch die Personalplanung ein strukturierter Wissenstransfer sichergestellt. Kündigungen, sowie der Wechsel von Mitarbeitern innerhalb des Konzerns, spielten nur eine untergeordnete Rolle.

Den Verpflichtungen aus der betrieblichen Altersversorgung stehen Fondsanlagen, die an einen externen Treuhänder sicherungsübereignet sind und eine 100-Prozent-Rückdeckungsversicherung bei der Versorgungskasse Energie gegenüber.

Es wird allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern für die ausgezeichnete Zusammenarbeit und ihr hohes Engagement im vergangenen Jahr ausdrücklich gedankt.

Umwelt und Naturschutz

Bei allen Entscheidungen im Unternehmen wird die Verantwortung für den Schutz der Umwelt und der Natur berücksichtigt. Die Leistungen im Umweltschutz sind Voraussetzung für die Unternehmensentwicklung und die Verbesserung der Wettbewerbsposition. Die Einhaltung der Gesetze und Verordnungen auf dem Gebiet des Umwelt- und Naturschutzes betrachtet die EWA als selbstverständlich. Die EWA legt hohen Wert auf die Arbeitssicherheit und leistet entsprechende Präventionsarbeit.

Anteilseigner

Die EWA gehört mehrheitlich zum E.ON Energie-Konzern. Die EEA mit Sitz in München ist eines der führenden privaten Energiedienstleistungsunternehmen in Europa. Zum 31. Dezember 2012 hielt die EEA rund 62,8 % der Aktien und ist damit Mehrheitsaktionärin der EWA. Die kommunalen Aktienanteile belaufen sich auf insgesamt rund 37,2 %. Das Grundkapital der EWA beträgt 210,0 Mio. € und ist aufgeteilt in 20.137.553 vinkulierte Namensaktien (Stückzahl ohne Nennbetrag).

Aktionäre der E.ON Westfalen Weser AG	%
Privatwirtschaftliche Anteilseigner	
E.ON Energie AG	62,8485
Kommunale Anteilseigner	
HPB Beteiligungsgesellschaft mbH	21,2193
Einzelne Kreise, Städte und Kommunen	15,9322
Gesamt	100,0000

Ausblick

Für die weitere Wirtschaftsentwicklung in Deutschland ist die Bewältigung der Euro- und Staatsschuldenkrise im Euroraum von zentraler Bedeutung. Das hierdurch schwache außenwirtschaftliche europäische Umfeld, aber auch die konjunkturelle Abschwächung in den Schwellenländern, wird die wirtschaftliche Entwicklung in Deutschland weiterhin belasten. In der Folge ist ein Rückgang der Exporte sowie die Zurückhaltung in der Investitionsneigung und im privaten Konsumentenverhalten zu erwarten. Für das kommende Jahr wird für Deutschland eine wirtschaftliche Wachstumsrate von 0,4 % sowie eine Inflationsrate von bis zu 2 % prognostiziert.

Diese gesamtwirtschaftlichen Unsicherheiten im Jahr 2013 werden weiterhin durch die fortbestehenden wechselhaften energiepolitischen Rahmenbedingungen verstärkt. Die Auswirkungen dieser heterogenen innen- und außenpolitischen Einflüsse stellen die deutsche Energiebranche und insbesondere dabei die Netzwirtschaft vor die größten Herausforderungen seit ihrem Bestehen. Diese Einflüsse resultieren beispielsweise aus der Energiewende in Deutschland, den Klimaschutzanforderungen, den Regulationsrahmenbedingungen und dem Konzessionswettbewerb. Dabei ist die Entwicklung der erneuerbaren Energien und der damit verbundenen Notwendigkeit zu deren Netzeinbindung und zum Netzausbau von signifikanter Relevanz. Aber auch die Transformation in intelligente Netze, der starke Wettbewerb bei den Netzkonzessionsvergabeverfahren sowie der Kostensenkungsdruck und die Erlösentwicklung im Rahmen der Netzentgeltregulierung sind dabei wesentliche Einflussfaktoren. Gleichzeitig müssen die Netzbetreiber ihrer Verantwortung gerecht werden, weiterhin eine hohe Versorgungsqualität zu gewährleisten. Dem Stromnetz wird somit bei der Umsetzung der Energiewende eine Schlüsselrolle zuerkannt. Um dieser gerecht zu werden, sind noch vielfältige gesetzliche und politische Rahmenbedingungen anzupassen und zu verstetigen; diesbezügliche Handlungsfelder sind zum Beispiel die Novellierung der Anreizregulierungsverordnung und die Beeinflussung der Dauer von Planungs-, Genehmigungs- und Realisierungsverfahren. Es bleibt dabei auch weiterhin der Eintritt und die Berücksichtigung von regulatorischen Sondersachverhalten – wie beispielsweise der zeitlich nachgelagerten Abwicklung von Kompensationsansprüchen erst in der nächsten Regulierungsperiode sowie von Bonitätsrisiken aufgrund der energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen – abzuwarten.

Dieser Situation stellt sich die EWA kontinuierlich durch die konsequente Einhaltung ihrer Leitgedanken wie Kunden- und Serviceorientierung, Wettbewerb und Innovation sowie durch die konsequente Verfolgung ihres übergeordneten Unternehmenszieles, dass die EWA zu den führenden kunden- und

serviceorientierten, innovativen und wettbewerbsfähigen Netzbetreibern Deutschlands gehört. Die Zielerreichung wird dabei auch durch ein aktives Konzessions- und Kommunalmanagement, durch eine Beteiligung an der technologischen Entwicklung der Energienetze der Zukunft und durch Kundennähe in der Region konsequent verfolgt. Zur Stärkung der zukünftigen Wettbewerbsfähigkeit wird EWA weiterhin kontinuierlich Prozesseffizienzen und Organisationsverbesserungen vorantreiben. Diese Zukunftssicherung der EWA wird dabei auch durch die Fortsetzung der Qualifizierungs- und Wissenstransfermaßnahmen unterstützt.

Im Rahmen der weiteren wettbewerblichen Unternehmenspositionierung wird auch im Jahr 2013 erneut der Fokus auf Konzessionsverlängerungen liegen. Da nach Ansicht der EWA bei einigen bereits in 2011 verlorenen Konzessionen die Ausschreibungsverfahren nicht vollumfänglich den Anforderungen des EnWG entsprochen haben, wird die EWA auf eine Wiederholung der Verfahren hinwirken und erneut anstreben, auch hier eine Verlängerung der Konzessionen zu erzielen. Ein Abschluss der diesbezüglichen laufenden Verkaufsverhandlungen und der Zeitpunkt etwaiger Netzübergänge sind somit derzeit nicht absehbar.

Zum 01. Januar 2013 erfolgte die Stromnetzübernahme in Marsberg durch die EWA als Netzbetreiber, wobei in den ersten zwei Jahren für die Gewährleistung einer gleitenden Übernahme die technische Betriebsführung noch durch die RWE erfolgen wird.

Die in 2012 begonnenen Verhandlungen zur Rekommunalisierung der EWA (vollständige Übernahme der EEA-Anteile durch Kommunen in der Region) befinden sich in einem finalen Stadium. Beide Verhandlungsparteien streben eine endgültige Einigung und Umsetzung gegen Ende des ersten Quartals in 2013 an. Die Durchführung und Realisierung der Transaktion soll dann anschließend ab Q2 in 2013 erfolgen. Als zeitkritischer Faktor sind vor allem die kommunalen Entscheidungsprozesse in den vielfältigen Gremien zu berücksichtigen. Aktuell ist davon auszugehen, dass die EWAV (Vertriebsstochterunternehmen) im Rahmen der Transaktion nicht mit von den kommunalen Anteilseignern übernommen wird. Wegen der sich abzeichnenden Eigentümerveränderung ist insgesamt im Jahre 2013 mit größeren Umstrukturierungen des Unternehmens zu rechnen.

Die wirtschaftliche Situation der EWA stellt sich in der Mittelfristplanung, die auf der Grundlage der bisherigen Unternehmensstruktur basiert, als stabil dar. Dabei wird davon ausgegangen, dass für das Jahr 2013 und 2014 die Dividendenzahlung jeweils auf deutlich niedrigerem Niveau als für 2012 sein wird. Die Dividende für 2012 wird aufgrund von Sondersachverhalten im Prozess des Anteilsverkaufs durch Ausschüttung von Teilen nicht realisierter Bewertungserträge des Deckungsvermögens außergewöhnlich hoch sein. Deren planmäßige Einstellung in die Gewinnrücklagen ist somit in 2012 geringer ausgefallen.

Bei einer stabilen wirtschaftlichen Situation wird unterstellt, dass das Verteilnetzgebiet durch zukünftige Gas- und Strom-Konzessionsverlängerungen bei weiteren nur moderaten Konzessionsverlusten überwiegend zu sichern ist. Zudem sollen die auch zukünftig zu erwartenden regulatorischen Restriktionen

tionen weiterhin durch eine Verminderung von beeinflussbaren Aufwendungen kompensiert werden. Im Rahmen der Genehmigung der Erlösobergrenze im Gasbereich für die zweite Regulierungsperiode von 2013 bis 2017 wurde die Genehmigung durch die BNetzA vorerst nur vorläufig erteilt. Der Genehmigungsprozess der Erlösobergrenze für die zweite Regulierungsperiode im Strombereich von 2014 bis 2018 befindet sich zurzeit in der Umsetzung.

Der Schwerpunkt der Investitionstätigkeit liegt auch im Geschäftsjahr 2013 im Erhalt der Versorgungssicherheit der Strom- und Gasnetze, wobei das geplante Ausgabenvolumen auf einem Niveau in Höhe von rund 50 Mio. € liegen wird.

Das Konzern-Effizienzsteigerungsprojekt E.ON 2.0 ist aufgrund der laufenden Verhandlungen bezüglich des Anteilsverkaufs der EEA in der Umsetzung bei der EWA vorläufig ausgesetzt. Bei Wiederaufnahme des Projektes, welches im Konzern aufgrund erheblich geänderter Rahmenbedingungen und neuen Vorgaben des Gesetzgebers und der Bundesnetzagentur für erforderlich erachtet wird, soll eine zukunftsfähige effiziente Struktur des Deutschlandgeschäfts des Konzerns herbeigeführt werden. Die neue Struktur schafft Voraussetzungen zur Erreichung der E.ON 2.0-Einsparziele; angestrebt wird insbesondere auch eine Effizienzsteigerung in den wesentlichen Verwaltungsfunktionen. Die dafür erforderlichen Maßnahmen würden nicht ohne Arbeitsplatzabbau und Standortveränderungen umsetzbar sein. Von der Aussetzung der Umsetzungsmaßnahmen des Projektes ist die Tochtergesellschaft E.ON Westfalen Weser Vertrieb GmbH nicht betroffen. Hier wurde frühzeitig der konstruktive Dialog mit den Arbeitnehmervertretern aufgenommen, um diesen Prozess so sozialverträglich wie möglich zu gestalten. Anfang 2013 wurden dazu Vereinbarungen mit dem Betriebsrat der EWAV finalisiert. Die möglichen Auswirkungen für die EWA aus einer Aufhebung der Aussetzung der Projektmaßnahmen infolge eines Scheiterns der laufenden Anteilsverkaufsverhandlungen in 2013 können mangels Konkretisierungen derzeit nicht beurteilt werden.

Ereignisse nach dem Abschlussstichtag

Ereignisse nach dem Abschlussstichtag, die sich wesentlich auf die Vermögens- und Ertragslage auswirken, haben sich nicht ergeben.

7. Zusammensetzung der Organe

Vorstand: Henning Probst
Michael Heidkamp

Aufsichtsrat:

Der Kreis Paderborn ist als Mitglied im Aufsichtsrat nicht vertreten.

Hauptversammlung:

Der Kreis Paderborn übt sein Stimmrecht über die Arbeitsgemeinschaft der kommunalen Aktionäre aus.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

	Geschäfts- jahr 2009	Geschäfts- jahr 2010	Ver- änder- ung (in %)	Geschäfts- jahr 2011	Ver- änder- ung (in %)	Geschäfts- jahr 2012*	Ver- änder- ung (in %)
Bruttodividende / Stückaktie	1,45	1,40	-3,45	1,40	0,00	0,00*	~ 100,00
Netto- Geldeingang im Haushaltsjahr	480.916,19 2010	464.332,87 2011		464.332,87 2012		0,00 2013	

(Alle Beträge in EUR)

*: Die kommunalen Aktionäre erhielten von der E.ON Westfalen Weser AG für das Geschäftsjahr 2012 keine Ausschüttung. Im Rahmen der im Sommer 2013 abgeschlossenen Rekommunalisierung ist vorgesehen, dass die damaligen kommunalen Aktionäre der E.ON Westfalen Weser AG eine Vorabauschüttung von der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG im Jahr 2013 erhalten.

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

4.10 Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH (VKA VEW GmbH)

c/o Stadt Dortmund

Südwall 2-4

44122 Dortmund

Tel.: 0231/50-22220, Fax: 0231/50-27148

Gründungsdatum: 1968

2. Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 31.720,00 EUR und ist aufgeteilt in 116 Stammeinlagen zu je 260,00 EUR sowie 3 Stammeinlagen zu je 520,00 EUR. Gesellschafter sind 28, vor allem westfälische Kommunen bzw. deren kommunale Tochtergesellschaften. Mit jeweils 520,00 EUR (1,64 %) sind 26 Gesellschafter am Stammkapital beteiligt. Darüber hinaus sind zwei Gesellschafter mit 1.040,00 EUR (3,28 %) beteiligt. Die übrigen Geschäftsanteile hält die VKA VEW GmbH selbst als eigene Anteile.

Der Kreis Paderborn ist mit 520,00 EUR an der Vka VEW GmbH beteiligt.

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist die Sicherung des kommunalen Einflusses bei der RWE AG sowie die Bildung und Vertretung einer einheitlichen Auffassung der Gesellschafter in energiewirtschaftlichen und damit zusammenhängenden kommunalpolitischen Fragen.

Ferner informiert die Vka VEW GmbH die einzelnen kommunalen Gesellschafter über die Belange der RWE AG und leistet insbesondere im kommunalen Raum Aufklärung über die besondere wirtschafts- und kommunalpolitische Bedeutung der RWE AG für ihre Anteilseigner.

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft vertritt die Interessen kommunaler Aktionäre der RWE AG, die in zentralen Bereichen der Daseinsvorsorge tätig ist.

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%	2012	%
Aktiva						
A. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	21.368,19	45,19
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	21.368,19	45,19
B. Umlaufvermögen	48.442,64	100,00	46.857,42	100,00	25.916,02	54,81
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	45,79	0,09	69,23	0,15	340,23	0,72
III. Wertpapiere	16.006,79	33,04	16.006,79	34,16	16.006,79	33,85
IV. Flüssige Mittel	32.390,06	66,86	30.781,40	65,69	9.569,00	20,24
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	48.442,64	100,00	46.857,42	100,00	47.284,21	100,00
Passiva						
A. Eigenkapital	48.442,64	100,00	46.857,42	100,00	46.793,59	98,96
I. Stammkapital	31.720,00	65,48	31.720,00	67,69	31.720,00	67,08
II. Kapitalrücklage	2.382,62	4,92	715,85	1,53	0,00	0,00
III. Gewinnrücklagen	16.006,79	33,04	16.006,79	34,16	16.006,79	33,85
IV. Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00	869,37	1,84
V. Jahresfehlbetrag	-1.666,77	-3,44	-1.585,22	-3,38	-63,83	-0,13
B. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	490,62	1,04
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	48.442,64	100,00	46.857,42	100,00	47.284,21	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)	2012	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	0,79	0,95	20,25	0,35	-63,16
5. Materialaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.807,75	1.836,75	1,60	1.354,18	-26,27
9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen)	140,19	250,58	78,74	1.290,00	414,81
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.666,77	-1.585,22	4,89	-63,83	95,97
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.666,77	-1.585,22	4,89	-63,83	95,97
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-1.666,77	-1.585,22	4,89	-63,83	95,97

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Die Vka VEW GmbH beschäftigt kein Personal. Die Geschäftsführung erfolgt ehrenamtlich.

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Lagebericht

Der Gesellschafterausschuss und die Gesellschafterversammlung der Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH traten im Jahr 2012 zu ihren turnusmäßigen Sitzungen am 18. April und am 22. November zusammen.

Zum Jahreswechsel 2011 / 2012 hat die Kapitalerhöhung der RWE AG, die am 5. Dezember 2011 vom Vorstand beschlossen wurde, das Handeln der Vka stark geprägt. Trotz dieses Beschlusses konnte die Sicherstellung der gewerbesteuerlichen Schachtel gewährleistet werden. Die mit der durchgeführten Kapitalerhöhung verbundenen Herausforderungen für die kommunalen Aktionäre konnten im abgelaufenen Geschäftsjahr unter anderem in einem Gespräch mit dem Finanzvorstand der RWE erörtert werden. Es wurde seitens des Vorstandes zugesichert, dass in der im April 2013 stattfindenden RWE-Hauptversammlung kein neuer Vorratsbeschluss für eine Kapitalerhöhung gefasst werden soll.

Weitere Entwicklungen ergaben sich im Geschäftsjahr 2012 in der Streitfrage zwischen den VEW-Altaktionären und RWE, die die im Verschmelzungsvertrag von RWE und VEW AG fixierten Vereinbarungen zum Erhalt westfälischer Standorte betrifft.

Mit Datum vom 1. März 2012 wurde der Entwurf der Klageschrift gegen RWE dem Vorstand der RWE AG zur Verfügung gestellt. Es wurde seitens der VEW-Altaktionäre die Bereitschaft signalisiert, sich in einem außergerichtlichen Verfahren zu einigen. RWE hat mit Schreiben vom 17. April 2012 eine außergerichtliche Einigung abgelehnt. Aufgrund bisheriger Entwicklungen im daraufhin eingeleiteten Verhandlungsprozess ist tendenziell mit einem Urteil zu Gunsten der kommunalen Seite zu rechnen.

Vor dem Hintergrund, dass mit den Festgeldern der Vereinigung aufgrund der schlechten Zinskonditionen im Jahr 2012 kein nennenswerter Ertrag zur Finanzierung der laufenden Geschäftstätigkeit der Vereinigung zu erwarten war, wurden am 2. April 2012 aus den Mitteln der Gesellschaft 600 RWE-Aktien erworben. Da im Jahr 2012 eine Dividende von 2 EUR gezahlt wurde und auch perspektivisch von einer entsprechenden Dividendenhöhe auszugehen ist, ergibt sich eine wesentlich bessere Verzinsung.

Die Gesellschafterversammlung vom 18. April 2012 stellte den Jahresabschluss 2011 fest. Sie beschloss, den Jahresfehlbetrag von 1.585,22 EUR mit einem Teilbetrag von 715,85 EUR mit den von den Gesellschaftern geleisteten Nachschüssen zu verrechnen und hierzu den Restbetrag der Kapitalrücklage (Nachschusskapital) in Höhe von 715,85 EUR aufzulösen. Der verbleibende Fehlbetrag von

869,37 EUR wurde auf neue Rechnung vorgetragen. Die Gesellschafterversammlung genehmigte den Geschäftsbericht 2011 und erteilte der Geschäftsführung Entlastung für das Geschäftsjahr 2011.

Die Geschäftsführung wurde ganzjährig von Herrn Guntram Pehlke, Vorsitzender des Vorstandes der Dortmunder Stadtwerke AG, DSW 21, sowie Herrn Bodo Strototte, Geschäftsführer der Westfälisch-Lippische Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH, Münster, wahrgenommen.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer:

Guntram Pehlke, Vorsitzender des Vorstandes der Dortmunder Stadtwerke AG
Bodo Strototte, Geschäftsführer der Westfälisch-Lippische Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH

Gesellschafterausschuss:

Vertreter des Kreises in dem Gesellschafterausschuss ist Herr Landrat Müller.

Gesellschafterversammlung:

Vertreter des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Herr Landrat Müller.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Im Haushaltsjahr 2012 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

4.11 Landestheater Detmold GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Landestheater Detmold GmbH

Theaterplatz 1

32756 Detmold

Tel.: 05231/974-60, Fax: 05231/974-701, Internet: www.landestheater-detmold.de

Gründungsdatum:

Das Landestheater Detmold besteht seit 1825. Der Landestheater Detmold e. V. wurde 1972 gegründet. Der Verein war Gesamtrechtsnachfolger des Theaterverein Detmold e. V.. Mit Wirkung zum 1. August 2006 wurde der Verein im Rahmen eines Formwechsels in eine GmbH umgewandelt. Die Gesellschaft firmiert seit dem unter „Landestheater Detmold GmbH“ und ist am 11. Oktober 2006 in das Handelsregister des Amtsgerichtes Lemgo eingetragen worden.

2. Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 3 Mio. EUR und verteilt sich auf die Gesellschafter wie folgt:

Gesellschafter:	EUR	%
Kreis Lippe	1.479.000,00	49,30
Stadt Detmold	831.000,00	27,70
Landesverband Lippe	636.000,00	21,20
Stadt Paderborn	27.000,00	0,90
Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH	15.000,00	0,50
Kreis Paderborn	9.000,00	0,30
Verein zur Förderung des Landestheaters Detmold e. V.	3.000,00	0,10
	3.000.000,00	100,00

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Die Gesellschaft hat den Zweck, durch Theateraufführungen und andere Veranstaltungen der Pflege des kulturellen Lebens zu dienen, volksbildend zu wirken, das Kunstverständnis zu wecken und zu vertiefen und damit die Allgemeinheit zu fördern. Die Gesellschaft betreibt dazu das Landestheater Detmold als Mehrspartentheater (Musiktheater, Ballett, Schauspiel mit Kinder- und Jugendtheater, Orchester einschließlich Konzertwesen). Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke und wird ohne die Absicht der Gewinnerzielung geführt. Sie ist selbstlos tätig und verfolgt keine eigenwirtschaftlichen Zwecke.

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

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2009 / 2010	%	2010 / 2011	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	897.619,71	16,25	891.850,00	15,46
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	58.866,75	1,07	41.535,00	0,72
II. Sachanlagen	838.752,96	15,18	850.315,00	14,74
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	4.561.936,80	82,57	4.795.125,38	83,11
I. Vorräte	135.790,23	2,46	128.605,63	2,23
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	169.189,11	3,06	113.912,63	1,97
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	4.256.957,46	77,05	4.552.607,12	78,91
C. Rechnungsabgrenzungsposten	65.296,51	1,18	82.260,93	1,43
Summe Aktiva	5.524.853,02	100,00	5.769.236,31	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	1.496.275,95	27,08	1.824.722,43	31,63
I. Gezeichnetes Kapital	3.000.000,00	54,30	3.000.000,00	52,00
Nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	1.482.000,00	26,82	1.482.000,00	25,69
Eingefordertes Kapital	1.518.000,00	27,48	1.518.000,00	26,31
II. Gewinn- / Verlustvortrag	-58.408,95	-1,06	-21.724,05	-0,38
III. Jahresfehlbetrag / -überschuss	36.684,90	0,66	328.446,48	5,69
B. Rückstellungen	3.690.038,00	66,79	3.460.186,03	59,98
C. Verbindlichkeiten	325.586,80	5,89	484.327,85	8,40
D. Rechnungsabgrenzungsposten	12.952,27	0,23	0,00	0,00
Summe Passiva	5.524.853,02	100,00	5.769.236,31	100,00

Bilanz (in EUR)	2010 / 2011	%	2011 / 2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	891.850,00	15,46	1.011.710,00	17,29
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	41.535,00	0,72	31.348,00	0,54
II. Sachanlagen	850.315,00	14,74	980.362,00	16,75
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	4.795.125,38	83,11	4.776.038,88	81,58
I. Vorräte	128.605,63	2,23	112.412,47	1,92
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	113.912,63	1,97	107.326,76	1,83
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	4.552.607,12	78,91	4.556.299,65	77,83
C. Rechnungsabgrenzungsposten	82.260,93	1,43	66.496,85	1,14
Summe Aktiva	5.769.236,31	100,00	5.854.245,73	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	1.824.722,43	31,63	2.786.050,79	47,59
I. Gezeichnetes Kapital	3.000.000,00	52,00	3.000.000,00	51,24
Nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	1.482.000,00	25,69	1.482.000,00	25,31
Eingefordertes Kapital	1.518.000,00	26,31	1.518.000,00	25,93
II. Gewinn- / Verlustvortrag	-21.724,05	-0,38	306.722,43	5,24
III. Jahresfehlbetrag / -überschuss	328.446,48	5,69	961.328,36	16,42
B. Rückstellungen	3.460.186,03	59,98	2.339.076,05	39,96
C. Verbindlichkeiten	484.327,85	8,40	722.186,20	12,34
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	6.932,69	0,12
Summe Passiva	5.769.236,31	100,00	5.854.245,73	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2009 / 2010	2010 / 2011	Ver- änder- ung (in %)
1. Gesellschafterbeiträge	5.146.035,00	5.410.520,00	5,14
2. Förderung gemäß Zuwendungsbescheid	8.823.760,50	8.832.260,00	0,10
3. Sonstige öffentliche Förderung	529.537,00	526.820,00	-0,51
4. Veranstaltungserträge	3.082.695,95	3.187.031,63	3,38
5. Erträge aus sonstigem Verkauf	65.340,56	58.584,00	-10,34
6. Sonstige Geschäftserträge	121.454,09	202.163,53	66,45
7. Sonstige betriebliche Erträge	9.458,17	435.615,46	4.505,71
8. Materialaufwand	45.895,86	224.742,44	389,68
Aufwendungen für bezogene Leistungen	45.895,86	224.742,44	389,68
9. Personalaufwand	13.969.056,10	14.291.973,09	2,31
a) Löhne und Gehälter	11.176.603,35	11.314.134,48	1,23
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	2.792.452,75	2.977.838,61	6,64
10. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen	256.852,11	379.738,30	47,84
11. Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.516.870,07	3.396.647,64	-3,42
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	55.230,55	74.294,96	34,52
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.342,27	27.467,51	1.946,35
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	43.495,41	406.720,60	835,09
15. Sonstige Steuern	6.810,51	78.274,12	1.049,31
16. Jahresfehlbetrag / -überschuss	36.684,90	328.446,48	795,32

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2010 / 2011	2011 / 2012	Ver- änder- ung (in %)
1. Gesellschafterbeiträge	5.410.520,00	5.410.520,00	0,00
2. Förderung gemäß Zuwendungsbescheid	8.832.260,00	9.181.313,50	3,95
3. Sonstige öffentliche Förderung	526.820,00	512.453,00	-2,73
4. Veranstaltungserträge	3.187.031,63	3.057.468,72	-4,07
5. Erträge aus sonstigem Verkauf	58.584,00	68.716,88	17,30
6. Sonstige Geschäftserträge	202.163,53	203.134,54	0,48
7. Sonstige betriebliche Erträge	435.615,46	1.343.253,00	208,36
8. Materialaufwand	224.742,44	55.078,85	-75,49
Aufwendungen für bezogene Leistungen	224.742,44	55.078,85	-75,49
9. Personalaufwand	14.291.973,09	14.578.850,64	2,01
a) Löhne und Gehälter	11.314.134,48	11.523.593,95	1,85
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	2.977.838,61	3.055.256,69	2,60
10. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen	379.738,30	455.426,96	19,93
11. Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.396.647,64	3.679.421,35	8,33
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	74.294,96	50.903,82	-31,48
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	27.467,51	19.485,02	-29,06
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	406.720,60	1.039.500,64	155,58
15. Sonstige Steuern	78.274,12	78.172,28	-0,13
16. Jahresfehlbetrag / -überschuss	328.446,48	961.328,36	192,69

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer (Stellen) im Wirtschaftsjahr	2008 / 2009		2009 / 2010		2010 / 2011		2011 / 2012	
	ständig beschäftigt	nicht ständig beschäftigt	ständig beschäftigt	nicht ständig beschäftigt	ständig beschäftigt	nicht ständig beschäftigt	ständig beschäftigt	nicht ständig beschäftigt
Künstlerisches Personal	150	3	150	3	155	3	145	3
Technisches Personal	81	0	82	0	81	0	90	0
Verwaltungspersonal	11	0	12	0	12	0	16	0
Einlass- und Garderobendienst	15	0	15	0	15	0	12	0
Summe	257	3	259	3	263	3	263	3
Auszubildende	9		6		7		7	

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Wirtschaftsjahr	2007 / 2008	2008 / 2009	Veränderung (in %)	2009 / 2010	Veränderung (in %)	2010 / 2011	Veränderung (in %)	2011 / 2012	Veränderung (in %)
Oper	16.085	19.828	23,27	24.007	21,08	17.077	-28,87	19.369	13,42
Ballett	7.222	0	-100,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Tanz	0	5.944		5.948	0,07	5.499	-7,55	7.372	34,06
Operette	12.559	6.656	-47,00	6.709	0,80	7.276	8,45	5.523	-24,09
Musical	8.140	6.799	-16,47	2.880	-57,64	4.645	61,28	10.706	130,48
Schauspiel	33.336	50.950	52,84	32.819	-35,59	29.864	-9,00	27.217	-8,86
Kinder- und Jugendtheater	20.457	1.301	-93,64	24.318	1.769,18	25.772	5,98	20.666	-19,81
Konzert	2.416	4.523	87,21	2.090	-53,79	1.249	-40,24	720	-42,35
sonstige Veranstaltungen	232	2.294	888,79	156	-93,20	8.275	5.204,49	456	-94,49
auswärtige Gastspiele	66.295	68.103	2,73	58.076	-14,72	64.257	10,64	71.992	12,04
Summe	166.742	166.398	-0,21	157.003	-5,65	163.914	4,40	164.021	0,07
Vorstellungen insgesamt	393	389	-1,02	409	5,14	395	-3,42	342	-13,42

Hinweise:

- Quelle: Die Zahlen sind der Theaterstatistik des Deutschen Bühnenvereins, Bundesverband der Theater und Orchester, des jeweiligen Jahres entnommen.

- In der Theaterstatistik 2008 / 2009 werden die Veranstaltungsarten neu dargestellt. Beispielsweise wurde die Art "Tanz" neu eingeführt. Daher sind die Zahlen des Wirtschaftsjahres 2008 / 2009 nur bedingt mit denen der Vorjahre vergleichbar.

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Geschäft und Rahmenbedingungen

Das Geschäftsjahr 2011/2012 wurde wie das vorherige geprägt durch die Einsparauflagen der Gesellschafter, die gedeckelten Gesellschafterbeiträge für die Wirtschaftsjahre 2011/2012 und 2012/2013, sowie dem vorläufigen Bescheid der Bezirksregierung Detmold vom 04.10.2012. In diesem wird mitgeteilt, dass ein Teil der Beanstandungen aufgrund derer Rückstellungen in den vergangenen Jahren getroffen werden mussten, zu keiner Rückforderung führen. Das Land Nordrhein-Westfalen hat seine Förderung im Berichtszeitraum leicht erhöht, so dass auch diese Erhöhung einen weiteren positiven Effekt im Bezug auf die Erträge des Landestheaters hatte.

Entsprechend haben künstlerischer Erfolg und Einsparbemühungen einerseits, die unerwartete Rücknahme eines Teils der Beanstandungen des Landesrechnungshofes und die Erhöhung des Landeszuschusses andererseits zu dem positiven Ergebnis des Wirtschaftsjahres geführt.

Der prognostizierte bilanzierte Gewinn zur Deckung der erwarteten Fehlbeträge für das kommende Wirtschaftsjahr auf Grund der Deckelung der Gesellschafterbeiträge wird übertroffen.

Die intensive Diskussion über die weitere Finanzierung des Landestheaters, unter anderem in einer Sondersitzung von Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung im Februar 2012, haben auch die Bemühungen und den Erfolg bezüglich der Einsparungen im Theater verstärkt. Durch die mittelfristige Finanzplanung zeigt sich, dass die gedeckelten Gesellschafterbeiträge der Wirtschaftsjahre 2011/2012 und 2012/2013 nicht nur in den zwei Jahren eine deutliche Wirkung zeigen, sondern darüber hinaus durch das Aussetzen einer Steigerung dem Unternehmen auch zukünftig Einsparleistungen in erheblichem Umfang abverlangen werden. Verstärkt wird diese Tendenz durch die vergleichsweise hohen Tarifabschlüsse im Bereich der tarifgebundenen Beschäftigten (3,5 % im März 2012, je 1,4 % im Januar und August 2013), die vom Theater aufzubringen sind.

Inhaltlich wurde mit Unterstützung von Sponsoren und Stiftungen das Projekt Wagner geht weiter mit der Premiere des Parsifal weiterentwickelt.

Besonders hervor zu heben ist die Konzipierung, Anschaffung und Umsetzung des Theaterbusses. Diese neue mobile Spielstätte ermöglicht es einmal mehr, insbesondere Kinder und Jugendliche mobil an unterschiedlichsten Orten zu erreichen. Hierdurch ist ein wesentlicher Auftrag des Landestheaters Detmold, die Mobilität und das Erreichen von Kindern und Jugendlichen, deutlich akzentuiert worden.

Das Ergebnis einer externen Begutachtung der Wirtschaftlichkeit des Theaters im Zusammenhang mit möglichen Kooperationen mit anderen Kultureinrichtungen in Ostwestfalen-Lippe hat gezeigt, dass das Unternehmen verantwortungsvoll und zielgerichtet mit den Ressourcen umgeht. Kooperationen erscheinen unter den gegebenen Rahmen in wirtschaftlicher Hinsicht nur sehr begrenzt sinnvoll.

Offen bleibt zum Ende des Wirtschaftsjahres die Beanstandung des Landesrechnungshofes im Kontext der Eingruppierung des Orchesters. Mehrere Schreiben und Gespräche im Ministerium haben zu dem Ergebnis geführt, dass der Landesrechnungshof auf einer Änderung des Eingruppierungsrahmens für das Orchesters des Landestheaters Detmold besteht.

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Die Erträge der Landestheater Detmold GmbH bleiben im Wesentlichen durch vier Bereiche geprägt: Gesellschafterbeiträge, Förderungen durch die öffentliche Hand, insbesondere das Land NRW, eigene Erträge aus dem Theaterbetrieb sowie sonstige Erträge.

Die Gesellschafterbeiträge sind konstant und werden durch einen Gesellschafterbeschluss auch in der kommenden Spielzeit in gleicher Höhe gewährleistet.

Die Förderungen der öffentlichen Hand ist zu einem kleineren Teil (478.133 €) durch einen Kooperationsvertrag mit dem Kreis und der Stadt Herford bis zum Ende des Jahres 2012 festgelegt. Durch die finanzielle Schieflage der Nordwestdeutschen Philharmonie in Herford und die langwierigen Verhandlungen bezüglich der weiteren Finanzierung ist die Weiterführung des Kooperationsvertrages ungewiss.

Der überwiegende Teil der Zuwendungen erfolgt durch das Land NRW jährlich im Rahmen der Haushaltsfestlegungen durch einen Zuwendungsbescheid.

Beide Zuschüsse sind mittel- und langfristig zwar wünschenswert, aber in absoluter Höhe und rechtlicher Verbindlichkeit nur kurzfristig. Das Land hat durch die Evaluation der Zielvereinbarungen bis 2011, die Neuauflage derselben bis 2015 sowie die kontinuierliche Steigerung der Zuschüsse im Wirtschaftsjahr 2011/2012 signalisiert, dass es auch zukünftig ein verlässlicher Partner sein wird.

Die eigenen Erträge sind auf kontinuierlich hohem Niveau. Die konsequente Weiterführung von Leuchtturmprojekten wie dem Parsifal, die letztmalige Aufführung des Rings der Nibelungen bei gleichzeitiger Berücksichtigung populärerer Titel wie Hair bringt sowohl vor Ort als auch bei Absteherorten eine hohe Akzeptanz. Risikobehaftet bleibt hierbei die finanzielle Lage der Gastspielorte; einige Bespielhäuser werden bis Jahresende 2012 geschlossen.

Der gute Kostendeckungsgrad von 25 % im Vergleich zu Häusern ähnlicher Größe zeigt eine solide Struktur des Hauses. Zu berücksichtigen ist hierbei, dass diese sehr gute Relation aus dem einmaligen Effekt durch die Auflösung eines Teils der Rückstellungen für mögliche Beanstandungen des Landesrechnungshofes resultiert.

Die interne Finanzierungsquelle steht im Vergleich zur branchenüblichen externen Finanzierung durch Zuschüsse und Gesellschafterbeiträge in einer guten Relation.

Investitionen sind erhöht in Höhe von 575.628 € getätigt worden; dieses liegt insbesondere in der Frequenzumstellung und der teilweisen Umstellung der Tontechnik begründet.

Die Eigenkapitalquote ist mit rd. 48% ausreichend bemessen. Durch das Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz – kurz BilMoG – und die vorgeschriebenen Saldierungen ist die Quote seit dem Vorjahr gesunken. Ein entscheidender Punkt sind hierbei die noch nicht eingeforderten Einlagen der Gesellschafter i. H. v. 1.482.000 €, die das bilanzielle gezeichnete Kapital entsprechend vermindert haben.

Liquidität war ausreichend in der gesamten Periode vorhanden. Es konnte zeitnah allen Zahlungsverpflichtungen nachgekommen werden.

Vermögen ist ebenfalls im ausreichenden Maße vorhanden; Investitionen/Mittel für Investitionen waren im erforderlichen Umfang vorhanden.

Nachtragsbericht

Mit Schreiben vom 14.09.2012 hat die Landesregierung in Form der Bezirksregierung erneut darauf hingewiesen, dass die Beanstandungen des Landesrechnungshofes in Bezug auf die Eingruppierung des Orchesters nicht aufgehoben werden.

In diesem Zusammenhang sind die Rückstellungen für diese Beanstandung entsprechend angepasst worden.

Chancen- und Risikobericht

Neben dem allgemeinen Geschäftsrisiko hat sich das unternehmerische Risiko durch die Deckelung der Gesellschafterbeiträge im Berichtszeitraum sowie dem Wirtschaftsjahr 2012/2013 erhöht. In der mittelfristigen Finanzplanung zeigt sich, dass durch die Deckelung der Gesellschafterbeiträge für zwei Jahre, die hohen Tarifabschlüsse und die Übernahme der Kostensteigerung ausschließlich für die Personalkosten und nicht für die verbleibenden sonstigen Kosten von rund 20 % das Theater in der Planung der kommenden fünf Jahre und im Zeitraum der Deckelung insgesamt rund 5,4 Mio. Euro Einsparungen erbringen muss.

Gleichzeitig ist für den Planungszeitraum bis 2017/2018 eine Steigerung der eigenen Einnahmen um zehn Prozentpunkte sowie eine kontinuierliche Steigerung der Landeszuschüsse unterstellt worden. Die Akzeptanz des Programmes und des Preisniveaus in Detmold und bei Gastspielen ist sehr gut. Gleichwohl liegen die Eintrittspreise im Vergleich zu zum Beispiel Bielefeld um 5-10 Prozent über den dortigen Preisen. Auch im Abstechermarkt bewegt sich das Theater im Premiumsegment.

Die Schließung attraktiver Gastspielhäuser zeigt, dass der Gastspielmarkt weiterhin schwer kalkulierbar bleibt. Auch ist die Finanzlage zahlreicher Kommunen insbesondere im Ruhrgebiet weiterhin angespannt, so dass die Entwicklung der Theaterarbeit dort ungewiss bleibt.

Die Prognose verdeutlicht, dass der Rahmen für das Landestheater Detmold seitens der Gesellschafter stabil und zukunftsorientiert bleibt, andere Faktoren externer und interner Natur stets schwer kalkulierbar bleiben.

Mit der Schaffung der Stelle des Personaldisponenten und der erfolgreichen Umsetzung zahlreicher Betriebsvereinbarungen ist den Beanstandungen des Landesrechnungshofes adäquat begegnet worden. Eine erneute Beanstandung und die damit verbundenen rechtlichen Auseinandersetzungen sowie die erforderlichen Rückstellungen in diesem Bereich werden nicht erwartet. In Verbindung hiermit werden darüber hinaus Einsparungen im Bereich des festen Personals erwartet.

Die Beanstandungen durch den Landesrechnungshof im Bezug auf eine Besserstellung und die Eingruppierung des Orchesters konnten auch in dieser Spielzeit nicht geklärt werden. Der Landesrechnungshof hat weiterhin eine Besserstellung des Orchesters – trotz Einschalten des Bühnenvereins und zahlreicher Schreiben und persönlicher Gespräche im Ministerium – beanstandet und auf eine Rückforderung hingewiesen.

Das Risiko hierfür wurde bewertet und bei der Bildung der Rückstellungen berücksichtigt.

Bezüglich der Liquidität bleibt weiterhin fest zu halten, dass durch die politische Lage des größten Mittelgebers, der Landesregierung NRW, eine Planung erschwert wird. Die rechtsverbindlichen Zuwendungsbescheide eines Kalenderjahres liegen dem Theater häufig erst deutlich nach dem Auszahlungszeitpunkt vor.

Prognosebericht

Die Gesellschaftsform der GmbH für das Landestheater Detmold hat im abgelaufenen Wirtschaftsjahr wieder einmal die stabile Basis unter Beweis gestellt.

Die zu Ende des Wirtschaftsjahres im Juli 2012 erfolgte Zusage der Gesellschafter, die Tarifierhöhungen für die Personalkosten bis 2017/2018 in der Prognose zu übernehmen, hat Signalwirkung landes- und bundesweit. Mit der regionalen festen Verankerung ist auch die Finanzierung des Landes in der Prognose stabil.

Es bleibt die Jährlichkeit der Zuwendungen des Landes sowie des Landschaftsverbandes Lippe. Jedes Jahr wird auf Grund politischer Willensbildung der Zuschuss neu gewährt.

Ebenso ist der Kooperationsvertrag mit Stadt und Kreis Herford als labil zu bezeichnen, da die Zukunft der damit verbundenen Finanzierung der Nordwestdeutschen Philharmonie zum Ende des Berichtszeitraumes ungewiss bleibt.

Die historische Struktur des Theaterbaus, sich ändernde Anforderungen an das Gebäude und technische Ausrüstungen, ein geändertes Kaufverhalten der Theaterbesucher stellen das Haus immer wieder vor neue Herausforderungen, teilweise mit sehr großen finanziellen Erfordernissen.

Die gute Verankerung in der Region, die Zusammenarbeit und Finanzierung von Projekten durch Stiftungen und Unternehmen, die Kooperation mit der Hochschule für Musik haben auch im Wirtschaftsjahr 2011/2012 Erfolge gezeigt.

Die weiterhin guten Erlöse im Bereich der eigenen Einnahmen, die im Bereich des freien Verkaufs und der Abonnements auf hohem Niveau liegen trotzdem der Ring des Nibelungen nur noch einmal gespielt wurde, zeigen, dass auch das Publikum das Angebot des Theaters annimmt und schätzt.

Das Wirtschaftsjahr 2011/2012 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von rd. 961.300 € ab. Im Wirtschaftsjahr 2010/2011 prognostiziert wurde ein Fehlbetrag von rd. 99.000 €. Das Jahresergebnis konnte somit um rd. 1.060.300 € im Vergleich zur Planung verbessert werden.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführung: Intendant und Künstlerischer Geschäftsführer Herr Kay Metzger
Kaufmännischer Geschäftsführer Stefan Dörr

Aufsichtsrat:

Der Kreis Paderborn ist im Aufsichtsrat nicht vertreten.

Gesellschafterversammlung:

Vertreterin des Kreises in der Gesellschafterversammlung ist Frau Kreistagsabgeordnete Beierle-Rolf.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Beiträge des Kreises Paderborn im Haushaltsjahr (in EUR)	2008	2009	Veränderung (in %)	2010	Veränderung (in %)	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)
	18.238,03	19.887,50	9,04	20.946,33	5,32	21.560,00	2,93	21.560,00	0,00

Die Zahlungen des Kreises wurden bis einschließlich des Haushaltsjahres 2010 über die Konten 542920 „Beiträge“ bzw. 531700 „Zuschüsse an private Unternehmen“ des Produktes 040201 „Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)“ verbucht. Ab dem Haushaltsjahr 2011 erfolgt die Zahlungsabwicklung ausschließlich über das Konto 531700.

4.12 RWE AG

1. Allgemeine Unternehmensdaten

RWE AG

Opernplatz 1

45128 Essen

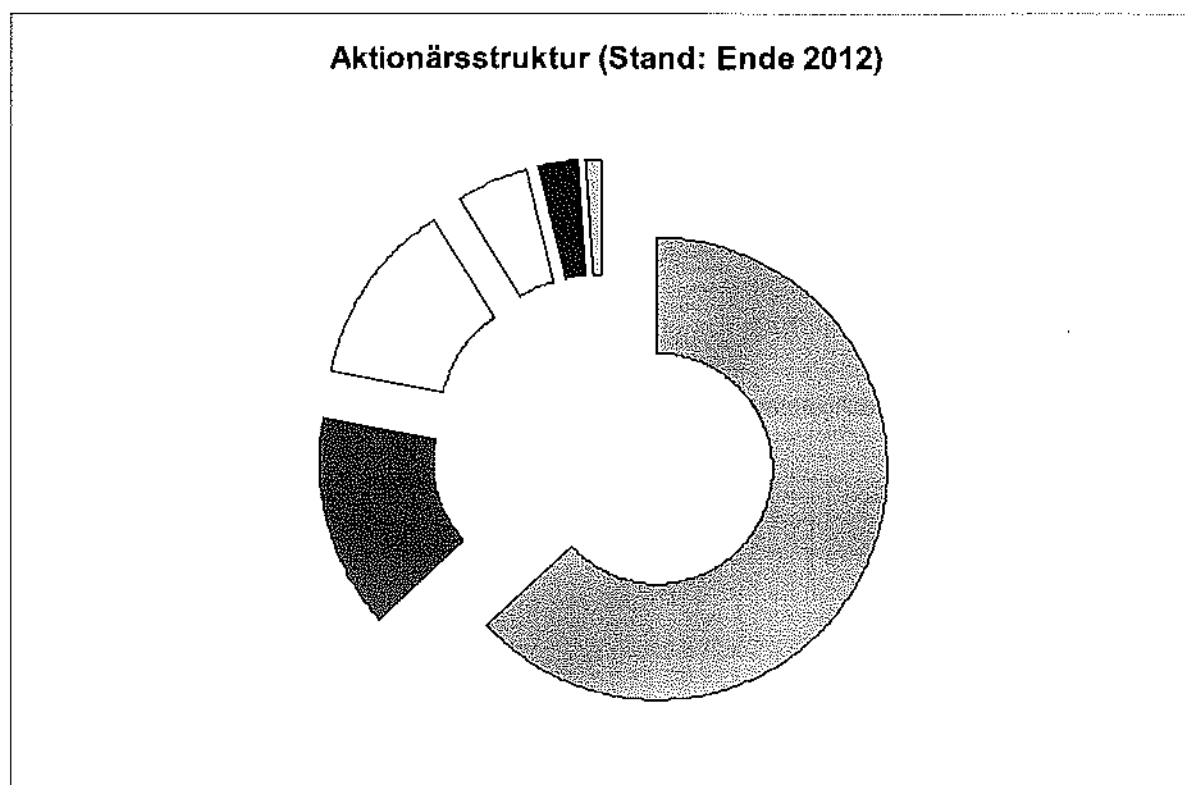
Tel.: 0201/12-00, Fax: 0201/12-15199, Internet: www.rwe.com

Gründungsdatum: 25. April 1898

2. Beteiligungsverhältnisse

Das Grundkapital beträgt 1.573.748.477,44 EUR und ist eingeteilt in 575.745.499 Stück Stammaktien und 39.000.000 Stück Vorzugsaktien ohne Stimmrecht.

Der Kreis Paderborn ist mit 1.273.917 Stück Stammaktien an der RWE AG beteiligt. Dies entspricht circa 0,2212 % aller Stammaktien.



- 63% Sonstige institutionelle Aktionäre
- 15% RW Energie-Beteiligungsgesellschaft
- 13% Privataktionäre
- 5% BlackRock Financial Management
- 3% Mondrian Investment Partners
- 1% Belegschaftsaktionäre

Quelle: www.rwa.com

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

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

- Erzeugung und Beschaffung von Energie, einschließlich erneuerbarer Energien,
- Gewinnung, Beschaffung und Verarbeitung von Bodenschätzen und anderen Rohstoffen,
- Versorgung und Handel mit Energie,
- Errichtung, Betrieb und Nutzung von Transportsystemen für Energie,
- Versorgung mit Wasser und Behandlung von Abwasser,
- Erbringung von Dienstleistungen auf den vorgenannten Gebieten, einschließlich Energieeffizienzdienstleistungen.
- Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte vorzunehmen, die mit dem Gegenstand des Unternehmens zusammenhängen oder ihm unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind. Sie kann auf den o. g. Geschäftsfeldern auch selbst tätig werden.
- Die Gesellschaft kann andere Unternehmen gründen, erwerben und sich an ihnen beteiligen, insbesondere an solchen, deren Unternehmensgegenstände sich ganz oder teilweise auf die vorgenannten Geschäftsfelder erstrecken. Sie kann Unternehmen, an denen sie beteiligt ist, unter ihrer einheitlichen Leitung zusammenfassen oder sich auf die Verwaltung der Beteiligung beschränken. Sie kann ihren Betrieb ganz oder teilweise in verbundene Unternehmen ausgliedern oder verbundenen Unternehmen überlassen.

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in Mio. EUR)	2010	%	2011	%	2012	%
Aktiva						
Langfristiges Vermögen	60.465	64,96	63.539	68,58	63.362	71,85
Immaterielle Vermögenswerte	17.350	18,64	16.946	18,29	16.017	18,16
Sachanlagen	32.237	34,63	34.847	37,61	36.006	40,82
Investment Properties	162	0,17	136	0,15	111	0,13
At-equity bilanzierte Beteiligungen	3.694	3,97	4.113	4,44	3.625	4,11
Übrige Finanzanlagen	750	0,81	836	0,90	959	1,09
Finanzforderungen	1.042	1,12	1.928	2,08	1.461	1,66
Sonstige Forderungen und sonstige Vermögenswerte	2.213	2,38	2.041	2,20	1.519	1,72
Ertragsteueransprüche	626	0,67	71	0,08	60	0,07
Latente Steuern	2.391	2,57	2.621	2,83	3.604	4,09
Kurzfristiges Vermögen	32.612	35,03	29.117	31,42	24.840	28,17
Vorräte	3.293	3,54	3.342	3,61	3.128	3,55
Finanzforderungen	2.746	2,95	2.171	2,34	1.737	1,97
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.485	10,19	7.468	8,06	8.033	9,11
Sonstige Forderungen und sonstige Vermögenswerte	10.484	11,26	8.934	9,64	6.501	7,37
Ertragsteueransprüche	543	0,58	198	0,21	165	0,19
Wertpapiere	3.196	3,43	4.995	5,39	2.604	2,95
Flüssige Mittel	2.476	2,66	2.009	2,17	2.672	3,03
Zur Veräußerung bestimmte Vermögenswerte	389	0,42	0	0,00	0	0,00
Summe Aktiva	93.077	100,00	92.656	100,00	88.202	100,00

Bilanz (in Mio. EUR)	2010	%	2011	%	2012	%
Passiva						
Eigenkapital	17.417	18,71	17.082	18,44	16.437	18,63
Anteile der Aktionäre der RWE AG	14.574	15,66	13.979	15,09	12.122	13,74
Anteile der Hybridkapitalgeber der RWE AG	1.759	1,89	1.759	1,90	2.702	3,06
Anteile anderer Gesellschafter	1.084	1,16	1.344	1,45	1.613	1,83
Langfristige Schulden	45.162	48,52	44.391	47,91	47.521	53,88
Rückstellungen	23.485	25,23	23.829	25,72	28.067	31,82
Finanzverbindlichkeiten	15.908	17,09	15.428	16,65	15.417	17,48
Übrige Verbindlichkeiten	3.584	3,85	3.438	3,71	2.714	3,08
Latente Steuern	2.185	2,35	1.696	1,83	1.323	1,50
Kurzfristige Schulden	30.498	32,77	31.183	33,66	24.244	27,47
Rückstellungen	5.572	5,99	5.327	5,75	4.811	5,45
Finanzverbindlichkeiten	3.902	4,19	6.495	7,01	4.529	5,13
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.415	9,04	7.886	8,51	7.315	8,29
Ertragsteuerverbindlichkeiten	90	0,10	144	0,16	136	0,15
Zur Veräußerung bestimmte Schulden	143	0,15	0	0,00	0	0,00
Übrige Verbindlichkeiten	12.376	13,30	11.331	12,23	7.453	8,45
Summe Passiva	93.077	100,00	92.656	100,00	88.202	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in Mio. EUR)	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)	2012	Ver- änder- ung (in %)
Umsatzerlöse (inkl. Erdgas- / Stromsteuer)	53.320	51.686	-3,06	53.227	2,98
Erdgas-/ Stromsteuer	2.598	2.533	-2,50	2.456	-3,04
Umsatzerlöse	50.722	49.153	-3,09	50.771	3,29
Sonstige betriebliche Erträge	1.495	2.151	43,88	1.867	-13,20
Materialaufwand	33.176	33.928	2,27	34.496	1,67
Personalaufwand	4.873	5.170	6,09	5.318	2,86
Abschreibungen	3.213	3.404	5,94	5.071	48,97
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.448	4.673	5,06	3.908	-16,37
Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit	6.507	4.129	-36,55	3.845	-6,88
Ergebnis aus at-equity bilanzierten Beteiligungen	310	400	29,03	261	-34,75
Übriges Beteiligungsergebnis	97	128	31,96	216	68,75
Finanzerträge	1.248	695	-44,31	770	10,79
Finanzaufwendungen	3.184	2.328	-26,88	2.862	22,94
Ergebnis vor Steuern	4.978	3.024	-39,25	2.230	-26,26
Ertragsteuern	1.376	854	-37,94	526	-38,41
Ergebnis	3.602	2.170	-39,76	1.704	-21,47
Davon: Ergebnisanteile anderer Gesellschfter	279	305	9,32	302	-0,98
Davon: Ergebnisanteile der Hybridkapitalgeber der RWE AG	15	59	293,33	96	62,71
Davon: Nettoergebnis / Ergebnisanteile der Aktionäre der RWE AG	3.308	1.806	-45,41	1.306	-27,69

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Bilanzstichtag ¹	31. De- zember 2009	31. De- zember 2010	Ver- änder- ung (in %)	31. De- zember 2011	Ver- änder- ung (in %)	31. De- zember 2012	Ver- änder- ung (in %)
Deutschland	33.605	34.184	1,72	35.769	4,64	34.304	-4,10
- Stromerzeugung	15.346	15.409	0,41	15.371	-0,25	14.794	-3,75
- Vertrieb und Verteilnetze	18.259	18.775	2,83	20.398	8,64	19.510	-4,35
Niederlande / Belgien	4.695	3.899	-16,95	3.794	-2,69	3.600	-5,11
Großbritannien	12.224	11.711	-4,2	12.053	2,92	11.861	-1,59
Zentralost- / Südosteuropa	11.289	11.163	-1,12	11.328	1,48	10.945	-3,38
Erneuerbare Energien	980	1.232	25,71	1.493	21,19	1.573	5,36
Upstream Gas & Öl	1.279	1.363	6,57	1.362	-0,07	1.375	0,95
Trading / Gas Midstream	989	1.512	52,88	1.562	3,31	1.457	-6,72
Sonstige	5.665	5.792	2,24	4.707	-18,73	5.093	8,20
RWE-Konzern	70.726	70.856	0,18	72.068	1,71	70.208	-2,58

¹: Die dargestellten Mitarbeiterzahlen wurden in Vollzeitstellen umgerechnet.

5.4 Entwicklung Individueller Leistungskennzahlen

Kraftwerkskapazität nach Primärenergieträgern des RWE-Konzerns (in MW)	31. Dezember 2009	31. Dezember 2010	Veränderung (in %)	31. Dezember 2011	Veränderung (in %)	31. Dezember 2012	Veränderung (in %)
Steinkohle	15.540	15.143	-2,55	13.993	-7,59	12.090	-13,60
Braunkohle	10.925	10.954	0,27	10.581	-3,41	11.111	5,01
Kernenergie	6.295	6.295	0,00	3.901	-38,03	3.901	0,00
Gas	9.144	11.729	28,27	11.873	1,23	15.596	31,36
Erneuerbare Energien	2.532	2.947	16,39	3.744	27,04	4.133	10,39
Pumpwasser, Öl, Sonstiges	5.146	5.146	0,00	5.146	0,00	5.146	0,00
Gesamt	49.582	52.214	5,31	49.238	-5,70	51.977	5,56

Stromaufkommen nach Primärenergieträgern des RWE-Konzerns (in Mrd. kWh)	2008	%	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%
Eigenerzeugung	224,1	67,06	187,2	-16,47	225,3	20,35	205,7	-8,70	227,1	10,40
Steinkohle	62,0	18,55	44,1	-28,87	55,2	25,17	47,8	-13,41	60,6	26,78
Braunkohle	73,9	22,11	70,9	-4,06	71,0	0,14	74,1	4,37	81,0	9,31
Kernenergie	49,3	14,75	33,9	-31,24	45,2	33,33	34,3	-24,12	30,7	-10,50
Gas	31,2	9,34	29,7	-4,81	42,8	44,11	38,5	-10,05	39,6	2,86
Erneuerbare Energien	5,3	1,59	6,5	22,64	8,9	36,92	8,8	-1,12	12,4	40,91
Pumpwasser, Öl, Sonstige	2,4	0,72	2,1	-12,50	2,2	4,76	2,2	0,00	2,8	27,27
Konzernexterner Strombezug¹	110,1	32,94	112,8	2,45	104,4	-7,45	107,1	2,59	67,2	-37,25
Gesamt	334,2	100,00	300,0	-10,23	329,7	9,90	312,8	-5,13	294,3	-5,91

¹: Der konzernexterne Strombezug wird im Geschäftsbericht nicht differenziert nach Primärenergieträgern angegeben.

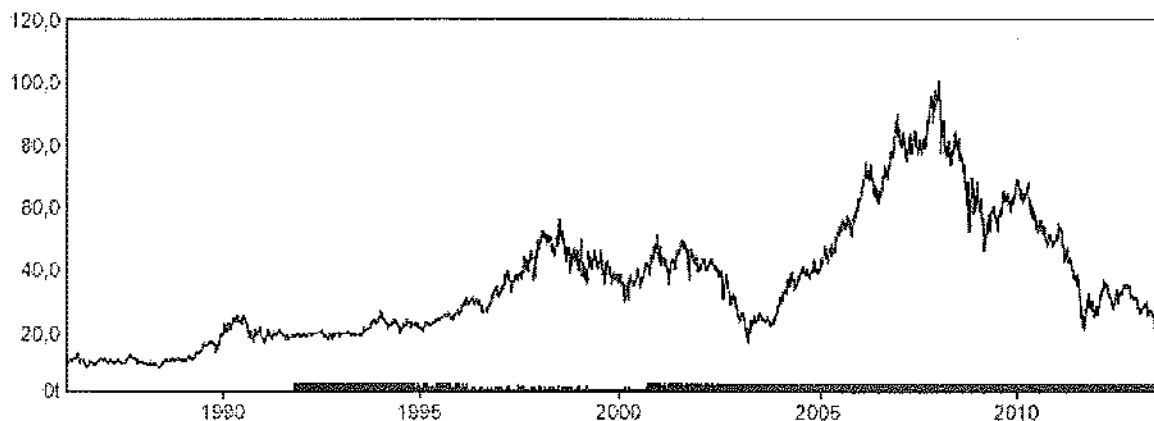
Außenabsatz Strom des RWE-Konzerns nach Kunden (in Mrd. kWh)	2009	%	2010	%	Veränderung (in %)	2011	%	Veränderung (in %)	2012	%	Veränderung (in %)
Privat- und Gewerbekunden	59,3	20,97	64,4	20,69	8,6	62,6	21,25	-2,80	61,7	22,21	-1,44
Industrie- und Geschäftskunden	95,7	33,84	113,2	36,38	18,29	113,1	38,39	-0,09	112,7	40,57	-0,35
Weiterverteiler	93,9	33,20	102,3	32,87	8,95	98,1	33,30	-4,11	86,4	31,10	-11,93
Stromhandel	33,9	11,99	31,3	10,06	-7,67	20,8	7,06	-33,55	17,0	6,12	-18,27
Gesamt	282,8	100,00	311,2	100,00	10,04	294,6	100,00	-5,33	277,8	100,00	-5,70

Außenabsatz Gas des RWE-Konzerns nach Kunden (in Mrd. kWh)	2009	%	2010	%	Veränderung (in %)	2011	%	Veränderung (in %)	2012	%	Veränderung (in %)
Privat- und Gewerbekunden	130,5	39,31	156,6	39,61	20,00	129,4	40,16	-17,37	131,2	42,76	1,39
Industrie- und Geschäftskunden	106,4	32,05	155,7	39,38	46,33	129,2	40,10	-17,02	106,9	34,84	-17,26
Weiterverteiler	95,1	28,64	83,1	21,02	-12,62	63,6	19,74	-23,47	68,7	22,39	8,02
Gesamt	332,0	100,00	395,4	100,00	19,10	322,2	100,00	-18,51	306,8	100,00	-4,78

5.5 Beteiligungen

Der Geschäftsbericht 2012 der RWE AG weist als Anteilsbesitz über 900 Beteiligungen aus. Aufgrund der enormen Anzahl wurde auf eine einzelne Nennung an dieser Stelle verzichtet. Der Geschäftsbericht der RWE AG ist auf der Internetseite der Gesellschaft¹ bereitgestellt und weist auf den Seiten 195 bis 219 den Anteilsbesitz der RWE AG aus.

5.6 Entwicklung des Aktienkurses



Quelle: www.rwe.com

6. Auszug aus dem Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken¹

Außenumsatz 3 % höher als 2011

Der RWE-Konzern erwirtschaftete einen Außenumsatz von 53.227 Mio. €. Das sind 3 % mehr als 2011. Prognostiziert hatten wir Erlöse in der Größenordnung des Vorjahres. Absatzsteigerungen im Stromgeschäft mit deutschen Weiterverteilern waren ausschlaggebend dafür, dass wir etwas über den Erwartungen lagen. Starken Einfluss auf die Umsatzentwicklung hatten kostenbedingte Preisanhebungen im Vertriebsgeschäft, während Einbußen beim Gasabsatz und die Entkonsolidierung des Übertragungsnetzbetreibers Amprion gegenläufig wirkten. Auch Wechselkursänderungen spielten eine Rolle. Für das britische Pfund musste 2012 durchschnittlich 1,23 € bezahlt werden; im Vorjahr waren es 1,15 € gewesen. Der US-Dollar verteuerte sich von 0,71 € auf 0,77 €. Dagegen büßten die tschechische Krone, der ungarische Forint und der polnische Zloty gegenüber dem Euro etwas von ihrem Wert ein. Lässt man wesentliche Konsolidierungs- und Wechselkurseinflüsse außer Betracht, ist der Konzernumsatz um 5 % gestiegen.

Deutschland

Der Außenumsatz des Unternehmensbereichs lag mit 24.943 Mio. € um 16 % über dem Vorjahresniveau. Im Stromgeschäft erhöhte er sich um 20 % auf 19.386 Mio. €. Hauptgrund ist, dass die mit Amprion erzielten Erlöse unserer deutschen Verteilnetzbetreiber nicht mehr als Innen-, sondern als

¹ Aufgrund des sehr umfangreichen Lageberichts der RWE AG (rund 70 Seiten) werden in dem Beteiligungsbericht 2012 des Kreises nur Auszüge dargestellt. Der vollständige Lagebericht ist im Internet unter www.rwe.com einsehbar.

Außenumsatz erfasst werden. Aber auch operativ verzeichneten wir ein deutliches Plus. Basis dafür war der erläuterte Mehrabsatz an Weiterverteiler. Zudem haben einige unserer Regionalgesellschaften die Preise für Privat- und Gewerbekunden angehoben. Sie reagierten damit auf einen Anstieg der Vorkosten, u. a. der Netzentgelte und der Umlagen nach dem Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG). Im Gasgeschäft stieg der Umsatz trotz Absatzeinbußen geringfügig auf 3.553 Mio. €. Auch im Gasvertrieb mussten die Preise angehoben werden. Ursache dafür waren gestiegene Beschaffungskosten.

Niederlande / Belgien

Der Bereich setzte 5.942 Mio. € um und damit 2 % mehr als im Vorjahr. Die Stromerlöse stiegen geringfügig auf 2.163 Mio. €. Den Ausschlag gaben kostenbedingte Preisanpassungen. Letztere wirkten sich auch im Gasgeschäft aus, wo sich der Umsatz trotz der ungünstigen Absatzentwicklung um 3 % auf 3.554 Mio. € erhöhte.

Großbritannien

Der Außenumsatz von RWE npower lag mit 9.022 Mio. € um 17 % über dem Vorjahresniveau. Rechnet man Wechselkurseffekte heraus, ist er um 9 % gestiegen. Die Erlöse im Stromgeschäft betrugen 6.316 Mio. €. Sie waren 16 % höher als 2011, auf Pfund-Basis 8 %. Kostenbedingte Preisanhebungen gaben dafür den Ausschlag. Die Privatkundentarife für Strom und Gas mussten wir zuletzt im November 2012 anpassen. Ein preistreibender Faktor sind vor allem die hohen Aufwendungen für Energieeinsparungen bei britischen Haushalten, zu denen die großen Versorger im Rahmen staatlicher Programme verpflichtet sind. Auch die Netznutzung ist teurer geworden. Im Gasvertrieb erzielte RWE npower einen Umsatz von 2.188 Mio. €, was einem Plus von 29 % entspricht. Ohne Wechselkurseffekte ergab sich ein Anstieg um 20 %, der auf die kühlere Witterung und auf Preisanpassungen zurückzuführen ist.

Zentralost- / Südosteuropa

Die konzernexternen Erlöse des Bereichs lagen mit 5.274 Mio. € um 6 % über Vorjahr. Ohne Wechselkurseinflüsse sind sie um 8 % gestiegen. Der Stromumsatz belief sich auf 2.391 Mio. €. Er hat sich um 1 % verringert, auf währungsbereinigter Basis dagegen um 1 % erhöht. Preisanhebungen kompensierten negative Mengeneffekte. Im Gasgeschäft sind die Erlöse um 11 % auf 2.761 Mio. € gestiegen. Rechnet man Wechselkursänderungen heraus, ergibt sich ein Plus von 13 %, das u. a. auf die dargestellten Absatzverbesserungen im Geschäft mit tschechischen Weiterverteilern zurückzuführen ist.

Erneuerbare Energien

Der Außenumsatz des Bereichs ging um 13 % auf 387 Mio. € zurück. Ein wesentlicher Grund dafür war, dass der von RWE Innogy produzierte Strom verstärkt über RWE Supply & Trading vermarktet

wurde. Hinzu kam, dass wir die tschechische Gesellschaft KA Contracting zum 1. Januar 2012 auf RWE Transgas im Bereich Zentralost- / Südosteuropa übertragen haben. Das Unternehmen betreibt einige Kleinkraftwerke, die Strom und Wärme für kommunale Kunden erzeugen. Zusätzliche Erlöse ergaben sich aus der erstmals ganzjährigen Vollkonsolidierung des spanischen Windstromerzeugers Explotaciones Eólicas de Aldehuelas und aus der Inbetriebnahme neuer Windparks.

Upstream Gas & Öl

Hier lagen die Erlöse mit 1.848 Mio. € um 5 % über dem Vorjahresniveau. RWE Dea setzte ihre Rohöl- und Gasproduktion zu etwas höheren Preisen ab als 2011. Auch die deutliche Aufwertung des US-Dollars schlug positiv zu Buche, während der leichte Rückgang der Fördermengen den Umsatzanstieg bremste.

Trading / Gas Midstream

Der Außenumsatz von RWE Supply & Trading betrug 5.698 Mio. €. Damit war er fast so hoch wie 2011. Steigenden Umsätzen aus Gasverkäufen standen rückläufige Erlöse im Ölhandel gegenüber.

Betriebliches Ergebnis um 10 % verbessert

Der RWE-Konzern erzielte im Geschäftsjahr 2012 ein EBITDA von 9.314 Mio. € und ein betriebliches Ergebnis von 6.416 Mio. €. Das sind jeweils 10 % mehr als im Vorjahr. Damit lagen wir etwas über unserer im März 2012 veröffentlichten Prognose: Diese sah bei beiden Ergebniskennzahlen einen Abschluss auf Vorjahreshöhe vor. Unsere Verluste im Gas-Midstream-Geschäft flossen wesentlich geringer aus, als wir zunächst angenommen hatten. Außerdem kamen wir mit unseren laufenden effizienzsteigernden Maßnahmen besser voran als geplant. Erwartungsgemäß stark zulegen konnten wir in der deutschen Stromerzeugung, deren Ertragslage 2011 noch durch hohe Einmalbelastungen aus der Laufzeitverkürzung für unsere deutschen Kernkraftwerke geprägt war. Darüber hinaus profitierten wir 2012 von einer stark verbesserten Performance im Energiehandel. Lässt man wesentliche Konsolidierungs- und Währungseffekte außer Betracht, ergab sich beim EBITDA und beim betrieblichen Ergebnis ein Plus von 12 % bzw. 13 %.

Deutschland

Das betriebliche Ergebnis des Unternehmensbereichs verbesserte sich um 10 % auf 4.622 Mio. €. In den beiden Geschäftsfeldern Stromerzeugung und Vertrieb / Verteilnetze zeigten sich folgende Entwicklungen:

Stromerzeugung: Hier erzielten wir ein Ergebnis von 3.044 Mio. €, das im Rahmen der Erwartungen lag. Den Vorjahreswert übertrafen wir damit um 13 %. Maßgeblich dafür war der erwähnte Wegfall von Sonderbelastungen aus 2011: Die Beschleunigung des Kernenergieausstiegs hatte u. a. eine deutli-

che Anhebung der Rückstellungen für die Stilllegung und den Rückbau unserer Kernkraftwerke erforderlich gemacht; außerdem mussten wir Brennelemente aus der Anlage in Biblis abschreiben, da wir sie nicht mehr nutzen konnten. Negative Einflüsse gab es aber auch im Berichtsjahr: Der Durchschnittspreis, den wir beim Terminverkauf unserer Erzeugung von 2012 erzielten, lag unter dem Vergleichswert für 2011, während die von uns gezahlten Brennstoffpreise und der Aufwand aus der deutschen Kernbrennstoffsteuer höher ausfielen. Entlastungen ergaben sich bei der Beschaffung von CO₂-Emissionsrechten. Positiv wirkte sich auch aus, dass unser neuer Braunkohledoppelblock am Standort Neurath Anfang 2012 den Betrieb aufnahm.

Vertrieb /Verteilnetze: Das betriebliche Ergebnis dieses Geschäftsfelds hat sich um 5 % auf 1.578 Mio. € verbessert. Prognostiziert hatten wir einen Abschluss auf Vorjahreshöhe, konnten die Erwartungen aber vor allem im Gasvertrieb übertreffen: Neben der etwas kühleren Witterung trugen dazu Erfolge bei der Akquise und Bindung von Haushaltskunden bei. Wichtigster Erfolgsfaktor im Berichtsjahr waren effizienzsteigernde Maßnahmen. Daneben führte der durch Konzessionsverluste veranlasste Verkauf von Netzen zu Veräußerungserträgen; das betraf hauptsächlich die ostdeutsche Regionalgesellschaft enviaM. Einen Rückgang verzeichneten wir beim Beteiligungsergebnis, das im Vorjahr durch Sondereffekte begünstigt war.

Niederlande / Belgien

Essent erzielte ein betriebliches Ergebnis von 228 Mio. €. Das sind 7 % weniger als 2011. Der Ergebnismrückgang fiel nicht so deutlich wie erwartet aus, weil wir hohe Erträge aus der Optimierung des Gasbezugs erzielten. Dass wir unter Vorjahr abschlossen, ist auf die schwierige Marktsituation in der Stromerzeugung zurückzuführen. Kostensenkende Maßnahmen im Vertriebsgeschäft trugen zur Stabilisierung der Ertragslage bei.

Großbritannien

Bei RWE npower ist das betriebliche Ergebnis um 34 % auf 480 Mio. € gestiegen. Unsere Prognose vom März 2012 hat sich damit bestätigt. Ohne den Wechselkurseinfluss kamen wir auf ein Plus von 25 %, das dem Vertriebsgeschäft zuzuordnen ist. Hier profitierten wir von Effizienzsteigerungen und dem höheren Gasabsatz. Allerdings haben sich die Strommargen im Geschäftskundensegment verringert und die Umlagen für die Stromnetznutzung erhöht. Die Ertragslage in der Erzeugungssparte war dadurch belastet, dass wir beim Stromterminverkauf für 2012 niedrigere Kraftwerksmargen erzielten als für 2011. Außerdem enthielt der Vorjahresabschluss noch Einmalerträge, die aus Schadensersatzleistungen eines Zulieferers stammten. Positiv wirkte, dass wir 2012 unser neues Gaskraftwerk in Pembroke in Betrieb genommen haben. Das auf die ausschließliche Verfeuerung von Biomasse umgerüstete Kraftwerk in Tilbury leistete trotz der brandbedingten Ausfallzeit einen höheren Ergebnisbeitrag als 2011.

Zentralost- / Südosteuropa

Das betriebliche Ergebnis des Unternehmensbereichs hat sich erwartungsgemäß verringert. Mit 1.045 Mio. € lag es um 6 % unter dem Vorjahreswert. Ohne Wechselkurseffekte ergibt sich ein Minus von 4 %. Im tschechischen Gasgeschäft haben sich die Margen aus dem Verteilnetzbetrieb verschlechtert, die aus dem Vertrieb dagegen verbessert. Unser tschechischer Ferngasnetzbetreiber Net 4Gas profitierte von höheren Transitertönen, denen allerdings Ergebniseinbußen im inländischen Transportgeschäft gegenüberstanden. In Ungarn schloss unser Stromvertrieb wegen negativer Mengen- und Preiseffekte unter Vorjahr, während die Netz- und Erzeugungsmargen etwas höher ausfielen. Im polnischen Stromgeschäft konnten wir trotz intensiven Wettbewerbs am Endkundenmarkt zulegen. Dabei kamen uns auch Sondereffekte aus Rückstellungsaufösungen zugute.

Erneuerbare Energien

Der Bereich erzielte ein leicht verbessertes Ergebnis von 183 Mio. €; das lag im Rahmen der Prognose vom März 2012. Die Entwicklung von Wachstumsprojekten ist weiterhin mit hohen Kosten verbunden. Dem stehen positive Effekte aus der Inbetriebnahme neuer Stromerzeugungskapazitäten gegenüber. Im Berichtsjahr waren dies im Wesentlichen Windkraftanlagen. Einen hohen Ergebnisbeitrag lieferte der neue Offshore-Windpark Greater Gabbard, an dem wir zu 50 % beteiligt sind und der seit September 2012 mit seiner gesamten Nettoleistung von 504 MW am Netz ist. Allerdings sind auch Einmalerträge aus Schadensersatzansprüchen entfallen, die wir 2011 für Verspätungen beim Bau dieses Windparks geltend gemacht haben. Darüber hinaus verringerte sich der Ergebnisbeitrag, den wir mit dem Verkauf von Projekten erzielten.

Upstream Gas & Öl

Das Ergebnis von RWE Dea hat sich erwartungsgemäß stark verbessert. Mit 685 Mio. € fiel es um 23 % höher aus als 2011. Neben den etwas höheren realisierten Öl- und Gaspreisen trug dazu die Aufwertung des US-Dollars gegenüber dem Euro bei. Außerdem hat sich der Explorationsaufwand verringert. Allerdings gab es auch negative Ergebniseinflüsse, insbesondere aus dem leichten Rückgang der Fördermengen.

Trading / Gas Midstream

Der Bereich schloss mit einem betrieblichen Verlust ab, der mit 598 Mio. € aber wesentlich niedriger ausfiel als im Vorjahr. Das Ergebnis lag über unseren Erwartungen. Im März 2012 hatten wir noch mit einer deutlichen Verschlechterung gegenüber 2011 gerechnet. Tatsächlich aber konnte RWE Supply & Trading im verlustbringenden Gas-Midstream-Geschäft Boden gutmachen. Zum Hintergrund: Wir kaufen Gas zum Teil auf Basis langfristiger Verträge mit Ölpreisbindung ein und müssen für diese Bezüge mitunter deutlich höhere Preise zahlen, als beim Weiterverkauf am Markt zu erzielen sind. Der Anteil der ölpreisabhängigen Bezüge hat sich aber schon deutlich verringert, da wir uns bereits mit

fast allen Gaslieferanten auf Vertragsanpassungen und Kompensationszahlungen verständigen konnten, zuletzt im Juni 2012 mit Statoil und im Dezember 2012 mit GasTerra. Lediglich mit Gazprom haben wir noch keine Lösung gefunden, erwarten dies aber für das laufende Jahr. Unabhängig davon profitierten wir 2012 vom positiven Ausgang eines Schiedsverfahrens mit dem russischen Gaskonzern, das die Höhe unserer Mindestbezugsmengen betraf. Darüber hinaus hat sich unsere Performance im Energiehandel deutlich verbessert.

Überleitung zum Nettoergebnis: Hohe Einmalbelastungen durch Wertberichtigungen

Die Überleitung vom betrieblichen Ergebnis zum Nettoergebnis ist durch negative Sondereinflüsse geprägt, insbesondere durch hohe außerplanmäßige Abschreibungen auf unser niederländisches Stromerzeugungsgeschäft. Gestiegene Zinsaufwendungen und zinsbedingte Zuführungen zu Rückstellungen brachten weitere Belastungen. Dem standen positive Ergebniseffekte aus Commodity-Derivaten gegenüber.

Das neutrale Ergebnis hat sich gegenüber dem bereits negativen Vorjahreswert weiter verschlechtert. Es sank um 937 Mio. € auf – 2.094 Mio. €. Seine Einzelpositionen entwickelten sich wie folgt:

Die Veräußerungsgewinne lagen mit 487 Mio. € über dem bereits hohen Vorjahresniveau (393 Mio. €). Sie stammen u. a. aus dem Verkauf des britischen Kernenergie-Joint-Ventures Horizon sowie unserer Beteiligungen am Koblenzer Regionalversorger KEVAG und an der Konzession für das norwegische Upstream-Projekt „Edvard Grieg“. Weitere Erträge erzielten wir durch die Veräußerung unseres 25,3 %- Anteils an der niederländischen KEMA, einem führenden Unternehmen auf dem Gebiet der Beratung, Prüfung und Zertifizierung im Energiesektor.

Aus der bilanziellen Erfassung bestimmter Derivate, mit denen wir Commodity-Termingeschäfte preislich absichern, entstand per saldo ein Ertrag von 470 Mio. €, nachdem im Vorjahr noch ein Verlust von 176 Mio. € angefallen war. Gemäß International Financial Reporting Standards (IFRS) sind die Derivate mit ihren Marktwerten am jeweiligen Stichtag zu bilanzieren, während die (gegenläufigen) Grundgeschäfte erst später bei ihrer Realisierung erfolgswirksam erfasst werden dürfen. Dadurch entstehen kurzfristige Ergebniseffekte, die sich im Laufe der Zeit wieder aufheben.

Die in der Position „Restrukturierungen, Sonstige“ erfassten Belastungen waren außergewöhnlich hoch. Daher fiel das Ergebnis hier mit – 3.051 Mio. € noch wesentlich schwächer aus als im Vorjahr (– 1.374 Mio. €). Der Jahresabschluss 2012 enthält Wertberichtigungen in Gesamthöhe von 2,3 Mrd. €. Davon entfallen 1,7 Mrd. € auf unseren niederländischen Kraftwerkspark, dessen Ertragsperspektiven sich marktbedingt stark verschlechtert haben. Hier kommt u. a. der massive Ausbau der deutschen Solarstromkapazitäten zum Tragen, die auch in den Niederlanden konventionelle Kraftwerke aus dem Markt drängen. Eine weitere Abschreibung, die sich auf 139 Mio. € belief, haben wir auf unseren langfristigen Strombezugsvertrag mit dem niederländischen Kernkraftwerksbetreiber EPZ vorgenommen. Den Vertrag hatten wir 2011 gemeinsam mit einer 30 %-Beteiligung an EPZ erworben. Wir erhalten

den Strom zu Gestehungskosten. Die bei seinem Weiterverkauf erzielbaren Margen fallen wegen des gesunkenen Preisniveaus im Stromgroßhandel niedriger aus, als wir zum Zeitpunkt der EPZ-Transaktion angenommen haben. Auch bei RWE Innogy wurden Wertberichtigungen erforderlich, die sich auf 215 Mio. € summierten und zum großen Teil Biomasseprojekte betrafen. Weitere Einmalbelastungen in Höhe von rund 430 Mio. € ergaben sich dadurch, dass wir Rückstellungen für Altersteilzeitvereinbarungen und Abfindungen gebildet haben; dies betraf in erster Linie RWE Deutschland, RWE Power und RWE Service. Die planmäßige Abschreibung auf den Kundenstamm von RWE npower belief sich auf 113 Mio. € (Vorjahr: 256 Mio. €). Sie ist im Mai 2012 ausgelaufen.

Finanzergebnis

Mit –2.092 Mio. € fiel auch das Finanzergebnis schwächer aus als im Vorjahr. Im Einzelnen ergaben sich hier folgende Veränderungen:

Das Zinsergebnis ging um 203 Mio. € auf –836 Mio. € zurück. Unser Fremdfinanzierungsaufwand war höher als 2011. Zurückzuführen ist das u. a. auf ein gestiegenes Durchschnittsniveau der Finanzschulden. Darüber hinaus enthielt das Vorjahresergebnis noch einen positiven Sondereffekt aus der Auflösung von Rückstellungen; Hintergrund war, dass Verpflichtungen der deutschen Kernkraftwerksbetreiber zu unverzinslichen Vorausleistungen für den „Klima- und Energiefonds“ wegen des beschleunigten Kernenergieausstiegs weggefallen sind.

Die Zinsanteile an Zuführungen zu den langfristigen Rückstellungen erhöhten sich um 339 Mio. € auf 1.208 Mio. €. Wesentliche Ursache dafür sind Anpassungen der „sonstigen langfristigen Rückstellungen“, die sich aus einer Absenkung der Diskontierungssätze ergaben. Die neuen Sätze spiegeln das gesunkene Marktzinzniveau wider.

Das „übrige Finanzergebnis“ verbesserte sich um 83 Mio. € auf – 48 Mio. €, insbesondere wegen höherer Erträge aus Wertpapierverkäufen und positiver Effekte aus der Marktbewertung von Finanzgeschäften.

Das Ergebnis vor Steuern verringerte sich um 26 % auf 2.230 Mio. €. Die Steuerquote lag mit 24 % um 4 Prozentpunkte unter dem Vorjahreswert. Ausschlaggebend für das niedrige Niveau waren steuerfreie Veräußerungsgewinne und Sondereffekte aus latenten Steuern. Nach Steuern hat sich das Ergebnis um 21 % auf 1.704 Mio. € verringert.

Die Ergebnisanteile anderer Gesellschafter waren mit 302 Mio. € etwa so hoch wie 2011. Unseren Hybridkapitalgebern sind Ergebnisanteile in Höhe von 96 Mio. € zuzurechnen. Der Betrag entspricht den Finanzierungskosten nach Steuern. Berücksichtigt werden hier aber nur jene Hybridanleihen, die gemäß IFRS zum Eigenkapital gehören: Dies gilt für die Emission vom September 2010 über 1.750 Mio. € und die vom März 2012 über 750 Mio. £. Letztere war ausschlaggebend dafür, dass sich die Ergebnisanteile der Hybridkapitalgeber um 37 Mio. € erhöhten.

Nettoergebnis

Das Nettoergebnis des RWE-Konzerns war mit 1.306 Mio. € um 28 % niedriger als 2011. Je Aktie belief es sich auf 2,13 €. Hier fiel der Rückgang noch deutlicher aus (- 36 %), denn die Zahl der im Umlauf befindlichen RWE-Aktien hat sich erhöht: Sie betrug durchschnittlich 614,5 Millionen, gegenüber 539,0 Millionen im Vorjahr. Das ergab sich aus unserer Kapitalerhöhung vom Dezember 2011.

Nachhaltiges Nettoergebnis

Nachhaltiges Nettoergebnis annähernd unverändert

Maßgeblich für die Höhe unserer Dividende ist das um Sondereinflüsse bereinigte, nachhaltige Nettoergebnis. Darin nicht enthalten ist das neutrale Ergebnis, einschließlich der darauf entfallenden Steuern. Auch wesentliche Einmaleffekte im Finanzergebnis und bei den Ertragsteuern bleiben hier unberücksichtigt. Das im Berichtsjahr erzielte nachhaltige Nettoergebnis lag mit 2.457 Mio. € erwartungsgemäß in der Größenordnung des Vorjahres. Bei der von Vorstand und Aufsichtsrat der RWE AG vorgeschlagenen Dividende von 2,00 € je Aktie ergibt sich für das Geschäftsjahr 2012 eine Ausschüttungsquote von 50 %.

Entwicklung der Risiken und Chancen

Der Versorgersektor galt in der Vergangenheit als krisenfeste Branche. Das trifft heute nicht mehr zu. Die wirtschaftlichen und politischen Rahmenbedingungen sind unberechenbarer geworden. Risiken systematisch zu erfassen, zu bewerten und zu steuern ist daher wichtiger denn je. Unsere Präsenz in zahlreichen europäischen Märkten und entlang der ganzen Energiewertschöpfungskette hilft uns, das Gesamtrisiko zu begrenzen. Außerdem haben wir dadurch bessere Chancen, auch in schwierigen Zeiten erfolgreich zu bleiben.

Organisation des Risikomanagements im RWE-Konzern

Die Gesamtverantwortung für das konzernübergreifende Risikomanagementsystem trägt der Vorstand der RWE AG. Er legt Regeln und Mindeststandards fest und definiert Obergrenzen für die aggregierten Markt- und Kreditrisiken. Zudem entscheidet er über Einzeltransaktionen, die erhebliche Risiken mit sich bringen können.

Für die Überwachung und Weiterentwicklung des Risikomanagementsystems ist unser Risikomanagement-Ausschuss zuständig. Er besteht aus den Leitern folgender Bereiche der RWE AG mit konzernweiter Zuständigkeit: Commodity Management, Controlling, Finanzen, Personal- und Führungskräftemanagement, Rechnungswesen, Recht & Compliance, Revision, Steuern sowie Unternehmensentwicklung & Strategie. Den Vorsitz hat der Leiter des Bereichs Controlling aus dem Finanzressort.

Unterhalb des Risikomanagement-Ausschusses ist der Bereich Konzerncontrolling für die Kontrolle, Steuerung und Koordination des Risikomanagementsystems verantwortlich. Diese Organisationseinheit berichtet dem Ausschuss und dem Vorstand der RWE AG regelmäßig über die Risikolage des Konzerns.

Darüber hinaus sind folgende Organisationseinheiten mit zentralen Risikomanagement-Aufgaben betraut:

Die Steuerung von Commodity-Positionen ist im Vorstandsressort Kommerzielle Steuerung angesiedelt und obliegt dort dem Bereich Commodity Management. Der Vorstand Kommerzielle Steuerung und der Finanzvorstand erteilen gemeinsam Genehmigungen für Absicherungsstrategien und größere, nicht durch Limite abgedeckte Commodity-Transaktionen. Der Rahmen dafür ist vom Gesamtvorstand vorgegeben. Entscheidungen über Absicherungsstrategien werden vom Commodity-Management-Komitee vorbereitet. Diesem gehören – neben den beiden oben genannten Vorständen – die Leiter Commodity Management und Konzerncontrolling sowie Vertreter der Geschäftsführung von RWE Supply & Trading an.

Limite für Commodity-Risiken der operativen Gesellschaften werden vom Bereich Commodity Management festgelegt; Grundlagen hierfür sind die vom Gesamtvorstand vorgegebenen Risikoobergrenzen.

Überwacht werden die Commodity-Risiken vom Finanzvorstand der RWE AG. Dabei unterstützen ihn die Finanzvorstände und die für den Finanzbereich zuständigen Geschäftsführer unserer wichtigsten Konzerngesellschaften. Die zum Bereich Konzerncontrolling gehörende Abteilung Group Risk Controlling erarbeitet konzernweite Vorgaben für die Risikomessung, beobachtet die Commodity-Risiken und berichtet darüber an den Vorstand. Mit dem Vieraugenprinzip stellen wir sicher, dass die zentralen Risiken eng überwacht und Richtlinien konzernweit einheitlich umgesetzt werden.

Um die Steuerung von Kreditrisiken des RWE-Konzerns kümmert sich die Abteilung Group Credit Risk, die ebenfalls im Bereich Konzerncontrolling angesiedelt ist.

Finanzwirtschaftliche Risiken werden auf Ebene der RWE AG von der Organisationseinheit Finanzcontrolling überwacht. Zu den Aufgaben dieser Einheit, die zum Bereich Finanzen Konzern gehört, zählt auch die Berichterstattung über Währungs-, Zins- und Liquiditätsrisiken.

Über die strategischen Leitlinien für das Management unserer Finanzanlagen (einschließlich der Mittel des RWE Pensionstreuhand e.V. und der RWE Pensionsfonds AG) bestimmt das Asset-Management-Komitee der RWE AG. Es wägt Ertragschancen und -risiken gegeneinander ab, wählt geeignete Anlagekategorien aus (Anleihen, Aktien etc.) und entscheidet darüber, wie die Mittel auf diese verteilt werden. Mitglieder des Asset-Management-Komitees sind der Finanzvorstand der RWE AG, der Leiter Fi-

nanzen Konzern sowie die Finanzvorstände der Konzerngesellschaften RWE Dea, RWE Power, RWE npower, enviaM, Süwag Energie und Lechwerke.

Für die Überwachung von Risiken aus der Finanzberichterstattung ist der Bereich Rechnungswesen Konzern bei der RWE AG zuständig. Er ist ebenfalls dem Finanzvorstand unterstellt und bedient sich eines internen Kontrollsystems.

Darüber hinaus überwacht die Abteilung Compliance Konzern, die dem Bereich Recht & Compliance Konzern zugeordnet ist, die Einhaltung des RWE-Verhaltenskodex. Ihr besonderes Augenmerk gilt der Vermeidung von Korruptionsrisiken. Sie berichtet an den Vorstandsvorsitzenden der RWE AG oder – sollten Mitglieder des Vorstands betroffen sein – direkt an den Vorsitzenden des Aufsichtsrats und an den Vorsitzenden des Prüfungsausschusses des Aufsichtsrats.

Unter fachlicher Führung der genannten Bereiche sorgen unsere Konzerngesellschaften dafür, dass die Risikomanagement- Richtlinien konzernweit umgesetzt werden.

Risikomanagement als kontinuierlicher Prozess

Das Risikomanagement ist als kontinuierlicher Vorgang in unsere betrieblichen Abläufe integriert. Risiken und Chancen – definiert als negative bzw. positive Abweichungen von Planwerten – werden frühzeitig identifiziert und klassifiziert. Wir bewerten Risiken anhand ihrer Eintrittswahrscheinlichkeit und der möglichen Schadenshöhe und fassen sie auf Ebene der Konzerngesellschaften bzw. des Konzerns zusammen. Unsere Analyse erstreckt sich auf den Dreijahreszeitraum unserer Mittelfristplanung. Sie kann bei wesentlichen strategischen Risiken auch darüber hinausreichen. Haben mehrere Risiken die gleiche Ursache, werden sie zu einer Position zusammengefasst. Die mögliche Schadenshöhe stellen wir dem betrieblichen Ergebnis und dem Eigenkapital der jeweiligen Unternehmens-einheit und des Konzerns gegenüber. Die Risiken analysieren wir mithilfe einer Matrix, in der sie mit ihrer jeweiligen Eintrittswahrscheinlichkeit und potenziellen Schadenshöhe dargestellt sind. So können wir ableiten, ob und in welchem Umfang Handlungsbedarf besteht.

Risiken mit hoher Eintrittswahrscheinlichkeit oder Schadenshöhe begrenzen wir durch operative Maßnahmen. Gegebenenfalls berücksichtigen wir sie durch bilanzielle Vorsorgen, z. B. Rückstellungen. Chancen bewerten und steuern wir im Zuge der turnusgemäßen Planung.

Über unsere Risiken und Chancen berichten wir den Führungs- und Aufsichtsgremien quartalsweise in standardisierter Form. Über unvorhergesehene wesentliche Veränderungen der Risikosituation wird der Vorstand der RWE AG unverzüglich in Kenntnis gesetzt. Unsere Konzernrevision begutachtet in regelmäßigen Abständen die Qualität und Funktionsfähigkeit des Risikomanagementsystems. Dennoch können wir nicht mit letzter Sicherheit garantieren, dass alle relevanten Risiken frühzeitig erkannt werden und die Kontrollen funktionieren. Menschliches Fehlverhalten etwa lässt sich nie ganz ausschließen.

Gesamtbeurteilung der Risiko- und Chancensituation durch die Unternehmensleitung

Die Geschäftsentwicklung von RWE wird maßgeblich durch den Verbrauch und die Preise von Strom und Energierohstoffen bestimmt. Hier sind wir konjunkturellen Risiken ausgesetzt. Beispielsweise könnte sich eine Eskalation der Staatsschuldenkrise im Euroraum in rückläufigen Preisen und Mengen niederschlagen. Auch die Energiepolitik hat massive Auswirkungen auf unsere Ertragslage. Als langfristig investierendes Unternehmen sind wir hier auf verlässliche Rahmenbedingungen angewiesen. Allerdings häuften sich zuletzt die regulatorischen Eingriffe in den Energiesektor. Daneben beobachten wir strukturelle Marktveränderungen, die ihre Wurzeln zum Teil in früheren politischen Weichenstellungen haben. Beispielsweise hat die Subventionierung der erneuerbaren Energien in Deutschland zu einem rasanten Zubau von Windkraft- und Photovoltaikanlagen geführt – und damit zur Verdrängung konventioneller Kraftwerke. Deren Margen haben sich zuletzt verschlechtert, insbesondere die von Gaskraftwerken. Das beeinträchtigt die Rentabilität unserer großen Neubauprojekte. Es besteht das Risiko, dass die Margen in der konventionellen Stromerzeugung weiter fallen.

Auch der Gasmarkt ist im Wandel begriffen. Die zunehmende Bedeutung liquider Gashandelspunkte und die Expansion der Schiefergasproduktion in den USA haben wesentlich dazu beigetragen, dass sich die Preise im Gashandel von denen in ölpreisindexierten Langfristverträgen entkoppelt haben und Letztere seit 2009 deutlich unterschreiten. Wir haben uns in der Vergangenheit etwa zur Hälfte über solche ölpreisindexierten Verträge eingedeckt. In Revisionsverhandlungen mit unseren Lieferanten konnten wir durchsetzen, dass die Bezugskonditionen an die Marktentwicklung angepasst oder die Kontrakte beendet wurden. Nur für unseren Vertrag mit Gazprom konnte noch keine Einigung erzielt werden. Derzeit läuft ein Schiedsverfahren zu diesem Kontrakt. Sein Ausgang wird erhebliche Auswirkungen auf unsere Ertragslage haben.

Aus allen genannten Sachverhalten ergeben sich erhebliche Risiken für uns, aber auch Chancen. Insgesamt haben die Unwägbarkeiten in unserem Geschäft zugenommen. Gleichwohl sind gegenwärtig keine Risiken erkennbar, die den Fortbestand der RWE AG oder des RWE-Konzerns gefährden.

Wichtige Risiko- und Chancenkategorien

Nachfolgend erläutern wir die Risiken und Chancen, die erheblichen Einfluss auf unsere Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben können. Sie gehören den folgenden Kategorien an, von denen die vier erstgenannten zurzeit besondere Bedeutung für uns haben.

Risiken und Chancen aus Commodity-Preisschwankungen

Die Preisentwicklung an den Commodity-Märkten hat großen Einfluss auf unser Ergebnis, insbesondere in der Stromerzeugung. Beispielsweise können weiter fallende Stromnotierungen zu rückläufigen Margen führen und die Werthaltigkeit unserer Kraftwerke mindern. Preisrisiken sind wir auch im Upstream-Geschäft ausgesetzt. Wie sich an unseren ölpreisgebundenen Gasbezugsverträgen gezeigt

hat, besteht außerdem die Gefahr von Margenverlusten durch das Auseinanderlaufen von Einkaufs- und Verkaufspreisen. Den genannten Risiken steht allerdings auch die Chance gegenüber, dass sich die Preise in eine für RWE vorteilhafte Richtung entwickeln. Unsere Preisrisiken auf den Beschaffungs- und Absatzmärkten bewerten wir unter Berücksichtigung aktueller Terminpreise und erwarteter Volatilitäten. Die Commodity- und Kreditrisiken der Erzeugungs- und Vertriebsgesellschaften werden über Absicherungsvorgaben gesteuert, die von der RWE AG gemacht werden. Wie bereits dargestellt, begrenzen wir die Risiken im Erzeugungsgeschäft dadurch, dass wir unseren Strom größtenteils frühzeitig über Terminkontrakte verkaufen und zugleich die für die Erzeugung benötigten Brennstoffe und CO₂- Emissionsrechte preislich absichern. Auch im Upstream-Geschäft der RWE Dea und im Gas-Midstream-Geschäft der RWE Supply & Trading nutzen wir Terminmärkte, um Risiken einzudämmen.

Beim Management von Commodity-Preisrisiken übernimmt RWE Supply & Trading eine zentrale Rolle. Hier bringen wir unser Know-how rund um Commodity-Geschäfte zusammen und bündeln gleichzeitig die damit verbundenen Risiken. RWE Supply & Trading ist die Schnittstelle des RWE-Konzerns zu den weltweiten Großhandelsmärkten für Strom und Energierohstoffe. Das Unternehmen vermarktet große Teile der Erzeugungsposition des Konzerns und kauft die für die Stromproduktion notwendigen Brennstoffe und CO₂- Zertifikate ein. Seine Funktion als interner Transaktionspartner erleichtert es uns, Ergebnisrisiken aus Preisschwankungen auf Energiemärkten erzeugungs- und vertriebsseitig einzugrenzen. Um das Risiko auf der Beschaffungs- und Absatzseite zu mindern, setzt RWE Supply & Trading auch Commodity-Derivate ein. Die Handelsaktivitäten sind allerdings nicht ausschließlich auf die Risikominderung ausgerichtet. In streng limitiertem Umfang betreibt RWE Supply & Trading Eigenhandel, der darauf abzielt, Preisänderungen an den Energiemärkten gezielt zu nutzen.

Das Risikomanagementsystem im Energiehandel des RWE-Konzerns ist eng an die für Handelsgeschäfte von Banken geltenden Best-Practice-Regelungen angelehnt. Dazu gehört, dass Transaktionen mit Dritten nur abgeschlossen werden, wenn sich das Kreditrisiko innerhalb genehmigter Limite bewegt. Konzernweit geltende Richtlinien geben Strukturen und Prozesse vor, wie mit Commodity-Preisrisiken und damit zusammenhängenden Kreditrisiken umzugehen ist. In unseren Tochtergesellschaften werden die Commodity-Positionen permanent überwacht; das Ergebnis wird den zuständigen Gremien mitgeteilt. Darüber hinaus informiert sich der Vorstand der RWE AG quartalsweise über die konsolidierten Commodity-Risikopositionen des Konzerns. Die Konzerngesellschaften teilen ihre Positionen dem Group Risk Controlling mit, das die Meldungen konsolidiert. Diese Vorgehensweise gilt nicht für Marktrisiken, die aus reinen Handelsgeschäften von RWE Supply & Trading entstehen. Solche Risiken werden fäglich überwacht und gesondert ausgewiesen.

Die Risikoobergrenzen im Energiehandel werden vom Vorstand der RWE AG festgelegt. Von zentraler Bedeutung ist dabei der Value at Risk (VaR). Er gibt an, welchen Wert der mögliche Verlust aus einer Risikoposition mit einer gegebenen Wahrscheinlichkeit in einem gegebenen Zeitraum nicht überschreitet. Den VaR-Werten im RWE-Konzern liegt grundsätzlich ein Konfidenzniveau von 95 % zugrunde; für die Positionen wird eine Haltedauer von einem Tag unterstellt. Das bedeutet, dass der Tagesverlust die Höhe des VaR mit einer Wahrscheinlichkeit von 95 % nicht überschreitet. Zentrale

Steuerungsgröße für die Commodity-Positionen ist der Global VaR, der sich auf das Handelsgeschäft von RWE Supply & Trading bezieht und nicht höher sein darf als 40 Mio. €. Im Geschäftsjahr 2012 lag er bei durchschnittlich 6 Mio. € (Vorjahr: 14 Mio. €); der maximale Tageswert betrug 13 Mio. € (Vorjahr: 27 Mio. €). Daneben haben wir Limite für die einzelnen Handelstische vergeben. Außerdem loten wir in sog. Stresstests Extremszenarien aus, ermitteln deren mögliche Auswirkungen auf Liquidität und Ertragslage und steuern gegen, wenn die Risiken zu hoch sind.

Mithilfe des VaR-Konzepts messen wir auch die Commodity-Preisrisiken, denen wir außerhalb des Handelsgeschäfts ausgesetzt sind. Dabei ermitteln wir, welche absolute Veränderung beim betrieblichen Konzernergebnis durch Änderungen der Commodity-Preise mit einer gegebenen Wahrscheinlichkeit nicht überschritten wird. Zunächst bestimmen unsere Konzerngesellschaften ihre Commodity-Risikopositionen und melden sie der RWE AG. Dort ermittelt die Abteilung Group Risk Controlling auf Basis der Einzelrisiken das Gesamtrisiko für den Konzern. Dieses stammt hauptsächlich aus der deutschen Stromerzeugung, dem Upstream-Geschäft und dem ölindexierten Teil unseres Gasbezugs. Bei einem Konfidenzniveau von 95 % werden Veränderungen der Commodity-Preise unser betriebliches Ergebnis im Jahr 2013 maximal um etwa 300 Mio. € positiv oder negativ beeinflussen. Stichtag für die Ermittlung dieses Wertes war der 30. November 2012.

Risiken und Chancen aus einer Preisrevision bei einem Gasbezugsvertrag

Wir beziehen Gas zum einen über liquide Großhandelsmärkte wie NCG (Deutschland), TTF (Niederlande) oder NBP (Großbritannien); zum anderen decken wir uns über langfristige Bezugsverträge ein, und zwar vor allem in Deutschland und Tschechien. Diese Kontrakte enthielten früher eine Ölpreisbindung. Seit 2009 haben sich allerdings die Gasnotierungen an den Handelsmärkten von denen in ölpreisindexierten Kontrakten entkoppelt und diese zeitweise deutlich unterschritten. Folge war, dass wir das Gas aufgrund der vertraglichen Bindungen zum Teil wesentlich teurer einkaufen mussten, als es am Markt bezogen werden konnte. Um an die Marktentwicklung angepasste Bezugsbedingungen zu erreichen, nahmen wir vertragsgemäß Revisionsverhandlungen mit unseren Gaslieferanten auf und konnten diese bereits – mit einer Ausnahme – erfolgreich abschließen: Die Verträge wurden zu großen Teilen auf Gasgroßhandelspreis-Indexierung umgestellt oder im gegenseitigen Einvernehmen vorzeitig beendet. Unsere Risiken in der Gasbeschaffung haben sich damit bereits erheblich verringert. Einzig der Kontrakt mit Gazprom – der größte unseres Portfolios – ist noch nicht angepasst worden. Wir sehen aber gute Chancen, dass unser laufendes Schiedsverfahren mit dem russischen Gaskonzern 2013 abgeschlossen werden kann. Sein Ausgang wird erhebliche Auswirkungen auf die künftige Ertragslage haben. Es besteht das Risiko, dass das Ergebnis des Verfahrens hinter den Erwartungen zurückbleibt, die wir uns auf Basis detaillierter juristischer Bewertungen gebildet haben. Wir sehen aber auch die Chance, dass wir günstigere Konditionen als angenommen durchsetzen können.

Risiken aus CO₂-Emissionen

Angesichts des großen Anteils von Braun- und Steinkohlekraftwerken an unserem Stromerzeugungsportfolio liegen unsere spezifischen CO₂-Emissionen weit über dem Branchendurchschnitt. In der dritten Emissionshandelsperiode von 2013 bis 2020 werden dem Stromsektor in Westeuropa so gut wie keine Zertifikate mehr unentgeltlich zugeteilt. Die jährliche Menge der von uns am Markt zu beschaffenden Emissionsrechte fällt damit wesentlich höher aus als zuvor. Wir streben an, unseren spezifischen CO₂- Ausstoß bis 2020 von 0,79 Tonnen (2012) auf 0,62 Tonnen je erzeugte Megawattstunde (MWh) Strom zu reduzieren. Dies wollen wir u. a. durch den Ausbau der erneuerbaren Energien und die laufende Modernisierung unseres konventionellen Erzeugungsportfolios erreichen. Außerdem erwarten wir, dass sich der Anteil der (vergleichsweise emissionsarmen) Gaskraftwerke an unserer gesamten Stromproduktion auf längere Sicht erhöhen wird.

Regulatorische und politische Risiken

Als Versorger planen wir unsere Investitionen für Zeiträume, die Jahrzehnte umfassen. Wir sind daher in besonderem Maße auf verlässliche energiepolitische Rahmenbedingungen angewiesen. Allerdings häuften sich zuletzt die regulatorischen Eingriffe in den Energiemarkt. Wegen der schwierigen Haushaltslage zahlreicher europäischer Staaten hat sich überdies das Risiko erhöht, dass die Regierungen der Wirtschaft neue Lasten aufbürden. Wie das Beispiel Ungarns zeigt, betrifft dies insbesondere standortgebundene Unternehmen wie Energieversorger. In Deutschland schmälert vor allem die 2011 eingeführte Kernbrennstoffsteuer unsere Ertragskraft. Da ihre Rechtmäßigkeit fraglich ist, haben wir bei den zuständigen Finanzgerichten Klage erhoben. Letztlich wird das Bundesverfassungsgericht – oder gegebenenfalls der Europäische Gerichtshof – über die Rechtmäßigkeit der Steuer entscheiden. Das wird aber wohl erst in kommenden Jahren der Fall sein.

Auch der plötzliche Kurswechsel in der deutschen Energiepolitik nach der Reaktorkatastrophe von Fukushima belegt, dass die politischen Risiken im Versorgersektor gestiegen sind. Mit der Anfang August 2011 in Kraft getretenen 13. Novelle des Atomgesetzes (13. AtG-Novelle) wurde die 2010 beschlossene Verlängerung der Laufzeiten deutscher Kernkraftwerke rückgängig gemacht und die sofortige Stilllegung von acht der 17 deutschen Reaktoren verfügt. Für die übrigen Blöcke wurden zeitlich gestaffelte Abschalttermine festgelegt. Für die noch in Betrieb befindlichen Kernkraftwerke sehen wir das Risiko, dass die übertragbaren Stromerzeugungskontingente, die den Anlagen nach dem AtG zustehen, vor den Abschaltterminen nicht vollständig genutzt werden können. Wir halten die 13. AtG-Novelle für verfassungswidrig, weil die Betreiber der Anlagen keine Entschädigungen erhalten und die Festlegung der Abschalttermine nicht stichhaltig begründet wurde. Daher haben wir im Februar und August 2012 Verfassungsbeschwerden eingelegt. Gegen das Kernenergiemoratorium für Biblis A und B von März bis Juni 2011 haben wir bereits im April 2011 beim Hessischen Verwaltungsgerichtshof in Kassel Klagen eingereicht. Dieser hat unsere Klagen per Zwischenurteil vom Juli 2012 für zulässig erklärt.

Dass die politischen Risiken rund um die Kernenergie gestiegen sind, zeigt auch die Debatte um einen Endlagerstandort für hochradioaktive Abfälle in Deutschland. In einer Bund-Länder-Arbeitsgruppe wird seit Herbst 2011 ein Gesetz zur Suche und Auswahl eines geeigneten Standorts vorbereitet, das noch im laufenden Jahr beschlossen werden soll. Wir sehen das Risiko, dass mit neuen rechtlichen Vorgaben zusätzliche finanzielle Belastungen auf die Versorger zukommen.

Beim Bau und Betrieb von Produktionsanlagen sind wir genehmigungsrechtlichen Risiken ausgesetzt. In besonderer Weise betrifft dies unsere Windparks, Tagebaue und Kraftwerke. Wird ihr laufender Betrieb ausgesetzt oder beeinträchtigt, kann es zu erheblichen Produktions- und Erlöseinbußen kommen. Darüber hinaus besteht die Gefahr, dass uns bei Neubauprojekten die erforderlichen Genehmigungen verspätet oder gar nicht erteilt oder aber bereits erteilte Genehmigungen wieder entzogen werden. Je nach Baufortschritt und vertraglichen Verpflichtungen gegenüber Zulieferern kann dies zu erheblichen finanziellen Belastungen führen. Dem beugen wir durch sorgfältige Vorbereitung und Begleitung unserer Genehmigungsanträge so weit wie möglich vor.

Auch die kartellrechtliche Preismissbrauchsaufsicht birgt Risiken. Der deutsche Gesetzgeber hatte den Kartellbehörden Ende 2007 eine verschärfte Kontrollbefugnis für Strom- und Gaspreise eingeräumt. Diese war zunächst bis Ende 2012 befristet und ist inzwischen bis Ende 2017 verlängert worden.

Darüber hinaus sehen wir Risiken aus der Regulierung von Energiehandelsgeschäften, die durch zwei EU-Verordnungen deutlich verschärft wurde. Im Dezember 2011 trat die „Regulation on wholesale Energy Market Integrity and Transparency“ (REMIT) in Kraft. Ihr Ziel ist, Insiderhandel und Marktmanipulationen beim Handel mit Strom und Gas zu unterbinden. Die Marktteilnehmer werden dazu verpflichtet, Insiderinformationen zu veröffentlichen. Außerdem müssen sie sich in Zukunft registrieren lassen und ihre Großhandelstransaktionen melden. Neben der REMIT hat auch die im August 2012 in Kraft getretene EU-Verordnung „European Market Infrastructure Regulation“ (EMIR) erhebliche Auswirkungen auf das Handelsgeschäft. Unternehmen, die in einem wesentlichen Umfang spekulative Handelsgeschäfte betreiben, haben künftig bestimmte Transaktionen mit Derivaten über Clearingstellen abzuwickeln und dabei in höherem Umfang als bisher finanzielle Sicherheiten zu hinterlegen. Außerdem müssen sie Derivatgeschäfte künftig einem Transaktionsregister melden. Wir sehen die Gefahr, dass sich der Berichtsaufwand und die Transaktionskosten im Energiehandel durch REMIT und EMIR deutlich erhöhen.

Auch die seit 2009 geltende Anreizregulierung für Strom- und Gasnetze in Deutschland birgt Ergebnisrisiken. Für Stromnetzbetreiber beginnt die zweite fünfjährige Regulierungsperiode am 1. Januar 2014, für Gasnetzbetreiber ist dies bereits zum 1. Januar 2013 geschehen. Die Regulierungsbehörden müssen noch endgültig festlegen, welche Erlöse sie den einzelnen Gesellschaften maximal zubilligen. Hier besteht das Risiko, dass die Obergrenzen zu niedrig sind und damit nicht die tatsächliche Kostenentwicklung widerspiegeln. Allerdings besteht auch die Chance, dass unsere künftigen Netzerträge bei moderaten Obergrenzen und erfolgreichen Effizienzmaßnahmen über den Erwartungen liegen. Insgesamt

samt sind wir zuversichtlich, dass sich die Rahmenbedingungen für Investitionen im Verteilnetz verbessern.

Mit großer Aufmerksamkeit verfolgen wir die politischen Umwälzungen in Nordafrika. Unsere Konzerngesellschaft RWE Dea ist mit Upstream-Projekten in der Region vertreten. In Ägypten fördert sie bereits Öl und Gas. Wie in allen Ländern, die nicht der OECD angehören, haben wir die Investitionsausgaben größtenteils durch Bundesgarantien gegen politische Risiken abgesichert und werden dies auch bei künftigen Projekten tun.

Sonstige Rechts- und Schiedsverfahren

Einzelne Gesellschaften des RWE-Konzerns sind durch ihren Geschäftsbetrieb oder durch Unternehmenskäufe in Gerichtsprozesse und Schiedsverfahren involviert. Mitunter werden auch außergerichtliche Ansprüche gegen sie geltend gemacht. Darüber hinaus sind Konzernunternehmen an verschiedenen behördlichen Verfahren direkt beteiligt oder zumindest von deren Ergebnissen betroffen. Potenzielle Verluste aus schwebenden Verfahren vor ordentlichen Gerichten und Schiedsgerichten haben wir mit angemessenen Rückstellungen abgesichert. Die uns gegenüber geltend gemachten Ansprüche übersteigen die Rückstellungsbeträge allerdings teilweise deutlich. Unter Berücksichtigung der uns vorliegenden rechtlichen Würdigungen halten wir solche Ansprüche für haltlos. Gleichwohl besteht das Risiko, dass wir uns mit unserer Auffassung nicht durchsetzen können.

Derzeit laufen noch einige Spruchverfahren im Zusammenhang mit gesellschaftsrechtlichen Umstrukturierungen. Sie wurden durch außenstehende Aktionäre angestrengt und zielen auf eine Überprüfung der Angemessenheit von Umtauschverhältnissen oder Barabfindungen ab. Da diese von unabhängigen Gutachtern ermittelt wurden und mittlerweile mehrere erstinstanzliche Entscheidungen zu unseren Gunsten vorliegen, sehen wir hier nur geringe Risiken. Sollten Gerichte in rechtskräftigen Entscheidungen zu abweichenden Ergebnissen kommen, zahlen wir einen Ausgleich an alle betroffenen Aktionäre, auch wenn sie nicht selbst am Spruchverfahren beteiligt waren.

Finanzwirtschaftliche Risiken und Chancen

Schwankungen von Marktzinsen sowie Währungs- und Aktienkursen können unser Ergebnis ebenfalls stark beeinflussen. Große Bedeutung messen wir dem Management von Wechselkursveränderungen bei. Dies ergibt sich aus unserer internationalen Präsenz. Außerdem werden Energieträger wie Kohle und Öl in US-Dollar gehandelt. Die Konzerngesellschaften sind grundsätzlich dazu verpflichtet, ihre Währungsrisiken über die RWE AG zu begrenzen. Diese ermittelt die Nettofinanzposition je Währung und sichert sie nötigenfalls ab. Die Messung und Begrenzung von Risiken basiert u. a. auf dem VaR-Konzept. Der durchschnittliche VaR für die Fremdwährungsposition der RWE AG lag 2012 – wie im Vorjahr – unter 1 Mio. €.

Zinsrisiken bestehen in mehrfacher Hinsicht: Auf der einen Seite können Zinssteigerungen dazu führen, dass die Kurse von Wertpapieren im RWE-Bestand sinken. Dies betrifft in erster Linie festverzinsliche Anleihen. Auf der anderen Seite erhöhen sich mit dem Zinsniveau auch unsere Finanzierungskosten. Der VaR für das Kurswertrisiko bei unseren Kapitalanlagen belief sich 2012 auf durchschnittlich 5 Mio. € (Vorjahr: 7 Mio. €). Die Sensitivität des Zinsaufwands in Bezug auf Marktzinssteigerungen messen wir mit dem Cash Flow at Risk. Dabei legen wir ein Konfidenzniveau von 95 % und eine Haltdauer von einem Jahr zugrunde. Der Cash Flow at Risk betrug im Berichtsjahr durchschnittlich 14 Mio. € (Vorjahr: 19 Mio. €).

Änderungen des Marktzinsniveaus können auch Auswirkungen auf die Barwerte der langfristigen Rückstellungen im RWE-Konzernabschluss haben. Sind die Diskontierungssätze abzusenken, führt dies zu einem Anstieg der Rückstellungen und umgekehrt. Zahlungsströme werden durch die bilanziellen Anpassungen nicht beeinflusst.

Zu den Wertpapieren, die wir in unserem Portfolio halten, zählen auch Aktien. Der VaR für das Risiko aus Kursveränderungen lag hier im Jahresmittel bei 9 Mio. € (Vorjahr: 12 Mio. €).

Die Risiken und Chancen aus Veränderungen von Wertpapierkursen steuern wir durch professionelles Fondsmanagement. Finanzgeschäfte des Konzerns werden mit einer speziellen Software zentral erfasst und von der RWE AG überwacht. Dadurch erreichen wir einen Risikoausgleich über die Einzelgesellschaften hinweg. Für Finanzgeschäfte unserer Konzernunternehmen haben wir Handlungsrahmen, Verantwortlichkeiten und Kontrollen in internen Richtlinien verbindlich festgelegt.

Bonität von Geschäftspartnern

Aus unseren Geschäftsbeziehungen mit Großkunden, Lieferanten und Handelspartnern ergeben sich Kreditrisiken. Die Entwicklung der Bonität unserer Transaktionspartner verfolgen wir zeitnah. Ihre Kreditwürdigkeit beurteilen wir vor und während der Geschäftsbeziehung anhand interner Ratings. Hierbei werden auch extern verfügbare Informationen berücksichtigt, z. B. Einschätzungen von Ratingagenturen. Für die Messung und Steuerung von Kreditrisiken gelten konzernweite Standards. Für Transaktionen im Vertrieb, die bestimmte Genehmigungsschwellen überschreiten, und für sämtliche Handelsgeschäfte gibt es ein Kreditlimit, das wir vor ihrem Abschluss festlegen und wenn nötig – etwa bei Veränderungen der Bonität – anpassen. Gegebenenfalls lassen wir uns Barsicherheiten stellen oder Bankgarantien geben. Kreditrisiken und Auslastungen der Limite messen wir im Handelsgeschäft täglich.

Außerbörsliche Energiehandelsgeschäfte schließen wir grundsätzlich auf Basis von Rahmenverträgen ab, wie sie u. a. von der European Federation of Energy Traders (EFET) vorgegeben werden. Außerdem vereinbaren wir Sicherheitsleistungen. Bei Finanzderivaten nutzen wir den Deutschen Rahmenvertrag oder den Rahmenvertrag der International Swaps and Derivatives Association (ISDA).

Liquiditätsrisiko

Das Liquiditätsrisiko besteht darin, dass wir möglicherweise nicht über genügend flüssige Mittel verfügen, um unsere finanziellen Verpflichtungen fristgerecht zu erfüllen. Solche Verpflichtungen ergeben sich insbesondere aus unseren Finanzschulden, die wir bedienen müssen. Des Weiteren haben wir Sicherheiten zu stellen, wenn sich Handelskontrakte bei einer Bewertung zu aktuellen Marktpreisen in der Verlustzone befinden. Wir stufen unser Liquiditätsrisiko als gering ein. Basis dafür ist unsere solide Finanzierung. Wir verfügen über einen starken operativen Cash Flow, erhebliche liquide Mittel, ungenutzte Kreditlinien sowie über weiteren finanziellen Spielraum dank unseres Commercial-Paper-Programms und unseres Debt-Issuance-Programms. Durch vorausschauende Liquiditätsplanung stellen wir sicher, dass wir jederzeit zahlungsfähig sind. Dabei bedienen wir uns u. a. eines konzernweiten Meldesystems, das die kurz-, mittel- und langfristigen Mittelbedarfe der Konzerngesellschaften erfasst.

Unternehmensstrategische Risiken und Chancen

Entscheidungen über Sachinvestitionen und Akquisitionen sind wegen der Höhe und der langfristigen Bindung des eingesetzten Kapitals mit besonderen Risiken und Chancen verbunden. Wird ein Unternehmen erworben, können u. a. Probleme bei der Integration von Mitarbeitern, Prozessen und Technologien auftreten. Für die Vorbereitung und Umsetzung strategischer Sachinvestitions- und Akquisitionentscheidungen gibt es bei RWE differenzierte Zuständigkeitsregelungen und Genehmigungsprozesse. Die intensive Beobachtung von Märkten und Wettbewerbern hilft uns dabei, unternehmensstrategische Risiken und Chancen frühzeitig zu erfassen und zu bewerten.

Kontinuität des Geschäftsbetriebs

Auf sämtlichen Stufen unserer Wertschöpfung betreiben wir technologisch komplexe, vernetzte Produktionsanlagen. An unseren Tagebaugeräten, Förderanlagen, Kraftwerkskomponenten und Netzen können nicht versicherte Schäden auftreten. In unseren Kraftwerken steigt das Risiko ungeplanter Betriebsunterbrechungen mit zunehmendem Alter ihrer Komponenten. Außerdem kann es zu Verzögerungen beim Bau neuer Anlagen kommen, etwa durch Unfälle, Materialfehler, verspätete Zulieferungen oder zeitaufwendige Genehmigungsverfahren. Diesen Risiken begegnen wir – soweit möglich – durch ein sorgfältiges Betriebs- und Projektmanagement. Im Netzgeschäft besteht die Gefahr, dass Anlagen durch höhere Gewalt, z. B. Wettereinflüsse, zerstört werden. Hohe Sicherheitsstandards und regelmäßige Prüf-, Wartungs- und Instandhaltungsarbeiten sollen diese Risiken in Grenzen halten. Soweit wirtschaftlich sinnvoll, schließen wir Versicherungen ab.

Informationstechnologie

Unsere Geschäftsprozesse werden durch effiziente Informationsverarbeitungssysteme unterstützt. Dennoch können wir nicht vollständig ausschließen, dass Mängel bei der Verfügbarkeit der IT-Infrastrukturen und der Sicherheit unseres Datenbestands auftreten. Wir begegnen dem mit hohen Si-

cherheitsstandards, der Sensibilisierung der Nutzer sowie Beschränkungen der Zugriffs- und Zugangsrechte. Außerdem investieren wir regelmäßig in die Modernisierung von Hard- und Software. Unsere IT basiert weitgehend auf marktüblichen Standards. Ihr Betrieb ist in modernen Rechenzentren gebündelt. Für die Steuerung von Risiken bei der Entwicklung von IT-Lösungen haben wir einen konzernweit verbindlichen Prozess etabliert.

Personal

Der Wettbewerb der Unternehmen um qualifiziertes Personal wird immer intensiver. Um hier unsere Position zu sichern und zu stärken, betonen wir bei der Mitarbeiterakquise die Attraktivität von RWE als Arbeitgeber. Zudem streben wir an, Fach- und Führungskräfte langfristig an den Konzern zu binden. Neben leistungsorientierter Vergütung und fortschrittlichen Sozialleistungen setzen wir dabei insbesondere auf die breit gefächerten Perspektiven, die sich im RWE-Konzern bieten: durch Traineeprogramme, interdisziplinäre Karrierewege, Einsatzmöglichkeiten in unterschiedlichen europäischen Konzerngesellschaften sowie attraktive Fort- und Weiterbildungsangebote. Risiken aufgrund der Mitarbeiterfluktuation begrenzen wir durch Stellvertreterregelungen und eine frühzeitige Nachfolgeplanung.

Bericht zum rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystem: Angaben nach § 315 Abs. 2 Nr. 5 und § 289 Abs. 5 HGB.

In der Finanzberichterstattung besteht das Risiko, dass die Jahres-, Konzern- und Zwischenabschlüsse Falschdarstellungen enthalten, die möglicherweise einen wesentlichen Einfluss auf die Entscheidungen Ihrer Adressaten haben. Unser rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem (IKS) zielt darauf ab, mögliche Fehlerquellen zu identifizieren und die daraus resultierenden Risiken zu begrenzen. Es erstreckt sich auf die Finanzberichterstattung im gesamten RWE-Konzern. So können wir mit hinreichender Sicherheit gewährleisten, dass ein den gesetzlichen Vorschriften entsprechender Jahres- und Konzernabschluss erstellt wird.

Die Ausgestaltung des rechnungslegungsbezogenen IKS ergibt sich aus der Organisation unseres Rechnungslegungs- und Finanzberichterstattungsprozesses. Eine der Kernfunktionen dieses Prozesses ist die Steuerung des Konzerns und seiner operativen Einheiten. Ausgangspunkt hierfür sind die Zielvorgaben des Vorstands der RWE AG. Aus ihnen und aus unseren Erwartungen in Hinblick auf die operative Geschäftsentwicklung erarbeiten wir einmal im Jahr unsere Mittelfristplanung. Diese umfasst Budgetwerte für das jeweils bevorstehende Geschäftsjahr und Planzahlen für die Folgejahre. Für laufende Geschäftsjahre erstellen wir Prognosen, die am Budget anknüpfen. Der Vorstand der RWE AG und die Vorstände der wichtigsten Tochtergesellschaften kommen vierteljährlich zusammen, um Quartals- und Jahresabschlüsse auszuwerfen und die Prognosen zu aktualisieren.

Die Buchführung ist überwiegend dezentral organisiert; mitunter übernehmen Konzerngesellschaften diese Aufgabe für ihre Tochterunternehmen. Bestimmte Verarbeitungsprozesse, z. B. die Personalab-

rechnung, sind bei internen Dienstleistern wie der RWE Service GmbH gebündelt oder unterliegen zumindest konzerneinheitlich definierten Qualitätsstandards. In ihrer Funktion als Holding nimmt die RWE AG zentrale Aufgaben auf dem Gebiet der Rechnungslegung wahr. Dabei handelt es sich u. a. um die Konsolidierung, die Bilanzierung von Pensionsrückstellungen in Deutschland und die Prüfung der Werthaltigkeit bilanzierter Firmenwerte. Ebenfalls der RWE AG zugeordnet sind Aufgaben, die die Verwaltung und Überwachung von Finanzinstrumenten, den Zahlungsverkehr, die Geldanlagen und die Organschaftsabrechnung betreffen. Teilweise werden dafür externe Dienstleister hinzugezogen.

Im Rahmen der externen Berichterstattung zum Halbjahr und zum Gesamtjahr haben die Vorstandsvorsitzenden und Finanzvorstände bzw. die Geschäftsführer wichtiger Tochtergesellschaften sowie ausgewählte Bereichsleiter der RWE AG einen internen Bilanzzeit zu leisten. Die Mitglieder des Vorstands der RWE AG legen zum Halbjahr und zum Gesamtjahr einen externen Bilanzzeit ab und unterzeichnen die Versicherung der gesetzlichen Vertreter. Sie bestätigen damit, dass die vorgeschriebenen Rechnungslegungsstandards eingehalten wurden und dass die Zahlen ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermitteln.

Unsere Abschlüsse erstellen wir mithilfe eines konzernweiten Berichterstattungssystems, das wir auch für die Aufstellung der Budgets und Prognosen nutzen. Alle vollkonsolidierten Tochtergesellschaften bedienen sich dieses Systems. Es bildet die Basis für einen standardisierten Datenmeldeprozess im Konzern. Die Finanzbuchhaltungssysteme werden größtenteils von der RWE IT GmbH unterhalten.

Wir identifizieren Risiken der Finanzberichterstattung auf Ebene der Unternehmensbereiche anhand quantitativer, qualitativer und prozessbezogener Kriterien. Fundament des IKS sind unsere allgemein verbindlichen Richtlinien und ethischen Grundsätze, die ihren Niederschlag auch im RWEVerhaltenskodex finden. Darauf aufbauend stellen Mindestanforderungen an die wesentlichen Verarbeitungsprozesse eine integrale Datenerhebung und -verwaltung sicher. Risiken bei einzelnen Bilanzpositionen infolge subjektiver Ermessensspielräume oder komplexer Transaktionen werden in einer konzernübergreifenden Risiko- und Kontrollmatrix erfasst. Einmal im Jahr erbringen wir den Nachweis, dass die notwendigen Kontrollen tatsächlich stattfanden und dass sie korrekt vorgenommen wurden. Dies geschieht durch externe Wirtschaftsprüfer oder das für die Durchführung der Kontrollen verantwortliche Management.

Der Prüfungsausschuss des Aufsichtsrats befasst sich in seinen Sitzungen regelmäßig mit der Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen IKS. Einmal im Jahr legen ihm Vertreter des Finanzressorts der RWE AG die Risiken der Finanzberichterstattung dar. Dabei wird auch erläutert, welche Kontrollmaßnahmen ergriffen wurden und wie die korrekte Durchführung der Kontrollen geprüft wurde.

Unsere Konzernrevision ist zertifiziert nach dem vom Deutschen Institut für Interne Revision e. V. empfohlenen Standard „Qualitätsmanagement in der Internen Revision“. Sie ist funktional an den Gesamtvorstand angebunden. Disziplinarisch untersteht sie dem Vorstandsvorsitzenden und fachlich dem Finanzvorstand.

Prognosebericht

Unsere Ertragsperspektiven in der konventionellen Stromerzeugung haben sich erheblich verschlechtert. Allerdings könnte dies 2013 noch durch einen erfolgreichen Abschluss der Preisrevision mit unserem Gaslieferanten Gazprom abgefedert werden. Das betriebliche Ergebnis dürfte im laufenden Geschäftsjahr dann eine Größenordnung von 5,9 Mrd. € erreichen. Beim nachhaltigen Nettoergebnis, an dem sich der Dividendenvorschlag ausrichtet, erwarten wir einen Wert um 2,4 Mrd. €. Trotz Sachinvestitionen von rund 5 Mrd. € werden unsere Nettoschulden wohl stabil bleiben. Dabei unterstellen wir, dass wir 2013 den tschechischen Ferngasnetzbetreiber NET4GAS verkaufen.

Konjunkturausblick 2013: Leichtes Wachstum in den RWE-Märkten

Nach ersten Prognosen wird die Weltwirtschaftsleistung 2013 um etwa 2,5 % steigen. Dies setzt voraus, dass die Staatsschuldenkrise im Euroraum nicht doch noch eskaliert. In den Ländern der Währungsunion werden allerdings notwendige Maßnahmen zur Konsolidierung der Staatshaushalte das Wachstum dämpfen. Das Bruttoinlandsprodukt der Eurozone dürfte deshalb stagnieren. Etwas günstiger sind die Perspektiven für die deutsche Volkswirtschaft: Nach einem Wachstum von 0,7 % im vergangenen Jahr hält der Sachverständigenrat einen ähnlich hohen Anstieg der Wirtschaftsleistung auch 2013 für möglich. Wachstumsimpulse verspricht er sich von einem vergleichsweise hohen Beschäftigungsniveau und steigenden verfügbaren Einkommen. In den Niederlanden und Belgien könnte sich das BIP um bis zu 0,5 % erhöhen und in Großbritannien sogar um etwa 1 %. In derselben Größenordnung bewegen sich die Schätzungen für Ungarn (0,5 %) und Tschechien (1 %). Die besten Aussichten hat Polen: Dort wird die Wirtschaft voraussichtlich auch 2013 um über 2 % wachsen.

Wetterbereinigter Energieverbrauch: Überwiegend Stagnation erwartet

Unsere Prognose zum diesjährigen Energieverbrauch leitet sich aus der oben dargestellten Konjunkturentwicklung ab. Da die Witterungsverhältnisse kaum vorhersehbar sind, unterstellen wir, dass die Temperaturen auf Normalniveau liegen werden. Unter diesen Voraussetzungen erwarten wir für Deutschland einen in etwa stabilen Stromverbrauch. Dem Einfluss moderaten Wirtschaftswachstums stehen voraussichtlich Verbrauchseinsparungen durch Fortschritte auf dem Gebiet der Energieeffizienz gegenüber. Für Großbritannien und die Niederlande sieht unsere Prognose ähnlich aus. Etwas heterogener ist das Bild in Zentralosteuropa: Nach Schätzungen wird die Stromnachfrage in Polen um etwa 1 % steigen, in Tschechien dagegen stagnieren und in Ungarn sogar leicht zurückgehen.

Beim Gas wird der Verbrauch voraussichtlich auch 2013 durch die geringe Nachfrage aus dem Stromerzeugungssektor geprägt sein. Niedrige Preise für CO₂-Emissionsrechte und eine relative Verbilligung von Steinkohle gegenüber Gas deuten auf eine weiterhin schwache Auslastung von Gaskraftwerken hin. Bei leichtem Wirtschaftswachstum und normalen Witterungsverhältnissen dürfte der Gasverbrauch in den meisten Kernmärkten stagnieren oder sogar etwas zurückgehen.

Moderate Preisveränderungen an den Commodity-Märkten

Die Entwicklung auf den Terminmärkten lässt derzeit nicht auf massive Preisveränderungen bei den für uns relevanten Energierohstoffen schließen. Ende 2012 notierte der Forward 2013 für Rohöl der Sorte Brent mit 106 US\$ je Barrel. Er lag damit etwas unter dem Spotpreisniveau von 2012. Der gleiche Kontrakt für Steinkohle kostete am Rotterdamer Markt 93 US\$ je metrische Tonne (inkl. Fracht und Versicherung); das entspricht dem durchschnittlichen Spotpreis des vergangenen Jahres. Auch am TTF-Gasmarkt wurde der Forward 2013 mit 26 € je Megawattstunde (MWh) in etwa auf dem Preisniveau von 2012 gehandelt. Falls die Ölnotierungen nachgeben sollten, dürften sich auch die Gaseinfuhren nach Kontinentaleuropa verbilligen, weil die Importverträge noch teilweise ölpreisgebunden sind. Im europäischen CO₂-Emissionshandel sind die Notierungen Anfang 2013 weiter gesunken. Die künftige Preisentwicklung wird maßgeblich davon abhängen, ob sich die EU-Länder auf eine Verknappung des Zertifikateangebots einigen.

Unsere Stromproduktion für 2013 hatten wir Ende 2012 bereits nahezu vollständig verkauft. Auch die dafür benötigten Brennstoffe und CO₂-Zertifikate hatten wir zu diesem Zeitpunkt beschafft oder zumindest preislich abgesichert. Der durchschnittliche Strompreis, den wir bei unseren Terminverkäufen für 2013 in Deutschland realisiert haben, liegt unter dem Vergleichswert für 2012 (60 € je MWh). Auch für unsere Öl- und Gasförderung haben wir das Preisrisiko durch Terminverkäufe begrenzt, allerdings in wesentlich geringerem Umfang als bei Strom.

Große Herausforderungen für die konventionelle Stromerzeugung

Unser Marktumfeld stellt uns vor enorme Herausforderungen. Dies gilt vor allem für die konventionelle Stromerzeugung. In Deutschland beschneiden die Steuer auf Kernbrennstoffe und der beschleunigte Kernenergieausstieg seit 2011 unsere Ertragskraft. Außerdem schmälert der hochsubventionierte Ausbau der Photovoltaikkapazitäten den Einsatzspielraum und die Margen unserer konventionellen Erzeugungsanlagen. Hinzu kommt, dass uns für die dritte CO₂-Emissionshandelsperiode von 2013 bis 2020 so gut wie keine Emissionsberechtigungen mehr unentgeltlich zugeteilt werden und wir somit fast den gesamten Bedarf durch Zukäufe decken müssen; die Ergebnisbelastung daraus veranschlagen wir für das laufende Jahr auf rund 1,2 Mrd. €. Auch die Ausweitung der niederländischen Kohlesteuer auf alle Steinkohlekraftwerke zum 1. Januar 2013 und die Einführung einer Abgabe auf CO₂-Emissionen in Großbritannien zum 1. April 2013 mindern das Ergebnis und unsere Finanzkraft. Dementsprechend niedriger ist auch der Spielraum für Investitionen in Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte: Unsere aktuelle Planung sieht für den Zeitraum von 2013 bis 2015 Ausgaben in Gesamthöhe von rund 13 Mrd. € vor. Das ist weniger, als wir bisher angenommen hatten. Spätestens ab 2015 wollen wir unsere Investitionen und Dividendenzahlungen vollständig aus dem operativen Cash Flow finanzieren.

Ein Schwerpunkt der Investitionstätigkeit bleibt der Ausbau der Stromerzeugung aus erneuerbaren Energien. Unser Fokus liegt dabei auf Windkraftanlagen an Land und im Meer. RWE Innogy will im

Zeitraum von 2013 bis 2015 insgesamt rund 2 Mrd. € investieren. Das ist deutlich weniger als ursprünglich geplant. Deshalb wird das Unternehmen sein Kapazitätsziel für Ende 2014 erst später erreichen: Nach alter Planung sollten bis dahin Erzeugungsanlagen mit insgesamt 4,5 Gigawatt (GW) in Bau oder Betrieb sein. Unsere neue Prognose für RWE Innogy bezieht sich ausschließlich auf Kapazitäten, die bereits am Netz sind. Diese dürften sich Ende kommenden Jahres auf etwa 3,5 GW belaufen. Auch beim betrieblichen Ergebnis wird RWE Innogy hinter den Erwartungen zurückbleiben: Ursprünglich hatten wir für 2014 eine Größenordnung von 500 Mio. € prognostiziert. Nun rechnen wir mit einem Wert oberhalb von 300 Mio. €. Hauptgrund dafür sind die Verzögerungen beim Bau des Offshore-Windparks Nordsee Ost, der voraussichtlich Ende 2014 und damit über ein Jahr später als geplant am Netz sein wird. Etwaige Kompensationsleistungen für die Verzögerungen sind im Ausblick für 2014 noch nicht berücksichtigt. Auch das stark gefallene Preisniveau im Stromgroßhandel hat uns zur Absenkung der Ergebnisprognose veranlasst, denn viele Erzeugungsanlagen von RWE Innogy – auch in Deutschland – erhalten für ihren Strom keine feste staatliche Vergütung und tragen somit ein Marktrisiko.

Auch in konventionelle Kraftwerke investieren wir. Wie dargestellt, nahmen allein im vergangenen Jahr vier neue Erzeugungsanlagen von RWE mit insgesamt rund 6.000 Megawatt (MW) Nettoleistung den kommerziellen Betrieb auf. Unser Gaskraftwerk im türkischen Denizli mit 775 MW wird voraussichtlich Mitte 2013 folgen. Die Steinkohledoppelblöcke in Hamm und Eemshaven mit 1.528 bzw. 1.560 MW Nettoleistung wollen wir 2014 fertigstellen. Damit wird unser laufendes Kraftwerksneubauprogramm abgeschlossen sein.

Neben der Erzeugung ist auch die Verteilung von Strom mit hohen Investitionen verbunden. Das ist auch eine Folge der deutschen Energiewende: Durch die rasante Zunahme der wetterabhängigen, dezentralen Stromeinspeisungen aus erneuerbaren Energien wird es immer schwieriger, die Netzstabilität aufrechtzuerhalten. RWE plant, im Zeitraum von 2013 bis 2015 insgesamt rund 1,9 Mrd. € in das deutsche Verteilnetz zu investieren.

Die Gas- und Ölförderung soll weiter ausgebaut werden. Regionale Schwerpunkte der Investitionstätigkeit sind die britische Nordsee, Norwegen und Nordafrika. RWE Dea strebt für 2014 unverändert ein Fördervolumen von mehr als 40 Mio. Barrel Öläquivalente (OE) an, gegenüber 30,8 Mio. Barrel OE im vergangenen Jahr. Das betriebliche Ergebnis unserer Upstream-Tochter soll sich dann in der Größenordnung von 800 Mio. € bewegen.

Neues Effizienzsteigerungsprogramm gestartet

Nach dem erfolgreichen Abschluss unseres Effizienzsteigerungsprogramms über 1,5 Mrd. € im vergangenen Jahr haben wir direkt ein neues Programm gestartet, das bis Ende 2014 läuft. Durch Maßnahmen zur Kostensenkung und Erlössteigerung wollen wir damit das jährliche Ergebnisniveau des Konzerns nachhaltig um 1 Mrd. € verbessern. Einen Beitrag dazu konnten wir bereits im vergangenen Jahr leisten. Erste Maßnahmen aus dem neuen Programm führten 2012 zu einem nachhaltigen Er-

gebnisbeitrag von rund 200 Mio. €. Im laufenden Jahr sollen 550 Mio. € hinzukommen und 2014 weitere 250 Mio. €. Das Effizienzsteigerungsprogramm erstreckt sich auf alle Konzerngesellschaften. Die Maßnahmen zielen auf Verbesserungen der operativen Prozesse ab, aber auch auf Einsparungen bei Verwaltung und IT.

Desinvestitionen zur Stärkung unserer Bilanz

Auch im laufenden Jahr wollen wir unsere Finanzkraft durch den Verkauf von Aktivitäten stärken. Unser Hauptaugenmerk liegt auf der Veräußerung des tschechischen Ferngasnetzbetreibers NET4GAS. Weitere kleinere Transaktionen sind für 2013 nicht ausgeschlossen. Ursprünglich waren wir davon ausgegangen, in den Jahren 2012 und 2013 Desinvestitionen mit einem Gesamtvolumen von etwa 7 Mrd. € tätigen zu können. Angesichts des schwierigen Marktumfelds werden wir dieses Ziel aber wohl nicht erreichen. Bislang haben wir Unternehmensteile im Gesamtwert von rund 2,1 Mrd. € verkauft.

Neue Berichtsstruktur zum 1. Januar 2013

Wir haben die Verantwortung für den Betrieb nahezu aller konventionellen Kraftwerke in der neuen RWE Generation SE gebündelt, die zum 1. Januar 2013 die Geschäftstätigkeit aufgenommen hat. Unser Stromerzeugungsgeschäft ist damit effizienter aufgestellt und kann zügiger auf die gewaltigen Veränderungen im Energiesektor ausgerichtet werden. Mit RWE Generation ist ein neuer Unternehmensbereich entstanden. Er umfasst neben der konventionellen Stromerzeugung in Nordwesteuropa und der Türkei auch RWE Technology. Die Unternehmensbereiche Niederlande /Belgien und Großbritannien enthalten damit nur noch den Vertrieb von Strom, Gas und Energiedienstleistungen, der Bereich Deutschland darüber hinaus das Verteilnetzgeschäft und einige Randaktivitäten, z. B. auf dem Gebiet der Wasserversorgung. Die Namen dieser Bereiche haben wir an ihre neue Ausrichtung angepasst. Unser Ergebnisausblick für 2013 basiert auf der neuen Konzernstruktur mit nunmehr acht Unternehmensbereichen. Um die Vergleichbarkeit mit den Vorjahreszahlen zu gewährleisten, haben wir Letztere auf Pro-forma-Basis in die neue Struktur überführt.

Prognose für 2013: Umsatz leicht über Vorjahr

Für das laufende Geschäftsjahr rechnen wir mit einem Außenumsatz in der Größenordnung von 54 Mrd. €. Im deutschen und britischen Vertriebsgeschäft werden sich die Erlöse voraussichtlich erhöhen. Hauptgrund dafür sind Preisanpassungen infolge gestiegener Vorkosten. Sinken dürften dagegen die Erlöse, die der Unternehmensbereich Trading / Gas Midstream durch den Verkauf konzerneigener Stromerzeugung erzielt. Denn wir gehen davon aus, etwas weniger Strom zu produzieren als 2012, und rechnen auch mit einem niedrigeren realisierten Durchschnittspreis. Der geplante Verkauf von NET4GAS hat keine nennenswerten Auswirkungen auf die Entwicklung des Außenumsatzes.

Betriebliches Ergebnis von rund 5,9 Mrd. € erwartet

Für das Geschäftsjahr 2013 prognostizieren wir ein EBITDA in der Größenordnung von 9 Mrd. €. Beim betrieblichen Ergebnis erwarten wir einen Wert nahe 5,9 Mrd. €, beim nachhaltigen Nettoergebnis gehen wir von etwa 2,4 Mrd. € aus. Der Verkauf von NET4GAS ist hier bereits berücksichtigt. Wir rechnen mit positiven Entwicklungen im Gas-Midstream-Geschäft und einem hohen Ergebnisbeitrag aus effizienzverbessernden Maßnahmen. Dies wird uns helfen, Ertragseinbußen in der konventionellen Stromerzeugung abzufedern.

Konventionelle Stromerzeugung

Das betriebliche Ergebnis des neuen Unternehmensbereichs wird voraussichtlich deutlich unter dem Pro-forma-Wert für 2012 liegen. Wie bereits erwähnt, werden wir 2013 erstmals nahezu den gesamten Bedarf an CO₂- Emissionszertifikaten durch Zukäufe decken müssen. Weitere Belastungen entstehen aus der neuen Abgabe auf CO₂- Emissionen in Großbritannien und der niederländischen Kohlesteuer. Unsere diesjährige Stromerzeugung haben wir bereits größtenteils am Markt platziert und dabei niedrigere Margen realisiert als für unsere Stromproduktion des Vorjahres. Der Preis, den wir beim Terminverkauf des Stroms unserer deutschen Kraftwerke erzielten, lag unter dem Vergleichswert für 2012 (60 € je MWh). Darüber hinaus erwarten wir rückläufige Erzeugungsmengen, weil wir inzwischen sämtliche Braunkohleblöcke der 150-MW-Klasse stillgelegt haben. Positive Ergebniseffekte versprechen wir uns vom laufenden Effizienzsteigerungsprogramm. Außerdem rechnen wir mit einem niedrigeren Aufwand für die Revision unserer Kraftwerke.

Vertrieb / Verteilnetze Deutschland

Hier wird das Ergebnis voraussichtlich in der Größenordnung des Vorjahres liegen. Einerseits erwarten wir positive Effekte aus effizienzsteigernden Maßnahmen. Andererseits entfallen die Ergebnisbeiträge von Aktivitäten, die wir im Vorjahr verkauft haben; dies betrifft insbesondere unsere Beteiligungen am Koblenzer Regionalversorger KEVAG und an den Berliner Wasserbetrieben.

Vertrieb Niederlande / Belgien

Für den Unternehmensbereich erwarten wir ein Ergebnis in der Größenordnung des Vorjahres. Wettbewerbsbedingtem Druck auf die Gasmargen begegnen wir mit fortgesetzten Effizienzsteigerungen. Außerdem erwarten wir, unsere Kundenbasis in Belgien vergrößern zu können.

Vertrieb Großbritannien

Im britischen Vertriebsgeschäft dürfte das betriebliche Ergebnis trotz intensiven Wettbewerbs über dem Niveau von 2012 liegen. Basis dafür sind fortgesetzte Maßnahmen zur Effizienzsteigerung. Ergebniswachstum erwarten wir vor allem im Geschäft mit Gewerbekunden. Allerdings rechnen wir auch

mit steigendem Aufwand im Rahmen von staatlichen Programmen zur Förderung von Energieeinsparungen bei Privathaushalten.

Zentralost- / Südosteuropa

Der Unternehmensbereich wird deutlich hinter dem Ergebnis des Vorjahres zurückbleiben. Ein wesentlicher Grund ist der geplante Verkauf von NET4GAS. Aber auch ohne diese Transaktion dürfte das Ergebnis sinken. Eine wichtige Rolle spielt dabei, dass im ungarischen Stromgeschäft die genehmigten Netzentgelte und regulierten Privatkundentarife gesenkt wurden und die Regierung des Landes eine Steuer auf die Netzinfrastruktur eingeführt hat.

Erneuerbare Energien

Dank neuer Erzeugungskapazitäten wird sich das betriebliche Ergebnis von RWE Innogy verbessern. Unter anderem ist der Offshore-Windpark Greater Gabbard, an dem wir zu 50 % beteiligt sind, seit September 2012 mit seiner vollen Kapazität von 504 MW am Netz. Aus der Wachstumsstrategie von RWE Innogy ergeben sich allerdings nach wie vor hohe Belastungen, denn die laufenden Investitionsprojekte sind mit erheblichen Vorlaufkosten verbunden.

Upstream Gas & Öl

Das betriebliche Ergebnis von RWE Dea dürfte die Größenordnung des Vorjahres erreichen, obwohl wir voraussichtlich niedrigere Ölpreise realisieren als 2012. Positiv wird sich die geplante Steigerung unserer Gasfördermengen auswirken. Im Laufe des Jahres wollen wir im britischen Nordseefeld Breagh und im ägyptischen Feld Disouq die Produktionstätigkeit aufnehmen. Zudem können wir erstmals ganzjährig aus den Nordseefeldern Clipper South und Devenick fördern, wo die Produktion im dritten Quartal 2012 angelaufen ist.

Trading / Gas Midstream

Nach hohen Verlusten im Gas-Midstream-Geschäft in den beiden vergangenen Jahren erwarten wir für 2013 einen positiven Ergebnisbeitrag. Bei Nachverhandlungen zu unseren defizitären, ölpreisindexierten Gasbezugsverträgen haben wir mit nahezu allen Lieferanten gute Lösungen finden können. Lediglich mit Gazprom wurde noch keine Einigung erzielt. Wir gehen davon aus, dass die Verhandlungen oder das parallel laufende Schiedsverfahren 2013 zu einem zufriedenstellenden Ergebnis führen werden. RWE Supply & Trading würde dann auch hohe Kompensationszahlungen für Vorjahre erhalten. Darüber hinaus rechnen wir mit positiven Effekten aus unserem Effizienzsteigerungsprogramm.

Dividende für das Geschäftsjahr 2013

Der Dividendenvorschlag für das laufende Geschäftsjahr wird sich an unserer üblichen Ausschüttungsquote von 50 bis 60 % orientieren. Bemessungsgrundlage ist das nachhaltige Nettoergebnis. Wie bereits dargestellt, erwarten wir hier einen Wert in der Größenordnung von 2,4 Mrd. €.

Sachinvestitionen von 5 Mrd. € geplant

Die Investitionen in Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte werden für 2013 auf rund 5 Mrd. € veranschlagt. Damit lägen sie etwa auf dem Niveau von 2012 (5,1 Mrd. €). Unsere Investitionen konzentrieren sich auf die Stromerzeugung aus erneuerbaren Energien, die Fortführung des Kraftwerksneubauprogramms, unsere Strom- und Gasnetze sowie das Upstream-Geschäft von RWE Dea.

Nettoschulden in der Größenordnung des Vorjahres

Unsere Nettoschulden dürften Ende 2013 in der Größenordnung des Vorjahres (33,0 Mrd. €) liegen, vorausgesetzt, dass wir uns 2013 von NET4GAS trennen. Außerdem gehen wir davon aus, dass das Zinsniveau stabil bleibt – und damit auch die Abzinsungsfaktoren für die langfristigen Rückstellungen. Der Verschuldungsfaktor, also das Verhältnis der Nettoschulden zum EBITDA, könnte dann ebenfalls in der Größenordnung von 2012 liegen (3,5). Mittelfristig streben wir hier eine Obergrenze von 3,0 an. Damit wollen wir sicherstellen, dass wir auch in schwierigen Zeiten uneingeschränkten Zugang zum Kapitalmarkt haben.

Mitarbeiterzahl unter Vorjahr

Die Zahl unserer Mitarbeiter dürfte sich im Jahresverlauf verringern. Das gilt insbesondere für unser Vertriebsgeschäft in den Niederlanden und Großbritannien. Dort wollen wir durch Effizienzverbesserungen Stellen einsparen. In Deutschland wird die Stilllegung von Kraftwerken zum Rückgang des Personalbestands führen. Beim unterstellten Verkauf von NET4GAS würden weitere rund 560 Mitarbeiter aus dem Konsolidierungskreis ausscheiden.

Perspektiven nach 2013

Unsere Ertragsaussichten für die kommenden Jahre werden durch eine Reihe negativer Faktoren getrübt. Wir gehen deshalb nicht davon aus, das Ergebnisniveau von 2013 halten zu können. Der Rückgang der Stromgroßhandelspreise und Erzeugungsmargen dürfte sich fortsetzen. Die aktuellen Terminpreise für 2014 und 2015 liegen deutlich unter dem Niveau, das wir für 2012 realisiert haben. Für das kommende Jahr haben wir bereits über 60 % unserer Stromproduktion aus Kernenergie und Braunkohle und über 40 % unserer Stromerzeugung aus Steinkohle und Gas verkauft. Für 2015 sind es über 30 bzw. 10 % (Stand: Ende 2012). Die hohen Investitionen der vergangenen Jahre werden zwar zusätzliche Ergebnisbeiträge erbringen; allerdings steigen damit auch das betriebliche Vermögen

und die Abschreibungen. Für RWE Dea und RWE Innogy sehen wir einen positiven Ergebnistrend. Da die fiskalischen Belastungen im Upstream-Geschäft vergleichsweise hoch sind und der Anteil von RWE Dea am Konzernergebnis zunehmen wird, erwarten wir eine steigende Steuerquote. Im Vertriebsgeschäft dürfte sich die Ertragslage allenfalls leicht verbessern. Einen hohen nachhaltigen Ergebnisbeitrag versprechen wir uns von umfassenden Maßnahmen zur Kostensenkung und Erlössteigerung.

7. Zusammensetzung der Organe

Vorstand: Peter Terium
 Dr. Leonhard Birnbaum
 Alwin Fitting
 Dr. Bernhard Günther
 Dr. Rolf Martin Schmitz
 Uwe Tigges

Hauptversammlung:

Der Kreis Paderborn wurde in der Hauptversammlung für das Geschäftsjahr 2012 von der Vereinigung ehemaliger kommunaler Aktionäre der VEW GmbH, Dortmund vertreten.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

(Alle Beträge in EUR)	Geschäftsjahr 2009	Geschäftsjahr 2010	Veränderung (in %)	Geschäftsjahr 2011	Veränderung (in %)	Geschäftsjahr 2012	Veränderung (in %)
Bruttodividende / Stammaktie	3,50	3,50	0,00	2,00	-42,86	2,00	0,00
Netto- Geldeingang im Haushaltsjahr	3.753.118,72 2010	3.753.118,72 2011		2.144.639,27 2012		2.144.639,27 2013	

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

4.13 Abfallverwertungs- und –entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Abfallverwertungs- und –entsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn (AV.E-E)

Alte Schanze

33106 Paderborn

Tel.: 05251/1812-0, Fax: 05251/1812-13, Internet: www.ave-kreis-paderborn.de

Gründungsdatum:

Am 02. Mai 1979 hat der Kreis Paderborn die Zentraldeponie „Alte Schanze“ in Paderborn-Eisen in Betrieb genommen. Gemäß Beschluss des Kreistages vom 21. Dezember 1993 wird der Abfallentsorgungsbetrieb des Kreises Paderborn mit Wirkung vom 01. Januar 1994 als Einrichtung nach § 107 Abs. 2 GO NW entsprechend den Vorschriften über die Eigenbetriebe geführt.

2. Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 500.000,00 EUR.

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand des Eigenbetriebes ist die Durchführung der Abfallverwertung und –entsorgung des Kreises Paderborn im Sinne des Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetzes (KrW-/AbfG) vom 27. September 1994 und des Abfallgesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (LAbfG) vom 21. Juni 1988 in der jeweils geltenden Fassung. Der Eigenbetrieb kann alle seinen Betriebszweck fördernden oder ihn wirtschaftlich berührenden Geschäfte betreiben. Dazu gehört auch die Beauftragung von Dritten im Sinne des § 3 Abs. 2 Satz 2 AbfG.

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus 3. „Beteiligungsziel und Unternehmenszweck“. Die Erfüllung des öffentlichen Zwecks im Geschäftsjahr spiegelt sich durch die unter 5.4 dargestellten Leistungskennzahlen sowie den Angaben unter 6. wieder.

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	62.625.944,48	94,95	64.225.486,65	95,50
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	20.576,00	0,03	16.097,00	0,02
II. Sachanlagen	10.334.286,36	15,67	10.108.271,45	15,03
III. Finanzanlagen	52.271.082,12	79,25	54.101.118,20	80,45
B. Umlaufvermögen	3.325.073,77	5,04	3.018.379,48	4,49
I. Vorräte	80.699,95	0,12	55.158,97	0,08
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.372.862,36	2,08	1.191.132,00	1,77
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	1.871.511,46	2,84	1.772.088,51	2,64
C. Rechnungsabgrenzungsposten	6.260,75	0,01	5.282,89	0,01
Summe Aktiva	65.957.279,00	100,00	67.249.149,02	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	18.744.484,21	28,42	18.744.484,21	27,87
I. Stammkapital	500.000,00	0,76	500.000,00	0,74
II. Allgemeine Rücklage	3.087.530,61	4,68	3.087.530,61	4,59
III. Andere Gewinnrücklagen	13.879.017,45	21,04	13.879.017,45	20,64
IV. Gewinn	1.277.936,15	1,94	1.277.936,15	1,90
Gewinn des Vorjahres	1.260.665,38	1,91	1.277.936,15	1,90
Abführung an des Haushalt Kreis PB	-20.451,68	-0,03	-20.451,68	-0,03
Zuführung andere Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresgewinn / Jahresverlust	37.722,45	0,06	20.451,68	0,03
B. Rückstellungen	46.097.695,63	69,89	47.727.919,12	70,97
C. Verbindlichkeiten	1.115.099,16	1,69	775.230,64	1,15
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	1.515,05	0,00
Summe Passiva	65.957.279,00	100,00	67.249.149,02	100,00

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	64.225.486,65	95,50	57.091.764,07	85,83
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	16.097,00	0,02	13.655,00	0,02
II. Sachanlagen	10.108.271,45	15,03	9.976.990,87	15,00
III. Finanzanlagen	54.101.118,20	80,45	47.101.118,20	70,81
B. Umlaufvermögen	3.018.379,48	4,49	9.419.812,43	14,16
I. Vorräte	55.158,97	0,08	42.835,23	0,06
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.191.132,00	1,77	1.383.316,89	2,08
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	1.772.088,51	2,64	7.993.660,31	12,02
C. Rechnungsabgrenzungsposten	5.282,89	0,01	4.582,41	0,01
Summe Aktiva	67.249.149,02	100,00	66.516.158,91	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	18.744.484,21	27,87	18.744.484,21	28,18
I. Stammkapital	500.000,00	0,74	500.000,00	0,75
II. Allgemeine Rücklage	3.087.530,61	4,59	3.087.530,61	4,64
III. Andere Gewinnrücklagen	13.879.017,45	20,64	15.156.953,60	22,79
IV. Gewinn	1.277.936,15	1,90	0,00	0,00
Gewinn des Vorjahres	1.277.936,15	1,90	1.277.936,15	1,92
Abführung an des Haushalt Kreis PB	-20.451,68	-0,03	-20.451,68	-0,03
Zuführung andere Gewinnrücklagen	0,00	0,00	1.277.936,15	1,92
Jahresgewinn / Jahresverlust	20.451,68	0,03	20.451,68	0,03
B. Rückstellungen	47.727.919,12	70,97	47.076.315,09	70,77
C. Verbindlichkeiten	775.230,64	1,15	693.844,56	1,04
D. Rechnungsabgrenzungsposten	1.515,05	0,00	1.515,05	0,00
Summe Passiva	67.249.149,02	100,00	66.516.158,91	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	10.466.917,26	9.822.490,40	-6,16
2. Bestandsveränderungen	2.941,94	-25.540,98	-968,17
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	1.186.686,39	4.449.955,48	274,99
5. Materialaufwand	9.793.886,74	9.517.559,30	-2,82
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	44.875,66	51.545,49	14,86
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	9.749.011,08	9.466.013,81	-2,90
6. Personalaufwand	759.050,25	698.806,25	-7,94
a) Löhne und Gehälter	594.951,24	544.850,65	-8,42
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	164.099,01	153.955,60	-6,18
7. Abschreibungen	594.132,07	605.102,78	1,85
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs	594.132,07	605.102,78	1,85
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	330.369,57	2.765.836,83	737,19
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	1.314.659,33	1.388.068,09	5,58
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	22.334,94	52.027,91	132,94
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.468.620,53	2.078.857,13	41,55
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	47.480,70	20.838,61	-56,11
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	7.377,14	-1.418,83	-119,23
19. Sonstige Steuern	2.381,11	1.805,76	-24,16
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	37.722,45	20.451,68	-45,78
21. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	1.260.665,38	1.277.936,15	1,37
22. Ausschüttung	20.451,68	20.451,68	0,00
23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	1.277.936,15	1.277.936,15	0,00

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	Ver- änder- ung (in %)	2012	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	9.822.490,40	-6,16	9.546.958,62	-2,81
2. Bestandsveränderungen	-25.540,98	-968,17	-12.323,74	-51,75
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	4.449.955,48	274,99	1.940.230,87	-56,40
5. Materialaufwand	9.517.559,30	-2,82	9.209.405,24	-3,24
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	51.545,49	14,86	63.381,87	22,96
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	9.466.013,81	-2,90	9.146.023,37	-3,38
6. Personalaufwand	698.806,25	-7,94	770.237,80	10,22
a) Löhne und Gehälter	544.850,65	-8,42	601.066,20	10,32
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	153.955,60	-6,18	169.171,60	9,88
7. Abschreibungen	605.102,78	1,85	610.533,72	0,90
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen	605.102,78	1,85	610.533,72	0,90
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.765.836,83	737,19	395.409,83	-85,70
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	1.388.068,09	5,58	1.397.907,07	0,71
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	52.027,91	132,94	17.714,83	-65,95
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.078.857,13	41,55	1.882.013,49	-9,47
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	20.838,61	-56,11	22.887,57	9,83
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1.418,83	-119,23	0,00	-100,00
19. Sonstige Steuern	1.805,76	-24,16	2.435,89	34,90
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	20.451,68	-45,78	20.451,68	0,00
21. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	1.277.936,15	1,37	1.277.936,15	0,00
22. Einstellung in Gewinnrücklagen	0,00	0,00	1.277.936,15	
23. Ausschüttung	20.451,68	0,00	20.451,68	0,00
24. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	1.277.936,15	0,00	0,00	-100,00

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Die durchschnittliche Zahl der Beschäftigten, getrennt nach Mitarbeitergruppen, stellt sich wie folgt dar:

Mitarbeitergruppe	2008	2009	Veränderung (in %)	2010	Veränderung (in %)	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)
gewerbliche Arbeitnehmer	7	7	0,00	7	0,00	8	14,29	8	0
davon mit Zeitvertrag	0	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0
Angestellte	12	12	0,00	12	0,00	14	16,67	13	-7,14
davon mit Zeitvertrag	2	2	0,00	1	-50,00	1	0,00	1	0
davon ruhende Arbeitsverhältnisse	2 ¹	1 ¹	-50,00	0	-100,00	0	0,00	0	0
Summe ²	19	19	0,00	19	0,00	22 ³	15,79	21	-4,55
Auszubildende	2	2	0,00	2	0,00	2	0,00	2	0

¹: Erziehungsurlaub; ²: zzgl. Betriebsleitung; ³: Zum 1. Juli 2011 wurden die Mitarbeiter der Sickerwasserreinigungsanlage übernommen.

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Entwicklung der Abfallmengen im Geschäftsjahr	2008 (in t)	2009 (in t)	Veränderung (in %)	2010 (in t)	Veränderung (in %)	2011 (in t)	Veränderung (in %)	2012 (in t)	Veränderung (in %)
Hausmüll/Sperrmüll	36.601	36.706	0,29	36.346	-0,98	39.420	8,46	38.806	-1,56
Gewerbe-/Mischabfälle ² (und ähnliche Abfallgruppen)	27.781	21.397	-22,98	9.516	-55,53	7.257	-23,74	6.826	-5,94
PKW-Anlieferungen (ohne Misch- und Grünabfälle)	4.501	2.834	-37,04	2.785	-1,73	2.597	-6,75	2.388	-8,05
Bioabfälle	36.930	38.125	3,24	37.085	-2,73	36.915	-0,46	36.459	-1,24
Grünabfälle	6.139	6.931	12,90	6.412	-7,49	5.931	-7,50	5.813	-1,99
Bodenaushub und Bauschutt	2.568	4.678	82,17	2.329	-50,21	2.749	18,03	2.095	-23,79
Ablagerungsfähige Abfälle ¹	10.191	3.950	-61,24	4.190	6,08	3.880	-7,40	4.101	5,70
sonstige Anlieferungen ¹	1.334	2.428	82,01	3.337	37,44	2.582	-22,63	2.797	8,33
Anlieferung aus anderen Kommunen ¹	5.408	1.079	-80,05	1.322	22,52	1.540	16,49	1.765	14,61
Anlieferung MVA-Schlacke ¹	9.610	7.634	-20,56	7.386	-3,25	7.619	3,15	9.510	24,82
Summe	114.520	125.762	9,82	110.708	-11,97	110.490	-0,20	110.560	0,06

¹: Diese Abfallgruppen werden erstmals im Anhang des Jahresabschlusses 2009 ausgewiesen. Diese Abfallgruppen waren in 2007 sowie den Vorjahren z. T. in den Gewerbe- / Mischabfällen enthalten.

²: Aufgrund der erstmalig im Anhang des Jahresabschlusses 2009 ausgewiesenen Abfallgruppen (siehe Fußnote ¹) ist die für Gewerbe- / Mischabfälle ausgewiesene Tonnage für das Jahr 2008 nur bedingt mit den Vorjahren vergleichbar. Die erstmals in 2008 ausgewiesenen Abfallgruppen waren in den Vorjahren z. T. in den Gewerbe- / Mischabfällen enthalten.

5.5 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

Name und Sitz der Gesellschaft	Anteil am Kapital in %
AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH, Paderborn	100,00

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Geschäftsverlauf des AV.E-Eigenbetriebes

Vergleicht man die zum Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ angelieferten Siedlungsabfälle des vergangenen Jahres mit dem Vorjahr 2011 so wird deutlich, dass bei den Abfallfraktionen, die dem hoheitlichen Bereich unterliegen, kaum Mengenabweichungen festzustellen sind. Bei den kommunal andienungspflichtigen Haus-/Sperr- und Bioabfällen sind nur marginale Rückgänge zu verzeichnen. Ebenso bei den gewerblichen Abfällen zur Beseitigung ist es nach Jahren überproportional starker Rückgänge zu einer Stabilisierung der Anlieferungsmengen gekommen. Die auf der Zentraldeponie im Entsorgungszentrum abgelagerten Inertabfälle (z. B. Asbestabfälle oder Bodenaushub) sind sogar entgegen dem Trend der Vorjahre wieder leicht angestiegen. Näheres belegen die Zahlen im weiteren Verlauf des Lageberichtes.

Die umsatzsteuerpflichtigen Abfälle zur Verwertung unterliegen nach dem Abfallrecht nicht der kommunalen Andienungspflicht und sind seit ihrer BgA-Ausweisung im Jahre 2007 sehr starken Mengenschwankungen ausgesetzt. Gegenüber 2011 hat es im Berichtsjahr noch einmal einen spürbaren Mengenrückgang von 34 Prozent auf 5.303 t gegeben. Die Ursachen sind im offenen Wettbewerb begründet, wo stoffliche und energetische Verwertungsanlagen auf Bundesebene miteinander konkurrieren und diese verwertbaren Abfälle zur verbesserten Auslastung mitunter über den Tages-Spotmarkt gehandelt und dann entsorgt werden. Durch ein Überangebot an Entsorgungskapazitäten innerhalb der Bundesrepublik Deutschland befinden sich die Preise für die verwertbaren Abfälle schon seit einigen Jahren auf sehr niedrigem Niveau.

Die konstanten Gesamtanlieferungsmengen zur „Alten Schanze“ sowie die stets defensiv ausgerichteten Mengenprognosen bei den wiederkehrenden Jahresplanungen tragen mit dazu bei, dass die gesamtwirtschaftliche Situation des AV.E-Eigenbetriebes unverändert als gut, solide und sicher zu bezeichnen ist. Die zum Jahresbeginn 2013 vorgenommenen Anpassungen bei den Abfallmindestgebühren und –entgelten sind einzig und allein auf rechtliche neue Wiegebestimmungen zurückzuführen.

Eine durchgreifende Gebührenerhöhung ist damit nicht verbunden. Im Gegenteil, viele Privatkunden mit PKW und Anhänger können unterm Strich sogar noch etwas günstiger anliefern im Vergleich zum Berichtsjahr.

Gemäß mittelfristiger Finanzplanung beabsichtigt die Betriebsleitung keine Gebührenanpassungen in den Folgejahren vorzunehmen, zumal die Fremdentorgungskosten der AV.E-Vertragspartner überwiegend an den faktischen Abfallmengen gekoppelt sind. Einen sehr wichtigen Beitrag zur Gebührenstabilität leistet hierbei der seit 1999 bestehende Entsorgungsvertrag mit der Müllverbrennungsanlage Bielefeld-Herford GmbH. Die Betriebsleitung hat sich mit der MVA-Geschäftsführung im April letzten Jahres (2012) daraufhin geeinigt, den Entsorgungsvertrag über die volle Vertragslaufzeit bis zum Jahr 2024 fortsetzen zu wollen. Zudem sind noch ausreichende Reserven in der Gebührenausgleichsrücklage vorhanden. Gemäß Gemeindeprüfungsanstalt NRW ist diese Rücklage zur Entlastung des Gebührenzahlers kontinuierlich zurückzuführen.

Der Kreis Paderborn zählt seit vielen Jahren bei der Wahrnehmung seiner gesetzlichen Verwertungs- und Entsorgungsverpflichtungen mit zu den günstigsten Kreisen in NRW und darüber hinaus. Dass der Kreis Paderborn sehr gut aufgestellt ist, wurde im vergangenen Jahr erneut vom Bund der Steuerzahler NRW e.V. eindrucksvoll unter Beweis gestellt. An dieser Ausrichtung will der Eigenbetrieb zu Gunsten der Privathaushalte, Kommunen und Betriebe auch in den Folgejahren im Kreis Paderborn festhalten. Gebührenstabilität kann nach derzeitiger Lage zumindest bis zur Mitte des Jahrzehnts in Aussicht gestellt werden.

Der AV.E Eigenbetrieb hat insgesamt einen sehr knappen Personalkörper. Im Eigenbetrieb sind vor allem Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter hauptamtlich eingesetzt, die für den ordnungsgemäßen Betrieb des Entsorgungszentrums „Alte Schanze“ zwingend erforderlich sind. Dazu zählt der Eingangsbereich mit Waage, die PKW-Rampe, das technische Personal für die Abfallannahme und Ablagerung auf dem eigentlichen Deponiekörper, die Herstellung des PaderKompostes sowie die Sickerwasserkläranlage. Darüber hinaus wird die Verwaltung und die Finanzverwaltung mit eigener Kraft wahrgenommen sowie der Ingenieurbereich für Abfallberatung, Planung und Betrieb der Deponie. Arbeitsspitzen werden durch Zeitarbeitsfirmen aufgefangen.

Spezialwissen auf dem Gebiet der Rechtsberatung, der Personalfortbildung, des technischen Umweltschutzes, des Hochbaues sowie der Bauordnung sind im Eigenbetrieb nicht vorhanden. Hier wird auf die Kollegen der Kreisverwaltung zurückgegriffen. Auch der Personalrat und das Rechnungsprüfungsamt der Kreisverwaltung erbringen Dienstleistungen für den Eigenbetrieb. Darüber hinaus wird die Betriebsleitung des Eigenbetriebes durch den technischen Dezernenten der Kreisverwaltung Paderborn wahrgenommen. Die daraus resultierenden Kosten sind durch den AV.E Eigenbetrieb zu erstatten. Dabei achtet die Betriebsleitung des Eigenbetriebes auf die Wirtschaftlichkeit und damit auf die Höhe der in Rechnung gestellten Dienstleistung. Die vom Kreis Paderborn und dem AV.E Eigenbetrieb vereinbarte Finanzpauschale ist sowohl für den Eigenbetrieb als auch die Kreisverwaltung auskömmlich.

Ein Höchstmaß an Solidität spiegelt sich fortgesetzt in den Finanzanlagen des AV.E-Eigenbetriebes wieder. Alle Geldanlagen sind ohne Risiko angelegt und ausnahmslos über den Einlagensicherungsfonds der Banken und anderer Sicherungssysteme abgesichert. Die über mehrere Geldinstitute verteilten Finanzmittel sind für die umfangreichen Nachsorgemaßnahmen der Zentraldeponie im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ vorgesehen. Allerdings ist zu berücksichtigen, dass in den kommenden Jahren nur noch von einem sich verringernden Zinsergebnis auszugehen ist. Neben dem Auslaufen von hoch rentierlichen Anlagen verbunden mit niedrigen Zinssätzen bei der Wiederanlage führen notwendige Investitionen und das Abschmelzen der Gebührenaussgleichsrücklage zu einer Verringerung vorhandener Finanzmittel. Aufgrund fortbestehender Unsicherheiten auf dem Finanzmarktsektor und den anhaltend geringen Kapitalrenditen legt der Eigenbetrieb seine Finanzmittel weiterhin nur kurzfristig an. Derzeit liegen Finanzanlagenangebote vor in welchen für ein Anlagevolumen von ca. 5 Mio. soliden Partner zwischen 0,2 bis 0,68 für einen Anlagezeitraum von 12 Monaten bieten (18 Monate 0,98 %).

Im Jahr 2012 wurde durch den Betriebsausschuss des AV.E-Eigenbetriebes der Beschluss gefasst, als Anschlussdeponie für die Deponie „Atlas“ der Stadt Paderborn, im planfestgestellten Bereich des Entsorgungszentrums „Alte Schanze“ eine Bodenaushub- und Bauschuttdeponie zu beantragen und zu errichten. Hintergrund ist, dass die Deponie „Atlas“ der Stadt Paderborn Ende 2013 verfüllt sein wird und die Stadt dem Kreis Paderborn als öffentlich-rechtliche Körperschaft die Drittbeauftragung über die Entsorgungspflicht von Bodenaushub und Bauschutt zurück gibt. Insoweit muss der Kreis Paderborn, und hier über den damit beauftragten AV.E-Eigenbetrieb, tätig werden.

Die Planung ist soweit fortgeschritten, dass nach der Genehmigung durch die Bezirksregierung Detmold mit dem 1. Bauabschnitt im Frühjahr 2013 planmäßig begonnen werden kann. Die Investitionskosten für den Gesamtausbau der Deponie in 3 Bauabschnitten werden mit 5,5 Mio. € (Netto) veranschlagt. Hinzu kommen noch Planungskosten von 320.000 € (Netto). Diese sind teilweise bereits in 2012 angefallen.

Entsprechend der Eichordnung und deren Durchführungsbestimmungen musste nach der regelmäßigen Neueichung der Straßenfahrzeugwaagen in 2012 die abrechnungsfähige Mindestlast von 100 kg auf 200 kg erhöht werden. Die Eichung erfolgte im Dezember 2012, sodass sich der finanzielle Ausfall für den AV.E-Eigenbetrieb recht gering auswirkt. Mit Wirkung zum 01.01.2013 ist die neue Gebührenordnung, die der Änderung der Mindestlast Rechnung trägt in Kraft getreten.

Angelieferte Abfallmengen – Entsorgungswege

Bei den Entsorgungswegen sind keine Änderungen vorgenommen worden. Sie unterliegen zum überwiegenden Teil langfristiger Entsorgungsverträge. Für das Berichtsjahr 2012 konnten im Einzelnen folgende Abfallmengen ermittelt werden:

Haus- und Sperrmüll

Haus- und Sperrmüll sowie organische Bioabfälle werden im Rahmen der öffentlichen Daseinsvorsorge von den zehn Städten und Gemeinden des Kreises Paderborn eingesammelt. Zu den durch die Kommunen eingesammelten Abfallmengen gehören auch Mischabfälle aus dem Kleingewerbe, die seit 2011 von den Kommunen nicht mehr gesondert ausgewiesen werden. Diese statistische Verschiebung ist für einen von 2010 rückwärts gerichteten Vergleich wichtig. Gemäß NRW-Landesabfallrecht und Kreis-Abfallsatzung sind die kommunal eingesammelten Siedlungsabfälle dem Kreis Paderborn bzw. dem ausführenden AV.E-Eigenbetrieb zur anschließenden Verwertung und Entsorgung zu überlassen.

Die Mengen der Mischabfälle aus der kommunalen Sammlung sind leicht um 600 t auf 38.806 t zurückgegangen. Dieses liegt im normalen Schwankungsbereich der rückliegenden Jahre. Infolge der derzeit bestehenden Entsorgungsverträge wird ein Großteil des Hausmülls der MVA Bielefeld-Herford GmbH zur Verbrennung angedient (23.604 t).

Die Müllverbrennungsanlage in Bielefeld-Heepen nutzt durch Kraft-Wärme-Kopplung die frei werdende Energie zur Erzeugung von Strom und Fernwärme. Die restlichen Mengen (15.202 t) werden der Pader Entsorgung GmbH % Co. KG (PEG) zur mechanischen Abfallaufbereitung überlassen. Die PEG betreibt seit Mitte 2005 eine mechanische Abfallaufbereitungsanlage auf dem Gelände des Entsorgungszentrums. Dank modernster Zerkleinerung-, Sieb- und Sortiertechnik trennt die PEG brennbare von weniger brennbaren Abfallstoffen. Die erzeugten Ersatzbrennstoffe (EBS) finden als Alternative zu fossilen Brennstoffen wie Kohle, Öl, Gas Absatz in Zement- und Kraftwerksbetrieben. Die weniger brennbaren bzw. niederkalorischen Stoffe werden der MVA Bielefeld zur Verbrennung angedient.

Bioabfall aus kommunaler Sammlung

Durch den weitgehend trockenen Sommer mit geringerer Vegetation im Hausgarten, sind auch die kommunal über die „Grüne Tonne“ eingesammelten Bioabfälle um 442 t (= 1 %) auf nun 36.134 t zurück gegangen. Der sehr hohe Anschlussgrad der kommunalen Haushalte im Kreis Paderborn besichert einen im Landesvergleich unverändert hohen Jahres-Pro-Kopf-Wert von 120 kg/E (ohne Berücksichtigung der Grünabfälle).

Nach Umschlag im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ gelangen die kommunal erfassten Bioabfälle in das Kompostwerk der Kompostec Kompostierungsanlagen GmbH in Nieheim (Kreis Höxter). Dort werden die Küchen- und Gartenabfälle nicht nur zu Qualitätskomposten verarbeitet, sondern vorab in einer Trockenvergärungsanlage in beträchtlichem Maße auch bioenergetisch zur Erzeugung von Strom genutzt. Als Endprodukt entsteht ein Kompost, der das RAL-Qualitätssiegel trägt und regional vorwiegend in Landwirtschaft und Gartenbau vermarktet wird.

Grünabfallkompostierung

Im Entsorgungszentrum „Alte Schanze“ werden seit 1993 Grünabfälle aus privaten und öffentlichen Garten- bzw. Parkanlagen auf einer etwa ein Hektar großen Betriebsfläche separat in einer sechsmonatigen Vor-, Haupt- und Nachrotte zu nährstoffreichen Kompost (u. a. Stickstoff, Phosphor, Kalium, Magnesium) verarbeitet. Der Kompost unterliegt scharfen RAL-Gütesiegelkriterien der Bundesgütegemeinschaft Kompost in Köln. Alle von der Bundesgütegemeinschaft festgelegten Qualitätsanforderungen eines gleichbleibend nährstoffreichen Kompostproduktes werden seit 1996 durch regelmäßige Kompostanalysen mehr als erfüllt. Der hergestellte Kompost wird regional als „PaderKompost“ an Hobby- und Kleingärtner, GaLa-Bau, Gärtnereibetrieben sowie Erdenwerken verkauft.

Im Gegensatz zu den Bioabfällen nimmt der AV.E-Eigenbetrieb die professionelle Grüngutkompostierung eigenverantwortlich wahr. Zum Vorjahr sind die Anlieferungsmengen aus Baum-, Strauch- und Rasenschnitt auf unverändertem Niveau von 5.813 t (= 19 kg/E) verblieben. Hier haben sich die saisonale Witterungsgründe (trockener Frühsommer und Spätherbst) nicht bemerkbar gemacht. Evtl. konnten gerade deshalb verstärkt Pflegearbeiten im Garten- und Parkbereich durchgeführt werden, die zu einem Ausgleich der zurückgegangenen Rasenmagd geführt haben.

Gewerbe-/ Mischabfälle zur Verwertung und zur Beseitigung

Bei den gewerblichen Mischabfällen ist zu unterscheiden zwischen „Abfällen zur Verwertung“, die der AV.E den hiesigen Unternehmen als freiwillige umsatzsteuerpflichtige Abfallentsorgungsgruppe anbietet, und den „Abfällen zur Beseitigung“, die als nicht verwertbare Abfälle andienungs- und somit gebührenpflichtig sind. Die beseitigungspflichtige Abfallfraktion ist im Berichtsjahr gegenüber 2011 leicht um ca. 70 t auf 2.144 t zurückgegangen. Hier wirkt sich stabilisierend der hohe Anteil der Anlieferungen aus öffentlichen Bereichen, wie Krankenhäuser, Kläranlagen aus. Um 1/3 (= 1.816 t) haben sich die Mengen bei den gewerblichen Abfällen zur Verwertung reduziert. Sie sind im Jahresvergleich deutlich von 5.303 t auf 3.487 t gefallen. Die gewerblichen Mischabfälle zur Verwertung sind nicht andienungspflichtig; sie unterliegen dem Wettbewerb und können zu anderen privaten Entsorgungsanlagen verbracht werden.

Ablagerungsfähige Abfälle

Erhöht um 11 Prozent oder 1.800 t haben sich die Anlieferungen von ablagerungsfähigen bzw. reaktionsarmen Abfällen (z. B. Asbestabfälle, Strahlsande, Bodenaushub und Bauschutt), die auf der Zentraldeponie im Entsorgungszentrum in einer Gesamtmenge von 17.708 t eingebaut wurden. Wichtig in diesem Zusammenhang ist, dass die Mengen im höherpreisigen Segment der MVA-Schlacken (+ 1.900 t) und der anderen Anlieferungen in 44,00 €/t Preisgruppe (+ 450 t) gestiegen sind, hingegen im niedrigpreisigen Bereich des Boden und Bauschutts zu 7,00 €/t sich die Mengen um ca. 650 t reduziert haben.

In den nächsten Jahren dürften die Mengen an Bodenaushub und Bauschutt wieder einen sehr beträchtlichen Zuwachs erfahren, da auf dem Gelände des Entsorgungszentrums die Herrichtung einer neuen Boden- und Bauschuttdeponie ab 2014 geplant ist. Nach ersten Schätzungen ist ab dem genannten Zeitpunkt mit einem jährlichen Mengenzuwachs von bis zu 180.000 t zu rechnen.

Der Ausbau der neuen Boden- und Bauschuttdeponie ist eingeleitet worden, weil nach Auskunft der Stadt Paderborn die Ablagerungskapazitäten von Boden- und Bauschutt in einem städtischen Steinbruch ab 2014 ausgeschöpft sein werden. Mit dem Erlöschen der befristeten Übertragungsrechte an die Stadt steht wiederum der Kreis Paderborn und damit dem ausführenden AV.E-Eigenbetrieb in der gesetzlichen Entsorgungsverpflichtung hier tätig zu werden.

Angelieferte Gesamtmenge zum Entsorgungszentrum „Alte Schanze“

Im Betriebsjahr ist die angelieferte Gesamtabfallmenge zur „Alten Schanze“ um 1.690 t oder 1,5 % auf knapp 114.247 t zurück gegangen. Dieser Rückgang ist in voller Höhe den Abfällen zur Verwertung geschuldet, die dem Wettbewerb unterliegen.

Das Gros der gewerblichen Abfälle wurde in der mechanischen Abfallaufbereitungsanlage der PEG im Entsorgungszentrum verarbeitet. Der MVA in Bielefeld sind wie in den Vorjahren gemäß Entsorgungsvertrag knapp 24.000 t angedient worden. Im Gegenzug wurden 9.510 t reaktionsfreie Verbrennungsschlacken aus der MVA auf der Zentraldeponie im Entsorgungszentrum abgelagert.

Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Das langfristige Vermögen ist gleichfristig finanziert. Hiermit weist der Betrieb eine gute Kennzahl auf. Die Finanzlage lässt sich in einer zusammengefassten Kapitalflussrechnung wie folgt darstellen:

	2012	2011
	T €	T €
Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	- 278	- 156
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	6.520	77
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	- 20	- 20
Veränderung des Finanzmittelfonds	6.222	- 99
Bestand der liquiden Mittel zum 31. Dezember	7.994	1.772

Investitionen in Sachanlagen wurden im Geschäftsjahr mit T€ 480 durchgeführt. Davon entfiel ein Gesamtbetrag von T€ 206 auf die neu hergestellte und in Betrieb genommene Waagenanlage.

Die Ertragslage des Betriebes weist im Betriebsergebnis eine Veränderung um 170,3 T€ auf 489,4 T€ aus.

Feststellungen nach § 53 HGrG

Bei der Prüfung des Jahresabschlusses ist § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz beachtet worden. Die Prüfungsfelder betrafen die Bereiche der Geschäftsführungsorganisation des Geschäftsführungsinstrumentariums und der Geschäftsführungstätigkeit sowie die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Die vom Abschlussprüfer unter Verwendung eines standardisierten Fragenkatalogs durchgeführte Prüfung hat keine Beanstandungen ergeben, die für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Tätigkeit der Betriebsleitung von Bedeutung sind.

Ausblick

Bei den kommunal andienungspflichtigen Siedlungsabfällen wie Haus-/Sperrmüll und den Bioabfällen erwartet der AV.E-Eigenbetrieb im laufenden Wirtschaftsjahr 2013 keine nennenswerten Mengen- und Gebührenabweichungen gegenüber den Vorjahren. Diese Abfälle aus Privathaushalten sind überlassungspflichtig und bleiben nach dem Prinzip der Daseinsvorsorge im gesetzlichen Verantwortungsbereich der öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger und weisen somit eine sehr hohe Konstanz aus. Dagegen ist weiterhin kaum prognostizierbar, wohin sich die Mengen der umsatzsteuerpflichtigen „Gewerbeabfällen zur Verwertung“ und die der gebührenpflichtigen „Gewerbeabfällen zur Beseitigung“ bewegen werden. Hier spielen konjunkturelle Einflüsse eine ebenso große Rolle, wie die Tatsache, dass verwertbare Abfälle aus dem gewerblich-industriellen Bereich dem freien Wettbewerbsmarkt ausgesetzt sind. Gleichwohl lassen die aktuellen Zahlen vermuten, dass der über die Jahre festgestellte teilweise dramatische Mengenrückgang bei den gewerblichen Abfällen gestoppt zu sein scheint.

Der AV.E-Eigenbetrieb kann die aufgezeigten Risiken nur durch entsprechend niedrig angesetzte Planzahlen begegnen, was auch im laufenden Wirtschaftsplan hinreichend geschehen ist. Gemäß Investitionsplan steht der Bau einer neuen Boden- und Bauschuttdeponie auf der „Alten Schanze“ im Vordergrund, der im April mit dem 1. Bauabschnitt beginnen wird.

Im weitaus geringeren Umfang sind darüber hinaus Investitionen vornehmlich im Bereich der Energieversorgung der Betriebsgebäude durch Fernwärme der Deponiegaserfassung und –verwertung sowie der Straßenanlagen im Betriebsgelände geplant.

Abschließend bleibt festzuhalten, dass insgesamt keine Anzeichen für Ereignisse oder Umstände im Rahmen des Risikofrüherkennungssystems erkennbar sind, die die Arbeit oder gar den Fortbestand des Eigenbetriebes in irgendeiner Form belasten oder gefährden könnten. Durch die in der Vergan-

genheit mit namhaften regionalen Entsorgungspartnern geschlossenen Verträge ist eine langfristige Entsorgungssicherheit, bei gleichbleibendem hohen Umweltstandard für den Kreis Paderborn weiterhin gegeben.

7. Zusammensetzung der Organe

Betriebsleitung: Herr Martin Hübner, Dezernent des Kreises Paderborn

Betriebsausschuss:

Der Betriebsausschuss besteht aus 15 Mitgliedern. Dies sind im Einzelnen die Herren Kreistagsabgeordneten Fresen, Gerhart, Höschen, Kaup, Schulze-Waltrup, Troja, Zündorf, Peter, Pollmann, Scholle, Schulze-Stieler und Koke sowie als sachkundige Bürger Herr Schmidt-Riediger, Herr Wrona und Herr Pozny.

Als beratende Mitglieder gehören die Herren Kreistagsabgeordneten Prowald und Tegethof dem Betriebsausschuss an.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Aus dem Jahresgewinn wurde ein Betrag in Höhe von 20.451,68 EUR als Verzinsung des eingesetzten Stammkapitals an den Haushalt des Kreises Paderborn ausgeschüttet.

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

Nachrichtlich: AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

AV.E Paderborner Abfallverwertung und Entsorgung GmbH

Alte Schanze

33106 Paderborn

Tel.: 05251/1812-0, Fax: 05251/1812-13

Gründungsdatum: 25. November 1991

2. Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 1.022.583,76 EUR. Alleiniger Gesellschafter ist der AV.E-Eigenbetrieb des Kreises Paderborn.

3. Beteiligungsziel und Unternehmenszweck

Gegenstand der GmbH ist die Wahrnehmung aller dem Kreis aufgrund der Abfallgesetze obliegenden Aufgaben, insbesondere die Abfallverwertung, soweit sich der Kreis zur Erfüllung dieser Aufgaben der Gesellschaft bedient. Sie kann andere Entsorgungs- und Verwertungsleistungen, z. B. DSD, erbringen. Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte einzugehen, die der Erreichung oder Förderung des Unternehmensgegenstandes unmittelbar oder mittelbar dienen. Die Gesellschaft kann gleichartige oder ähnliche Unternehmen erwerben und sich an solchen beteiligen.

4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

5. Wirtschaftliche Daten

5.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	3.352,00	0,15	2.724,82	0,13
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	3.352,00	0,15	2.724,82	0,13
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	2.192.025,46	99,85	2.119.941,55	99,87
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	346.417,45	15,78	325.820,69	15,35
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	1.845.608,01	84,07	1.794.120,86	84,52
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	2.195.377,46	100,00	2.122.666,37	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	1.876.930,17	85,49	1.872.381,45	88,21
I. Stammkapital	1.022.583,76	46,58	1.022.583,76	48,17
II. Allgemeine Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Gewinnrücklagen	916.376,44	41,74	916.376,44	43,17
IV. Verlustvortrag	0,00	0,00	-62.030,03	-2,92
V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-62.030,03	-2,83	-4.548,72	-0,21
B. Rückstellungen	33.178,00	1,51	4.900,00	0,23
C. Verbindlichkeiten	285.269,29	12,99	245.384,92	11,56
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	2.195.377,46	100,00	2.122.666,37	100,00

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	2.724,82	0,13	2.097,64	0,10
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	2.724,82	0,13	2.097,64	0,10
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	2.119.941,55	99,87	2.005.283,26	99,89
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	325.820,69	15,35	160.437,14	7,99
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	1.794.120,86	84,52	1.844.846,12	91,90
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	2.122.666,37	100,00	2.007.380,90	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	1.872.381,45	88,21	1.848.426,10	92,08
I. Stammkapital	1.022.583,76	48,17	1.022.583,76	50,94
II. Allgemeine Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Gewinnrücklagen	916.376,44	43,17	916.376,44	45,65
IV. Verlustvortrag	-62.030,03	-2,92	-66.578,75	-3,32
V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.548,72	-0,21	-23.955,35	-1,19
B. Rückstellungen	4.900,00	0,23	3.900,00	0,19
C. Verbindlichkeiten	245.384,92	11,56	155.054,80	7,72
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	2.122.666,37	100,00	2.007.380,90	100,00

5.2 Entwicklung der Ertragslage (Gewinn- und Verlustrechnung)

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	1.638.019,49	1.427.833,44	-12,83
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	11.601,77	11.037,53	-4,86
5. Materialaufwand	1.517.288,01	1.386.161,95	-8,64
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.517.288,01	1.386.161,95	-8,64
6. Personalaufwand	102.844,64	75.156,79	-26,92
a) Löhne und Gehälter	88.385,33	68.208,42	-22,83
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung)	14.459,31 0,00	6.948,37 0,00	-51,95 0,00
7. Abschreibungen	540,31	627,18	16,08
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs	540,31	627,18	16,08
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	151.119,37	48.075,64	-68,19
9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen)	-9.310,97 0,00	0,00 0,00	-100,00 0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen)	-521,92 0,00	0,00 0,00	-100,00 0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen)	70.001,65 0,00	30.924,25 0,00	-55,82 0,00
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen)	27,72 0,00	838,35 0,00	 0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-62.030,03	-41.064,69	33,80
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	-36.515,97	
19. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-62.030,03	-4.548,72	92,67
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-62.030,03	-4.548,72	92,67

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	1.427.833,44	1.373.187,55	-3,83
2. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
3. andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	11.037,53	82,44	-99,25
5. Materialaufwand	1.386.161,95	1.335.477,30	-3,66
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.386.161,95	1.335.477,30	-3,66
6. Personalaufwand	75.156,79	30.990,35	-58,77
a) Löhne und Gehälter	68.208,42	30.750,00	-54,92
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung (davon für Altersversorgung)	6.948,37	240,35	-96,54
	0,00	0,00	0,00
7. Abschreibungen	627,18	627,18	0,00
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des An- lagevermögens und Sachanlagen	627,18	627,18	0,00
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	48.075,64	64.727,40	34,64
9. Erträge aus Beteiligungen (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (davon aus verbundenen Unternehmen)	0,00	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge (davon aus verbundenen Unternehmen)	30.924,25	18.847,69	-39,05
12. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wert- papiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen (davon an verbundene Unternehmen)	838,35	33,32	-96,03
	0,00	0,00	0,00
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-41.064,69	-39.737,87	3,23
15. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
16. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
17. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
18. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-36.515,97	-15.782,52	56,78
19. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
20. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.548,72	-23.955,35	-426,64
21. Entnahme aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
22. Einstellung in die Gewinnrücklage / gesetzl. Rücklage	0,00	0,00	0,00
23. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	-4.548,72	-23.955,35	-426,64

5.3 Entwicklung des Personalbestandes

Die Gesellschaft beschäftigte neben dem Geschäftsführer keine weiteren Mitarbeiter.

5.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

	2008 (in t)	2009 (in t)	Ver- änder- ung (in %)	2010 (in t)	Ver- änder- ung (in %)	2011 (in t)	Ver- änder- ung (in %)	2012 (in t)	Ver- änder- ung (in %)
Wertstoffaufkommen:	7.917	8.175	3,26	8.249	0,91	0*	-100,00	0	0,00
Tierkörperbeseitigung: gewerbliche Schlacht- betriebe	5.974	5.590	-6,43	4.784	-14,42	4.618	-3,47	5.427	17,52
Andere Betriebe:	in Stück	in Stück		in Stück		in Stück		in Stück	
240-Liter-Behälter	2.793	2.434	-12,85	2.013	-17,30	1.763	-12,42	2.209	25,30
1.100-Liter-Behälter	1.187	1.053	-11,29	1.033	-1,90	830	-19,65	481	-42,05
Hunde, Katzen und übrige Tierkörperteile	1.014	1.037	2,27	1.009	-2,70	944	-6,44	989	4,77

*: Die AVE GmbH wurde gemeinsam mit der Halfmann & Stute GmbH als Arbeitsgemeinschaft Wertstoffrecycling mit der Sammlung von LVP für die Jahre 2008, 2009 und 2010 von der Duales System Deutschland GmbH im Kreis Soest beauftragt. Eine über das Jahr 2010 hinausgehende Beauftragung erfolgte nicht.

6. Lagebericht, Ausblick und eventuelle Risiken

Darstellung des Geschäftsverlaufes

Die AV.E GmbH ist bis zum 31.12.2012 Vertragspartner der Duales System Deutschland GmbH sowie acht weiterer Systembetreiber zur Abfallberatung und Errichtung, Bereitstellung und Unterhaltung sowie Sauberhaltung von Flächen für die Sammelgroßbehälter im Kreis Paderborn.

Es handelt sich hierbei um die Unternehmen Reclay Vfw GmbH für Redual und Vfw, in Köln, Belland Vision GmbH, in Pegnitz, EKO Punkt GmbH, in Lünen, Interseroh Dienstleistungs-GmbH, in Köln, Zentek GmbH & Co KG in Köln, Landbell AG für Rückholssysteme, in Mainz, Veolia Umweltservice Dual GmbH, in Rostock und RKD Recycling Kontor Dual, in Köln.

Für den Zeitraum 2013 bis 2015 ist eine Vereinbarung diesbezüglich mit der Interseroh Dienstleistungs-GmbH in Köln unterzeichnet worden.

Im Bereich der Tierkörperbeseitigung wurden im Jahr 2012 aus gewerblichen Schlachtbetrieben insgesamt 5.427 t Tierkörperteile unschädlich beseitigt. Dies entspricht einem Zuwachs von 13 % zum Vorjahr. Aus anderen Betrieben wurden 2.209 – 240 Liter Behälter (+ 25 %) und 481 – 1.100 Liter Behälter (- 42 %) entsorgt. Weiterhin mussten 516 Hunde, 473 Katzen und übrige Tierkörperteile in einer Größenordnung von 3.678 kg entsorgt werden.

Das Jahresergebnis hat sich durch rückläufige Umsätze im Geschäftsjahr sowie durch gestiegene betriebliche Aufwendungen und rückläufigen Finanzerträgen auf 24 T€ verschlechtert.

Feststellungen nach § 53 KGrG

Bei der Prüfung des Jahresabschlusses ist § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz beachtet worden. Die Prüfungsfelder betrafen die Bereiche der Geschäftsführungsorganisation, des Geschäftsführungsinstrumentariums und der Geschäftsführungstätigkeit sowie die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Die vom Abschlussprüfer unter Verwendung eines standardisierten Fragenkatalogs durchgeführte Prüfung hat keine Beanstandungen ergeben, die für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Tätigkeit der Geschäftsführung von Bedeutung sind.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Abschlussstichtag

Derartige Vorgänge lagen nicht vor.

Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung:

Derzeit wird für die Gesellschaft ein neuer Gesellschaftervertrag ausgearbeitet.

Zu der möglichen neuen Ausrichtung der Gesellschaft könnte in Zukunft die Umsetzung von operativen Aufgaben aus dem Klimaschutzkonzept gehören, wie z. B. die Errichtung von Windkraftanlagen oder Photovoltaikanlagen.

7. Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer: Martin Hübner

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat besteht aus sieben Mitgliedern sowie zwei beratenden Mitgliedern. Dies sind im Einzelnen die Herren Kreistagsabgeordneten Schulze-Waltrup, Troja, Scholle, Schulze-Stieler und Koke. Weiterhin gehören Herr Schmidt-Riediger als sachkundiger Bürger sowie Herr Dezernent Tiemann dem Aufsichtsrat an.

Beratende Mitglieder des Aufsichtsrates sind die Herren Kreistagsabgeordneten Prowald und Tegethof.

Gesellschafterversammlung:

Die Gesellschafterversammlung besteht aus 11 Mitgliedern, die gleichzeitig Kreistagsabgeordnete sind.

Im Einzelnen sind dies die Kreistagsabgeordneten Fresen, Gerhart, Höschen, Kramer, Langer, Niggemeyer, Peter, Scholle, Birkelbach, Sonntag und Tegethof.

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Im Haushaltsjahr 2012 waren keine finanziellen Auswirkungen zu verzeichnen.

5 Einzeldarstellung der Mitgliedschaften in Zweckverbänden

5.1 Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren

1. Allgemeine Verbandsdaten

Zweckverband Bevorzugtes Erholungsgebiet Bad Wünnenberg / Büren

Im Aatal 3

33181 Bad Wünnenberg

Büro Stadtverwaltung Bad Wünnenberg: Tel.: 02953/709-26, Fax: 02953/709-78,

E-Mail: Stadt.Wuennenberg@wuennenberg.de

Büro Erholungsgebiet: Tel.: 02953/96709, Fax: 02953/7430,

E-Mail: zvhuebner@bad-wuennenberg.de

Gründungsdatum: 28. Februar 1977

2. Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn sind die Städte Bad Wünnenberg und Büren Mitglieder des Zweckverbandes.

3. Ziel und Zweck des Verbandes

Aufgabe des Zweckverbandes ist es, die Gebiete der Städte Bad Wünnenberg und Büren im Kreis Paderborn zu betreuen. Der Zweckverband soll im Zusammenwirken mit allen interessierten Stellen das Verbandsgebiet mit dem Ziel fördern, die Landschaft zu erhalten und zu pflegen, die heimische Tier- und Pflanzenwelt zu schützen, durch geeignete Einrichtungen eine naturnahe Erholung zu ermöglichen und auf einen sinnvollen Gebrauch der Naturwerte hinzuführen. Die wirtschaftlichen Belange der Grundbesitzer sind dabei besonders zu berücksichtigen.

Bei der Erfüllung seiner Aufgaben kann sich der Zweckverband bereits bestehender Einrichtungen und Organisationen bedienen. Zudem verfolgt der Verband keine wirtschaftlichen Zwecke, sondern erfüllt seine Aufgaben nach dem Grundsatz der Gemeinnützigkeit.

4. Wirtschaftliche Daten

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2011 wurde von der Verbandsversammlung am 15. März 2013 festgestellt. Eine Feststellung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2012 durch die Verbandsversammlung ist bislang noch nicht erfolgt. Zu den Punkten 4.1 „Entwicklung der Bilanzen“, 4.2

„Entwicklung der Ertragslage“ und zu Punkt 5. „Lagebericht“ können für den hier behandelten Verband daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2009	%	2010	%	2011	%
Aktiva						
1. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen	45.441,11	100,00	42.265,72	100,00	19.545,80	100,00
2.1 Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	36.145,52	79,54	32.291,28	76,40	11.776,34	60,25
2.3 Flüssige Mittel	9.295,59	20,46	9.974,44	23,60	7.769,46	39,75
3. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	45.441,11	100,00	42.265,72	100,00	19.545,80	100,00
Passiva						
1. Eigenkapital	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,01
1.1 Allgemeine Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Ausgleichsrücklage	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,01
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten	45.440,11	100,00	42.264,72	100,00	19.544,80	99,99
5. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	45.441,11	100,00	42.265,72	100,00	19.545,80	100,00

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Gesamtergebnisrechnung (in EUR)	2009	2010	Ver- änder- ung (in %)
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.686,96	46.680,31	-27,84
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	314,65	159,75	-49,23
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.721,38	32.079,71	7,93
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	94.722,99	78.919,77	-16,68
- Personalaufwendungen	25.715,91	25.705,92	-0,04
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	64.686,96	46.680,31	-27,84
- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00
- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.314,44	6.281,97	45,60
= Ordentliche Aufwendungen	94.717,31	78.668,20	-16,94
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	5,68	251,57	4.329,05
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5,68	251,57	4.329,05
= Finanzergebnis	-5,68	-251,57	-4.329,05
= Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis (= Ordentliches und außerordentliches Ergebnis)	0,00	0,00	0,00
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
- Aufw. aus den internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis einschl. interner Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung (in EUR)	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.680,31	35.960,40	-22,96
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	159,75	0,00	-100,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.079,71	31.780,94	-0,93
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	292,00	
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	78.919,77	68.033,34	-13,79
- Personalaufwendungen	25.705,92	26.230,80	2,04
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	46.680,31	33.482,35	-28,27
- Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00
- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.281,97	7.945,55	26,48
= Ordentliche Aufwendungen	78.668,20	67.658,70	-13,99
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	251,57	374,64	48,92
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	251,57	374,64	48,92
= Finanzergebnis	-251,57	-374,64	-48,92
= Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis (= Ordentliches und außerordentliches Ergebnis)	0,00	0,00	0,00
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
- Aufw. aus den internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis einschl. interner Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Geschäftsjahr	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Beschäftigte*	1	1	2	1	1	1	1	1

*: Jeweils eine Beschäftigte in Teilzeit

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Der Zweckverband führte 2012 folgende Maßnahmen auf dem Gebiet der Städte Büren und Bad Wünnenberg durch.

Maßnahmen in Büren:

- Schneiden von Obstbäumen
- Schaffung Durchgängigkeit am Frankenbach
- Schild Grenzstein-Weg
- Umgestaltung Tretbecken Harth
- Überwinterungsplätze für Fledermäuse
- Schilder Waldrandgestaltung
- Informationsschild Geologie Weiberg
- Unterhaltungspauschale
- Pflanzen und Schneiden von Obstbäumen

Maßnahmen in Bad Wünnenberg:

- Schneiden von Obstbäumen
- Wanderkarte Bleiwäsche
- Obstlehrpfad
- Unterhaltungspauschale

Gemeinsame Maßnahmen in Bad Wünnenberg und Büren:

- Öffentlichkeitsarbeit

5. Lagebericht

Siehe Nummer 4. „Wirtschaftliche Daten“.

6. Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Herr Bürgermeister Winfried Menne

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Versammlung sind Herr Kreistagsabgeordneter Kaup, als sachkundiger Bürger Herr Salmen sowie Herr Dezernent Hübner.

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn leistete anteilige Verwaltungs- und Geschäftskosten sowie Zahlungen für Unterhaltungs- und Investitionsmaßnahmen wie folgt:

Haushaltsjahr	2008	2009	2010	2011	2012
Zahlungen des Kreises	6.512,24	9.718,77	21.174,31	16.330,40	10.024,61

Die Zahlungen wurden auf dem Konto 531306 „Zuweisungen an Zweckverband Erholungsgebiet Büren-Wünnenberg“ des Produktes 130201 „Natur und Landschaftspflege“ verbucht.

5.2 Gemeindeforstamtsverband Willebadessen

1. Allgemeine Verbandsdaten

Gemeindeforstamtsverband Willebadessen
Forstamtsweg 21
34439 Willebadessen

Tel.: 05646/94403, Fax: 05646/94405, Internet: www.gemeindeforstamt.de
Gründungsdatum: ca. 1830-1835

2. Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn sind die Gemeinden Altenbeken, Borcheln und Hövelhof, die Städte Bad Lippspringe, Bad Wünnenberg, Borgentreich, Büren, Delbrück, Lichtenau, Paderborn, Saizkotten, Warburg und Willebadessen, die Wasserwerk Paderborn GmbH, der AV.E Eigenbetrieb sowie die Pfarren Altenbeken, Atteln, Delbrück, Etteln, Helmern, Lichtenau, Neuenbeken, Oesdorf, Rimbeck, Schwaney, St. Laurentius (Warburg), Welda, Westenholz Mitglieder des Zweckverbandes.

3. Ziel und Zweck des Verbandes

Die Aufgabe des Zweckverbandes besteht in der gemeinsamen Unterhaltung eines Gemeindeforstamtes zur forstlichen Verwaltung des Waldbesitzes der Verbandsmitglieder. Die Bewirtschaftung der Bewaldungen der Verbandsmitglieder erfolgt nach einem gemeinsamen Betriebsplan.

4. Wirtschaftliche Daten

Bisher wurde der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012 noch nicht von der Versammlung festgestellt. Zu den Punkten 4.1 „Entwicklung der Bilanzen“, 4.2 „Entwicklung der Ertragslage“ und zu Punkt 5. „Lagebericht“ können für den hier behandelten Verband daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2009	%	2010	%
Aktiva				
1. Anlagevermögen	346.203,91	17,82	378.617,72	19,53
1.1 Sachanlagen	217.425,93	11,19	230.577,12	11,89
1.2 Finanzanlagen	128.777,98	6,63	148.040,60	7,64
2. Umlaufvermögen	1.580.915,27	81,38	1.544.831,03	79,68
2.1 Vorräte	1.083,27	0,06	3.076,34	0,16
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.397.824,74	71,95	1.413.232,10	72,89
2.3 Flüssige Mittel	182.007,26	9,37	128.522,59	6,63
3. Rechnungsabgrenzungsposten	15.740,81	0,81	15.385,81	0,79
Summe Aktiva	1.942.859,99	100,00	1.938.834,56	100,00
Passiva				
1. Eigenkapital	333.934,70	17,19	347.015,02	17,90
1.1 Allgemeine Rücklage	319.627,56	16,45	319.627,56	16,49
1.2 Ausgleichsrücklage	90.165,70	4,64	14.307,14	0,74
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-75.858,56	-3,90	13.080,32	0,67
2. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Rückstellungen	1.546.096,78	79,58	1.566.533,29	80,80
4. Verbindlichkeiten	62.317,51	3,21	24.765,25	1,28
5. Rechnungsabgrenzungsposten	511,00	0,03	521,00	0,03
Summe Passiva	1.942.859,99	100,00	1.938.834,56	100,00

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%
Aktiva				
1. Anlagevermögen	378.617,72	19,53	405.059,22	20,51
1.1 Sachanlagen	230.577,12	11,89	223.149,62	11,30
1.2 Finanzanlagen	148.040,60	7,64	181.909,60	9,21
2. Umlaufvermögen	1.544.831,03	79,68	1.555.005,56	78,73
2.1 Vorräte	3.076,34	0,16	1.889,45	0,10
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.413.232,10	72,89	1.385.894,40	70,16
2.3 Flüssige Mittel	128.522,59	6,63	167.221,71	8,47
3. Rechnungsabgrenzungsposten	15.385,81	0,79	15.202,88	0,77
Summe Aktiva	1.938.834,56	100,00	1.975.267,66	100,00
Passiva				
1. Eigenkapital	347.015,02	17,90	365.121,71	18,49
1.1 Allgemeine Rücklage	319.627,56	16,49	319.627,56	16,18
1.2 Ausgleichsrücklage	14.307,14	0,74	27.387,46	1,39
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	13.080,32	0,67	18.106,69	0,92
2. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Rückstellungen	1.566.533,29	80,80	1.579.859,07	79,98
4. Verbindlichkeiten	24.765,25	1,28	29.737,88	1,51
5. Rechnungsabgrenzungsposten	521,00	0,03	549,00	0,03
Summe Passiva	1.938.834,56	100,00	1.975.267,66	100,00

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Gesamtergebnisrechnung (in EUR)	2009	2010	Ver- änder- ung (in %)
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	273.412,80	283.688,28	3,76
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	94.672,02	94.430,64	-0,25
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.959,68	4.959,69	0,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	1.341,87	2.091,04	55,83
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	374.386,37	385.169,65	2,88
- Personalaufwendungen	192.076,21	231.531,83	20,54
- Versorgungsaufwendungen	101.309,92	82.335,54	-18,73
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	24.214,30	26.811,05	10,72
- Bilanzielle Abschreibung	5.345,47	9.149,61	71,17
- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	129.176,17	23.285,78	-81,97
= Ordentliche Aufwendungen	452.122,07	373.113,81	-17,47
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-77.735,70	12.055,84	115,51
+ Finanzerträge	1.877,14	1.027,05	-45,29
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	2,57	
= Finanzergebnis	1.877,14	1.024,48	-45,42
= Ordentliches Ergebnis	-75.858,56	13.080,32	117,24
+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis (= Ordentliches und außerordentliches Ergebnis)	-75.858,56	13.080,32	117,24
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
- Aufw. aus den internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis einschl. interner Leistungsbeziehungen	-75.858,56	13.080,32	117,24

Gesamtergebnisrechnung (in EUR)	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	283.688,28	285.637,42	0,69
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	94.430,64	97.346,15	3,09
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.959,69	4.924,89	-0,70
+ Sonstige ordentliche Erträge	2.091,04	0,00	-100,00
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	385.169,65	387.908,46	0,71
- Personalaufwendungen	231.531,83	222.702,62	-3,81
- Versorgungsaufwendungen	82.335,54	84.908,22	3,12
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	26.811,05	35.592,50	32,75
- Bilanzielle Abschreibung	9.149,61	8.111,74	-11,34
- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.285,78	20.318,30	-12,74
= Ordentliche Aufwendungen	373.113,81	371.633,38	-0,40
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	12.055,84	16.275,08	35,00
+ Finanzerträge	1.027,05	1.832,69	78,44
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2,57	1,08	-57,98
= Finanzergebnis	1.024,48	1.831,61	78,78
= Ordentliches Ergebnis	13.080,32	18.106,69	38,43
+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis (= Ordentliches und außerordentliches Ergebnis)	13.080,32	18.106,69	38,43
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
- Aufw. aus den internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis einschl. interner Leistungsbeziehungen	13.080,32	18.106,69	38,43

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Seit dem Geschäftsjahr 2004 beschäftigte der Verband am Jahresende 3 Mitarbeiter.

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Geschäftsjahr	2008	2009	Ver- änder- ung (in %)	2010	Ver- änder- ung (in %)	2011	Ver- änder- ung (in %)	2012	Ver- änder- ung (in %)
Derbholzeinschlag (in Festmeter)	68.386	51.077	-25,31	61.759	20,91	52.217	-15,45	51.594	-1,19
Forstbetriebsfläche (in Hektar)	8.031,00	8.031,00	0,00	8.031,30	0,00	8.097,92	0,83	8.099,00	0,01

5. Auszug aus dem Lagebericht

Siehe Nummer 4. „Wirtschaftliche Daten“.

6. Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: bis 31.12.2012: Herr Kreisdirektor a. D. Köhler
ab 19.06.2013: Herr Bürgermeister Merschjohann (Stadt Lichtenau)

In der Zeit vom 01.01.2013 bis zur Wahl des neuen Verbandsvorstehers führte der stellv. Verbandsvorsteher Herr Beninde die Geschäfte des Forstamtsverbandes.

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung ist Herr Kreistagsabgeordneter Janzen.

Forstamtsleiter: Herr Becker

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Haushaltsjahr 2012 eine Verbandsumlage in Höhe von 3.626,69 EUR (inklusive anteilige Waldbrandversicherung in Höhe von 103,14 EUR).

Für Leistungen des Gemeindeforstamtsverbandes, die der Kreis Paderborn beauftragte, zahlte dieser im Jahr 2012 an den Verband 7.388,00 EUR. Diese Leistungen bestanden aus der forstfachliche Betreuung des Kreiswaldes (6.588,00 EUR) und der Kontrolle der Verkehrssicherheit in ausgewählten Abteilungen des Kreiswaldes (800,00 EUR).

Die Zahlungen von insgesamt 11.014,69 EUR wurden auf dem Konto 531305 „Zuweisungen an Gemeindeforstamtsverband Willebadessen“ (Verbandsumlage und Kontrolle Verkehrssicherheit) sowie dem Konto 522100 „Unterhaltung des sonst. unbeweglichen Vermögens“ (forstfachliche Betreuung) des Produktes 130301 „Land- und Forstwirtschaft“ verbucht.

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

1. Allgemeine Verbandsdaten

GKD Paderborn
Technologiepark 11
33100 Paderborn

Tel.: 05251/132-0, Fax: 05251/132-2700, Internet: www.gkdpb.de
Gründungsdatum: 01. Januar 1979

2. Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn sind die Städte Bad Lippspringe, Bad Wünnenberg, Büren, Delbrück, Lichtenau, Paderborn und Salzkotten sowie die Gemeinden Altenbeken, Borcheln und Hövelhof Mitglieder des Zweckverbandes. Darüber hinaus ist die Anstalt des öffentlichen Rechts „Chemische und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe“ (CVUA-OWL) dem Zweckverband zum 1. Januar 2009 beigetreten.

3. Ziel und Zweck des Verbandes

Der Zweckverband GKD Paderborn hat das Ziel, den Verbandsmitgliedern die im Rahmen der technikunterstützten Informationsverarbeitung geforderten Dienstleistungen als Beratungs-, Organisations-, Software- und Hardwareverbund zu erbringen. Hierbei ist die Organisationshoheit des einzelnen Verbandsmitgliedes unter Berücksichtigung der wechselseitigen Informationsbeziehungen sowie wirtschaftlicher und technischer Gegebenheiten besonders zu beachten.

Der Zweckverband nimmt insbesondere folgende Aufgaben wahr:

1. Information und Beratung der Verbandsmitglieder in allen Angelegenheiten auf dem Gebiete der Informations- und Kommunikationstechnik.
2. Erstellung und Fortführung eines gemeinsamen Konzeptes zum Einsatz und zur weiteren Entwicklung der Informations- und Kommunikationstechnik auf der Grundlage der Anforderungen der Verbandsmitglieder und dessen Umsetzung.

Hierzu gehören:

- Untersuchung vorhandener Verfahren, Auswahl, Beschaffung und Übernahme oder Eigenentwicklung von Verfahren, deren Weiterentwicklung und Pflege;

- Beratung der Verbandsmitglieder bei der Einführung von Verfahren und Schulung des Personals;
- Planung, Beschaffung und Unterstützung bei der Installation der für die Informations- und Kommunikationstechnik bei den Verbandsmitgliedern erforderlichen Hard- und Software, soweit Verbandsmitglieder dies nicht im Benehmen mit dem Zweckverband in eigener Zuständigkeit durchführen,
- Einrichtung und Durchführung eines Rechenzentrumsbetriebs gemäß dem gemeinsamen Konzept.

4. Wirtschaftliche Daten

Die Feststellung des Jahresabschlusses 2012 ist für die Sitzung der Verbandsversammlung im November 2013 vorgesehen. Zu den Punkten 4.1 „Entwicklung der Bilanzen“, 4.2 „Entwicklung der Ertragslage“ und zu Punkt 5. „Lagebericht“ können für den hier behandelten Verband daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2009	%	2010	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	8.200.316,67	76,83	7.942.992,50	65,92
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.522.988,85	14,27	1.506.309,33	12,50
II. Sachanlagen	1.506.800,82	14,12	1.433.558,17	11,90
III. Finanzanlagen	5.170.527,00	48,44	5.003.125,00	41,52
B. Umlaufvermögen	2.197.538,58	20,59	3.913.366,86	32,47
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	991.566,02	9,29	1.042.519,65	8,65
III. Flüssige Mittel	1.205.972,56	11,30	2.870.847,21	23,82
C. Rechnungsabgrenzungsposten	275.988,34	2,59	193.554,08	1,61
Summe Aktiva	10.673.853,59	100,00	12.049.913,44	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	4.911.222,05	46,01	5.763.421,19	47,83
I. Allgemeine Rücklagen	4.039.127,65	37,84	4.611.638,66	38,27
II. Ausgleichsrücklage	299.583,39	2,81	299.583,39	2,49
III. Jahresüberschuss	572.511,01	5,36	852.199,14	7,07
B. Sonderposten für Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	5.351.668,84	50,14	5.894.108,61	48,91
D. Verbindlichkeiten	389.970,30	3,65	392.383,64	3,26
E. Rechnungsabgrenzungsposten	20.992,40	0,20	0,00	0,00
Summe Passiva	10.673.853,59	100,00	12.049.913,44	100,00

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	7.942.992,50	65,92	8.152.589,60	64,91
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.506.309,33	12,50	1.284.987,58	10,23
II. Sachanlagen	1.433.558,17	11,90	1.364.477,02	10,86
III. Finanzanlagen	5.003.125,00	41,52	5.503.125,00	43,82
B. Umlaufvermögen	3.913.366,86	32,47	4.235.209,85	33,72
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.042.519,65	8,65	994.332,23	7,92
III. Flüssige Mittel	2.870.847,21	23,82	3.240.877,62	25,80
C. Rechnungsabgrenzungsposten	193.554,08	1,61	171.960,58	1,37
Summe Aktiva	12.049.913,44	100,00	12.559.760,03	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	5.763.421,19	47,83	6.141.607,83	48,90
I. Allgemeine Rücklagen	4.611.638,66	38,27	5.463.837,80	43,50
II. Ausgleichsrücklage	299.583,39	2,49	299.583,39	2,39
III. Jahresüberschuss	852.199,14	7,07	378.186,64	3,01
B. Sonderposten für Zuwendungen	0,00	0,00	7.850,70	0,06
C. Rückstellungen	5.894.108,61	48,91	6.130.869,26	48,81
D. Verbindlichkeiten	392.383,64	3,26	279.432,24	2,22
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	12.049.913,44	100,00	12.559.760,03	100,00

4.2 Entwicklung der Ergebnisrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2009	2010	Ver- änder- ung (in %)
Ertrags- und Aufwandsarten			
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	347.570,61	614.583,00	76,82
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.670.264,59	10.625.693,49	-0,42
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige ordentliche Erträge	2.035,91	28.359,64	1.292,97
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10. Ordentliche Erträge	11.019.871,11	11.268.636,13	2,26
11. Personalaufwendungen	4.363.100,93	4.745.455,76	8,76
12. Versorgungsaufwendungen	177.168,52	146.371,19	-17,38
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.417.331,80	3.262.632,56	-4,53
14. Bilanzielle Abschreibungen	1.025.284,11	938.644,81	-8,45
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.660.257,72	1.644.553,11	-0,95
17. Ordentliche Aufwendungen	10.643.143,08	10.737.657,43	0,89
18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	376.728,03	530.978,70	40,94
19. Finanzerträge	203.494,45	325.395,79	59,90
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	7.711,23	4.174,89	-45,86
21. Finanzergebnis	195.783,22	321.220,90	64,07
22. Ordentliches Ergebnis	572.511,25	852.199,60	48,85
23. Außerordentliche Erträge	-0,24	-0,46	-91,67
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25. Außerordentliches Ergebnis	-0,24	-0,46	-91,67
26. Jahresergebnis	572.511,01	852.199,14	48,85

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)
Ertrags- und Aufwandsarten			
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	614.583,00	448.520,07	-27,02
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.625.693,49	10.575.495,05	-0,47
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige ordentliche Erträge	28.359,64	78.373,94	176,36
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10. Ordentliche Erträge	11.268.636,13	11.102.389,06	-1,48
11. Personalaufwendungen	4.745.455,76	4.797.045,68	1,09
12. Versorgungsaufwendungen	146.371,19	145.014,06	-0,93
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.262.632,56	3.206.159,96	-1,73
14. Bilanzielle Abschreibungen	938.644,81	1.004.952,55	7,06
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.644.553,11	1.804.523,33	9,73
17. Ordentliche Aufwendungen	10.737.657,43	10.957.695,58	2,05
18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	530.978,70	144.693,48	-72,75
19. Finanzerträge	325.395,79	236.206,12	-27,41
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.174,89	2.712,96	-35,02
21. Finanzergebnis	321.220,90	233.493,16	-27,31
22. Ordentliches Ergebnis	852.199,60	378.186,64	-55,62
23. Außerordentliche Erträge	-0,46	0,00	-100,00
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25. Außerordentliches Ergebnis	-0,46	0,00	-100,00
26. Jahresergebnis	852.199,14	378.186,64	-55,62

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Geschäftsjahr	2007	2008	Ver- änder- ung (in %)	2009*	Ver- änder- ung (in %)	2010	Ver- änder- ung (in %)	2011	Ver- änder- ung (in %)	2012	Ver- änder- ung (in %)
Mitarbeitende	70	74	5,71	71,29	-3,66	70,02	-1,78	73,15	4,47	73,65	0,68
davon:											
Tariflich Beschäftig- te	54	57	5,56	54,79	-3,88	52,88	-3,49	56,92	7,64	56,42	-0,88
Beamte	12	13	8,33	12,85	-1,15	13,35	3,89	14,15	5,99	14,81	4,66
abgeordnete Beam- te	2	1	-50,00	0,65	-35,00	0,79	21,54	0,00	100,00	0	0,00
Auszubildende	2	3	50,00	3,00	0,00	3,00	0,00	2,08	-30,67	2,42	16,35

*: Im Lagebericht 2009 wird der Personalbestand erstmals in vollzeitverrechneten Stellen dargestellt. Die absoluten und relativen Größen des Geschäftsjahres 2009 sind daher nur bedingt mit den Vorjahren vergleichbar.

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Entwicklung der Fallzahlen							
Verfahren	30.09.2009	30.09.2010	Ver- änder- ung (in %)	30.09.2011	Ver- änder- ung (in %)	30.09.2012	Ver- änder- ung (in %)
AKDN-sozial abrechnungspfl. Std.	18.123	19.256	6,25	21.378	11,02	18.422	-13,83
Backup in GB	985.889	1.231.648	24,93	1.316.781	6,91	1.555.559	18,13
Betreuung PC-Netze/Mail-Exch.	2.950	3.843	30,27	4.058	5,59	4.229	4,21
DMZ Anwendungsserver	9	16	77,78	15	-6,25	16	6,67
Einwohnerwesen MESO	369.080	368.966	-0,03	369.560	0,16	369.820	0,07
Geoinformationssysteme Arb.pl.	380	468	23,16	567	21,15	631	11,29
Oracie-Arbeitsplätze	0	1.503		1.838	22,29	2.178	18,50
Ordnungswidrigkeiten SC-OWI	189.983	203.773	7,26	224.769	10,30	215.491	-4,13
Personalwesen LOGA	6.591	6.658	1,02	6.641	-0,26	6.223	-6,29
Remote-, SSL-VPN - Arbeitsplätze	462	520	12,55	674	29,62	745	10,53
SAN - belegte Kapazität in GB	26.438	43.827	65,77	53.183	21,35	73.944	39,04
Serverbetreuung inkl. Interne	290	336	15,86	384	14,29	466	21,35
SoPart Arbeitsplätze	129	140	8,53	150	7,14	156	4,00
Sozialwesen Ennepe-Ruhr-Kreis	19.100	20.764	8,71	16.255	-21,72	11.376	-30,02
Sozialwesen Remscheid / Wuppertal	11.827	12.550	6,11	12.538	-0,10	39.509	215,11
Sozialwesen Bielefeld	9.802	10.062	2,65	10.085	0,23	11.251	11,56
Sozialwesen Gütersloh	4.257	4.320	1,48	4.439	2,75	16.886	280,40
Sozialwesen Lemgo	41.200	44.131	7,11	45.922	4,06	65.423	42,47
Sozialwesen Mettmann	9.400	9.769	3,93	9.796	0,28	10.532	7,51
Sozialwesen Mühlheim	23.899	26.532	11,02	27.482	3,58	30.052	9,35
Sozialwesen Paderborn	13.863	14.367	3,64	15.818	10,10	17.987	13,71
Sozialwesen Porta Westfalica	2.500	2.895	15,80	3.121	7,81	3.627	16,21
Sozialwesen Siegen	0	0	0,00	0	0,00	7.473	
Sozialwesen gesamt	136.806	145.390	6,27	145.456	0,05	214.116	47,20
Fallmanagement SGB	0	0	0,00	0	0,00	71.850	
Bildung und Teilhabe	0	0	0,00	0	0,00	8.631	
Zentrale Anwendungsserver	17	26	52,94	42	61,54	42	0,00
Zentrale Serverlösung - User	1.848	2.056	11,26	1.901	-7,54	2.144	12,78

4.5 Beteiligungen

An folgenden Unternehmen bestehen Beteiligungen:

Name und Sitz der Gesellschaft	Anteil am Kapital
Zweckverband KDN-Dachverband Kommunalen IT-Dienstleister, Köln	4,35 %

5. Auszug aus dem Lagebericht

Siehe Nummer 4. „Wirtschaftliche Daten“.

6. Zusammensetzung der Organe

Verbandsvorsteher: bis 31.12.2012: Herr Kreisdirektor a. D. Köhler
ab 01.01.2013: Herr Bürgermeister Dreier (Stadt Salzkotten)
ab 03.07.2013: Herr 1. Beigeordneter Venherm (Stadt Paderborn)

Verwaltungsrat:

Vertreter des Kreises in dem Verwaltungsrat sind Herr Dezernent Tiemann (gleichzeitig stellvertretender Verbandsvorsteher) sowie der Kreisbeamte Herr Wapelhorst.

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung sind die Herren Kreistagsabgeordneten Beckmann, Hampel, Dr. Kappius, Kaup, Langer, Dr. Funke, Poilmann, Birkelbach und Sonntag sowie Herr Dezernent Tiemann.

Geschäftsführer: Herr Kürpick

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Haushaltsjahr 2012 eine Umlage in Höhe von 27.023,58 EUR. Darüber hinaus zahlte der Kreis Paderborn für in Anspruch genommene Leistungen von der GKD sowie Mietkauf im Haushaltsjahr 2012 insgesamt einen Betrag in Höhe von 1.078.931,31 EUR. Die Gesamtzahlung des Kreises belief sich somit auf 1.105.954,89 EUR und setzt sich als Summe aus den Konten 531302 „Zuweisungen an GKD (Datenverarb.)“ sowie 542230 „Miete Informationstechnik“ des Produktes 010302 „Technikunterstützte Informationsverarbeitung (TUIV)“ zusammen.

5.4 Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter

1. Allgemeine Verbandsdaten

Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter
 Bahnhofstraße 27a
 33102 Paderborn

Tel.: 05251/1233-0, Fax: 05251/1233-99, Internet: www.nph.de
 Gründungsdatum: 02. Oktober 1995

2. Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn ist der Kreis Höxter Mitglied des Zweckverbandes.

3. Ziel und Zweck des Verbandes

Der Zweckverband nimmt die Interessen der Kreise Paderborn und Höxter bezüglich des straßengebundenen und schienengebundenen öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV und SPNV) wahr. Er stützt sich dabei ausdrücklich auf das Gesetz über den öffentlichen Nahverkehr in Nordrhein-Westfalen (ÖPNVG NRW).

Ziele des Zweckverbandes sind die bedarfsgerechte Erfüllung der im öffentlichen Interesse liegenden Aufgaben des ÖPNV und SPNV in den Kreisen Paderborn und Höxter sowie die Verknüpfung mit benachbarten Verkehrsräumen. Der ÖPNV und SPNV soll eine den verkehrlichen, ökonomischen und ökologischen Erfordernissen entsprechende Verkehrsbedienung bieten. Um dieses gemeinsame Ziel möglichst effektiv und kostengünstig verfolgen zu können, schließen sich die Mitglieder zu einem freiwilligen Zweckverband zusammen und übertragen ihm die unten genannten Aufgaben.

Der Zweckverband nimmt unter Berücksichtigung der Grundsätze des ÖPNVG NRW insbesondere folgende Aufgaben wahr:

- Die Aufgabenträgerschaft für den ÖPNV in den Kreisen Paderborn und Höxter.
- Die Aufstellung und Fortschreibung des Nahverkehrsplanes einschließlich Finanzplan und Investitionsplan im Bereich des ÖPNV.
- Die Information und Beratung der Verbandsmitglieder, sowie der Städte und Gemeinden der Kreise Paderborn und Höxter hinsichtlich der Planung und Umsetzung lokaler Verkehrskonzepte (z. B. Stadtverkehre).
- Bereitstellung eines bedarfsgerechten und abgestimmten Leistungsangebotes. Marktwirtschaftliche und betriebswirtschaftliche Grundsätze finden hierbei Anwendung.
- Weiterentwicklung des bestehenden Gemeinschaftstarifes, und soweit möglich, einheitlicher Beförderungsbedingungen sowie eines koordinierten Verkehrsangebotes im ÖPNV und SPNV.
- Abstimmung der die Verbandsgrenzen überschreitenden Verkehre mit den Nachbarverbänden.

- Erarbeitung eines einheitlichen Marketingkonzeptes und dessen Umsetzung im Bereich des ÖPNV UND SPNV.
- Konzeption, finanzielle Abwicklung und Kontrolle gemeinsamer Qualitätsoffensiven im ÖPNV mit Busunternehmen im Rahmen der Verwendung der jährlichen ÖPNV-Pauschale gem. § 11 Abs. 2 ÖPNVG NRW.
- Der Zweckverband trägt die Verantwortung für Nahverkehrsplan, Marketingmaßnahmen, Fahrgastinformation, Sachmittel sowie für besondere Aufgaben wie Gutachten und Zählungen.
- Die Durchführung von ÖPNV-Verkehren ist nicht Aufgabe des nph.

Der Zweckverband vertritt die ÖPNV-Interessen der Kreise Paderborn und Höxter auch in Zweckverbänden, Einrichtungen und Gremien, die über den Bereich beider Kreise hinausgehen. Er ist in soweit berechtigt, sich an der Bildung von Einrichtungen, Verbänden oder Gesellschaften zu beteiligen.

Aufgabenträger für den SPNV in Westfalen ist der Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe (NWL). Die Aufgaben des NWL werden satzungsgemäß im Rahmen einer dezentralen Struktur in den Teilräumen seiner Mitgliedsverbände wahrgenommen. Ungeachtet der Aufgabenträgerschaft des NWL für den SPNV wirkt der nph im Rahmen seiner Möglichkeiten auf den Erhalt und Ausbau der Schieneninfrastruktur hin. Der nph stellt dem Zweckverband NWL dazu personelle und sachliche Mittel seiner Geschäftsstelle nach Maßgabe der einschlägigen beamtenrechtlichen und arbeitsrechtlichen Bestimmungen und / oder Vereinbarungen mit dem Zweckverband NWL zur Verfügung und arbeitet mit dem NWL auf allen Ebenen (Verbandsvorsteher/in, Geschäftsführung, begleitende Arbeitsgruppen) zusammen. Der nph nimmt darüber hinaus folgende Aufgaben wahr:

- Aufbereitung und Bewertung aller Investitionsanmeldungen für den ÖPNV und SPNV aus den Kreisen Höxter und Paderborn zur Vorbereitung der Beratungen beim Zweckverband NWL.
- Betreuung der von ihm bis zum 31.12.2007 im Bereich des SPNV abgeschlossenen Verkehrsverträge bis zum 31.12.2010. Bis dahin bleibt der nph Inhaber dieser Verträge. Ab dem 01.01.2011 werden alle von ihm abgeschlossenen SPNV-Verkehrsverträge auf den Zweckverband NWL übertragen.
- Die Durchführung von SPNV-Verkehren ist nicht Aufgabe des nph.

4. Wirtschaftliche Daten

Die Verbandsversammlung hat in der Sitzung am 12. März 2013 den Jahresabschluss 2011 festgestellt. Die Feststellung des Jahresabschlusses 2012 ist für die Sitzung der Verbandsversammlung am 10. Dezember 2013 vorgesehen.

Zu den Punkten 4.1 „Entwicklung der Bilanzen“, 4.2 „Entwicklung der Ertragslage“ und zu Punkt 5. „Lagebericht“ können für den hier behandelten Verband daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2009	%	2010	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	265.854	3,44	229.575	2,95
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	93.555	1,21	82.722	1,06
II. Sachanlagen	172.299	2,23	146.853	1,89
B. Umlaufvermögen	3.890.925	50,26	4.947.627	63,67
I. Vorräte	0	0,00	0	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	0,00	0	0,00
III. Liquide Mittel	3.890.925	50,26	4.947.627	63,67
C. Rechnungsabgrenzungsposten	3.584.312	46,30	2.593.923	33,38
Summe Aktiva	7.741.091	100,00	7.771.125	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	983.179	12,70	1.025.656	13,20
I. Allgemeine Rücklage	670.897	8,67	733.758	9,44
II. Sonderrücklagen	0	0,00	0	0,00
III. Ausgleichsrücklage	249.420	3,22	249.420	3,21
IV. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	62.862	0,81	42.478	0,55
B. Sonderposten	265.854	3,43	229.575	2,95
für Zuwendungen	265.854	3,43	229.575	2,95
C. Rückstellungen	12.319	0,16	13.171	0,17
Instandhaltungsrückstellungen	0	0,00	0	0,00
sonstige Rückstellungen	12.319	0,16	13.171	0,17
D. Verbindlichkeiten	33.885	0,44	3.893.039	50,10
aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0,00	0	0,00
aus Lieferungen und Leistungen	18.265	0,24	45.986	0,59
aus Transferleistungen	0	0,00	3.841.700	49,44
sonstige Verbindlichkeiten	15.620	0,20	5.353	0,07
E. Rechnungsabgrenzungsposten	6.445.854	83,27	2.609.684	33,58
Summe Passiva	7.741.091	100,00	7.771.125	100,00

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	229.575	2,95	233.836	3,52
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	82.722	1,06	127.465	1,92
II. Sachanlagen	146.853	1,89	106.371	1,60
B. Umlaufvermögen	4.947.627	63,67	4.652.919	70,12
I. Vorräte	0	0,00	0	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	0,00	0	0,00
III. Liquide Mittel	4.947.627	63,67	4.652.919	70,12
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2.593.923	33,38	1.748.931	26,36
Summe Aktiva	7.771.125	100,00	6.635.686	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	1.025.656	13,20	1.029.274	15,51
I. Allgemeine Rücklage	733.758	9,44	776.236	11,70
II. Sonderrücklagen	0	0,00	0	0,00
III. Ausgleichsrücklage	249.420	3,21	249.420	3,76
IV. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	42.478	0,55	3.618	0,05
B. Sonderposten	229.575	2,95	233.836	3,52
für Zuwendungen	229.575	2,95	233.836	3,52
C. Rückstellungen	13.171	0,17	57.076	0,86
Instandhaltungsrückstellungen	0	0,00	0	0,00
sonstige Rückstellungen	13.171	0,17	57.076	0,86
D. Verbindlichkeiten	3.893.039	50,10	3.438.472	51,82
aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0,00	0	0,00
aus Lieferungen und Leistungen	45.986	0,59	3.346.770	50,44
aus Transferleistungen	3.841.700	49,44	0	0,00
sonstige Verbindlichkeiten	5.353	0,07	91.702	1,38
E. Rechnungsabgrenzungsposten	2.609.684	33,58	1.877.028	28,29
Summe Passiva	7.771.125	100,00	6.635.686	100,00

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Gesamtergebnisrechnung (in EUR)	2009	2010	Ver- änder- ung (in %)
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.071.423,45	26.318.681,38	-6,24
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	1.161.591,12	1.099.373,04	-5,36
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	29.233.014,57	27.418.054,42	-6,21
- Personalaufwendungen	587.102,51	560.410,46	-4,55
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.220.828,91	1.044.883,09	-52,95
- Bilanzielle Abschreibung	77.856,91	85.680,30	10,05
- Transferaufwendungen	24.917.945,72	24.448.351,11	-1,88
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.432.140,18	1.281.569,45	-10,51
= Ordentliche Aufwendungen	29.235.874,23	27.420.894,41	-6,21
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.859,66	-2.839,99	0,69
+ Finanzerträge	59.865,22	45.318,72	-24,30
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3,40	0,56	-83,53
= Finanzergebnis	59.861,82	45.318,16	-24,30
= Ordentliches Ergebnis	57.002,16	42.478,17	-25,48
+ außerordentliche Erträge	6.012,79	12,00	-99,80
- außerordentliche Aufwendungen	153,13	12,00	-92,16
= Außerordentliches Ergebnis	5.859,66	0,00	-100,00
= Jahresergebnis	62.861,82	42.478,17	-32,43

Gesamtergebnisrechnung (in EUR)	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.318.681,38	7.595.979,01	-71,14
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	1.099.373,04	837.678,59	-23,80
+ Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
= Ordentliche Erträge	27.418.054,42	8.433.657,60	-69,24
- Personalaufwendungen	560.410,46	572.984,32	2,24
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.044.883,09	6.021.699,43	476,30
- Bilanzielle Abschreibung	85.680,30	62.173,14	-27,44
- Transferaufwendungen	24.448.351,11	664.082,95	-97,28
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.281.569,45	1.165.815,13	-9,03
= Ordentliche Aufwendungen	27.420.894,41	8.486.754,97	-69,05
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.839,99	-53.097,37	-1.769,63

Gesamtergebnisrechnung (in EUR)	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-2.839,99	-53.097,37	-1.769,63
+ Finanzerträge	45.318,72	56.715,72	25,15
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,56	0,26	-53,57
= Finanzergebnis	45.318,16	56.715,46	25,15
= Ordentliches Ergebnis	42.478,17	3.618,09	-91,48
+ außerordentliche Erträge	12,00	0,00	-100,00
- außerordentliche Aufwendungen	12,00	0,00	-100,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis	42.478,17	3.618,09	-91,48

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Geschäftsjahr	2008	2009	Ver- änder- ung (in %)	2010	Ver- änder- ung (in %)	2011	Ver- änder- ung (in %)	2012	Ver- änder- ung (in %)
Mitarbeiter am Jahresende	10	10	0,00	10	0,00	10	0,00	10	0,00

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Zeitraum	Zugkilometer	Veränderung zum Vorjahr (%)
1995/96	2.731.000	-
1996/97	2.729.112	-0,07
1997/98	2.725.112	-0,15
1998/99	3.048.396	+11,8
1999/00	3.136.034	+2,87
2000/01	3.161.207	+0,80
2001/02	3.136.729	-0,78
2002/03	3.194.000	+1,82
2003/04	3.229.000	+1,09
2004/05	3.215.884	-0,41
2005/06	3.215.884	-
2006/07	3.176.955	-1,21
2007/08	3.083.925	-2,93
2008/09	3.087.174	+0,10
2009/10	3.174.359	+2,82
2010/11	3.241.838	+2,13
2011/12	3.250.591	+0,27
2012/13	3.229.855	-0,64

5. Lagebericht

Siehe Nummer 4. „Wirtschaftliche Daten“.

6. Zusammensetzung der Organe

Verbandsvorsteher: bis 30. Juni 2013: Herr Landrat Müller
ab 1. Juli 2013: Herr Kreisdirektor Dr. Conradi

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung sind Frau Kreistagsabgeordnete Knies, die Herren Kreistagsabgeordnete Dr. Bentler, Kaup, Langer, Schulze-Waltrup, Troja, Wißing, Dr. Funke, Pollmann, Sonntag, Hüttemann sowie Herr Dezernent Hübner. Weiterhin gehören Herr Kreistagsabgeordneter Prowald sowie Herr Landrat Müller als beratende Mitglieder der Verbandsversammlung an.

Geschäftsführer für das operative Geschäft: Herr Volmer
Geschäftsführer für Strategie und Sonderaufgaben: Herr Czuka

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Zur Deckung des Finanzbedarfes erhält der Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter direkt vom Land NRW bzw. von dem NWL (Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe) Mittel aus den ÖPNV-Pauschalen nach §§ 11 und 11a ÖPNVG NRW.

Eine Umlage wird von den Verbandsmitgliedern zur Zeit nicht erhoben.

5.5 Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge

1. Allgemeine Verbandsdaten

Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge

Felix-Fechenbach-Straße 5

32756 Detmold

Tel.: 05231/62-7944, Fax: 05231/62-7942, Internet: www.naturpark-teutoburgerwald.de

Gründungsdatum: 22. Juli 1965

2. Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn sind die Kreise Hochsauerlandkreis, Höxter, Gütersloh, Lippe sowie die Stadt Bielefeld Mitglieder des Zweckverbandes.

3. Ziel und Zweck des Verbandes

Aufgabe des Zweckverbandes ist, den Teutoburger Wald süd-östlich von Bielefeld, das Eggegebirge sowie die darüber hinaus einbezogenen Gebiete der Träger als Naturpark auszugestalten. Der Verband wird im Zusammenwirken mit allen interessierten Stellen im Rahmen der allgemeinen Landesplanung den Naturpark mit dem Ziele fördern, in diesem als Erholungsgebiet besonders geeigneten Raum durch geeignete Maßnahmen eine naturnahe Erholung zu ermöglichen, auf einen sinnvollen Gebrauch der Naturwerte hinzuwirken und, soweit ihm die Aufgaben übertragen wurden, die Landschaft zu erhalten und zu pflegen, die heimische Tier- und Pflanzenwelt zu schützen. Die Belange der Grundeigentümer sind dabei besonders zu berücksichtigen.

Zu den Aufgaben des Verbandes gehört ferner die Umsetzung des Naturschutzgroßprojektes Senne und Teutoburger Wald innerhalb der Gebietskulisse, die der Förderung nach dem Förderprogramm des Bundes zur Errichtung und Sicherung schutzwürdiger Teile von Natur und Landschaft mit gesamtstaatlich repräsentativer Bedeutung zu Grunde liegt, im Landschaftsraum Senne, des auf Grund der Größe, Landschaftsgeschichte und Ausstattung für den Naturschutz bedeutsamsten Gebietes in NRW.

Ziel ist, die einzigartige Kombination aus für den nordwestdeutschen Raum besonders wertvollen Relikten der Naturlandschaft sowie der gut erhaltenen Elemente der alten Kulturlandschaft zu sichern, zu entwickeln und behutsam erlebbar zu machen.

Bei der Durchführung seiner Aufgaben kann sich der Zweckverband bereits bestehender Einrichtungen und Organisationen bedienen. Zudem verfolgt der Verband keine wirtschaftlichen Zwecke, sondern erfüllt seine Aufgaben nach dem Grundsatz der Gemeinnützigkeit.

4. Wirtschaftliche Daten

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%
Aktiva				
1. Anlagevermögen	3.867.949,64	76,05	4.445.931,48	89,12
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	34.387,05	0,68	22.879,53	0,46
1.2 Wald, Forsten	3.830.002,48	75,30	4.387.017,16	87,94
1.3 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.560,11	0,07	8.969,19	0,18
1.4 Anlagen im Bau	0,00	0,00	27.065,60	0,54
2. Umlaufvermögen	1.213.855,67	23,86	538.036,65	10,79
2.1 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	674.614,42	13,26	198.933,32	3,99
2.2 Liquide Mittel	539.241,25	10,60	339.103,33	6,80
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.481,63	0,09	4.643,31	0,09
Summe Aktiva	5.086.286,94	100,00	4.988.611,44	100,00
Passiva				
1. Eigenkapital	34.235,66	0,67	35.004,86	0,71
1.1 Allgemeine Rücklage	36.771,59	0,72	34.235,66	0,69
1.2 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-2.535,93	-0,05	769,20	0,02
2. Sonderposten für Zuwendungen	3.866.654,35	76,02	4.445.931,48	89,12
3. Rückstellungen	184.568,56	3,63	203.044,97	4,07
3.1 Pensionsrückstellungen	141.836,00	2,79	155.734,00	3,12
3.2 sonstige Rückstellungen	42.732,56	0,84	47.310,97	0,95
4. Verbindlichkeiten	774.446,89	15,22	264.476,17	5,30
4.1 Verbindlichkeiten aus Lief. und Leist.	29.000,28	0,57	18.593,71	0,37
4.2 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.254,04	0,04	0,00	0,00
4.3 sonstige Verbindlichkeiten	743.192,57	14,61	245.882,46	4,93
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	226.381,48	4,45	40.153,96	0,80
Summe Passiva	5.086.286,94	100,00	4.988.611,44	100,00

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
1. Anlagevermögen	4.445.931,48	89,12	5.033.357,50	87,63
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	22.879,53	0,46	15.014,31	0,26
1.2 Wald, Forsten	4.387.017,16	87,94	4.952.626,65	86,22
1.3 Maschinen und TA, Fahrzeuge	0,00	0,00	15.458,33	0,27
1.4 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.969,19	0,18	7.423,67	0,13
1.5 Anlagen im Bau	27.065,60	0,54	42.834,54	0,75
2. Umlaufvermögen	538.036,65	10,79	705.971,18	12,29
2.1 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	198.914,22	3,99	207.110,69	3,61
2.2 Liquide Mittel	339.122,43	6,80	498.860,49	8,68
3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.643,31	0,09	4.643,31	0,08
Summe Aktiva	4.988.611,44	100,00	5.743.971,99	100,00
Passiva				
1. Eigenkapital	35.004,86	0,71	36.512,95	0,64
1.1 Allgemeine Rücklage	34.235,66	0,69	34.235,66	0,60
1.2 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	769,20	0,01
1.3 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	769,20	0,02	1.508,09	0,03
2. Sonderposten für Zuwendungen	4.445.931,48	89,12	5.033.357,50	87,63
3. Rückstellungen	203.044,97	4,07	226.184,18	3,93
3.1 Pensionsrückstellungen	155.734,00	3,12	166.254,00	2,89
3.2 sonstige Rückstellungen	47.310,97	0,95	59.930,18	1,04
4. Verbindlichkeiten	264.476,17	5,30	42.292,83	0,74
4.1 Verbindlichkeiten aus Lief. und Leist.	18.593,71	0,37	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 sonstige Verbindlichkeiten	245.882,46	4,93	42.292,83	0,74
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten	40.153,96	0,80	405.624,53	7,06
Summe Passiva	4.988.611,44	100,00	5.743.971,99	100,00

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Ergebnisrechnung (in EUR)	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)
Ertrags- und Aufwandsarten			
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	624.476,77	494.643,13	-20,79
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	134.790,64	85.272,92	-36,74
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10. Ordentliche Erträge	759.267,41	579.916,05	-23,62
11. Personalaufwendungen	247.683,48	237.862,79	-3,97
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	442.772,48	267.624,48	-39,56
14. Bilanzielle Abschreibungen	13.197,28	18.160,85	37,61
15. Transferaufwendungen	24.978,08	24.248,28	-2,92
16. Sonstige ordentlichen Aufwendungen	36.331,69	35.393,03	-2,58
17. Ordentliche Aufwendungen	764.963,01	583.289,43	-23,75
18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.695,60	-3.373,38	40,77
19. Finanzerträge	3.159,67	4.142,58	31,11
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
21. Finanzergebnis	3.159,67	4.142,58	31,11
22. Ordentliches Ergebnis	-2.535,93	769,20	130,33
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
26. Jahresergebnis	-2.535,93	769,20	130,33

Ergebnisrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver- änder- ung (in %)
Ertrags- und Aufwandsarten			
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	494.643,13	555.620,07	12,33
3. Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	85.272,92	178.367,88	109,17
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10. Ordentliche Erträge	579.916,05	733.987,95	26,57
11. Personalaufwendungen	237.862,79	248.376,22	4,42
12. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	267.624,48	386.261,79	44,33
14. Bilanzielle Abschreibungen	18.160,85	37.489,25	106,43
15. Transferaufwendungen	24.248,28	27.854,00	14,87
16. Sonstige ordentlichen Aufwendungen	35.393,03	34.314,71	-3,05
17. Ordentliche Aufwendungen	583.289,43	734.295,97	25,89
18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.373,38	-308,02	-90,87
19. Finanzerträge	4.142,58	1.816,11	-56,16
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
21. Finanzergebnis	4.142,58	1.816,11	-56,16
22. Ordentliches Ergebnis	769,20	1.508,09	96,06
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
26. Jahresergebnis	769,20	1.508,09	96,06

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Geschäftsjahr	2007	2008	Ver- änder- ung (in %)	2009	Ver- änder- ung (in %)	2010	Ver- änder- ung (in %)	2011	Ver- änder- ung (in %)	2012	Ver- änder- ung (in %)
Mitarbeiter am Jahresende	4	4	0,00	4,5	12,50	4,5	0,00	3,5	-22,22	3,5 ¹	0,00

¹: Die Stellenzahl im Jahr 2012 blieb im Vergleich zum Jahr 2011 unverändert. Die tatsächliche Mitarbeiterzahl betrug aufgrund einer Vakanz zum Jahresende jedoch nur 2,75.

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Leistungsmengen und Kennzahlen	Ergebnis 2007	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012
Planung und Förderung von Naturschutzmaßnahmen	7	0	3	8	16	9
Förderung der Anlage und Instandhaltung von Einrichtungen der Erholungsfürsorge	17	12	2	27	19	19
Stellungnahmen im Planungsbereich	21	48	22	42	25	25
Naturschutzgroßprojekt	1	1	1	1	1	1
Erstellung und Fortschreibung von Qualitätskonzepten für Wanderwege und Tourismus	1	3	3	2	1	1
Öffentlichkeitsarbeit	34	66	87	71	90	54
Förderung der Regionalvermarktung	2	1	1	0	1	1

Davon entfielen unter Anderem folgende Maßnahmen* auch auf das Kreisgebiet des Kreises Paderborn:

- Anpflanzung einer Obstbaumreihe in Bad Lippspringe
- Landschaftspflegemaßnahmen in Lichtenau-Atteln und Grundsteinheim
- Aufstellung von drei Wandertafeln am Viadukt-Wanderweg

*: Informationen zu den einzelnen Maßnahmen sind im Internet bzw. beim Zweckverband direkt erhältlich (Kontaktdaten siehe 1. „Allgemeine Verbandsdaten“).

5. Lagebericht

Zum 01.01.2006 hat der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge sein Haushalts- und Finanzwesen von der kameralistischen auf die doppische Buchführung auf der Grundlage des Neuen Kommunalen Finanzmanagements umgestellt.

Ertragslage

Der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge bezuschusst Maßnahmen der Landschaftspflege, des Naturschutzes und der Erholung von Gemeinden und Gemeindeverbänden, deren Gebiete oder Gebietsteile im Naturpark liegen, Vereinen / Verbänden und Privaten über Fördermittel des Landes Nordrhein-Westfalen.

Weiterhin führt der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge selber Besucherlenkungsmaßnahmen durch. Hierfür hat er Landesmittel beantragt.

Der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge hat im Geschäftsjahr 2012 vom Land Nordrhein-Westfalen beantragte Fördermittel für vorgenannte Zwecke in Höhe von insgesamt 87.634,00 € erhalten.

Daneben wurde dem Zweckverband im Rahmen des EFRE-Projektes „NaturZeitReise“ Fördermittel des Landes und der Europäischen Union in Höhe von 230.560,00 € bewilligt.

Der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge ist Träger des Naturschutzgroßprojektes Senne und Teutoburger Wald. Die Förderphase II begann im August 2008. Im Berichtsjahr wurden Fördermittel des Bundes und des Landes in Höhe von insgesamt 721.581,00 € bewilligt, die überwiegend zum Grunderwerb eingesetzt wurden.

Es ist darauf zu achten, dass auch in Zukunft der Zweckverband zur Erfüllung seiner Aufgaben in der Lage ist. Hierbei ist auf eine stetige Erwirtschaftung von Erträgen und einen wirtschaftlichen Einsatz dieser Mittel hinzuwirken.

Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanz des Zweckverbands Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge schließt mit einer Summe in Höhe von 5.743.971,99 € ab. Die Bilanzverlängerung im Vergleich zur Vorjahresbilanz erklärt sich insbesondere mit dem Flächenankauf im Rahmen des Naturschutzgroßprojektes Senne und Teutoburger Wald.

Auf der Aktivseite der Bilanz wurde das Anlagevermögen durch die Einstellung des Grunderwerbs im Rahmen des Naturschutzgroßprojektes, der errichteten Infrastruktur für die Waldbeweidung und des für das Projekt erworbenen Geländefahrzeuges erhöht. Darüber hinaus wurden die Forderungen nach dem Versorgungslastenverteilungsgesetz gegenüber dem Kreis Lippe in das Umlaufvermögen eingestellt.

Auf der Passivseite der Bilanz wurden entsprechende Sonderposten und Rechnungsabgrenzungsposten gebildet sowie die Pensions- und Beihilferückstellungen für den Geschäftsführer des Zweckverbandes eingestellt.

Die Vermögensstruktur des Zweckverbands Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge wird durch das Anlagevermögen in Höhe von insgesamt 5.033.357,50 € und das Umlaufvermögen bestehend aus Forderungen und liquiden Mittel auf dem Tagesgeldkonto und dem Girokonto, mit einem Gesamtbetrag von 705.971,18 € sowie die Aktive Rechnungsabgrenzung bestimmt.

Da die Durchführung von Maßnahmen der Besucherlenkung, des Naturschutzes und der Erholung schwerpunktmäßig durch die Förderung der kommunalen Ebene sowie von Vereinen und sonstigen privaten Trägern geprägt wird, ist eine hohe Liquidität notwendig und auf deren Erhalt hinzuwirken.

Die Forderungen des Zweckverbandes Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge bestanden insbesondere aus den oben bereits erwähnten Forderungen nach dem Versorgungslastenverteilungsgesetz gegenüber dem Kreis Lippe in Höhe von 194.866,00 €.

Es bestehen aktive Rechnungsabgrenzungsposten für Beamtenbezüge und Versicherungsbeiträge für das Jahr 2013, die bereits in 2012 bezahlt wurden.

Das Kapital des Zweckverbands Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge wird durch Eigenkapital, Sonderposten für Zuwendungen, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Passive Rechnungsabgrenzung gebildet.

Die Allgemeine Rücklage beträgt nach Ausgleich des Jahresfehlbetrages des Vorjahres 34.235,66 €; die Ausgleichsrücklage wurde aufgrund des Jahresabschlusses 2011 auf 769,20 € erhöht.

Das Geschäftsjahr schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1508,09 €.

Die Sonderposten wurden in Höhe der investiven Zuwendungen im Geschäftsjahr aufgestockt. Insbesondere der Ankauf der Waldflächen hat zu einem Anstieg zum Vorjahr geführt, so dass die Sonderposten zum Bilanzstichtag 5.033.357,50 € betragen.

Die Summe der Rückstellungen beträgt 226.184,18 € und besteht aus Rückstellungen für Resturlaub in Höhe von 14.430,91 €, Rückstellungen für Überstunden in Höhe von 16.887,27 €, Beihilferückstellungen in Höhe von 28.612,00 € und Pensionsrückstellungen in Höhe von 166.254,00 €.

Die Verbindlichkeiten betragen insgesamt zum Jahresende des Geschäftsjahres 42.292,83 €. Sie bestehen hauptsächlich aus Mitteln, die von der Nordrhein-Westfalen-Stiftung zur Verfügung gestellt wurden und in den nächsten Jahren für das Bodenordnungsverfahren des Naturschutzgroßprojektes Senne und Teutoburger Wald verwendet werden.

Für Einzahlungen im Geschäftsjahr, die erst im Jahr 2013 ertragswirksam werden, sind gem. § 42 Abs. 3 GemHVO passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 405.624,53 € angesetzt. Hierbei handelt es sich um im Geschäftsjahr erhaltene Zuwendungen für das Naturschutzgroßprojekt (324.266,65 €), für das EFRE-Vorhaben (70.437,88 €) und durch das Land geförderte Maßnahmen (10.920 €), die in 2013 zu verausgaben sind.

Der Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge wirkt auf eine stabile Entwicklung der Ertragslage und der Liquidität hin.

6. Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Herr Landrat Friedel Heuwinkel

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Versammlung sind die Herren Kreistagsabgeordneten Janzen, Niggemeyer, Schön, Scholle und Dr. Lackmann sowie Herr Dezernent Hübner.

Geschäftsführer: Herr Dirk Watermann

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Haushaltsjahr 2012 eine Verbandsumlage in Höhe von 42.000,00 EUR.

Die Zahlung wurde auf dem Konto 531304 „Zuweisungen an Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge“ des Produktes 130201 „Natur und Landschaftspflege“ verbucht.

5.6 Sparkassenzweckverband

1. Allgemeine Verbandsdaten

Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn

Sitz Paderborn:	Sitz Detmold:
Hathumarstraße 15-19	Paulinenstraße 34
33098 Paderborn	32756 Detmold

Tel.: 05251/29 29 29, Fax: 05251/292-1549

Entstehung: Zum 1. Januar 2012 wurden die Sparkasse Paderborn und die Sparkasse Detmold gemäß § 27 Abs. 1 Sparkassengesetz NRW vereinigt. Der Verband ist ab 1. Januar 2012 Träger der Sparkasse Paderborn-Detmold. Die bisherigen Sparkassenzweckverbände der Sparkasse Detmold und der Sparkasse Paderborn wurden mit Wirkung vom 31. Januar 2012 aufgelöst.

2. Beteiligungsverhältnisse

Neben den Kreisen Lippe und Paderborn sind die Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn Mitglieder des Zweckverbandes.

3. Ziel und Zweck des Verbandes

Der Verband fördert das Sparkassenwesen im Gebiet seiner Mitglieder. Die zu diesem Zweck von ihm errichtete Sparkasse führt den Namen „Sparkasse Paderborn-Detmold“.

4. Wirtschaftliche Daten

Der Sparkassenzweckverband verfügt über keine eigenen Mittel / kein eigenes Vermögen. Entsprechend § 12 der Satzung führt die Sparkasse Paderborn-Detmold die erforderlichen Verwaltungsarbeiten für den Verband aus. Die Sparkasse Paderborn-Detmold trägt weiterhin den Verwaltungsaufwand sowie die sonstigen Kosten des Verbandes. Darüber hinaus beschäftigt der Verband kein eigenes Personal.

5. Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Franz-Joachim Kuhs
Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters der Stadt Barntrop

1. stv. Verbandsvorsteher: Thorsten Paulussen
Erster Beigeordneter der Stadt Lage

2. stv. Verbandsvorsteherin: Maria Lindemann
Allgemeine Vertreterin des Bürgermeisters der Stadt Marsberg

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung sind die Frauen Kreistagsabgeordnete Beierle-Rolf, Bunte, Höschen, Köster, Singerhoff, die Herren Kreistagsabgeordneten Beckmann, Dr. Bentler, Heggen, Hüwel, Kaup, Schön, Zündorf, Dr. Funke, Schäfer, Schulze-Stieler, Birkelbach, Lürbke, Welsing, Schu und Hüttemann sowie Herr Landrat Müller.

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn hat in seiner Sitzung am 29. Mai 2013 beschlossen, von dem Jahresüberschuss 2012 der Sparkasse Paderborn-Detmold in Höhe von 17.958.483,20 EUR einen Betrag von 6.000.000,00 EUR an die Mitglieder des Sparkassenzweckverbandes der Sparkasse Paderborn-Detmold auszuschütten. Der Restbetrag von 11.958.483,20 EUR wurde in die Sicherheitsrücklage eingestellt.

Auf den Kreis Paderborn entfiel ein Betrag von 1.628.571,43 EUR brutto bzw. 1.370.850,00 EUR netto.

Die Ausschüttung wurde in Höhe von 414.000,00 EUR auf dem Konto 465100 „Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen“ des Produktes 040101 „Kreismuseum Wewelsburg“ verbucht. Der Restbetrag von 956.850,00 EUR wurde ebenfalls auf dem Konto 465100, aber bei dem Produkt 040201 „Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)“ verbucht.

5.7 Sparkasse Paderborn-Detmold

1. Allgemeine Verbandsdaten

Sparkasse Paderborn-Detmold

Hauptsitz Paderborn:	Hauptsitz Detmold:
Hathumarstraße 15-19	Paulinenstraße 34
33098 Paderborn	32756 Detmold

Tel.: 05251/29 29 29, Fax: 05251/292-1549, Internet: www.sparkasse-paderborn-detmold.de

Entstehung: Zum 1. Januar 2012 wurden die Sparkasse Paderborn und die Sparkasse Detmold gemäß § 27 Abs. 1 Sparkassengesetz NRW vereinigt.

2. Beteiligungsverhältnisse

Die Sparkasse Paderborn-Detmold ist eine Zwecksverbandssparkasse der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn.

3. Ziel und Zweck der Sparkasse

Der Unternehmenszweck der Sparkasse ergibt sich aus § 2 Sparkassengesetz NRW. Danach haben die Sparkassen die Aufgabe, der geld- und kreditwirtschaftlichen Versorgung der Bevölkerung und der Wirtschaft insbesondere des Geschäftsgebietes und ihres Trägers zu dienen. Weiterhin stärken die Sparkassen den Wettbewerb im Kreditgewerbe. Sie fördern die finanzielle Eigenvorsorge und Selbstverantwortung vornehmlich bei der Jugend, aber auch in allen sonstigen Altersgruppen und Strukturen der Bevölkerung. Sie versorgen im Kreditgeschäft vorwiegend den Mittelstand sowie die wirtschaftlich schwächeren Bevölkerungskreise. Die Sparkassen tragen zur Finanzierung der Schuldnerberatung in Verbraucher- oder Schuldnerberatungsstellen bei. Die Erzielung von Gewinn ist nicht Hauptzweck des Geschäftsbetriebes. Die Sparkassen dürfen im Rahmen des Sparkassengesetzes und den nach diesem Gesetz erlassenen Begleitvorschriften alle banküblichen Geschäfte betreiben.

4. Wirtschaftliche Daten

Das Geschäftsjahr 2012 war das erste Geschäftsjahr der vereinigten Sparkasse Paderborn-Detmold. Die Vergleichszahlen aus dem Geschäftsjahr 2011 entstammen den einzelnen Jahresabschlüssen der Sparkasse Paderborn sowie der Sparkasse Detmold und wurden zusammengeführt. Insofern ist eine Vergleichbarkeit nur bedingt gegeben.

Entsprechendes gilt für die Punkte 4.3 „Entwicklung des Personalbestandes“ sowie 4.4 „Entwicklung individueller Leistungskennzahlen“.

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
1. Barreserve	122.576.386,82	1,96	93.647.140,93	1,43
a) Kassenbestand	41.141.299,14	0,66	53.709.530,58	0,82
b) Guthaben bei der Deutschen Bundesbank	81.435.087,68	1,30	39.937.610,35	0,61
2. Schuldtitel öffentlicher Stellen und Wechsel, die zur Refinanzierung bei der Deutschen Bundesbank zugelassen sind	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Forderungen an Kreditinstitute	408.862.859,60	6,52	507.680.302,97	7,71
a) täglich fällig	68.158.944,24	1,09	312.615.688,58	4,75
b) andere Forderungen	340.703.915,36	5,43	195.064.614,39	2,96
4. Forderungen an Kunden	4.143.585.793,30	66,03	4.418.049.357,54	67,09
5. Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	1.040.951.079,50	16,59	1.020.261.315,51	15,49
6. Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	391.917.351,36	6,25	381.702.794,87	5,80
7. Beteiligungen	87.671.945,52	1,40	88.541.093,37	1,34
8. Anteile an verbundenen Unternehmen	10.837.758,70	0,17	10.837.758,70	0,16
9. Treuhandvermögen	3.349.528,49	0,05	2.723.467,02	0,04
10. Ausgleichsforderungen gegen die öffent- liche Hand einschließlich Schuldver- schreibungen aus deren Umtausch	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Immaterielle Anlagewerte	402.704,00	0,01	564.459,00	0,01
12. Sachanlagen	47.553.071,45	0,76	47.652.133,20	0,72
13. Sonstige Vermögensgegenstände	8.981.757,58	0,14	7.512.716,00	0,11
14. Rechnungsabgrenzungsposten	8.281.624,29	0,13	6.486.551,12	0,10
Summe Aktiva	6.274.971.860,61	100,01	6.585.659.090,23	100,00
Passiva				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinsti- tuten	1.166.549.161,70	18,59	1.236.864.153,36	18,78
a) täglich fällig	3.843.750,97	0,06	219.255,67	0,00
b) mit vereinbarter Laufzeit oder Kündi- gungsf.	1.162.705.410,73	18,53	1.236.644.897,69	18,78
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	4.413.279.439,35	70,33	4.659.362.722,74	70,75
3. Verbriefte Verbindlichkeiten	49.549.962,72	0,79	32.265.520,51	0,49
4. Treuhandverbindlichkeiten	3.349.528,49	0,05	2.723.467,02	0,04
5. Sonstige Verbindlichkeiten	14.190.400,60	0,23	14.290.051,07	0,22
6. Rechnungsabgrenzungsposten	8.657.690,02	0,14	7.149.075,57	0,11
7. Rückstellungen	94.469.587,58	1,51	85.533.090,44	1,29
a) R. für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	49.039.513,00	0,78	50.938.026,00	0,77
b) Steuerrückstellungen	2.369.000,00	0,04	2.912.887,00	0,04
c) andere Rückstellungen	43.061.074,58	0,69	31.682.177,44	0,48
8. Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Nachrangige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Genussrechtskapital	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Fonds für allgemeine Bankrisiken	177.780.000,00	2,83	185.669.000,00	2,82
12. Eigenkapital	347.146.090,15	5,53	361.802.009,32	5,49
a) gezeichnetes Kapital	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Gewinnrücklagen	334.085.656,72	5,32	343.843.526,32	5,22
ca) Sicherheitsrücklage	324.735.656,72	5,18	334.493.526,32	5,08
cb) andere Rücklagen	9.350.000,00	0,15	9.350.000,00	0,14
d) Bilanzgewinn	13.060.433,43	0,21	17.958.483,20	0,27
Summe Passiva	6.274.971.860,61	100,00	6.585.659.090,23	100,00

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver- änder- ung (in %)
1. Zinserträge aus	249.685.139,65	240.167.639,92	-3,81
a) Kredit- und Geldmarktgeschäften	212.635.249,92	207.920.201,86	-2,22
b) festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen	37.049.889,73	32.247.438,06	-12,96
2. Zinsaufwendungen	112.793.302,78	104.961.285,32	-6,94
3. Laufende Erträge	14.270.288,85	14.199.017,00	-0,50
a) aus Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren	12.132.141,85	11.667.406,56	-3,83
b) aus Beteiligungen	1.839.597,37	2.180.076,98	18,51
c) aus Anteilen an verbundenen Unternehmen	298.549,63	351.533,46	17,75
4. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen	276.922,34	265.667,12	-4,06
5. Provisionserträge	43.640.368,62	40.950.885,80	-6,16
6. Provisionsaufwendungen	2.561.252,07	2.319.369,00	-9,44
7. Nettoertrag oder Nettoaufwand des Handelsbestands	0,00	0,00	0,00
8. Sonstige betriebliche Erträge	8.470.061,02	3.473.421,93	-58,99
9. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
10. Allgemeine Verwaltungsaufwendungen	109.747.702,26	116.727.193,28	6,36
a) Personalaufwand	71.564.679,55	75.804.114,99	5,92
aa) Löhne und Gehälter	54.323.666,35	56.899.333,92	4,74
ab) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	17.241.013,20	18.904.781,07	9,65
b) andere Verwaltungsaufwendungen	38.183.022,71	40.923.078,29	7,18
11. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen	5.363.599,26	5.006.835,60	-6,65
12. Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.877.156,17	2.619.128,78	-46,30
13. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen im Kreditgeschäft	0,00	12.221.602,08	
14. Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und bestimmten Wertpapieren sowie aus der Auflösung von Rückstellungen im Kreditgeschäft	80.641.668,22	0,00	
15. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelte Wertpapiere	6.922.084,65	12.517.070,00	80,83
16. Erträge aus Zuschreibungen zu Beteiligungen, Anteilen an ver- bundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelten Wertpapieren	43.300,00	0,00	0,00
17. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00
18. Zuführung zu dem Fonds für allgemeine Bankrisiken	127.524.000,00	7.889.000,00	-93,81
19. Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	27.238.651,51	34.795.147,71	27,74
20. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
21. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
22. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
23. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	14.508.667,68	16.639.683,41	14,69
24. Sonstige Steuern, soweit nicht unter Posten 12 ausgewiesen	191.429,47	196.981,10	2,90
25. Jahresüberschuss	12.538.554,36	17.958.483,20	43,23
26. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus dem Vorjahr	521.879,07	0,00	0,00
27. Entnahmen aus den Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
28. Einstellung in Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
29. Bilanzgewinn	13.060.433,43	17.958.483,20	37,50

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Jahresdurchschnitt im Geschäftsjahr	2010	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)
Vollzeitkräfte	902	898	-0,44	881	-1,89
Teilzeit- und Ultimokräfte	349	362	3,72	383	5,8
Zwischensumme	1.251	1.260	0,72	1.264	0,32
Auszubildende	114	123	7,89	120	-2,44
Insgesamt	1.365	1.383	1,32	1.384	0,07

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Geschäftsjahr (Angaben in Mio. EUR)	2011	2012	Veränderung (in %)
Bilanzsumme	6.274	6.585	4,96
Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	4.413	4.659	5,57
Forderungen an Kunden	4.143	4.418	6,64

5. Auszüge aus dem Lagebericht 2012 der Sparkasse Paderborn

Grundlagen der Sparkasse

Die Sparkasse Paderborn-Detmold ist gemäß § 1 Sparkassengesetz (SpkG) eine Anstalt des öffentlichen Rechts. Sie ist Mitglied des Sparkassenverbands Westfalen-Lippe (SVWL), Münster, und über diesen dem Deutschen Sparkassen- und Giroverband e. V., Berlin und Bonn, angeschlossen. Sie ist beim Amtsgericht Lemgo unter der Nummer A 3406 und beim Amtsgericht Paderborn unter der Nummer A 2232 im Handelsregister eingetragen.

Zum 01.01.2012 wurden die Sparkasse Paderborn und die Sparkasse Detmold gemäß § 27 Abs. 1 SpkG Nordrhein-Westfalen vereinigt. Das Vermögen der Sparkasse Paderborn ist durch Gesamtrechtsnachfolge auf die Sparkasse Detmold übergegangen. Die vereinigte Sparkasse führt die Bezeichnung „Sparkasse Paderborn-Detmold (Lippische Spar- und Leihkasse)“ und hat ihren Sitz in zwei Hauptstellen in Paderborn und Detmold.

Träger der Sparkasse ist der Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn. Der Sparkassenzweckverband ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts mit Sitz in Detmold und Paderborn und ist ebenfalls Mitglied des SVWL. Satzungsgebiet der Sparkasse sind das Gebiet des Trägers, die an den Kreis Paderborn angrenzenden Kreise, die an den Kreis Lippe angrenzenden Amtsgerichtsbezirke sowie die Amtsgerichtsbezirke Bad Arolsen und Korbach.

Die Sparkasse ist Mitglied im bundesweiten Haftungsverbund der Sparkassen-Finanzgruppe. Das aus Sparkassen, Landesbanken und Landesbausparkassen bestehende überregionale Sicherungssystem stellt sicher, dass im Bedarfsfall ausreichend Mittel zur Verfügung stehen, um die Forderungen der Kunden und auch das Institut selbst zu schützen.

Die Sparkasse ist ein regionales Wirtschaftsunternehmen mit der Aufgabe, die geld- und kreditwirtschaftliche Versorgung der Bevölkerung und der Wirtschaft insbesondere im satzungsrechtlichen Geschäftsgebiet sicherzustellen. Daneben ist das soziale und kulturelle Engagement der Sparkasse zu nennen. Im Rahmen der Geschäftsstrategie sind die Grundsätze unserer geschäftspolitischen Ausrichtung zusammengefasst und in die operativen Planungen eingearbeitet. Die übergeordneten Ziele werden im Lagebericht im Folgenden dargestellt. Durch die zielorientierte Bearbeitung der strategischen Geschäftsfelder soll die Aufgabenerfüllung der Sparkasse über die Ausschöpfung von Ertragspotenzialen sowie Kostensenkungen sichergestellt werden. Darüber hinaus hat der Vorstand die Risikostrategie überprüft und den veränderten Rahmenbedingungen angepasst. Die Strategien wurden mit dem Verwaltungsrat der Sparkasse erörtert und innerhalb des Hauses kommuniziert.

Darstellung, Analyse und Beurteilung des Geschäftsverlaufs

Bilanzsumme und Geschäftsvolumen

Die Bilanzsumme erhöhte sich im Jahr 2012 um 310,7 Mio. EUR bzw. 5,0 % auf 6.585,7 Mio. EUR. Das aus Bilanzsumme und Eventualverbindlichkeiten bestehende Geschäftsvolumen erhöhte sich um 315,2 Mio. EUR oder 5,0 % auf 6.662,6 Mio. EUR. Damit wurde das geplante Wachstum deutlich übertroffen.

Kreditgeschäft

Die Forderungen an Kunden stiegen um 274,4 Mio. EUR bzw. 6,6 % auf 4.418,8 Mio. EUR an. Das zu Jahresbeginn prognostizierte Wachstum von 1,6 % konnte damit übertroffen werden. Die Darlehenszusagen belaufen sich im Jahr 2012 auf insgesamt 843,4 Mio. EUR. Hiervon entfielen 335,4 Mio. EUR auf die Finanzierung des Wohnungsbaus; das entspricht einem Anstieg um 9,6 %. Der Strukturanteil der Kundenforderungen an der Stichtagsbilanzsumme erhöhte sich auf 67,1 % (Vorjahr 66,0 %).

Bei Privatpersonen stiegen infolge der weiterhin anhaltenden Nachfrage nach langfristigen Darlehen die Forderungen um 74,6 Mio. EUR. Das zugesagte Kreditvolumen an private Haushalte weist einen Anstieg von 3,6 % auf 374,4 Mio. EUR aus. Im Kreditgeschäft mit Unternehmen und Selbstständigen erhöhten sich die Kreditbestände infolge der erhöhten Investitionsbereitschaft um 36,4 Mio. EUR. Die Darlehenszusagen stiegen um 5,9 % auf 397,7 Mio. EUR.

Wertpapiereigenanlagen

Zum Bilanzstichtag verminderte sich der Bestand an Wertpapiereigenanlagen gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 30,9 Mio. EUR auf 1.402,0 Mio. EUR. Hierbei war insbesondere der Rückgang der Schuldverschreibungen und anderen festverzinslichen Wertpapiere in Höhe von 20,7 Mio. EUR aufgrund von Fälligkeiten maßgeblich. Die Bestände von Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren reduzierten sich um 10,2 Mio. EUR.

Beteiligungen / Anteilsbesitz

Der Anteilsbesitz der Sparkasse per 31.12.2012 von 99,4 Mio. EUR entfiel mit 68,2 Mio. EUR auf die Beteiligung am SVWL und mit 10,3 Mio. EUR auf die indirekte Beteiligung an der Landesbank Berlin Holding AG. Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahr um 0,9 Mio. EUR resultieren insbesondere aus Abschreibungen auf die Beteiligung am SVWL in Höhe von 12,2 Mio. EUR und an der Landesbank Berlin Holding AG in Höhe von 1,5 Mio. EUR sowie aus einer Kapitalerhöhung bei der Beteiligung am SVWL in Höhe von 13,9 Mio. EUR.

Geldanlagen von Kunden

Die Sparkasse hatte für 2012 ein Wachstum bei den Kundeneinlagen einschließlich der begebenen Schuldverschreibungen von 1,5 % erwartet. Dieses Ziel konnte mit einer Erhöhung von 5,1 % übertroffen werden. Aktuell verfügt die Sparkasse über einen bilanziellen Einlagenbestand von 4.691,6 Mio. EUR. Der Bestand an Spareinlagen wies einen Anstieg von 43,7 Mio. EUR und an Sicht- und Termineinlagen von 271,4 Mio. EUR auf. In Summe sind die Sparkassenbriefe, Hypothekennamenspfandbriefe und Inhaberschuldverschreibungen um 86,3 Mio. EUR zurückgegangen.

Innerhalb des Kundengeldvermögens wurden 2012 die Kundeneinlagen stärker als ursprünglich erwartet ausgebaut, da die Kunden verstärkt risikolose Anlagen bevorzugt haben. Insgesamt konnten die Verbindlichkeiten gegenüber Kunden einschließlich der begebenen Schuldverschreibungen um 228,8 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr gesteigert werden. Die Kundenwertpapierbestände erhöhten sich im Berichtsjahr um 75,6 Mio. EUR bzw. 6,2 % auf Grund von Kurssteigerungen.

Interbankengeschäft

Die Forderungen an Kreditinstitute erhöhten sich insbesondere durch die Anlage freier liquider Mittel um 98,8 Mio. EUR oder 24,2 % auf 507,7 Mio. EUR. Der Bestand setzt sich hauptsächlich aus bei Kreditinstituten unterhaltenen Liquiditätsreserven, kurzfristigen Geldanlagen und Schuldscheinforderungen zusammen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten erhöhten sich um 69,7 Mio. EUR auf 1.239,6 Mio. EUR. Bei diesen Beständen handelt es sich im Wesentlichen um langfristige Weiterleitungsdarlehen und Sparkassenbriefe.

Dienstleistungsgeschäft

Das Wertpapiergeschäft wurde im Jahr 2012 maßgeblich von der weiteren Erholung der Kapital- und Aktienmärkte geprägt. Der Absatzschwerpunkt lag im Bereich der festverzinslichen Wertpapiere (u. a. kapitalgarantierte Landesbankanleihen). Aktien bzw. aktienorientierte Anlagen standen nicht ganz so stark im Anlegerfokus. Insgesamt lagen die gesamten Wertpapierkäufe leicht unter dem Jahresziel. Hingegen wurde der geplante Nettoabsatz aufgrund der von Kunden bevorzugten bilanzwirksamen Einlagen deutlich verfehlt.

Im Jahr 2012 wurden insgesamt 5.840 Bausparverträge mit einem Vertragsvolumen von 153,4 Mio. EUR abgeschlossen. Mit diesem Vertriebsergebnis liegen wir annähernd auf dem Niveau von 2011.

Der Absatz von Lebensversicherungen entwickelte sich gegenüber dem Vorjahr rückläufig. Der Schwerpunkt lag auf dem Verkauf von fondsgebundenen und klassischen Rentenversicherungen, hier insbesondere auf Abschlüsse gegen Einmalbeträge. Im Bereich der Sachversicherungen wurden die Vorjahreswerte leicht gesteigert.

Das Volumen der Immobilienvermittlungen nahm gegenüber dem Vorjahr leicht zu.

Das Dienstleistungsgeschäft entwickelte sich unter den Erwartungen.

Investitionen

Die mit der Fusion eingegangenen Investitionen in die Zukunft der Sparkasse sind nicht die einzigen im Jahr 2012 geblieben. So investierte die Sparkasse in die Verbesserung und Optimierung der Standorte – insbesondere in Paderborn-Elsen, der Hauptstelle in der Hathumarstraße in Paderborn und der Filiale Lemgoer Straße in Detmold. Neben einer höheren Attraktivität und einem moderneren Erscheinungsbild stand auch die Umsetzung energetischer Konzepte bei jeder Modernisierungsmaßnahme im Mittelpunkt. Ein weiterer Investitionsschwerpunkt lag im Ausbau des Bereichs des mobilen Bankings.

Personalbericht

Im Jahr 2012 beschäftigte die Sparkasse im Jahresdurchschnitt einschließlich der Aushilfen 1.384 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (Vorjahr 1.383), davon 383 Teilzeitkräfte und 120 Auszubildende.

Um auch in den kommenden Jahren auf gut qualifizierte Nachwuchskräfte zurückgreifen zu können, hat die Sparkasse weiterhin eine überdurchschnittliche Ausbildungsquote und nimmt damit ihre Verantwortung als wichtiger Ausbildungsbetrieb in der Region in besonderem Maße wahr.

Auch im Jahr 2012 war es Ziel der Sparkasse, das bestehende hohe Qualifikationsniveau in allen Unternehmensbereichen zu sichern und weiter auszubauen. Eine Vielzahl von Mitarbeitern schloss im Rahmen der Aufstiegsfortbildung diverse praxisorientierte Weiterbildungsmaßnahmen der Sparkassenorganisation erfolgreich ab. Daneben lag der Schwerpunkt bei den zahlreichen Schulungen und Trainings in der weiteren Stärkung der Beratungs- und Betreuungskompetenz.

Das Jahr 2012 war bestimmt von der organisatorischen und räumlichen Zusammenführung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Rahmen der Fusion. So wurden die Strukturen für die einzelnen Bereiche festgelegt und ein Großteil der Umzüge an einen einheitlichen Standort vollzogen.

Das Ziel, den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern eine gute Vereinbarkeit von Beruf und Familie zu ermöglichen, wurde auch im Jahr 2012 konsequent verfolgt. Darüber hinaus wurden verschiedene Maßnahmen zur Gesundheitsförderung im Rahmen des betrieblichen Gesundheitsmanagements von den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern mit großem Interesse wahrgenommen.

Darstellung, Analyse und Beurteilung der Lage

Vermögenslage

Die zum Jahresende ausgewiesenen Gewinnrücklagen erhöhten sich durch die Zuführung eines Teils des Bilanzgewinns 2011. Insgesamt weist die Sparkasse inklusive des Bilanzgewinns 2012 vor Gewinnverwendung ein Eigenkapital von 361,8 Mio. EUR (Vorjahr 347,1 Mio. EUR) aus. Neben den Gewinnrücklagen verfügt die Sparkasse über umfangreiche weitere Eigenkapitalbestandteile. So wurde der Fonds für allgemeine Bankrisiken gemäß § 340g HGB um 7,9 Mio. EUR auf 185,7 Mio. EUR erhöht. Hierin enthalten ist eine zusätzliche Vorsorge zur Absicherung des Risikos, das die Sparkasse während der voraussichtlich langfristigen Abwicklungsdauer der „Ersten Abwicklungsanstalt“ von 25 Jahren trägt.

Die Eigenkapitalanforderungen des KWG wurden jederzeit eingehalten. Das Verhältnis der angerechneten Eigenmittel, bezogen auf die Gesamtsumme aus den Anrechnungsbeträgen für Adressenausfall-, operationelle und Marktrisiken, übertrifft am 31.12.2012 mit 16,34 % den vorgeschriebenen Mindestwert von 8,0 % nach der Solvabilitätsverordnung und den als Mindestgröße festgelegten Zielwert von 9,2 % deutlich. Die Sparkasse weist damit eine gute Kapitalbasis auf.

Finanzlage

Die Zahlungsbereitschaft der Sparkasse war im abgelaufenen Geschäftsjahr aufgrund einer angemessenen Liquiditätsvorsorge jederzeit gegeben. Die Liquiditätskennziffer der Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht wurde stets eingehalten. Die Liquiditätskennziffer (31.12.2012: 2,85) lag im Berichtsjahr durchgängig über dem in der Risikostrategie festgelegten Mindestwert von 1,25. Zur Erfüllung der Mindestreservevorschriften wurden Guthaben bei der Deutschen Bundesbank geführt. Die Kredit- und Dispositionslinien der WestLB AG bzw. der Helaba wurden teilweise in Anspruch ge-

nommen. Ein Spitzenausgleich erfolgte durch Tagesgeldaufnahmen bzw. Tagesgeldanlagen bei anderen Kreditinstituten.

Ertragslage

Zur Analyse der Ertragslage wird für interne Zwecke und für den überbetrieblichen Vergleich der bundeseinheitliche Betriebsvergleich der Sparkassenorganisation eingesetzt. Zur Ermittlung eines Betriebsergebnisses vor Bewertung werden die Erträge und Aufwendungen um periodenfremde und außergewöhnliche Posten bereinigt, die in der internen Darstellung dem neutralen Ergebnis zugerechnet werden. Auf dieser Basis beträgt das Betriebsergebnis vor Bewertung 1,06 % (Vorjahr 1,24 %) der durchschnittlichen Bilanzsumme des Jahres 2012; es lag damit über dem Planwert von 1,05 %. Im Vergleich mit den Sparkassen im SVWL wird ein unterdurchschnittlicher Wert erzielt. Dies gilt auch für die auf Basis der Betriebsvergleichswerte zur Unternehmenssteuerung eingesetzte Zielgröße Cost-Income-Ratio (Verhältnis von Aufwendungen und Erträgen). Im Jahr 2012 veränderte sich diese Kennzahl von 58,6 % auf 62,2 %. Das Unternehmensziel für 2012 von 63,2 % konnte damit unterschritten werden.

Die wesentlichen Erfolgskomponenten der Gewinn- und Verlustrechnung laut Jahresabschluss sind in der folgenden Tabelle aufgeführt. Die Erträge und Aufwendungen sind nicht um periodenfremde und außergewöhnliche Posten bereinigt.

	2012	2011	Veränderung	Veränderung
	Mio. EUR	Mio. EUR	Mio. EUR	%
Zinsüberschuss	149,6	151,4	- 1,8	- 1,2
Provisionsüberschuss	38,6	41,1	- 2,5	- 6,1
Nettoergebnis des Handelsbestands	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonstige betriebliche Erträge	3,5	8,5	- 5,0	- 58,8
Personalaufwand	75,8	71,6	4,2	5,9
Anderer Verwaltungsaufwand	40,9	38,2	2,7	7,1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	7,6	10,2	- 2,6	- 25,5
Ergebnis vor Bewertung und Risikovorsorge	67,4	81,0	- 13,6	- 16,8
Aufwand bzw. Ertrag aus Bewertung und Risikovorsorge	24,7	- 73,7	98,4	- 133,5
Zuführungen Fonds für allgemeine Bankrisiken	7,9	127,5	- 119,6	- 93,8
Ergebnis vor Steuern	34,8	27,2	7,6	27,9
Steueraufwand	16,8	14,7	2,1	14,3
Jahresüberschuss	18,0	12,5	5,5	44,0

Der Zinsüberschuss verminderte sich um 1,2 % auf 149,6 Mio. EUR. Neben dem anhaltend niedrigen Zinsniveau ergaben sich Belastungen insbesondere aus dem anhaltenden Wettbewerb im Einlagengeschäft.

Der Provisionsüberschuss lag insbesondere aufgrund geringerer Erträge aus dem Bereich des Wertpapiergeschäftes im Kundenauftrag sowie aus der Vermittlung von Versicherungen um 6,1 % unter dem Vorjahreswert.

Die Personalaufwendungen erhöhten sich insbesondere infolge der Belastung aus der Tarifierhöhung für 2012 um 3,5 % ab dem 01.03.2012 auf 75,8 Mio. EUR. Die anderen Verwaltungsaufwendungen erhöhten sich um 7,1 % auf 40,9 Mio. EUR. Die Erhöhung ist beeinflusst durch Aufwendungen im Zusammenhang mit der Fusion.

Die Abschreibungen und Wertberichtigungen nach Verrechnung mit Erträgen (Bewertung und Risikovorsorge) wurden in Höhe von 24,7 Mio. EUR (Vorjahr – 73,7 Mio. EUR) ausgewiesen. Die hohe Abweichung zum Vorjahr ergibt sich aus der im Vorjahr vorgenommenen Umwidmung von Vorsorgereserven in den Fonds für allgemeine Bankrisiken. Das Bewertungsergebnis im Kunden- und Wertpapiergeschäft belastete die Ertragslage weniger als erwartet. Diese Entwicklung spiegelt die nachlassenden Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise im Wertpapier- und Kreditgeschäft der Sparkasse wider.

Der Jahresüberschuss konnte erneut gesteigert werden und betrug 18,0 Mio. EUR. Damit wurde der Vorjahreswert um 5,5 Mio. EUR übertroffen.

Insgesamt sind der Geschäftsverlauf im Jahr 2012, die Lage sowie die Geschäftsentwicklung der Sparkasse im Geschäftsjahr als positiv zu beurteilen. Insbesondere die sehr guten Ergebnisse im bilanzwirksamen Kundengeschäft bestätigen somit unseren neuen Weg als Sparkasse Paderborn-Detmold und zeigen, dass die ersten Mehrwerte der Fusion im Kundengeschäft bereits angekommen sind. Unser nachhaltiges Geschäftsmodell hat sich auch im ersten Jahr nach unserer Fusion bewährt.

Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres sind nicht eingetreten.

Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Ziele und Strategien des Risikomanagements

Risiken werden eingegangen, wenn Chancen und Risiken in einem angemessenen Verhältnis stehen. Dies geschieht nach geschäftspolitischen und betriebswirtschaftlichen Vorgaben und unter Berücksichtigung der Risikotragfähigkeit der Sparkasse. Zur Risikosteuerung besteht ein umfassendes Risikomanagementsystem. Der Vorstand hat in der Dachrisikostrategie und den Teilrisikostrategien die

Rahmengrundsätze des Risikomanagements und die risikopolitische Ausrichtung der Sparkasse im Rahmen eines festgelegten Strategieprozesses überprüft und den aktuellen Rahmenbedingungen angepasst. Für die bedeutendsten Risikokategorien der Sparkasse, Adressenausfallrisiken, Marktpreisrisiken, operationelle Risiken und Liquiditätsrisiko, wurden die Teilrisikostراتيجien aktualisiert. Alle Geschäftsbereiche verfolgen die Zielsetzung, bei den eingegangenen Risiken die Wahrscheinlichkeit der Realisation eines Vermögensverlustes zu minimieren. Dies wird durch frühzeitiges Erkennen von Gefahrensituationen und rechtzeitige Gegenmaßnahmen sichergestellt. Das Risikomanagementsystem wird laufend weiterentwickelt.

Aus dem Risikodeckungspotenzial wird ein Risikotragfähigkeitslimit (RTF-Limit) zur Abdeckung der potenziellen Risiken bereitgestellt. Die eingegangenen Einzelrisiken werden im Rahmen einer GuV-orientierten Risikotragfähigkeitsrechnung dem RTF-Limit gegenübergestellt und eine Auslastungsquote ermittelt. Die Gesamtsumme der Einzelrisiken ist auf die Höhe des RTF-Limits limitiert und wird ebenso wie das Risikodeckungspotenzial laufend überprüft. Darüber hinaus werden aus dem RTF-Limit Einzellimite für einzelne Risikoarten in der Risikotragfähigkeit abgeleitet. Daneben existieren für einzelne Risiken ergänzende Risiko- und Volumenlimite. Der Risikoausschuss der Sparkasse nimmt die Entwicklung der Risikolage regelmäßig zur Kenntnis.

Risikomanagementsystem

Zur Identifizierung, Bewertung und Steuerung der Risiken hat der Vorstand ein Risikomanagement- und -überwachungssystem eingerichtet. Das vorrangige Ziel des Risikomanagementprozesses besteht darin, mögliche Risiken transparent und damit steuerbar zu machen. Das Risikomanagement umfasst die Verfahren zur Identifizierung und Bewertung der Risiken, die Festlegung von geeigneten Steuerungsmaßnahmen sowie die notwendigen Kontrollprozesse. Für alle risikorelevanten Geschäfte ist die in den MaRisk geforderte Funktionstrennung bis in die Ebene des Vorstands zwischen Handel/Markt einerseits und Abwicklung, Kontrolle und Risikocontrolling/Marktfolge andererseits festgelegt. Risikobehaftete Geschäfte werden nur getätigt, sofern deren Risikogehalt von allen damit befassten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern beurteilt werden kann. Bevor Geschäfte mit neuen Produkten oder auf neuen Märkten regelmäßig abgeschlossen werden, ist im Rahmen einer Testphase das Risikopotenzial dieser Geschäfte zu bewerten und sind die für die Abwicklung notwendigen Prozesse festzulegen. Die Innenrevision prüft in regelmäßigen Abständen das Risikomanagementsystem. Zielsetzung der Prüfungen ist insbesondere die ordnungsgemäße Handhabung der festgelegten Regelungen sowie die Feststellung von Schwachstellen im Risikomanagementsystem und die Überwachung der Umsetzung notwendiger Anpassungen.

Risikomanagementprozess

Aus dem Gesamtsystem hat unser Haus einen Managementprozess zur Erkennung und Bewertung von Risiken (strategische, jährliche Risikoinventur) sowie zur Messung, Steuerung und Kontrolle von Risiken (operative, dauerhafte Tätigkeiten) abgeleitet. Anhand von Risikoindikatoren erfolgen eine systematische Ermittlung der Risiken sowie deren Einordnung in einen Risikokatalog. Die Risikomes-

sung erfolgt für die in die Risikotragfähigkeitsrechnung einbezogenen wesentlichen Risiken im Rahmen eines periodenorientierten Konzeptes. Dabei werden die Risiken danach gemessen, ob und in welcher Höhe ihr Eintritt Auswirkungen auf den Jahresüberschuss der Sparkasse hat. Die Ermittlung der Risiken erfolgt auf den Planungshorizont von jeweils einem Jahr. Als Risiko wird in dieser Sichtweise eine negative Abweichung von den Planwerten verstanden.

Daneben werden die aufsichtsrechtlich vorgegebenen Relationen als strenge Nebenbedingung regelmäßig ermittelt und überwacht.

Unter Berücksichtigung der laufenden Ergebnisprognose sowie der vorhandenen Reserven wird ein RTL-Limit festgelegt. Auf dieses Limit werden alle wesentlichen Risiken der Sparkasse angerechnet. Mit Hilfe der handelsrechtlichen Betrachtung wird gewährleistet, dass die Auslastung des RTF-Limits jederzeit sowohl aus dem handelsrechtlichen Ergebnis als auch aus vorhandenem Vermögen der Sparkasse getragen werden kann. Die Sparkasse führt ab Mitte des Jahres darüber hinaus auch eine Risikotragfähigkeitsrechnung für das Folgejahr durch. Neben der Risikotragfähigkeitsrechnung werden regelmäßig Stressszenarien berechnet, bei denen die Anfälligkeit der Sparkasse gegenüber unwahrscheinlichen, aber plausiblen Ereignissen analysiert wird. Dabei wird auch das Szenario eines schweren konjunkturellen Abschwungs analysiert sowie ein inverser Stresstest durchgeführt. Die Stresstests berücksichtigen dabei auch Risikokonzentrationen innerhalb (Intra-Risikokonzentrationen) und zwischen einzelnen Risikoarten (Inter-Risikokonzentrationen). Diversifikationseffekte, die das Gesamtrisiko mindern würden, werden nur in geringem Umfang berücksichtigt. Über die eingegangenen Risiken wird dem Gesamtvorstand der Sparkasse regelmäßig schriftlich berichtet. Eine Ad hoc -Berichterstattung ist bei Risikoereignissen von wesentlicher Bedeutung vorgesehen. Die zur Steuerung bzw. Verringerung von Risiken einzusetzenden Instrumente sind vom Vorstand festgelegt worden. Die Bearbeitungs- und Kontrollprozesse sind umfassend in Arbeitsanweisungen beschrieben. Die durchgeführten Maßnahmen zur Steuerung bzw. Verringerung der Risiken werden regelmäßig überprüft. Verbesserungsmöglichkeiten fließen in den Risikomanagementprozess ein.

Die Innenrevision gewährleistet die unabhängige Prüfung und Beurteilung sämtlicher Aktivitäten und Prozesse der Sparkasse sowie von ihr ausgelagerter Bereiche. Sie achtet dabei insbesondere auf die Angemessenheit und Wirksamkeit des Risikomanagements und berichtet unmittelbar dem Vorstände.

Aufgabenzuordnung im Rahmen des Risikomanagementsystems

Für alle Teilschritte des Risikomanagements sind Verantwortlichkeiten festgelegt worden. Die Ergebnisse der Risikoinventur werden zentral vom Risikomanager überprüft. Zu seinen Aufgaben gehören die Analyse und Quantifizierung der Risiken, die Überwachung der Einhaltung der vom Vorstand festgelegten Limite und die Risikoberichterstattung. Der Risikomanager ist auch für die Fortentwicklung des Risikomanagementsystems und die Abstimmung der gesamten Aktivitäten im Risikomanagement verantwortlich. Das Risikomanagementsystem ist in einem Risikohandbuch dokumentiert.

Strukturierte Darstellung der wesentlichen Risikoarten

Adressenausfallrisiken im Kreditgeschäft

Unter dem Adressenausfallrisiko im Kreditgeschäft verstehen wir die Gefahr, dass ein Kreditnehmer die ihm gewährten Kredite nicht bzw. nur eingeschränkt oder nicht vollständig vertragsgemäß zurückzahlen kann oder will. Zur Steuerung der Adressenausfallrisiken hat der Vorstand der Sparkasse eine gesonderte Adressenausfallrisikostategie festgelegt, die jährlich überprüft wird. Im Rahmen dieser Strategie werden Ziele der Risikosteuerung festgelegt, die schwerpunktmäßig Bonitätsbegrenzungen und Strukturvorgaben für das Kreditneugeschäft betreffen. Grundlage jeder Kreditentscheidung ist eine detaillierte Bonitätsbeurteilung der Kreditnehmer. Im risikorelevanten Kreditgeschäft gemäß MaRisk ist ein zweites Kreditvotum durch den vom Markt unabhängigen Marktfolgebereich notwendig.

Das Kreditgeschäft der Sparkasse gliedert sich in zwei große Gruppen: Die Firmenkunden-/ Kommunalkreditgeschäft und das Privatkundenkreditgeschäft.

Kreditgeschäft der Sparkasse	Anteile	
	31.12.2012 in %	31.12.2011 in %
Firmenkundenkredite	34,1	35,1
Privatkundenkredite	43,1	43,9
Weiterleitungsdarlehen	14,6	13,7
Kommunalkredite	6,5	5,6
Aval- und Treuhandkredite	1,7	1,7
Gesamt	100,0	100,0

Die regionale Wirtschaftsstruktur spiegelt sich auch im Kreditgeschäft der Sparkasse wider. Den Schwerpunktbereich bilden mit 15,1 % die Ausleihungen an sonstige Dienstleistungsunternehmen sowie Unternehmen des verarbeitenden Gewerbes. Darüber hinaus entfallen 6,8 % auf Unternehmen des Grundstücks- und Wohnungswesens.

Das Länderrisiko, das sich aus unsicheren politischen, wirtschaftlichen und sozialen Verhältnissen eines anderen Landes ergeben kann, ist für die Sparkasse von untergeordneter Bedeutung. Das an Kreditnehmer mit Sitz im Ausland ausgelegte Kreditvolumen einschließlich Wertpapiere betrug am 31.12.2012 6,9 % des Gesamtkreditvolumens im Sinne des § 19 Abs. 1 KWG.

Die Größenklassenstruktur des Kundenkreditgeschäfts weist insgesamt eine breite Streuung auf. 22,3 % des Gesamtkreditvolumens entfallen auf Kreditengagements mit einem Kreditvolumen von 5 Mio. EUR oder mehr. 15,8 % des Gesamtkreditvolumens betreffen Kreditengagements mit einem Kreditvolumen zwischen 0,75 Mio. EUR und unter 5 Mio. EUR. 61,9 % des Gesamtkreditvolumens umfassen Kreditengagements mit einem Kreditvolumen von weniger als 750 TEUR.

Für die Risikoklassifizierung setzen wir die von der Sparkassen-Finanzgruppe entwickelten Rating- und Scoringverfahren ein. Mit diesen Verfahren werden die einzelnen Kreditnehmer zur Preisfindung und zur Steuerung des Gesamtkreditportfolios entsprechend ihren individuellen Ausfallwahrscheinlichkeiten einzelnen Risikoklassen zugeordnet. Auf dieser Basis ermittelt die Sparkasse die Adressenausfallrisiken im Kreditgeschäft. Die Abschirmung der Adressenausfallrisiken ist im Rahmen unserer Risikotragfähigkeitsrechnung durch das zugewiesene Risikolimit sichergestellt.

Zur Steuerung des Gesamtkreditportfolios werden die gerateten Kreditnehmer einzelnen Risikoklassen zugeordnet. Das Gesamtrisiko unseres Kreditportfolios wird auf der Grundlage der Risikoklassifizierungsverfahren ermittelt. Den einzelnen Risikoklassen werden jeweils vom DSGV validierte Ausfallwahrscheinlichkeiten zugeordnet. Die Verlustverteilung des Kreditportfolios wird in einen „erwarteten Verlust“ und einen „unerwarteten Verlust“ unterteilt. Der „erwartete Verlust“ als statistischer Erwartungswert wird im Rahmen der Kalkulation als Risikoprämie in Abhängigkeit von der ermittelten Ratingstufe und den Sicherheiten berücksichtigt. Der „unerwartete Verlust“ (ausgedrückt als Valueat-Risk) spiegelt die möglichen Verluste wider, die unter Berücksichtigung eines Konfidenzniveaus von 99 % innerhalb der nächsten zwölf Monate voraussichtlich nicht überschritten werden. Mit Hilfe dieser Informationen werden auch die Veränderungen des Kreditportfolios analysiert.

Zum 31.12.2012 weisen 60,5 % des gerateten Gesamtkreditvolumens im Kundenkreditgeschäft ein Rating aus dem Investmentgradebereich auf, 23,3 % haben eine Ratingnote zwischen BB+ und BB- und 16,2 % von B+ oder schlechter.

Zur frühzeitigen Identifizierung der Kreditnehmer, bei deren Engagements sich erhöhte Risiken abzuzeichnen beginnen, setzen wir das „OSPlus-Frühwarnsystem“ ein. Im Rahmen dieses Verfahrens sind quantitative und qualitative Indikatoren festgelegt worden, die eine Früherkennung von Kreditrisiken ermöglichen.

Soweit einzelne Kreditengagements festgelegte Kriterien aufweisen, die auf erhöhte Risiken hindeuten, werden diese Kreditengagements einer gesonderten Beobachtung unterzogen (Intensivbetreuung). Kritische Kreditengagements werden von spezialisierten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern auf der Grundlage eines Sanierungs- bzw. Abwicklungskonzeptes betreut (Problemkredite). Risikovorsorgemaßnahmen sind für alle Engagements vorgesehen, bei denen nach umfassender Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse der Kreditnehmer davon ausgegangen werden kann, dass es voraussichtlich nicht mehr möglich sein wird, alle fälligen Zins- und Tilgungszahlungen gemäß den vertraglich vereinbarten Kreditbedingungen zu vereinnahmen. Bei der Bemessung der Risikovorsorgemaßnahmen werden die voraussichtlichen Realisationswerte der gestellten Sicherheiten berücksichtigt. Der Vorstand wird vierteljährlich über die Entwicklung der Strukturmerkmale des Kreditportfolios, die Einhaltung der Limite und die Entwicklung der notwendigen Vorsorgemaßnahmen für Einzelrisiken schriftlich unterrichtet. Eine Ad hoc-Berichterstattung ergänzt bei Bedarf das standardisierte Verfahren. Die Kreditstruktur und ihre Entwicklung im Jahr 2012 entsprechen der vom Vorstand vorgegebenen neutralen Risikoeinstellung.

Von dem Gesamtbetrag an Einzelwertberichtigungen und Rückstellungen entfällt der überwiegende Teil auf Unternehmen und wirtschaftlich selbstständige Personen. Die Direktabschreibungen, Eingänge auf abgeschriebene Forderungen, Kredite in Verzug (ohne Wertberichtigungsbedarf) und Nettozuführungen/Auflösungen von EWB entfallen nahezu ausschließlich auf im Inland ansässige Privatpersonen und Unternehmen. Der Anteil von Forderungen in Verzug (ohne Wertberichtigungen) außerhalb Deutschlands ist von untergeordneter Bedeutung. Wechselkursbedingte und sonstige Veränderungen lagen zum Berichtsstichtag nicht vor.

Entwicklung der Risikovorsorge:

Art der Risikovorsorge	Anfangsbestand per 01.01.2012	Zuführung	Auflösung	Verbrauch	Auf- / Abzinsung	Endbestand per 31.12.2012
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
EWB	77.041,2	12.754,9	8.727,2	18.866,9	0,0	62.202,0
Rückstellungen	1.753,4	336,4	652,0	0,0	42,4	1.480,2
PWB	12.547,0	0,0	2.595,0	0,0	0,0	9.952,0
Gesamt	91.341,6	13.091,3	11.974,2	18.866,9	42,4	76.634,2

Konzentrationen bestehen im Kreditportfolio in folgendem Bereich: Bei den Kreditsicherheiten haben wir eine Konzentration im Bereich der Grundschulden bei Objekten im Ausleihbezirk. Bei der Bewertung legen wir vorsichtige Maßstäbe an, so dass sich in Verbindung mit der guten Ortskenntnis nur überschaubare Bewertungsrisiken ergeben.

Diese Konzentration ist systembedingt und damit strategiekonform. Insgesamt ist unser Kreditportfolio sowohl nach Branchen und Größenklassen als auch nach Ratinggruppen gut diversifiziert. Die Adressenausfallrisiken entwickelten sich in 2012 relativ konstant. Das Bewertungsergebnis Kreditgeschäft hat sich in 2012 im Vergleich zum Vorjahr deutlich verbessert.

Die Adressenausfallrisiken im Kreditgeschäft bewegten sich im abgelaufenen Geschäftsjahr innerhalb der vorgegebenen und auf die Risikotragfähigkeit der Sparkasse abgestimmten Grenzen. Im Hinblick auf den geringen Umfang der Auslandskredite ist das Länderrisiko aus dem Kreditgeschäft ohne größere Bedeutung.

Gesamtbeurteilung der Risikolage

Die Sparkasse nimmt am Risikomonitoring des SVWL teil. Die Erhebung erfolgt dreimal jährlich. Dabei werden die wichtigsten Risikomesszahlen auf Verbandsebene ausgewertet und die Entwicklungen beobachtet. Jede Sparkasse wird insgesamt bewertet und einer von drei Monitoringstufen zugeordnet. Die Sparkasse ist der besten Bewertungsstufe zugeordnet.

Die Risikostragfähigkeitsberechnungen zeigen ein angemessenes Verhältnis zwischen eingegangenen Risiken und vorhandener Risikodeckungsmasse. Die Risikostragfähigkeit war und ist gegeben. Die aus der Risikostragfähigkeit abgeleiteten Limite für die wesentlichen Risiken wurden im Jahr 2012 eingehalten. Risiken der künftigen Entwicklung, die für die Sparkasse bestandsgefährdend sein können, sind nach der Risikoinventur nicht erkennbar.

Insgesamt beurteilen wir unsere Risikolage unter Würdigung und Abschirmung aller Risiken als ausgewogen.

Bericht über die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken (Prognosebericht)

Die nachfolgenden Einschätzungen haben Prognosecharakter. Insofern können die tatsächlichen künftigen Ergebnisse gegebenenfalls deutlich von den zum Zeitpunkt der Erstellung des Lageberichts getroffenen Erwartungen über die voraussichtlichen Entwicklungen abweichen.

Geschäftsentwicklung

Die Weltwirtschaft hat im Jahr 2012 spürbar an Schwung verloren. Ursächlich für diese nachlassende Dynamik waren neben dem hohen Ölpreis der Inflationsdruck insbesondere in den Schwellenländern und die europäische Schuldenkrise. Im Euroraum nehmen die wirtschaftlichen Divergenzen weiter zu. Nach einem negativen BIP-Wachstum in 2012 wird in 2013 ein geringes positives Wachstum erwartet. Dabei ist Deutschland in der Eurozone führend. Gerechnet wird mit einem leicht positiveren Wachstum als in 2012. Die durch die Schuldenkrise erzwungene Konsolidierung dämpft die wirtschaftlichen Perspektiven der Eurozone auf absehbare Zeit. Unterstützung erhalten die geschwächten Länder der Euro-Zone durch den Rettungsschirm und eine expansive Geldpolitik der EZB. Das Zinsniveau wird auch für 2013 niedrig erwartet. Vor dem Hintergrund des insgesamt moderaten Wachstumsausblicks bleiben die Inflationsrisiken verhalten. Das niedrige Hypothekenzinsniveau wird die privaten Wohnungsbauinvestitionen auch im Jahr 2013 beflügeln.

Auch in Westfalen-Lippe zeigte sich die Konjunktur im Winterhalbjahr verhalten. Der schwache Welt-handel und die krisenbedingte Verunsicherung haben die Investitionsneigung der Unternehmen spürbar gedämpft. Als Stabilitätsanker erwiesen sich der private Konsum und die Wohnungsbaunachfrage. Bei einer leichten konjunkturellen Erholung ist ein Durchstarten der Unternehmen nicht zu erwarten. Zur Aufhellung der Geschäftserwartungen dürfte insbesondere das Nachlassen der schlechten Nachrichten aus dem Euro-Raum beigetragen haben. Die zu ihren konjunkturellen Einschätzungen von den Industrie- und Handelskammern befragten Betriebe sehen Konjunkturrisiken in der sehr zögerlichen Belebung der Weltkonjunktur und den Belastungen aus der Energiewende.

Für das Jahr 2013 gehen wir von einer gedämpften gesamtwirtschaftlichen Entwicklung aus. Insbesondere aufgrund der geplanten Zuwächse bei den Wohnungsbaudarlehen im Privatkundengeschäft

rechnen wir für 2013 mit einem Wachstum im Kreditgeschäft um 4,0 %. Der Anteil der bilanziellen Forderungen an Kunden an der Bilanzsumme wird sich nicht wesentlich verändern.

Im Einlagengeschäft setzt sich der über Konditionen geführte Wettbewerb fort. Die Sparquote wird sich vor dem Hintergrund der erwarteten konjunkturellen Entwicklung kaum verändern. In Anbetracht dieses Umfelds wollen wir mit der an den Kundenbedürfnissen ausgerichteten ganzheitlichen Beratung sowie dem umfassenden Produktangebot und der fortwährenden Marktbeobachtung Kundengelder halten und hinzugewinnen. Insgesamt erwarten wir somit für 2013 ein Wachstum der Kundeneinlagen von 2,3 %.

Bei der Durchschnittsbilanzsumme erwarten wir aufgrund der vorgenannten Entwicklungen im Kredit- und Einlagengeschäft für das Folgejahr einen Anstieg auf ca. 6.746 Mio. EUR.

Im Dienstleistungsgeschäft gehen wir für 2013 aufgrund der Potenziale im Bauspar- und Versicherungsgeschäft von einer Steigerung im Provisionsertrag um 3,3 % aus.

Als Risiken im Sinne des Prognoseberichts werden künftige Entwicklungen oder Ereignisse gesehen, die zu einer für die Sparkasse negativen Prognose- bzw. Zielabweichung führen können.

Die Risiken liegen – neben den in der Risikoberichterstattung dargestellten unternehmerischen und banküblichen Gefahren – hauptsächlich im weiteren Nachlassen der weltwirtschaftlichen Dynamik. Ferner kann nicht ausgeschlossen werden, dass weitere Schocks im Finanzsystem die realwirtschaftliche Entwicklung beeinträchtigen können. Die nervöse Reaktion der Finanzmärkte auf die Verschuldungssituation einiger Euro-Mitgliedsländer und die möglichen Konsequenzen des dortigen Engagements deutscher Banken zeigen, dass sich die Situation im Finanzsektor trotz der Rettungspakete der EU weiterhin nicht stabilisiert hat.

Als Chancen im Sinne des Prognoseberichts werden künftige Entwicklungen oder Ereignisse gesehen, die zu einer für die Sparkasse positiven Prognose- bzw. Zielabweichung führen können.

Chancen sehen wir vor allem in einer besser als erwartet laufenden Konjunktur aufgrund einer schnellen Erholung von der EU-Staatenkrise. Dies würde zu einer stärkeren Kreditnachfrage und einem Anstieg des Zinsüberschusses führen. Weiterhin sehen wir Chancen im Zinsbuch bei einer steileren Zinsstrukturkurve und einem anhaltenden relativ geringen Zinsniveau im Geldmarkt.

Finanzlage

Für das Jahr 2013 sind derzeit keine größeren Investitionen geplant. Nach unseren Planungen wird die Liquiditätskennziffer durchgängig über dem in der Risikostrategie festgelegten Mindestwert von 1,25 liegen.

Ertragslage

Die Entwicklung des Betriebsergebnisses vor Bewertung wird maßgeblich durch den Zinsüberschuss geprägt. Der Zinsüberschuss wird durch die Zinsentwicklung und die Zinsstruktur am Geld- und Kapitalmarkt maßgeblich beeinflusst. Insofern ist die weiterhin flache Zinsstrukturkurve, die sich im Vergleich zu 2012 nach unserer Erwartung nur moderat verändern wird, mit der damit verbundenen Möglichkeit der Fristentransformation von maßgeblicher Bedeutung. Aufgrund der moderaten Inflationstendenzen rechnen wir mit einem weiter niedrigen Zinsniveau. Chancen bestehen insbesondere in einer steileren Zinsstrukturkurve mit der damit verbundenen Möglichkeit, Erträge aus Fristentransformation zu erzielen. Eine stärkere Verflachung der Zinsstrukturkurve hätte dagegen schmälernde Auswirkungen auf den Zinsüberschuss der Sparkasse.

Aufgrund des intensiven Wettbewerbs im Kreditgewerbe erwarten wir derzeit insbesondere bei den Kundeneinlagen weiter rückläufige Konditionsbeiträge. Entlastend wirken auslaufende Refinanzierungsgeschäfte, so dass für das kommende Jahr voraussichtlich ein geringfügig über dem Zinsüberschuss 2012 liegender Zinsüberschuss auf Basis unserer Planungen erzielt wird.

Im Provisionsüberschuss gehen wir für das nächste Jahr von einem Anstieg der Erträge um rd. 1,3 Mio. EUR, insbesondere in den Bereichen Außenhandel, Bausparen und Versicherungen, aus.

Die Verwaltungsaufwendungen werden nach unseren Planungen um bis zu 2,5 % im Jahr 2013 steigen. Aufgrund der kalkulierten Tarifabschlüsse wird sich trotz eines leicht verringerten Personalbestands ein Personalmehraufwand von 1,85 % im Jahr 2013 ergeben. Mittels weiterer Anstrengungen im Sachkostenbereich soll die Ausweitung der Kosten begrenzt werden und der Sachaufwand nur moderat steigen. Insgesamt planen wir unter den vorgestellten Annahmen für das Jahr 2013 mit einem Betriebsergebnis vor Bewertung von rund 1,04 % der jahresdurchschnittlichen Bilanzsumme von ca. 6.746 Mio. EUR.

Infolge der ggfs. noch zu erwartenden Auswirkungen der Finanz- und Eurokrise und den voraussichtlich moderaten u. a. auf Spreadaufschlägen zurückzuführenden Zinssteigerungen planen wir derzeit ein im Vergleich zum Vorjahr leicht steigendes negatives Bewertungsergebnis im Wertpapiergeschäft. Das Bewertungsergebnis im Kreditgeschäft ist aufgrund der konjunkturellen Entwicklung nur mit großen Unsicherheiten zu prognostizieren. Wir rechnen im Jahr 2013 für die Kreditbranche und damit auch für die Sparkasse mit einem Anstieg des Bewertungsaufwandes im Kreditgeschäft und mit einem im Vergleich zum Jahr 2012 deutlich steigenden negativen Bewertungsergebnis. In der Planung berücksichtigen wir die erwarteten Verluste im Kreditgeschäft mit Hilfe des GuV-Kreditrisikomodells und CPV. Den Risiken steht ein ausreichendes Risikodeckungspotenzial gegenüber.

Die künftigen Gewinne der Sparkasse werden durch die Ansparleistungen für die indirekte Haftung für die „Erste Abwicklungsanstalt“ in den nächsten Jahren mit durchschnittlich 4,3 Mio. EUR pro Jahr belastet.

Aufgrund der noch nicht abschließend geklärten regulatorischen Verschärfungen für die Finanzwirtschaft (Vereinheitlichung der Einlagensicherung, Basel III-Regelungen) können sich Belastungen auf die Ergebnis- und Kapitalentwicklung der Sparkasse ergeben.

Für die zur Unternehmenssteuerung eingesetzte Zielgröße Cost-Income-Ratio erwarten wir für das Jahr 2013 einen leicht höheren Wert.

Bei der prognostizierten Entwicklung der Ertragslage ist eine angemessene Eigenkapitalzuführung gesichert. Das geplante Wachstum kann mit einer weiterhin soliden Eigenkapitalausstattung dargestellt werden.

6. Organe und Leitung

Verwaltungsrat:

Vertreter des Kreises in dem Verwaltungsrat der Sparkasse Paderborn sind die Herren Kreistagsabgeordneten Hüwel, Kaup, Schön, Schäfer, Dr. Hadaschik und Schulze-Stieler sowie Herr Landrat Müller.

Vorstand:

Vorsitzender: Hans Laven

Mitglieder des Vorstandes: Arnd Paas, Hubert Böddeker und Andreas Trotz (ab 1. April 2012)

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn hat in seiner Sitzung am 29. Mai 2013 beschlossen, von dem Jahresüberschuss 2012 der Sparkasse Paderborn-Detmold in Höhe von 17.958.483,20 EUR einen Betrag von 6.000.000,00 EUR an die Mitglieder des Sparkassenzweckverbandes der Sparkasse Paderborn-Detmold auszuschütten. Der Restbetrag von 11.958.483,20 EUR wurde in die Sicherheitsrücklage eingestellt.

Auf den Kreis Paderborn entfiel ein Betrag von 1.628.571,43 EUR brutto bzw. 1.370.850,00 EUR netto.

Die Ausschüttung wurde in Höhe von 414.000,00 EUR auf dem Konto 465100 „Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen“ des Produktes 040101 „Kreismuseum Wewelsburg“ verbucht. Der Restbetrag von 956.850,00 EUR wurde ebenfalls auf dem Konto 465100, aber bei dem Produkt 040201 „Allgemeine Kulturpflege (einschl. Kreisarchiv)“ verbucht.

5.8 Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg-Sauerland

1. Allgemeine Verbandsdaten

Studieninstitut für kommunale Verwaltung Hellweg Sauerland
Aidegreverwall 24
59494 Soest

Tel.: 02921/3641-0, Fax: 02921/3641-30, Internet: www.studieninstitut-soest.de

Gründungsdatum: Begründet wurde das Studieninstitut 1922 als "Verwaltungsschule" und wird seit 1926 in der Rechtsform eines Zweckverbandes geführt.

2. Mitglieder

Mitglieder und Träger des Zweckverbandes sind die Kreise Höxter, Paderborn, Soest, Unna, Warendorf und der Hochsauerlandkreis sowie die Stadt Hamm.

3. Ziel und Zweck des Verbandes

Dem Institut obliegt die praxisbezogene theoretische Ausbildung von Auszubildenden, Praktikanten, Beamtenanwärtern, Beamten, Angestellten und sonstigen Dienstkräften der öffentlichen Verwaltung sowie die Abnahme der vorgeschriebenen Prüfungen.

Das Institut kann zusätzliche Aufgaben übernehmen, insbesondere solche, die der Auswahl und der Fortbildung der Angehörigen des öffentlichen Dienstes dienen.

4. Wirtschaftliche Daten

Die Verbandsversammlung hat in der Sitzung am 7. Mai 2013 die Jahresabschlüsse 2009 und 2010 festgestellt. Bisher wurden die Jahresabschlüsse zum 31. Dezember 2011 und 2012 noch nicht von der Verbandsversammlung festgestellt.

Zu den Punkten 4.1 „Entwicklung der Bilanzen“, 4.2 „Entwicklung der Ertragslage“, 4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen und zu Punkt 5. „Lagebericht“ können für den hier behandelten Verband daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2008	%	2009	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	3.256.175,29	67,24	3.194.949,48	64,76
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	3.209.079,96	66,27	3.143.955,83	63,73
III. Finanzanlagen	47.095,33	0,97	50.993,65	1,03
B. Umlaufvermögen	1.559.696,34	32,21	1.712.972,09	34,72
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.559.696,34	32,21	1.712.972,09	34,72
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten	26.270,60	0,54	25.259,16	0,51
Summe Aktiva	4.842.142,23	100,00	4.933.180,73	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	282.950,50	5,85	287.543,62	5,82
I. Allgemeine Rücklage	19.229,46	0,40	19.229,46	0,39
II. Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Ausgleichsrücklage	9.600,32	0,20	9.600,32	0,19
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	254.120,72	5,25	258.713,84	5,24
B. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	4.356.181,57	89,96	4.561.404,01	92,46
D. Verbindlichkeiten	203.010,17	4,19	84.233,10	1,71
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	4.842.142,23	100,00	4.933.180,73	99,99

Bilanz (in EUR)	2009	%	2010	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	3.194.949,48	64,76	3.133.688,39	59,66
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	3.143.955,83	63,73	3.078.455,48	58,61
III. Finanzanlagen	50.993,65	1,03	55.232,91	1,05
B. Umlaufvermögen	1.712.972,09	34,72	2.093.294,06	39,85
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.712.972,09	34,72	2.093.294,06	39,85
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Flüssige Mittel	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rechnungsabgrenzungsposten	25.259,16	0,51	25.840,83	0,49
Summe Aktiva	4.933.180,73	100,00	5.252.823,28	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	287.543,62	5,82	265.698,89	5,06
I. Allgemeine Rücklage	19.229,46	0,39	165.359,29	3,15
II. Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Ausgleichsrücklage	9.600,32	0,19	9.600,32	0,18
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	258.713,84	5,24	90.739,28	1,73
B. Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	4.561.404,01	92,46	4.894.430,62	93,18
D. Verbindlichkeiten	84.233,10	1,71	92.693,78	1,76
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Passiva	4.933.180,73	99,99	5.252.823,29	100,00

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Ergebnisrechnung (in EUR)	2008	2009	Ver- änder- ung (in %)
Ertrags- und Aufwandsarten			
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	586.272,01	586.272,00	0,00
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.177.753,30	1.172.867,42	-0,41
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.178,83	53.889,96	-7,37
7. sonstige ordentliche Erträge	40.331,02	761,58	-98,11
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10. ordentliche Erträge	1.862.535,16	1.813.790,96	-2,62
11. Personalaufwendungen	1.230.672,49	1.134.618,62	-7,80
12. Versorgungsaufwendungen	6.692,81	74.193,86	1008,56
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.905,32	109.170,65	-8,19
14. bilanzielle Abschreibungen	91.014,74	70.044,74	-23,04
15. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	164.216,98	174.561,70	6,30
17. ordentliche Aufwendungen	1.611.502,34	1.562.589,57	-3,04
18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	251.032,82	251.201,39	0,07
19. Finanzerträge	24.276,10	13.959,36	-42,50
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	21.188,20	6.446,91	-69,57
21. Finanzergebnis	3.087,90	7.512,45	143,29
22. Ordentliches Ergebnis	254.120,72	258.713,84	1,81
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
26. Jahresergebnis	254.120,72	258.713,84	1,81

Ergebnisrechnung (in EUR)	2009	2010	Ver- änder- ung (in %)
Ertrags- und Aufwandsarten			
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	586.272,00	673.360,00	14,85
3. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.172.867,42	1.097.429,08	-6,43
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.889,96	139.452,36	158,77
7. sonstige ordentliche Erträge	761,58	884,90	16,19
8. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10. ordentliche Erträge	1.813.790,96	1.911.126,34	5,37
11. Personalaufwendungen	1.134.618,62	1.264.742,30	11,47
12. Versorgungsaufwendungen	74.193,86	110.875,72	49,44
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.170,65	111.950,37	2,55
14. bilanzielle Abschreibungen	70.044,74	82.045,00	17,13
15. Transferaufwendungen	0,00	90.000,00	
16. sonstige ordentliche Aufwendungen	174.561,70	170.545,88	-2,30
17. ordentliche Aufwendungen	1.562.589,57	1.830.159,27	17,12
18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	251.201,39	80.967,07	-67,77
19. Finanzerträge	13.959,36	9.772,21	-30,00
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.446,91	0,00	-100,00
21. Finanzergebnis	7.512,45	9.772,21	30,08
22. Ordentliches Ergebnis	258.713,84	90.739,28	-64,93
23. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
26. Jahresergebnis	258.713,84	90.739,28	-64,93

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Geschäftsjahr	2007	2008	Ver- änder- ung (in %)	2009	Ver- änder- ung (in %)	2010	Ver- änder- ung (in %)	2011	Ver- änder- ung (in %)	2012	Ver- änder- ung (in %)
Mitarbeiter am Jahresende ¹	12	12	0,00	11	-8,33	11	0,00	11	0,00	11	0,00

¹: Davon ein in Teilzeit

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Siehe Nummer 4. „Wirtschaftliche Daten“.

5. Lagebericht

Siehe Nummer 4. „Wirtschaftliche Daten“.

6. Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Kreisdirektor Lönnecke (Kreis Soest)

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Verbandsversammlung ist Herr Kreisdirektor Dr. Conradi.

Studienleiter: Bale

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Auf den Kreis Paderborn entfiel im Haushaltsjahr 2012 eine Verbandsumlage in Höhe von 130.483,84 EUR. In dem Jahr 2012 wurde von dem Studieninstitut Soest eine Rückerstattung der Verbandsumlage 2011 an die Mitglieder gezahlt. Auf den Kreis Paderborn entfiel ein Betrag von 37.790,76 EUR. Unter Berücksichtigung der Erstattung errechnet sich ein Gesamtaufwand in Höhe von 92.693,08 EUR.

Die Zahlungen wurden auf dem Konto 531301 „Umlage an das Studieninstitut Soest“ des Produktes 010401 „Personalangelegenheiten“ verbucht.

6 Einzeldarstellung der Mitgliedschaften in Wasserverbänden

6.1 Wasserverband Aabach-Talsperre

1. Allgemeine Verbandsdaten

Wasserverband Aabach-Talsperre
Bleiwäscher Straße 6
33181 Bad Wünnenberg

Tel.: 02953/9877-0, Fax: 02953/9877-10/15, Internet: www.aabachtalsperre.de
Gründungsdatum: 16. August 1973

2. Mitglieder

Verbandsmitglieder
Kreis Paderborn
Kreis Soest
Lörmecke-Wasserwerk GmbH, Erwitte
Wasserversorgung Beckum GmbH, Beckum
Vereinigte Gas- und Wasserversorgung GmbH, Rheda-Wiedenbrück
Wasserwerke Paderborn GmbH, Paderborn

3. Ziel und Zweck des Verbandes

Der Verband hat die Aufgaben:

- aus der Aabach-Talsperre seinen Mitgliedern Trink- und Brauchwasser zu beschaffen und an den Übergabeanlagen bereitzustellen
- die hierfür erforderlichen Anlagen der Gewinnung, Förderung, Aufbereitung, Speicherung und des Transportes zu bauen, zu betreiben, instand zu halten und zu erneuern
- mit der Talsperre zum Hochwasserschutz beizutragen
- anfallende Wasserkraft zur Energierückgewinnung zu nutzen

4. Wirtschaftliche Daten

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	17.214.817,45	95,13	16.602.401,11	93,62
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	395.063,00	2,18	405.856,00	2,29
II. Sachanlagen	16.819.754,45	92,95	16.196.545,11	91,33
B. Umlaufvermögen	879.642,41	4,86	1.131.544,50	6,38
I. Vorräte	42.160,63	0,23	52.422,89	0,30
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	141.116,82	0,78	210.146,84	1,18
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	696.364,96	3,85	868.974,77	4,90
C. Rechnungsabgrenzungsposten	978,00	0,01	709,00	0,00
Summe Aktiva	18.095.437,86	100,00	17.734.654,61	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	14.316.172,67	79,11	14.316.172,67	80,72
B. Rückstellungen	187.000,62	1,03	293.786,92	1,66
C. Verbindlichkeiten	3.592.264,57	19,85	3.124.620,02	17,62
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	75,00	0,00
Summe Passiva	18.095.437,86	100,00	17.734.654,61	100,00

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	16.602.401,11	93,62	16.179.311,99	92,20
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	405.856,00	2,29	365.194,00	2,08
II. Sachanlagen	16.196.545,11	91,33	15.814.117,99	90,12
B. Umlaufvermögen	1.131.544,50	6,38	1.364.436,51	7,77
I. Vorräte	52.422,89	0,30	38.937,23	0,22
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	210.146,84	1,18	163.277,42	0,93
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	868.974,77	4,90	1.162.221,86	6,62
C. Rechnungsabgrenzungsposten	709,00	0,00	3.934,98	0,02
Summe Aktiva	17.734.654,61	100,00	17.547.683,48	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	14.316.172,67	80,72	14.316.172,67	81,58
B. Rückstellungen	293.786,92	1,66	493.871,04	2,81
C. Verbindlichkeiten	3.124.620,02	17,62	2.737.414,77	15,60
D. Rechnungsabgrenzungsposten	75,00	0,00	225,00	0,00
Summe Passiva	17.734.654,61	100,00	17.547.683,48	100,00

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	3.530.186,96	3.951.567,41	11,94
a) Beiträge	3.584.363,98	3.861.114,25	7,72
b) Beitragsunterdeckung / Beitragsüberzahlung (-)	-143.088,35	5.724,28	104,00
c) Stromerzeugung Steinhausen	88.911,33	84.728,88	-4,70
2. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	5.855,14	
3. Sonstige betriebliche Erträge	15.179,67	22.169,55	46,05
4. Materialaufwand	939.073,52	1.392.320,27	48,27
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	680.544,18	763.198,36	12,15
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	258.529,34	629.121,91	143,35
5. Personalaufwand	1.105.725,93	1.066.544,56	-3,54
a) Löhne und Gehälter	859.264,76	827.852,06	-3,66
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	246.461,17	238.692,50	-3,15
6. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	806.860,09	847.529,37	5,04
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	528.418,60	530.008,69	0,30
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.127,70	7.695,86	50,08
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	164.268,99	144.367,99	-12,11
10. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	6.147,20	6.517,08	6,02
11. Außerordentliche Aufwendungen	263,00	0,00	-100,00
12. Außerordentliches Ergebnis	-263,00	0,00	-100,00
13. Sonstige Steuern	5.884,20	6.517,08	10,76
14. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	3.951.567,41	3.935.395,15	-0,41
a) Beiträge	3.861.114,25	3.947.303,60	2,23
b) Beitragsunterdeckung / Beitragsüberzahlung (-)	5.724,28	-57.046,76	-1.096,58
c) Stromerzeugung Steinhausen	84.728,88	45.138,31	-46,73
2. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	5.855,14	0,00	-100,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	22.169,55	31.293,12	41,15
4. Materialaufwand	1.392.320,27	1.178.329,05	-15,37
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	763.198,36	761.743,26	-0,19
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	629.121,91	416.585,79	-33,78
5. Personalaufwand	1.066.544,56	1.212.557,49	13,69
a) Löhne und Gehälter	827.852,06	967.321,98	16,85
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	238.692,50	245.235,51	2,74
6. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	847.529,37	878.862,17	3,70
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	530.008,69	574.825,64	8,46
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.695,86	6.679,23	-13,21
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	144.367,99	122.488,97	-15,16
10. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	6.517,08	6.304,18	-3,27
11. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
12. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
13. Sonstige Steuern	6.517,08	6.304,18	-3,27
14. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Geschäftsjahr	2007	2008	Veränderung (in %)	2009	Veränderung (in %)	2010	Veränderung (in %)	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)
Mitarbeiter am Jahresende	24	25	4,17	25	0,00	22	-12,00	26	18,18	27	3,85

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Geschäftsjahr	2009	2010	Veränderung in %	2011	Veränderung in %	2012	Veränderung in %
Rohwasserförderung*	10.026.060	9.363.033	-6,61	9.478.273	1,23	9.973.964	5,23
Trinkwasserabgabe*	9.693.923	9.057.478	-6,57	9.196.696	1,54	9.603.398	4,42

*: Jeweils in m³

5. Lagebericht

Der Wasserverband im Berichtsjahr 2012

Die Ziele des Wasserverbandes Aabach-Talsperre waren im Jahr 2012 insbesondere auf die Erfordernisse der Versorgungssicherheit, der Anlagensicherheit und der Wassergütesicherung sowie auf ein straffes Kostenmanagement ausgerichtet. Alle geplanten Projekte wurden umgesetzt bzw. sind in der Umsetzung.

Die Wasserabgabe ist in 2012 gegenüber 2011 gestiegen, somit ergibt sich eine Auslastung von 84 % (+ 3) bei absoluter Einhaltung der Qualitätsparameter gemäß der Trinkwasserverordnung.

In 2012 wurden die folgenden gesetzlichen Regelungen neu gefasst oder geändert:

- TVgG NRW, Tariftreue und Vergabegesetz
- EU-Biozidverordnung 528/2012
- Badegewässerverordnung

Wesentliche Auswirkungen auf den Betrieb der Talsperre, der Wasseraufbereitung bzw. der Speicherung und des Transportes sind nicht eingetreten bzw. bekannt geworden.

Die Diskussion zu kartellrechtlichen Verfahren gegenüber Wasserversorgern und deren Daseinsvorsorge gegenüber den Bürgern betrifft privatrechtlich organisierte Unternehmen. Der Wasserverband ist von diesen Entwicklungen nicht betroffen. Das Thema wird jedoch aufmerksam verfolgt. Ebenso sind die Themen Fracking und Klimawandel unter Beobachtung.

Die finanzielle und wirtschaftliche Lage des Wasserverbandes ist unverändert gut und stabil. Die Umsatzerlöse verhalten sich entsprechend der Aufwandsentwicklung. Die Liquidität war jederzeit gesichert. Die Kapitalausstattung ist ausreichend. Neue Darlehen wurden nicht aufgenommen.

In diesem Wirtschaftsjahr haben die Überwachungsbehörden am 03.07. und 30.10.2012 eine Wasserwerksschau und eine Talsperrenkontrolle ohne Beanstandungen durchgeführt.

Im Dezember 2012 erlitt die Stromerzeugung am Hochbehälter Steinhausen einen Schaden. Die Turbinenanlage wurde daraufhin überarbeitet und gleichzeitig einer geplanten Wartung unterzogen. Die Anlage ist Ende Januar 2013 wieder in Betrieb gegangen.

Wasserdargebot

Die Niederschlagshöhe und -verteilung als Grundlage der Speicherbewirtschaftung war im Vergleich zu langjährigen Mittelwerten durch ein vorherrschend durchschnittliches Verhalten geprägt. Insgesamt wurde über den Jahresgang eine Niederschlagshöhe von 864 mm erreicht. Dies entspricht einer Unterschreitung des Mittelwertes (922 mm) der Jahresreihe 1975 – 2011 um 7 % beziehungsweise einem Niederschlagsdefizit von 58 mm. Der Vorjahreswert der Niederschlagshöhe betrug 742 mm. Die ergiebigsten Niederschlagshöhen wurden in den Monaten Januar, Juli und Dezember 2012 registriert. Der ergiebigste Tagesniederschlag ergab eine Höhe von 29,4 mm. Die geringsten Niederschläge wurden Februar bis Mai und im August bzw. November gemessen.

Die Zuflussfracht betrug im Berichtsjahr 10,14 Mio. m³ (Vorjahreswert 10,45 Mio. m³). Dies entspricht einer Unterschreitung des Mittelwertes der Beobachtungsreihe 1988 bis 2011 (12,88 Mio. m³) um 2,74 Mio. m³ bzw. 21 %.

Der höchste mittlere tägliche Zufluss zur Talsperre betrug am 23. Dezember 2012 4,8 m³/s. Der Hochwasserrückhalteraum wurde für das Berichtsjahr nicht in Anspruch genommen.

Der größte Speicherinhalt im Berichtsjahr betrug 15,9 Mio. m³ (14.03.2012). Danach verminderte sich der Stauinhalt stetig bis auf 9,5 Mio. m³ im Dezember des Berichtsjahres. Zum 31.12.2012 hatte die Talsperre einen Inhalt von rd. 11,2 Mio. m³, was für diese Jahreszeit eher unterdurchschnittlich ist.

Der Stauinhaltsverlauf der Talsperre über den Jahresgang entsprach weitgehend den Prognosen der entsprechenden Berechnungen.

Zur Unterstützung gewässerökologischer Entwicklungen im Unterlauf wurde über den Jahresgang eine dynamische Unterwasserabgabe einschließlich Spülschwall (100 Tm³) im Oktober des Berichtsjahres mit einer Gesamtwassermenge von rd. 1,05 Mio. m³ durchgeführt. Die außerordentlich positiven

Auswirkungen dieses Vorgehens auf die Gewässerökologie und die Fischbestände werden durch regelmäßige Bestandserfassungen im Rahmen eines begleitenden Monitorings belegt.

Die tiefste Absenkung des Epilimnions vor Eintreten der Zirkulationsphase stellte sich im Oktober 2012 ein. Zu diesem Zeitpunkt standen im nutzbaren Entnahmereich des Hypolimnions 4,0 Mio. m³ für Trinkwasserzwecke zur Verfügung. Zum gleichen Zeitpunkt verfügte die Talsperre über einen Gesamtinhalt von rd. 11,6 Mio. m³.

Insgesamt war eine uneingeschränkte Trinkwasserbereitstellung und eine an ökologischen Grundsätzen orientierte Wassermengen- und Gütebewirtschaftung im Berichtsjahr gesichert.

Rohwasserförderung

Die Rohwasserförderung von der Talsperre zur Aufbereitungsanlage betrug im Berichtsjahr 9,97 Mio. m³. Aufgrund der Spülwasserrückführung zur Talsperre sowie des betrieblichen Eigenbedarfs liegt die Rohwasserförderung rd. 370 Tm³ (Vorjahr 281 Tm³) über der tatsächlichen Trinkwasserabgabe. Hiervon beträgt der Anteil für die Klarwasserrückführung zur Talsperre 313 Tm³.

Trinkwasserabgabe

Die Trinkwasserabgabe an Mitglieder und Ausübungsberechtigte des Wasserverbandes betrug im Berichtsjahr 9.603.398 m³. Sie liegt damit über dem Niveau (+ 6,6 %) des Vorjahres (9.196.696 m³). Die monatliche Abgabe bewegte sich auf einem Niveau von ca. 650 bis 950 Tm³.

Seit Beginn der Trinkwasseraufbereitung und –lieferung im Jahr 1983 hat der Wasserverband Aabach-Talsperre eine Gesamtmenge von rd. 263 Mio. m³ Trinkwasser geliefert.

Verbandsbeiträge und spezifische Wasserpreise

Der Wasserverband Aabach-Talsperre arbeitet nach dem Umlageverfahren und erzielt satzungsgemäß keine Gewinne. Die aus dem Jahresabschluss für das Berichtsjahr ermittelten Verbandsbeiträge und spezifischen Wasserpreise spiegeln damit auch unmittelbar die Entwicklung der wirtschaftlichen Verhältnisse wider. Näheres hierzu wird unter den entsprechenden Abschnitten dieses Lageberichtes ausgeführt.

Die Mitgliedsbeiträge erhöhten sich von rd. 3.867 T€ des Jahres 2011 um rd. 23 T€ auf rd. 3.890 T€ des Berichtsjahres 2012. Darin enthalten sind Erträge aus der Weitergabe der Belastungen des Wasserentnahmeentgelt Nordrhein-Westfalen von rd. 395 T€.

Die Umlage aller Aufwendungen auf die im Berichtsjahr erzielte Wasserabgabe ergibt unter Berücksichtigung der Erlöse aus Stromerzeugung und sonstiger betrieblicher Erträge einen mittleren spezifi-

schen Wasserpreis von 41 ct/m³. Dieser Betrag liegt 1 ct/m³ bzw. 2 % unter dem Vorjahreswert. Der mittlere spezifische Wasserpreis setzt sich wie folgt zusammen: 29 ct/m³ entfallen auf fixe Kosten (Festbeitrag), 12 ct/m³ sind auf variable Kosten (Mengenbeitrag) und 4 ct/m³ werden für das Wasserentnahmeentgelt berechnet.

Trinkwasserqualität

Die Qualität des vom Wasserverband Aabach-Talsperre abgegebenen Trinkwassers steht auf unverändert hohem Niveau und wies auch im Berichtsjahr eine über den Jahresgang gleichmäßige Beschaffenheit auf. Das Trinkwasser entsprach uneingeschränkt den Anforderungen der seit 2003 in Kraft getretenen Trinkwasserverordnung von 2001 (in der Fassung von 28. November 2011). Die einzuhaltenden Grenzwerte der zu überwachenden Inhaltsstoffe wurden stets deutlich unterschritten oder lagen unterhalb der jeweiligen Nachweisgrenze.

Qualitätsüberwachung und Qualitätssicherung

Die Qualitätsüberwachung und Qualitätssicherung erfolgte nach den bewährten Grundsätzen.

Das betriebseigene Labor überwacht die einzelnen Bereiche bzw. die Aufbereitungsschritte vom zufließenden Niederschlagswasser über das Rohwasser bis hin zum Trinkwasser sowie dessen Transport und Speicherung. Mit der engmaschigen Überwachung von chemischen, biologischen und mikrobiologischen Parametern sowie deren Entwicklung werden sowohl die Trinkwasser- als auch die Rohwassergüte sichergestellt. Die hierfür erforderliche Qualifikation sowie die Anwendung standardisierter Verfahren wird durch eine jeweils zeitlich befristete und regelmäßig zu erneuernde Zertifizierung sichergestellt.

Das Labor des Wasserverbandes ist für die Untersuchung wesentlicher physikalisch-chemischer, hygienischer und bakteriologischer Parameter zur sicheren Wahrnehmung der Verbandsaufgaben zertifiziert. Zertifizierungsstelle ist das Niedersächsische Landesgesundheitsamt.

Im Rahmen der Qualitätsüberwachung erfolgen ergänzende Untersuchungen der Rohwasser- und Trinkwassergüte durch das Chemische und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe.

Das Netzwerk unterschiedlicher Überwachungen und Kontrollen in Verbindung mit einer Online-Übertragung aller wesentlichen Parameter der Roh- und Trinkwassergüte in den Leitstand der Anlage gewährleistet in Verbindung mit einer entsprechenden Dokumentation einen hohen Standard der Qualitätsüberwachung und Qualitätssicherung.

Beschaffung und Materialwirtschaft

Energiebezug

Trotz erhöhter Rohwasserförderung um rd. 5 % auf rd. 9,97 Mio. m³, welche die wesentliche Bestimmungsgröße ist, senkte sich der Energiebezug auf 4.083.862 kWh (- 0,53 %). Dieser Effekt ist vor allem auf die verkürzten Betriebszeiten der UV-Anlage zurückzuführen.

Die Stromlieferung erfolgte im Berichtsjahr durch die RWE Vertrieb AG. Der Vertrag galt für die Laufzeit eines Jahres und endete am 31.12.2012. Der bereits 2009 vereinbarte einheitliche Tarif für Tag- und Nachtstrombezug sowie die monatliche Leistungsermittlung wurden fortgeführt. Die dadurch ermöglichte gleichmäßige Fahrweise der Aufbereitung und eine Optimierung der Betriebsabläufe haben sich gut bewährt.

Die genannte Vorgehensweise ist auch Grundlage des Auftrages zur Stromlieferung ab 01.01.2013 an die RWE Vertrieb AG.

Aufbereitungsmittel

Wesentliche Betriebsstoffe für die Trinkwasseraufbereitung sind Aluminiumsulfat für die Flockung, Calciumcarbonat (Jurakorn) und CO₂ flüssig für die Aufhärtung, Chlordioxid als Reaktionsprodukt aus Natriumchlorit und Chlorgas für die Desinfektion sowie Weißkalkhydrat für die Restentsäuerung und die Stabilisierung des Filterschlammes als Rückstand aus der Aufbereitung. Die Bezugsbedingungen für die Aufbereitungsmittel zur Aufhärtung, Restentsäuerung und Desinfektion verhielten sich im Berichtsjahr aufgrund der sehr positiven Verhandlungen und Rahmenverträge relativ stabil.

Materialwirtschaft

Die EDV-geführte Materialverwaltung des Wasserverbandes dient der Unterstützung der Optimierungsprozesse von Einkauf über Lagerhaltung bis zum Materialeinsatz und stellt damit eine wesentliche Voraussetzung für ein kostenoptimiertes Vorgehen im Bereich des Materialflusses dar.

Der Materialaufwand insgesamt liegt mit rd. 1.178 T€ um rd. 214 T€ unter dem Vorjahreswert. Wesentliche Bestimmungsgrößen für den Materialaufwand sind:

- **Strombezug**
Der Strombezugsaufwand lag mit 503 T€ um 4 T€ bzw. 1 % geringfügig über dem Niveau des Vorjahres.
- **Aufbereitungsmittel**
Aufgrund von Preissteigerungen in diesem Berichtsjahr und stabiler Flockungsprozesse erhöhte sich der Aufwand für Aufbereitungsmittel von rd. 162 T€ im Jahr 2011 um rd. 13 T€ auf rd. 175 T€ im Berichtsjahr.

- Aufwendungen für die Instandhaltung und den laufenden Betrieb
Diese Aufwendungen liegen mit rd. 417 T€ um rd. 212 T€ unter dem Vorjahreswert. Die Aufwendungen entsprechen in der Summe den Ansätzen des Wirtschaftsplanes 2012.

Größte Einzelpositionen waren:

- Beschichtung Aabach 1 Kammer 3 (T€ 111)
- Digitale Messnetzerneuerung (T€ 22)
- Instandhaltung Turbine Steinhausen (T€ 36)
- Innenbeschichtung Druckwindkessel Hochpunkt Haaren (T€ 16)

Wesentliche Investitionen

Der Gesamtbetrag der Investitionen (Anlagenzugänge) betrug im Berichtsjahr rd. 456 T€ und blieb damit deutlich unter den Ansätzen des Wirtschaftsplanes (875 T€).

Die große Differenz gegenüber den Planungen ergibt sich aus der Tatsache, dass die Sanierung des Büro- und Sanitärbereiches bzw. der Umbau der Chlordioxidanlage im Berichtsjahr nicht abgeschlossen bzw. aktiviert werden konnte.

Im Wesentlichen waren das die folgenden Projekte:

- Sanierung Büro- und Sanitärbereich
- Prozessleitsystem Leitwarte Teil 1
- Be- und Entlüftung Wasserbehälter
- Chlordioxidanlage

Finanzierungsmaßnahmen

Die Deckung des Finanzbedarfs für Investitionen und Darlehenstilgungen des Berichtsjahres erfolgte gemäß Vermögens- und Finanzplan des Wirtschaftsplanes 2012 über Anlagenabschreibungen.

Kapitalflussrechnung

Der Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit reichte aus, um den Mittelabfluss aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zu decken.

Insgesamt erhöhte sich der Finanzmittelfonds um 293 T€ auf 1.162 T€. Dieser setzt sich im Wesentlichen aus Kontokorrentguthaben und Termingeldanlagen zusammen.

	2012	2011
	T€	T€
Cashflow	879	847
Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit	1.184	843
Mittelabfluss		
- aus der Investitionstätigkeit	- 456	- 235
- aus der Finanzierungstätigkeit	- 435	- 435
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.162	869

Mitarbeiter

Zum Ende des Berichtsjahres waren 27 Mitarbeiter/innen beim Wasserverband Aabach-Talsperre beschäftigt.

Altersstruktur

bis 30 Jahre	5
31 bis 40 Jahre	3
41 bis 50 Jahre	9
51 bis 60 Jahre	8
61 bis 65 Jahre	2

Der Personalaufwand betrug im Berichtsjahr rd. 1.213 T€ und erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 146 T€ bzw. 14 %. Ursachen hierfür sind die Bildung einer Pensionsrückstellung entsprechend der Eigenbetriebsverordnung NRW in Höhe von 66 T€ und die Bildung der Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen in Höhe von 45 T€.

Die Schwankungen des Personalaufwandes sind wiederum der Bildung oder Rückführung von Rückstellungen für Pensionen, Altersteilzeitverpflichtungen, Urlaub und Überstunden geschuldet.

Die Geschäftsführung dankt den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern für ihre jederzeit hohe Leistungsbereitschaft und dem Personalrat für die vertrauensvolle Zusammenarbeit.

Die Vergütung der Mitarbeiter/innen richtet sich nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst – TVöD.

Ein Mitarbeiter befindet sich seit September 2010 in der Freizeitphase der Altersteilzeit, eine weitere Mitarbeiterin seit Dezember 2012. Entsprechende Rückstellungen wurden gebildet.

Für die Arbeitssicherheit beim Wasserverband Aabach-Talsperre ist ein Elektromeister als Sicherheitsfachkraft tätig. Bei der Wahrnehmung seiner Aufgaben wird er vom Zentrum für Arbeitsmedizin und Arbeitssicherheit in Südostwestfalen e. V., Paderborn, beraten und unterstützt.

Die arbeitsmedizinische Betreuung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter erfolgt ebenfalls durch das Zentrum für Arbeitsmedizin und Arbeitssicherheit in Südostwestfalen e. V., Paderborn.

Der Wasserverband Aabach-Talsperre ist gemäß Zulassungsbescheid des Landesumweltamtes Nordrhein-Westfalen vom 26.03.2001 Ausbildungsbetrieb für den Beruf der Fachkraft für Wasserversorgungstechnik. Die hierfür eingerichtete Stelle ist seit 01.08.2011 durch einen Auszubildenden besetzt.

Zur Sicherung der fachlichen Qualifikation entsprechend dem aktuellen Stand des Wissens nahmen im Berichtsjahr Mitarbeiter/innen an Fortbildungsveranstaltungen und Seminaren unter anderem an folgenden Themen teil:

- Trinkwasserringversuche
- Fortbildung zum Wassermeister
- Desinfektionsnebenprodukte in Trink- und Badebeckenwasser
- ACRON-Wartungsprotokoll im Prozessleitsystem

Im Berichtsjahr wurden einem Schüler des Mauritius-Gymnasiums, Büren, sowie einem weiteren Schüler der Realschule, Büren, jeweils mehrwöchige Praktika beim Wasserverband Aabach-Talsperre ermöglicht.

Im Wirtschaftsjahr ist eine Mitarbeiterin im Dezember planungsgemäß in die Freizeitphase der Altersteilzeit eingetreten. Diese Stelle wurde zum 01.11.2012 wieder besetzt. Krankheitsbedingt stand im Berichtsjahr 1 Mitarbeiter für längere Zeit nicht zur Verfügung. Ende Juli 2012 ging eine Mitarbeiterin in Mutterschutz. Zur Absicherung dringender Aufgaben wurde der Vertrag des befristet eingestellten Ingenieurs um ein Jahr verlängert. Zum 01.01.2012 wurde eine Elektrofachkraft eingestellt.

Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Durch einen Rückgang der Buchrestwerte beim Anlagevermögen sowie einen geringeren Darlehensstand auf der Passivseite reduzierte sich die Bilanzsumme des Wasserverbandes im Vergleich zum Stichtag des Vorjahres um rd. 187 T€. Aufgrund dieser Entwicklung bei unverändertem Eigenkapital stieg der Eigenkapitalanteil um 0,90 Prozentpunkte auf 81,6 %.

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte ausschließlich aus vorhandenen liquiden Mitteln. Da die Investitionen einschli. Tilgungen unter dem Volumen der Abschreibungen lagen, ergibt sich im Berichtsjahr stichtagsbezogen eine Überdeckung im langfristigen Finanzierungsbereich von 273 T€ (Vorjahr 66 T€) Überdeckung.

Im Berichtsjahr wurden neben einer vorläufigen mengenunabhängigen Umlage von 2.784 T€ mengenabhängige Beiträge von 8 ct/m³ (Vorjahr 7,0 ct/m³) festgesetzt. Grundlage hierfür war unter anderem eine mit 10,2 Mio. m³ prognostizierte Trinkwasserabgabe.

Die tatsächliche Trinkwasserabgabe lag mit rd. 9,6 Mio. m³ unter der Prognose. Es ergaben sich Erträge von rd. 711 T€, die zusammen mit den mengenunabhängigen Beiträgen zur Deckung der Aufwendungen eingesetzt wurden.

Die Summe der Aufwendungen betrug rd. 3.973 T€ und verringerte sich um rd. 15 T€ im Vergleich zum Vorjahr. Wesentliche Gründe hierfür sind die geringeren Aufwendungen für Material sowie Lieferung und Leistung (- 214 T€) und die Zinsaufwendungen (-20 T€). Dem entgegen erhöhten sich der Personalaufwand (+ 146 T€), die Abschreibungen (+ 31 T€) und die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (+ 45 T€).

Mit den Erträgen aus vorläufiger Beitragsumlage, den mit der Gewinn- und Verlustrechnung für das Berichtsjahr ausgewiesenen Gesamtaufwendungen, den Erlösen aus Stromverkauf sowie sonstigen betrieblichen Erträgen und Zinserträgen ergibt sich für das Berichtsjahr 2012 eine Beitragsüberzahlung von 57 T€.

Ausblick

Der Wasserverband liefert seit Bestehen äußerst effizient, zuverlässig und sicher qualitativ hochwertiges Trinkwasser an die Verbandsmitglieder und Ausübungsberechtigten (rd. 500 Tm³ pro Mitarbeiter pro Jahr).

Großer Aufwand wurde für die Errichtung aller notwendigen Anlagen und Komponenten betrieben. Viele sicherheitsrelevante Bauteile sind bereits älter als 30 Jahre. Deshalb ist es unerlässlich, den Fokus neben der wirtschaftlichen und personellen Optimierung des Verbandes auch auf einen nachhaltigen sicheren Betrieb und darauf ausgerichtete vorbeugende und zustandsorientierte Instandhaltung und Modernisierung zu richten.

Mit Blick auf die mittelfristige Entwicklung wird der Wirtschaftsplan 2013 und die Planjahre 2014 bis 2017 (wie bereits 2012), erhöhte Ansätze für Instandhaltung beinhalten, wenngleich auch entlastende Faktoren wie geringerer Kapitaldienst vorhanden sind. Des Weiteren wird eine hohe Auslastung der Anlagen angestrebt, um die Einnahmesituation zu verbessern.

Der Wirtschaftsplan 2013 weist sinkende Festbeiträge gegenüber dem Vorjahr sowie einen Mengenbeitrag von 9 ct/m³ aus. Im Vergleich zum Vorjahr sind das rd. 31 T€ weniger. Am 03.04.2013 tritt eine Änderung des Wasserentnahmeentgeltgesetzes (Wasserpfeffig) in Kraft, wonach jeder Kubikmeter Wasser nun mit 5,0 statt 4,5 ct belastet wird.

Aufgrund der Personaldecke und der gleichbleibenden hohen Sicherheitsansprüche ist es notwendig, die Automatisierung zu forcieren und die Personaleinsatzplanung zu flexibilisieren. Zum 18.05.2013 hat der Wasserverband die Stelle „Laborleiter/-in“ ausgeschrieben, da die Stelleninhaberin sich kurzfristig entschieden hat, in den Ruhestand zu gehen.

Es wird weiterhin konsequent kostenbewusst behandelt, damit auch künftig zufriedenstellende Ergebnisse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Wasserverbandes zu erwarten sind.

Gemäß der Satzung wird der Verband in den Jahren 2013 und 2014 ein ausgeglichenes Ergebnis ausweisen.

Die Energieversorgung für 2013 wurde im Februar 2012 durch den Abschluss eines Vertrages sichergestellt. Die Strompreise für 2014 liegen derzeit auf niedrigem Niveau mit leicht fallender Neigung. Deshalb wird der Strompreis an der Deutschen Börse EEX ständig beobachtet, um einen Abschluss zu einem günstigen Zeitpunkt vorzunehmen. Da die Eigenstromproduktion nach einer Entscheidung der EEG-Clearingstelle nicht mehr förderfähig ist, werden derzeit neue Wege des Absatzes oder der Eigenverwendung geprüft. Die Vergütung beträgt nur noch 3,2 ct/kWh statt 7,67 ct/kWh erzeugter Energie. Weiterhin wurden die Berechnungen zur EEG-Umlage für den Energiebezug von bis zu 6,3 ct je Kilowattstunde in 2014 bekannt.

Anfang des Jahres ergab sich ein erneuter Schaden der Turbine, wodurch die Energieerzeugung unterbrochen wurde. Die Anlage wird derzeit repariert und soll Ende April wieder ans Netz gehen. Ursache des erneuten Schadens ist vermutlich ein Mangel an einer verbauten Kupplung.

Der Stauinhalt der Talsperre bewegte sich zum Jahreswechsel 2012 / 2013 bei 11,2 Mio. m³. Die Prognosen über den Stauinhaltsverlauf zeigen, dass das Stauziel von 17,4 Mio. m³ vermutlich nicht erreicht wird. Ende April 2013 beträgt der Stauinhalt der Talsperre 13,5 Mio. m³, was auf einen eher niedrigen Wasserstand hinweist. Eine Abgabemenge wie im letzten Jahr von etwa 9,8 Mio. m³ ist entsprechend der Vorhersage gesichert.

Im Übrigen stellen die für den Wasserverband geltenden wasserwirtschaftlichen Rahmenbedingungen eine stabile Grundlage für die Wahrnehmung der satzungsgemäßen Aufgaben des Verbandes dar.

Weiterhin sind alle für eine sichere und zuverlässige Durchführung der Verbandsaufgaben geltenden Steuerungs-, Überwachungs- und Maßnahmensysteme einschließlich Risikomanagementsystem angemessen strukturiert und werden ständig weiter entwickelt.

Durch vorbeugende und zustandsorientierte Instandhaltungsmaßnahmen wird die technische Sicherheit der Anlagen gewährleistet. Als Risiken werden u. a. unvorhersehbare Witterungseinflüsse, welche die Talsperre belasten können, gesehen. Durch eine optimale Bewirtschaftung der Talsperre und angepasste Trinkwasseraufbereitung ist die Versorgungssicherheit der Verbandsmitglieder zu einem angemessenen Wasserbezugspreis weiterhin gesichert. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die einen wesentlichen Einfluss auf die Lage des Verbandes haben, sind nach dem Schluss des Wirtschaftsjahres nicht eingetreten.

Die rechtlichen Randbedingungen und Entwicklungen werden regelmäßig beobachtet, wie z. B. die Vergabe von Konzessionen der EU oder der prioritären Stoffe nach der Wasserrahmenrichtlinie der EU.

Die Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz hat keine Feststellungen ergeben.

6. Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Dipl.-Ing. Horst Schlicht

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises in der Versammlung sind Frau Kreistagsabgeordnete Beckmann-Junge, Herr Kreistagsabgeordneter Peter, Herr Amtsleiter Kasmann sowie Herr Bürgermeister Menne (Stadt Bad Wünnenberg).

:

Geschäftsführer: Dipl.-Ing., Betriebswirt Rainer Gutknecht

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn hat die Rechte für die Wasserabnahme abgetreten und zahlt somit keine Verbandsbeiträge.

6.2 Wasserverband Obere Lippe

1. Allgemeine Verbandsdaten

Wasserverband Obere Lippe
Königstraße 16
33142 Büren

Tel.: 02951/93390-0, Fax: 02951/93390-10, Internet: www.wol.biz

Gründungsdatum: 1. Februar 1971

Der Wasserverband Obere Lippe ist ein Wasser- und Bodenverband im Sinne des Wasserverbandsgesetzes vom 12. Februar 1991. Er ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts.

2. Mitglieder

Neben dem Kreis Paderborn ist der Kreis Soest Mitglied des Wasserverbandes Obere Lippe.

3. Ziel und Zweck des Verbandes

Der Verband hat zur Aufgabe

1. Regelung des Wasserabflusses, einschließlich Ausgleich der Wasserführung und Sicherung des Hochwasserabflusses der oberirdischen Gewässer oder Gewässerabschnitte seines Verbandsgebietes und in deren Einzugsgebieten,
2. Durchführung von Hochwasserschutzmaßnahmen gemäß Verbandsplan, insbesondere Hochwasserrückhaltebecken, Bedeichungen, Aufforstungen und sonstige abflussregelnde Maßnahmen im Verbandsgebiet auszuführen, zu unterhalten und zu betreiben,
3. seine in einem Verzeichnis eingetragenen Wasserläufe zu unterhalten und nach Bedarf auszubauen einschließlich naturnahen Rückbaus.

Der Verband kann auf Beschluss der Verbandsversammlung Aufträge übernehmen, die zur Erfüllung seiner Aufgaben zwar nicht erforderlich, aber dienlich sind und mit seinen Aufgaben im Zusammenhang stehen. Die Kosten trägt der Auftraggeber.

Der Verband darf die Aufträge nur übernehmen, wenn die Ausführung der satzungsmäßigen Aufgaben des Verbandes nicht beeinträchtigt wird. Über auftretende Interessenkollisionen beschließt die Verbandsversammlung.

Die Verbandsversammlung kann beschließen, dass verwaltungsmäßige Aufgaben des Verbandes durch die Verwaltung eines Mitglieds gegen Erstattung der Kosten wahrgenommen werden.

4. Wirtschaftliche Daten

Die Feststellung des Jahresabschlusses 2012 ist für die Sitzung der Verbandsversammlung am 12. November 2013 vorgesehen. Zu den Punkten 4.1 „Entwicklung der Bilanzen“, 4.2 „Entwicklung der Ertragslage“ und zu Punkt 5. „Lagebericht“ können für den hier behandelten Verband daher nur eingeschränkt Angaben gemacht werden.

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2009	%	2010	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	31.673.051,84	94,61	31.844.255,29	93,92
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	579.867,16	1,73	557.490,50	1,64
II. Sachanlagen	31.093.184,68	92,88	31.286.764,79	92,27
B. Umlaufvermögen	1.805.248,87	5,39	2.062.385,51	6,08
I. Vorräte	1.616.294,11	4,83	1.949.168,96	5,75
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	42.694,81	0,13	16.949,17	0,05
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	146.259,95	0,44	96.267,38	0,28
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	33.478.300,71	100,00	33.906.640,80	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	4.645.533,06	13,88	4.691.378,81	13,84
B. Sonderposten	23.061.455,72	68,88	23.648.801,52	69,75
C. Rückstellungen	397.803,87	1,19	444.537,57	1,31
D. Verbindlichkeiten	5.373.508,06	16,05	5.121.922,90	15,11
Summe Passiva	33.478.300,71	100,00	33.906.640,80	100,00

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	31.844.255,29	93,92	33.458.968,67	93,23
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	557.490,50	1,64	548.959,58	1,53
II. Sachanlagen	31.286.764,79	92,27	32.910.009,09	91,70
B. Umlaufvermögen	2.062.385,51	6,08	2.430.030,60	6,77
I. Vorräte	1.949.168,96	5,75	1.868.745,86	5,21
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.949,17	0,05	21.601,49	0,06
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	96.267,38	0,28	539.683,25	1,50
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Aktiva	33.906.640,80	100,00	35.888.999,27	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	4.691.378,81	13,84	4.693.457,83	13,08
B. Sonderposten	23.648.801,52	69,75	25.207.842,13	70,24
C. Rückstellungen	444.537,57	1,31	398.175,63	1,11
D. Verbindlichkeiten	5.121.922,90	15,11	5.589.523,68	15,57
Summe Passiva	33.906.640,80	100,00	35.888.999,27	100,00

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2009	2010	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	78.943,63	73.729,62	-6,60
2. andere aktivierte Eigenleistungen	10.356,82	5.243,64	-49,37
3. Sonstige betriebliche Erträge	2.023.121,45	1.980.825,75	-2,09
- davon aus Mitgliedsbeiträgen	1.664.125,00	1.600.800,00	-3,81
4. Materialaufwand	271.349,73	273.957,38	0,96
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	30.817,64	19.839,88	-35,62
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	240.532,09	254.117,50	5,65
5. Personalaufwand	743.021,72	732.744,01	-1,38
a) Löhne und Gehälter	563.823,68	576.702,46	2,28
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	179.198,04	156.041,55	-12,92
6. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	549.614,48	571.465,25	3,98
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	323.175,85	200.293,75	-38,02
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.704,95	396,80	-76,73
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	223.926,10	224.346,93	0,19
10. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	3.038,97	57.388,49	1.788,42
11. außerordentliche Erträge	0,00	5.291,00	
12. außerordentliche Aufwendungen	0,00	14.063,00	
13. außerordentliches Ergebnis	0,00	-8.772,00	
14. sonstige Steuern	1.725,48	2.770,74	60,58
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.313,49	45.845,75	3.390,38
16. Einstellungen in die Gewinnrücklagen	1.313,49	45.845,75	3.390,38
17. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0,00	0,00	0,00

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	73.729,62	58.092,09	-21,21
2. andere aktivierte Eigenleistungen	5.243,64	0,00	-100,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	1.980.825,75	2.019.720,64	1,96
- davon aus Mitgliedsbeiträgen	1.600.800,00	1.600.000,00	-0,05
4. Materialaufwand	273.957,38	308.719,79	12,69
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	19.839,88	18.313,84	-7,69
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	254.117,50	290.405,95	14,28
5. Personalaufwand	732.744,01	780.894,75	6,57
a) Löhne und Gehälter	576.702,46	605.145,16	4,93
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	156.041,55	175.749,59	12,63
6. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	571.465,25	585.864,30	2,52
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	200.293,75	152.283,85	-23,97
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	396,80	832,47	109,80
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	224.346,93	241.611,20	7,70
10. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	57.388,49	9.271,31	-83,84
11. außerordentliche Erträge	5.291,00	6.108,17	15,44
12. außerordentliche Aufwendungen	14.063,00	11.810,00	-16,02
13. außerordentliches Ergebnis	-8.772,00	-5.701,83	-35,00
14. sonstige Steuern	2.770,74	1.490,46	-46,21
15. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	45.845,75	2.079,02	-95,47
16. Einstellungen in die Gewinnrücklagen	45.845,75	2.079,02	-95,47
17. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	0,00	0,00	-4,04

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Geschäftsjahr	2006	2007	Ver- änder- ung (in %)	2008	Ver- änder- ung (in %)	2009	Ver- änder- ung (in %)	2010	Ver- änder- ung (in %)	2011	Ver- änder- ung (in %)	2012	Ver- änder- ung (in %)
Mitarbeiter am Jahresende	12	12	0,00	12	0,00	13	8,33	13	0,00	13	0,00	14	7,69

5. Auszug aus dem Lagebericht

Siehe Nummer 4. „Wirtschaftliche Daten“.

6. Organe und Leitung

Verbandsvorsteher: Herr Landrat Müller

Mitglieder des Vorstandes: Stellvertretende Verbandsvorsteherin Frau Landrätin Irrgang
(Kreis Soest)

bis 23. Juni 2013: Herr Kreisdirektor a. D. Köhler (Kreis Paderborn)

ab 24. Juni 2013: Herr Kreisdirektor Dr. Conradi (Kreis Paderborn)

Verbandsversammlung:

Vertreter des Kreises Paderborn in der Verbandsversammlung sind Frau Kreistagsabgeordnete Beierle-Roif, die Herren Kreistagsabgeordnete Heggen, Schmitz, Wißing, Zündorf, Pollmann, Scholle, Dr. Grünau, Dr. Lackmann und Tegethof sowie Herr Dezernent Hübner.

Geschäftsführer: Die Stelle des Geschäftsführers ist derzeit vakant. Das Stellenbesetzungsverfahren läuft.

technischer stellv. Geschäftsführer: Herr Dipl.-Ing. (FH) Karthaus

kaufmännischer stellv. Geschäftsführer: Herr Hesse

7. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Haushaltsjahr 2012 einen Mitgliedsbeitrag in Höhe von 1.241.250,00 Euro.

Der Mitgliedsbeitrag wird auf dem Konto 531307 „Zuweisungen an Wasserverband Obere Lippe“ des Produktes 130101 „Gewässerschutz“ verbucht.

7 Einzeldarstellung der Trägerschaften von Anstalten des öffentlichen Rechts

7.1 Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe (CVUA-OWL)

1. Allgemeine Daten der Anstalt

Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe
Westerfeldstraße 1
32758 Detmold

Tel.: 05231/911-9, Fax: 05231/911-503, Internet: www.cvua-owl.de
Errichtungsdatum: 1. Januar 2008

2. Träger der Untersuchungsanstalt

Träger der Untersuchungsanstalt sind Land Nordrhein-Westfalen, die Stadt Bielefeld und die Kreise Gütersloh, Herford, Höxter, Lippe, Minden-Lübbecke und Paderborn.

3. Ziel und Zweck der Untersuchungsanstalt

Die Aufgaben des CVUA-OWL ergeben sich aus dem Gesetz zur Bildung integrierter Untersuchungsanstalten für Bereiche des Verbraucherschutzes (IUAG NRW) sowie der Verordnung zur Errichtung einer integrierten Untersuchungsanstalt im Regierungsbezirk Detmold.

4. Wirtschaftliche Daten

4.1 Entwicklung der Bilanzen

Bilanz (in EUR)	2010	%	2011	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	2.424.638,45	18,91	2.475.248,71	19,93
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	19.233,05	0,15	23.728,30	0,19
II. Sachanlagen	2.405.405,40	18,76	2.451.520,41	19,74
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	10.382.370,18	80,97	9.920.332,03	79,90
I. Vorräte	112.648,92	0,88	101.797,99	0,82
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	551.442,81	4,30	695.267,03	5,60
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	9.718.278,45	75,79	9.123.267,01	73,48
C. Rechnungsabgrenzungsposten	15.463,74	0,12	20.688,93	0,17
Summe Aktiva	12.822.472,37	100,00	12.416.269,67	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	6.313.981,20	49,24	5.474.874,10	44,09
I. Stammkapital	250.000,00	1,95	250.000,00	2,01
II. Kapitalrücklage	630.028,50	4,91	630.028,50	5,07
III. Gewinnrücklage	5.423.559,24	42,30	4.583.559,24	36,92
IV. Bilanzgewinn	10.393,46	0,08	11.286,36	0,09
B. Sonderposten	29.398,96	0,23	23.867,13	0,19
C. Rückstellungen	4.796.694,00	37,41	6.128.001,00	49,35
D. Verbindlichkeiten	1.622.234,25	12,65	789.527,44	6,36
E. Rechnungsabgrenzungsposten	60.163,96	0,47	0,00	0,00
Summe Passiva	12.822.472,37	100,00	12.416.269,67	100,00

Bilanz (in EUR)	2011	%	2012	%
Aktiva				
A. Anlagevermögen	2.475.248,71	19,93	7.078.132,68	51,90
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	23.728,30	0,19	15.506,88	0,11
II. Sachanlagen	2.451.520,41	19,74	2.562.625,80	18,79
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	4.500.000,00	33,00
B. Umlaufvermögen	9.920.332,03	79,90	6.550.936,08	48,04
I. Vorräte	101.797,99	0,82	93.213,92	0,68
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	695.267,03	5,60	604.789,04	4,44
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	9.123.267,01	73,48	5.852.933,12	42,92
C. Rechnungsabgrenzungsposten	20.688,93	0,17	7.433,66	0,05
Summe Aktiva	12.416.269,67	100,00	13.636.502,42	100,00
Passiva				
A. Eigenkapital	5.474.874,10	44,09	5.944.683,16	43,59
I. Stammkapital	250.000,00	2,01	250.000,00	1,83
II. Kapitalrücklage	630.028,50	5,07	630.028,50	4,62
III. Gewinnrücklage	4.583.559,24	36,92	5.053.559,24	37,06
IV. Bilanzgewinn	11.286,36	0,09	11.095,42	0,08
B. Sonderposten	23.867,13	0,19	18.998,91	0,14
C. Rückstellungen	6.128.001,00	49,35	6.233.194,58	45,71
D. Verbindlichkeiten	789.527,44	6,36	1.380.326,77	10,12
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	59.299,00	0,43
Summe Passiva	12.416.269,67	100,00	13.636.502,42	100,00

4.2 Entwicklung der Ertragslage

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2010	2011	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	3.594.919,03	3.217.044,46	-10,51
2. Sonstige betriebliche Erträge	9.161.353,39	8.730.545,97	-4,70
3. Materialaufwand	1.702.333,68	1.458.684,16	-14,31
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.377.240,35	1.175.215,27	-14,67
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	325.093,33	283.468,89	-12,80
4. Personalaufwand	7.213.393,95	6.819.017,51	-5,47
a) Löhne und Gehälter	5.108.592,97	5.166.798,26	1,14
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.104.800,98	1.652.219,25	-21,50
5. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	585.349,99	706.577,03	20,71
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.855.197,51	3.486.009,10	87,91
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	526.049,08	506.056,58	-3,80
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	500.437,22	521.035,31	4,12
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.425.609,15	-537.676,10	-137,72
10. sonstige Steuern	963,00	1.431,00	48,60
17. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.424.646,15	-539.107,10	-137,84
18. Gewinnvortrag	9.747,31	10.393,46	6,63
19. Rücklagenzuführung / -entnahme	-1.424.000,00	540.000,00	-137,92
20. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	10.393,46	11.286,36	8,59

Gewinn- und Verlustrechnung (in EUR)	2011	2012	Ver- änder- ung (in %)
1. Umsatzerlöse	3.217.044,46	3.059.601,94	-4,89
2. Sonstige betriebliche Erträge	8.730.545,97	8.940.239,25	2,40
3. Materialaufwand	1.458.684,16	1.378.871,84	-5,47
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.175.215,27	1.098.477,22	-6,53
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	283.468,89	280.394,62	-1,08
4. Personalaufwand	6.819.017,51	6.777.836,39	-0,60
a) Löhne und Gehälter	5.166.798,26	5.386.643,97	4,25
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.652.219,25	1.391.192,42	-15,80
5. Abschreibungen auf immater. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	706.577,03	595.152,64	-15,77
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.486.009,10	2.712.557,45	-22,19
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	506.056,58	176.573,15	-65,11
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	521.035,31	240.719,96	-53,80
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-537.676,10	471.276,06	-187,65
10. sonstige Steuern	1.431,00	1.467,00	2,52
17. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-539.107,10	469.809,06	-187,15
18. Gewinnvortrag	10.393,46	11.286,36	8,59
19. Rücklagenzuführung / -entnahme	540.000,00	-470.000,00	-187,04
20. Bilanzgewinn / Bilanzverlust	11.286,36	11.095,42	-1,69

4.3 Entwicklung des Personalbestandes

Geschäftsjahr	2008	2009	Ver- änder- ung (in %)	2010	Ver- änder- ung (in %)	2011	Ver- änder- ung (in %)	2012	Ver- änder- ung (in %)
Mitarbeiter am Jahresende ¹	158	156	-1,27	158	1,28	154	-2,53	156	1,30

¹: Die Angaben sind dem jeweiligen, im Internet einsehbaren Jahresbericht entnommen

4.4 Entwicklung individueller Leistungskennzahlen

Untersuchungen im Geschäftsjahr ¹	2008	2009	Veränderung (in %)	2010	Veränderung (in %)	2011	Veränderung (in %)	2012	Veränderung (in %)
Lebensmittelproben	10.240	10.060	-1,76	10.400	3,38	9.700	-6,73	9.400	-3,09
Proben gemäß Rückstandskontrollplan und Fleischhygiene	44.000	44.900	2,05	40.800	-9,13	38.600	-5,39	46.200	19,69
Proben von Kosmetika, Bedarfsgegenständen und Tabakerzeugnissen	1.450	1.390	-4,14	1.400	0,72	1.370	-2,14	1.400	2,19
Futtermittelproben	1.850	1.530	-17,30	1.700	11,11	1.500	-11,76	1.500	0,00
Untersuchungen zur Diagnose von Tierkrankheiten	255.000	203.000	-20,39	289.100	42,41	215.800	-25,35	177.800	-17,61
Untersuchungen zur Umweltanalytik	11.500	11.900	3,48	11.900	0,00	11.400	-4,20	11.900	4,39
sonstige Proben ²								700	

¹: Die gerundeten Zahlen sind dem jeweiligen, im Internet einsehbaren Jahresbericht entnommen

²: Die Anzahl der sonstigen Proben wird erstmalig in dem Jahresbericht 2012 angegeben

5. Auszüge aus dem Lagebericht 2012 des CVUA-OWL

Geschäftsentwicklung

Das Jahr wurde im besonderen Maße durch umfangreiche Vorbereitungen für die 2013 anstehende Reakkreditierung des Amtes durch die DAkkS geprägt. Die veränderten Strukturen des Hauses und die gestiegenen Anforderungen an das Qualitätsmanagement (QM-Normen) erforderten umfangreiche Anpassungen unseres Qualitätsmanagementsystems. Diese Arbeiten dauern bis in das Jahr 2013 an.

Die fachlichen Ergebnisse und Statistiken des Geschäftsjahres werden in Form eines Jahresberichts veröffentlicht.

Bei den Untersuchungszahlen gab es in allen diagnostischen Untersuchungsbereichen Rückgänge. Die im Zusammenhang mit der amtlichen Bekämpfung der BVD (Bovine Virus Diarrhoe) und der BT (Blauzungenkrankheit) in den Vorjahren stark angestiegene Zahl serologischer Untersuchungen ging, wie auch bereits im letzten Jahr, wieder auf ein normales Niveau zurück. Die Anzahl der TSE-Untersuchungen verringerte sich aufgrund der Anhebung der Altersgrenze für die zu untersuchenden Schlachtrinder auf 72 Monate zum 01.07.2011 weiter um ca. 1/3 auf nunmehr ca. 42.000 Untersuchungen. Dieser Trend wird sich weiter fortsetzen. Die virologischen Untersuchungen nahmen aufgrund fehlender Großereignisse deutlich ab und bewegten sich wieder im Normalbereich. Im Lebensmittelbereich war gegenüber dem Vorjahr eine leichte Steigerung der eingelieferten Proben zu verzeichnen, sodass auch hier wieder eine Entwicklung hin zum Normalzustand abzusehen ist. Im Futtermittelbereich konnte weiter ein deutlicher Rückgang festgestellt werden. Ansonsten lagen die Proben- und Untersuchungszahlen des CVUA-OWL im langjährigen normalen Schwankungsbereich.

Wie im Vorjahr beteiligte sich das CVUA-OWL an verschiedenen, z. T. mehrjährigen, überregionalen Programmen im Rahmen des gesundheitlichen Verbraucherschutzes. Beispielhaft sei an dieser Stelle das länderübergreifende Euregio-Projekt (Niederlande, Niedersachsen, Nordrhein-Westfalen) genannt, in welchem die Bedeutung und die Hintergründe der Zunahme von Resistenzen bei Krankheitserregern (hier: methicillinresistente *S.aureus*-Keime oder MRSA) erforscht werden.

Die verfügbaren Untersuchungsmethoden wurden erweitert und verfeinert:

Die Olivenölanalytik wurde ausgeweitet; das neue Untersuchungsverfahren im Rahmen einer Laborvergleichsuntersuchung (LVU) überprüft und bestätigt. Für die Beurteilung von Honigen wichtige Untersuchungen wurden eingeführt; so wurde das Antibiotika-Screening um den Wirkstoff Sulfathiazol erweitert, die Pyrrolizidinalkaloidanalytik in die Routine eingeführt und in einer LVU bestätigt, ein indirekter Enzymnachweis zur Indikation einer Sirupverfälschung etabliert sowie ein neues Verfahren zur objektivierten Bestimmung der Honigfarbe eingeführt.

Mit der Beschaffung eines neuen Germaniumdetektors höherer Auflösung konnte nunmehr das im letzten Jahr um die niedrigenergetischen radioaktiven Elemente Americium und Blei ergänzte Untersuchungsverfahren zur Bestimmung radioaktiver Isotope routinemäßig eingesetzt werden. Im Nachgang zum Reaktorunfall in Fukushima wurden gezielt Fische aus dem Nordatlantik, die auch aus dem Pazifik kommen könnten, untersucht.

Die Vitamin C Bestimmung wurde auf ein HPLC-Verfahren umgesetzt, die routinemäßige Bestimmung der fettlöslichen Vitamine an fetthaltige Matrices adaptiert. Die amtliche Methode zur Bestimmung des Gehaltes an ätherischen Ölen in Gewürzen und Tees wurde eingeführt.

In die bestehende Methode zur Erfassung von in kosmetischen Mitteln registrierten Duftstoffen wurden die Nitromoschusverbindungen integriert. Für die inzwischen sehr zahlreich registrierten Haarfarbstoffe (Oxidationshaarfarben) wurde begonnen, eine Multimethode in die Routine einzuführen. Aufgrund der großen Anzahl wird dieses Vorhaben sich über einen längeren Zeitraum hinziehen.

In das vorhandene Untersuchungsspektrum der Pflanzenschutzmittel in Wasser und Mineralwasser wurde der Herbizid-Wirkstoff Sulfanylharnstoff aufgenommen. Die nur im Rahmen eines Einzeluntersuchungsverfahrens (SRM, single residue method) erfassbaren Wirkstoffe Glyphosat sowie dessen Metabolit (AMPA) können nunmehr routinemäßig erfasst werden.

An der Einführung einer Multimethode für die Mykotoxine wurde weiter gearbeitet. Im Rahmen der Überprüfung und Erweiterung der Validierungsdaten der verschiedenen Mykotoxinuntersuchungsverfahren wird auch diese Multimethode noch validiert werden müssen

Die ersten Schritte zur Schwerpunktbildung bei den Untersuchungsämtern wurden abgesprochen. Zur Erprobung des Verfahrens und Feststellung der verschiedenen Randbedingungen werden im

Rahmen eines Pilotprojektes zusammen mit dem CVUA-MEL zum 01.01.2013 Proben aus dem Bereich der Bedarfsgegenstände ausgetauscht (CVUA-OWL: Lebensmittelbedarfsgegenstände aus Keramik, Metall und Glas, Bedarfsgegenstände mit Körperkontakt; CVUA-MEL: Lebensmittelbedarfsgegenstände aus Kunststoff, Holz, Papier und Pappe, Spielwaren).

Die Umbauarbeiten im Bestandsgebäude erstrecken sich über das gesamte Jahr 2012. Sie sollen Anfang 2013 abgeschlossen werden. Daneben zeigten sich im üblichen Rahmen Mängel im Erweiterungsgebäude, deren Beseitigungen im Rahmen der Gewährleistung eingefordert wird.

Das Staatliche Rechnungsprüfungsamt Detmold hat im Geschäftsjahr die Baumaßnahme des BLB "Erweiterungsneubau Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt OWL" zeitgleich im CVUA-OWL und im BLB geprüft. Die Prüfung im CVUA-OWL schließt mit der Aufforderung des RPA Detmold ab, die aktuellen Mietflächen des CVUA-OWL zu ermitteln und zur Präzisierung des bestehenden Mietvertrages diesbezüglich eine Mietvertragsergänzung mit dem BLB zu vereinbaren. Entsprechende Verhandlungen werden derzeit mit dem BLB geführt.

Die Ergebnisse der einzelnen Geschäftsbereiche stellen sich wie folgt dar:

Umsatzträger	Jahr 2011		Jahr 2012		Veränderungen	
	Untersuchungszahlen	Ergebnis in Tsd. €	Untersuchungszahlen	Ergebnis in Tsd. €	Untersuchungszahlen	Ergebnis in Tsd. €
Fleischhygiene-Untersuchungen	43.610	639	46.230	591	2.620	- 48
TSE-Untersuchungen	61.743	- 338	41.993	- 268	- 19.750	70
Diagnostische Untersuchungen	154.019	- 2.166	135.788	- 1.904	- 18.231	262
Lebensmittel-Untersuchungen*	10.732	- 5.417	10.810	- 4.872	78	545
Futtermittel-untersuchungen	2.349	- 959	2.152	- 823	- 197	136
Umweltanalytik	11.400	- 228	11.888	- 247	488	- 19
sonstige Untersuchungen	726	- 230	718	- 200	216	30
Sonstiges		- 482		- 474		8
Summe	284.579	- 9.181	249.579	- 8.197	- 34.776	984

*: Probenzahl

Forschung und Entwicklung

Tätigkeiten im Bereich Forschung und Entwicklung wurden nicht ausgeübt.

Ertragslage

Das CVUA-OWL hat das Geschäftsjahr mit einem Überschuss von 470 T€ gegenüber einem Fehlbeitrag von 539 T€ im Vorjahr abgeschlossen. Das Jahresergebnis wurde vor allem durch einmalige Effekte wie die Auflösung von Rückstellungen im Zusammenhang mit den Umbauarbeiten im Amt positiv beeinflusst. Bereinigt um diese Faktoren (-203 T€) liegt der Überschuss bei rd. 266 T€. Im Folgenden wird hierauf näher eingegangen:

Die Umsatzerlöse beliefen sich auf 3.060 T€ (Vorjahr: 3.217 T€):

in T€	2011	2012	Differenz
Fleischhygiene-Untersuchungen	1.925	1.679	- 246
TSE-Untersuchungen	128	86	- 42
Diagnostische Untersuchungen	234	230	- 4
davon:			
Entgelte von der Tierseuchenkasse	145	138	- 7
Lebensmitteluntersuchungen	33	32	- 1
Umweltanalytik	845	834	- 11
Zusatzaufgaben	49	195	146
Sonstige	3	4	1
Gesamt	3.217	3.060	- 157

Die Umsatzerlöse gingen damit im dritten Jahr hintereinander zurück, von 3.595 T€ im Jahr 2010 auf 3.060 T€ im Berichtsjahr.

Die größten Rückgänge waren in den Untersuchungsbereichen Fleischhygiene und TSE zu verzeichnen; die Rückgänge konnten zum Teil durch einen Anstieg der Erträge für Zusatzaufgaben kompensiert werden. Die Erträge für die Fleischhygiene errechnen sich auf Basis der Schlachtzahlen, die quartalsweise durch die Kreise gemeldet werden. Der Rückgang der Erträge in diesem Bereich ist im Wesentlichen auf eine Senkung der Gebührensätze je Schlacht tier bzw. je Tonne bei Geflügel, aber auch auf eine deutliche Reduzierung der Schlachtungen von Schweinen (rd. 280 T gegenüber 2011) zurückzuführen. Da die Anzahl der Rückstandsuntersuchungen auf statistischen Zahlen der Vorjahre beruht und die Untersuchungen gleichmäßig auf die vier -ehemaligen Staatlichen- Untersuchungsämter im Land verteilt werden, ist der Rückgang bei den Schlachtzahlen und damit auch bei den Erträgen nicht unmittelbar mit einem Rückgang des Untersuchungsaufwandes verbunden. Die Untersuchungszahlen auf TSE sanken gegenüber dem Jahr 2011 noch einmal um rd. 1/3, da die Mitte 2011 erfolgte

Anhebung der Altersgrenze für die Untersuchungspflicht von Rindern nun erstmals für ein gesamtes Geschäftsjahr galt. Darüber hinaus wurde der Betrag zur Kofinanzierung dieser Untersuchungen durch die EU von 8,44 € auf 8,50 € angehoben; um diesen Betrag reduzierten sich die Gebührendeinnahmen des CVUA-OWL vom 10,40 € je Untersuchung. Im Rahmen von Zusatzaufgaben –über die eigentlichen Dienstaufgaben des Amtes hinaus- wurden im Berichtsjahr im Auftrag des Landesamtes für Natur, Umwelt und Verbraucherschutz NRW zwei größere Projekte zur Untersuchung von Fischen auf definierte Umweltparameter durchgeführt (Gesamtvolumen: 149 T€). Darüber hinaus schlugen hier zwei Abrechnungen im Rahmen eines mehrjährigen Euregio-Projektes zur Erforschung von MRSA zu Buche (rd. 35 T€). Der Vergleich mit dem Vorjahr (Erträge 49 T€) zeigt, wie groß die Ertragsschwankungen und damit wie wenig verlässlich und planbar die Erträge für die Zusatzaufgaben sind.

In den übrigen Untersuchungsbereichen waren die Erträge gegenüber dem Vorjahr relativ konstant.

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen ist ein Plus von 209 T€ (2012: 8.940 T€, 2011: 8.731 T€) zu verzeichnen. Dieses ist überwiegend auf die Auflösung von Rückstellungen, insbesondere für Zuschüsse im Zusammenhang mit den Baumaßnahmen zurückzuführen. Durch die abschließenden Vereinbarungen mit dem BLB in 2012 sind diese nicht mehr erforderlich. Darüber hinaus ergaben sich Erträge durch die Auflösung von Rückstellungen für die Altersteilzeitfälle (30 T€). Deutlichere Differenzen ergaben sich auch bei den Erträgen aus dem Verkauf von Sachanlagevermögen (-5 T€), die in 2011 überwiegend im Zusammenhang mit der Aufgabe der Standorte in Bielefeld und Paderborn standen, und dem Anstieg der Erträge aus der Vermietung von Dienstwohnungen (+ 8%) im Zuge einer Rechtsänderung. Die periodenfremden Erträge (5 T€) resultierten größtenteils aus der Erstattung von Mietnebenkosten für das Jahr 2011 durch den BLB.

Die Aufwendungen, die nicht durch Umsatzerlöse und sonstige Erträge gedeckt werden konnten, wurden im vollen Umfang durch Umlagezahlungen der acht Träger finanziert. Abgesehen von strukturellen Anpassungen (z. B. Ausgleich für den Wegfall des Aufgabenbereichs „Apothekenwesen“) sind diese seit 2004 konstant. Die Umlagenquote (Verhältnis Umlage zu Gesamtleistung) betrug: 72 % (Vorjahr: 73 %).

Die betriebsgewöhnlichen Aufwendungen sanken gegenüber dem Vorjahr um 1.006 T€ (2012: 11.464 T€, 2011: 12.470 T€). Hier wirkten sich insbesondere der Wegfall der Einmaleffekte im Jahr 2011 im Zuge der Zusammenlegung der Standorte (Umzugskosten, Aussonderung von Anlagevermögen, Sofortabschreibungen durch Ausstattung mit geringwertigen Wirtschaftsgütern, Instandhaltung von Geräten, Einweihungsfeier, Schaffung einer leistungsfähigeren EDV-Leitung, Reisekosten zwischen den Standorten etc.) aus.

Die Personalkosten stellten insgesamt den größten Posten bei den Aufwendungen dar. Der Anteil der Personalaufwendungen an den betrieblichen Aufwendungen betrug 59 % (Vorjahr: 55 %). Die Personalaufwendungen sanken gegenüber 2011 um 41 T€. Der Rückgang resultierte im Wesentlichen aus der erstmaligen Saldierung der Zuführung zu den Pensionsrückstellungen mit den zusätzlichen Erstat-

tungsansprüchen gegenüber den früheren Dienstherrn der Beamten; andererseits ist eine Steigerung bei den weiteren Personarrückstellungen (Urlaub, Überstunden und Beihilfe) zu verzeichnen. Die Lohn- und Lohnnebenkosten gingen trotz Tarif-/Besoldungserhöhungen geringfügig zurück. Im Beamtenbereich ist dies durch die Pensionierung eines Beamten im Verlauf des Jahres begründet, im Tarifbereich insbesondere durch die Personalreduzierung im BSE-Labor sowie durch übliche Schwankungen in der Personalbewirtschaftung (Erkrankungen ohne Lohnfortzahlung, Vakanzen im Zuge der Neubesetzung von Stellen, Ersatzeinstellungen mit niedrigerer Entgeltgruppe- und stufe als bei den lebensälteren und erfahreneren Vorgängern).

In T€	2011	2012	Differenz
Bezüge der Beamten	936	931	- 5
Gehälter der Tarifbeschäftigten	4.138	4.125	- 13
Beiträge zur Sozialversicherung	828	824	- 4
Beihilfen	49	50	1
Zusatzversorgung für die Tarifbeschäftigten	282	277	- 5
Zuführung zu Rückstellungen	562	551	- 11
Sonstiges	24	20	- 4
Summe	6.819	6.778	- 41

Ein weiterer großer Aufwandsposten waren die Gebäudemieten mit 1.561 T€ (2011: 1.442 T€). Der Anstieg ist zum einen darauf zurückzuführen, dass nach der Zusammenlegung der Standorte Detmold, Bielefeld und Paderborn erstmals für ein komplettes Geschäftsjahr die Miete für das Erweiterungsgebäude zu zahlen war. Zum anderen war in 2011 entsprechend dem Baufortschritt im Bestandsgebäude bzw. bei der Verbindung zwischen Erweiterungs- und Bestandsgebäude in Übereinstimmung mit dem BLB nicht von Anfang an die gesamte Miete fällig.

Aufgrund von Verzögerungen im Bauablauf im Bestandsgebäude bzw. bei der Mängelbeseitigung im Erweiterungsgebäude sowie von Beeinträchtigungen durch die Baumaßnahmen im Bestandsgebäude wurde ein Teil der Miete des Jahres 2012 (rd. 78 T€) einbehalten. Da die Verhandlungen hierüber mit dem BLB als Vermieter noch andauern, wurden im entsprechenden Umfang, zusätzlich zu den bereits im Vorjahr ausgewiesenen Rückstellungen, weitere Rückstellungen gebildet.

Der Abschreibungsaufwand lag mit 595 T€ deutlich über dem Wert des Vorjahres (707 T€). 25 T€ hiervon entfielen auf die Sofortabschreibung von geringwertigen Wirtschaftsgütern. Der zwischenzeitlich deutliche Anstieg der Abschreibungen in 2011 stand im Zusammenhang mit Einmaleffekten im Zuge der Ausstattung des Neubaus. Die Abschreibungen blieben allerdings hinter dem Budgetansatz zurück, da die geplanten Investitionen –bedingt durch den Umzug- relativ spät im Jahr erfolgten, so dass sich die daraus resultierenden Abschreibungen erst in den folgenden Geschäftsjahren auswirken werden.

Bei den übrigen Aufwendungen gingen die zwischenzeitlich stark gestiegenen Kosten für Laborgas wieder deutlich zurück (2012: 49 T€, 2011: 61T€, 2010: 41 T€). Hier wirkten sich die im letzten Jahresabschluss erwähnten Einmaleffekte (umzugsbedingte Verlagerung der Beschaffung von 2010 in 2011 sowie Leckage im Gasleitungsnetz) aus. Darüber hinaus sanken die Materialaufwendungen für die TSE-Untersuchungen in Folge des schon erwähnten Rückgangs der Untersuchungen um rd. 15 % (2012:175 T€, 2011: 207 T€). Bei den bezogenen Leistungen gab es einen geringfügigen Anstieg bei den Aufwendungen für Sachverständigenleistungen (2012: 27 T€, 2011: 25 T€), insbes. für arbeitsmedizinische Untersuchungen, und für Unteraufträge (2012: 14 T€, 2011: 11 T€). Diese bewegten sich im Rahmen der üblichen jährlichen Schwankungen. Die Materialintensität (Materialaufwand/Gesamtleistung inkl. Umlage) betrug wie im Vorjahr 12 %.

Beim Vergleich der sonstigen Gebäudekosten –neben der schon erwähnten Miete- fällt insbesondere die Bildung der Rückstellungen für die Bauzuschüsse an den BLB im Jahr 2011 (540 T€) ins Gewicht. Bereinigt um diesen Einmaleffekt sanken die Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr um 9 T€. (2012: 554 T€, 2011: 563 T€).

Auch hier schlugen insbes. die höheren Aufwendungen für die Entsorgung im Zuge der Auflösung der Standorte Bielefeld und Paderborn in 2011 zu Buche. Die Kosten für die Gebäudereinigung sanken bedingt durch die Neuvergabe der Reinigungsdienstleistung durch den BLB sowie durch übliche Schwankungen bei den Kosten für die Glasreinigung um 8 % (2012: 76 T€, 2011: 82 T€). Da die Nebenkostenabrechnung des BLB für das Jahr 2012 noch nicht vorliegt, kann noch keine Aussage zu der Entwicklung der Verbrauchskosten getroffen werden. Aus der Nebenkostenabrechnung 2011 ergeben sich im Vergleich zu den bisherigen drei Standorten durch die verbesserte technische Ausstattung des Erweiterungsgebäudes aufgrund von arbeitsschutzrechtlichen Anforderungen sowie von technischen Anforderungen der Laborarbeit insbesondere deutliche Steigerungen der Stromkosten (+ 36 %) sowie der Kosten für die Wartung der technischen Anlagen (rd. + 300 %); demgegenüber stehen Einsparungen für Hausmeisterleistungen durch Dritte von rd. 13 T€ sowie von Heizkosten aufgrund der preisgünstigen Kohleheizung, einer Wärmerückgewinnung im Erweiterungsgebäude sowie den üblichen witterungsbedingten Schwankungen von rund 20 %.

Die Versicherungskosten und sonstigen Beiträge waren gegenüber dem Vorjahr konstant.

Auch bei der Entwicklung der Aufwendungen für Reparatur- und Instandhaltungen machte sich der Einmaleffekt des Umzugs deutlich bemerkbar (2012: 285 T€, 2011: 469 T€, 2010: 259 T€). Die übrigen Aufwendungen lagen im Bereich der üblichen Schwankungen.

Bei dem Rückgang der KFZ-Kosten (2012: 16 T€, 2011: 21 T€) wirkte sich u. a. die Verschiebung der Versicherungskosten zwischen den Geschäftsjahren aus.

Im Bereich der Verwaltungskosten waren deutliche Anstiege der Fortbildungskosten (+ 26 %), der Kosten für Zeitschriften und Bücher (+ 10 %) sowie der Kosten für die externe Personalverwaltung im

Rahmen der Personalgestaltung sowie der Gehalts- und Beihilfeabrechnung (+ 6 %) zu verzeichnen. Demgegenüber standen Einsparungen bei den Transportkosten (- 14 %), den Telefonkosten (- 29 %), dem Bürobedarf (- 26 %), der Miete für Einrichtungen (insbes. Gasflaschen, - 33 %), der Ausgaben für Dienst- und Schutzkleidung (- 13 %), der Aufwendungen für die Personal- und Schwerbehindertenvertretung (- 30 %), der Öffentlichkeitsarbeit (- 28 %) und den Bekanntmachungen von Stellenausschreibungen (- 29 %). Insgesamt sanken die sonstigen Verwaltungskosten um 6 %.

Der Aufwandsdeckungsgrad (Verhältnis betriebliche Erträge zu betrieblichen Aufwendungen) lag bei 105 % (Vorjahr: 96 %), die Deckung durch Umsatzerlöse wie im Vorjahr bei 27 % (Vorjahr: 26 %).

Die Zinsen für Bankguthaben sanken gegenüber dem Vorjahr aufgrund des erneut gesunkenen Zinsniveaus sowie zum Teil kürzerer Anlagezeiträume im Hinblick auf die beabsichtigte zweckgebundene Anlage von Geldern zur Deckung zukünftiger Pensionsforderungen leicht (rd. 5 %).

Das Finanzergebnis insgesamt verschlechterte sich insbesondere aufgrund der zinsähnlichen Erträge und Aufwendungen im Zusammenhang mit der Berechnung von Rückstellungen gegenüber 2011 um 49 T€ (2012: 64 T€, 2011: 15 T€ Verlust).

Finanz- und Vermögenslage

Zum Bilanzstichtag belief sich der Bestand an liquiden Mitteln (Bankguthaben bis zu einer Laufzeit von einem Jahr) auf 5.853 T€ (2011: 9.123 T€). Neben den Mitteln auf dem Kontokorrentkonto für die laufenden Geschäftsausgaben sind die Mittel als Termingelder angelegt. Daneben wurden im Berichtsjahr in Abstimmung mit dem Verwaltungsrat erstmalig Gelder i. H. v. 4,5 Mio € zweckgebunden zur Deckung zukünftiger Pensions- und Beihilfeforderungen in Form von Termingeldern bzw. einem Sparkassenbrief festgelegt.

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr von 12.416 T€ auf 13.637 T€ gestiegen. Der Anstieg bei den Aktiva ergab sich in erster Linie aus der Zunahme der Guthaben bei Kreditinstituten (s. o.) sowie der Zunahme des Anlagevermögens i. H. v. 103 T€. Demgegenüber waren die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen um 97 T€ geringer. Bei den Passiva erhöhte sich das Eigenkapital aufgrund des Jahresergebnisses um 469 T€.

Die Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme) betrug wie im Vorjahr 44 %.

Die Rückstellungen für Pensionen und pensionsähnliche Leistungen stiegen aufgrund im Berichtsjahr erworbener Ansprüche der Beamten sowie einer Verringerung des Rechnungszinssatzes für die potentielle Verzinsung der Rückstellungsbeträge um rd. 830 T€ (2012: 11.637 T€, Vorjahr: 10.807 T€). Zusätzlich besteht eine Erstattungsverpflichtung für Pensionsansprüche einer ehemaligen Beamtin i. H. v. 9 T€ (Vorjahr: 8 T€). Dem stehen Erstattungsansprüche gegenüber den ehemaligen Diensther-

ren der Beamten i. H. v. 6.757 T€ (2011: 6.360 T€) gegenüber; diese werden nach BiLMoG mit den Pensionsrückstellungen saldiert.

Die sonstigen Rückstellungen sanken dagegen um rd. 328 T€. Dies ist insbes. auf die Inanspruchnahme und Auflösung der im Vorjahr gebildeten Rückstellungen für die Zuschüsse an den BLB, eine teilweise Auflösung der Rückstellung für den Anteil des CVUA-OWL an den Laborplanungskosten des Büros Dr. Heinekamp sowie die Inanspruchnahme einer Rückstellung für die letzte Rate des Abgeltungsbetrages an die ZKW zurückzuführen. Demgegenüber stiegen die Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit und Archivierung von Buchhaltungsunterlagen insbes. aufgrund einer Änderung der Berechnungsmodalitäten sowie die Rückstellungen für Rechtsstreitigkeiten aufgrund der auch im Berichtsjahr vorgenommenen Mietkürzungen gegenüber dem BLB. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen stiegen um 362 T€. Neben den üblichen stichtagsbezogenen Schwankungen wirkte sich auch hier der Zuschuss an den BLB aus. Aufgrund der zwischenzeitlich erfolgten Zuschussvereinbarung mit dem BLB sind die nach kompletter Fertigstellung fälligen Restzahlungen als Verbindlichkeit ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt im Rahmen der Abrechnung der Personalkosten für das gestellte Personal nahmen stichtagsbezogen um 534 T€ zu.

Im Geschäftsjahr wurden insgesamt 705 T€ in Vermögensgegenstände (Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände) investiert (vgl. Anlagespiegel).

Die Investitionen wurden insbesondere für neue Laborgeräte (575 T€) getätigt; so wurden beispielsweise ein Germaniumdetektor zur Ausweitung des Untersuchungsspektrums des Strahlungsmessplatzes auf Americium, ein Pipettierautomat zur automatischen Probenextraktion, um im Fall einer Tierseuche große Probenmengen schnellstmöglich abarbeiten zu können, ein Gerät zur automatischen Extraktion der Inhaltsstoffe von Proben zur beschleunigten Bearbeitung der Proben sowie ein Mikrowellen-Autoklav zum gleichzeitigen Aufschluss unterschiedlicher Matrices beschafft. Daneben wurden alte, reparaturanfällige und nicht mehr ausreichend leistungsfähige Laborgeräte, wie z. B. zwei HPLC-Anlagen ausgetauscht. Für Einrichtungsgegenstände insbes. im Zuge des Neubaus wurden 67 T€ gezahlt; für EDV-Geräte 19 T€. 25 T€ wurden für geringwertige Wirtschaftsgüter verausgabt, die sofort abgeschrieben wurden.

Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme lag bei 19 % (Vorjahr: 20%).

Die Investitionsquote (Verhältnis Bruttoinvestition zu Abgängen und Abschreibungen des Anlagevermögens) betrug 115 % (2011: 94 %). Insgesamt stieg das Anlagevermögen von 2.475 T€ auf 2.578 T€.

Die Investitionszuschüsse finden sich in der Position Sonderposten, die parallel zu den beschafften Anlagegütern abgeschrieben wird (Wert 2012: 19 T€, 2011: 24 T€).

Ergebnisverwendung

Der Jahresüberschuss i. H. v. 470 T€ wird zur Deckung zukünftige Kostensteigerungen in die allgemeine Gewinnrücklage eingestellt. Die dabei entstehende Rundungsdifferenz wird mit dem Bilanzgewinn verrechnet.

Risiken

Um Risiken für den Erfolg sowie den Fortbestand des CVUA-OWL frühzeitig zu erkennen, zu bewerten und nach Möglichkeit zu vermeiden bzw. nach deren Eintreten den Schaden zu minimieren, wurde ein Risikomanagement eingerichtet, das voll in das vorhandene Qualitätsmanagement-System integriert ist.

Allgemeine Risiken wurden durch den Abschluss von Versicherungen (u. a. D&O-Versicherung, Inventarversicherungen, Betriebshaftpflichtversicherung) abgedeckt.

Der Erweiterungsbau ist weitestgehend abgeschlossen. Gleichwohl sind neben der Abwicklung von Gewährleistungsmängeln noch Restarbeiten zu erledigen und rechtliche Fragen, insbesondere im Hinblick auf einzelne Arbeitsbedingungen der Beschäftigten zu klären. Als Eigentümer und Vermieter des Gebäudes treffen mögliche finanzielle Risiken hieraus zunächst den BLB NRW. Die Umbauarbeiten im Altbau nähern sich ebenfalls dem Ende. Der vom CVUA-OWL zu leistende Zuschuss wurde zwischenzeitlich vertraglich fixiert. Da die Zuschussvereinbarung eine nachträgliche Kostensteigerung ausdrücklich ausschließt, sind im Zuge dieser Maßnahme keine finanziellen Risiken für das CVUA-OWL zu erkennen.

Im Jahr 2013 wird die Akkreditierung des Amtes erstmals durch die DAkkS erfolgen. Unabhängig von dem grundlegenden Risiko der Ablehnung einer Akkreditierung durch die DAkkS ist die Vorbereitung auf die Auditierung, insbesondere auch im Vergleich mit den bisherigen Akkreditierungen durch die SAL, mit einem erheblichen personellen und finanziellen Aufwand verbunden. Der finanzielle Mehraufwand liegt zum einen in den höheren Gebühren der DAkkS selbst. Während sich die Akkreditierungskosten der SAL zuletzt (2008) auf einmalig rd. 3 T€ beliefen, ist bei der DAkkS über den gesamten Zeitraum der Gültigkeit der Akkreditierung von fünf Jahren (bis 2018) mit Kosten in Höhe rd. 120 T€ zu rechnen. Zum anderen sind die fachlichen und formalen Vorgaben der DAkkS erheblich anspruchsvoller und differenzierter. So stiegen allein die Kosten für die jährliche Kalibrierung der Laborpipetten durch die höheren Anforderungen um rd. 10 T€. Zusätzliche Kalibrierungen von Waagen beispielsweise erfordern im Labor einen jährlichen Zeitaufwand von einer halben Stunde pro Waage bei einem Bestand von ca. 80 Waagen.

Während der Planungs- und Umstellungsphase auf die beabsichtigte Schwerpunktbildung zwischen den Untersuchungseinrichtungen des Landes ist mit einem höheren Personal- und Sach-/Investitionsaufwand zu rechnen, der sich zum gegenwärtigen Zeitpunkt allerdings nicht näher bezif-

fern lässt. Ferner wird der erhöhte Probenaustausch zwischen den Ämtern zusätzliche Logistikkosten verursachen.

Dem gegenüber werden deutliche Synergieeffekte durch die Aufgabenkonzentration erwartet, die zur Kompensation der zusätzlichen Kosten und zur fachlichen Leistungsverbesserung (größere Untersuchungstiefe) genutzt werden sollen. Die Schwerpunktbildung soll zwischen den Ämtern kostenneutral organisiert werden. Die einzelnen Aufgabenprofile können sich allerdings nach der erfolgten Aufteilung unterschiedlich weiterentwickeln, was zu Veränderungen des Umfangs und der Inhalte der Aufgabenpakete und somit auch zu Mehraufwendungen in einzelnen Ämtern führen kann. Eine derartige Entwicklung lässt sich gegenwärtig weder prognostizieren, noch kalkulieren.

Nach der neuesten Rechtsprechung unterliegen hoheitliche Tätigkeiten der Umsatzbesteuerung, wenn die Tätigkeit in einem denkbaren Wettbewerbsverhältnis zu privaten Marktteilnehmern ausgeübt wird. Betroffen hiervon wären auch Leistungen der juristischen Personen des öffentlichen Rechts untereinander (sog. Beistandsleistungen). Für das CVUA-OWL könnte sich die geänderte Rechtsprechung auf die Untersuchungsgebühren, die Umlagezahlungen der Träger, die Zahlungen an die Träger für die Personalgestellung sowie die wechselseitigen Beistandsleistungen im Rahmen aktueller und zukünftiger Schwerpunktbildungen auswirken. Da die Finanzverwaltung derzeit die Konsequenzen der entsprechenden BFH-Urteile prüft, können die konkreten Veränderungen für das CVUA-OWL noch nicht näher abgeschätzt werden.

Für die Körperschafts- und Gewerbesteuerbescheide des Finanzamtes Detmold für die Jahre 2008 – 2010 wurde der Vorbehalt der Nachprüfung nach § 164 Abs. 1 Abgabenordnung durch die Finanzverwaltung zwischenzeitlich aufgehoben. Der Bescheid über die Körperschafts- und Gewerbesteuer 2011 steht noch aus. Die Festsetzung der Umsatzsteuer 2011 erfolgte ebenfalls unter dem Vorbehalt der Nachprüfung nach § 164 Abs. 1 Abgabenordnung.

Ausblick/Prognose

Bei den Untersuchungszahlen sind mit Ausnahme der diagnostischen Untersuchungen für das Jahr 2013 keine wesentlichen Veränderungen zu erwarten. Bezüglich der BSE-Diagnostik wurde vom Bundesministerium für Ernährung, Landwirtschaft und Verbraucherschutz (BMELV) avisiert, dass im zweiten Quartal 2013 die Altersgrenze für die Untersuchungspflicht von Rindern von 72 auf 96 Monate heraufgesetzt wird. Sollte dies eintreten, wird eine deutliche Reduktion der Untersuchungszahlen, geschätzt 50 %, erwartet.

Die in 2013 anstehende Reakkreditierung des Amtes durch die neu gegründete DAkkS sorgt durch umfangreiche neue fachliche Anforderungen für einen erheblichen zusätzlichen Arbeits- und Sachaufwand (s. hierzu auch die Ausführungen unter dem Punkt VII Risiken).) auch über das Jahr 2013 hinaus.

Im Rahmen der Überlegungen zur Bildung von Untersuchungsschwerpunkten in NRW können sich umfangreiche Veränderungen des Untersuchungsspektrums ergeben. Orientierend an den bestehenden regionalen Besonderheiten in OVL verhandelt der Vorstand mit den Leitungen der Schwestereinrichtungen darüber, welche Untersuchungsschwerpunkte in OWL eingerichtet werden. Ziel der Überlegungen ist, spezielle Untersuchungskompetenzen mit angemessener Untersuchungstiefe für ganz NRW anstelle des bestehenden breiten, dadurch aber relativ oberflächlichen Untersuchungsspektrums aufzubauen. So soll zu betriebswirtschaftlich vertretbaren Bedingungen das Leistungsvermögen der amtlichen Untersuchungseinrichtungen und damit der Verbraucherschutz in NRW deutlich verbessert werden.

Das Investitionskonzept 2013 sieht insbesondere Ersatzbeschaffungen für veraltete und/oder störanfällige Geräte vor. Daneben ist die Beschaffung eines NIR-Spektroskopie-Gerätes (Nah-Infrarot-Spektroskopie) für die Durchführung einer Schnellmethode zur Ermittlung der stofflichen Probenzusammensetzung (Fett, Eiweiß, Wasser u. a.), einer zusätzlichen LC-MS/MS (Liquid Chromatography Tandemmassenspektrometrie) zur verbesserten Methodenentwicklung und -optimierung für die Identifikation und Quantifizierung von Probenbestandteilen, ungestört von der täglichen Untersuchungsroutine, sowie von Brutschränken mit der Möglichkeit zur Zeitsteuerung von bestimmten Temperaturbereichen sowie zur thermischen Desinfektion im Hinblick auf die gestiegenen Qualitätsanforderungen vorgesehen.

Vorgänge nach Abschluss des Geschäftsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Abschluss des Geschäftsjahres sind nicht eingetreten.

6. Organe und Leitung

Verwaltungsrat:

Im Verwaltungsrat wird der Kreis Paderborn durch Herrn Kreisdirektor Dr. Conradi, der zudem stellvertretender Vorsitzender des Verwaltungsrates ist, vertreten.

Vorstand:

Vorsitzender: Dr. Manfred Stoiz

Mitglied des Vorstandes: Dr. Wilfried Hackmann

8. Finanzielle Auswirkungen für den Kreis Paderborn

Der Kreis Paderborn zahlte im Jahr 2012 eine Umlage in Höhe von 472.223,00 EUR. Die Zahlungen wurden auf dem Konto 523401 „Erstattungen an das CVUA (Entgelte)“ des Produktes 020401 „Veterinärwesen und Verbraucherschutz“ verbucht.