



**Bad Salzuflen**

*...ich fühl' mich wohl.*

# Gesamtabschluss der Stadt Bad Salzuflen

**2016**





### Aufstellungsvermerk

Der Entwurf des **NKF-Gesamtabschlusses** der Stadt Bad Salzuflen zum 31.12.2016 wurde gemäß § 116 (5) der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO) i.V.m. § 95 GO in der derzeit gültigen Fassung **aufgestellt**.

Bad Salzuflen, den **20** . November 2019



(Koring)  
1. Beigeordnete und Kämmerin

### Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des **NKF-Gesamtabschlusses** der Stadt Bad Salzuflen zum 31.12.2016 wird gemäß § 116 (5) der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO) i.V.m. § 95 GO in der derzeit gültigen Fassung **bestätigt**.

Bad Salzuflen, den **20** . November 2019



(Dr. Thomas)  
Bürgermeister



**Stadt Bad Salzuflen**  
**Gesamtabschluss zum 31.12.2016**

Inhaltsverzeichnis

|   |            |
|---|------------|
| <b>I. Gesamtbilanz zum 31.12.2016.....</b>                | <b>7</b>   |
| <b>II. Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2016.....</b>     | <b>13</b>  |
| <b>III. Gesamtanhang zum 31.12.2016 mit Anlagen.....</b>  | <b>17</b>  |
| Gesamtanhang .....  | 21         |
| Anlage 1: Organigramm der städtischen Beteiligungen ..... | 59         |
| Anlage 2: Gesamtverbindlichkeitspiegel .....              | 61         |
| Anlage 3: Gesamtanlagenspiegel .....                      | 62         |
| Anlage 4: Konsolidierungsübersicht.....                   | 63         |
| Anlage 5: Gesamtkapitalflussrechnung .....                | 68         |
| <b>IV. Gesamtlagebericht zum 31.12.2016 .....</b>         | <b>69</b>  |
| <b>V. Abkürzungsverzeichnis zum Gesamtabschluss.....</b>  | <b>127</b> |
| <b>VI. Beteiligungsbericht zum 31.12.2016 .....</b>       | <b>B 1</b> |





## I . Gesamtbilanz zum 31.12.2016

-Haushaltsjahr vom 01.01.2016 – 31.12.2016-



| AKTIVA   | 31.12.2016<br>Euro           | 31.12.2015<br>Euro           | 31.12.2014<br>Euro           |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>1. Anlagevermögen:</b>  | <b><u>476.842.088,86</u></b> | <b><u>474.681.748,75</u></b> | <b><u>474.296.606,48</u></b> |
| <b>1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                    | <b><u>1.858.593,49</u></b>   | <b><u>1.706.439,87</u></b>   | <b><u>1.838.652,59</u></b>   |
| 1.1.1. Geschäfts- oder Firmenwerte aus der Vollkonsolidierung                    | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
| 1.1.2. Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände                                |                              |                              |                              |
| 1.1.2.1. Sonstige selbstgeschaffene immaterielle Vermögensgegenstände            | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
| 1.1.2.2. Sonstige entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände        | 1.858.593,49                 | 1.706.439,87                 | 1.838.652,59                 |
| <b>1.2. Sachanlagen</b>  | <b><u>463.468.411,75</u></b> | <b><u>461.724.345,92</u></b> | <b><u>460.093.146,63</u></b> |
| 1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                       |                              |                              |                              |
| 1.2.1.1. Grünflächen   | 52.764.001,00                | 52.708.742,00                | 52.416.620,00                |
| 1.2.1.2. Ackerland   | 2.937.013,00                 | 2.891.103,00                 | 2.890.354,00                 |
| 1.2.1.3. Wald, Forsten   | 12.065.934,00                | 12.071.321,00                | 11.998.097,00                |
| 1.2.1.4. Sonstige unbebaute Grundstücke  | <u>9.914.516,00</u>          | <u>9.913.621,00</u>          | <u>9.944.329,00</u>          |
|  | 77.681.464,00                | 77.584.787,00                | 77.249.400,00                |
| 1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                         |                              |                              |                              |
| 1.2.2.1. Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen                         | 13.400.546,00                | 12.204.426,00                | 12.571.656,00                |
| 1.2.2.2. Grundstücke mit Schulen   | 74.987.250,00                | 75.841.479,00                | 71.732.831,00                |
| 1.2.2.3. Grundstücke mit Wohnbauten  | 1.470.419,00                 | 1.591.185,00                 | 1.614.951,00                 |
| 1.2.2.4. Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden      | <u>67.179.479,70</u>         | <u>65.809.843,87</u>         | <u>66.888.062,63</u>         |
|  | 157.037.694,70               | 155.446.933,87               | 152.807.500,63               |
| 1.2.3. Infrastrukturvermögen   |                              |                              |                              |
| 1.2.3.1. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                              |                              |                              |                              |
| 1.2.3.1.1. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Stadt                      | 23.207.438,50                | 23.120.632,50                | 23.092.048,00                |
| 1.2.3.1.2. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Versorgungsanlagen         | 3.096.966,33                 | 3.096.966,33                 | 3.077.574,62                 |
| 1.2.3.2. Bauten des Infrastrukturvermögens (Aufbauten, Betriebsvorrichtungen...) |                              |                              |                              |
| 1.2.3.2.1. Brücken und Tunnel  | 1.634.351,00                 | 1.689.140,00                 | 1.743.919,00                 |
| 1.2.3.2.2. Gleisanlagen  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                         |
| 1.2.3.2.3. Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen                        | 69.654.229,00                | 71.510.629,00                | 73.591.989,00                |
| 1.2.3.2.4. Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen            | 48.149.280,80                | 49.204.676,67                | 49.363.796,78                |
| 1.2.3.2.5. Stromversorgungsanlagen   | 116.082,33                   | 129.194,13                   | 142.305,93                   |
| 1.2.3.2.6. Gasversorgungsanlagen   | 24.146,22                    | 27.986,54                    | 31.826,86                    |
| 1.2.3.2.7. Wärmeversorgungsanlagen   | 688.653,38                   | 783.926,38                   | 915.997,98                   |
| 1.2.3.2.8. Wasserversorgungsanlagen  | 114.983,53                   | 125.527,46                   | 141.051,13                   |
| 1.2.3.2.9. Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                            | <u>2.133.006,64</u>          | <u>2.283.270,00</u>          | <u>1.966.149,36</u>          |
|  | 148.819.137,73               | 151.971.949,01               | 154.066.658,66               |
| 1.2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden  | 1,00                         | 1,00                         | 1,00                         |
| 1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (Sonstige Kulturgüter)                  | 643.640,00                   | 662.681,00                   | 680.606,00                   |
| 1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                               | 66.779.121,40                | 66.696.200,70                | 65.784.202,95                |
| 1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 6.644.694,92                 | 6.224.333,22                 | 4.705.757,60                 |
| 1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                    | 5.862.658,00                 | 3.137.460,12                 | 4.799.019,79                 |

|  | 31.12.2016                  | 31.12.2015                  | 31.12.2014                  |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|  | Euro                        | Euro                        | Euro                        |
| <b>AKTIVA</b>  |                             |                             |                             |
| <b><u>1.3. Finanzanlagen</u></b>   | <b><u>11.515.083,62</u></b> | <b><u>11.250.962,96</u></b> | <b><u>12.364.807,26</u></b> |
| 1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen  |                             |                             |                             |
| 1.3.1.1. Anteile an verbundenen Unternehmen im<br>Vollkonsolidierungskreis       | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 1.3.1.2. Anteile an sonstigen verbundenen Unternehmen                            | 1.092.750,00                | 1.092.750,00                | 1.092.750,00                |
| 1.3.2. Anteile an assoziierten Unternehmen                                       | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 1.3.3. Übrige Beteiligungen  | 2.496.428,53                | 2.317.568,29                | 3.281.830,52                |
| 1.3.4. Sondervermögen  | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 1.3.5. Wertpapiere des Anlagevermögens   |                             |                             |                             |
| 1.3.5.1. Wertpapiere des Anlagevermögens vom<br>Vollkonsolidierungskreis         | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 1.3.5.2. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens                                | 3.110.321,33                | 2.988.064,64                | 2.954.100,61                |
| 1.3.6. Ausleihungen  |                             |                             |                             |
| 1.3.6.1. Ausleihungen an verbundene Unternehmen                                  |                             |                             |                             |
| 1.3.6.1.1. Ausleihungen an verbundene Unternehmen im<br>Vollkonsolidierungskreis | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 1.3.6.1.2. Ausleihungen an sonstige verbundene Unternehmen                       | 1.549.230,83                | 1.665.626,00                | 1.766.949,75                |
| 1.3.6.2. Ausleihungen an Beteiligungen   | 2.756.354,21                | 2.627.176,60                | 2.627.176,60                |
| 1.3.6.3. Sonstige Ausleihungen   | <u>509.998,72</u>           | <u>559.777,43</u>           | <u>641.999,78</u>           |
|  | 4.815.583,76                | 4.852.580,03                | 5.036.126,13                |
| <b><u>2. Umlaufvermögen</u></b>  | <b><u>50.145.042,68</u></b> | <b><u>44.544.991,51</u></b> | <b><u>42.710.043,64</u></b> |
| <b><u>2.1. Vorräte</u></b>   |                             |                             |                             |
| 2.1.1. Rohstoffe/Fertigungsmaterial, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Waren             | 411.800,75                  | 408.502,81                  | 345.584,39                  |
| 2.1.2. Geleistete Anzahlungen  | 144.231,35                  | 262.701,39                  | 176.512,48                  |
| <b><u>2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u></b>                 |                             |                             |                             |
| 2.2.1. Forderungen   | 17.149.762,42               | 14.730.710,46               | 16.486.559,06               |
| 2.2.2. Sonstige Vermögensgegenstände   | 7.249.180,48                | 10.485.940,64               | 10.965.517,65               |
| <b><u>2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens</u></b>                               | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| <b><u>2.4. Liquide Mittel</u></b>  | 25.190.067,68               | 18.657.136,21               | 14.735.870,06               |
| <b><u>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</u></b>                                      | <b><u>4.904.520,97</u></b>  | <b><u>4.874.398,96</u></b>  | <b><u>4.774.359,94</u></b>  |
| <b><u>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</u></b>                   | <b><u>0,00</u></b>          | <b><u>0,00</u></b>          | <b><u>0,00</u></b>          |
| <b>Bilanzsumme</b>   | <b>531.891.652,51</b>       | <b>524.101.139,22</b>       | <b>521.781.010,06</b>       |

| PASSIVA   | 31.12.2016<br>Euro    | 31.12.2015<br>Euro    | 31.12.2014<br>Euro    |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Eigenkapital</b>  | <b>91.048.468,25</b>  | <b>85.611.982,25</b>  | <b>85.543.983,97</b>  |
| 1.1. Allgemeine Rücklage  | 77.793.911,75         | 78.167.547,72         | 84.228.840,98         |
| 1.2. Ausgleichsrücklage   | 7.638.265,54          | 3.990.937,17          | 0,00                  |
| 1.3. Gesamtjahresfehlbetrag/Gesamtjahresüberschuss                                    | 5.616.290,96          | 3.453.497,36          | 1.315.142,99          |
| <b>2. Sonderposten</b>  | <b>153.974.091,17</b> | <b>155.520.564,71</b> | <b>152.962.912,40</b> |
| 2.1. Sonderposten für Zuwendungen   | 91.981.078,37         | 92.328.691,16         | 87.699.221,30         |
| 2.2. Sonderposten für Beiträge  | 60.191.085,90         | 62.838.180,00         | 65.085.587,82         |
| 2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich  | 1.801.926,90          | 353.693,55            | 178.103,28            |
| <b>3. Rückstellungen</b>  | <b>98.457.585,29</b>  | <b>93.844.631,21</b>  | <b>89.931.363,54</b>  |
| 3.1. Pensionsrückstellungen   | 55.858.565,00         | 53.642.105,00         | 50.698.897,00         |
| 3.2. Rückstellungen für Deponien und Altlasten  | 1.197.354,50          | 638.002,00            | 365.458,51            |
| 3.3. Instandhaltungsrückstellungen  | 21.808.696,61         | 21.855.993,89         | 22.176.228,40         |
| 3.4. Steuerrückstellungen   | 881.328,11            | 473.335,64            | 617.586,66            |
| 3.5. Sonstige Rückstellungen  | 18.711.641,07         | 17.235.194,68         | 16.073.192,97         |
| <b>4. Verbindlichkeiten</b>   | <b>179.603.559,98</b> | <b>180.642.601,78</b> | <b>184.998.035,88</b> |
| 4.1. Anleihen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                 | 110.353.784,99        | 115.619.454,76        | 113.838.185,72        |
| 4.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                          | 48.000.000,00         | 48.000.000,00         | 48.000.000,00         |
| 4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 5.230,20              | 21.651,10             | 36.382,30             |
| 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                 | 7.525.327,59          | 7.587.086,49          | 7.485.819,60          |
| 4.6. Sonstige Verbindlichkeiten   | 13.719.217,20         | 9.414.409,43          | 15.637.648,26         |
| <b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>   | <b>8.807.947,82</b>   | <b>8.481.359,27</b>   | <b>8.344.714,27</b>   |
| 5.1. Passive Rechnungsabgrenzung  | 8.807.947,82          | 8.481.359,27          | 8.344.714,27          |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>531.891.652,51</b> | <b>524.101.139,22</b> | <b>521.781.010,06</b> |





## II. Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2016

-Haushaltsjahr vom 01.01.2016 – 31.12.2016-



**Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2016**

|  | 31.12.2016<br>Euro    | 31.12.2015<br>Euro    | 31.12.2014<br>Euro    |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben   | 69.061.742,56         | 65.750.994,58         | 63.214.202,72         |
| 2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen   | 43.078.518,21         | 34.163.545,16         | 28.689.009,16         |
| 3 + Sonstige Transfererträge   | 468.894,14            | 408.876,24            | 411.778,92            |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                    | 24.602.526,50         | 23.806.679,13         | 23.480.112,16         |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 78.747.617,37         | 76.533.290,35         | 67.676.240,31         |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                       | 3.785.486,54          | 3.650.483,64          | 5.297.437,60          |
| 7 + Sonstige ordentliche Erträge   | 8.620.334,38          | 8.529.337,83          | 9.221.337,68          |
| 8 + Aktivierte Eigenleistungen   | 1.738.924,45          | 1.884.545,79          | 1.620.648,18          |
| 9 +/- Bestandsveränderungen  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>10 = Ordentliche Gesamterträge</b>  | <b>230.104.044,15</b> | <b>214.727.752,72</b> | <b>199.610.766,73</b> |
| 11 Personalaufwendungen  | 40.134.931,48         | 37.010.563,66         | 35.437.458,60         |
| 12 Versorgungsaufwendungen   | 2.611.395,15          | 3.705.739,69          | 2.682.742,43          |
| 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                 | 86.807.944,07         | 84.072.550,42         | 77.541.033,36         |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen  | 20.125.603,78         | 19.970.156,10         | 18.935.083,03         |
| 15 Transferaufwendungen  | 52.775.991,82         | 46.912.364,73         | 43.284.301,98         |
| 16 Sonstige Ordentliche Aufwendungen   | 18.263.936,40         | 15.623.151,13         | 16.503.863,47         |
| <b>17 = Ordentliche Gesamtaufwendungen</b>                                     | <b>220.719.802,70</b> | <b>207.294.525,73</b> | <b>194.384.482,87</b> |
| <b>18 = Ordentliches Gesamtergebnis</b><br>(= Zeilen 10 und 17)                | <b>9.384.241,45</b>   | <b>7.433.226,99</b>   | <b>5.226.283,86</b>   |
| 19 + Finanzerträge   | 1.506.980,11          | 1.544.180,15          | 1.813.022,00          |
| 20 - Finanzaufwendungen  | 5.274.930,60          | 5.523.909,78          | 5.724.162,87          |
| <b>21 = Gesamtfinanzergebnis</b><br>(= Zeilen 19 und 20)                       | <b>-3.767.950,49</b>  | <b>-3.979.729,63</b>  | <b>-3.911.140,87</b>  |
| <b>22 = Gesamtergebnis der lfd. Geschäftstätigkeit</b><br>(= Zeilen 18 und 21) | <b>5.616.290,96</b>   | <b>3.453.497,36</b>   | <b>1.315.142,99</b>   |
| 23 + Außerordentliche Erträge  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 24 - Außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>25 = Außerordentliches Gesamtergebnis</b><br>(= Zeilen 23 und 24)           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>26 = Gesamtjahresergebnis</b><br>(= Zeilen 22 und 25)                       | <b>5.616.290,96</b>   | <b>3.453.497,36</b>   | <b>1.315.142,99</b>   |

**Nachrichtlich:**

*Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 28 Abs. 3 i.V.m. § 43 Abs. 3 GemHVO  
(bis 2014 nur Kernhaushalt)*

|   |      |               |          |
|---|------|---------------|----------|
| <i>Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen</i>      | 0,00 | 103.206,00    | 5.069,00 |
| <i>Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen</i> | 0,00 | 1.644.906,35  | 0,00     |
| <i>Verrechnungssaldo</i>                                  | 0,00 | -1.541.700,35 | 5.069,00 |





### III. Gesamtanhang mit Anlagen



## Inhaltsverzeichnis Gesamtanhang

(zum Gesamtabschluss auf den 31.12.2016)

### III. Gesamtanhang

|   |    |
|---|----|
| 1. Allgemeine Angaben zum Gesamtabschluss .....   | 21 |
| 1.1. Aufstellungspflicht und Zielsetzung .....  | 21 |
| 1.2. Angaben zum Konsolidierungskreis .....   | 22 |
| 1.3. Angaben zu den Konsolidierungsgrundsätzen und - methoden.....  | 27 |
| 1.4. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....   | 30 |
| 2. Erläuterungen zur Gesamtbilanz .....   | 35 |
| 2.1. Bilanzsumme .....  | 35 |
| 2.2. Aktiva .....   | 35 |
| Anlagevermögen .....  | 35 |
| Umlaufvermögen .....  | 41 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung .....  | 43 |
| 2.3. Passiva .....  | 43 |
| Eigenkapital .....  | 43 |
| Sonderposten .....  | 45 |
| Rückstellungen .....  | 46 |
| Verbindlichkeiten .....   | 48 |
| Passive Rechnungsabgrenzung.....  | 50 |
| 2.4. Sonstige Angaben   |    |
| Sonstige Angaben zu Eventualverbindlichkeiten, Haftungsverhältnissen und sonstigen finanziellen Verpflichtungen ..... | 50 |
| Derivate .....  | 50 |
| 3. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung.....  | 51 |
| 3.1. Ordentliche Gesamterträge .....  | 51 |
| 3.2. Ordentliche Gesamtaufwendungen .....   | 52 |
| 3.3. Ordentliches Gesamtergebnis .....  | 55 |
| 3.4. Finanzerträge .....  | 56 |
| 3.5. Finanzaufwendungen .....   | 56 |
| 3.6. Gesamtfinanzergebnis .....   | 56 |
| 3.7. Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit .....  | 57 |
| 3.8. Außerordentliches Gesamtergebnis .....   | 57 |
| 3.9. Gesamtjahresergebnis .....   | 57 |
| 4. Anlagen zum Gesamtanhang   |    |
| Anlage 1 : Organigramm der städtischen Beteiligungen .....  | 59 |
| Anlage 2: Gesamtverbindlichkeitspiegel .....  | 61 |
| Anlage 3: Gesamtanlagenspiegel .....  | 62 |
| Anlage 4: Konsolidierungsübersicht .....  | 63 |
| Anlage 5: Gesamtkapitalflussrechnung .....  | 68 |



### III. Gesamtanhang

#### 1. Allgemeine Angaben zum Gesamtabschluss

##### 1.1. Aufstellungspflicht und Zielsetzung

###### a) Rechtsgrundlagen und Zielsetzung

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

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

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

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

###### b) Organisation und Verfahren

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

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

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

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

### c) Weiterführende Rechtsvorschriften / Festlegungen

Grundsätzlich wird der Gesamtabchluss nach den für die Stadt als Mutterunternehmen anzuwendenden Rechtsvorschriften (Gemeindeordnung [GO], Gemeindehaushaltsverordnung [GemHVO])<sup>1</sup> aufgestellt. Dies trifft insbesondere auf die Ausweis-, Ansatz- und Bewertungsvorschriften für die Erstellung von Gesamtbilanz und Gesamtergebnisrechnung zu.

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

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

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

## 1.2. Angaben zum Konsolidierungskreis

### a) Allgemeines

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

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

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

#### Verbundene Unternehmen

Unternehmen, die unter **einheitlicher Leitung** oder **beherrschendem Einfluss** der Kommune stehen, sind in der Regel gem. § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO nach §§ 300 – 309 HGB **voll zu konsolidieren**, d.h. die Verrechnung bezieht sich auf das (ggf. neu bewertete) Kapital, die

---

<sup>1</sup> Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Gesamtabchlusses galt noch die Gemeindehaushaltsverordnung, die zum 01.01.2019 durch die Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) abgelöst wurde.

Schulden, ggf. die Zwischenergebnisse sowie die Aufwendungen und Erträge. Verbundene Unternehmen von untergeordneter Bedeutung werden mit den fortgeführten Anschaffungskosten in den Gesamtabchluss einbezogen.

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

#### Assoziierte Unternehmen

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

#### Sonstige Beteiligungen

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

#### b) Abgrenzung des Konsolidierungskreises für den Gesamtabchluss der Stadt Bad Salzuflen

Auf der Basis des städtischen Beteiligungsberichtes zum 31.12.2006 und den dort im Organigramm ausgewiesenen Beteiligungsverhältnissen hat die Projektgruppe Gesamtabchluss mit Beschluss vom 04.12.2008 den Konsolidierungskreis vorläufig festgelegt. Die voraussichtlichen Entwicklungen aufgrund der seinerzeit bereits absehbaren Neustrukturierungen im Beteiligungsbereich sowie ein umfangreiches Zahlenwerk zur Beurteilung der Bedeutung der jeweiligen Unternehmen für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Gesamtfinanzlage wurden bei der Entscheidung entsprechend einbezogen. Für den Gesamtabchluss auf den 31.12.2016 wurde dieses Datenmaterial entsprechend aktualisiert; die Beteiligungsübersicht (Organigramm der städtischen Beteiligungen) ist Anlage 1 des Gesamtanhangs.

Zum Stichtag 31.12.2016 bezieht der Gesamtabchluss folgende voll zu konsolidierende Unternehmen ein:

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

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

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

**Übersicht zur Festlegung bzw. Fortschreibung des Konsolidierungskreises  
für den Gesamtabchluss auf den 31.12.2016**

| Unternehmen  | Beteiligungs-<br>quote                         | Einbeziehung in den Gesamtabchluss / Erläuterung           |   |
|--|--|--|---|
| <b>Mutterunternehmen</b>   |  |  |   |
| Stadt Bad Salzuflen<br>(Kernverwaltung)  | -  | Vollkonsolidierung   |   |
| <b>Verbundene Unternehmen</b>  |  |  |   |
| <b>beherrschender Einfluss (§ 50 Abs. 2 GemHVO) durch Stimmrechtsmehrheit und Bestellung der Organmitglieder</b> |  |  |   |
| Wirtschaftsbetriebe<br>Bad Salzuflen GmbH<br>(WBS)   | 100%   | Vollkonsolidierung   |   |
| Stadtwerke Bad<br>Salzuflen GmbH   | 100 %<br>(über WBS)                            | Vollkonsolidierung   |   |
| Staatsbad Salzuflen<br>GmbH  | 100 %<br>(94,9 % WBS,<br>5,1 % Stadt)          | Vollkonsolidierung   |   |
| Stadtbus-Marketing Bad<br>Salzuflen GmbH (SMG)   | 100 %<br>(über WBS)                            | Vollkonsolidierung   | zwar für sich betrachtet für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzgesamtlage von untergeordneter Bedeutung; wegen der unmittelbaren Verflechtungen zwischen der SMG und der Stadtwerke GmbH zur Vermeidung von Verwerfungen in der Abbildung von Leistungsbeziehungen jedoch Berücksichtigung in Vollkonsolidierung |
| Kalldorfer Sattel<br>Wassergesellschaft<br>mbH, Bad Salzuflen  | 55 %<br>(mittelbar durch<br>Stadtwerke B.S.)   | "at cost"<br>(mit den fortgeführten<br>Anschaffungskosten) | aufgrund des beherrschenden Einflusses eigentlich Vollkonsolidierung, jedoch für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzgesamtlage <b>von untergeordneter Bedeutung</b>   |
| <b>Assoziierte Unternehmen</b>   |  |  |   |
| <b>maßgeblicher Einfluss (§ 50 Abs. 3 GemHVO); Beteiligungsquote liegt zwischen 20 und 50 %</b>                  |  |  |   |
| Wassergesellschaft<br>Kalldorfer Sattel GbR,<br>Bad Salzuflen  | 50 %<br>(mittelbar durch<br>Stadtwerke B.S.)   | "at cost"<br>(mit den fortgeführten<br>Anschaffungskosten) | aufgrund des maßgeblichen Einflusses eigentlich Equity-Konsolidierung (mit den anteilig neubewerteten Eigenkapital), jedoch für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzgesamtlage <b>von untergeordneter Bedeutung</b>  |
| Wasserbeschaffungs-<br>verband Wasserwerk<br>Begatal, Herford  | 45 %<br>(mittelbar durch<br>Stadtwerke B.S.)   | "at cost"<br>(mit den fortgeführten<br>Anschaffungskosten) | aufgrund des maßgeblichen Einflusses eigentlich Equity-Konsolidierung (mit den anteilig neubewerteten Eigenkapital), jedoch für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzgesamtlage <b>von untergeordneter Bedeutung</b>  |
| WGK Windgesellschaft<br>Kalletal   | 33,3 %<br>(mittelbar durch<br>Stadtwerke B.S.) | "at cost"<br>(mit den fortgeführten<br>Anschaffungskosten) | aufgrund des maßgeblichen Einflusses eigentlich Equity-Konsolidierung (mit den anteilig neubewerteten Eigenkapital), jedoch für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzgesamtlage <b>von untergeordneter Bedeutung</b>  |
| Stadtwerkenergie<br>Ostwestfalen-Lippe<br>GmbH, Detmold<br>(vormals EROL)  | 25 %<br>(mittelbar durch<br>Stadtwerke B.S.)   | "at cost"<br>(mit den fortgeführten<br>Anschaffungskosten) | aufgrund des maßgeblichen Einflusses eigentlich Equity-Konsolidierung (mit den anteilig neubewerteten Eigenkapital), jedoch für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzgesamtlage <b>von untergeordneter Bedeutung</b>  |
| Stadtwerke Lippe-<br>Weser Service GmbH &<br>Co. KG, Detmold   | 24 %<br>(mittelbar durch<br>Stadtwerke B.S.)   | "at cost"<br>(mit den fortgeführten<br>Anschaffungskosten) | aufgrund des maßgeblichen Einflusses eigentlich Equity-Konsolidierung (mit den anteilig neubewerteten Eigenkapital), jedoch für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzgesamtlage <b>von untergeordneter Bedeutung</b>  |
| Stadtwerke Lippe-<br>Weser Service<br>Verwaltungs-GmbH,<br>Rinteln   | 25 %<br>(mittelbar durch<br>Stadtwerke B.S.)   | "at cost"<br>(mit den fortgeführten<br>Anschaffungskosten) | aufgrund des maßgeblichen Einflusses eigentlich Equity-Konsolidierung (mit den anteilig neubewerteten Eigenkapital), jedoch für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzgesamtlage <b>von untergeordneter Bedeutung</b>  |
| Lippe Energie<br>Verwaltungs GmbH,<br>Detmold  | 25 %<br>(mittelbar durch<br>Stadtwerke B.S.)   | "at cost"<br>(mit den fortgeführten<br>Anschaffungskosten) | aufgrund des maßgeblichen Einflusses eigentlich Equity-Konsolidierung (mit den anteilig neubewerteten Eigenkapital), jedoch für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzgesamtlage <b>von untergeordneter Bedeutung</b>  |

**Übersicht zur Festlegung bzw. Fortschreibung des Konsolidierungskreises  
für den Gesamtabchluss auf den 31.12.2016**

| Unternehmen  | Beteiligungs-<br>quote         | Einbeziehung in den Gesamtabchluss / Erläuterung  |   |
|--|--------------------------------|---|---|
| <b>Sonstige ("kleine") Beteiligungen / Mitgliedschaften</b>  |                                |   |   |
| <b>Beteiligungsquote liegt unter 20 %</b>  |                                |   |   |
| <b>a) städtische Beteiligungen</b>   |                                |   |   |
| Interkommunales<br>Gewerbegebiet<br>Ostwestfalen-Lippe<br>GmbH, Herford<br>(INTERKOMM)                                       | 10 %                           | "at cost" (fortgeführte<br>Anschaffungskosten)  |   |
| Abfallbeseitigungs-<br>GmbH Lippe, (ABG),<br>Lemgo   |                                |   | Die Anteile der Stadt Bad Salzuflen an der ABG wurden zum 01.01.2010 an den Abfallwirtschaftsverband Lippe (AWV) übertragen. Die Stadt B.S. ist über die Mitgliedschaft im Zweckverband AWV an der ABG mittelbar mit 81,6 % beteiligt.) |
| Abfallwirtschafts-<br>verband Lippe (AWV),<br>Detmold  | 12,7 %                         | "at cost" (fortgeführte An-<br>schaffungskosten); in Ab -<br>stimmung mit GPA, Bezirks-<br>regierung und Kreis inter-<br>kommunal einheitliche Bilan-<br>zierung mit dem anteiligen Wert<br>des Stammkapitals einschl. einer<br>freien Eigenkapitalrücklage | Hier sind die von der ABG übertragenen Anteile eingegangen.   |
| Gesellschaft für<br>Abfallentsorgung Lippe<br>mbH (GAL), Lemgo   | 7,8 %                          | "at cost" (fortgeführte<br>Anschaffungskosten)  |   |
| Kommunale<br>Verkehrsgesellschaft<br>Lippe mbH (KVG),<br>Detmold   | 7,8 %                          | "at cost" (fortgeführte<br>Anschaffungskosten)  |   |
| VitaSol Therme GmbH,<br>Bad Salzuflen  | 5,0 %                          | "at cost" (fortgeführte<br>Anschaffungskosten)  |   |
| Netzwerk Lippe<br>gemeinnützige Gesell-<br>schaft für Beschäf-<br>tigungs- und Qualifizie-<br>rungsförderung mbH,<br>Detmold | 2,0 %                          | "at cost" (fortgeführte<br>Anschaffungskosten)  |   |
| Lippe Tourismus &<br>Marketing GmbH,<br>Detmold  |                                | "at cost" (fortgeführte<br>Anschaffungskosten)  |   |
| Sparkassenzweck-<br>verband des Kreises<br>Lippe und der Städte<br>Bad Salzuflen und<br>Lemgo, Lemgo                         | Mitgliedschaft<br>Stadt 33,3 % | mit Erinnerungswert   | Analog Ansatz in der städt. Bilanz; dort als Wertpapiere des Anlagevermögens mit Wert 1,- € ausgewiesen   |
| Zweckverband<br>Kommunales<br>Rechenzentrum Minden<br>Ravensb./ Lippe ,<br>Lemgo   | Mitgliedschaft<br>Stadt        | mit Erinnerungswert   | Analog Ansatz in der städt. Bilanz; dort als Wertpapiere des Anlagevermögens mit Wert 1,- € ausgewiesen   |

**Übersicht zur Festlegung bzw. Fortschreibung des Konsolidierungskreises  
für den Gesamtabchluss auf den 31.12.2016**

| Unternehmen                                       | Beteiligungs-<br>quote | Einbeziehung in den Gesamtabchluss / Erläuterung  |  |
|---|------------------------|---|--|
| Wohnbau Lemgo e.G.,<br>Lemgo                      | 0,3 %                  | "at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten bzw. Wert der Ausleihung lt. städt. Jahresabschluss) | konzernresistente Genossenschaften sind nicht zu konsolidieren (vgl. Kommentierung zu § 53 GemHVO in der 4. NKF-Handreichung für Kommunen)           |
| Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kwv) | Mitgliedschaft Stadt   | mit Erinnerungswert   | Die Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse ist nicht zu konsolidieren; (vgl. Kommentierung zu § 53 GemHVO in der 4. NKF-Handreichung für Kommunen) |

| b) Beteiligungen der Stadtwerke  |        |  |  |
|--|--------|--|--|
| TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs-GmbH und Co.KG, Hildesheim                  | 6,9 %  | "at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten)          |  |
| TOBI Management GmbH, Hameln   | 7,1 %  | "at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten)          |  |
| TOBI Windenergie GmbH & Co.KG, Hameln                                      | 5,7 %  | "at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten)          |  |
| Arbeitsgemeinschaft ostwestf. Versorgungsbetriebe GbR, Gütersloh (AOV GbR) | 5,3 %  | "at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten)          |  |
| OWL Verkehr GmbH, Bielefeld  | 1,8 %  | "at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten)          |  |
| Trianel GmbH, Aachen   | 0,5 %  | "at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten)          |  |
| Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co. KG, Unna                           | 18,2 % | "at cost" (mit den fortgeführten Anschaffungskosten) |  |
| Photovoltaik Deponie Dörentrup GmbH & Co.KG, Dörentrup                     | 5,9 %  | "at cost" (mit den fortgeführten Anschaffungskosten) |  |

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

### 1.3. Angaben zu den Konsolidierungsgrundsätzen und -methoden

#### a) Allgemeines

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

#### b) Kapitalkonsolidierung

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

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

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

#### Erstkonsolidierung / Folgekonsolidierung

Im Rahmen der Erstkonsolidierung (Gesamt-EÖB) nach der Neubewertungsmethode wurde das zu verrechnende anteilige Eigenkapital der Unternehmen mit dem Betrag angesetzt, der sich nach einer vollständigen **Neubewertung aller Vermögensgegenstände und Schulden** ergab. Dazu wurden die Zeitwerte überprüft und zum Teil entsprechend angepasst. Hieraus resultierende aufgedeckte stille Reserven wurden entsprechend in die Neubewertungsbilanz einbezogen. Bei der Erstkonsolidierung hatte die Kapitalkonsolidierung zum 01.01.2010 ein **Volumen von insgesamt rd. 66 Mio. €**. Der nach der gemäß § 301 Abs. 3 S.3 HGB zulässigen Verrechnung des entstandenen aktiven Unterschiedsbetrages i.H.v. rd. 34,33 Mio. € mit dem entstandenen passiven Unterschiedsbetrag in Höhe von rd. 29,39 Mio. € **verbleibende Geschäfts- oder Firmenwert belief sich auf rd. 4,94 Mio. €**. Er wurde zum 01.01.2010 im Rahmen der Erstkonsolidierung nach § 309 Abs. 1 S. 3 HGB offen **mit den Rücklagen verrechnet**. Der Gesamtabschluss ist jährlich erneut aus dem Summenabschluss („einfache Aufrechnung der Einzelabschlüsse“) zu entwickeln. Da sich die Wertkorrekturen aus der Erstkonsolidierung in den Summenabschlüssen der nachfolgenden Gesamtabschlüsse zum 31.12. eines Jahres jedoch noch nicht niedergeschlagen haben, sind die aufgezeigten Werte und Buchungen aus der Erstkonsolidierung bei den Folgekonsolidierungen mit den gleichen Werten zu berücksichtigen, die Buchungen entsprechend zu wiederholen. Desweiteren sind in der Folge im Gesamtabschluss jeweils die zusätzlichen Aufwendungen aus den Abschreibungen der aufgedeckten stillen Reserven zu berücksichtigen.

### c) Schuldenkonsolidierung

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

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

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

### d) Zwischenergebniskonsolidierung

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

### e) Aufwands- und Ertragskonsolidierung

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

Einbezogen in die Aufwands- und Ertragskonsolidierungen sind insbesondere

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

f) Steuerabgrenzung

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

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

## 1.4. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

### a) Grundsätzliches

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

Diese Überleitung der Einzelabschlüsse bezieht sich auf

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

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

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

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

### b) Im Einzelnen

wurden für den Gesamtabchluss zum 31.12.2016 wie schon für die Gesamteröffnungsbilanz zum 01.01.2010 und alle übrigen bisher vorgelegten Gesamtabchlüsse die nachfolgenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewendet: *(Besonderheiten sind ggf. bei einzelnen Posten der Gesamtbilanz (s.u.) zusätzlich erläutert.)*

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

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

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

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

Diese basierten seinerzeit im Wesentlichen auf folgenden Bewertungsgrundsätzen:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### Finanzanlagen

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

#### Anteile an sonstigen verbundenen Unternehmen

Die Beteiligung der Stadtwerke GmbH an der Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH ist zu Anschaffungskosten bewertet.

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

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

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

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

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden grundsätzlich mit dem Nennbetrag aktiviert. Zweifelhafte Forderungen wurden unter Berücksichtigung der jeweiligen Umstände mit ihrem wahrscheinlich eingehenden Wert angesetzt. Uneinbringliche Forderungen werden nicht bilanziert. Vom Gesamtbetrag der Forderungen sind aufgrund des allgemeinen Ausfall- und Kreditrisikos neben den begründeten Einzelwertberichtigungen auch Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

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

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

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

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

Für alle am Bilanzstichtag 31.12.2016 bestehenden und erkennbaren Risiken sowie ungewissen Verbindlichkeiten sind Rückstellungen gem. § 36 GemHVO enthalten:

a) Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen:

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

Pensionsrückstellungen der Stadtwerke GmbH sind nach §§ 252 und 253 HGB in der Fassung gem. Artikel 1 BilMoG vom 25.05.2009 berechnet; sie sind mit einem Zinssatz von 6 % unter Berücksichtigung einer Rentensteigerung bewertet worden. Der sich aus der Neubewertung zum 01.01.2010 ergebende Unterschied (Anpassung durch BilMoG) ist der Rückstellung in voller Höhe zugeführt und so auch in den Gesamtabschluss zum 31.12.2016 eingegangen. Der Bewertung liegen ebenfalls die Sterbetafeln 2005 von Prof. Dr. Heubeck zugrunde. Ansprüche aus Rückdeckungsversicherungen bestehen hierzu nicht. Auf eine eventuelle Anpassung der Berechnungen aufgrund unterschiedlicher Zinssätze wurde aus Wirtschaftlichkeits- und Wesentlichkeitsgründen verzichtet. Aufgrund der mittelbaren Pensionsverpflichtung für die Versorgungsleistungen der VBL hat die Stadtwerke GmbH von dem Passivierungswahlrecht Gebrauch gemacht und eine entsprechende Rückstellung, erstmals zum 31.12.2009, passiviert und in den Jahren 2010 bis 2016 weiter aufgestockt.

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

b) Sonstige Rückstellungen

Die städtischen Rückstellungen sind gem. § 36 GemHVO nach dem Nominalwertprinzip bewertet; unter Beachtung des Realisationsprinzips wurden entnahmefähige Beträge zurückgestellt, die dem künftigen Erfüllungsbetrag möglichst nahe kommen. Auch die Rückstellungen der voll konsolidierten Unternehmen sind mit dem Erfüllungsbetrag berücksichtigt. Die nach § 253 Abs. 2 HGB in der Fassung BilMoG bei der Stadtwerke GmbH vorgenommene Abzinsung längerfristiger Rückstellungen auf den Bilanzstichtag wurde im Gesamtabschluss zurück gebucht, da sie nach NKF-Recht nicht zulässig ist. Außerdem wurde bei der Stadtwerke GmbH auf eine Anpassung der nach Handelsrecht bewerteten Altersteilzeitrückstellungen (Barwert) an die NKF-Vorschriften aufgrund der untergeordneten Bedeutung verzichtet. Weiterhin wurde die im Einzelabschluss der Stadtwerke GmbH vorgenommene Saldierung des Guthabens gemäß § 8 ATZG mit der Altersteilzeitrückstellung im Gesamtabschluss zurück gebucht, da sie nicht NKF konform ist.

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

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

## 2. Erläuterungen zur Gesamtbilanz

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

### 2.1. Bilanzsumme

Die Gesamtbilanz des Konzerns Stadt Bad Salzflen weist zum 31.12.2016 eine Bilanzsumme von insgesamt **531.891.652,51 €** aus. Im Vergleich zum Vorjahr (31.12.2015 mit 524.101.139,22 €) ist sie damit um rd. 7,8 Mio. € höher. Die Gesamtbilanzstruktur stellt sich dabei wie folgt dar:

#### Gesamtbilanzstruktur zum 31.12.2016

| Aktiva                          |                       | Euro | Passiva                         |  | Euro                  |
|---------------------------------|-----------------------|------|---------------------------------|--|-----------------------|
|                                 |                       |      | Eigenkapital                    |  | 91.048.468,25         |
| Anlagevermögen                  | 476.842.088,86        |      | Sonderposten                    |  | 153.974.091,17        |
|                                 |                       |      | Rückstellungen                  |  | 98.457.585,29         |
| Umlaufvermögen                  | 50.145.042,68         |      | Verbindlichkeiten               |  | 179.603.559,98        |
| Rechnungs-<br>abgrenzungsposten | 4.904.520,97          |      | Rechnungs-<br>abgrenzungsposten |  | 8.807.947,82          |
| <b>Bilanzsumme</b>              | <b>531.891.652,51</b> |      | <b>Bilanzsumme</b>              |  | <b>531.891.652,51</b> |

### 2.2. Aktiva

#### A 1. Anlagevermögen

| A 1. Anlagevermögen:              | 31.12.2016     | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.858.593,49   | 1.706.439,87   | 1.838.652,59   |
| Sachanlagen                       | 463.468.411,75 | 461.724.345,92 | 460.093.146,63 |
| Finanzanlagen                     | 11.515.083,62  | 11.250.962,96  | 12.364.807,26  |
| Summe:                            | 476.842.088,86 | 474.681.748,75 | 474.296.606,48 |

Das Anlagevermögen beträgt zum 31.12.2016 insgesamt 476.842.088,86 € und macht damit rd. 90 % der Gesamtbilanz aus. Veränderungen resultieren aus Investitionen, Abgängen und Abschreibungen. Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Gesamtanlagenspiegel (Anlage 3 Gesamtanhang) dargestellt. Das Anlagevermögen setzt sich aus folgenden Positionen zusammen, die anschließend näher erläutert werden:

## A 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

| A 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände:                        | 31.12.2016          | 31.12.2015          | 31.12.2014          |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Geschäfts- oder Firmenwert aus der Vollkonsolidierung            | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Sonstige entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände | 1.858.593,49        | 1.706.439,87        | 1.838.652,59        |
| <i>davon</i>   |                     |                     |                     |
| <i>Konzessionen, Lizenzen und Software Stadt</i>                 | <i>1.527.569,00</i> | <i>1.548.810,00</i> | <i>1.659.913,00</i> |
| <i>Konzessionen Stadtwerke GmbH</i>                              | <i>310.115,04</i>   | <i>127.840,66</i>   | <i>157.786,20</i>   |
| <i>Anwendersoftware Staatsbad GmbH</i>                           | <i>20.909,45</i>    | <i>29.789,21</i>    | <i>20.953,39</i>    |

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

Die Sonstigen entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen EDV-Lizenzen, Software und Rechte sowie die Konzessionen im Bereich der Stadtwerke GmbH. Die Erhöhung gegenüber 2015 in Höhe von rd. 150 T€ ergibt sich daraus, dass die getätigten Investitionen in diesem Bereich höher sind als wertmindernde Abschreibungen und Abgänge.

## A 1.2. Sachanlagen

| A 1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte: | 31.12.2016          | 31.12.2015          | 31.12.2014          |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Grünflächen   | 52.764.001,00       | 52.708.742,00       | 52.416.620,00       |
| Ackerland   | 2.937.013,00        | 2.891.103,00        | 2.890.354,00        |
| Wald, Forsten   | 12.065.934,00       | 12.071.321,00       | 11.998.097,00       |
| Sonstige unbebaute Grundstücke                                | <u>9.914.516,00</u> | <u>9.913.621,00</u> | <u>9.944.329,00</u> |
| Summe:  | 77.681.464,00       | 77.584.787,00       | 77.249.400,00       |

Die mit rd. 77,7 Mio. € ausgewiesenen Werte der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte beinhalten ausschließlich die aus dem Mutterkonzern Stadt stammenden Anlagewerte. Erfasst sind sowohl der Grund und Boden als auch - soweit vorhanden- Aufbauten und Außenanlagen. Unter den Grünflächen sind u.a. Parkanlagen, Ausgleichsflächen (einschl. der im städt. Eigentum stehenden Grünflächen des Staatsbades), Sportflächen sowie die Friedhofsflächen enthalten. In den Sonstigen unbebauten Grundstücken sind auch Erbbaugrundstücke mit rd. 6 Mio. € enthalten. Die Werte der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte haben sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 100 T€ erhöht.

| A 1.2.2.<br>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche<br>Rechte:  | 31.12.2016           | 31.12.2015           | 31.12.2014           |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen                    | 13.400.546,00        | 12.204.426,00        | 12.571.656,00        |
| Grundstücke mit Schulen  | 74.987.250,00        | 75.841.479,00        | 71.732.831,00        |
| Grundstücke mit Wohnbauten   | 1.470.419,00         | 1.591.185,00         | 1.614.951,00         |
| Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden | <u>67.179.479,70</u> | <u>65.809.843,87</u> | <u>66.888.062,63</u> |
| Summe:   | 157.037.694,70       | 155.446.933,87       | 152.807.500,63       |

Unter dieser Bilanzposition werden der Grund und Boden, die Außenanlagen und die Gebäude bilanziert. Der überwiegende Teil (rd. 94 %) der hier mit rd. 157 Mio. € ausgewiesenen bebauten Grundstücke bezieht sich auf städtisches Anlagevermögen.

Bei den Kinder- und Jugendeinrichtungen ist der Bilanzwert gegenüber 2015 um rd. 1,2 Mio. € gestiegen. Den Abschreibungen und Abgängen von rd. 249 T€ stehen Investitionen von rd. 1,4 Mio. € gegenüber; ein wesentlicher Teil der Gesamtinvestitionssumme ist beim Neubau der Kindertagesstätte „Am Weidenbusch“ mit rd. 1,079 Mio. € zu verzeichnen.

Bei den Schulen ist der Bilanzwert von rd. 75,8 Mio. € auf rd. 75 Mio. € gesunken (rd. 1,13 %). Werterhöhend sind insbesondere die energetischen Maßnahmen beim Schulzentrum Lohfeld mit rd. 1,155 Mio. € hervorzuheben. Insgesamt übersteigt die Abschreibungssumme mit rd. 2,083 Mio. € deutlich die Investitionssumme von rd. 1,229 Mio. €

Bei den Wohnbauten ist der Bilanzwert um rd. 120 T€ gesunken. Der geringen Investitionssumme von rd. 12 T€ stehen entsprechend höhere Abschreibungsbeträge gegenüber. Im Übrigen wurden Gebäude anderen Nutzungen zugeführt und entsprechend umbucht.

Zum Bilanzposten Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude gehören insbesondere die Feuerwachen, die von kulturellen Einrichtungen genutzten Gebäude, die im Eigentum der Stadt stehenden Staatsbadimmobilien, die städtischen Verwaltungsgebäude und der Baubetriebshof mit insgesamt rd. 58,2 Mio. €. Mit rd. 7,2 Mio. € sind in diese Position die entsprechenden Bilanzwerte des Staatsbades eingeflossen (im Wesentlichen Vitalzentrum) sowie rd. 1,7 Mio. € für Betriebs- und Geschäftsgebäude der Stadtwerke GmbH. Insgesamt übersteigen die Investitionen die Abschreibungen um rd. 1,4 Mio. €, was zu einem entsprechend höheren Bilanzwert gegenüber 2015 führt.

| A 1.2.3. Infrastrukturvermögen:  | 31.12.2016          | 31.12.2015          | 31.12.2014          |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Stadt                           | 23.207.438,50       | 23.120.632,50       | 23.092.048,00       |
| Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Versorgungsanlagen (Stadtwerke) | 3.096.966,33        | 3.096.966,33        | 3.077.574,62        |
| Brücken und Tunnel   | 1.634.351,00        | 1.689.140,00        | 1.743.919,00        |
| Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen                             | 69.654.229,00       | 71.510.629,00       | 73.591.989,00       |
| Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen                  | 48.149.280,80       | 49.204.676,67       | 49.363.796,78       |
| Stromversorgungsanlagen  | 116.082,33          | 129.194,13          | 142.305,93          |
| Gasversorgungsanlagen  | 24.146,22           | 27.986,54           | 31.826,86           |
| Wärmeversorgungsanlagen  | 688.653,38          | 783.926,38          | 915.997,98          |
| Wasserversorgungsanlagen   | 114.983,53          | 125.527,46          | 141.051,13          |
| Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                                 | <u>2.133.006,64</u> | <u>2.283.270,00</u> | <u>1.966.149,36</u> |
| Summe:   | 148.819.137,73      | 151.971.949,01      | 154.066.658,66      |

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

Von den hier insgesamt ausgewiesenen rd. 149 Mio. € entfallen rd. 97 % (rd. 144,8 Mio. €) auf städtisches Vermögen, die übrigen rd. 4,2 Mio. € (rd. 3 %) sind Infrastrukturvermögen der Stadtwerke GmbH.

Im Grund und Boden des städtischen Infrastrukturvermögens mit rd. 23,2 Mio. € sind Straßengrundstücke und Kanalvermögen enthalten. Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (rd. 69,7 Mio. €) umfassen Gebäude, Kanäle und technische Anlage (auch Kläranlagen, Pumpwerke ...). Rd. 48,2 Mio. € des gesamten Infrastrukturvermögens macht das Straßennetz mit Straßenaufbauten und Straßenbegleitgrün, Parkplätzen, Beleuchtungsanlagen, Verkehrsschildern usw. aus.

Für einen NKF-konformen, getrennten Ausweis der Bilanzposition "Grundstücke und Gebäude", die im Einzelabschluss der Stadtwerke GmbH nach HGB zusammengefasst sind, wurden entsprechende Umgliederungen zum Infrastrukturvermögen vorgenommen. Danach entfallen auf Grund und Boden des Infrastrukturvermögens der Versorgungsanlagen der Stadtwerke rd. 3,1 Mio. €, die Strom-, Gas-, Wärme- und Wasserversorgungsanlagen der Stadtwerke betragen rd. 1 Mio. € (*Die Leitungsnetze der einzelnen Versorgungssparten der Stadtwerke GmbH sind der Position Maschinen und technische Einrichtungen zugeordnet.*)

Veränderungen gegenüber 2015 resultieren aus Investitionen, denen der Werteverzehr aus Abschreibungen und Abgänge gegenüberstehen; insgesamt wird der Wert der Position Infrastrukturvermögen dadurch um rd. 3.153 T€ (./. 2,1 %) reduziert.

| A 1.2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden: | 31.12.2016  | 31.12.2015  | 31.12.2014  |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Bauten auf fremdem Grund und Boden           | <u>1,00</u> | <u>1,00</u> | <u>1,00</u> |
| Summe:                                       | 1,00        | 1,00        | 1,00        |

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

| A 1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 31.12.2016        | 31.12.2015        | 31.12.2014        |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Sonstige Kulturgüter                       | <u>643.640,00</u> | <u>662.681,00</u> | <u>680.606,00</u> |
| Summe:                                     | 643.640,00        | 662.681,00        | 680.606,00        |

Mit rd. 643 T€ sind hier Denkmäler sowie sanierte Objekte wie die denkmalgeschützte Schlossmauer, Teile der Stadtmauer sowie der Leopoldstrudel erfasst. Der Rückgang gegenüber 2015 resultiert daraus, dass den Abschreibungen im Jahr 2016 keine Investitionen gegenüber stehen.

| A 1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge       | 31.12.2016           | 31.12.2015           | 31.12.2014           |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (Stadt)           | 9.205.490,78         | 8.763.427,78         | 7.134.902,78         |
| Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (Staatsbad GmbH)  | 20.786,52            | 26.230,86            | 78.837,30            |
| Technische Anlagen und Maschinen (Stadtwerke GmbH, Bilanz) | 48.220.844,10        | 45.674.542,06        | 43.438.462,87        |
| <i>davon</i>   |                      |                      |                      |
| <i>Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen:</i>         | <i>6.144.569,23</i>  | <i>5.127.828,07</i>  | <i>4.693.436,79</i>  |
| <i>Verteilungsanlagen</i>                                  | <i>38.506.233,17</i> | <i>36.686.589,88</i> | <i>34.645.016,52</i> |
| <i>Anlagen zur Umspannung / Umformung</i>                  | <i>3.570.041,70</i>  | <i>3.860.124,11</i>  | <i>4.100.009,56</i>  |
| Stille Reserven (Stadtwerke GmbH, Neubewertungsbilanz)     | <u>9.332.000,00</u>  | <u>12.232.000,00</u> | <u>15.132.000,00</u> |
| Summe:   | 66.779.121,40        | 66.696.200,70        | 65.784.202,95        |

Mit rd. 48,2 Mio. € machen die technischen Anlagen und Maschinen der Stadtwerke GmbH in dieser Position den größten Anteil aus. Die mit rd. 9 Mio. € ausgewiesenen stillen Reserven der Stadtwerke GmbH beziehen sich auf die im Rahmen der für die Kapitalkonsolidierung erstellten Neubewertungsbilanz. Sie entfallen auf Trafostationen, Mittelspannungsnetze, übrige Netze und Hausanschlüsse. Die Ermittlung erfolgte unter Zugrundelegung gegenüber dem Handelsrecht verlängerter kalkulatorischer Nutzungsdauern und der ausschließlichen Anwendung der linearen Abschreibung. Jährlich beträgt die Abschreibung der stillen Reserven 2,9 Mio. €. In den städt. Werten mit rd. 9,2 Mio. € sind im Wesentlichen Maschinen und technische Anlagen mit rd. 6,1 Mio. € sowie Fahrzeuge einschließlich Baubetriebshof und Feuerwehr mit rd. 3,1 Mio. € enthalten. Die in diesem Bereich getätigten Investitionen übersteigen die Abschreibungen.

| A 1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 31.12.2016   | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Betriebs- und Geschäftsausstattung          | 6.644.694,92 | 6.224.333,22 | 4.705.757,60 |
| Summe:                                      | 6.644.694,92 | 6.224.333,22 | 4.705.757,60 |

Das hier ausgewiesene Betriebsinventar einschließlich Werkzeuge macht mit rd. 6,6 Mio. € rd. 1,39 % des gesamten Anlagevermögens aus. Der städtische Anteil daran beträgt rd. 5 Mio. €, die übrigen rd. 1,6 Mio. € entfallen überwiegend auf die Stadtwerke GmbH.

| A 1.2.8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 31.12.2016   | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Geleistete Anzahlungen                             | 7.297,00     | 7.297,00     | 7.297,00     |
| Anlagen im Bau                                     | 5.855.361,00 | 3.130.163,12 | 4.791.722,79 |
| Summe:   | 5.862.658,00 | 3.137.460,12 | 4.799.019,79 |

Der Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen mit rd. 5,9 Mio. € bezieht im Wesentlichen die städtischen Anlagen im Bau für allgemeine Bereiche (etwa 1.842 T€), für Schulen und Sport (ca. 1.817 T€), Staatsbad (rd. 862 T€), Brandschutz (rd. 43T€), Denkmalpflege (rd. 104 T€), für Abwasserbeseitigung und Straßen (rd.749 T€). Anlagen im Bau der Stadtwerke GmbH sind mit rd. 434 T€ beziffert.

### A 1.3. Finanzanlagen

Finanzanlagen sind die Vermögensgegenstände, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmungsverbindungen sowie damit zusammenhängenden Ausleihungen dienen. Im Berichtsjahr belaufen sich die Finanzanlagen insgesamt auf rd. 11,5 Mio. € (= rd. 2,2 % des gesamten Anlagevermögens) und setzen sich aus folgenden Einzelpositionen zusammen:

| A 1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen                    | 31.12.2016   | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Anteile an verbundenen Unternehmen im Vollkonsolidierungskreis | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Anteile an sonstigen verbundenen Unternehmen                   | 1.092.750,00 | 1.092.750,00 | 1.092.750,00 |
| Summe:   | 1.092.750,00 | 1.092.750,00 | 1.092.750,00 |

Die Anteile an verbundenen Unternehmen im Vollkonsolidierungskreis wurden im Rahmen der Kapitalkonsolidierung ausgebucht und weisen in der Gesamtbilanz daher keinen Wert aus. Verrechnet wurden der bilanzierte Beteiligungsbuchwert der Stadt für die WBS mit dem anteiligen

Eigenkapital sowie der in der Bilanz der WBS ausgewiesene Beteiligungsbuchwert mit dem anteiligen Eigenkapital ihrer Tochtergesellschaften (Stadtwerke GmbH, SMG und anteilig Staatsbad GmbH).

Anteile an sonstigen verbundenen Unternehmen mit rd. 1,1 Mio. € umfassen die Beteiligung der Stadtwerke GmbH an der Kalldorfer Sattel Wasser-GmbH.

| A 1.3.2. Anteile an assoziierten Unternehmen | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|------------|------------|------------|
| Anteile an assoziierten Unternehmen          | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

-

| A 1.3.3. Übrige Beteiligungen  | 31.12.2016   | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Beteiligungen der Stadtwerke GmbH:   |              |              |              |
| Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel   | 362.136,67   | 362.136,67   | 362.136,67   |
| Trianel European Energy Trading GmbH   | 360.000,00   | 360.000,00   | 360.000,00   |
| TOBI (Windenergie GmbH, Gaskraftwerksteteiligungs-GmbH, Management-GmbH)   | 801.355,28   | 805.042,28   | 1.769.304,51 |
| Energie für Regionen OWL GmbH  | 120.000,00   | 120.000,00   | 120.000,00   |
| Sonstige (AOV GbR, OWL-Verkehr, WBV Begatal, Lippe Energie, Lippe Weser Service, PV Dörentrup, Windgesellschaft Kalletal ) | 584.876,34   | 321.189,34   | 321.189,34   |
| Biogas Pool 1  | 268.060,24   | 349.200,00   | 349.200,00   |
| Summe:   | 2.496.428,53 | 2.317.568,29 | 3.281.830,52 |

Die übrigen Beteiligungen werden 2016 ausschließlich von der Stadtwerke GmbH gehalten. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr belaufen sich auf rd. + 179 T€ (neu 2016 Beteiligung an der Windgesellschaft Kalletal (+ 260 T€), Verringerung Biogas Pool 1 ./ rd. 81 T€).

| A 1.3.4. Sondervermögen | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| Sondervermögen          | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

-

| A 1.3.5. Wertpapiere des Anlagevermögens  | 31.12.2016   | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens: |              |              |              |
| VitaSol Theme GmbH (5,0 %)                | 10.000,00    | 10.000,00    | 10.000,00    |
| INTERKOMM OWL GmbH (10%)                  | 50.000,00    | 50.000,00    | 50.000,00    |
| KVG Lippe mbH (7,8%)                      | 3.988,00     | 3.988,00     | 3.988,00     |
| Gesellsch. f. Abfallentsorgung            | 15.550,00    | 15.550,00    | 15.550,00    |
| Netzwerk Lippe gGmbH (2%)                 | 520,00       | 520,00       | 520,00       |
| Lippe Tourismus Marketing AG              | 515,00       | 515,00       | 515,00       |
| Abfallwirtschaftsverband                  | 53.839,00    | 53.839,00    | 53.839,00    |
| Sparkassenzweckverband Lemgo              | 1,00         | 1,00         | 1,00         |
| KRZ Lemgo                                 | 1,00         | 1,00         | 1,00         |
| Versorgungsfonds kww                      | 2.975.907,33 | 2.853.650,64 | 2.819.686,61 |
| Summe                                     | 3.110.321,33 | 2.988.064,64 | 2.954.100,61 |

Die hier für das Berichtsjahr 2016 mit rd. 3.110 T€ ausgewiesenen Wertpapiere des Anlagevermögens beziehen sich ausschließlich auf städtische Werte. Veränderungen zum Vorjahr ergeben sich aus der Aufstockung des Versorgungsfonds kvw (Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe); dieser wurde im Jahr 2016 u.a. durch zugeführte Zinsen (rd. 110 T€) aufgestockt.

| A 1.3.6. Ausleihungen  | 31.12.2016        | 31.12.2015        | 31.12.2014        |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ausleihungen an sonstige verbundene Unternehmen<br>(Darlehen der Stadtwerke an die Kalldorfer Sattel GmbH) | 1.549.230,83      | 1.665.626,00      | 1.766.949,75      |
| Ausleihungen an Beteiligungen:   | 2.756.354,21      | 2.627.176,60      | 2.627.176,60      |
| davon  |                   |                   |                   |
| Stadt (Anteile an der Wohnbau Lemgo e.G.)  | 11.200,00         | 11.200,00         | 11.200,00         |
| Stadtwerke (Darlehen an Energie f. Regionen OWL GmbH)  | 210.000,00        | 210.000,00        | 210.000,00        |
| Stadtwerke (Gesellschafter-Darlehen TOBI Wind GmbH)  | 323.476,60        | 323.476,60        | 323.476,60        |
| Stadtwerke (Gesellschafter-Darlehen TOBI Gaskraftwerk)   | 129.177,61        | 0,00              | 0,00              |
| Stadtwerke (Gesellschafter-Darl. Stadtwerke Lippe Weser)   | 2.082.500,00      | 2.082.500,00      | 2.082.500,00      |
| Sonstige Ausleihungen  | <u>509.998,72</u> | <u>559.777,43</u> | <u>641.999,78</u> |
| Summe:   | 4.815.583,76      | 4.852.580,03      | 5.036.126,13      |

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

Die mit rd. 1,6 Mio. € ausgewiesenen Ausleihungen an sonstige verbundene Unternehmen beziehen sich auf Darlehen der Stadtwerke GmbH an die KDS GmbH. Auch die Ausleihungen an Beteiligungen beinhalten überwiegend Darlehen der Stadtwerke GmbH an einige ihrer Beteiligungen. Die Sonstigen Ausleihungen in Höhe von rd. 510 T€ betreffen im Wesentlichen ausgegebene städtische Darlehen für kinderreiche Familien (rd. 439 T€) sowie Arbeitgeberdarlehen (Stadt und Stadtwerke GmbH mit insgesamt rd. 71 T€).

## A 2. Umlaufvermögen

| A 2.1. Vorräte  | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|------------|------------|------------|
| Rohstoffe / Fertigungsmaterial, Hilfsstoffe, Betriebsstoffe, Waren sowie geleistete Anzahlungen | 556.032,10 | 671.204,20 | 522.096,87 |
| Summe:  | 556.032,10 | 671.204,20 | 522.096,87 |

Der überwiegende Teil (rd. 317 T€) der hier ausgewiesenen Werte bezieht sich auf Bau- und Installationsstoffe sowie geleistete Anzahlungen für Projekte der Stadtwerke GmbH. Aus der Staatsbad GmbH fließen in diesen Posten rd. 77 T€ aus Vorräten aus dem Bade- und Kurbetrieb ein. Der Restbetrag entfällt auf städtische Vorräte für die Bereiche Baubetriebshof und Druckerei, sowie Waren der Stadtbus-Marketing GmbH.

| A 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 31.12.2016    | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Sonstige Forderungen                                 | 17.149.762,42 | 14.730.710,46 | 16.486.559,06 |
| Sonstige Vermögensgegenstände                        | 7.249.180,48  | 10.485.940,64 | 10.965.517,65 |
| Summe:   | 24.398.942,90 | 25.216.651,10 | 27.452.076,71 |

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

Im Rahmen der Konsolidierung sind bei dieser Position im Ergebnis rd. 6,9 Mio. € ausgebucht worden.

Von den unter den Sonstigen Forderungen nach der Konsolidierung verbleibenden rd. 17,2 Mio. € entfallen rd. 6 Mio. € auf öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen der Stadt (z.B. Steuern, Gebühren, Beiträge), Forderungen aus Lieferungen und Leistungen der Stadtwerke GmbH (Verbrauchsabrechnungen, Bau- und Installationsabrechnungen) belaufen sich auf rd. 10,7 Mio. €; hinzu kommen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen des Staatsbades in Höhe von rd. 0,5 Mio. €, die sich im Wesentlichen auf ausstehende Kurtaxzahlungen und erbrachte Leistungen im Rahmen des Bäder- und Kurangebotes beziehen.

Bei den Sonstigen Vermögensgegenständen verbleiben nach der Schuldenkonsolidierung antizipative Forderungen in Höhe von rd. 7,3 Mio. €, die sich im Wesentlichen wie folgt zusammensetzen:

|   |                |
|---|----------------|
| Kernhaushalt Stadt<br><i>(davon Grundstücke und Gebäude im Umlaufvermögen,<br/>die zur Veräußerung bestimmt sind rd. 500 T€)</i>                          | rd. 4,1 Mio. € |
| Stadtwerke GmbH   | rd. 367 T€     |
| Staatsbad GmbH<br><i>(im Wesentlichen aufgrund der Verkaufsabsicht zur „Klinik am Kurpark“<br/>im Umlaufvermögen auszuweisende Grundstücke / Gebäude)</i> | rd. 2,8 Mio. € |

| A 2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|------------|------------|------------|
| Wertpapiere des Umlaufvermögens        | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

-

| A 2.4. Liquide Mittel | 31.12.2016    | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Liquide Mittel        | 25.190.067,68 | 18.657.136,21 | 14.735.870,06 |
| Summe:                | 25.190.067,68 | 18.657.136,21 | 14.735.870,06 |

Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten im Jahr 2016 in Höhe von insgesamt rd. 25,2 Mio. € setzen sich wie folgt zusammen:

|                            | 31.12.2016    | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| <i>Stadt Bad Salzuflen</i> | 14.517.753,91 | 10.770.821,14 | 7.492.447,82  |
| <i>WBS</i>                 | 4.056.689,33  | 2.637.714,09  | 141.136,03    |
| <i>Stadtwerke</i>          | 6.331.158,15  | 4.836.559,72  | 6.753.270,37  |
| <i>SMG</i>                 | 22.830,79     | 302.784,25    | 238.332,90    |
| <i>Staatsbad</i>           | 261.635,50    | 109.257,01    | 110.682,94    |
| Summe:                     | 25.190.067,68 | 18.657.136,21 | 14.735.870,06 |

### A 3. Aktive Rechnungsabgrenzung

| A 3. Aktive Rechnungsabgrenzung            | 31.12.2016   | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 4.904.520,97 | 4.874.398,96 | 4.774.359,94 |

Die Werte der aktiven Rechnungsabgrenzung setzen sich wie folgt zusammen:

|                            | 31.12.2016   | 31.12.2015   | 31.12.2014   |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>Stadt Bad Salzuflen</i> | 4.734.293,67 | 4.686.994,44 | 4.625.616,20 |
| <i>WBS</i>                 | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| <i>Stadtwerke</i>          | 116.079,40   | 159.951,57   | 111.948,38   |
| <i>SMG</i>                 | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| <i>Staatsbad</i>           | 57.147,90    | 27.452,95    | 36.795,36    |
| Summe:                     | 4.907.520,97 | 4.874.398,96 | 4.774.359,94 |

Wesentliche Position ist hier der städt. Anteil mit rd. 4,7 Mio. €. Darin enthalten sind insbesondere Zuwendungen zur Förderung von Investitionen in Tageseinrichtungen für Kinder, Besoldungs- und Versorgungsaufwendungen sowie Betriebskostenzuschüsse für Kindergärten.

## 2.3. PASSIVA

### P 1. Eigenkapital

| P 1. Eigenkapital                   | 31.12.2016    | 31.12.2015    | 31.12.2014    |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Allgemeine Rücklage                 | 77.793.911,75 | 78.167.547,72 | 84.228.840,98 |
| Ausgleichsrücklage                  | 7.638.265,54  | 3.990.937,17  |               |
| Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | 5.616.290,96  | 3.453.497,36  | 1.315.142,99  |
| Nicht gedeckter Fehlbetrag          | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Summe:                              | 91.048.468,25 | 85.611.982,25 | 85.543.983,97 |

Das **Gesamt-Eigenkapital (EK)** als rechnerische Differenz zwischen Vermögen der Aktivseite der Bilanz und Schulden der Passivseite (einschließlich Sonderposten) beträgt zum 31.12.2016 rd. **91 Mio. €**. Auszuweisen ist hier das nach allen Konsolidierungsvorgängen verbleibende Eigenkapital unter Einbeziehung der gesamtabschlussspezifischen Buchungen. Im Berichtsjahr 2016 beläuft sich der Konzernjahresüberschuss aus der Gesamtergebnisrechnung auf rd. 5,6 Mio. €, er wird maßgeblich beeinflusst durch den Jahresüberschuss 2016 des Kernhaushaltes mit rd. 7,9 Mio. €

Folgende Tabelle verdeutlicht die Herleitung des Gesamteigenkapitals zum 31.12.2016:

| Eigenkapitalposition Einzelabschluss | Kernhaushalt (Stadt)  | Wirtschaftsbetriebe B.S. GmbH (WBS) | Stadtwerke GmbH      | Stadtbus-Marketing GmbH (SMG) | Staatsbad GmbH      | Summenabschluss (31.12.2016) | Summe EK-Konsolidierung einschl. gesamtabschlussspezifischer Buchungen | Summe Konzern (31.12.2016) |
|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------|------------------------------|--|----------------------------|
| Allgemeine Rücklage                  | 91.250.749,67         | 0,00                                | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                | 91.250.749,67                | -13.456.837,92   | <b>77.793.911,75</b>       |
| Grundkapital/ Stammkapital           |                       | 1.000.000,00                        | 7.695.000,00         | 25.564,59                     | 100.000,00          | 8.820.564,59                 | -8.820.564,59  | <b>0,00</b>                |
| Kapitalrücklage                      |                       | 22.730.808,13                       | 22.826.355,01        | 0,00                          | 3.123.051,93        | 48.680.215,07                | -48.680.215,07   | <b>0,00</b>                |
| Gewinnrücklagen                      |                       | 0,00                                | 88.199,86            | 0,00                          | 0,00                | 88.199,86                    | -88.199,86   | <b>0,00</b>                |
| Ausgleichsrücklage                   | 7.638.265,54          | 0,00                                | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                | 7.638.265,54                 | 0,00   | <b>7.638.265,54</b>        |
| Gewinn-/ Verlustvortrag              |                       | 924.456,55                          | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                | 924.456,55                   | -924.456,55  | <b>0,00</b>                |
| Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag  | 7.961.801,70          | 446.838,93                          | 0,00                 | 0,00                          | 0,00                | 8.408.640,63                 | -2.792.349,67  | <b>5.616.290,96</b>        |
| <b>Summe:</b>                        | <b>106.850.816,91</b> | <b>25.102.103,61</b>                | <b>30.609.554,87</b> | <b>25.564,59</b>              | <b>3.223.051,93</b> | <b>165.811.091,91</b>        | <b>-74.762.623,66</b>  | <b>91.048.468,25</b>       |

Die Spalte Summenabschluss zeigt die aufsummierten Bilanzwerte aus den jeweiligen Einzelabschlüssen. In der Spalte Summe EK-Konsolidierung sind neben allen Umbuchungen, Kapital-, Schulden- sowie Aufwands- und Ertragskonsolidierungen auch die gesamtabschlussspezifischen Buchungen zusammengefasst. Die Spalte Summe Konzern weist das Ergebnis der Konsolidierungsvorgänge auf die einzelnen Bilanzpositionen aus, die im Ergebnis zum Gesamteigenkapital von rd. 91 Mio. € führen.

Die Allgemeine Rücklage umfasst im Summenabschluss das (rechnerische) Eigenkapital aus dem Kernhaushalt (Stadt), das nicht als Sonder- oder Ausgleichsrücklage zu führen ist, mit rd. 91,3 Mio. €. Sie verringert sich durch die Konsolidierungsbuchungen im Ergebnis um rd. 13,5 Mio. € auf rd. 77,8 Mio. €. Wesentliche Positionen dieser Konsolidierungsbuchungen sind:

- die Verrechnung des Geschäfts- oder Firmenwertes aus der Kapitalkonsolidierung (Erstkonsolidierung) von Beteiligungsbuchwerten und anteiligem Eigenkapital mit der Allgemeinen Rücklage (- rd. 4,9 Mio. €),
- die in der Folgekonsolidierung zu berücksichtigenden kumulierten Abschreibungen auf Stille Reserven (- rd. 17,4 Mio. €),
- die Verrechnung der Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten der Stadt geg. der Staatsbad GmbH, die sich aus internen Leistungsbeziehungen ergeben (+ rd. 1,5 Mio. €)

- die Verrechnung der Rückstellungen der Staatsbad GmbH für Verkaufserlöse der Klinik am Kurpark (+ rd. 2,5 Mio. €),
- die Verrechnung des Jahresfehlbetrages der WBS GmbH aus dem Jahr 2009, da dieser bereits über die Kapitalkonsolidierung einbezogen wird (+ rd. 1,1 Mio. €) sowie
- die aus der Kapitalrücklage des Staatsbades aus Kapitalaufstockungen im Berichtsjahr nach NKF in die allgemeine Rücklage umzugliedernden Beträge (+ rd. 3,7 Mio. €)
- verschiedene Konsolidierungsbuchungen (in Summe rd. – 60 T€).

Das Grundkapital bzw. Stammkapital umfasst das jeweilige Stammkapital aus den vier vollkonsolidierten Gesellschaften mit insgesamt rd. 8,8 Mio. €. Es wurde mit der Kapitalkonsolidierung vollständig mit dem Beteiligungsbuchwert verrechnet und weist daher zum 31.12.2016 den Bilanzwert von 0 € aus.

In der Kapitalrücklage sind die aus den genannten Gesellschaften enthaltenen Eigenkapitalanteile nach § 272 Abs. 2 HGB bilanziert; hier sind auch Zuzahlungen der Gesellschafter, wie z.B. die zusätzliche Konzessionsabgabe Wasser für die Stadtwerke GmbH, einbezogen. Im Rahmen der Kapitalkonsolidierung sind die Kapitalrücklagen der vollkonsolidierten Gesellschaften in Höhe von rd. 48,7 Mio. € anteilig mit dem Beteiligungsbuchwert aufgerechnet (rd. 46,4 Mio. €) und anteilig in die Allgemeine Rücklage umgegliedert (rd. 2,3 Mio. €); zum 31.12.2016 weisen sie im Ergebnis den Bilanzwert von 0 € aus.

Gewinnrücklagen sind Rücklagen aus erwirtschafteten, nicht ausgeschütteten Gewinnen (31.12.2016 = rd. 88 T€). Auch sie sind durch die Kapitalkonsolidierung mit dem Beteiligungsbuchwert verrechnet, so dass zum 31.12.2016 hier der Bilanzwert 0 € beträgt.

Die Ausgleichsrücklage umfasst die entsprechenden Werte des Kernhaushaltes gemäß § 75 Abs. 3 GO. Nach Entnahme in Höhe des anteiligen Jahresfehlbetrages 2009 war die Ausgleichsrücklage zum 01.01.2010 aufgebraucht.

Durch Zuführung des städtischen Jahresüberschusses der Ergebnisrechnungen 2014 und 2015 beträgt die Ausgleichsrücklage zum 31.12.2015 und damit zum 01.01.2016 zu Beginn 7.638.265,54 €.

Der im Summenabschluss genannte Gewinnvortrag (rd. 925 T€) stammt aus der WBS GmbH. Nach Kapitalkonsolidierung und Umgliederung des Verlustausgleiches der Staatsbad GmbH zur Allgemeinen Rücklage (rd. -1.397 T€) beträgt der Bilanzwert dieser Position zum 31.12.2016 ebenfalls 0 €.

In der Zeile Jahresüberschuss/ -fehlbetrag sind im Summenabschluss die Werte der Ergebnisrechnungen der Einzelabschlüsse aus 2016 erfasst, soweit sie nicht durch Gewinnabführungs- bzw. Verlustübernahmeverträge bereits ausgeglichen sind. Für 2016 sind hier der städtische Jahresüberschuss mit rd. 7.962 T€ sowie der Jahresüberschuss der WBS GmbH mit rd. 447 T€ ausgewiesen. Nach Übernahme der Auswirkungen aus der konsolidierten Gesamtergebnisrechnung i.H.v. rd. – 2,8 Mio. € beläuft sich der Gesamtjahresüberschuss auf rd. 5.616 T€.

## P 2. Sonderposten

| P 2. Sonderposten                       | 31.12.2016          | 31.12.2015        | 31.12.2014        |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|
| Sonderposten für Zuwendungen            | 91.981.078,37       | 92.328.691,16     | 87.699.221,30     |
| Sonderposten für Beiträge               | 60.191.085,90       | 62.838.180,00     | 65.085.587,82     |
| Sonderposten für den Gebührenaussgleich | <u>1.801.926,90</u> | <u>353.693,55</u> | <u>178.103,28</u> |
| Summe:                                  | 153.974.091,17      | 155.520.564,71    | 152.962.912,40    |

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

Von den ausgewiesenen rd. 92 Mio. € Sonderposten für Zuwendungen entfallen rd. 88,5 Mio. € auf den Kernhaushalt (Stadt), im Wesentlichen für die Übertragung der Staatsbad-Immobilien vom Landesverband, Schul-Immobilien inkl. OGS, Tageseinrichtungen für Kinder, Rathaus, Feuerwehr und Bäder. Weitere rd. 1,8 Mio. € betreffen Investitionszuschüsse des Landes an die Staatsbad GmbH zur Errichtung des Therapiezentrums. Rd. 1,7 Mio. € betreffen die Stadtwerke GmbH.

Sonderposten für Beiträge beziehen sich im Wesentlichen auf erhobene Beiträge für Straßenbaumaßnahmen (rd. 29,6 Mio. €) sowie Beiträge für Kanalbaumaßnahmen (rd. 22,3 Mio. €) nach dem Baugesetzbuch bzw. dem Kommunalabgabengesetz aus dem Kernhaushalt (Stadt). Weitere rd. 2,3 Mio. € beziehen sich auf Beiträge für Öko-Flächen und Ausgleichsmaßnahmen. Aus der Bilanz der Stadtwerke GmbH sind hier die empfangenen Ertragszuschüsse der Stadtwerke GmbH für die jeweiligen Versorgungssparten mit insgesamt rd. 6 Mio. € berücksichtigt.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich enthalten Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes (vgl. § 43 Abs. 6 GemHVO). Zum 31.12.2016 sind im Kernhaushalt (Stadt) folgende Bestände passiviert und im Gesamtabchluss entsprechend berücksichtigt:

| Sonderposten für den Gebührenaussgleich: | 31.12.2016        | 31.12.2015       | 31.12.2014  |
|--|-------------------|------------------|-------------|
| Abwasser                                 | 1.472.415,54      | 157.677,04       | 0,00        |
| Müllabfuhr                               | 197.769,91        | 138.287,55       | 178.103,28  |
| Straßenreinigung                         | <u>131.741,45</u> | <u>57.728,96</u> | <u>0,00</u> |
| Summe:                                   | 1.801.926,90      | 353.693,55       | 178.103,28  |

### P 3. Rückstellungen

| P 3. Rückstellungen                       | 31.12.2016           | 31.12.2015           | 31.12.2014           |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Pensionsrückstellungen                    | 55.858.565,00        | 53.642.105,00        | 50.698.897,00        |
| Rückstellungen für Deponien und Altlasten | 1.197.354,50         | 638.002,00           | 365.458,51           |
| Instandhaltungsrückstellungen             | 21.808.696,61        | 21.855.993,89        | 22.176.228,40        |
| Steuerrückstellungen                      | 881.328,11           | 473.335,64           | 617.586,66           |
| Sonstige Rückstellungen                   | <u>18.711.641,07</u> | <u>17.235.194,68</u> | <u>16.073.192,97</u> |
| Summe:                                    | 98.457.585,29        | 93.844.631,21        | 89.931.363,54        |

Rückstellungen dürfen im Gesamtabchluss nur für die in § 36 GemHVO genannten Zwecke berücksichtigt werden. Sie beziehen Verpflichtungen absehbarer Risiken und ungewisser Verbindlichkeiten ein und betragen zum 31.12.2016 rd. 98,5 Mio. €.

Darin enthalten sind Pensionsrückstellungen für Versorgungs- und Beihilfeansprüche von aktiven Beamten und Versorgungsempfängern aus dem Kernhaushalt mit rd. 50 Mio. €, ein weiterer Betrag von rd. 5,9 Mio. € entfällt auf Pensionsverpflichtungen der Stadtwerke GmbH.

Rückstellungen für Deponien und Altlasten werden nach § 36 Abs. 2 GemHVO für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien angesetzt. Im Gesamtabchluss werden zum 31.12.2016 rd. 1.197 T€ einbezogen, die im Kernhaushalt (Stadt) für zwei Sanierungsfälle bilanziert sind.

Mit rd. 21,8 Mio. € sind Instandhaltungsrückstellungen nach § 36 Abs. 3 GemHVO für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen in den Gesamtabchluss einbezogen, die überwiegend den Kernhaushalt betreffen und im Wesentlichen folgende Positionen berücksichtigen:

| Größere Einzelpositionen<br><u>Instandhaltungsrückstellungen Kernhaushalt</u>        | 31.12.2016          | 31.12.2015          | 31.12.2014          |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Rathaus  | 624.553,55          | 577.122,51          | 643.509,10          |
| Schulen / Schulturnhallen /Bäder   | 6.433.049,76        | 6.411.749,54        | 6.728.839,58        |
| Schloss Schötmar   | 268.483,52          | 278.105,62          | 324.298,49          |
| Vitasol  | 2.725.116,07        | 2.940.835,29        | 2.554.868,95        |
| Staatsbad (Kurhaus, Theater, Konzerthalle, Wandelhalle, Gradierwerk, Kurgastzentrum) | 6.276.277,92        | 6.534.245,04        | 6.815.720,93        |
| Straßen  | 1.842.600,00        | 1.412.000,00        | 1.264.300,00        |
| Feuerwache   | 2.008.000,00        | 2.008.000,00        | 2.032.137,01        |
| Sonstige   | <u>1.630.615,79</u> | <u>1.693.935,89</u> | <u>1.812.554,34</u> |
| Zwischensumme:   | 21.808.696,61       | 21.855.993,89       | 22.176.228,40       |
| <u>Instandhaltungsrückstellungen Stadtwerke GmbH</u>                                 | <u>0,00</u>         | <u>0,00</u>         | <u>0,00</u>         |
| Gesamtsumme  | 21.808.696,61       | 21.855.993,89       | 22.176.228,40       |

Steuerrückstellungen sind im Gesamtabchluss gem. Positionenrahmen als eigene Position auszuweisen; nach entsprechenden Konsolidierungsbuchungen beläuft sich der Wert zum 31.01.2016 auf rd. 881T € und setzt sich wie folgt zusammen:

| Steuerrückstellungen |                    | 31.12.2016  | 31.12.2015  | 31.12.2014  |
|----------------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|
| WBS                  | Körperschaftsteuer | 881.328,11  | 473.335,64  | 617.586,66  |
| Staatsbad            |                    | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> | <u>0,00</u> |
| Summe:               |                    | 881.328,11  | 473.335,64  | 617.586,66  |

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

Zum 31.12.2016 belaufen sich die Sonstigen Rückstellungen – nach Einbeziehung aller Umgliederungs- und Konsolidierungsbuchungen - auf rd. 18,7 Mio. €. Sie beinhalten im Wesentlichen folgende größere Positionen:

|   | 31.12.2016           | 31.12.2015           | 31.12.2014           |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Sonstige Rückstellungen insgesamt                                       | 18.711.641,07        | 17.235.194,68        | 16.073.192,97        |
| Wesentliche Posten der sonstigen Rückstellungen                         |                      |                      |                      |
| Kernhaushalt (Stadt):   |                      |                      |                      |
| Weitere Personalarückstellungen   | 3.370.060,93         | 4.501.153,47         | 4.672.317,31         |
| Ungewisse Verbindlichkeiten, Sonstiges (z.B. Sparbücher, Sonderzw ecke) | 5.776.202,15         | 4.631.503,44         | 5.250.789,02         |
| Gebäudeverpflichtungen  | <u>3.949.470,14</u>  | <u>2.380.214,10</u>  | <u>1.937.385,85</u>  |
| Summe Kernhaushalt:   | <b>13.095.733,22</b> | <b>11.512.871,01</b> | <b>11.860.492,18</b> |
| Stadtwerke GmbH:  |                      |                      |                      |
| Regulierungskonten Strom- u. Gasnetz                                    | 361.000,00           | 0,00                 | 474.000,00           |
| Beschaffungskosten (einschl. Drohverlust-Rück Strombez.)                | 3.565.584,68         | 3.550.000,00         | 1.898.000,00         |
| Weitere Personalarückstellungen   | 315.157,00           | 787.573,09           | 1.117.114,00         |
| Sonstige  | <u>586.835,00</u>    | <u>598.840,91</u>    | <u>217.226,56</u>    |
| Summe Stadtwerke GmbH:  | <b>4.828.576,68</b>  | <b>4.936.414,00</b>  | <b>3.706.340,56</b>  |
| Staatsbad GmbH:   |                      |                      |                      |
| Wasserrförderung VitaSol  | 152.027,38           | 172.707,50           | 190.091,39           |
| Weitere Personalarückstellungen   | 210.083,09           | 187.981,47           | 143.314,65           |
| Umbau Vitalzentrum  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Sonstiges (z.B.Abschluss- / Prüfungskosten)                             | <u>389.220,70</u>    | <u>389.220,70</u>    | <u>136.409,12</u>    |
| Summe Staatsbad GmbH:   | <b>751.331,17</b>    | <b>749.909,67</b>    | <b>469.815,16</b>    |
| Summe:  | 18.675.641,07        | 17.199.194,68        | 16.036.647,90        |

#### P 4. Verbindlichkeiten

| P 4. Verbindlichkeiten   | 31.12.2016     | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                 | 110.353.784,99 | 115.619.454,76 | 113.838.185,72 |
| Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                          | 48.000.000,00  | 48.000.000,00  | 48.000.000,00  |
| Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 5.230,20       | 21.651,10      | 36.382,30      |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                 | 7.525.327,59   | 7.587.086,49   | 7.485.819,60   |
| Sonstige Verbindlichkeiten   | 13.719.217,20  | 9.414.409,43   | 15.637.648,26  |
| Summe:   | 179.603.559,98 | 180.642.601,78 | 184.998.035,88 |

Im Gesamtabschluss sind zum 31.12.2016 Verbindlichkeiten i.H.v. insgesamt rd. 179,6 Mio. € bilanziert. Zur Verdeutlichung, welchen Ursprungs die Darlehen sind, wird gem. Positionenplan die aufgezeigte Klassifizierung vorgenommen; einen Ausweis der Gläubigerklassen sieht der Gesamtabschluss nicht vor. Einzelheiten, insbesondere zu den Restlaufzeiten, ergeben sich auch aus dem Verbindlichkeitspiegel (Anlage 2).

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

|  | 31.12.2016     |       | 31.12.2015     |       | 31.12.2014     |       |
|--|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|
| Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten | 110.353.784,99 |       | 115.619.545,76 |       | 113.838.185,72 |       |
| Veränderung zum Vorjahr in €               | -5.265.760,77  |       | 1.781.360,04   |       | -              |       |
| Veränderung zum Vorjahr in %               | -4,55          |       | 1,56           |       | -              |       |
| von der Gesamtsumme entfallen auf          | in Euro        | in %  | in Euro        | in %  | in Euro        | in %  |
| - den Kernhaushalt (Stadt)                 | 81.088.997,84  | 73,48 | 81.639.742,80  | 70,61 | 79.844.391,36  | 70,14 |
| - die WBS GmbH                             | 8.075.054,68   | 7,32  | 8.341.996,03   | 7,22  | 8.598.115,44   | 7,55  |
| - die Stadtwerke GmbH                      | 21.189.732,47  | 19,20 | 25.637.715,93  | 22,17 | 25.395.678,92  | 22,31 |

Die im Gesamtabchluss bilanzierten Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung sind Kredite zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit. Der Gesamtbetrag i.H.v. 48 Mio. € bezieht sich ausschließlich auf Liquiditätsdarlehen des Kernhaushaltes (Stadt).

Die ausgewiesenen rd. 5 T€ für Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, folgen aus der Veranschlagung im Kernhaushalt und betreffen Verpflichtungen aus Mietkauf/Finanzierungsleasing.

Nach Konsolidierung der internen Leistungsbeziehungen mit einem Volumen von rd. 232 T€ verbleiben zum 31.12.2016 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten i.H.v. rd. 7,5 Mio. €. Hiervon entfallen rd. 5,5 Mio. € auf die Stadtwerke GmbH und rd. 1,8 Mio. € auf den Kernhaushalt (Stadt).

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung sind bei den Sonstigen Verbindlichkeiten interne Leistungsbeziehungen i.H.v. rd. 7,9 Mio. € ausgebucht. Zum 31.12.2016 verbleiben Sonstige Verbindlichkeiten i.H.v. rd. 13,7 Mio. €, die sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen zusammensetzen:

| Wesentliche Positionen der Sonstigen Verbindlichkeiten                     | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|------------|------------|------------|
| Kernhaushalt (Stadt):  | in T€      | in T€      | in T€      |
| Transferleistungen (überwiegend Verbindlichkeiten Sozial- und Jugendhilfe) | 914        | 914        | 847        |
| erhaltene Anzahlungen Investitionspauschalen einschl. Stellplatzablöse     | 2.263      | 2.263      | 5.364      |
| Zinsabgrenzungen   | 523        | 523        | 659        |
| Sonstige   | 5.012      | 891        | 1.212      |
| Summe Kernhaushalt:  | 8.712      | 4.591      | 8.082      |
| WBS GmbH:  |            |            |            |
| (Z.B. Umsatzsteuerverbindlichkeiten, Abgaben u. Beiträge)                  | 174        | 258        | 154        |
| Summe WBS GmbH   | 174        | 258        | 154        |
| Stadtwerke GmbH:   |            |            |            |
| Überzahlungen aus Jahresverbrauchabrechnungen                              | 4.010      | 4.010      | 7.056      |
| Sonstige   | 710        | 496        | 294        |
| Summe Stadtwerke GmbH:   | 4.720      | 4.506      | 7.350      |
| Staatsbad GmbH:  |            |            |            |
| Verbindlichkeiten geg. LVL (Kapitaldienste, Liquidationserlös)             | 0          | 0          | 0          |
| Sonstige (z.B. Lohn- u. Kirchensteuer,                                     | 113        | 59         | 51         |
| Summe Staatsbad GmbH:  | 113        | 59         | 51         |
| Gesamtsumme  | 13.719     | 9.414      | 15.637     |

## P 5. Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungen sind nach § 42 Abs. 3 GemHVO anzusetzen für vor dem Bilanzstichtag eingegangene Einnahmen, soweit sie einen Ertrag für eine Zeit danach darstellen. Im Gesamtabschluss belaufen sich die Abgrenzungen zum 31.12.2016 auf rd. 8,8 Mio. €, wobei sich der überwiegende Teil aus dem Kernhaushalt (Stadt) ergibt. Wesentliche Positionen sind hier:

- vorausgeleistete Friedhofsnutzungsgebühren mit rd. 5.572 T€,
- Tageseinrichtungen für Kinder mit rd. 1.895 T€,
- Denkmalpflege mit rd. 147 T€
- Verpflichtungen aus Dienstleistungen rd. 934 T€

### 2.4. Sonstige Angaben

Haftungsverhältnisse aus dem Einzelabschluss des Kernhaushaltes (Stadt), die im dortigen Verbindlichkeitspiegel ausgewiesen sind, beziehen sich in voller Höhe (rd. 6,8 Mio. €) auf Bürgschaften gegenüber vollkonsolidierten Unternehmen und sind daher für den Gesamtabschluss aufgrund des Einheitsgrundsatzes nicht darzustellen. Die übrigen vollkonsolidierten Unternehmen weisen in ihren Abschlüssen keine Haftungsverhältnisse aus.

In der Kernverwaltung sind Derivatgeschäfte zur Zinssicherung (z.B. Swaps) abgeschlossen; die zum 31.12.2016 bestehenden Derivate erfüllen alle Höchstgrenzen / Limits, die in der entsprechenden Dienstanweisung festgelegt sind. Zum 31.12.2016 bestehen nur Derivate der Kategorie I (Zinssicherungsgeschäfte).

### 3. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Die Gliederung der Gesamtergebnisrechnung wurde gem. § 49 Abs. 3 GemHVO nach den kommunalen Gliederungsvorschriften sowie nach dem NKF-Positionenrahmen für den Gesamtabchluss (Anlage 26 VV Muster zu § 49 Abs. 3 GemHVO) vorgenommen. Die in den (HGB-) Einzelabschlüssen der Tochterunternehmen dort in den Gewinn- und Verlustrechnungen ausgewiesenen Werte sind den NKF-Vorschriften entsprechend zugeordnet. Unter Berücksichtigung aller Konsolidierungsbuchungen schließt die Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2016 mit einem Gesamtjahresergebnis von **5.616.290,96 €** ab. Im Vergleich zum Vorjahr, bei dem ein Gesamtjahresergebnis von 3.453.497,36 € zu verzeichnen war, liegt eine Ergebnisverbesserung von rd. 2,2 Mio. € vor.

#### 3.1. Ordentliche Gesamterträge

Die Gesamtergebnisrechnung des Konzerns Stadt Bad Salzufflen weist zum 31.12.2016 ordentliche Gesamterträge in Höhe von insgesamt **230.104.044,15 €** aus. Sie setzten sich wie folgt zusammen:

| <u>Ordentliche Gesamterträge:</u>       | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|---|----------------|----------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben            | 69.061.742,56  | 65.750.994,58  |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen      | 43.078.518,21  | 34.163.545,16  |
| Sonstige Transfererträge                | 468.894,14     | 408.876,24     |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 24.602.526,50  | 23.806.679,13  |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte      | 78.747.617,37  | 76.533.290,35  |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen    | 3.785.486,54   | 3.650.483,64   |
| Sonstige ordentliche Erträge            | 8.620.334,38   | 8.529.337,83   |
| Aktivierte Eigenleistungen              | 1.738.924,45   | 1.884.545,79   |
| Bestandsveränderungen                   | 0,00           | 0,00           |
| Summe:                                  | 230.104.044,15 | 214.727.752,72 |

Die **Erträge aus Steuern u. ähnlichen Abgaben** mit rd. **69 Mio. €** beinhalten ausschließlich städtische Positionen, im Wesentlichen Erträge aus Gewerbesteuer (rd. 28,7 Mio. €), Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer (rd. 23,8 Mio. €), Erträge aus den Grundsteuern A und B (rd. 13,4 Mio. €) sowie Erträge aus dem Familienlastenausgleich (rd. 2 Mio. €). Weitere rd. 0,8 Mio. € entfallen auf Erträge aus Vergnügungssteuern.

Auch die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** mit rd. **43,1 Mio. €** beinhalten überwiegend Erträge des Kernhaushaltes; wesentliche Positionen sind hier die Schlüsselzuweisungen Land (rd. 21,5 Mio. €), die Kurortehilfe (rd. 480 T€), Betriebskostenzuweisungen TfK und OGS (rd. 6,3 Mio. €), Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (rd. 3,2 Mio. €), Landeszuwendungen zum Ausgleich der Elternbeitragsbefreiung und zusätzliche U3-Kind-Pauschalen (rd. 941 T€), Hilfen für Asylbewerber (rd. 6 Mio. €) sowie sonstige Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke.

Die **Sonstigen Transfererträge** mit rd. **469 T€** beziehen sich auf Positionen des Kernhaushaltes und betreffen den Ersatz von sozialen Leistungen in und außerhalb von Einrichtungen.

In die **Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** mit rd. **24,6 Mio. €** sind überwiegend Positionen des Kernhaushaltes eingeflossen. Im Wesentlichen sind dies die Verwaltungs- und Benutzungsgebühren der Stadt (rd. 19,4 Mio. €), die Kurtaxe (rd. 2 Mio. €) sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (rd. 2,6 Mio. €). Desweiteren sind mit rd. 0,6 Mio. € Erträge aus der Auflösung von Sonderposten der Stadtwerke GmbH enthalten.

Die **Privatrechtlichen Leistungsentgelte** mit rd. **78,8 Mio. €** umfassen im Wesentlichen die Erträge der Stadtwerke GmbH mit rd. 73 Mio. €, überwiegend aus der Strom-, Gas-, Wasser- und Wärmeversorgung.

Weitere rd. 3,6 Mio. € entfallen auf die Stadt und resultieren unter anderem aus Miet- und Pachteinnahmen, Verkaufserlösen und Entgelten aus Veranstaltungen. Aus der Staatsbad GmbH fließen in den Posten der Privatrechtlichen Leistungsentgelte rd. 1,4 Mio. € aus dem Kurbetrieb ein. Erlöse der SMG aus dem Fahrkartenverkauf sind mit rd. 0,4 Mio. € berücksichtigt.

Von den **Kostenerstattungen und Umlagen** i.H.v. rd. **3,8 Mio. €** entfallen rd. 2,7 Mio. € auf den Kernhaushalt und beziehen sich im Wesentlichen auf Personalkostenerstattungen (Bereich Kindertageseinrichtungen, Feierabendhaus und ARGE) sowie Erstattungen aus dem Bereich Unterhaltsvorschuss, Erziehungshilfen usw.. Weitere rd. 387 T€ sind aus der Staatsbad GmbH in dieser Position enthalten (z.B. für fremde Dienstleistungen) und aus der Stadtwerke GmbH rd. 692 T€ (überwiegend Erstattungen des Landes aus dem Stadtbusbetrieb).

In den **Sonstigen ordentlichen Erträgen** mit insgesamt rd. **8,6 Mio. €** sind aus dem Kernhaushalt rd. 6,1 Mio. € berücksichtigt; größere Positionen sind hierbei Erträge aus Rückstellungen rd. 3,5 Mio. €, Wertberichtigungen rd. 1,8 Mio. € sowie Buß- und Mahngelder mit rd. 375 T€. Aus der Stadtwerke GmbH sind rd. 2,6 Mio. € in den sonstigen ordentlichen Erträgen enthalten; wesentliche Positionen sind hier Erstattungen der Strom- /Energiesteuer und KWKG-Abgaben (rd. 1,7 Mio. €).

**Aktivierete Eigenleistungen** (rd. **1,7 Mio. €**) stammen aus dem Kernhaushalt (rd. 919 T€) und der Stadtwerke GmbH (rd. 819 T€).

### 3.2. Ordentliche Gesamtaufwendungen

Die Gesamtergebnisrechnung des Konzerns Stadt Bad Salzuflen weist zum 31.12.2016 ordentliche Gesamtaufwendungen in Höhe von insgesamt **220.719.802,70 €** aus. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

| <u>Ordentliche Gesamtaufwendungen:</u>      | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|---|----------------|----------------|
| Personalaufwendungen                        | 40.134.931,48  | 37.010.563,66  |
| Versorgungsaufwendungen                     | 2.611.395,15   | 3.705.739,69   |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 86.807.944,07  | 84.072.550,42  |
| Bilanzielle Abschreibungen                  | 20.125.603,78  | 19.970.156,10  |
| Transferaufwendungen                        | 52.775.991,82  | 46.912.364,73  |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen           | 18.263.936,40  | 15.623.151,13  |
| Summe:                                      | 220.719.802,70 | 207.294.525,73 |

Von den **Personalaufwendungen** in Höhe von rd. 40 Mio. € entfallen auf den Kernhaushalt rd. 28,2 Mio. €, auf die Stadtwerke GmbH rd. 9,4 Mio. €, auf die SMG rd. 47 T€ und auf die Staatsbad GmbH rd. 2,5 Mio. €.

Die **Versorgungsaufwendungen** mit rd. 2,6 Mio. € teilen sich im Wesentlichen wie folgt auf: Kernhaushalt rd. 2,1 Mio. €, Stadtwerke GmbH rd. 0,4 Mio. € und Staatsbad rd. 0,1 Mio. €.

Mit rd. **86,8 Mio. €** entfällt der größte Anteil der ordentlichen Gesamtaufwendungen auf die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**. Diese Position umfasst alle Aufwendungen, die mit dem kommunalen und betrieblichen Verwaltungs- und Geschäftshandeln (Betriebszweck)

wirtschaftlich zusammenhängen. Dazu gehören im Wesentlichen Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren, Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Anlagevermögens sowie die sonstigen Geschäftsaufwendungen.

Auf den **Kernhaushalt** entfallen hiervon rd. **35,2 Mio. €**, die sich im Wesentlichen wie folgt zusammensetzen:

| Kernhaushalt:  | 31.12.2016<br>in T€ | 31.12.2015<br>in T€ |
|--|---------------------|---------------------|
| Unterhaltung der Grundstücke / baulichen Anlagen und des sonstigen beweglichen und unbeweglichen Vermögens | 12.149              | 10.815              |
| Erstattungen an Dritte aus lfd. Verwaltungstätigkeit   | 13.866              | 13.347              |
| <i>davon Betriebskostenzuschüsse Tageseinrichtungen für Kinder</i>   | <i>12.513</i>       | <i>12.886</i>       |
| Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen  | 3.305               | 3.427               |
| Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen  | 5.225               | 5.536               |

Aus der **Stadtwerke GmbH** resultieren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen i.H.v. rd. **50,4 Mio. €** wesentliche Posten sind hier:

| Stadtwerke GmbH:                               | 31.12.2016<br>in T€ | 31.12.2015<br>in T€ |
|--|---------------------|---------------------|
| Erdgasbezug                                    | 12.539              | 12.356              |
| EEG-Umlage                                     | 10.667              | 9.649               |
| Strombezug                                     | 7.298               | 7.197               |
| Netznutzung Strom                              | 4.827               | 4.286               |
| Einspeisevergütungen alternative Energien      | 4.883               | 4.822               |
| Biogasbezug                                    | 2.296               | 2.311               |
| Wasserbezug                                    | 810                 | 783                 |
| Materialverbrauch                              | 905                 | 880                 |
| Belastungsausgleich KWKG                       | 822                 | 361                 |
| Rückstellungszuführung Gas- und Dampfkraftwerk | 0                   | 2.074               |

Rd. **1,2 Mio. €** der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entfallen auf die **Staatsbad GmbH**; nennenswerte Positionen sind hier:

| Staatsbad GmbH:  | 31.12.2016<br>in T€ | 31.12.2015<br>in T€ |
|--|---------------------|---------------------|
| Aufwand für Anzeigen und sonstige Werbemittel  | 604                 | 514                 |
| Veranstaltungen und Kurmusik   | 306                 | 274                 |
| Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude, Außenanlagen und Betriebsvorrichtungen | 115                 | 94                  |

Die **bilanziellen Abschreibungen** belaufen sich auf **rd. 19.970 T€**, die sich wie folgt zusammensetzen:

|                                       | Stadt         | Stadtwerke GmbH | Staatsbad GmbH | SMG         | Summe                | Anpassung (Anlagenspiegel) * | Endsumme             |
|---------------------------------------|---------------|-----------------|----------------|-------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| Abschreibungen auf das Anlagevermögen | 12.638.857,79 | 7.067.275,15    | 402.900,51     | 180,80      | <b>20.109.214,25</b> | -28.635,32                   | <b>20.080.578,93</b> |
| Abschreibungen auf das Umlaufvermögen | 16.038,00     | 0,00            | 0,00           | 0,00        | <b>16.038,00</b>     | -                            | <b>16.038,00</b>     |
| Sonstige Abschreibungen               | <u>351,53</u> | <u>0,00</u>     | <u>0,00</u>    | <u>0,00</u> | <b>351,53</b>        | -                            | <b>351,53</b>        |
| Summe                                 | 12.655.247,32 | 7.067.275,15    | 402.900,51     | 180,80      | 20.125.603,78        | -28.635,32                   | 20.096.968,46        |

Bilanzielle AfA

AfA Anlagenspiegel

\*):

Die dargestellte Anpassung zwischen der bilanziellen Abschreibung und der im Anlagenspiegel ausgewiesenen Abschreibung in Höhe von rd. ./ 28,6 T€ beinhaltet den Wert für die Bereinigung der bilanziellen Abschreibungen im Zusammenhang mit den im städt. Einzelabschluss der Stadt in der Ergebnisrechnung hier zu verbuchenden Werten (Umlaufvermögen und Festwerte). Nach Einbeziehung der Anpassungen ergibt sich die Kongruenz zu den im Anlagenspiegel ausgewiesenen Werten.

Der „Löwenanteil“ der Abschreibungen entfällt auf das Anlagevermögen des Kernhaushaltes (Stadt); die dort ausgewiesenen rd. 12,6 Mio. € bei den Abschreibungen sind im Zusammenhang mit den kommunalspezifisch generell hohen Werten des Sachanlagevermögens zu sehen. In den ausgewiesenen rd. 7,1 Mio. € Abschreibungen auf das Anlagevermögen bei der Stadtwerke GmbH sind rd. 2,9 Mio. € für Abschreibungen auf stille Reserven enthalten.

Den zweitgrößten Posten der ordentlichen Gesamtaufwendungen machen die **Transferaufwendungen** mit **rd. 52,8 Mio. €** aus. Sie beziehen sich ausschließlich auf den Kernhaushalt und beinhalten im Wesentlichen folgende Positionen:

|   | 31.12.2016<br>in T€ | 31.12.2015<br>in T€ |
|---|---------------------|---------------------|
| Transferaufwendungen Kernhaushalt:                            |                     |                     |
| Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke                     | 4.367               | 3.872               |
| davon   |                     |                     |
| Betriebskostenzuschüsse OGS                                   | 1.601               | 1.435               |
| Umlage KRZ  | 716                 | 695                 |
| Kultur, Jugend, Soziales, Sport und Umwelt                    | 1.453               | 1.290               |
| Sozialtransferaufwendungen                                    | 12.334              | 8.426               |
| davon   |                     |                     |
| Leistungen der Jugendhilfe in und außerhalb von Einrichtungen | 8.405               | 6.390               |
| Unterhaltsvorschüsse  | 557                 | 503                 |
| Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz               | 3.372               | 1.533               |
| Steuerbeteiligungen   | 4.461               | 3.840               |
| davon   |                     |                     |
| Gewerbesteuerumlage   | 2.276               | 1.937               |
| Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit               | 2.185               | 1.881               |
| Allgemeine Umlagen, Sonstiger Transfer                        | 30.774              | 30.774              |
| davon   |                     |                     |
| Kreisumlage   | 30.571              | 30.084              |
| Finanzierungsbeteiligung Krankenhausinvestitionen Land        | 611                 | 613                 |

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich auf **rd. 18,3 Mio. €** hier sind alle Aufwendungen abgebildet, die nicht einer speziellen Position der Ergebnisrechnung zuzuordnen sind. Im Wesentlichen verteilen sich die ordentlichen Aufwendungen wie folgt auf die einzelnen Unternehmen:

|   | 31.12.2016<br>in T€ | 31.12.2015<br>in T€ |
|---|---------------------|---------------------|
| Kernhaushalt  | 7.382               | 5.517               |
| <i>davon</i>  |                     |                     |
| <i>besondere Aufwendungen für Beschäftigte wie Aus- und Fortbildung, Reisekosten usw.</i>   | 491                 | 383                 |
| <i>Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten wie z.B. Mieten und Pachten, ehrenamtliche Tätigkeiten, Beratungskosten usw.</i>          | 1.551               | 1.065               |
| <i>Geschäftsaufwendungen</i>  | 576                 | 562                 |
| <i>Steuern, Versicherungen, Schadenfälle</i>  | 951                 | 881                 |
| <i>Wertveränderungen / Wertberichtigungen</i>   | 3.809               | 2.584               |
| Stadtwerke GmbH   | 7.441               | 7.714               |
| <i>davon</i>  |                     |                     |
| <i>Steuern (2015 überwiegend Öko- und Gassteuer)</i>  | 6.186               | 5.729               |
| <i>EDV-Kosten Dienstleister</i>   | 683                 | 585                 |
| <i>Rechts- und Beratungskosten</i>  | 572                 | 492                 |
| WBS GmbH  | 1.346               | 934                 |
| Staatsbad GmbH  | 1.066               | 1.442               |
| <i>davon</i>  |                     |                     |
| <i>Fremdleistungen, insbesondere Leistungen im Zusammenhang mit den angebotenen Pauschalprogrammen und der Besetzung der Kurparkkasse mit Fremdpersonal</i> | 893                 | 792                 |
| <i>Geschäftsaufwendungen, Versicherungen, Mieten u.ä.</i>   | 617                 | 650                 |

### 3.3. Ordentliches Gesamtergebnis

Das ordentliche Gesamtergebnis stellt die ordentlichen Gesamterträge den ordentlichen Gesamtaufwendungen gegenüber. Der Saldo zeigt, inwieweit die Erträge aus der laufenden Tätigkeit der Stadt und ihrer Betriebe die regelmäßig anfallenden Aufwendungen zu decken in der Lage sind. Zum 31.12.2016 beläuft sich das **ordentliche Gesamtergebnis auf**

**9.384.241,45 €**

|   | 31.12.2016     | 31.12.2015     |
|---|----------------|----------------|
| Ordentliche Gesamterträge   | 230.104.044,15 | 214.727.752,72 |
| Ordentliche Gesamtaufwendungen  | 220.719.802,70 | 207.294.525,73 |
| Ordentliches Gesamtergebnis   | 9.384.241,45   | 7.433.226,99   |
| Aufwandsdeckungsgrad<br>(Ordentliche Gesamterträge decken die ordentlichen Gesamtaufwendungen zu ...) | 104,25%        | 103,59%        |

## 3.4. Finanzerträge

Die **Gesamtfinanzerträge** belaufen sich zum 31.12.2016 auf **1.506.980,11 €** und setzen sich wie folgt zusammen:

| Gesamtfinanzerträge:   | 31.12.2016        | 31.12.2015        |
|--|-------------------|-------------------|
| Beteiligungserträge  | 976.429,42        | 1.065.383,51      |
| <i>davon</i>   |                   |                   |
| <i>städt. Gewinnanteil Sparkasse und Dividende Wohnbau Lemgo</i> | 951.588,95        | 1.029.851,02      |
| <i>aus Beteiligungen der Stadtwerke GmbH</i>                     | 24.392,47         | 35.532,49         |
| Zinserträge  | 345.228,82        | 347.540,13        |
| Sonstige Finanzerträge   | <u>185.321,87</u> | <u>131.256,51</u> |
| Summe:   | 1.506.980,11      | 1.544.180,15      |

## 3.5. Finanzaufwendungen

Die **Gesamtfinanzaufwendungen** belaufen sich zum 31.12.2016 auf **5.274.930,60 €** und setzen sich wie folgt zusammen:

| Gesamtfinanzaufwendungen:     | 31.12.2016        | 31.12.2015        |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Zinsaufwendungen              | 5.129.642,94      | 5.402.163,08      |
| <i>davon</i>                  |                   |                   |
| <i>Kernhaushalt</i>           | 4.055.459,26      | 4.233.915,41      |
| <i>WBS GmbH</i>               | 342.898,65        | 358.027,86        |
| <i>Stadtwerke GmbH</i>        | 726.395,15        | 802.303,70        |
| <i>Staatsbad und SMG GmbH</i> | 4.889,88          | 7.916,11          |
| Sonstige Finanzaufwendungen   | <u>145.287,66</u> | <u>121.746,70</u> |
| Summe:                        | 5.274.930,60      | 5.523.909,78      |

## 3.6. Gesamtfinanzergebnis

Das **Gesamtfinanzergebnis** als Saldo aus Gesamtfinanzerträgen und Gesamtfinanzaufwendungen beläuft sich zum 31.12.2016 auf

**- 3.767.950,49 €**

|                                | 31.12.2016          | 31.12.2015          |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Gesamtfinanzerträge            | 1.506.980,11        | 1.544.180,15        |
| Gesamtfinanzaufwendungen       | <u>5.274.930,60</u> | <u>5.523.909,78</u> |
| Saldo (= Gesamtfinanzergebnis) | -3.767.950,49       | -3.979.729,63       |

### 3.7. Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit

Im **Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit** sind das ordentliche Gesamtergebnis und das negative Gesamtfinanzergebnis zusammengeführt, so dass sich das Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit zum 31.12.2016 auf

**5.616.290,96 €** beläuft.

|  | 31.12.2016          | 31.12.2015          |
|--|---------------------|---------------------|
| Ordentliches Gesamtergebnis                | 9.384.241,45        | 7.433.226,90        |
| Gesamtfinanzergebnis                       | -3.767.950,49       | -3.979.729,63       |
| Gesamtergebnis der ldf. Geschäftstätigkeit | <u>5.616.290,96</u> | <u>3.453.497,27</u> |

### 3.8. Außerordentliches Gesamtergebnis

Im außerordentlichen Gesamtergebnis werden alle Erträge und Aufwendungen erfasst, die zwar im Zusammenhang mit der Aufgabenerledigung der Stadt und ihrer Betriebe stehen, jedoch außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit liegen. Hier sind z.B. Vorgänge einzuordnen, die in hohem Maß ungewöhnlich sind, nicht regelmäßig auftreten oder nicht planbar sind. Für das Berichtsjahr 2016 sind hier wie auch in den Vorjahren keine Werte zu verbuchen.

### 3.9. Gesamtjahresergebnis

Im Gesamtjahresergebnis werden ordentliches Gesamtergebnis, Gesamtfinanzergebnis und außerordentliches Gesamtergebnis zusammengeführt. Zum 31.12.2016 beläuft sich das **Gesamtjahresergebnis des Konzerns Stadt** auf

**5.616.290,96 €**

|   | 31.12.2016    | 31.12.2015    |
|---|---------------|---------------|
|   | in €          | in €          |
| Ordentliches Gesamtergebnis             | 9.384.241,45  | 7.433.226,99  |
| Gesamtfinanzergebnis                    | -3.767.950,49 | -3.979.729,63 |
| Außerordentliches Gesamtergebnis        | <u>0,00</u>   | <u>0,00</u>   |
| Gesamtjahresergebnis des Konzerns Stadt | 5.616.290,96  | 3.453.497,36  |

Maßgeblich beeinflusst wird das positive Gesamtjahresergebnis des Konzerns vom Ergebnis des städtischen Einzelabschlusses, das sich vor Konsolidierung auf rd. 7,9 Mio. € (Vorjahreswert rd. 3,6 Mio. €) belief.

#### **4. Anlagen zum Gesamtanhang**

Anlage 1: Organigramm der städtischen Beteiligungen

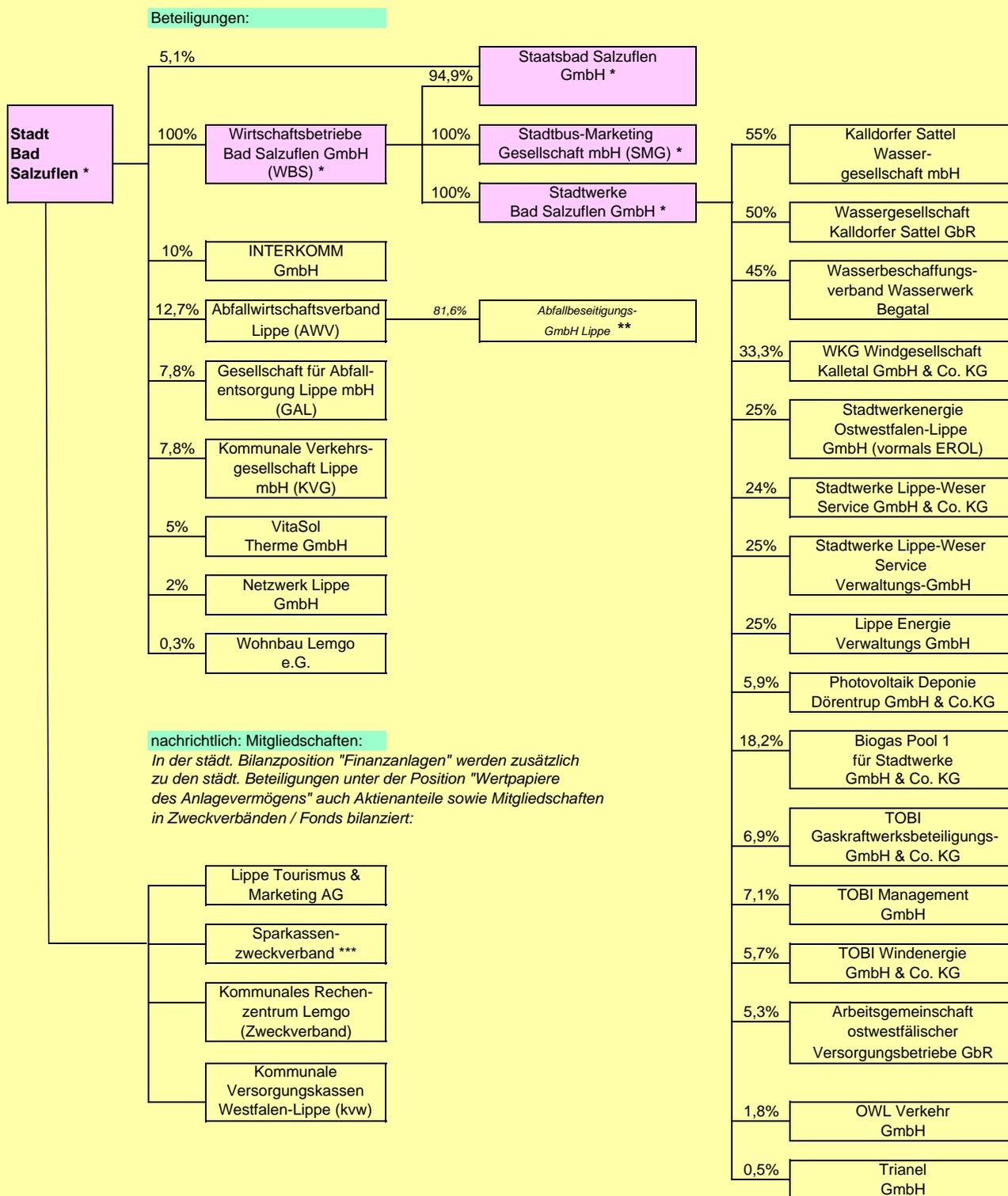
Anlage 2: Gesamtverbindlichkeitspiegel

Anlage 3: Gesamtanlagenspiegel

Anlage 4: Konsolidierungsübersicht

Anlage 5: Konzernkapitalflussrechnung

**Organigramm Beteiligungen der Stadt Bad Salzuflen**  
Stand 31.12.2016



\*) Im Gesamtabchluss voll zu konsolidierende Unternehmen

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

\*\*\*) Sparkassenzweckverband des Kreises Lippe und der Städte Bad Salzuflen und Lemgo



**Gesamtverbindlichkeitspiegel zum Gesamtabschluss auf den 31.12.2016**

| Art der Verbindlichkeiten<br>Nr. Einzelunternehmen   | Gesamtbetrag<br>2016<br>am 31.12.2016<br><br>EUR | mit einer Restlaufzeit von  |                          |                                 | Gesamtbetrag<br>2015<br>am 31.12.2015<br><br>EUR |
|--|--|-----------------------------|--------------------------|---------------------------------|--|
|  |  | bis zu<br>1 Jahr<br><br>EUR | 1 bis 5 Jahre<br><br>EUR | mehr als<br>5 Jahren<br><br>EUR |  |
| <b>1. Anleihen</b>   | 0,00   | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                            | 0,00   |
| <b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>                                 | 110.353.784,99                                   | 2.232.712,22                | 16.747.244,06            | 91.373.828,71                   | 115.619.454,76                                   |
| Stadt  | 81.088.997,84                                    | 226.869,48                  | 9.143.866,11             | 71.718.262,25                   | 81.639.742,80                                    |
| Staatsbad  | 0,00   | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                            | 0,00   |
| Stadtwerke   | 21.189.732,47                                    | 1.727.622,19                | 6.022.292,82             | 13.439.817,46                   | 25.637.715,93                                    |
| SMG  | 0,00   | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                            | 0,00   |
| WBS  | 8.075.054,68                                     | 278.220,55                  | 1.581.085,13             | 6.215.749,00                    | 8.341.996,03                                     |
| <b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>                          | 48.000.000,00                                    | 24.000.000,00               | 10.000.000,00            | 14.000.000,00                   | 48.000.000,00                                    |
| Stadt  | 48.000.000,00                                    | 24.000.000,00               | 10.000.000,00            | 14.000.000,00                   | 48.000.000,00                                    |
| Staatsbad  | 0,00   | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                            | 0,00   |
| Stadtwerke   | 0,00   | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                            | 0,00   |
| SMG  | 0,00   | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                            | 0,00   |
| WBS  | 0,00   | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                            | 0,00   |
| <b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b> | 5.230,20   | 2.705,40                    | 2.524,80                 | 0,00                            | 21.651,10  |
| Stadt  | 5.230,20   | 2.705,40                    | 2.524,80                 | 0,00                            | 21.651,10  |
| Staatsbad  | 0,00   | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                            | 0,00   |
| Stadtwerke   | 0,00   | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                            | 0,00   |
| SMG  | 0,00   | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                            | 0,00   |
| WBS  | 0,00   | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                            | 0,00   |
| <b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>                                 | 7.525.327,59                                     | 7.525.327,59                | 0,00                     | 0,00                            | 7.587.086,49                                     |
| Stadt  | 1.806.749,47                                     | 1.806.749,47                | 0,00                     | 0,00                            | 2.494.993,83                                     |
| Staatsbad  | 181.938,04                                       | 181.938,04                  | 0,00                     | 0,00                            | 140.157,06                                       |
| Stadtwerke   | 5.526.072,05                                     | 5.526.072,05                | 0,00                     | 0,00                            | 4.949.204,54                                     |
| SMG  | 4.278,65   | 4.278,65                    | 0,00                     | 0,00                            | 1.901,09   |
| WBS  | 6.289,38   | 6.289,38                    | 0,00                     | 0,00                            | 829,97   |
| <b>6. Sonstige Verbindlichkeiten</b>   | 13.719.217,20                                    | 13.548.991,74               | 170.225,46               | 0,00                            | 9.414.409,43                                     |
| Stadt  | 8.712.759,84                                     | 8.552.759,84                | 160.000,00               | 0,00                            | 4.591.047,61                                     |
| Staatsbad  | 112.500,01                                       | 112.500,01                  | 0,00                     | 0,00                            | 59.172,54  |
| Stadtwerke   | 4.719.625,63                                     | 4.709.400,17                | 10.225,46                | 0,00                            | 4.506.188,30                                     |
| SMG  | 0,00   | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                            | 0,00   |
| WBS  | 174.331,72                                       | 174.331,72                  | 0,00                     | 0,00                            | 258.000,98                                       |
| <b>7. Summe der Verbindlichkeiten</b>  | 179.603.559,98                                   | 47.309.736,95               | 26.919.994,32            | 105.373.828,71                  | 180.642.601,78                                   |
| Stadt  | 139.613.737,35                                   | 34.589.084,19               | 19.306.390,91            | 85.718.262,25                   | 136.747.435,34                                   |
| Staatsbad  | 294.438,05                                       | 294.438,05                  | 0,00                     | 0,00                            | 199.329,60                                       |
| Stadtwerke   | 31.435.430,15                                    | 11.963.094,41               | 6.032.518,28             | 13.439.817,46                   | 35.093.108,77                                    |
| SMG  | 4.278,65   | 4.278,65                    | 0,00                     | 0,00                            | 1.901,09   |
| WBS  | 8.255.675,78                                     | 458.841,65                  | 1.581.085,13             | 6.215.749,00                    | 8.600.826,98                                     |
| nachrichtlich:<br>Haftungsverhältnisse   | 0,00   |                             |                          |                                 | 0,00   |

## Anlagenpiegel gemäß § 45 GemHVO zum 31.12.2016

|   | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                      |                      |                          |                           | Abschreibungen        |                       |                             |                          |                                   | Buchwert am<br>31.12. des<br>HHJahres | Buchwert am<br>31.12. des<br>Vorjahres |  |
|---|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|--|--|
|   | Stand am 31.12<br>des Vorjahres      | Zugänge im<br>HHJahr | Abgänge im<br>HHJahr | Umbuchungen<br>im HHJahr | Stand am 31.12<br>des HHJ | Anfangs-<br>bestand   | im Haushalts-<br>jahr | Zuschreibungen<br>im HHJahr | Abgänge auf<br>im HHJahr | kumuliert<br>(auch aus Vorjahren) |                                       |  |  |
| I Anlagevermögen                                |                                      |                      |                      |                          |                           |                       |                       |                             |                          |                                   |                                       |  |  |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände           | 6.906.732,31                         | 233.936,33           | 61.285,97            | 339.953,01               | 7.419.335,68              | 5.200.292,44          | 421.735,72            | 0,00                        | 61.285,97                | 5.560.742,19                      | 1.858.593,49                          | 1.706.439,87                           |  |
| 1.2 Sachanlagen                                 |                                      |                      |                      |                          |                           |                       |                       |                             |                          |                                   |                                       |  |  |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke usw.                |                                      |                      |                      |                          |                           |                       |                       |                             |                          |                                   |                                       |  |  |
| 1.2.1.1 Grünflächen                             | 57.032.870,00                        | 143.510,00           | 31.336,00            | 364.200,00               | 57.509.244,00             | 4.324.128,00          | 433.231,00            | 0,00                        | 12.116,00                | 4.745.243,00                      | 52.764.001,00                         | 52.708.742,00                          |  |
| 1.2.1.2 Ackerland                               | 2.891.103,00                         | 45.910,00            | 0,00                 | 0,00                     | 2.937.013,00              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                              | 2.937.013,00                          | 2.891.103,00                           |  |
| 1.2.1.3 Wald, Forsten                           | 12.073.456,00                        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                     | 12.073.456,00             | 2.135,00              | 5.387,00              | 0,00                        | 0,00                     | 7.522,00                          | 12.065.934,00                         | 12.071.321,00                          |  |
| 1.2.1.4 Sonst. unbebaute Grundstücke            | 9.913.733,00                         | 1.029,00             | 0,00                 | 0,00                     | 9.914.762,00              | 112,00                | 134,00                | 0,00                        | 0,00                     | 246,00                            | 9.914.516,00                          | 9.913.621,00                           |  |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke usw.                  |                                      |                      |                      |                          |                           |                       |                       |                             |                          |                                   |                                       |  |  |
| 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinricht.             | 14.944.252,00                        | 125.995,00           | 8.454,00             | 1.319.927,00             | 16.381.720,00             | 2.739.826,00          | 241.348,00            | 0,00                        | 0,00                     | 2.981.174,00                      | 13.400.546,00                         | 12.204.426,00                          |  |
| 1.2.2.2 Schulen                                 | 96.275.742,00                        | 789.784,00           | 0,00                 | 439.533,00               | 97.505.059,00             | 20.434.263,00         | 2.083.546,00          | 0,00                        | 0,00                     | 22.517.809,00                     | 74.987.250,00                         | 75.841.479,00                          |  |
| 1.2.2.3 Wohnbauten                              | 1.785.104,00                         | 12.366,00            | 0,00                 | -123.974,00              | 1.673.496,00              | 193.919,00            | 22.628,00             | 0,00                        | 13.470,00                | 203.077,00                        | 1.470.419,00                          | 1.591.185,00                           |  |
| 1.2.2.4 Sonstige Gebäude                        | 88.608.821,16                        | 3.086.780,77         | 205.137,47           | 307.429,50               | 91.797.893,96             | 22.798.977,29         | 1.896.100,44          | 0,00                        | 76.663,47                | 24.618.414,26                     | 67.179.479,70                         | 65.809.843,87                          |  |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen                     |                                      |                      |                      |                          |                           |                       |                       |                             |                          |                                   |                                       |  |  |
| 1.2.3.1 GuB Infrastruktur (Stadt)               | 23.281.543,50                        | 96.859,00            | 7.406,00             | -2.676,00                | 23.368.320,50             | 160.911,00            | 0,00                  | 0,00                        | 29,00                    | 160.882,00                        | 23.207.438,50                         | 23.120.632,50                          |  |
| 1.2.3.2 GuB Infrastruktur (Versorgungsanlagen)  | 3.098.539,57                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                     | 3.098.539,57              | 1.573,24              | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                     | 1.573,24                          | 3.096.966,33                          | 3.096.966,33                           |  |
| 1.2.3.3 Brücken und Tunnel                      | 2.219.448,00                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                     | 2.219.448,00              | 530.308,00            | 54.789,00             | 0,00                        | 0,00                     | 585.097,00                        | 1.634.351,00                          | 1.689.140,00                           |  |
| 1.2.3.4 Entwässerungsanlagen u. ä.              | 105.969.477,00                       | 438.624,00           | 69.171,00            | 1.048.306,00             | 107.387.236,00            | 34.458.848,00         | 3.327.578,00          | 0,00                        | 53.419,00                | 37.733.007,00                     | 69.654.229,00                         | 71.510.629,00                          |  |
| 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen,...               | 73.813.203,67                        | 1.558.338,00         | 12.758,87            | 157.609,00               | 75.516.391,80             | 24.608.527,00         | 2.764.899,00          | 0,00                        | 6.315,00                 | 27.367.111,00                     | 48.149.280,80                         | 49.204.676,67                          |  |
| 1.2.3.6 Stromversorgungsanlagen                 | 725.528,11                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                     | 725.528,11                | 596.333,98            | 13.111,80             | 0,00                        | 0,00                     | 609.445,78                        | 116.082,33                            | 129.194,13                             |  |
| 1.2.3.7 Gasversorgungsanlagen                   | 144.077,97                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                     | 144.077,97                | 116.091,43            | 3.840,32              | 0,00                        | 0,00                     | 119.931,75                        | 24.146,22                             | 27.986,54                              |  |
| 1.2.3.8 Wärmeversorgungsanlagen                 | 2.934.521,24                         | 39.043,82            | 0,00                 | 0,00                     | 2.973.565,06              | 2.150.594,86          | 134.316,82            | 0,00                        | 0,00                     | 2.284.911,68                      | 688.653,38                            | 783.926,38                             |  |
| 1.2.3.9 Wasserversorgungsanlagen                | 875.842,86                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                     | 875.842,86                | 750.315,40            | 10.543,93             | 0,00                        | 0,00                     | 760.859,33                        | 114.983,53                            | 125.527,46                             |  |
| 1.2.3.10 Sonstige Bauten                        | 3.863.059,00                         | 51.068,00            | 0,00                 | 12.554,00                | 3.926.681,00              | 1.579.789,00          | 213.885,36            | 0,00                        | 0,00                     | 1.793.674,36                      | 2.133.006,64                          | 2.283.270,00                           |  |
| 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden        | 23.844,50                            | 0,00                 | 13.322,50            | 0,00                     | 10.522,00                 | 23.843,50             | 0,00                  | 0,00                        | 13.322,50                | 10.521,00                         | 1,00                                  | 1,00                                   |  |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler         | 796.636,00                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                     | 796.636,00                | 133.955,00            | 19.041,00             | 0,00                        | 0,00                     | 152.996,00                        | 643.640,00                            | 662.681,00                             |  |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen,...      | 231.128.617,42                       | 6.732.476,31         | 565.320,37           | 664.202,84               | 237.959.976,20            | 164.432.416,72        | 7.310.000,45          | 0,00                        | 561.562,37               | 171.180.854,80                    | 66.779.121,40                         | 66.696.200,70                          |  |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung        | 16.577.526,18                        | 1.565.194,58         | 331.098,35           | 0,00                     | 17.811.622,41             | 10.353.192,96         | 1.140.852,62          | 0,00                        | 327.118,09               | 11.166.927,49                     | 6.644.694,92                          | 6.224.333,22                           |  |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau    | 3.137.844,12                         | 7.346.138,23         | 94.260,00            | -4.527.064,35            | 5.862.658,00              | 384,00                | 0,00                  | 0,00                        | 384,00                   | 0,00                              | 5.862.658,00                          | 3.137.460,12                           |  |
| 1.3 Finanzanlagen                               |                                      |                      |                      |                          |                           |                       |                       |                             |                          |                                   |                                       |  |  |
| 1.3.1 Anteile an sonst. verbundenen Unternehmen | 1.092.750,00                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                     | 1.092.750,00              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                              | 1.092.750,00                          | 1.092.750,00                           |  |
| 1.3.2 Übrige Beteiligungen                      | 3.349.117,13                         | 260.000,00           | 81.139,76            | 0,00                     | 3.527.977,37              | 1.031.548,84          | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                     | 1.031.548,84                      | 2.496.428,53                          | 2.317.568,29                           |  |
| 1.3.3 Sonst. Wertpapiere des Anlagevermögens    | 3.006.063,44                         | 122.256,69           | 0,00                 | 0,00                     | 3.128.320,13              | 17.998,80             | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                     | 17.998,80                         | 3.110.321,33                          | 2.988.064,64                           |  |
| 1.3.4 Ausleihungen                              |                                      |                      |                      |                          |                           |                       |                       |                             |                          |                                   |                                       |  |  |
| 1.3.4.1 an sonst. verbundene Unternehmen        | 1.665.626,00                         | 0,00                 | 116.395,17           | 0,00                     | 1.549.230,83              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                              | 1.549.230,83                          | 1.665.626,00                           |  |
| 1.3.4.2 an Beteiligungen                        | 2.627.176,60                         | 129.177,61           | 0,00                 | 0,00                     | 2.756.354,21              | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                              | 2.756.354,21                          | 2.627.176,60                           |  |
| 1.3.4.3 Sonstige Ausleihungen                   | 559.777,43                           | 0,00                 | 49.778,71            | 0,00                     | 509.998,72                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                        | 0,00                     | 0,00                              | 509.998,72                            | 559.777,43                             |  |
| <b>Anlagevermögen gesamt</b>                    | <b>771.322.033,21</b>                | <b>22.778.487,34</b> | <b>1.646.864,17</b>  | <b>0,00</b>              | <b>792.453.656,38</b>     | <b>296.640.284,46</b> | <b>20.096.968,46</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>1.125.685,40</b>      | <b>315.611.567,52</b>             | <b>476.842.088,86</b>                 | <b>474.681.748,75</b>                  |  |

| Konsolidierungsübersicht zum<br>31.12.2016 |  | MU Stadt Bad<br>Salzuflen 2016 | T01 Wirtschafts-<br>betriebe Bad<br>Salzuflen GmbH<br>2016 | T02 Stadtwerke<br>Bad Salzuflen<br>GmbH 2016 | T03 Stadtbus-<br>Marketing Bad<br>Salzuflen<br>GmbH 2016 | T04 Staatsbad<br>Salzuflen GmbH<br>2016 | Summe (HBII)  | Summe vor<br>Buchungen | Umbuchungen   | Umgliede-<br>rungen | Kapital-<br>konsolidierung | Schulden-<br>konsolidierung | Aufwands- und<br>Ertrags-<br>konsolidierung | Summe Konzern |
|--|--|--------------------------------|--|--|--|---|---------------|------------------------|---------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------|---|---------------|
| 1100                                       | <b>A2 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                              |                                |  |  |  |   |               |                        |               |                     |                            |                             |   |               |
| 1105                                       | Geschäfts- oder Firmenwert   |                                |  |  |  |   |               |                        |               |                     |                            |                             |   |               |
| 1115                                       | Geschäfts- oder Firmenwert aus<br>der Vollkonsolidierung                 | 0,00                           | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00          |                        |               |                     |                            |                             |   | 0,00          |
| 1125                                       | <b>Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände</b>                        |                                |  |  |  |   |               |                        |               |                     |                            |                             |   |               |
| 1135                                       | Sonstige entgeltlich erworbene<br>immaterielle<br>Vermögensgegenstände   | 1.527.569,00                   | 0,00   | 310.115,04                                   | 0,00   | 20.909,45                               | 1.858.593,49  | 1.858.593,49           |               |                     |                            |                             |   | 1.858.593,49  |
| 1160                                       | <b>A3 Sachanlagen</b>  |                                |  |  |  |   |               |                        |               |                     |                            |                             |   |               |
| 1170                                       | <b>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>               |                                |  |  |  |   |               |                        |               |                     |                            |                             |   |               |
| 1175                                       | Grünflächen  | 52.764.001,00                  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 52.764.001,00 | 52.764.001,00          |               |                     |                            |                             |   | 52.764.001,00 |
| 1180                                       | Ackerland  | 2.937.013,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 2.937.013,00  | 2.937.013,00           |               |                     |                            |                             |   | 2.937.013,00  |
| 1185                                       | Wald, Forsten  | 12.065.934,00                  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 12.065.934,00 | 12.065.934,00          |               |                     |                            |                             |   | 12.065.934,00 |
| 1190                                       | Sonstige unbebaute<br>Grundstücke  | 9.914.516,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 9.914.516,00  | 9.914.516,00           |               |                     |                            |                             |   | 9.914.516,00  |
| 1192                                       | <b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>                 |                                |  |  |  |   |               |                        |               |                     |                            |                             |   |               |
| 1194                                       | Grundstücke mit Kinder- und<br>Jugendeinrichtungen                       | 13.400.546,00                  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 13.400.546,00 | 13.400.546,00          |               |                     |                            |                             |   | 13.400.546,00 |
| 1198                                       | Grundstücke mit Schulen  | 74.987.250,00                  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 74.987.250,00 | 74.987.250,00          |               |                     |                            |                             |   | 74.987.250,00 |
| 1202                                       | Grundstücke mit Wohnbauten   | 1.470.419,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 1.470.419,00  | 1.470.419,00           |               |                     |                            |                             |   | 1.470.419,00  |
| 1218                                       | Grundstücke mit sonstigen<br>Dienst-, Geschäfts- und<br>Betriebsgebäuden | 58.213.679,00                  | 0,00   | 5.924.073,12                                 | 0,00   | 7.245.432,01                            | 71.383.184,13 | 71.383.184,13          |               | -4.203.704,43       |                            |                             |   | 67.179.479,70 |
| 1220                                       | <b>Infrastrukturvermögen</b>   |                                |  |  |  |   |               |                        |               |                     |                            |                             |   |               |
| 1222                                       | Grund und Boden des<br>Infrastrukturvermögens Stadt                      | 23.207.438,50                  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 23.207.438,50 | 23.207.438,50          |               |                     |                            |                             |   | 23.207.438,50 |
| 1223                                       | Grund und Boden des<br>Infrastrukturvermögens<br>Versorgungsanlagen      | 0,00                           | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00          |                        |               | 3.096.966,33        |                            |                             |   | 3.096.966,33  |
| 1224                                       | Brücken und Tunnel   | 1.634.351,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 1.634.351,00  | 1.634.351,00           |               |                     |                            |                             |   | 1.634.351,00  |
| 1226                                       | Entwässerungs- und<br>Abwasserbeseitigungsanlagen                        | 69.654.229,00                  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 69.654.229,00 | 69.654.229,00          |               |                     |                            |                             |   | 69.654.229,00 |
| 1227                                       | Straßennetz mit Wegen,<br>Plätzen und<br>Verkehrslenkungsanlagen         | 48.149.280,80                  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 48.149.280,80 | 48.149.280,80          |               |                     |                            |                             |   | 48.149.280,80 |
| 1228                                       | Stromversorgungsanlagen  | 0,00                           | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00          |                        |               | 116.082,33          |                            |                             |   | 116.082,33    |
| 1230                                       | Gasversorgungsanlagen  | 0,00                           | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00          |                        |               | 24.146,22           |                            |                             |   | 24.146,22     |
| 1231                                       | Wärmeversorgungsanlagen  | 0,00                           | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00          |                        |               | 688.653,38          |                            |                             |   | 688.653,38    |
| 1232                                       | Wasserversorgungsanlagen   | 0,00                           | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 0,00          |                        |               | 114.983,53          |                            |                             |   | 114.983,53    |
| 1236                                       | Sonstige Bauten des<br>Infrastrukturvermögens                            | 1.970.134,00                   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 1.970.134,00  | 1.970.134,00           |               | 162.872,64          |                            |                             |   | 2.133.006,64  |
| 1240                                       | Bauten auf fremdem<br>Grund und Boden                                    | 1,00                           | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 1,00          | 1,00                   |               |                     |                            |                             |   | 1,00          |
| 1242                                       | <b>Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (Sonstige Kulturgüter)</b>          |                                |  |  |  |   |               |                        |               |                     |                            |                             |   |               |
| 1250                                       | Sonstige Kulturgüter   | 643.640,00                     | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 643.640,00    | 643.640,00             |               |                     |                            |                             |   | 643.640,00    |
| 1252                                       | <b>Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge</b>                        |                                |  |  |  |   |               |                        |               |                     |                            |                             |   |               |
| 1254                                       | Maschinen und technische<br>Anlagen, Fahrzeuge                           | 9.205.490,78                   | 0,00   | 48.220.844,10                                | 0,00   | 20.786,52                               | 57.447.121,40 | 57.447.121,40          | 26.732.000,00 |                     | -17.400.000,00             |                             |   | 66.779.121,40 |
| 1264                                       | Betriebs- und<br>Geschäftsausstattung                                    | 4.994.049,12                   | 0,00   | 1.489.563,58                                 | 0,00   | 161.082,22                              | 6.644.694,92  | 6.644.694,92           |               |                     |                            |                             |   | 6.644.694,92  |
| 1266                                       | <b>Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau</b>                         |                                |  |  |  |   |               |                        |               |                     |                            |                             |   |               |
| 1272                                       | Geleistete Anzahlungen   | 104.050,00                     | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 104.050,00    | 104.050,00             |               |                     |                            |                             |   | 104.050,00    |

| Konsolidierungsübersicht zum<br>31.12.2016 |  | MU Stadt Bad<br>Salzuflen 2016 | T01 Wirtschafts-<br>betriebe Bad<br>Salzuflen GmbH<br>2016 | T02 Stadtwerke<br>Bad Salzuflen<br>GmbH 2016 | T03 Stadtbus-<br>Marketing Bad<br>Salzuflen<br>GmbH 2016 | T04 Staatsbad<br>Salzuflen GmbH<br>2016 | Summe (HBII)   | Summe vor<br>Buchungen | Umbuchungen   | Umgliede-<br>rungen | Kapital-<br>konsolidierung | Schulden-<br>konsolidierung | Aufwands- und<br>Ertrags-<br>konsolidierung | Summe Konzern  |
|--|--|--------------------------------|--|--|--|---|----------------|------------------------|---------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------|---|----------------|
| 1274                                       | Geleistete Anzahlungen,<br>Anlagen im Bau                                | 5.428.963,00                   | 0,00   | 433.695,00                                   | 0,00   | 0,00                                    | 5.758.608,00   | 5.758.608,00           |               |                     |                            |                             |   | 5.862.658,00   |
| 1280                                       | A4 Finanzanlagen   |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |                |
| 1282                                       | Anteile an verbundenen Unternehmen                                       |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |                |
| 1284                                       | Anteile an verbundenen<br>Unternehmen im<br>Vollkonsolidierungskreis     | 57.531.942,89                  | 30.413.623,52  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 87.945.566,41  | 87.945.566,41          | 375.649,22    |                     | -88.321.215,63             |                             |   | 0,00           |
| 1286                                       | Anteile an sonstigen<br>verbundenen Unternehmen                          | 0,00                           | 0,00   | 1.092.750,00                                 | 0,00   | 0,00                                    | 1.092.750,00   | 1.092.750,00           |               |                     |                            |                             |   | 1.092.750,00   |
| 1290                                       | Anteile an assoziierten<br>Unternehmen                                   |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |                |
| 1300                                       | Übrige Beteiligungen   | 0,00                           | 0,00   | 2.496.428,53                                 | 0,00   | 0,00                                    | 2.496.428,53   | 2.496.428,53           |               |                     |                            |                             |   | 2.496.428,53   |
| 1314                                       | Wertpapiere des Anlagevermögens  |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |                |
| 1316                                       | Wertpapiere des<br>Anlagevermögens vom<br>Vollkonsolidierungskreis       | 1,00                           | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 1,00           | 1,00                   |               |                     | -1,00                      |                             |   | 0,00           |
| 1318                                       | Sonstige Wertpapiere<br>des Anlagevermögens                              | 3.110.321,33                   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 3.110.321,33   | 3.110.321,33           |               |                     |                            |                             |   | 3.110.321,33   |
| 1322                                       | Ausleihungen   |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |                |
| 1324                                       | Ausleihungen an<br>verbundene Unternehmen                                |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |                |
| 1326                                       | Ausleihungen an verbundene<br>Unternehmen im<br>Vollkonsolidierungskreis | 1.840.102,32                   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 1.840.102,32   | 1.840.102,32           |               |                     | -1.840.102,32              |                             |   | 0,00           |
| 1328                                       | Ausleihungen an sonstige<br>verbundene Unternehmen                       | 0,00                           | 0,00   | 1.549.230,83                                 | 0,00   | 0,00                                    | 1.549.230,83   | 1.549.230,83           |               |                     |                            |                             |   | 1.549.230,83   |
| 1330                                       | Ausleihungen an Beteiligungen  | 11.200,00                      | 0,00   | 2.745.154,21                                 | 0,00   | 0,00                                    | 2.756.354,21   | 2.756.354,21           |               |                     |                            |                             |   | 2.756.354,21   |
| 1332                                       | Ausleihungen<br>an Sondervermögen  |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |                |
| 1338                                       | Sonstige Ausleihungen  | 438.562,44                     | 0,00   | 71.436,28                                    | 0,00   | 0,00                                    | 509.998,72     | 509.998,72             |               |                     |                            |                             |   | 509.998,72     |
| 1360                                       | Summe Anlagevermögen   | 455.100.634,18                 | 30.413.623,52  | 64.333.290,69                                | 0,00   | 7.448.210,20                            | 557.295.758,59 | 557.295.758,59         | 27.107.649,22 |                     | -105.721.216,63            | -1.840.102,32               |   | 476.842.088,86 |
| 1410                                       | <b>A5 Umlaufvermögen</b>   |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |                |
| 1430                                       | Vorräte  |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |                |
| 1445                                       | Rohstoffe/Fertigungsmaterial,<br>Hilfsstoffe, Betriebsstoffe, Waren      | 16.166,89                      | 0,00   | 317.165,16                                   | 1.258,84   | 77.209,86                               | 411.800,75     | 411.800,75             |               |                     |                            |                             |   | 411.800,75     |
| 1465                                       | Geleistete Anzahlungen für Vorräte                                       |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |                |
| 1480                                       | Geleistete Anzahlungen<br>für Vorräte                                    | 0,00                           | 0,00   | 144.231,35                                   | 0,00   | 0,00                                    | 144.231,35     | 144.231,35             |               |                     |                            |                             |   | 144.231,35     |
| 1505                                       | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                            |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |                |
| 1530                                       | Sonstige Forderungen   |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |                |
| 1540                                       | Sonstige Forderungen   | 6.867.548,14                   | 2.127.204,26   | 12.130.557,74                                | 619.507,66   | 1.603.615,24                            | 23.348.433,04  | 23.348.433,04          |               |                     |                            | -6.198.670,62               |   | 17.149.762,42  |
| 1550                                       | Sonstige Vermögensgegenstände  |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |                |
| 1560                                       | Sonstige<br>Vermögensgegenstände   | 4.861.519,49                   | 0,00   | 269.457,78                                   | 0,00   | 2.783.508,58                            | 7.914.485,85   | 7.914.485,85           | 130.035,00    |                     |                            | -795.340,37                 |   | 7.249.180,48   |
| 1660                                       | Liquide Mittel   | 14.517.753,91                  | 4.056.689,33   | 6.331.158,15                                 | 22.830,79  | 261.635,50                              | 25.190.067,68  | 25.190.067,68          |               |                     |                            |                             |   | 25.190.067,68  |
| 1690                                       | Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung                                      |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |                |
| 1700                                       | Sonstige aktive<br>Rechnungs-abgrenzungsposten                           | 5.996.354,96                   | 0,00   | 116.079,40                                   | 0,00   | 54.147,90                               | 6.166.582,26   | 6.166.582,26           |               |                     |                            | -1.262.061,29               |   | 4.904.520,97   |
| 1960                                       | Bilanzsumme Aktiva   | 487.359.977,57                 | 36.597.517,11  | 83.641.940,27                                | 643.597,29   | 12.228.327,28                           | 620.471.359,52 | 620.471.359,52         | 27.237.684,22 |                     | -105.721.216,63            | -10.096.174,60              |   | 531.891.652,51 |
| 2020                                       | <b>P1 Eigenkapital</b>   |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |                |
| 2030                                       | Allgemeine Rücklage  |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |                |

| Konsolidierungsübersicht zum 31.12.2016 |  | MU Stadt Bad Salzuflen 2016 | T01 Wirtschafts-<br>betriebe Bad<br>Salzuflen GmbH<br>2016 | T02 Stadtwerke<br>Bad Salzuflen<br>GmbH 2016 | T03 Stadtbus-<br>Marketing Bad<br>Salzuflen<br>GmbH 2016 | T04 Staatsbad<br>Salzuflen GmbH<br>2016 | Summe (HBII)          | Summe vor<br>Buchungen | Umbuchungen          | Umgliede-<br>rungen | Kapital-<br>konsolidierung | Schulden-<br>konsolidierung | Aufwands- und<br>Ertrags-<br>konsolidierung | Summe Konzern         |
|---|--|-----------------------------|--|--|--|---|-----------------------|------------------------|----------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------|---|-----------------------|
| 2035                                    | Allgemeine Rücklage  | 91.250.749,67               | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 91.250.749,67         | 91.250.749,67          | 771.802,61           | 3.705.099,65        | -22.342.855,41             | 4.107.433,73                | 301.681,50                                  | 77.793.911,75         |
| 2040                                    | Grundkapital/Stammkapital  | 0,00                        | 1.000.000,00   | 7.695.000,00                                 | 25.564,59  | 100.000,00                              | 8.820.564,59          | 8.820.564,59           |                      |                     | -8.820.564,59              |                             |   | 0,00                  |
| 2045                                    | Kapitalrücklage  | 0,00                        | 22.730.808,13  | 22.826.355,01                                | 0,00   | 3.123.051,93                            | 48.680.215,07         | 48.680.215,07          |                      | -2.307.291,33       | -46.372.923,74             |                             |   | 0,00                  |
| 2050                                    | Gewinnrücklagen  | 0,00                        | 0,00   | 88.199,86                                    | 0,00   | 0,00                                    | 88.199,86             | 88.199,86              | 29.632.000,00        |                     | -29.720.199,86             |                             |   | 0,00                  |
| 2080                                    | Ausgleichsrücklage   | 7.638.265,54                | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 7.638.265,54          | 7.638.265,54           |                      |                     |                            |                             |   | 7.638.265,54          |
| 2090                                    | Gewinnvortrag  | 0,00                        | 924.456,55   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 924.456,55            | 924.456,55             |                      | -1.397.808,32       | 473.351,77                 |                             |   | 0,00                  |
| 2240                                    | Jahresüberschuss   | 7.961.801,70                | 446.838,93   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 8.408.640,63          | 8.408.640,63           | -3.969.132,20        |                     | 1.061.975,20               | -446.838,93                 | 561.646,26                                  | 5.616.290,96          |
| 2300                                    | buchmäßiges Eigenkapital   | 106.850.816,91              | 25.102.103,61  | 30.609.554,87                                | 25.564,59  | 3.223.051,93                            | 165.811.091,91        | 165.811.091,91         | 26.434.670,41        |                     | -105.721.216,63            | 3.660.594,80                | 863.327,76                                  | 91.048.468,25         |
| 2330                                    | <b>P2 Sonderposten</b>   |                             |  |  |  |   |                       |                        |                      |                     |                            |                             |   |                       |
| 2335                                    | Sonderposten für Zuwendungen   |                             |  |  |  |   |                       |                        |                      |                     |                            |                             |   |                       |
| 2340                                    | Sonderposten für Zuwendungen   | 87.846.068,00               | 0,00   | 1.713.955,38                                 | 0,00   | 3.068.826,92                            | 92.628.850,30         | 92.628.850,30          | 665.821,81           |                     |                            | -1.298.408,26               | -15.185,48                                  | 91.981.078,37         |
| 2344                                    | Sonderposten für Beiträge  |                             |  |  |  |   |                       |                        |                      |                     |                            |                             |   |                       |
| 2348                                    | Sonderposten für Beiträge  | 54.172.829,00               | 0,00   | 6.018.256,90                                 | 0,00   | 0,00                                    | 60.191.085,90         | 60.191.085,90          |                      |                     |                            |                             |   | 60.191.085,90         |
| 2355                                    | Sonderposten für den<br>Gebührenaussgleich                                       | 1.801.926,90                | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 1.801.926,90          | 1.801.926,90           |                      |                     |                            |                             |   | 1.801.926,90          |
| 2374                                    | <b>P3 Rückstellungen</b>   |                             |  |  |  |   |                       |                        |                      |                     |                            |                             |   |                       |
| 2380                                    | Pensionsrückstellungen   | 49.946.974,00               | 0,00   | 411.591,00                                   | 0,00   | 0,00                                    | 50.358.565,00         | 50.358.565,00          |                      | 5.500.000,00        |                            |                             |   | 55.858.565,00         |
| 2390                                    | Rückstellungen für Deponien<br>und Altlasten                                     |                             |  |  |  |   |                       |                        |                      |                     |                            |                             |   |                       |
| 2392                                    | Rückstellungen für Deponien<br>und Altlasten                                     | 1.197.354,50                | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 1.197.354,50          | 1.197.354,50           |                      |                     |                            |                             |   | 1.197.354,50          |
| 2400                                    | Instandhaltungsrückstellungen  | 21.808.696,61               | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 21.808.696,61         | 21.808.696,61          |                      |                     |                            |                             |   | 21.808.696,61         |
| 2410                                    | Steuerrückstellungen   |                             |  |  |  |   |                       |                        |                      |                     |                            |                             |   |                       |
| 2414                                    | Steuerrückstellungen   | 0,00                        | 1.729.470,39   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 1.729.470,39          | 1.729.470,39           |                      |                     |                            |                             | -848.142,28                                 | 881.328,11            |
| 2420                                    | Sonstige Rückstellungen  |                             |  |  |  |   |                       |                        |                      |                     |                            |                             |   |                       |
| 2426                                    | Sonstige Rückstellungen  | 14.629.066,52               | 32.000,00  | 10.191.384,68                                | 4.000,00   | 3.276.331,17                            | 28.132.782,37         | 28.132.782,37          | 137.192,00           | -5.500.000,00       |                            | -4.058.333,30               |   | 18.711.641,07         |
| 2440                                    | <b>P4 Verbindlichkeiten</b>  |                             |  |  |  |   |                       |                        |                      |                     |                            |                             |   |                       |
| 2465                                    | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                 |                             |  |  |  |   |                       |                        |                      |                     |                            |                             |   |                       |
| 2470                                    | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                 | 81.088.997,84               | 8.075.054,68   | 21.189.732,47                                | 0,00   | 0,00                                    | 110.353.784,99        | 110.353.784,99         |                      |                     |                            |                             |   | 110.353.784,99        |
| 2474                                    | Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                          |                             |  |  |  |   |                       |                        |                      |                     |                            |                             |   |                       |
| 2480                                    | Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                          | 48.000.000,00               | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 48.000.000,00         | 48.000.000,00          |                      |                     |                            |                             |   | 48.000.000,00         |
| 2490                                    | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen |                             |  |  |  |   |                       |                        |                      |                     |                            |                             |   |                       |
| 2496                                    | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 5.230,20                    | 0,00   | 306.769,02                                   | 0,00   | 0,00                                    | 311.999,22            | 311.999,22             |                      |                     |                            | -306.769,02                 |   | 5.230,20              |
| 2515                                    | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                 | 1.822.828,26                | 6.289,38   | 5.735.758,15                                 | 10.355,45  | 181.938,04                              | 7.757.169,28          | 7.757.169,28           |                      |                     |                            | -231.841,69                 |   | 7.525.327,59          |
| 2522                                    | Sonstige Verbindlichkeiten   |                             |  |  |  |   |                       |                        |                      |                     |                            |                             |   |                       |
| 2530                                    | Sonstige Verbindlichkeiten   | 9.429.195,09                | 1.652.599,05   | 7.464.845,76                                 | 580.064,82   | 2.453.929,61                            | 21.580.634,33         | 21.580.634,33          |                      |                     |                            | -7.861.417,13               |   | 13.719.217,20         |
| 2555                                    | <b>P5 Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)</b>                                      |                             |  |  |  |   |                       |                        |                      |                     |                            |                             |   |                       |
| 2565                                    | Passive Rechnungsabgrenzung  | 8.759.993,74                | 0,00   | 92,04  | 23.612,43  | 24.249,61                               | 8.807.947,82          | 8.807.947,82           |                      |                     |                            |                             |   | 8.807.947,82          |
| 2960                                    | <b>Bilanzsumme Passiva</b>   | <b>487.359.977,57</b>       | <b>36.597.517,11</b>                                       | <b>83.641.940,27</b>                         | <b>643.597,29</b>  | <b>12.228.327,28</b>                    | <b>620.471.359,52</b> | <b>620.471.359,52</b>  | <b>27.237.684,22</b> |                     | <b>-105.721.216,63</b>     | <b>-10.096.174,60</b>       |   | <b>531.891.652,51</b> |
| 4020                                    | E Ordentliche Gesamterträge  |                             |  |  |  |   |                       |                        |                      |                     |                            |                             |   |                       |
| 4040                                    | E1 Steuern und ähnliche Abgaben  |                             |  |  |  |   |                       |                        |                      |                     |                            |                             |   |                       |
| 4046                                    | Steuern und ähnliche Abgaben   | 70.263.695,02               | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 70.263.695,02         | 70.263.695,02          |                      |                     |                            |                             | -1.201.952,46                               | 69.061.742,56         |

| Konsolidierungsübersicht zum 31.12.2016 |   | MU Stadt Bad Salzuflen 2016 | T01 Wirtschafts-<br>betriebe Bad<br>Salzuflen GmbH<br>2016 | T02 Stadtwerke<br>Bad Salzuflen<br>GmbH 2016 | T03 Stadtbus-<br>Marketing Bad<br>Salzuflen<br>GmbH 2016 | T04 Staatsbad<br>Salzuflen GmbH<br>2016 | Summe (HBII)    | Summe vor<br>Buchungen | Umbuchungen   | Umgliede-<br>rungen | Kapital-<br>konsolidierung | Schulden-<br>konsolidierung | Aufwands- und<br>Ertrags-<br>konsolidierung | Summe Konzern   |
|---|---|-----------------------------|--|--|--|---|-----------------|------------------------|---------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------|---|-----------------|
| 4050                                    | E2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen                       |                             |  |  |  |   |                 |                        |               |                     |                            |                             |   |                 |
| 4056                                    | Zuwendungen und allgemeine Umlagen                          | 43.000.526,68               | 0,00   | 0,00   | 2.812.299,23   | 149.561,94                              | 45.962.387,85   | 45.962.387,85          |               |                     |                            |                             | -2.883.869,64                               | 43.078.518,21   |
| 4060                                    | E3 Sonstige Transfererträge                                 |                             |  |  |  |   |                 |                        |               |                     |                            |                             |   |                 |
| 4066                                    | Sonstige Transfererträge                                    | 468.894,14                  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 468.894,14      | 468.894,14             |               |                     |                            |                             |   | 468.894,14      |
| 4070                                    | E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                  |                             |  |  |  |   |                 |                        |               |                     |                            |                             |   |                 |
| 4076                                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                     | 24.362.516,80               | 0,00   | 563.130,57                                   | 0,00   | 0,00                                    | 24.925.647,37   | 24.925.647,37          |               |                     |                            |                             | -323.120,87                                 | 24.602.526,50   |
| 4080                                    | E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte                       |                             |  |  |  |   |                 |                        |               |                     |                            |                             |   |                 |
| 4086                                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte                          | 4.066.973,90                | 11.940,00  | 81.462.960,99                                | 412.240,52   | 3.559.336,80                            | 89.513.452,21   | 89.513.452,21          |               |                     |                            |                             | -10.765.834,84                              | 78.747.617,37   |
| 4090                                    | E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen                     |                             |  |  |  |   |                 |                        |               |                     |                            |                             |   |                 |
| 4096                                    | Kostenerstattungen und Umlagen                              | 2.752.294,67                | 0,00   | 777.371,23                                   | 0,00   | 469.233,96                              | 3.998.899,86    | 3.998.899,86           |               | 524.000,00          |                            |                             | -737.413,32                                 | 3.785.486,54    |
| 4100                                    | E7 Sonstige ordentliche Erträge                             |                             |  |  |  |   |                 |                        |               |                     |                            |                             |   |                 |
| 4106                                    | Sonstige ordentliche Erträge                                | 9.133.731,16                | 0,00   | 3.107.502,76                                 | 2.509,64   | 32.009,93                               | 12.275.753,49   | 12.275.753,49          |               | -524.000,00         |                            |                             | -3.131.419,11                               | 8.620.334,38    |
| 4110                                    | E8 Aktivierte Eigenleistungen                               | 919.497,07                  | 0,00   | 783.285,52                                   | 0,00   | 0,00                                    | 1.702.782,59    | 1.702.782,59           |               |                     |                            |                             | 36.141,86                                   | 1.738.924,45    |
| 4130                                    | Ordentliche Gesamterträge                                   | 154.968.129,44              | 11.940,00  | 86.694.251,07                                | 3.227.049,39   | 4.210.142,63                            | 249.111.512,53  | 249.111.512,53         |               |                     |                            |                             | -19.007.468,38                              | 230.104.044,15  |
| 4135                                    | A Ordentliche Gesamtaufwendungen                            |                             |  |  |  |   |                 |                        |               |                     |                            |                             |   |                 |
| 4150                                    | A1 Personalaufwendungen                                     |                             |  |  |  |   |                 |                        |               |                     |                            |                             |   |                 |
| 4156                                    | Personalaufwendungen  | -28.198.949,46              | 0,00   | -9.375.740,33                                | -47.149,98   | -2.513.091,71                           | -40.134.931,48  | 40.134.931,48          |               |                     |                            |                             |   | -40.134.931,48  |
| 4160                                    | A2 Versorgungsaufwendungen                                  | -2.103.352,11               | 0,00   | -384.029,83                                  | -2.867,11  | -121.146,10                             | -2.611.395,15   | 2.611.395,15           |               |                     |                            |                             |   | -2.611.395,15   |
| 4170                                    | A3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen              |                             |  |  |  |   |                 |                        |               |                     |                            |                             |   |                 |
| 4176                                    | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                 | -41.375.376,39              | 0,00   | -50.377.012,09                               | -3.531.655,20  | -1.970.930,48                           | -97.254.974,16  | 97.254.974,16          |               | 361.000,00          |                            |                             | -10.808.030,09                              | -86.807.944,07  |
| 4180                                    | A4 Bilanzielle Abschreibungen                               |                             |  |  |  |   |                 |                        |               |                     |                            |                             |   |                 |
| 4192                                    | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände        | -325.393,00                 | 0,00   | -83.553,93                                   | 0,00   | -12.788,79                              | -421.735,72     | 421.735,72             |               |                     |                            |                             |   | -421.735,72     |
| 4194                                    | Abschreibungen auf Sachanlagen                              | -12.313.464,79              | 0,00   | -4.083.721,22                                | -180,80  | -390.111,72                             | -16.787.478,53  | 16.787.478,53          | 2.900.000,00  |                     |                            |                             |   | -19.687.478,53  |
| 4196                                    | Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | -16.038,00                  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | -16.038,00      | 16.038,00              |               |                     |                            |                             |   | -16.038,00      |
| 4198                                    | Sonstige Abschreibungen                                     | -351,53                     | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | -351,53         | 351,53                 |               |                     |                            |                             |   | -351,53         |
| 4210                                    | A5 Transferaufwendungen                                     |                             |  |  |  |   |                 |                        |               |                     |                            |                             |   |                 |
| 4216                                    | Transferaufwendungen  | -52.997.440,52              | 0,00   | -2.812.299,23                                | 0,00   | 0,00                                    | -55.809.739,75  | 55.809.739,75          |               |                     |                            |                             | -3.033.747,93                               | -52.775.991,82  |
| 4220                                    | A6 Sonstige ordentliche Aufwendungen                        |                             |  |  |  |   |                 |                        |               |                     |                            |                             |   |                 |
| 4221                                    | Steuern vom Einkommen und Ertrag                            |                             |  |  |  |   |                 |                        |               |                     |                            |                             |   |                 |
| 4226                                    | Steuern vom Einkommen und Ertrag                            | -70,89                      | -2.580.608,69  | 388,50                                       | 0,00   | 0,00                                    | -2.580.291,08   | 2.580.291,08           |               |                     |                            |                             | -1.302.330,02                               | -1.277.961,06   |
| 4230                                    | Sonstige Steuern  |                             |  |  |  |   |                 |                        |               |                     |                            |                             |   |                 |
| 4236                                    | Sonstige Steuern  | -60.910,71                  | 0,00   | -6.283.103,85                                | 0,00   | -194.724,60                             | -6.538.739,16   | 6.538.739,16           |               |                     |                            |                             | -291.844,46                                 | -6.246.894,70   |
| 4260                                    | Übrige sonstige ordentliche Aufwendungen                    |                             |  |  |  |   |                 |                        |               |                     |                            |                             |   |                 |
| 4266                                    | Sonstige ordentliche Aufwendungen                           | -7.413.534,49               | -129.279,97  | -5.700.627,31                                | -34.050,12   | -1.955.771,90                           | -15.233.263,79  | 15.233.263,79          |               | -361.000,00         |                            |                             | -4.133.183,15                               | -10.739.080,64  |
| 4270                                    | Ordentliche Gesamtaufwendungen                              | -144.804.881,89             | -2.709.888,66  | -79.099.699,29                               | -3.615.903,21  | -7.158.565,30                           | -237.388.938,35 | 237.388.938,35         | 2.900.000,00  |                     |                            |                             | -19.569.135,65                              | -220.719.802,70 |
| 4310                                    | S1 Ordentliches Gesamtergebnis                              | 10.163.247,55               | -2.697.948,66  | 7.594.551,78                                 | -388.853,82  | -2.948.422,67                           | 11.722.574,18   | 11.722.574,18          | -2.900.000,00 |                     |                            |                             | 561.667,27                                  | 9.384.241,45    |

| Konsolidierungsübersicht zum<br>31.12.2016 |   | MU Stadt Bad<br>Salzuffen 2016 | T01 Wirtschafts-<br>betriebe Bad<br>Salzuffen GmbH<br>2016 | T02 Stadtwerke<br>Bad Salzuffen<br>GmbH 2016 | T03 Stadtbus-<br>Marketing Bad<br>Salzuffen<br>GmbH 2016 | T04 Staatsbad<br>Salzuffen GmbH<br>2016 | Summe (HBII)   | Summe vor<br>Buchungen | Umbuchungen   | Umgliede-<br>rungen | Kapital-<br>konsolidierung | Schulden-<br>konsolidierung | Aufwands- und<br>Ertrags-<br>konsolidierung | Summe Konzern |
|--|---|--------------------------------|--|--|--|---|----------------|------------------------|---------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------|---|---------------|
| 4320                                       | F Gesamtfinanzerträge und<br>Gesamtfinanzaufwendungen                 |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |               |
| 4330                                       | F1 Erträge aus<br>Gewinnabführungsverträgen/<br>Verlustübernahmen     |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |               |
| 4334                                       | Erträge aus<br>Gewinnabführungsverträgen                              | 0,00                           | 6.900.180,10   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 6.900.180,10   | 6.900.180,10           |               |                     |                            |                             | -6.900.180,10                               | 0,00          |
| 4338                                       | Erträge aus Verlustübernahmen   | 0,00                           | 0,00   | 0,00   | 388.853,82   | 2.990.340,11                            | 3.379.193,93   | 3.379.193,93           |               |                     |                            |                             | -3.379.193,93                               | 0,00          |
| 4350                                       | F2 Beteiligungserträge  |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |               |
| 4356                                       | Beteiligungserträge   | 1.398.875,88                   | 0,00   | 24.392,47                                    | 0,00   | 0,00                                    | 1.423.268,35   | 1.423.268,35           |               |                     |                            | -446.838,93                 |   | 976.429,42    |
| 4360                                       | F3<br>Zinserträge und sonstige<br>Finanzerträge                       |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |               |
| 4361                                       | Zinserträge   |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |               |
| 4366                                       | Zinserträge   | 300.687,44                     | 68,05  | 154.408,08                                   | 0,00   | 16,08                                   | 455.179,65     | 455.179,65             | -7.157,00     |                     |                            |                             | -102.793,83                                 | 345.228,82    |
| 4380                                       | Sonstige Finanzerträge  |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |               |
| 4386                                       | Sonstige Finanzerträge  | 202.367,31                     | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 28.889,69                               | 231.257,00     | 231.257,00             |               |                     |                            |                             | -45.935,13                                  | 185.321,87    |
| 4390                                       | F4 Aufwendungen aus Gewinn-<br>und<br>Ergebnisabführungsverträgen     |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |               |
| 4396                                       | Aufwendungen aus Gewinn- und<br>Ergebnisabführungsverträgen           | 0,00                           | -3.379.193,93  | -6.900.180,10                                | 0,00   | 0,00                                    | -10.279.374,03 | 10.279.374,03          |               |                     |                            |                             | -10.279.374,03                              | 0,00          |
| 4400                                       | F5 Zinsaufwendungen und<br>sonstige Finanzaufwendungen                |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |               |
| 4401                                       | Zinsaufwendungen  |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |               |
| 4406                                       | Zinsaufwendungen  | -4.055.459,26                  | -376.266,63  | -747.102,22                                  | 0,00   | -70.823,21                              | -5.249.651,32  | 5.249.651,32           |               | -33.367,98          |                            |                             | -86.640,40                                  | -5.129.642,94 |
| 4420                                       | Sonstige Finanzaufwendungen   |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |               |
| 4426                                       | Sonstige Finanzaufwendungen   | -47.917,22                     | 0,00   | -126.070,01                                  | 0,00   | 0,00                                    | -173.987,23    | 173.987,23             | 33.367,98     |                     |                            |                             | -62.067,55                                  | -145.287,66   |
| 4430                                       | S2 Gesamtfinanzergebnis   | -2.201.445,85                  | 3.144.787,59   | -7.594.551,78                                | 388.853,82   | 2.948.422,67                            | -3.313.933,55  | -3.313.933,55          | -7.157,00     |                     |                            | -446.838,93                 | -21,01                                      | -3.767.950,49 |
| 4450                                       | S3<br>Gesamtergebnis der lfd.<br>Geschäfts- /<br>Verwaltungstätigkeit | 7.961.801,70                   | 446.838,93   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 8.408.640,63   | 8.408.640,63           | -2.907.157,00 |                     |                            | -446.838,93                 | 561.646,26                                  | 5.616.290,96  |
| 4585                                       | S5<br>Gesamtjahresüberschuss  | 7.961.801,70                   | 446.838,93   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 8.408.640,63   | 8.408.640,63           | -2.907.157,00 |                     |                            | -446.838,93                 | 561.646,26                                  | 5.616.290,96  |
| 4600                                       | G Gewinnverwendung  |                                |  |  |  |   |                |                        |               |                     |                            |                             |   |               |
| 4615                                       | G1 Gesamtjahresüberschuss   | 7.961.801,70                   | 446.838,93   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 8.408.640,63   | 8.408.640,63           | -2.907.157,00 |                     |                            | -446.838,93                 | 561.646,26                                  | 5.616.290,96  |
| 4997                                       | S6 Gesamtbilanzgewinn   | 7.961.801,70                   | 446.838,93   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                    | 8.408.640,63   | 8.408.640,63           | -2.907.157,00 |                     |                            | -446.838,93                 | 561.646,26                                  | 5.616.290,96  |

Stadt Bad Salzuflen

**Gesamtkapitalflussrechnung****31.12.2016**

Euro

|            |          |   |                       |
|------------|----------|---|-----------------------|
| 1.         |          | Periodenergebnis  | 5.616.290,96          |
| 2.         | ±        | Abschreibungen/Zuschreibungen auf das Anlagevermögen  | 20.096.968,46         |
| 3.         | ±        | Zunahme/Abnahme der Rückstellungen  | 4.612.954,08          |
| 4.         | ±        | sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge  | -5.347.551,81         |
| 5.         | ±        | Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Anlagevermögen  | -510.111,19           |
| 6.         | ±        | Abnahme/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 902.758,29            |
| 7.         | ±        | Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind   | 4.553.216,52          |
| 8.         | ±        | Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Positionen  | 0,00                  |
| <b>9.</b>  | <b>=</b> | <b>Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit (operative cash flow)</b>   | <b>29.924.525,31</b>  |
| 10.        | +        | Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens   | 722.690,35            |
| 11.        | -        | Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen  | -22.033.116,71        |
| 12.        | +        | Einzahlungen aus Abgängen des immateriellen Anlagevermögens   | 61.285,97             |
| 13.        | -        | Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen   | -233.936,33           |
| 14.        | +        | Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens   | 247.313,64            |
| 15.        | -        | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  | -511.434,30           |
| 16.        | +        | Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten  | 0,00                  |
| 17.        | -        | Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten   | 0,00                  |
| 18.        | +        | Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition   | 0,00                  |
| 19.        | -        | Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition   | 0,00                  |
| 20.        | +        | Einzahlungen aus Zuwendungen  | 3.621.273,31          |
| <b>21.</b> | <b>=</b> | <b>Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit (investive cash flow)</b>  | <b>-18.125.924,07</b> |
| 22.        |          | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen  | 0,00                  |
| 23.        | -        | Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter  | 0,00                  |
| 24.        | +        | Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten   | 9.000.000,00          |
| 25.        | -        | Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und der Rückführung von (Finanz-)Krediten   | -14.265.669,77        |
| <b>26.</b> | <b>=</b> | <b>Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit (finance cash flow)</b>   | <b>-5.265.669,77</b>  |
| 27.        |          | Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9., 21. und 26.)  | 6.532.931,47          |
| 28.        | ±        | Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds   | 0,00                  |
| 29.        | +        | Finanzmittelfonds am Anfang der Periode   | 18.657.136,21         |
| <b>30.</b> | <b>=</b> | <b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>  | <b>25.190.067,68</b>  |



## IV. Gesamtlagebericht 2016

-Haushaltsjahr vom 01.01.2016 – 31.12.2016-



## Inhaltsverzeichnis Gesamtlagebericht

(zum Gesamtabchluss zum 31.12.2016)

| <b>Gesamtlagebericht des „Konzerns Stadt Bad Salzuflen“</b>                                | Seite |
|--|-------|
| 1. Einleitung .....  | 73    |
| 2. Rahmenbedingungen und Geschäftstätigkeit .....  | 73    |
| 2.1. Unternehmen .....   | 73    |
| 2.2. Tätigkeitsfelder der vollkonsolidierten Unternehmen.....                              | 74    |
| 2.3. Kernaussagen des Gesamtabchlusses und Rahmenbedingungen.....                          | 75    |
| 3. Darstellung der wirtschaftlichen Gesamtlage .....                                       | 77    |
| 3.1. Bilanzsumme und Bilanzstruktur im Überblick.....                                      | 77    |
| 3.2. Aussagen zur Vermögenslage.....   | 78    |
| 3.3. Aussagen zur Kapitalstruktur und Schuldenlage.....                                    | 82    |
| 3.4. Ertrags- und Aufwandssituation.....   | 88    |
| 3.5. Gesamtfinanzlage.....   | 90    |
| 3.6. Zusammenfassende Analyse .....  | 90    |
| 3.7. Prognosebericht, Chancen und Risiken des Konzerns Stadt Bad Salzuflen .....           | 91    |
| 4. Kennzahlen zur Gesamtbilanz .....   | 92    |
| 5. Sonstige Angaben .....  | 96    |
| 6. Angaben zu den Verantwortlichen .....   | 96    |
| (Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates der Stadt Bad Salzuflen)               |       |
| 7. Angaben zum Personalbestand .....   | 96    |
| 8. Anlagen .....   | 97    |
| 8.1. Auszug aus dem Lagebericht des Kernhaushaltes (Stadt Bad Salzuflen) 2016.....         | 97    |
| 8.2. Lagebericht der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2016 .....          | 101   |
| 8.3. Lagebericht der Staatsbad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2016 .....               | 113   |
| 8.4. Lagebericht der Stadtbuss-Marketing Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2016.....  | 121   |
| 8.5. Lagebericht der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2016 ..... | 123   |



## Gesamtlagebericht des „Konzerns Stadt Bad Salzuflen“

### 1. Einleitung

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

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

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

In den Lagebericht zum Gesamtabchluss zum 31.12.2016 sind die Werte des Vorjahres entsprechend eingepflegt und ermöglichen insoweit vergleichende Aussagen.

### 2. Rahmenbedingungen und Geschäftstätigkeit

#### 2.1 Unternehmen

Analog zum Gesamtabchluss bezieht der Gesamtlagebericht die jeweiligen Abschlüsse der Stadt Bad Salzuflen und der vier wesentlichen verselbständigten Aufgabenbereiche des Jahres 2016 ein. Der sog. **Vollkonsolidierungskreis** setzt sich damit zusammen aus

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

Die gesellschaftsrechtliche Struktur der vollkonsolidierten Unternehmen hat folgenden Aufbau:

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

Des Weiteren sind insgesamt 24 Unternehmen, an denen die Stadt, ggf. auch mittelbar, beteiligt ist, mit den fortgeführten Anschaffungskosten („at cost“) im Gesamtabchluss berücksichtigt. Einzelheiten sind der Übersicht zur Festlegung des Konsolidierungskreises, die Anlage zum Gesamtanhang ist, zu entnehmen.

## 2.2. Tätigkeitsfelder der vollkonsolidierten Unternehmen (öffentliche Aufgabenerfüllung)

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

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

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

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

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

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

### 2.3. Kernaussagen des Gesamtabschlusses und Rahmenbedingungen

Im **Ergebnis** weist der Gesamtabschluss des „**Konzerns Stadt Bad Salzuflen**“ nach Konsolidierung zum 31.12.2016 einen Gesamtjahresüberschuss in Höhe von rd. 5,6 Mio. € bei einer Bilanzsumme von rd. 532 Mio. € und einem nach Verrechnung des Gesamtüberschusses verbleibenden, buchmäßigen Gesamteigenkapital in Höhe von rd. 91,1 Mio. € aus.

Der Gesamtabschluss 2016 ist überwiegend von den Ergebnissen und Strukturen des Kernhaushaltes (Stadt) geprägt. In fast allen Bilanzposten und Ergebnispositionen resultieren die wesentlichen Anteile aus dem (Einzel-) Jahresabschluss der Stadt. Dieser führte über das erstmals für 2009 aufzustellende und für 2010 bis 2014 fortgeschriebene Haushaltssicherungskonzept (HSK) zu einer noch deutlich restriktiveren Handhabung von Haushaltsmitteln, als es die ohnehin schon allgemein schlechte Haushaltslage der Kommunen erforderte. Seit Einführung des NKF im Jahr 2006 haben die städtischen Jahresabschlüsse bis einschließlich 2013 mit einem (teilweise erheblichen) Defizit abgeschlossen und damit jeweils einen Eigenkapitalverzehr bewirkt; das städtische Eigenkapital hat sich seit der Eröffnungsbilanz um fast 50 Prozent aufgezehrt. Im Jahr 2014 entstand erstmals wieder ein Überschuss für einen städtischen Jahresabschluss (rd. 4 Mio. €); im Haushaltsjahr 2015 belief sich dieser Überschuss auf rd. 3,6 Mio. € und im Berichtsjahr 2016 auf rd. 7,9 Mio. € und verbessert wie bereits im Vorjahr insoweit das Eigenkapital im städtischen Einzelabschluss. Zu der Ergebnisverbesserung tragen die umgesetzten Maßnahmen aus der Haushaltssicherung bei. Wesentliche Verbesserungen sind darüber hinaus bei den Allgemeinen Zuweisungen und Umlagen sowie bei den Gewerbesteuererträgen zu verzeichnen.

Die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH als Holding ist im Ergebnis im Wesentlichen abhängig von den Jahresergebnissen ihrer Tochterunternehmen (Stadtwerke, Staatsbad, SMG); hier entstand 2016 erstmals ein Jahresüberschuss in Höhe von rd. 447 T€ (vgl. Fehlbeträge Vorjahre: 2015 = 751 T€, 2014 = 259 T€, 2013 = 329 T€, 2012 = 365 T€, 2011 = rd. 330 T€, 2010 = rd. 100 T€ und 2009 = rd. 1,062 Mio. €). Aufgrund eines entsprechenden Ratsbeschlusses wird der Jahresfehlbetrag der WBS durch die Stadt ausgeglichen (Verlustübernahmeerklärung); entstandene Gewinne werden an die Stadt abgeführt.

Für die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH wirkte sich die gesamtwirtschaftliche Entwicklung in der Versorgungswirtschaft auf den Jahresabschluss 2016 aus. Insbesondere ist hier die im Energiekonzept der Bundesregierung vorgegebene Grundausrichtung der deutschen Energiewirtschaft hin zur verstärkten Nutzung erneuerbarer Energien bei gleichzeitiger Verbesserung der Energieeffizienz zu nennen. Weitere Einflussfaktoren sind die unterschiedlichen Preisentwicklungen auf den Energiemärkten. Geprägt waren die energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen besonders durch die Wettbewerbssituation, die Vorhaben zum Klimaschutz und die Marktregulierung.

Die in Vorjahren eingeleitete Regulierung des Netzbetriebes im Rahmen der Novellierung des Energiewirtschaftsgesetzes wirkt weiter auf die Entwicklung der Netzentgelte, des Wettbewerbs sowie der immer komplexerer und riskanterer Beschaffungsgeschäfte in der Versorgungswirtschaft.

Im Unternehmen lag der Schwerpunkt des Geschäftsjahres 2015 weiter auf der Realisierung der Energiewende. Zum 01.01.2012 wurde der Ausstieg aus der Kernenergie umgesetzt, mit dem entstandenen Energiekonzept, das Klimaschutz und Wirtschaftlichkeit bestmöglich in Einklang bringt, soll darüber hinaus die Eigenerzeugung in den kommenden Jahren wesentlich ausgebaut werden.

Im Ergebnis belief sich der Gewinn der Stadtwerke GmbH im Geschäftsjahr 2016 auf rd. 7 Mio. € (vgl. 2015 = rd. 6 Mio. €, 2014 = 5,8 Mio. €, 2013 = rd. 4,9 Mio. €, 2012 = rd. 4,2 Mio. €, 2011 = rd. 4,5 Mio. €).

€, 2010 = rd. 5,3 Mio. €, 2009 = rd. 2,8 Mio. €), welcher aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages an den städtischen Haushalt über die WBS abgeführt wurde.

Die Tätigkeit der Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH (SMG) ist grundsätzlich geprägt durch den rabattierten Weiterverkauf der von der Stadtwerke GmbH erworbenen Fahrkarten. Darin kommt die Absicht der Kommune zum Ausdruck, der Bevölkerung rabattierte Fahrkarten zur Verfügung zu stellen. Bei der SMG entstand im Jahresabschluss 2016 ein Verlust in Höhe von rd. 389 T€ (vgl. Vorjahre: 2015 = 351 T€, 2014 = 255 T€, 2013 = 220 T€, 2012 = 312 T€, 2011 = rd. 281 T€, 2010 = rd. 300 T€), der von der Wirtschaftsbetriebe GmbH aufgrund des bestehenden Ergebnisabführungsvertrages ausgeglichen wurde. Dem Willen des Rates der Stadt Bad Salzuflen entsprechend wird das ÖPNV-Ticket in Bad Salzuflen weiterhin rabattiert, so dass der Betrieb der Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH dauerhaft defizitär ausgerichtet ist.

Für die Staatsbad Salzuflen GmbH waren die Rahmenbedingungen im kurorientierten Gesundheitswesen wie bereits in den Vorjahren auch 2016 anhaltend schwierig. Die Verordnung von Kuren und physikalischen Therapien erfolgt durch die Ärzte aufgrund der engen Vorgaben der Krankenkassen sehr zurückhaltend. Die Anforderungen an die Qualität der abgebegebenen Leistungen steigen ständig, Kostensteigerungen in allen Bereichen können nicht annähernd durch Preissteigerungen bei den Therapieleistungen kompensiert werden. Nach dem Scheitern des Verkaufs der Klinik am Kurpark an einen polnischen Investor wurde 2013 zunächst für die Klinik nach wie vor eine neue Nutzung im Gesundheitsbereich gesucht. Ein konkretes Kaufangebot lag jedoch nicht vor. Im September 2013 beschloss der Aufsichtsrat der Staatsbad GmbH, dem Votum des Rates der Stadt Bad Salzuflen folgend, den Abriss der Klinik am Kurpark und des ehemaligen Institutes. Der Abriss der Klinik am Kurpark ist inzwischen abgeschlossen.

Im Jahr 2016 betrug die Verlustübernahme durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH rd. 2.990 T€ (vgl. Vorjahre: 2015 = 3.149 T€, 2014 = 3.776 T€, 2013 = 2.581 T€, 2012 = 3.027 T€, 2011 = rd. 2.951 T€).

### 3. Darstellung der wirtschaftlichen Gesamtlage des "Konzerns Stadt Bad Salzuflen"

#### 3.1. Bilanzsumme und Bilanzstruktur im Überblick

Die konsolidierte **Bilanzsumme** des Gesamtabchlusses zum 31.12.2016 beträgt **531.891652,51€**

#### Struktur der Bilanz zum Gesamtabchluss auf den 31.12.2016

| <b>Aktiva</b>            | in Euro               | %-Anteil       | <b>Passiva</b>           | in Euro               | %-Anteil       |
|--------------------------|-----------------------|----------------|--------------------------|-----------------------|----------------|
| Anlagevermögen           | 476.842.088,86        | 89,70%         | Eigenkapital             | 91.048.468,25         | 17,10%         |
| Umlaufvermögen           | 50.145.042,68         | 9,40%          | Sonderposten             | 153.974.091,17        | 28,90%         |
| Rechnungs-<br>abgrenzung | 4.904.520,97          | 0,90%          | Rückstellungen           | 98.457.585,29         | 18,50%         |
|                          |                       |                | Verbindlichkeiten        | 179.603.559,98        | 33,80%         |
|                          |                       |                | Rechnungs-<br>abgrenzung | 8.807.947,82          | 1,70%          |
| <b>Bilanzsumme</b>       | <b>531.891.652,51</b> | <b>100,00%</b> | <b>Bilanzsumme</b>       | <b>531.891.652,51</b> | <b>100,00%</b> |

#### Vergleichswerte Vorjahr (31.12.2015)

| <b>Aktiva</b>            | in Euro               | %-Anteil       | <b>Passiva</b>           | in Euro               | %-Anteil       |
|--------------------------|-----------------------|----------------|--------------------------|-----------------------|----------------|
| Anlagevermögen           | 474.681.748,75        | 90,60%         | Eigenkapital             | 85.611.982,25         | 16,30%         |
| Umlaufvermögen           | 44.544.991,51         | 8,50%          | Sonderposten             | 155.520.564,71        | 29,70%         |
| Rechnungs-<br>abgrenzung | 4.874.398,96          | 0,90%          | Rückstellungen           | 93.844.631,21         | 17,90%         |
|                          |                       |                | Verbindlichkeiten        | 180.642.601,78        | 34,50%         |
|                          |                       |                | Rechnungs-<br>abgrenzung | 8.481.359,27          | 1,60%          |
| <b>Bilanzsumme</b>       | <b>524.101.139,22</b> | <b>100,00%</b> | <b>Bilanzsumme</b>       | <b>524.101.139,22</b> | <b>100,00%</b> |

Die Bilanzsumme hat sich zum 31.12.2016 gegenüber dem Wert zum 31.12.2015 um rd. 7,8 Mio. € erhöht (= plus rd. 1,5 %). Veränderungen auf der Aktivseite im Anlagevermögen (+ rd. 2,2 Mio. €), dem Umlaufvermögen (+ rd. 5,6 Mio. €) und der Rechnungsabgrenzung (+ rd. 30 T€) führen insgesamt zu dieser Erhöhung der Bilanzsumme, während die prozentualen Anteile der genannten Positionen fast identisch bleiben.

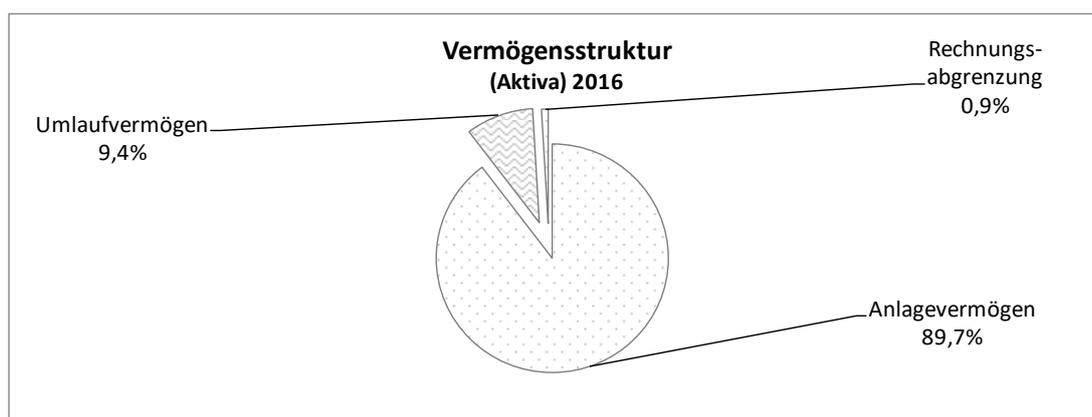
Auf der Passivseite der Gesamtbilanz erhöhen sich die Rückstellungen um rd. 4,6 Mio. €, die Verbindlichkeiten verringern sich hingegen gegenüber dem Vorjahr um rd. 1 Mio. €. Das Gesamteigenkapital nimmt im Berichtsjahr gegenüber 2015 deutlich um rd. 5,4 Mio. € zu. Im Jahr 2015 belief sich die Zunahme des Eigenkapitals gegenüber 2014 auf rd. 4 Mio. €. Im Vergleich dazu nahm das Eigenkapital 2014 gegenüber 2013 "nur" um rd. 982 T€, während für die Vorjahre seit Beginn der Aufstellung des Gesamtabchlusses bis einschließlich 2013 stets eine Abnahme der Eigenkapitals zu verzeichnen war.

## 3.2. Aussagen zur Gesamtvermögenslage

Die Vermögensstruktur (Aktiva) der Gesamtbilanz zum 31.12.2016 stellt sich wie folgt dar:

**Vermögensstruktur Gesamtbilanz auf den 31.12.2016**

| Aktiva 31.12.2016        | in Euro        | % - Anteil | Vergleichszahl<br>Gesamtbilanz<br>31.12.2015 |            | Veränderung<br>in Euro |
|--------------------------|----------------|------------|--|------------|------------------------|
|                          |                |            | in Euro                                      | % - Anteil |                        |
| Anlagevermögen           | 476.842.088,86 | 89,70%     | 474.681.748,75                               | 90,60%     | 2.160.340,11           |
| Umlaufvermögen           | 50.145.042,68  | 9,40%      | 44.544.991,51                                | 8,50%      | 5.600.051,17           |
| Rechnungs-<br>abgrenzung | 4.904.520,97   | 0,90%      | 4.874.398,86                                 | 0,90%      | 30.122,11              |
| Bilanzsumme              | 531.891.652,51 | 100,00%    | 524.101.139,12                               | 100,00%    | 7.790.513,39           |

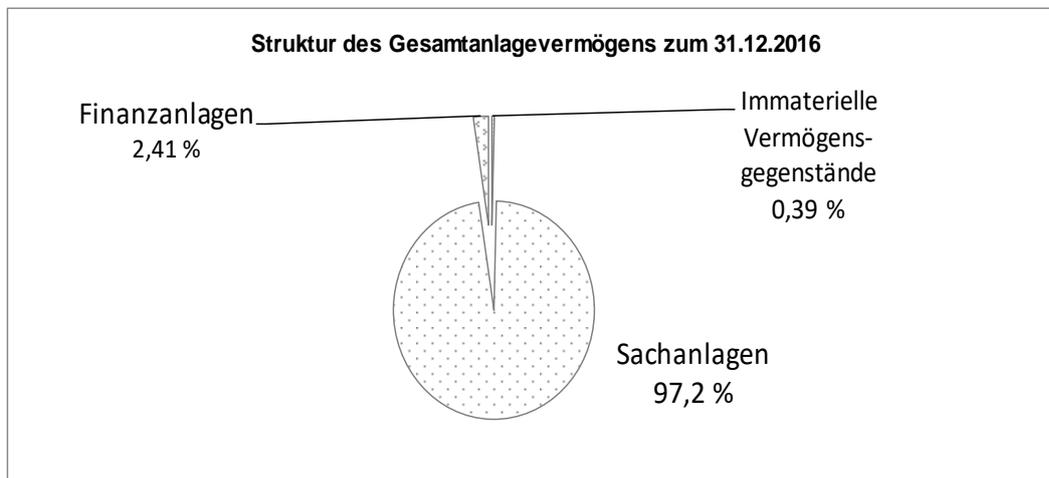
**Anlagevermögen**

Ansatz und Bewertung von Vermögen stehen im Mittelpunkt der Betrachtung der Aktivseite der Bilanz. Die Aktivseite bildet die Kapitalverwendung des Gesamtkonzerns Stadt ab. Mit rd. 90 % sind die Finanzmittel überwiegend im Anlagevermögen enthalten, welches durch eine langfristige Kapitalbindung gekennzeichnet ist.

Wesentliche Positionen des Anlagevermögens sind Immaterielle Vermögensgegenstände (z.B. Konzessionen, Lizenzen, Software), Sachanlagen (Grundstücke, Gebäude, Straßen, Kanäle, Versorgungseinrichtungen [Strom, Gas, Wasser], Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge) und Finanzanlagen (Anteile / Beteiligungen an Unternehmen). Struktur und Entwicklung des Anlagevermögens stellen sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2016 wie folgt dar:

**Struktur des Gesamtanlagevermögens zum 31.12.2016**

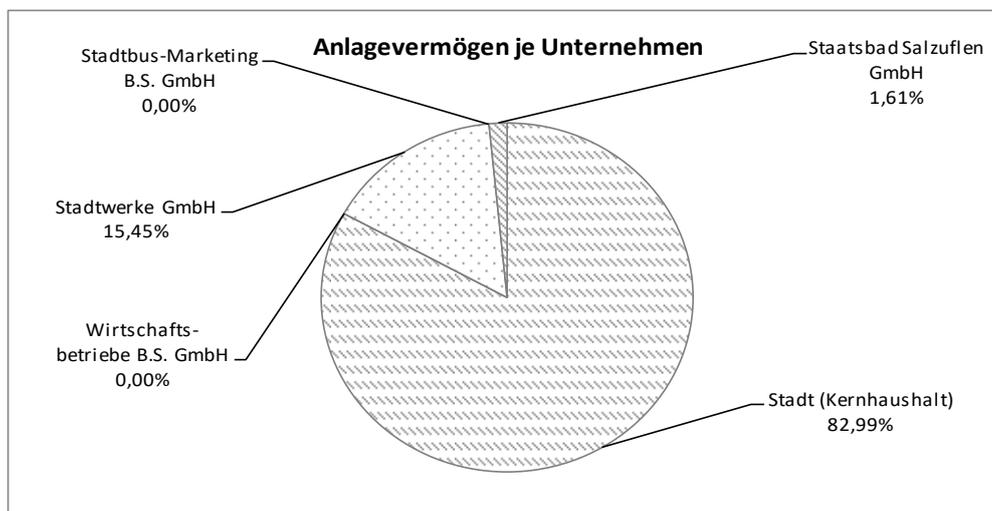
| Bilanzposten Anlagevermögen       | in €                 | in %         | Vergleichszahl<br>31.12.2015 | Veränderung       |
|-----------------------------------|----------------------|--------------|------------------------------|-------------------|
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.858.593,49         | 0,39%        | 1.706.439,87                 | 152.153,62        |
| Sachanlagen                       | 463.468.411,75       | 97,20%       | 461.724.345,92               | 1.744.065,83      |
| Finanzanlagen                     | <u>11.515.083,62</u> | <u>2,41%</u> | <u>11.250.962,96</u>         | <u>264.120,66</u> |
|                                   | 476.842.088,86       | 100,00%      | 474.681.748,75               | 2.160.340,11      |



Der überwiegende Teil des mit rd. 477 Mio. € ausgewiesenen Anlagevermögens entfällt auf städtisches Vermögen und steht im Zusammenhang mit der generell kommunalspezifischen Besonderheit einer hoher Anlagenintensität.

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

| Unternehmen                   | Anlagevermögen<br>31.12.2016 | %-Anteil     | Vergleich Vorjahr<br>(31.12.2015) | Veränderung        |
|-------------------------------|------------------------------|--------------|-----------------------------------|--------------------|
| Stadt (Kernhaushalt)          | 395.728.586,97               | 82,99%       | 392.886.784,50                    | 2.841.802,47       |
| Wirtschaftsbetriebe B.S. GmbH | 1,00                         | 0,00%        | 1,00                              | 0,00               |
| Stadtwerke GmbH               | 73.665.290,69                | 15,45%       | 74.154.769,48                     | -489.478,79        |
| Stadtbus-Marketing B.S. GmbH  | 0,00                         | 0,00%        | 180,80                            | -180,80            |
| Staatsbad Salzuflen GmbH      | <u>7.448.210,20</u>          | <u>1,56%</u> | <u>7.640.012,97</u>               | <u>-191.802,77</u> |
|                               | 476.842.088,86               | 100,00%      | 474.681.748,75                    | 2.160.340,11       |



Im Verlauf des Haushaltsjahres 2016 erhöht sich das Gesamtanlagevermögen im Ergebnis um rd. 2,2 Mio. €.

Bei den Immateriellen Vermögensgegenständen stehen Zu- und Abgängen (einschl. Umbuchungen) in Höhe von rd. 513 T€ Abschreibungen in Höhe von rd. 360 T€ gegenüber, so dass sich der Buchwert dieser Position gegenüber dem Vorjahr um rd. 152 T€ verringert.

Bei den Sachanlagen ist der Buchwert gegenüber dem Vorjahr um rd. 1,7 Mio. € höher als im Vorjahr. Die Zugänge zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten (einsch. Abgänge und Umbuchungen) belaufen sich auf rd. 20,4 Mio. € (Vorjahreswert rd. 19,6 Mio. €), während die Abschreibungen dieser Position mit rd. 18,6 Mio. € (Vorjahreswert rd. 18 Mio. €) beziffert werden. Der Zugang des Sachanlagevermögens um rd. 1,7 Mio. € entspricht rd. 0,45 % (Vorjahr 0,35 %) und bezieht auch den Abgang abgeschriebener Anlagegüter ein.

Im Ergebnis erhöhen sich die Buchwerte der Finanzanlagen gegenüber dem Vorjahr um rd. 264 T€, u.a. aufgrund neuer Beteiligungen der Stadtwerke GmbH im Jahr 2016 (WGK Windkraftgesellschaft Kalletal mit 260 T€). Eine Kapitalrückzahlung an die Biogas Pool KG (rd. 81 T€), die Aufstockung des Versorgungsfonds (rd. 122 T€) sowie die in der Position Finanzanlagen darüber hinaus auch ausgewiesenen Rückzahlungen von an Dritte gewährte Darlehen führen insgesamt zu diesem Ergebnis.

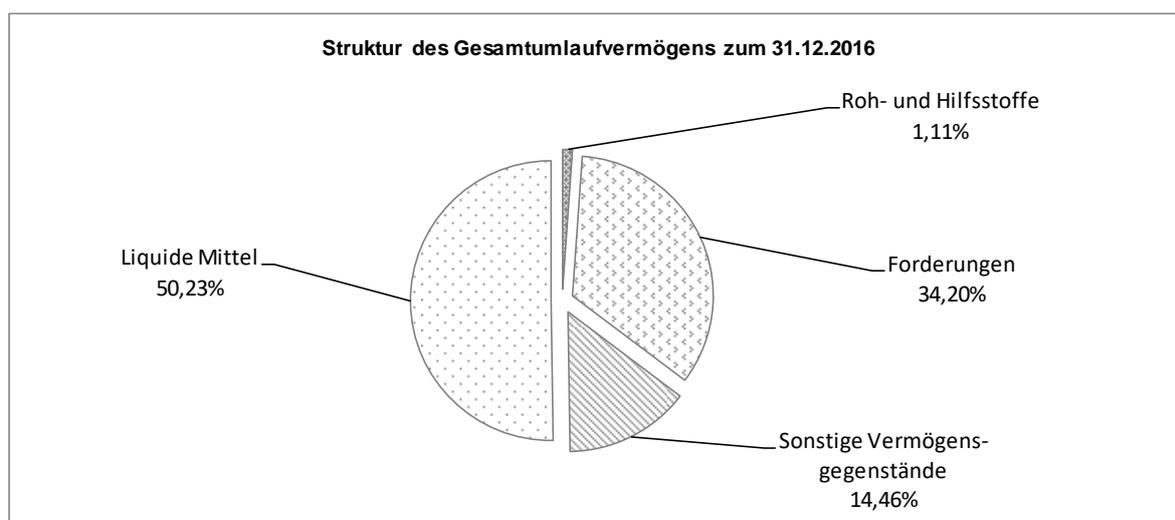
Die Entwicklung des Anlagevermögens nach Einzelpositionen ist detailliert im Anlagenspiegel dargestellt.

#### Umlaufvermögen

Das mit rd. 50,1 Mio. € und rd. 9,4 % der Gesamtbilanzsumme ausgewiesene Umlaufvermögen beinhaltet im Wesentlichen die Positionen Forderungen / sonstige Vermögensgegenstände, Liquide Mittel sowie Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, die im Gesamtabchluss jedoch nur eine untergeordnete Rolle spielen.

#### Struktur des Gesamtumlaufvermögens zum 31.12.2016

| Bilanzposten                  | in €                 | in %         | Vergleichszahl<br>31.12.2015 | Veränderung         |
|-------------------------------|----------------------|--------------|------------------------------|---------------------|
| Roh- und Hilfsstoffe          | 556.032,10           | 1,11         | 671.204,20                   | -115.172,10         |
| Forderungen                   | 17.149.762,42        | 34,20        | 14.730.710,46                | 2.419.051,96        |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 7.249.180,48         | 14,46        | 10.485.940,64                | -3.236.760,16       |
| Liquide Mittel                | <u>25.190.067,68</u> | <u>50,23</u> | <u>18.657.136,21</u>         | <u>6.532.931,47</u> |
| Summe                         | 50.145.042,68        | 100,00       | 44.544.991,51                | 5.600.051,17        |



Die liquiden Mittel betragen rd. 50,23 % des Umlaufvermögens; mit rd. 25,2 Mio. € machen sie jedoch nur rd. 4,7 % der Gesamtbilanzsumme aus. Diese Liquiditätsproblematik spiegelt sich auf der Passivseite der Bilanz in den Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung wider, die dort im Berichtsjahr mit 48 Mio. € berücksichtigt sind.

Von den ausstehenden Forderungen zum 31.12.2016 in Höhe von rd. 17,2 Mio. € entfallen rd. 5 Mio. € (Vorjahr 3,9 Mio. €) auf Außenstände des Kernhaushaltes (Stadt, öffentlich-rechtliche u. privatrechtliche Forderungen z.B. aus Steuern, Gebühren, Beiträgen, Verkäufen, Pachtabrechnungen) und rd. 10,7 Mio. € (Vorjahr 10,4 Mio. €) auf die Stadtwerke GmbH (im Wesentlichen Verbrauchsabrechnung sowie Bau- und Installationsabrechnungen).

Die Sonstigen Vermögensgegenstände sind zum 31.12.2016 mit rd. 7,3 Mio. € und damit gegenüber dem Vorjahr um rd. 3,2 Mio. € niedriger bilanziert.

Der wesentliche Anteil der sonstigen Vermögensgegenstände liegt mit rd. 4,1 Mio. € im Kernhaushalt (Vorjahr = rd. 5,3 Mio. €); hier sind auch die zur Veräußerung bestimmten städtischen Grundstücke zugeordnet, die zum 31.12.2016 mit rd. 504 T€ bilanziert sind. Im Vorjahre belief sich dieser Wert noch auf rd. 1,5 Mio. € und verringerte sich um Grundstücksverkäufe.

Aus der Staatsbad GmbH fließen rd. 2,8 Mio. € in diese Bilanzposition ein; wesentlicher Posten ist hier der mit rd. 2,5 Mio. € bilanzierte Wert des zum Verkauf stehenden Grundstücks für die Klinik am Kurpark. Bei der Stadtwerke GmbH ist in der Position gegenüber 2015 ein Rückgang um rd. 2,2 Mio. € zu verzeichnen, der sich überwiegend auf die gegenüber dem Vorjahr geringere Umsatz- sowie Strom- und Energiesteuer bezieht

#### Aktive Rechnungsabgrenzungen

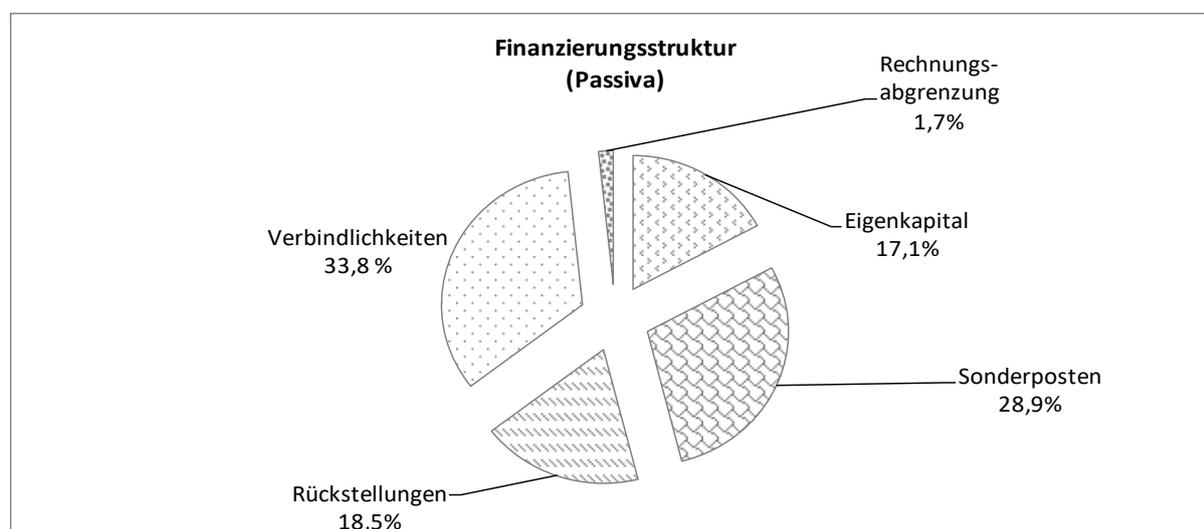
sind in der Gesamtbilanz zum 31.12.2016 mit rd. 4,9 Mio. € (entspricht rd. 0,9 % der Bilanzsumme) enthalten, beziehen sich im Wesentlichen auf Zuwendungen im Kernhaushalt (Stadt) und beinhalten überwiegend mehrjährig abgegrenzte Beträge für geleistete Zuwendungen mit Verwendungszweck und Zweckbindungsfrist (z.B. Tageseinrichtungen für Kinder, Betriebskostenzuschüsse Kindergärten, Denkmalpflege).

### 3.3. Aussagen zur Kapitalstruktur und Schuldenlage

Die Finanzierungsstruktur (Passiva) der Gesamtbilanz zum 31.12.2016 stellt sich wie folgt dar:

#### Finanzierungsstruktur Gesamtbilanz 31.12.2016

| Passiva                  | in Euro               | % -Anteil      | Vergleichszahl Vorjahr |                | Veränderung<br>in Euro |
|--------------------------|-----------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|
|                          |                       |                | 31.12.2015<br>in Euro  | % -Anteil      |                        |
| Eigenkapital             | 91.048.468,25         | 17,10%         | 85.611.982,25          | 16,30%         | 5.436.486,00           |
| Sonderposten             | 153.974.091,17        | 28,90%         | 155.520.564,71         | 29,70%         | -1.546.473,54          |
| Rückstellungen           | 98.457.585,29         | 18,50%         | 93.844.631,21          | 17,90%         | 4.612.954,08           |
| Verbindlichkeiten        | 179.603.559,98        | 33,80%         | 180.642.601,78         | 34,50%         | -1.039.041,80          |
| Rechnungs-<br>abgrenzung | 8.807.947,82          | 1,70%          | 8.481.359,27           | 1,60%          | 326.588,55             |
| <b>Bilanzsumme</b>       | <b>531.891.652,51</b> | <b>100,00%</b> | <b>524.101.139,22</b>  | <b>100,00%</b> | <b>7.790.513,29</b>    |



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

Das hier ausgewiesene buchmäßige Gesamteigenkapital stellt die rechnerische Differenz zwischen Vermögen und Schulden des Konzerns dar. Es ist zum überwiegenden Teil in der Allgemeinen Rücklage bilanziert (rd. 77,8 Mio. €), ein Betrag von rd. 7,6 Mio. € aus dem Kernhaus stammt aus der Bilanzposition Ausgleichsrücklage, der in das buchmäßige Eigenkapital einzurechnende Jahresüberschuss aus der Gesamtergebnisrechnung 2016 beläuft sich auf rd. 5,6 Mio. €. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich das buchmäßige Gesamteigenkapital deutlich um rd. 5,4 Mio. €. Im Vorjahr (2015) war hier nur eine geringfügige Erhöhung um rd. 68 T€ zu verzeichnen.

Auf die Entwicklung des Eigenkapitals wirken sich neben den konzernspezifischen Buchungen auch die Jahresergebnisse der Einzelunternehmen aus. Für das Berichtsjahr 2016 ist hier überwiegend der Jahresüberschuss des Kernhaushaltes mit rd. 7.961 T€ (vgl. Vorjahr 3.647 T€) für die Verbesserung des Eigenkapitals maßgeblich. Während 2013 noch ein deutlich rückläufiges Gesamteigenkapital zu verzeichnen war, das überwiegend aus dem städtischen Jahresfehlbetrag resultierte, "normalisiert" sich die Eigenkapitalentwicklung ab 2014 und stellt sich 2015 ähnlich dar. Im Berichtsjahr 2016 ist eine noch deutlichere Verbesserung zu verzeichnen.

Die Abhängigkeit zwischen laufendem Fehlbedarf und Gesamteigenkapital ist dennoch nicht zu verkennen und ist wie dargestellt überwiegend abhängig vom städtischen Jahresergebnis. Die Mittelfristige Finanzplanung der Stadt weist bis einschließlich 2017 eine positive Entwicklung der Jahresergebnisse aus, während ab dem Haushaltsjahr 2018 wieder mit erheblichen Defiziten zu rechnen ist.

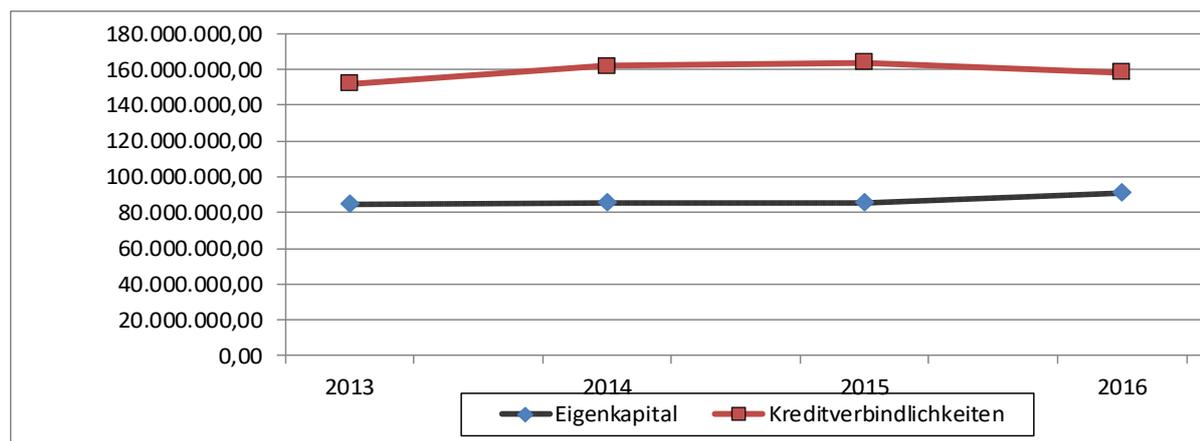
(Nachrichtlich: Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Gesamtabchlusses 2016 lagen das Jahresergebnis des Kernhaushalts 2017 mit rd. 764 T€ sowie das vorläufige Ergebnis des Kernhaushalts 2018 mit rd. ./ 176 T€ vor.)

Die Gegenüberstellung des Gesamteigenkapitals mit den übrigen Passivposten der Bilanz [Sonderposten (Anteil an öffentlichen Investitions- und Baukostenzuschüssen, Beiträgen oder weiteren Zuschüssen mit Rücklagenanteil), Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungen], weist zum 31.12.2016 ein Verhältnis von Eigenkapital zu Fremdkapital im weiteren Sinne von 17,12 % zu 82,88 % aus. Die Entwicklung lässt sich in folgender Zeitreihe darstellen:

|                                 | 31.12.2016            | 31.12.2015            | 31.12.2014            | 31.12.2013            | 31.12.2012            |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Eigenkapital in €</b>        | <b>91.048.468,25</b>  | <b>85.611.982,25</b>  | <b>85.543.983,97</b>  | <b>84.562.424,93</b>  | <b>101.759.859,56</b> |
| Veränderung zum Vorjahr in €    | 5.436.486,00          | 67.998,28             | 981.559,04            | -17.197.434,63        | -9.678.089,74         |
| Veränderung zum Vorjahr in %    | 6,36 %                | 0,08 %                | 0,96 %                | -15,43 %              | -8,68 %               |
| in % zur Bilanzsumme            | 17,12 %               | 16,34 %               | 16,39 %               | 16,43 %               | 19,75 %               |
| <b>Fremdkapital i.w.S. in €</b> | <b>440.843.184,26</b> | <b>438.489.156,97</b> | <b>436.237.026,09</b> | <b>430.260.387,35</b> | <b>413.386.459,19</b> |
| Veränderung zum Vorjahr in €    | 2.354.027,29          | 2.252.130,88          | 5.976.638,74          | 16.873.928,16         | 106.526,69            |
| Veränderung zum Vorjahr in %    | 0,54 %                | 0,52 %                | 1,45 %                | 4,08 %                | 0,03 %                |
| in % zur Bilanzsumme            | 82,88 %               | 83,66 %               | 83,61 %               | 83,57 %               | 80,25 %               |
| <b>Bilanzsumme</b>              | <b>531.891.652,51</b> | <b>524.101.139,22</b> | <b>521.781.010,06</b> | <b>514.822.812,28</b> | <b>515.146.318,75</b> |

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

| Bilanzposition  | 31.12.2016<br>in Euro | %-<br>Anteil | 31.12.2015<br>in Euro | %-<br>Anteil | 31.12.2014<br>in Euro | %-<br>Anteil | 31.12.2013<br>in Euro | %-<br>Anteil |
|---|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| Eigenkapital  | 91.048.468,25         | 36,51        | 85.611.982,25         | 34,35        | 85.543.983,97         | 34,58        | 84.562.424,93         | 35,77        |
| Kredit-<br>verbindlich-<br>keiten<br>(Investitions-<br>und Liquiditäts-<br>kredite) | 158.353.784,99        | 63,49        | 163.619.454,76        | 65,65        | 161.838.185,72        | 65,42        | 151.813.710,53        | 64,23        |
| Summe   | 249.402.253,24        | 100,00       | 249.231.437,01        | 100,00       | 247.382.169,69        | 100,00       | 236.376.135,46        | 100,00       |



Als Fremdkapital im weiteren Sinne betragen die übrigen Bilanzpositionen der Passivseite in Summe rd. 440 Mio. € (= rd. 82,88 % der Gesamtbilanzsumme). Verschiebungen bei den Einzelpositionen führen im Ergebnis zu einer Zunahme von rd. 2,4 Mio. € gegenüber dem Vorjahr; die Entwicklung lässt sich insgesamt in folgender Zeitreihe darstellen:

#### Übersicht Fremdkapital im weiteren Sinne

| Bilanzposition Passiva  | 31.12.2016<br>in Euro | 31.12.2015<br>in Euro | 31.12.2014<br>in Euro | 31.12.2013<br>in Euro |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Sonderposten            | 153.974.091,17        | 155.520.564,71        | 152.962.912,40        | 152.140.839,62        |
| Veränderung zum Vorjahr | -1.546.473,54         | 2.557.652,31          | 822.072,78            | 60.994,67             |
| Rückstellungen          | 98.457.585,29         | 93.844.631,21         | 89.931.363,54         | 95.976.166,41         |
| Veränderung zum Vorjahr | 4.612.954,08          | 3.913.267,67          | -6.044.802,87         | 11.227.808,23         |
| Verbindlichkeiten       | 179.603.559,70        | 180.642.601,78        | 184.998.035,88        | 174.014.410,72        |
| Veränderung zum Vorjahr | -1.039.042,08         | -4.355.434,10         | 10.983.625,16         | 5.115.859,20          |
| Rechnungsabgrenzung     | 8.807.947,82          | 8.481.359,27          | 8.344.714,27          | 8.128.970,61          |
| Veränderung zum Vorjahr | 326.588,55            | 136.645,00            | 215.743,66            | 469.266,07            |
| Summe                   | 440.843.183,98        | 438.489.156,97        | 436.237.026,09        | 430.260.387,36        |
| Veränderung zum Vorjahr | 2.354.027,01          | 2.252.130,88          | 5.976.638,73          | 16.873.928,17         |

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die **Sonderposten** im Berichtsjahr um rd. 1,5 Mio. € verringert. Diese Veränderung ist im Wesentlichen als Ergebnis aus der Abnahme der Sonderposten für Zuwendungen (./. rd. 348 TE), der Verringerung der Sonderposten für Beiträge (./. rd. 2,6 Mio. €) sowie der Erhöhung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich (+ rd. 1,4 Mio. €) zurückzuführen.

Bei den Sonderposten für Zuwendungen setzt sich die Wertminderung zusammen aus einer Verringerung im Kernhaushalt von rd. ./. 404 T€ (Zugänge konnten die ergebniswirksame Auflösung nicht ganz kompensieren), einer Erhöhung bei der Stadtwerke GmbH (rd. + 14 T€) sowie einer Verringerung bei der Staatsbad GmbH (rd. ./. 84 T€).

Bei den Sonderposten für Beiträge stehen im Kernhaushalt Zugängen hier Erträge aus der Auflösung der gebildeten Sonderposten gegenüber, die im Ergebnis zu einer Verringerung von rd. ./ 2,6 Mio. € führen; die Veränderung bewegt sich hier im Bereich derjenigen der Vorjahre und betrifft den Bereich Straßen mit rd. ./ 1,6 Mio. € sowie den Bereich Abwasser mit rd. ./ 1 Mio. €. Bei der Stadtwerke GmbH führen Zuführungen von rd. 534 T€ und ergebniswirksame Auflösungen von rd. 563 T€ bei den empfangenen Ertragszuschüssen im Ergebnis zu einer Verringerung von rd. ./ 29 T€.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind ausschließlich im Kernhaushalt geführt; im Jahr 2016 erhöhen sie sich um rd. + 1,4 Mio. €; hier ist überwiegend der Sonderposten für Abwasser betroffen ( rd. + 1,3 Mio. €).

Gegenüber dem Vorjahr erhöhen sich die **Rechnungsabgrenzungen** um rd. 327 T€, wobei diese Veränderung für die Gesamtbetrachtung des Fremdkapitals im weiteren Sinne eine untergeordnete Bedeutung hat.

Bei den **Rückstellungen** ist gegenüber dem Vorjahr eine Zunahme von rd. 4,6 Mio. € zu verzeichnen, die sich im Wesentlichen aus den folgenden Veränderungen der einzelnen Rückstellungspositionen ergibt:

| Entwicklung der Rückstellungen            | 31.12.2016          | 31.12.2015          | 31.12.2014           |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|
| Pensionsrückstellungen                    | 55.858.565,00       | 53.642.105,00       | 50.698.897,00        |
| <i>Veränderung zum Vorjahr</i>            | <i>2.216.460,00</i> | <i>2.943.208,00</i> | <i>420.480,00</i>    |
| Rückstellungen für Deponien und Altlasten | 1.197.354,50        | 638.002,00          | 365.458,51           |
| <i>Veränderung zum Vorjahr</i>            | <i>559.352,50</i>   | <i>272.543,49</i>   | <i>88.862,31</i>     |
| Instandhaltungsrückstellungen             | 21.808.696,61       | 21.855.993,89       | 22.176.228,40        |
| <i>Veränderung zum Vorjahr</i>            | <i>-47.297,28</i>   | <i>-320.234,51</i>  | <i>3.137.314,91</i>  |
| Steuerrückstellungen                      | 881.328,11          | 473.335,64          | 617.586,66           |
| <i>Veränderung zum Vorjahr</i>            | <i>407.992,47</i>   | <i>-144.251,02</i>  | <i>242.498,66</i>    |
| Sonstige Rückstellungen                   | 18.711.641,07       | 17.235.194,68       | 16.073.192,97        |
| <i>Veränderung zum Vorjahr</i>            | <i>1.476.446,39</i> | <i>1.162.001,71</i> | <i>-9.933.958,75</i> |
| Summe:                                    | 98.457.585,29       | 93.844.631,21       | 89.931.363,54        |
| <i>Veränderung zum Vorjahr</i>            | <i>4.612.954,08</i> | <i>3.913.267,67</i> | <i>-6.044.802,87</i> |

Die Pensionsrückstellungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 2,2 Mio. €. Aus dem Kernhaushalt tragen rd. 240 T€, die sich als Differenz aus der Auflösung von Rückstellungen mit rd. 3.640 T€ und Zuführungen in Höhe von rd. 3.880 T€ ergeben, dazu bei. Die Beträge sind abhängig von der Anzahl der Neueinstellungen, Beförderungen, Stundenveränderungen, Wechsel zu anderen Dienstherren, Wechsel in den Ruhestand und Todesfällen. Aus der Stadtwerke GmbH resultiert eine Erhöhung von 2 Mio. € aus dem Bereich der Zusatzversorgung VBL aufgrund der mittelbaren Pensionsverpflichtungen für Versorgungsleistungen der VBL.

Im Betrachtungszeitraum verringern sich die Instandhaltungsrückstellungen, die 2016 ausschließlich auf den Kernhaushalt entfallen, im Ergebnis geringfügig um rd. ./ 47 T€. Folgende wesentliche Veränderungen einzelner Rückstellungen sind hierfür ausschlaggebend: Rathaus (+ rd. 47 T€), Vitasol (./ rd. 216 T€ Staatsbad (./ rd. 258), Straßen (+ rd. 431 T€), Sonstige (./ rd. 51 T€).

Für die Steuerrückstellungen ergibt sich für das Berichtsjahr 2016 gegenüber dem Vorjahr eine Veränderung von rd. + 408 T€. Mit insgesamt rd. 881 T€ beinhaltet die Steuerrückstellung im Berichtszeitraum ausschließlich Werte der Wirtschaftsbetriebe GmbH für Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag.

Die sonstigen Rückstellungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 1,47 Mio. €. Wesentlich zu dieser Veränderung tragen die Konsolidierungsunternehmen Stadt (+ rd. 1,58 Mio. €) und Stadtwerke (./ rd. 108 T€ bei.

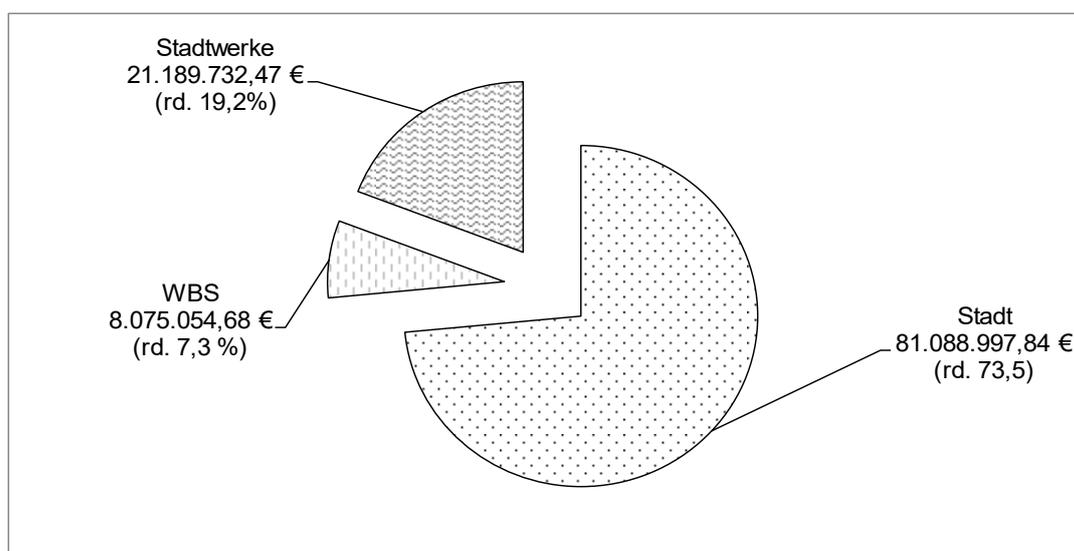
Im Betrachtungszeitraum verringern sich die **Verbindlichkeiten** um rd. 1 Mio. € auf insgesamt rd. 180 Mio. €. Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:

| Verbindlichkeiten  | 31.12.2016     | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Verbindlichkeiten aus <b>Kredit</b><br>(Investitions- und Liquiditätskredite)<br>insgesamt (in Euro)   | 158.353.784,99 | 163.619.454,76 | 161.838.185,72 |
| <i>Veränderung zum Vorjahr in Euro</i>   | -5.265.669,77  | 1.781.269,04   | 10.024.475,19  |
| <i>Veränderung zum Vorjahr in %</i>  | -3,22%         | 1,10%          | 6,60%          |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und<br>Leistungen, aus Vorgängen, die Kredit-<br>aufnahmen wirtschaftlich gleichkommen<br>und aus sonstigen Verbindlichkeiten<br>(in Euro) | 21.249.774,99  | 17.023.147,02  | 23.159.850,16  |
| <i>Veränderung zum Vorjahr in Euro</i>   | 4.226.627,97   | -6.136.703,14  | 959.149,97     |
| <i>Veränderung zum Vorjahr in %</i>  | 24,83%         | -26,50%        | 4,32%          |
| <b>Summe Verbindlichkeiten</b>   | 179.603.559,98 | 180.642.601,78 | 184.998.035,88 |
| <i>Veränderung zum Vorjahr in Euro</i>   | -1.039.041,80  | -4.355.434,10  | 10.983.625,16  |
| <i>Veränderung zum Vorjahr in %</i>  | -0,58%         | -2,35%         | 6,31%          |

Während Investitionskredite zur Finanzierung der Gesamtheit der Vermögensgegenstände (Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen) dienen, sollen die Kassenkredite die dauerhafte Liquidität absichern. Gegenüber dem Vorjahr sind diese originären Kreditverbindlichkeiten aus Investitions- und Liquiditätskrediten um rd. 5,3 Mio. € (=./ rd. 3,2 %) zurück gegangen, im Vorjahr war noch eine Erhöhung von rd. 1,8 Mio. € zu verzeichnen.

Das Ergebnis setzt sich aus der Verringerung der Investitionskredite im Kernhaushalt (./ rd. 551 T€), bei der Stadtwerke GmbH (./ rd. 4,4 Mio. €) sowie der WBS (./ rd. 267 T€) zusammen. Liquiditätskredite entfallen ausschließlich auf den Kernhaushalt, haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert und sind mit 48 Mio. € bilanziert.

Die **Investitionskredite** lassen sich für das Berichtsjahr 2016 mit den Anteilen der Konsolidierungsunternehmen wie folgt darstellen:



Insgesamt ist zu beachten, dass eine Kreditfinanzierung generell aufgrund des entstehenden Zinsaufwandes auch die Ergebnisrechnung und damit das Eigenkapital des Konzerns negativ beeinflusst. Die Liquiditätskredite sind im Berichtsjahr 2016 gegenüber den beiden vorangegangenen Jahren mit jeweils 48 Mio. € unverändert.

Das den Schulden gegenüberstehende, erhebliche Gesamtvermögen kann nicht generell als Schuldendeckungspotential aufgefasst werden, da es sich im Wesentlichen aus kommunalem Infrastrukturvermögen zusammensetzt, welches nicht uneingeschränkt veräußert werden kann. Unter Betrachtung der deutlichen Abnahme der Kreditverbindlichkeiten gegenüber dem Vorjahr mit insgesamt ./. rd. 5,3 Mio. € sowie der leicht zunehmenden Einwohnerzahl verringern sich die Kreditverbindlichkeiten je Einwohner geringfügig.

Die **Gesamtschuldenlage** stellt sich für 2016 und die Vorjahre wie folgt dar:

|  | 31.12.2016     | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Verbindlichkeiten aus Krediten insgesamt (in Euro) | 158.353.784,99 | 163.619.454,76 | 161.838.185,72 |
| davon  |                |                |                |
| - für Investitionen (in Euro)                      | 110.353.784,99 | 115.619.454,76 | 113.838.185,72 |
| - zu Liquiditätssicherung (in Euro)                | 48.000.000,00  | 48.000.000,00  | 48.000.000,00  |
| Einwohnerzahl Bad Salzuflen *                      | 53.746         | 53.341         | 52.277         |
| Kreditverbindlichkeiten je Einwohner in Euro       | 2.946,34       | 3.067,42       | 3.095,78       |

\*) Einwohnerzahl: aktuelle Fortschreibung des Statistischen Landesamtes (IT NRW), ab 2012 unter Berücksichtigung des Zensus 2011.

### 3.4. Aussagen zur Ertrags- und Aufwandssituation

#### a) Gesamterträge

Basis für die Beurteilung der Ertrags- und Aufwandssituation des Konzerns Stadt Bad Salzuflen ist die konsolidierte Gesamtergebnisrechnung. Insgesamt sind im Konzern im Jahr 2016 ordentliche Gesamterträge in Höhe von rd. 230 Mio. € zu verzeichnen, denen ordentliche Gesamtaufwendungen in Höhe von rd. 220 Mio. € gegenüberstehen. Das ordentliche Gesamtergebnis weist damit einen Überschuss in Höhe von rd. 9,4 Mio. € aus. Aus dem laufenden Geschäft werden die ordentlichen Gesamtaufwendungen damit zu rd. **104,25 %** gedeckt. Im Vorjahr lag der Deckungsgrad bei rd. 103,59 % und im Jahr 2014 bei 102,69 %. Der positive Trend setzt sich damit weiter fort.

Unter Einbeziehung der Gesamtfinanzerträge und –aufwendungen weist das Gesamtjahresergebnis schließlich einen Überschuss in Höhe von rd. 5,6 Mio. € aus; im Vorjahr belief sich der Überschuss auf rd. 3,5 Mio. €, so dass auch hier eine Verbesserung zu verzeichnen ist.

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

| <u>Ordentliche Gesamterträge:</u>              | 31.12.2016            | Anteil in %  | 31.12.2015            | Anteil in %  |
|--|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>            | <b>69.061.742,56</b>  | <b>30,0</b>  | <b>65.750.994,58</b>  | <b>30,6</b>  |
| <b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>      | <b>43.078.518,21</b>  | <b>18,7</b>  | <b>34.163.545,16</b>  | <b>15,9</b>  |
| Sonstige Transfererträge                       | 468.894,14            | 0,2          | 408.876,24            | 0,2          |
| <b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b> | <b>24.602.526,50</b>  | <b>10,7</b>  | <b>23.806.679,13</b>  | <b>11,1</b>  |
| <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>      | <b>78.747.617,37</b>  | <b>34,2</b>  | <b>76.533.290,35</b>  | <b>35,6</b>  |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen           | 3.785.486,54          | 1,6          | 3.650.483,64          | 1,7          |
| Sonstige ordentliche Erträge                   | 8.620.334,38          | 3,7          | 8.529.337,83          | 4,0          |
| Aktivierte Eigenleistungen                     | 1.738.924,45          | 0,8          | 1.884.545,79          | 0,9          |
| Bestandsveränderungen                          | 0,00                  | 0,0          | 0,00                  | 0,0          |
| <b>Summe:</b>                                  | <b>230.104.044,15</b> | <b>100,0</b> | <b>214.727.752,72</b> | <b>100,0</b> |

Die wesentlichen Erträge zur Finanzierung des vielfältigen Aufgabenspektrums des Konzerns Stadt Bad Salzuflen, das sich auf die Daseinsvorsorge einschließlich Energieversorgung sowie freiwillige Aufgaben für die Bürger und Gäste der Stadt Bad Salzuflen erstreckt, resultieren aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten. Diese machen mit rd. 78,7 Mio. € etwa 33,4 % der ordentlichen Gesamterträge aus. Sie beinhalten im Wesentlichen die Erträge der Stadtwerke GmbH aus der Strom-, Gas-, Wasser- und Wärmeverversorgung.

Die zweite "Säule" der Erträge sind die Steuern und ähnlichen Abgaben mit rd. 69,1 Mio. €, die sich ausschließlich aus Positionen des Kernhaushaltes zusammensetzen. Nennenswert sind hier die Gewerbesteuer (rd. 28,7 Mio. €, Vorjahr rd. 26,4 Mio. €), der Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer (rd. 23,8 Mio. €, Vorjahr rd. 23 Mio. €) sowie die Erträge aus den Grundsteuern A und B (rd. 13,4 Mio. €, Vorjahr rd. 13,3 Mio. €).

Des Weiteren sind als wesentliche Ertragsposition die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte zu nennen, die mit rd. 24,6 Mio. € einen Anteil von rd. 10,7 % an den Gesamterträgen ausmachen. Hier fließen überwiegend die Verwaltungs- und Benutzungsgebühren des Kernhaushaltes (rd. 19,4 Mio. €, Vorjahr rd. 18,6 Mio. €), die Kurtaxe (rd. 2 Mio. €) sowie Beträge aus der Auflösung von Sonderposten der Stadt und der Stadtwerke GmbH (rd. 3,2 Mio. €) ein.

Schließlich sind als Kerneinnahmeposition die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen aufzuzeigen. Diese belaufen sich im Jahr 2016 auf rd. 43,1 Mio. € (Vorjahr rd. 34,2 Mio. €) und beinhalten fast ausschließlich Erträge des Kernhaushaltes. Wesentlich sind hier die Schlüsselzuweisungen (rd. 21,5 Mio. €, Vorjahr rd. 19,1 Mio. €), Betriebskostenzuweisungen für Tageseinrichtungen für Kinder einschl. Ausgleich Elternbefreiung und U3-Kindpauschalen sowie OGS (rd. 7,2 Mio. €, Vorjahr rd. 6,9 Mio. €), Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (rd. 3,2 Mio. €, Vorjahr rd. 2,9 Mio. €) sowie sonstige Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke. Die in diesem Posten ebenfalls enthaltenen Zuweisungen des Landes für Asylbewerber nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) belaufen sich auf rd. 6,1 Mio. € (Vorjahr

2,2 Mio. €). Neu im Jahr 2016 sind die Hilfen für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge in Höhe von rd. 1,7 Mio. €.

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

#### b) Gesamtaufwendungen

Die Gesamtergebnisrechnung des Konzerns Stadt Bad Salzuflen weist zum 31.12.2016 **ordentliche Gesamtaufwendungen** in Höhe von insgesamt **220.719.802,70 €** aus.

Folgende Übersicht zeigt die Struktur der ordentlichen Gesamtaufwendungen zum 31.12.2016, auch im Vergleich zum Vorjahreswert 31.12.2015

| Ordentliche Gesamtaufwendungen:                    | 31.12.2016           | Anteil in % | 31.12.2015           | Anteil in % |
|--|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| <b>Personalaufwendungen</b>                        | <b>40.134.931,48</b> | <b>18,2</b> | <b>37.010.563,66</b> | <b>17,9</b> |
| Versorgungsaufwendungen                            | 2.611.395,15         | 1,2         | 3.705.739,69         | 1,8         |
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> | <b>86.807.944,07</b> | <b>39,3</b> | <b>84.072.550,42</b> | <b>40,6</b> |
| <b>Bilanzielle Abschreibungen</b>                  | <b>20.125.603,78</b> | <b>9,1</b>  | <b>19.970.156,10</b> | <b>9,6</b>  |
| <b>Transferaufwendungen</b>                        | <b>52.775.991,82</b> | <b>23,9</b> | <b>46.912.364,73</b> | <b>22,6</b> |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen                  | 18.263.936,40        | 8,3         | 15.623.151,13        | 7,5         |
| Summe:   | 220.719.802,70       | 100,0       | 207.294.525,73       | 100,0       |

Mit rd. 86,8 Mio. € (= rd. 39,3 % der Gesamtaufwendungen) setzen sich die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen als markanteste Aufwandsposition deutlich ab. Enthalten sind hier alle Aufwendungen, die mit dem kommunalen und betrieblichen Verwaltungs- und Geschäftshandeln wirtschaftlich zusammenhängen, also im wesentlichen Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb, Waren, Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Anlagevermögens sowie die sonstigen Geschäftsaufwendungen. Zwangsläufig ergeben sich aus dem kommunalspezifisch hohen Anlagevermögen für Daseinsvorsorge und Versorgung entsprechend hohe Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung desselben. Auch ist in dieser Position der Aufwand der Stadtwerke GmbH für den Fremdbezug von Strom, Gas und Wasser einbezogen, der im Zusammenhang mit der allgemeinen Preisentwicklung der dazugehörigen Rohstoffe zu sehen ist.

Als zweitgrößte Aufwandsposition sind die Transferaufwendungen mit rd. 52,8 Mio. € (= rd. 23,9 % der Gesamtaufwendungen) zu betrachten, die ausschließlich aus dem Kernhaushalt (Stadt) stammen. Enthalten ist hier die Kreisumlage mit rd. 30,6 Mio. € (Vorjahr rd. 30,1 Mio. €), die im Abrechnungsverfahren nicht beeinflussbar ist und jeweils die Finanzsituation des Kreises Lippe und seiner Städte und Gemeinden einbezieht. Des Weiteren sind in den Transferaufwendungen die Sozialtransferaufwendungen mit rd. 12,3 Mio. € (Vorjahr 8,4 Mio. €) enthalten, die im Wesentlichen die Aufwendungen für Leistungen der Jugendhilfe in und außerhalb von Einrichtungen sowie die Aufwendungen für Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz enthalten. Weitere rd. 4,5 Mio. € (Vorjahr 3,8 Mio. €) sind als Aufwand für Steuerbeteiligungen aufzubringen; die Gewerbesteuerumlage und der Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung des Fonds Deutsche Einheit „schmälern“ insoweit das städtische Steueraufkommen.

### 3.5. Gesamtfinanzlage

Die Gesamtfinanzlage lässt sich auf der Basis der zum 31.12.2016 für den Konzern Stadt Bad Salzuffen aufgestellten Gesamtkapitalflussrechnung (siehe Anlage 5 des Gesamtanhangs) beurteilen.

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

Ausgangspunkt der Gesamtkapitalflussrechnung ist der Finanzmittelfonds, d.h. das Zahlungsmittelreservoir, das dem Konzern zu Beginn des Geschäftsjahres zur Verfügung steht. Diese liquiden Mittel beliefen sich zum 01.01.2016 auf **18.657 T€**

Aus der laufenden Geschäftstätigkeit ergibt sich ein Mittelzufluss von 29.925 T€.

Aus der Investitionstätigkeit ergibt sich ein Mittelabfluss von 18.126 T€.

Aus der Finanzierungstätigkeit ergibt sich ein Mittelabfluss von 5.266 T€.

Die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds ergibt insgesamt einen Zufluss von rd. 6.533 T€, so dass sich der Finanzmittelfonds am Ende der Periode auf **25.190 T€** beläuft.

### 3.6. Zusammenfassende Analyse

Im Ergebnis weist der Gesamtabchluss des Konzerns Stadt Bad Salzuffen ein positives Jahresergebnis in Höhe von rd. 5,6 Mio. € (Vorjahresüberschuss rd. 3,5 Mio. €) aus, welches das Gesamteigenkapital zum 31.12.2016 deutlich um rd. 5,4 Mio. € auf rd. 91 Mio. € erhöht. Während bis einschließlich 2013 jeweils Fehlbetragsquoten auszuweisen waren, die zeigten, inwieweit das Gesamteigenkapital durch den jeweiligen Jahresfehlbetrag beansprucht wurde (rd. 17 % für das Jahr 2013 und rd. 8,7 % für das Jahr 2012), setzt sich dieser Trend seit 2014 nicht fort; erstmals 2014 ist aus Konzernsicht eine Eigenkapitalerhöhung eingetreten, die sich in den Berichtsjahren 2015 und 2016 fortsetzt. Die Gesamtergebnisrechnung 2016 zeigt zudem, dass die Gesamterträge die Gesamtaufwendungen um rd. 9,4 Mio. € übersteigen (Vorjahr rd. 7,4 Mio. €) und der Konzern insoweit in der Lage ist, den laufenden Aufwand durch die laufenden Erträge zu decken.

Ursächlich sind im Wesentlichen die Struktur und die Ergebnissituation des Kernhaushaltes (Stadt); hier führten die positiven Jahresergebnisse 2014 in Höhe von rd. 4 Mio. € und 2015 in Höhe von rd. 3,6 Mio. € bereits zu einer Verbesserung des Eigenkapitals im Konzern. Das entsprechende städtische Jahresergebnis 2016 mit einem Überschuss von rd. 7,9 Mio. € trägt ebenfalls weiter zu einer Erhöhung des Konzerneigenkapitals bei. Die Stadt befindet sich seit 2009 im Haushaltssicherungskonzept und hat die Umsetzung der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen bis 2014 konsequent fortgesetzt.

Die Bilanzstruktur des Konzerns ist gekennzeichnet durch eine hohe Sachanlagenintensität (rd. 87,1 % der Bilanzsumme ist Sachanlagevermögen); aufgrund der kommunalspezifischen Besonderheiten steht zumindest das hierin enthaltene Infrastrukturvermögen (Straßen, Kanäle ...) nicht kurzfristig zur Disposition. Die Investitionsquote (Brutto) beträgt im Konzern rd. 110,5 % (Vorjahr rd. 99,9 %) und zeigt, dass dem Substanzverlust aus Abgängen und Abschreibungen des Anlagevermögens Investitionen in fast gleichem Umfang gegenüberstehen. Die Quote hat sich gegenüber dem Vorjahr jedoch leicht verbessert.

Die Eigenkapitalquote des Konzerns Stadt (Anteil des Gesamteigenkapitals an der Gesamtbilanzsumme) beträgt zum 31.12.2016 rd. 17,2 % und hat sich damit gegenüber dem Vorjahr (16,3 %) leicht erhöht. Gegenüber dem Wert zum 01.01.2010 (27,5 %) hat sich die Quote jedoch deutlich verschlechtert.

Die Kreditverbindlichkeiten des Konzerns für Investitions- und Liquiditätskredite in Höhe von rd. 158,4 Mio. € übersteigen das Gesamteigenkapital um rd. 67,3 Mio. €; insoweit ist wie im Vorjahr keine ausgeglichene Gesamtbilanzstruktur gegeben. (Im Vorjahr überstiegen die Investition- und Liquiditätskredite in Höhe von 163,6 Mio. € das Gesamteigenkapital noch um rd. 78 Mio. € so dass hier insgesamt eine Verbesserung zu verzeichnen ist.)

### 3.7. Prognosebericht, Chancen und Risiken des Konzern Stadt Bad Salzuflen

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

#### 3.7.1 Prognose zur zukünftigen wirtschaftlichen Entwicklung

##### a) Kernhaushalt (Stadt)

Infolge der deutlich angespannten Haushaltsslage der Stadt nach der Wirtschafts- und Finanzkrise wurde 2009 die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) notwendig; die Aufstellung und Fortschreibung des HSK gab jährlich steigende Konsolidierungsbeiträge vor. Das Berichtsjahr 2014 war das letzte Jahr der Haushaltskonsolidierung. Um die zukünftigen Ergebnisse der Haushalte auch mittelfristig dauerhaft wieder ausgeglichen gestalten zu können, ist eine konsequente Weiterentwicklung des Prozesses als Fortführung der bereits umgesetzten und begonnenen Maßnahmen und eine damit einhergehende nachhaltige Haushaltswirtschaft unverzichtbar. Die Ergebnisrechnung weist für das Jahr 2016 einen Überschuss in Höhe von rd. 7,9 Mio. € aus. (Jahresüberschuss 2015 = rd. 3,5 Mio.€, Jahresüberschuss 2014 rd. 1,3 Mio. €, Vorjahres**defizite**: 2013 = rd. 17,4 Mio. €, 2012 = 6,7 Mio. €, 2011 = 11,7 Mio. €, 2010 = rd. 16,8 Mio. €).

Die inzwischen vorliegenden Jahresergebnisse des städtischen Einzelhaushaltes weisen für 2017 einen Überschuss in Höhe von rd. 764 T€ und für 2018 ein Defizit in Höhe von rd. 176 T€ aus. Nach einer kurzen "Verschnaufpause" von vier Haushaltsjahren mit positiven Jahresergebnissen entsteht ab 2018 wieder ein Defizit.

Die aktuelle Finanzplanung zeigt für die Haushaltsjahre von 2019 bis 2024 wieder jeweils erhebliche Defizite zwischen 1 und 5,2 Mio. € auf. Ab dann wird sich das Eigenkapital weiter verringern. Die dann wieder dauerhaft fehlende Selbstfinanzierungskraft lässt den Umfang der Liquiditätskredite steigen. Auch die Aufnahme weiterer Investitionskredite wird unter den eingeplanten Haushaltsausführungen der Folgejahre unabdingbar. Steigende Zins- und Tilgungsbeträge sind hier die Folge, weitere Steuererhöhungen sind vermutlich unumgänglich.

##### b) Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

Das Jahr 2016 konnte die Stadtwerke GmbH trotz der herausfordernden energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen aufgrund regulatorischer und politischer Maßgaben sowie des steigenden Wettbewerbsdrucks mit einem positiven Jahresergebnis in Höhe von rd. 6.900 T€ (vgl. Vorjahr rd. 5.993 T€) abschließen. Maßnahmen zur Effizienzsteigerung und Kostensenkung leisteten einen positiven Ergebnisbeitrag. Auch die zukünftige Entwicklung der Jahresergebnisse ist weiterhin stark abhängig von der Weiterentwicklung der Rahmenbedingungen (Energiewirtschaftsgesetz, Netzregulierung ...), der erwarteten Steigerung von Bezugs- und Absatzpreisen sowie des Wettbewerbsdrucks (Kundenwechsellenz) und schließlich auch von den erforderlichen Aufwendungen aufgrund der Vorhaben des Gesetzgebers zum Klimaschutz. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Gesamtabchlusses 2016 lagen bereits die Jahresergebnisse der Stadtwerke GmbH für 2017 mit rd. 6.592 T€ und für 2018 mit rd. 6.546 T€ vor.

c) Staatsbad Salzuflen GmbH

Für die Staatsbad GmbH führen anhaltend schwierige Rahmenbedingungen im Gesundheitswesen zu einem nach wie vor defizitären Ergebnis. Der Ergebnisausgleich 2016 konnte nur durch die Verlustübernahmen der WBS GmbH in Höhe von rd. 2.990 T€ (Vergleichszahl Vorjahr = 3.149 T€) erreicht werden. Auch für das Folgejahr ist mit einer ähnlich hohen Verlustübernahme durch die WBS GmbH zu rechnen.

d) Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH (SMG)

Die Gesellschaft nimmt ausschließlich Aktivitäten auf dem Gebiet des Marketings und des Vertriebs wahr, die darauf abzielen, den Betrieb des von der Stadtwerke GmbH in der Sparte Stadtbus geführten Unternehmensbereichs zu unterstützen und dessen Geschäftserfolg zu erhöhen. Zum Vertrieb gehört auch der rabattierte Weiterverkauf der von der Stadtwerke GmbH erworbenen Fahrkarten; die jährlichen Verluste der SMG werden von der WBS übernommen. Im Jahr 2016 belief sich die Verlustübernahme auf rd. 389 T€ (Vergleichszahl Vorjahr = rd. 351 T€); auch für die Folgejahre ist mit ähnlich hohen Verlusten zu rechnen.

e) Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS)

Das Ergebnis der Gesellschaft als Holding beruht unmittelbar auf dem ihrer Beteiligungsgesellschaften, mit denen Ergebnisabführungsverträge bestehen. Die Entwicklungen und Prognosen der für die oben dargestellten Unternehmen gelten insofern auch für die Entwicklung der WBS bzw. wirken sich im dortigen Ergebnis entsprechend aus. Im Jahr 2016 entstand bei der WBS erstmals ein Jahresüberschuss (rd. 447 T€) (Vergleichszahl Vorjahre: Jahresfehlbetrag 2015 = rd. 751 T€, Jahresfehlbetrag 2014 = rd. 259 T€). Nach derzeitigem Kenntnisstand ist für die WBS in den Folgejahren weiterhin mit einem Jahresüberschuss zu rechnen (2017 rd. 24 T€, 2018 rd. 390 T€).

### 3.7.2. Chancen und Risiken

Die Chancen und Risiken des **Konzerns Stadt Bad Salzuflen** basieren in ihrer Gesamtheit auf den Chancen und Risiken der in den Gesamtabschluss einbezogenen Unternehmen. Diese sind dort ausführlich in den jeweiligen Lageberichten zum Jahresabschluss 2016 der Unternehmen dargestellt. Zur Vervollständigung der Gesamtaussage des Gesamtabchlusses und zur abgerundeten, integrierten Darstellung sowie zur Vermeidung eines Informationsverlustes **sind die Lageberichte bzw. Auszüge hieraus als Anlagen unter Punkt 8. dem Gesamtlagebericht beigelegt.**

## 4. Kennzahlen zur Gesamtbilanz

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

Grundsätzlich orientieren sich die nachfolgend dargestellten Kennzahlen am NKF-Kennzahlenset NRW (Basis: Runderlass des Innenministers vom 01.10.2008), welches intern für den Gesamtabchluss um einige aussagekräftige Kennzahlen erweitert wurde (vgl. auch analoge Darstellung im städt. Einzelabschluss). Vergleichszahlen der Vorjahresgesamtab schlüsse des Konzern Stadt Bad Salzuflen sind ebenso einbezogen wie die entsprechenden Bilanzwerte aus dem Kernhaushalt (Stadt) zum 31.12.2016, um die Aussagekraft zu untermauern.

## Kennzahlen zur Gesamtbilanz zum NKF- Gesamtabchluss auf den 31.12.2016

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

| Bezeichnung /<br>Berechnungsformel  | Wert zum      |            |            | Erläuterung  | Vergleich:<br>Kernhaus-<br>halt zum<br>31.12.2016 |
|---|---------------|------------|------------|--|---|
|   | 31.12.2016    | 31.12.2015 | 31.12.2014 |  |   |
| <b>1. Kennzahlen zur Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation</b>   |               |            |            |  |   |
| <b><u>Aufwandsdeckungsgrad</u></b><br><br>$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$                                   | <b>104,3%</b> | 103,6%     | 102,7%     | Die Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.   | 107,0%  |
| <b><u>Eigenkapitalquote 1:</u></b><br><br>$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$   | <b>17,1%</b>  | 16,3%      | 16,4%      | Die Kennzahl misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz. Die Kennzahl kann ein wichtiger Bonitätsindikator sein. Je höher die Eigenkapitalquote liegt, desto unabhängiger ist der Konzern von der (Mit-)Finanzierung durch Dritte. Eine ausreichende Eigenkapitalausstattung verringert die Gefahr von Liquiditätsproblemen und stellt sicher, dass nicht schon geringe Verluste zu einer bilanziellen Überschuldung führen. Richt- bzw. Orientierungswerte liegen hier bei 20 - 30 %. | 21,9%   |
| <b><u>Eigenkapitalquote 2:</u></b><br><br>$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten Zuwendungen} / \text{Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$ | <b>45,7%</b>  | 45,9%      | 45,7%      | Die Kennzahl misst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße "Eigenkapital" um diese "langfristigen" Sonderpositionen erweitert.   | 50,9%   |
| <b><u>Fehlbetragsquote:</u></b><br><br>$\frac{(\text{Jahresergebnis} \times (-100))}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$               | <b>-6,6%</b>  | -4,2%      | -1,6%      | Die Fehlbetragsquote gibt an, inwieweit das Gesamteigenkapital durch den Gesamtfehlbetrag beansprucht wird.  | -8,1%   |
| <b>2. Kennzahlen zur Vermögenslage</b>  |               |            |            |  |   |
| <b><u>Sachanlagenintensität:</u></b><br><br>$\frac{\text{Sachanlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$   | <b>87,1%</b>  | 88,1%      | 88,2%      | Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Sachanlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Eine hohe Sachanlagenintensität bedeutet eine hohe langfristige Kapitalbindung sowie hohe Fixkosten durch Abschreibung bzw. laufende Wartungs- und Betriebskosten.  | 80,2%   |
| <b><u>Infrastrukturquote:</u></b><br><br>$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$   | <b>28,0%</b>  | 29,0%      | 29,5%      | Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht; hohe Werte resultieren insbesondere aus der Daseinsvorsorge. Da das Infrastrukturvermögen auf eine längerfristige Nutzung angelegt ist, kann die Quote in der Regel nicht kurzfristig beeinflusst werden.  | 30,9%   |
| <b><u>Abschreibungsintensität:</u></b><br><br>$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$     | <b>9,1%</b>   | 9,6%       | 9,7%       | Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Stadt durch die Abnutzung des Gesamtanlagevermögens belastet wird.  | 8,8%  |
| <b><u>Investitionsquote I (Brutto):</u></b><br><br>$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$         | <b>110,5%</b> | 99,9%      | 131,1%     | Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.   | 127,0%  |

## Kennzahlen zur Gesamtbilanz zum NKF- Gesamtabchluss auf den 31.12.2016

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

| Bezeichnung /<br>Berechnungsformel  | Wert zum      |            |            | Erläuterung   | Vergleich:<br>Kernhaus-<br>halt zum<br>31.12.2016 |
|---|---------------|------------|------------|---|---|
|   | 31.12.2016    | 31.12.2015 | 31.12.2014 |   |   |
| <b>3. Kennzahlen zur Finanzlage</b>   |               |            |            |   |   |
| <b><u>Anlagendeckungsgrad 2:</u></b><br><br>(Eigenkapital + Sonderposten für<br>Zuwendungen /Beiträge + <u>Langfristiges<br/>Fremdkapital</u> ) x 100<br>Anlagevermögen | <b>85,1%</b>  | 81,5%      | 76,8%      | Die Kennzahl gibt an, wie viel Prozent des Gesamtanlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt. | 84,6%   |
| <b><u>Liquidität 2. Grades:</u></b><br><br><u>Liquide Mittel + Kurzfristige<br/>Forderungen</u> x 100<br>Kurzfristige Verbindlichkeiten                                 | <b>102,2%</b> | 89,1%      | 76,5%      | Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.             | 73,5%   |
| <b><u>Kurzfristige<br/>Verbindlichkeitsquote:</u></b><br><br><u>Kurzfristige Verbindlichkeiten</u> x 100<br>Bilanzsumme   | <b>8,9%</b>   | 9,1%       | 10,2%      | Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.   | 7,2%  |
| <b><u>Zinslastquote:</u></b><br><br><u>Finanzaufwendungen</u> x 100<br>Ordentliche Aufwendungen   | <b>2,4%</b>   | 2,7%       | 2,9%       | Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungs- / Geschäftstätigkeit besteht.  | 2,8%  |
| <b>4. Kennzahlen zur Ertragslage</b>  |               |            |            |   |   |
| <b><u>Zuwendungsquote:</u></b><br><br><u>Erträge aus Zuwendungen</u> x 100<br>Ordentliche Erträge   | <b>18,7%</b>  | 15,9%      | 14,4%      | Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen (und allgemeinen Umlagen) und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.  | 27,7%   |
| <b><u>Personalintensität:</u></b><br><br><u>Personalaufwendungen</u> x 100<br>Ordentliche Aufwendungen  | <b>18,2%</b>  | 17,9%      | 18,2%      | Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen (ohne Versorgungsaufwendungen) an den ordentlichen Gesamtaufwendungen ausmachen.  | 19,5%   |
| <b><u>Sach- und<br/>Dienstleistungsintensität:</u></b><br><br><u>Aufwendungen für Sach- und<br/>Dienstleistungen</u> x 100<br>Ordentliche Aufwendungen                  | <b>39,3%</b>  | 40,6%      | 39,9%      | Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich der "Konzern Stadt Bad Salzflun" für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.  | 28,6%   |
| <b><u>Transferaufwandsquote:</u></b><br><br><u>Transferaufwendungen</u> x 100<br>Ordentliche Aufwendungen   | <b>23,9%</b>  | 22,6%      | 22,3%      | Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Gesamtaufwendungen her.  | 36,6%   |

## Kennzahlen zur Gesamtbilanz zum NKF- Gesamtabschluss auf den 31.12.2016

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

| Bezeichnung /<br>Berechnungsformel   | Wert zum      |            |            | Erläuterung  | Vergleich:<br>Kernhaus-<br>halt zum<br>31.12.2016 |
|--|---------------|------------|------------|--|---|
|  | 31.12.2016    | 31.12.2015 | 31.12.2014 |  |   |
| <b>5. Eigene, ergänzende Bilanzkennzahlen (über das NKF-Kennzahlenaset hinaus)</b>   |               |            |            |  |   |
| <b><u>Investitionsquote II (Netto):</u></b><br><br><u>Nettoinvestitionen Sachanlagen x 100</u><br>Sachanlagevermögen zu Beginn des<br>Haushaltsjahres          | <b>4,4%</b>   | 4,3%       | 4,6%       | Eine hohe Investitionsquote lässt auf Neuinvestitionen schließen, während bei einer geringen Investitionsquote nur Ersatzinvestitionen anzunehmen sind. Ziel: Wert möglichst hoch  | <b>3,8%</b>                                       |
| <b><u>Reinvestitionsquote:</u></b><br><br><u>Nettoinvestitionen Sachanlagen x 100</u><br>Jahresabschreibungen auf<br>Sachanlagevermögen                        | <b>109,4%</b> | 106,7%     | 122,0%     | Stetige Investitionstätigkeit ist für die Kommunen mit dem Ziel der Substanzerhaltung von großer Bedeutung für die Aufgabenerfüllung. Die Reinvestitionsquote gibt an, ob die Investitionen im betreffenden Haushaltsjahr ausreichen, um den Wertverlust durch die Abschreibungen am Anlagevermögen auszugleichen.   | <b>122,9%</b>                                     |
| <b><u>Abschreibungsquote:</u></b><br><br><u>Jahresabschreibung auf</u><br><u>Sachanlagevermögen x 100</u><br>Sachanlagevermögen am Ende des<br>Haushaltsjahres | <b>4,0%</b>   | 4,0%       | 3,7%       | Bei einer hohen Abschreibungsquote kann vermutet werden, dass größere Ersatzinvestitionen erforderlich sind. Ziel: Wert möglichst niedrig.   | <b>3,1%</b>                                       |
| <b><u>Verschuldungsgrad</u></b><br><b><u>(Verhältnis EK / FK):</u></b><br><br><u>Eigenkapital x 100</u><br>Fremdkapital  | <b>50,7%</b>  | 47,4%      | 46,2%      | Der Verschuldungsgrad berücksichtigt das Verhältnis von bilanziellem Eigenkapital und Fremdkapital, wobei das Fremdkapital hier die in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten (Darlehen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen...) meint. Als goldene Finanzierungsregel gilt : „Nimm nicht mehr Fremdkapital auf, als Eigenkapital vorhanden ist“. Ziel: Wert möglichst hoch   | <b>76,1%</b>                                      |
| <b><u>Fremdkapitalquote:</u></b><br><br><u>Fremdkapital x 100</u><br>Bilanzsumme   | <b>34,5%</b>  | 34,5%      | 35,5%      | Die Fremdkapitalquote zeigt auf, wie viel % der gesamten Aktiva fremdfinanziert sind; als Fremdkapital sind hierbei die in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten (Darlehen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen...) einbezogen. Bei der Fremdkapitalquote ist ein niedriger Wert vorteilhaft. Ein steigender Wert von Jahr zu Jahr verursacht höhere Zinsaufwendungen, die erwirtschaftet werden müssen. Zudem steigt die Abhängigkeit von externen Kapitalgebern bei Unternehmen. | <b>28,8%</b>                                      |
| <b><u>Sonderpostenquote:</u></b><br><br><u>Sonderposten x 100</u><br>Bilanzsumme   | <b>29,2%</b>  | 29,7%      | 29,3%      | Neben dem Fremdkapital und dem Eigenkapital gibt es die Bilanzposition der Sonderposten, die im öffentlichen Bereich häufig einen hohen Stellenwert besitzt. Die Sonderposten stellen den Anteil an öffentlichen Investitions- und Baukostenzuschüssen, Beiträgen oder weiteren Zuschüssen mit Rücklagenanteil dar. Hier besteht der Vorteil darin, dass diese parallel zur Abschreibung des Anlagevermögens ertragswirksam aufgelöst werden können. Ziel: Wert möglichst hoch                       | <b>29,4%</b>                                      |
| <b><u>Anlagen-<br/>Deckungsgrad A:</u></b><br><br><u>Eigenkapital x 100</u><br>Anlagevermögen  | <b>19,1%</b>  | 18,0%      | 18,0%      | Hier wird das Eigenkapital ins Verhältnis zu den langfristig gebundenen Vermögenswerten des Anlagevermögens gesetzt. Es soll der Grad der Fristenkongruenz von Investition und Finanzierung ausgedrückt werden. (In die Kennzahl Deckungsgrad A könnten durchaus auch noch die Sonderposten eingearbeitet werden.) Ziel: Wert möglichst hoch   | <b>23,5%</b>                                      |
| <b><u>Anlagen-Deckungsgrad B:</u></b><br><br><u>Eigenkapital und langfristiges</u><br><u>Fremdkapital x 100</u><br>Anlagevermögen                              | <b>41,2%</b>  | 37,4%      | 33,9%      | Die Kapitalbindungsfristen sollen mindestens so lang sein, wie die des damit finanzierten Vermögens. (In die Kennzahl Deckungsgrad B könnten durchaus auch noch die Sonderposten eingearbeitet werden.) Ziel: Wert möglichst hoch  | <b>42,3%</b>                                      |

## 5. Sonstige Angaben

Wesentliche Vorfälle nach Schluss des Berichtsjahres lagen nicht vor.

## 6. Angaben zu den Verantwortlichen

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

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

Diese Angaben sind identisch mit den zum Jahresabschluss der Stadt Bad Salzuflen (Kernhaushalt) veröffentlichten Anlagen VI. 1.1. –Angaben zum Verwaltungsvorstand- (ab S. 153 des städtischen Jahresabschlusses 2016) und VI. 1.2. –Angaben zu den Ratsmitgliedern- (ab S. 154 des städtischen Jahresabschlusses 2016); sie werden zur Vermeidung einer Informationsüberfrachtung und Doppeldarstellung hier im Lagebericht zum Gesamtabschluss nicht noch einmal abgedruckt.

## 7. Angaben zum Personalbestand

Folgende Beschäftigtenzahlen der Einzelunternehmen finden sich im Gesamtabschluss wieder:

| <b>Personalbestand 2016</b>                   | Kernhaushalt<br>(Stadt) | Wirtschafts-<br>betriebe Bad<br>Salzuflen<br>GmbH | Stadtwerke<br>Bad<br>Salzuflen<br>GmbH | Stadtbus-<br>Marketing<br>Bad<br>Salzuflen<br>GmbH | Staatsbad<br>Salzuflen<br>GmbH | <b>Summe</b>  |
|---|-------------------------|---|--|--|--------------------------------|---------------|
| <b>Beschäftigte insgesamt</b>                 | <b>597</b>              | "(1)  | <b>131</b>                             | <b>2</b>   | <b>95,25</b>                   | <b>825,25</b> |
| <i>davon</i>                                  |                         |   |  |  |                                |               |
| <i>Geschäftsführer</i>                        | -                       | "(1)  | 1                                      | "(1)   | 1                              | <b>2</b>      |
| <i>Vollzeitbeschäftigte</i>                   | 270                     | -   | 94                                     | -  | 27,75                          | <b>391,75</b> |
| <i>Teilzeitbeschäftigte</i>                   | 187                     | -   | 19                                     | 2  | 20,5                           | <b>228,5</b>  |
| <i>Personen in Freistellungsphase<br/>ATZ</i> | 20                      | -   | 7                                      | -  | -                              | <b>27</b>     |
| <i>befristet Beschäftigte</i>                 | 19                      | -   | 4                                      | -  | 12                             | <b>35</b>     |
| <i>geringfügig Beschäftigte</i>               | 25                      | -   | -                                      | -  | 33                             | <b>58</b>     |
| <i>Personalgestellungen<br/>an Dritte</i>     | 52                      | -   | -                                      | -  | -                              | <b>52</b>     |
| <i>Auszubildende / Praktikanten</i>           | 22                      | -   | 6                                      | -  | 1                              | <b>29</b>     |
| <i>Zivildienstleistende (FÖJ)</i>             | 2                       | -   | -                                      | -  | -                              | <b>2</b>      |

### Erläuterungen zum Personalbestand:

Die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH beschäftigt kein eigenes Personal; die Betriebsführung der WBS erfolgt seit dem Geschäftsjahr 2011 durch die Stadtwerke auf der Grundlage einer Dienstleistungsvereinbarung. Der im Geschäftsjahr 2013 bestellte Geschäftsführer der Stadtbus-Marketing B.S. GmbH (SMG) ist Angestellter der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH. Im Übrigen sind in der Personalgestellung durch die Stadt auch die für die Parkhäuser (in Regie der Stadtwerke GmbH) zuständigen Mitarbeiter berücksichtigt.

## 8. Anlagen

### 8.1 Auszug aus dem Lagebericht der Stadt Bad Salzuflen zum Jahresabschluss 2016

### 11.3 Chancen und Risiken

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

Eine entscheidende Größe für die städtischen Finanzen bleibt in diesem Zusammenhang die Entwicklung der Erträge aus der **Gewerbesteuer**. Nach immensen Mehrerträgen gegenüber den Ansätzen in den Jahren 2007 und 2008 ist diese u.a. aufgrund der Finanz- und Wirtschaftskrise mit dem Jahr 2009 erheblich eingebrochen. Inwieweit mit einer konjunkturellen Erholung und wieder mit schon mal vorhandenem relativ hohen Aufkommen gerechnet werden kann, ist nur schwer abzuschätzen. Mit dem Jahr 2016 hat das Gewerbesteueraufkommen fast wieder das hohe Niveau erreicht. Unterstützend für das Aufkommen wirken hier natürlich die vorgenommenen Anhebungen des Gewerbesteuerhebesatzes auf das heutige Niveau.

In diesem Zusammenhang und der wirtschaftlichen Gesamtentwicklung liegt auch die Frage, inwieweit die weltpolitischen Krisenherde (z.B. Ukraine und Russland-Embargo, Naher Osten und IS, Griechenlandkrise, Brexit) oder auch der politische Wechsel in den USA die Lage der Gewerbebetriebe auch vor Ort beeinflussen und/oder beeinflusst haben.

Eine wichtige Position der städt. Finanzen ist das Aufkommen des Gemeindeanteils an der **Einkommensteuer** als zweitgrößter Ertragsposition. Hier zeichnet sich weiterhin eine positive Entwicklung ab. Steuerrechtsänderungen könnten diese Entwicklung jedoch u.U. negativ beeinflussen. Auch hier bleibt die schon oben aufgeführte Frage der weltpolitischen Krisenherde und ihrer Auswirkungen.

Risiken ergeben sich aus der Entwicklung des **Finanzausgleichs** und damit auch der Schlüsselzuweisungen. Wie sich die Verteilungsmasse entwickelt, bleibt abzuwarten. Mit den Ankündigungen des Bundes und des Landes sowie schon angegangenen Entwicklungen scheint allerdings auch hier insgesamt Optimismus angebracht. Die neueren Ergebnisse des **Zensus** werden jedoch für Bad Salzuflen im Verhältnis zu anderen Kommunen über einen Mehrjahreszeitraum eher zu rückläufigen Tendenzen führen.

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

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

Im **Bildungsbereich** zeichnet sich neben der laufenden umfassenden Sanierung des Schulzentrums Lohfeld darauf folgend auch die umfassende Sanierung des Schulzentrum Aspe ab.

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

Ein ständiges weiteres Risiko besteht grundsätzlich auch in der Entwicklung von **Energie- und Versorgungskosten** u.ä.. Nach fortwährenden deutlichen Steigerungsraten im Energiesektor führte hier die Finanz- und Wirtschaftskrise kurzfristig aufgrund sinkender Nachfrage zu Entlastungen. Spätestens seit der konjunkturellen Erholung und des beschlossenen Atomausstiegs aufgrund der Katastrophe in Japan mit der Energiewende wird auch hier mit deutlichen Teuerungsraten zu rechnen sein. Aktuell waren die Steigerungsraten von Jahr zu Jahr immens. Inzwischen ebbten die erheblichen Steigerungsraten ab. Der Ölpreis hat sich binnen kurzer Zeit fast halbiert und auf einem deutlich niedrigeren Niveau eingependelt.

Die **Zinsentwicklung** stagniert seit geraumer Zeit und befindet sich in Betrachtung der letzten Jahre weiterhin auf einem äußerst geringen Niveau. Auch Minus-Zinsen sind inzwischen ein wiederkehrendes Szenario. Jedoch besteht grundsätzlich ein permanentes Risiko dahingehend, dass die Europäische Zentralbank die Leitzinsen mit einer konjunkturellen Erholung wieder deutlich nach oben anpassen könnte oder auch der europäische Verbund für Deutschland zu höheren Zinsen führen könnte. Ein anziehendes Zinsniveau bei absehbarem Fremdfinanzierungsbedarf der Stadt sowohl im Bereich der Investitionskredite als auch der Liquiditätskredite (Kassenkredite) lässt zwangsläufig steigende Zinslasten erwarten. Demgegenüber wird versucht durch längere Zinsbindungsfristen dieses Risiko zu minimieren. Eine deutliche Steigerung der Zinssätze ist aber letztlich derzeit nicht absehbar, da es neben prosperierenden auch deutlich schwächelnde Volkswirtschaften innerhalb der EU gibt.

Das **Beteiligungsportfolio** der Stadt stellt ein enormes Risiko für die Haushaltswirtschaft dar. Das Ergebnis der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzfluten GmbH wird in erheblichem Maße von den Ergebnissen der Stadtwerke und des Staatsbades geprägt. Daher werden alle Beteiligungsunternehmen in die Maßnahmen der Haushaltskonsolidierung einbezogen. Unerlässlich ist die Verbesserung des Gesamtergebnisses auf einem stabilen Niveau.



8.2. Lagebericht der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2016

Lagebericht  
der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH  
für das Geschäftsjahr 2016

**1. Gesamtwirtschaftliche Entwicklung und Versorgungswirtschaft**

Die im Energiekonzept der Bundesregierung vorgegebene Grundausrichtung der deutschen Energieversorgung hin zur verstärkten Nutzung erneuerbarer Energien bei gleichzeitiger Steigerung der Energieeffizienz bestimmt die Marktentwicklung.

Der Primärenergieverbrauch in Deutschland im Jahr 2016 belief sich auf 456,9 Mio. t Steinkohleeinheiten (SKE). Im Vergleich zum Vorjahr war das 1,2 % mehr. Hauptursache für den verzeichneten Anstieg war die kühlere Witterung. So bewegte sich die Zahl an Gradtagen 2016 um 9,4 % über dem Vorjahresniveau. Im Vergleich zum langjährigen Mittel war das Jahr 2016 allerdings etwas wärmer. Das Bruttoinlandsprodukt stieg um 1,9 %. Die Bevölkerung hat leicht auf 82,8 Mio. zugenommen. Der Primärenergieverbrauch pro Einwohner lag 2016 bei 5,5 t SKE. Die CO<sub>2</sub>-Emissionen pro Kopf der Bevölkerung betrugen 9,6 t. Im Vergleich zum Jahr 1990 konnten die CO<sub>2</sub>-Emissionen in Deutschland um 24,1 % bzw. 253 Mio. t reduziert werden.

Die nachfolgende Tabelle zeigt den Primärenergieverbrauch 2016 im Vergleich mit 2015:

| <i>Energieträger</i>   | <i>2015</i>       | <i>2016</i>       |
|------------------------|-------------------|-------------------|
|                        | <i>Mio. t SKE</i> | <i>Mio. t SKE</i> |
| Mineralöl              | 153,2             | 155,5             |
| Erdgas                 | 94,2              | 103,4             |
| Steinkohle             | 58,6              | 55,6              |
| Braunkohle             | 53,5              | 51,9              |
| Kernenergie            | 34,2              | 31,5              |
| Erneuerbare Energien   | 56,1              | 57,6              |
| Außenhandelsaldo Strom | -6,4              | -6,6              |
| Sonstige               | 8,2               | 8,0               |
| Insgesamt              | 451,5             | 456,9             |

Die Preise für Elektrizität haben sich 2016 auf Großhandelsebene auf 28,98 €/MWh für Grundlaststrom und 32,01 €/MWh für Spitzenlaststrom reduziert. Dies entsprach einem Rückgang von ca. 8,3 % für Grundlaststrom und ca. 8,7 % für Spitzenlaststrom. Die Verbraucherpreise für Strom haben sich im Jahresmittel 2016 dennoch über alle Abnehmergruppen um 0,8 % erhöht. Dies erklärt sich durch den Anstieg der EEG-Umlage, des KWK-Aufschlags und der staatlich regulierten Netzentgelte. Die Aufschläge bei diesen Preiselementen haben den Rückgang der Beschaffungspreise für Strom überkompensiert. Die Strompreise der privaten Haushalte nahmen gemäß den Erhebungen des Statistischen Bundesamts um 1,0 % zu. Gewerbekunden zahlten im Durchschnitt ebenfalls 0,6 % mehr. Der Preisanstieg für Sondervertragskunden belief sich im statistischen Mittel auf 0,5 %.

Die energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen wurden besonders durch die Wettbewerbssituation, die Vorhaben zum Klimaschutz und die Marktregulierung beeinflusst. Insbesondere der ausgeprägte Wettbewerb bedeutet stetig steigenden Margenverlust.

Die Versorgungsbranche wird vor immer größere Probleme gestellt, wenn es darum geht, das Spannungsfeld zwischen Versorgungssicherheit, Renditeerwartung, Umweltschutz und Verbraucherfreundlichkeit zu lösen.

## **2. Wirtschaftliche Entwicklung im Unternehmen**

### **2.1 Gesamtbetrachtung**

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

Bei den Strom-Tarifkunden stiegen die Wechsel zu anderen Lieferanten weiter moderat an. Eine gewisse Skepsis gegenüber Billiganbietern wirkt diesem Trend leicht positiv entgegen. Positiv sind weiterhin auch die Kundengewinne in den ehemaligen Netzgebieten der Westfalen-Weser GmbH, auf dem Stadtgebiet Bad Salzuflens.

Die Wechselbereitschaft betrifft auch den Gassektor. Für die Gassparte wurden daher weitere Produkte entwickelt.

Zur Gegensteuerung des zunehmenden Wettbewerbs wurde insbesondere die Produktpalette deutlich erweitert. Im Fokus steht die Kommunikation der Mehrwerte. Leistungen der Stadtwerke, die sich gegenüber den Internetwettbewerbern deutlich abheben, wurden bewertet und in verschiedene Produktangebote wie zum Beispiel „Heimatstrom“ oder „FlowerPower“ überführt.

Die Produktmarketing-, Sponsoring- und Vertriebsaktivitäten greifen, da die Stadtwerke Bad Salzuflen nach wie vor im Strom- und Gasbereich eine hohe Kundentreue – auch im Vergleich zu anderen regionalen Stadtwerken - haben, allerdings sind die Kundenverluste ebenfalls stetig, wenn auch sehr moderat.

Durch den Rückgang von Insolvenzen konnte in 2016 die Höhe der Zahlungsausfälle verringert werden.

Im Strom-Sonderkundenbereich bleibt es schwer, die Kunden unter Berücksichtigung einer wirtschaftlichen Versorgung zu halten. Weitere Kundenverluste gegenüber den Vorjahren mussten allerdings nicht hingenommen werden. Es ist uns auch gelungen, bereits Verträge für die Folgejahre abzuschließen. Bei größeren Vertragsabschlüssen werden die Mengen- und Preisrisiken abgesichert.

Auch bei unseren Erdgas-Sonderkunden sind Lieferantenwechsel zu verzeichnen.

Zur Ausweitung unseres Beratungsangebots wurde speziell für Geschäftskunden ein Maßnahmenkatalog zur Reduzierung von Energiekosten entwickelt und in das Angebotsportfolio übernommen.

Im Geschäftsfeld „Elektromobilität“ verstärken wir unsere Aktivitäten. Wir haben neue Ladesäulen errichtet und begonnen, die Marke STADTBUS, STADTAUTO, STADTRAD auszuprägen. Im Rahmen des Angebots STADTAUTO bieten wir ein Carsharingmodell auf Elektrofahrzeugbasis an. Mit dem STADTRAD haben wir die Palette unserer im Verleih stehenden Pedelecs erweitert. In 2017 erfolgen weitere Aktivitäten.

In 2016 wurde durch den Gesellschafter ein zukunftsweisender Beschluss zur weiteren Stärkung der Kundenorientierung getroffen. Künftig sollen alle Kundenprozesse im Erdgeschoss des Verwaltungsgebäudes barrierefrei abgewickelt werden können. Dazu müssen die Kantine und die Energieberatung in ein neu zu errichtendes Nebengebäude weichen. Mitte 2017 soll Baubeginn sein.

Im Strombezug wird ein Mix aus Eigenerzeugung und Fremdbezug gewählt, um zu diversifizieren und eine Unabhängigkeit von traditionellen Lieferbeziehungen aufrechterhalten zu können. Die reine Strombeschaffung als Fremdbezug birgt Risiken einer Abhängigkeit, ist aber aktuell gegenüber der Eigenerzeugung kostenseitig nicht zu unterbieten.

In 2011 wurde eine Beteiligung mit einem Anteil von 5 MW an einem Gas- und Dampfkraftwerk (GuD-Kraftwerk) beschlossen. Die swb Bremen hat eine 445 MW-Anlage am Standort Mittelsbüren in Bremen gebaut. Die Stadtwerke Bad Salzungen haben dazu mit anderen mehrheitlich kommunalen Stadtwerken die TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs GmbH & Co. KG gegründet. Diese Gesellschaft hält insgesamt 72 MW an dem GuD-Kraftwerk. Mittlerweile ergibt sich durch die Verwerfungen des Strommarkts ein Risiko. Gründe dafür sind einerseits eine Überförderung der erneuerbaren Energien und andererseits gesunkene Börsenpreise und daraus folgend ein weitestgehend unwirtschaftlicher Betrieb konventioneller Kraftwerksanlagen.

Die GuD-Anlage ist Ende 2016 in Betrieb genommen worden. Erfreulicherweise haben sich direkt im Dezember 2016 alle Betriebsstunden vermarkten lassen. Nach wie vor ist die Branche gespannt auf den Zeitraum um 2022 ff. Bis dahin werden viele Kraftwerkskapazitäten abgebaut, aber nur geringfügig zugebaut. Für flexible und moderne Gas- und Dampfkraftwerke könnte dann wieder ein interessanter Markt entstehen.

Die Lippe Energie Verwaltungs-GmbH hat als Gesellschafter die Stadtwerke Bad Salzungen, Detmold, Lemgo und den Kreis Lippe und dient dem Ausbau der erneuerbaren Energien in Lippe. Nachdem bereits eine Photovoltaikanlage mit einer Leistung von 2.753 kW auf der Deponie in Dörentrup errichtet wurde, wurde in 2016 eine weitere PV-Anlage auf der Deponie Hellsiek umgesetzt. Weiterhin wurden 4 Windkraftanlagen auf dem Rafelder Berg in der Gemeinde Kalletal entwickelt und teilweise auch schon in 2016 errichtet. Die Fertigstellung erfolgt in 2017. Weitere Standorte zum Bau von Windenergieanlagen in Lippe werden aktuell geprüft.

Um Kundenverlusten bei Privat- und Gewerbekunden zu begegnen, wurde in Kooperation mit Nachbar-Stadtwerken die Vertriebsgesellschaft Stadtwerkenergie gegründet. Diese Gesellschaft zielt auf die Gewinnung von Stromkunden in der Region außerhalb der jeweiligen Netzgebiete ab. Im Geschäftsjahr 2016 war die Kundenzahl nur marginal steigend, auch aufgrund zurückhaltender Marketing- und Vertriebsaktivitäten und blieb knapp über Vorjahresniveau.

Wesentlicher Investitionspart unseres Unternehmens in jüngster Vergangenheit war der Ausbau der Fernwärme in der Innenstadt. Die Umsetzung dieses Projekts mit hohem Investitionsvolumen ist ein anspruchsvolles lokales Fernwärmeprojekt. Die wesentlichen Bauabschnitte wurden im Jahr 2016 fertiggestellt.

Nach Übernahme der Stromkonzession in den Bad Salzufler Ortsteilen Wüsten, Holzhausen und Wülfer durch die Stadtwerke Bad Salzuflen konnte die Aufnahme der operativen Netzarbeiten positiv und für den Netzkunden reibungslos vollzogen werden.

Durch die Netzerweiterung in diesen Ortsteilen haben die Stadtwerke zusätzlich etwa 70 Kilometer Mittelspannungsleitungen, ca. 120 Kilometer Niederspannungsleitungen und etwa 2.200 Hausanschlüsse mehr zu bewirtschaften - insgesamt ein Anstieg von rund 20 %.

Zudem sehen wir unternehmensübergreifende Kooperationen mit anderen Stadtwerken und Marktpartnern als wichtigen Wettbewerbsfaktor. Wir haben mit den Stadtwerken Lemgo, Detmold und Rinteln die Stadtwerke Lippe-Weser Service GmbH & Co. KG gegründet und haben zum 1. Januar 2015 die Konzessionen für die Strom- und Erdgasnetze in den Gemeinden Augustdorf, Dörentrup, Kalletal und Leopoldshöhe übernommen. Durch die Gesellschaftsgründung und durch den Netzbetrieb kommen wir dem Wunsch der Gesellschafter nach, Investitionen in der Region zu tätigen, Finanzmittel lokal zu verwenden, Arbeitsplätze zu erhalten und zu schaffen und ambitionierte Klimaschutzziele zu verfolgen.

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

Entsprechend § 109 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen wird ein Ertrag für den städtischen Haushalt erwirtschaftet.

## 2.2 Umsatz- und Ertragsentwicklung

Die Umsatzerlöse betragen über alle Sparten rund 80.289 T€ und sind nicht mit dem Vorjahr vergleichbar, da diese durch die Neudefinition gemäß § 277 Abs. 1 HGB erheblich ausgeweitet wurden. Bei Anwendung des neuen Umsatzerlösbegriffs nach BilRUG bereits im Vorjahr hätten sich Umsatzerlöse in Höhe von 76.944 T€ ergeben. Eine Anpassung der Vorjahreswerte wurde nicht vorgenommen.

Es wurde ein Ergebnis vor Gewinnabführung von 6.900 T€ (i. V. 5.993 T€) erzielt.

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

### Strom

Die Stromsparte lieferte einen positiven Beitrag von rund 2.470 T€ (i. V. 278 T€). Das Vorjahresergebnis war vornehmlich durch die Risikovorsorge für das Gas- und Dampfkraftwerk negativ beeinflusst.

Der Rohertrag entwickelte sich um rund 292 T€ positiv. Der Umsatz erhöhte sich um ca. 6,0 % und erreichte rund 35.589 T€ (i. V. 33.574 T€). Mit rund 236.700 MWh (i. V. 234.400 MWh) stieg der Absatz um 1,0 % (Angabe inkl. Durchleitungskunden).

#### Erdgas

Der Beitrag zum Gesamtergebnis belief sich auf rund 2.234 T€ (i. V. 3.277 T€). Der Rohertrag erhöhte sich um 283 T€. Der Umsatz ist um rund 1.192 T€ auf 20.508 T€ (i. V. 19.316 T€) gestiegen. Die Absatzmenge war mit rund 523.000 MWh um rund 7,8 % höher als die Vorjahresmenge von 485.100 MWh.

#### Wärme

Die Wärmesparte erzielte ein Gesamtergebnis von 168 T€ (i. V. -73 T€). Die Umsatzerlöse stiegen auf 9.134 T€ (i. V. 8.806 T€). Die Absatzmenge Wärme lag mit 60.200 MWh um 6,4 % über dem Vorjahreswert von 56.600 MWh. Aus den Heizkraftwerken wurden 34,8 Mio. kWh (i. V. 31,3 Mio. kWh) Strom erzeugt und in das Netz eingespeist.

#### Trinkwasser

Zum Gesamtergebnis hat die Trinkwassersparte mit rund 887 T€ (i. V. 1.379 T€) beigetragen. Bei den Umsatzerlösen stellte sich mit 5.826 T€ ein um rund 1,1 % höherer Wert ein (i. V. 5.625 T€). Die Absatzmenge von 2.758 Tm<sup>3</sup> ist um 4,0 % höher als im Vorjahr (i. V. 2.652 Tm<sup>3</sup>).

#### Parkhaus- und Parkraumbewirtschaftung (Parken)

Die Sparte Parken weist im Jahr 2016 ein Ergebnis von 162 T€ (i. V. 95 T€) aus.

#### Stadtbus

Die Sparte Stadtbus verzeichnet ein Ergebnis von 315 T€ (i. V. 230 T€). In 2016 sind im innerstädtischen Verkehr rund 458.300 (in 2015: 449.300) Fahrkilometer erbracht worden. In 2016 wurden regional keine weiteren Fahrkilometer angeboten.

#### Sonstige Aktivitäten

Die Sonstigen Aktivitäten weisen im Jahr 2016 ein Ergebnis von 664 T€ (i.V. 807 T€) aus Nebengeschäftstätigkeiten aus.

### 2.3 Energie- und Trinkwasserbeschaffung

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

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

#### 2.4 Investitionen und Finanzierung

Der Kapitalrücklage wurde im Jahr 2016 ein Betrag von 2.578 T€ zugeführt.

Die Zugänge zu den immateriellen Vermögensgegenständen und dem Sachanlagevermögen beliefen sich auf rund 6.395 T€ (i. V. 6.923 T€) und betrafen Ersatz- und Modernisierungsmaßnahmen sowie Netzerweiterungen.

Die Abschreibungen betragen insgesamt 4.167 T€ (i. V. 4.188 T€).

#### 2.5 Personal- und Sozialbereich

Im Durchschnitt waren im Jahr 2016 124 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (i. V. 123) beschäftigt. Die Gesellschaft ist Mitglied der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL) in Karlsruhe. Der Umlagesatz betrug im abgelaufenen Geschäftsjahr 6,45 %. Den genannten Beitrag leistet ausschließlich der Arbeitgeber. Der Rückstellung zum Ausgleich bestehender Unterdeckungen für zukünftige Versorgungslasten der VBL wurde im Geschäftsjahr 2016 ein Betrag von 2,0 Mio. € zugeführt.

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

#### 2.6 Darstellung der Lage mit Kennzahlen

Bei einer um 1.942 T€ gestiegenen (i. V. um 2.887 T€ gefallenen) Bilanzsumme liegt die Eigenkapitalquote bei 36,6 %. Unter der Eliminierung von Ertragszuschüssen betrug sie 39,4 %.

Der Anteil des Sachanlagevermögens an der Bilanzsumme erhöhte sich auf 67,0 % (i. V. 66,1 %).

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

|                     | <u>2015</u> | <u>2016</u> |
|---------------------|-------------|-------------|
| Eigenkapitalrendite | 21,4 %      | 22,5 %      |
| Umsatzrendite       | 8,1 %       | 8,6 %       |

### 3. Risikobericht

Für das Jahr 2016 wurden bei den Stadtwerken Bad Salzuflen keine unternehmensgefährdenden Risiken festgestellt.

Bedeutende Risiken für die Stadtwerke Bad Salzuflen ergeben sich aus der Anreizregulierung, sich verändernden energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen, der Entwicklung von Absatzmengen und Bezugspreisen, Beteiligungen und Betriebsführungen sowie der Marktentwicklung.

Diese Herausforderungen erfordern die Beschäftigung mit Wachstumsmöglichkeiten, die Erschließung von weiteren Synergiepotenzialen sowie das Entwickeln neuer Geschäftsfelder und Produkte.

#### 3.1 Risikoentwicklungen

##### Strategische Risiken

Die strategische Investitions- und Unterhaltungsplanung ist auf eine konstante Entwicklung guter Unternehmensergebnisse und auf eine konstante Innenfinanzierung ausgerichtet. Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung ermöglicht den Gremien, den Rahmen für Investitionen, Aufwendungen, den Finanzierungsbedarf sowie Eigenkapitalstärkungen festzulegen. Verschiedene Instrumente sind auf eine ausgeglichene Finanzstruktur ausgerichtet. Eine permanente Zahlungsfähigkeit wird durch die Liquiditätsplanung gewährleistet. Ein externes Bilanzbonitätsrating weist eine gute Bestandssicherung aus.

Seit 2015 wird die Betriebsführung der Strom- und Erdgasnetze in Leopoldshöhe für die Beteiligungsgesellschaft Stadtwerke Lippe-Weser ausgeführt.

Die Kooperation birgt Chancen und Risiken. Es konnte bislang noch keine Einigung über die zu übertragende Erlösobergrenze zwischen dem abgebenden und aufnehmenden Netzbetreiber erzielt werden. Bei der Bundesnetzagentur wurde eine Aufspaltung der Erlösobergrenzen gem. § 26 ARegV beantragt. Die Höhe der zu übertragenden Erlösobergrenze wird die Ergebnisentwicklung der Beteiligung mit beeinflussen.

Die in der dritten Regulierungsperiode durch die Regulierungsbehörde festgelegte niedrigere Eigenkapitalverzinsung wirkt sich negativ aus.

Die Versorgung mit Wärme wurde durch die Erweiterung des Wärmenetzes in der Innenstadt weiter ausgebaut. Bei Ausfall von Modulen gewährleistet der Zusammenschluss von Wärmeleitungen zusätzlich zu der Versorgung über Kessel die Wärmeversorgung.

##### Risiken aus Gesetzen und Verordnungen

Die Novellierung der Anreizregulierung sowie die Reduzierung der Eigenkapitalzinssätze für die 3. Regulierungsperiode wirken sich wesentlich auf die Ergebnisse der Folgejahre aus. Die Einführung eines jährlichen Kapitalkostenabgleichs, einhergehend mit dem Verlust des sogenannten „Sockeleffekts“, führt zu einer Ergebnisreduzierung beginnend mit der dritten Regulierungsperiode im Gasnetz ab 2018 sowie im Stromnetz ab 2019.

Zum Schutz gegen Bedrohungen der für einen sicheren Netzbetrieb notwendigen Telekommunikations- und elektronischen Datenverarbeitungssysteme wurde nach § 11 Absatz 1a EnWG ein IT-Sicherheitskatalog seitens der Bundesnetzagentur erstellt. Der IT-Sicherheitskatalog verpflichtet Strom- und Gasnetzbetreiber zur Umsetzung IT-sicherheitstechnischer Mindeststandards. Kernforderung ist die Etablierung eines Informationssicherheits-Managementsystems (ISMS) gemäß DIN ISO/IEC 27001 sowie dessen Zertifizierung bis zum 31. Januar 2018. Ein Managementsystem ist installiert. Eine normenkonforme Risikobewertung ist in 2017 vorgesehen.

Das Gesetz zur Digitalisierung regelt die Pflichten zum Einbau für die modernen und kommunikationsfähigen Stromzähler und intelligenten Strommesssysteme. Die buchhalterisch getrennte Abbildung wurde fristgerecht im System hinterlegt. Die technischen Umrüstungen stellen eine Herausforderung dar.

#### Operative Risiken / Marktrisiken

Den Risiken und Chancen aus der Beschaffung wird durch festgelegte Strategien zur Risikobegrenzung begegnet.

Die Strombeschaffung und das dazugehörige Risikomanagement werden durch die Trianel GmbH unterstützt. In wöchentlichen Berichten des Risikomanagements der Trianel GmbH wird die Entwicklung dargelegt und die Einhaltung der vorher vereinbarten Strategie überwacht. Der Mengenausgleich über den so genannten „offenen“ Liefervertrag ermöglicht den notwendigen Freiraum in Bezug auf die benötigte Menge. Die Kombination aus fest bestellten Mengen zu festen Preisen und dem offenen Liefervertrag birgt immer eine Chance und ein Risiko zugleich.

Für die Gaswirtschaftsjahre 2016/2017 bis 2019/2020 wird durch eine Kombination aus Tranchenmodell und Back2Back-Geschäften beschafft. Die Tranchenbeschaffung soll marktgerechte Beschaffungspreise für das Portfolio gewährleisten. Zur weiteren Risikobegrenzung wurden Beschaffungszeiträume, Anzahl der Tranchen sowie ein Stopp-Loss-Aufschlag vereinbart. Für die Versorgung von Großkunden erfolgt die Beschaffung durch Back2Back-Geschäfte mit verschiedenen Lieferanten nach Ausschreibung.

Im Bereich Wärme besteht für die Belieferung mit Biogas eine Liefervereinbarung über insgesamt 30 GWh mit Arcanum Energy und der Agrarenergie Vettweiß. Die Bilanzkreisführung wird von Arcanum vorgenommen, um Mengen innerhalb des Pools zwischen mehreren Abnehmern auszugleichen. Die Steuerung wird in regelmäßigen Terminen besprochen und durch monatliche Monitoringberichte unterstützt.

Unsere Servicestärke wurde durch eine noch höhere persönliche und telefonische Erreichbarkeit und Reduzierung von Wartezeiten zur Jahresverbrauchsabrechnung weiter ausgebaut. Mit neuen Energiedienstleistungen unterstützen wir unsere Kunden bei der Modernisierung ihrer Heizungsanlagen oder BHKW-Anlagen. Unsere Dienstleistungen werden über verschiedene Medien in der Öffentlichkeit kommuniziert. Weitere Projekte, Marketingkampagnen, Präsenz auf der Messe „Haus“ sowie die fortgeführten Projektwochen unterstützen den Bekanntheitsgrad und die Kundenbindung.

Im Privatkundenbereich ist im Strom- und Gasvertrieb ein kontinuierliches Kundenwechselverhalten festzustellen. In 2016 konnten insgesamt dennoch auch Kunden im Strom und Gas hinzugewonnen werden. Im Bereich Wärme werden kontinuierlich Kunden hinzugewonnen. Hier wirkt sich auch der Ausbau der Wärmeversorgung aus. Die Absatzmengen für Erdgas und Wärme sind in einem hohen Maße witterungsabhängig. Die Abgabemenge im Bereich Trinkwasser stieg in 2016 auf 2,76 Mio. m<sup>3</sup>.

Die Risiken aus Betriebsstörungen werden u.a. durch Investitionen, Instandhaltungsarbeiten, externe Wartungen sowie kontinuierliche Lehrgänge und Unterweisungen minimiert. Die Software „Technischer Betriebsmanager“ (TBM) unterstützt die Optimierung der Netz-tätigkeiten und die Anforderungen durch die Anreizregulierung. Eine erneute Zertifizierung „Technisches Sicherheitsmanagement“ (TSM) haben wir in 2016/2017, mit Gültigkeit bis 2021 erhalten. Es erfolgt eine kontinuierliche Überwachung und Berichterstattung über Störungen.

Zur Reduzierung von Forderungsausfällen bestehen interne Regelungen mit festen Grenzen und festgelegten Vorgehensweisen. Hierzu zählt auch die externe Bonitätsbewertung für Kunden ab einer festgelegten Größenordnung oder bei Auffälligkeiten. Im Berichtsjahr bestand kein Risiko für außergewöhnlich hohe Forderungsausfälle.

### 3.2 Gesamtaussage zur Risikosituation

Die gute wirtschaftliche Lage setzte sich auch in 2016 mit einem sehr guten Ergebnis fort. Durch die Neugestaltung der Anreizregulierung, insbesondere der geringeren Eigenkapitalverzinsung, mindern sich ab der dritten Regulierungsperiode bei den Stadtwerken Bad Salzufflen und der Beteiligung Stadtwerke Lippe Weser die Ergebnisse in den Folgejahren. Auf Basis der Planzahlen besteht für die Stadtwerke Bad Salzufflen insgesamt kein Risiko in den Folgejahren. Die Unternehmensplanung wird durch Planfortschreibungen und Abweichungsanalysen sowie daraus resultierende unterjährige Optimierungen gestärkt. Dieses Steuerungsinstrument trägt zur Risikobegrenzung bei.

## **4. Abschließende Gesamtaussage**

Die Rahmenbedingungen in der Energieversorgung sind insgesamt weiter unsicherer geworden. Fehlende Regelungen für gesellschaftspolitisch nicht gewollte Wege des Strommarkts und eine Unstetigkeit der Gesetzgebung im Hinblick auf eine Amortisierung von Investitionen führen zu erheblichen Risiken. Hierdurch fehlt die betriebswirtschaftlich nötige Investitionssicherheit.

Insbesondere fehlt ein bundesweites Konzept zum wirtschaftlichen Betrieb konventioneller Kraftwerke im Zusammenspiel mit den erneuerbaren Energien.

Auch die schwankende saisonale Witterung bleibt ein Planungsrisiko in den Sparten Erdgas und Wärme. Der Wille zum Energiesparen bei Privatkunden wird sich deutlich auswirken.

## 5. Voraussichtliche Entwicklung

In 2016 haben sich keine Anhaltspunkte für Risiken gezeigt, die den Fortbestand des Unternehmens in den Folgejahren gefährden könnten.

Die Herausforderung, die traditionellen Geschäftsfelder mit neuen Geschäftsfeldern, innovativen Lösungen, Kundennähe und einer hohen Flexibilität zu verbinden, wird angenommen und in den nächsten Jahren weiter optimiert und vorangetrieben. Weitere Möglichkeiten zur Hebung von Synergieeffekten innerhalb des Konzerns „Wirtschaftsbetriebe / Stadt Bad Salzuflen“ werden geprüft.

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

Wir blicken weiterhin optimistisch in die Zukunft - trotz wachsender Herausforderungen durch immer neue gesetzliche und regulatorische Vorgaben und einem sich verschärfenden Wettbewerb um Endkunden. Für 2017 erwarten wir ein Ergebnis von rund 5,60 Mio. € und für 2018 auf ähnlichem Niveau.

Bad Salzuflen, den 22. Mai 2017

Volker Stammer  
Geschäftsführer



8.3. Lagebericht der Staatsbad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2016

## Lagebericht 2016 der Staatsbad Salzuflen GmbH

### 1. Unternehmen und wirtschaftliche Rahmenbedingungen

#### 1.1 Geschäftsmodell

Kerngeschäft der Gesellschaft ist die Bereitstellung von Dienstleistungen für die Bereiche Kur, Gesundheit, Tourismus und Stadtmarketing der Stadt Bad Salzuflen und die Bewirtschaftung der dazugehörigen Infrastruktur. Die Gesundheitsdienstleistungen werden im Staatsbad Vitalzentrum erbracht.

Zur Infrastruktur gehören die wesentlichen Gebäude und Anlagen wie Konzerthalle, Wandelhalle, Kurhaus, Kurtheater, Kurgastzentrum, Gradierwerke, Kurpark, Landschaftsgarten, Heilquellen und Solebergwerk (9 Quellen) sowie die Brauchwasserversorgungsanlage mit 8 eigenen Brunnen.

Der Personalstamm liegt bei rd. 51 Mitarbeitern (rechnerische Vollzeitkräfte). Anpassungen an Nachfrageschwankungen werden durch flexible Arbeitszeiten (Zeitkonten) und den Einsatz von Aushilfen gewährleistet.

#### 1.2 Rahmenbedingungen

Die Markt- und Rahmenbedingungen für die gesundheits- und freizeittouristische Marktbearbeitung der Staatsbad Salzuflen GmbH haben sich in den letzten Jahren deutlich verändert. Zugleich ist jedoch auf erhebliche Konkurrenzaktivitäten hinzuweisen, die den bestehenden Verdrängungswettbewerb zwischen den 350 Heilbädern und Kurorten in Deutschland nochmals erheblich verschärfen werden. Nicht zuletzt in NRW sind in den kommenden Jahren in vielen führenden Kurorten erhebliche Investitionstätigkeiten im Hinblick auf die kurörtliche Infrastruktur zu erwarten. Diese Investitionen werden nicht zuletzt durch die kürzlich begonnene EU-Förderperiode begünstigt. Dies stellt Bad Salzuflen vor die Herausforderung, das Veränderungstempo nochmals zu beschleunigen. Der erst in 2014 konsequent eingeleitete Weiterentwicklungsprozess ist daher konsequent weiter zu führen und zu beschleunigen.

Im freizeittouristischen Markt haben sich die Marketing- und Vertriebswege in den letzten zehn Jahren über die technologischen Veränderungen der Digitalisierung völlig neu strukturiert. Hierdurch funktionieren klassische Distributionswege, wie z. B. die Zimmervermittlung, nahezu nicht mehr. Die Erschließung neuer Vertriebswege erfolgt direkt über die Leistungsanbieter selbst. Die Rolle der Staatsbad GmbH muss sich verändern: hin zum Veranstalter, Anbieter und Vertrieb von Produkten und Leistungen entlang der gesamten touristischen Leistungskette.

Das Tourismusmarketing läuft vorwiegend digitalisiert. Eine optimale Webpräsenz unter Einbindung aller sozialen Medien, der Pflege der Informations- und Bewertungsportale sowie die Durchführung reise- und ausflugsinspirierender viraler Marketingkampagnen ist unerlässlich. Hierfür werden neue Fähigkeiten erforderlich, die bei der Staatsbad GmbH seit 2014 aufgebaut werden.

Neue Chancen im Tagestourismus werden seit 2014 erschlossen. Bad Salzuflen hat hier angesichts seines enormen Einzugspotenzials in Ausflugsentfernung beste Chancen. Diese können allerdings nur genutzt werden, wenn Stadtmarketing, Tourismusmarketing und Gesundheitsmarketing aus einem Guss bearbeitet und entwickelt werden. Der Abstimmungsprozess zwischen Stadtmarketing einerseits und Tourismus- und Gesundheitsmarketing andererseits gestaltet sich weiterhin schwierig. Hier wird für die nächsten Jahre noch ein deutliches Verbesserungspotential gesehen.

Der Geschäftsreisetourismus (Tagungen, Konferenzen, Seminare, Incentive-Reisen) hat sich in vielen Destinationen in den letzten Jahren zu einem wesentlichen Wertschöpfungsfaktor entwickelt. Bad Salzuflen hätte in diesem Feld angesichts der vielen Unternehmen in kurzer Entfernung gute Chancen. Seit zwei Jahren hat die Staatsbad GmbH auch in diesem Segment erste Maßnahmen der Marktbearbeitung umgesetzt. Hemmnisse bestehen derzeit darin, dass die Vermarktung des Kurhauses aktuell nur für das Jahr 2017 vorgenommen werden kann, da ungewiss ist, wann mit einer eventuellen Sanierung gestartet wird.

Die Rahmenbedingungen im kurorientierten Gesundheitswesen bleiben anhaltend schwierig. Die Ärzte verhalten sich bei der Verordnung von Kuren und physikalischer Therapie nicht zuletzt aufgrund der engen Vorgaben der Krankenkassen sehr zurückhaltend. Kostensteigerungen in allen Bereichen können nicht annähernd durch Preissteigerungen bei den Therapieleistungen kompensiert werden. Gleichzeitig steigen dabei ständig die Anforderungen an die Qualität der abgegebenen Leistungen. Die Verschärfung des EU-Vergaberechts stellt die Kliniken auch in Bad Salzuflen vor weitere Herausforderungen. Die EU Vorgaben zum Beihilferecht werden derzeit juristisch geprüft.

Zunehmend ergeben sich in den letzten Jahren neue Chancen und Perspektiven in anderen Formen des Gesundheitstourismus, nicht zuletzt durch selbstzahlende Gäste und das betriebliche Gesundheitsmanagement. Seit 2015 erfolgt eine systematische Erschließung dieser Chancen seitens der Staatsbad GmbH. Bevor sich die eingeleiteten und noch einzuleitenden Maßnahmen ergebnisseitig auswirken können, ist jedoch eine Reihe von Voraussetzungen vorzubereiten. Während z. B. die Qualifizierung als „Allergikerfreundliche Kommune“ und die Umstrukturierung des gesundheitstouristischen Marketings bereits weitestgehend umgesetzt sind, steht die Neustrukturierung des Vitalzentrums noch aus. Insgesamt ist davon auszugehen, dass der seitens der Geschäftsleitung eingeleitete Veränderungsprozess mittel- bis langfristig ergebnisverbessernde Wirkungen entfalten wird.

### 1.3 Perspektiven

Um die angesprochenen Marktchancen zu nutzen, setzt die Staatsbad Salzuflen GmbH verschiedene Prozesse in Gang. Insgesamt wurden fünf Handlungsfelder definiert:

- Handlungsfeld 1 „Innere Organisation der Staatsbad GmbH“: Die interne Aufbau- und Ablauforganisation und die Führungsprozesse werden weiter gestrafft. Verschiedene Umgliederungen und Erweiterungen des Stellenplans der Staatsbad GmbH wurden vorgenommen. Um ein qualifiziertes, motiviertes und leistungsfähiges Team zu entwickeln, bedarf es auch in den kommenden Jahren einer weiter veränderten Unternehmenskultur und verschiedener Personalentwicklungsmaßnahmen.
- Handlungsfeld 2 „Marketing- und Vertriebsstrategie der Staatsbad GmbH“: Es gilt, eine verzahnte Marketing- und Vertriebsplanung in den Bereichen „Tourismus“, „Gesundheit“ und „Stadtmarketing“ aufzubauen. Hierzu wurden im letzten Jahr verschiedene Schritte und Sofortmaßnahmen eingeleitet. Eine mehrjährig angelegte strategische Marketingplanung sowie ein jährlicher, für Leistungsanbieter beteiligungsfähiger Marketing- und Mediaplan wurde umgesetzt. Dessen Umsetzung wird eine deutlich verzahnere Zusammenarbeit mit den Leistungsanbietern mit sich bringen. Weiterhin wird im Bereich Marketing an neuen Produktentwicklungen und dem Ausbau von Vertriebskooperationen gearbeitet.
- Handlungsfeld 3 „Gesamtstädtische Gesundheits- und Tourismuskonzeption 2021“: Um ein langfristiges inhaltliches Gesamtkonzept für die touristische Marktbearbeitung aufzustellen, wurde in 2015 und 2016 eine gesamtstädtische Tourismuskonzeption erarbeitet. In den Entwicklungsprozess wurden Schlüsselpersonen und Anspruchsgruppen intensiv eingebunden, so dass sowohl das erforderliche Know-How genutzt als auch die Mitwirkungsbereitschaft in der Umsetzung abgesichert wurde. In den Sitzungen von Aufsichtsrat der Staatsbad Salzuflen GmbH und Rat der Stadt Bad Salzuflen am 01.03.2017 wurde die Gesundheits- und Tourismuskonzeption 2021 als Leitlinien für die zukünftige Entwicklung des Staatsbades beschlossen. Die Verantwortung für die Projektsteuerung liegt beim Staatsbad.
- Handlungsfeld 4 „Weiterentwicklung der Kurimmobilien“
  - Wandelhalle und Kurpark: In 2016 wurde mit der Sanierung der Wandelhalle begonnen, diese soll mit Saisonbeginn 2018 fertig gestellt werden. Die Sanierung des Kurparks wurde in 2016 gemeinsam von Stadt und Staatsbad weiter ausgeplant und soll planmäßig im Frühjahr 2017 starten. Da der Kurpark während der Sanierung vollständig geschlossen werden muss, wurde als Kompensation für die Gäste der an den Landschaftsgarten angrenzende Hortus Vitalis angemietet. Weiterhin wurde der in 2016 von der Stadt Bad Salzuflen gestellte Förderantrag zum Thema „Erlebnisraumkonzept Sole & Kneipp“ seitens der Bezirksregierung NRW positiv beschieden.

Dieses Projekt wurde seitens der Staatsbad Salzuflen GmbH angestoßen, entwickelt und vorangetrieben - der Förderbescheid beläuft sich auf 80% der geplanten Investition in Höhe von 2,175 Mio. €. Der Grundansatz ist den Kurpark und die denkmalgeschützte Wandelhalle als wahrnehmbaren Nukleus und Infopunkt des Erlebnisraumes der Gesundheitsstadt Bad Salzuflen herauszustellen. Dazu sollen in Kurpark und Wandelhalle „Informations- und Themenpavillons“ aufgebaut, der Kneipp Bereich des Kurparks als „Kneipp-Insel“ ausgebaut und der historische Trinkbrunnenausschank in der Wandelhalle reaktiviert werden.

- Kurhaus: Bis zum 31.3.2015 war das Kurhaus langfristig verpachtet. Eine geplante Gesamtsanierung seitens der Stadt Bad Salzuflen ist bisher nicht erfolgt, da ein künftiges Nutzungskonzept noch nicht verabschiedet wurde. Aufgrund des zunehmenden Sanierungsstaus einerseits und der zeitlich nicht feststehenden Investitionsmaßnahme auf der anderen Seite ist eine Verpachtung von Teilbereichen wie beispielsweise der Gastronomie deutlich erschwert. Gleiches gilt für die Durchführung von Veranstaltungen und Tagungen durch die Staatsbad Salzuflen GmbH. Aufgrund der fehlenden Planungssicherheit können zudem Zusagen für langfristig geplante größere Tagungen nicht gegeben werden. Aufgrund dieser Rahmenbedingungen während der Übergangsphase ist eine optimale Nutzung aus betriebswirtschaftlicher Sicht nicht möglich.
- Quellen: Der Staatsbad Salzuflen GmbH wurde aufgrund der Neustrukturierung jegliche technische Kompetenz genommen. Seitdem bedient sich die Gesellschaft für die Unterhaltungspflicht einem Dienstleistungsvertrag. Der technische Zustand der Quellen ist derzeit besorgniserregend. Um diesen Zustand zu beheben wird derzeit ein Gesamtkonzept erarbeitet, das zweckmäßige Maßnahmen und deren Auswirkungen aufzeigt. Mit der Umsetzung der Maßnahmen soll noch in 2017 begonnen werden.
- Das Handlungsfeld „Weiterentwicklung der Kurimmobilien“ wird seitens der Staatsbad GmbH als über die Maßen wichtig eingeschätzt und daher intensiv begleitet.
- Handlungsfeld 5 „Neuausrichtung Vitalzentrum“: Das Vitalzentrum ist der größte Defizitträger innerhalb der Staatsbad GmbH. Aufgrund dessen gibt es einen politischen Auftrag zur Konsolidierung der GmbH und zur nachhaltigen Reduzierung des Betriebsdefizits. Neben der Reduzierung des Betriebsdefizits soll auch die beihilfe- und vergaberechtliche Situation detailliert geprüft und berücksichtigt werden. Das Projekt „Neuausrichtung Vitalzentrum“ wird von der Beratungsgesellschaft Project M begleitet. In 2016 wurde mit einer mehrstufigen Vorgehensweise begonnen, in der zunächst eine Betriebsanalyse auf Basis der Betriebsergebnisse 2014 und 2015 vorgenommen wurde. Im Anschluss wurde mithilfe von zahlreichen Umbuchungen eine aussagefähige Spartenergebnisrechnung erstellt. In der nächsten Stufe wurden die produkt- und heilmittelbezogenen Potenziale herausgearbeitet und im Anschluss erfolgte die Wirtschaftsplanung für 2017 auf Basis der bisherigen Erkenntnisse. In 2017 wird das Projekt fortgeführt, indem vier mögliche Modelle detailliert geprüft werden, um eine Entscheidungsgrundlage für das weitere Vorgehen bei der Neuausrichtung des Vitalzentrums herauszuarbeiten.

## **2. Ertragslage**

Die Umsatzerlöse des Jahres 2016 liegen mit 4.238 T€ um 390 T€ über dem Wert des Vorjahres. Der Anstieg betrifft mit 181 T€ Umgliederungen aus den sonstigen betrieblichen Erträgen im Zusammenhang mit der erstmaligen Anwendung der Vorschriften des BilRUG. Hiervon entfallen 150 T€ auf die Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse. Darüber hinaus führte vornehmlich ein im Vergleich zum Vorjahr erhöhtes Gästeaufkommen zu einem Anstieg der Kurtaxleistungen um 129 T€.

Insgesamt konnte eine Verbesserung des Jahresfehlbetrages vor Verlustausgleich um 158 T€ auf -2.990 T€ erreicht werden. Dieser Verlust wird aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages von der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH ausgeglichen.

### **Vitalzentrum**

Während die Anzahl der ambulanten Badekuren und der ambulante Bereich (Rezepte) leicht rückläufig war, konnte die Anzahl abgegebene Tinnitus-Kompaktkuren und BKK-Aktivwochen wieder gesteigert werden. Insgesamt konnte so im Bereich Badekuren und Rezepte der Umsatz von 741 T€ im Vorjahr auf 765 T€ in 2016 gesteigert werden.

Im Bereich der Präventionsleistungen konnte der Umsatz nochmals gesteigert werden, von 239 T€ im Vorjahr auf 258 T€ in 2016.

Die sonstigen Erlöse gehen nach Einmaleffekten (z.B. Erstattung Sanierungsgeld) in 2015 wieder auf die ursprüngliche Höhe zurück und liegen in 2016 bei 122 T€ nach 244 T€ im Vorjahr.

Insgesamt liegt damit der Umsatz im Vitalzentrum mit 1.145 T€ um 79 T€ unter Vorjahr und um 66 T€ unter Plan.

Die Kosten im Vitalzentrum liegen in 2016 bei 1.848 T€ und damit um 77 T€ über Vorjahresniveau. Dies resultiert vornehmlich aus erhöhten Beratungsaufwendungen und erhöhtem Instandhaltungsaufwand.

Insgesamt kommt es in 2016 zu einem Verlust in Höhe von 945 T€ im Vergleich zu 783 T€ im Vorjahr, damit ist das Ergebnis 51 T€ geringer als der Planwert und 162 T€ unter dem Vorjahreswert.

### **Kurbetrieb**

Die Kurtaxeinnahmen liegen mit 2.106 T€ um 130 T€ über dem Vorjahresniveau. Die Anzahl der Tagesbesucher im Kurpark hat sich weiter positiv entwickelt. Die Besucheranzahl des Erlebnis Gradierwerks ist im Vergleich zum Vorjahr leicht rückläufig. Im Jahr 2016 konnte der Verkauf der „Lippischen Einwohnerkarte“ um 6% im Vergleich zum Vorjahr gesteigert werden. Bei leicht rückläufiger Anzahl der Gäste auf dem Wohnmobilstellplatz stieg die Zahl der Übernachtungen dort in 2016 leicht an.

### **3. Finanzlage**

Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten bestehen momentan nicht. Das Gesellschafterdarlehen als langfristige Verbindlichkeit beläuft sich auf 1,5 Mio. € bzw. 13 % der Bilanzsumme.

### **4. Vermögenslage**

Das Sachanlagevermögen unter Berücksichtigung planmäßiger Abschreibungen beläuft sich auf 7,4 Mio. € bzw. 61 % der Bilanzsumme.

### **5. Investitionen**

An größeren Investitionen wurde im Jahr 2016 die Erneuerung der Soleaufbereitung sowie der Beckenwasseraufbereitung im Vitalzentrum abgeschlossen. In diese bereits im Jahr 2015 begonnene Maßnahme wurden 127 T€ im Jahr 2016 investiert.

### **6. Risikobericht**

Bei der Staatsbad Salzuflen GmbH gab es im Jahr 2016 noch kein Risikomanagementsystem. Ein solches System soll innerhalb des Jahres 2017 eingeführt werden.

### **7. Prognosebericht (Ausblick)**

Die Baumaßnahmen im Bereich Parkstraße, Landschaftspark und Kurpark werden zu einer Belastung des Kurbetriebes in 2017 führen. Nach Fertigstellung in 2018 werden diese Bereiche zu einer höheren Aufenthaltsqualität und deutlichen Attraktivitätssteigerung beitragen.

Die Staatsbad Salzuflen GmbH hat zum Ziel in den kommenden Jahren wieder zu den führenden Heilbädern aufzuschließen. Dieses Ziel soll durch eine deutliche Veränderung gegenüber der bisherigen Vorgehensweise der Marktbearbeitung erreicht werden. Die Weiterentwicklung der Destination Bad Salzuflen soll auf Grundlage klar definierter Ziele, Strategien, Geschäftsfelder und Maßnahmenpläne umgesetzt und die Staatsbad Salzuflen GmbH auf Basis klarer Zielvorgaben geführt werden. Die Auszeichnungen mit dem IHK-Tourismuspreis Teutoburger Wald und dem 2. Platz in der Kategorie Innovation des Sparkassen Tourismuspreises Westfalen-Lippe für das Projekt „Allergikerfreundliche Kommune“ unterstreicht die Qualität dieser Entwicklung. Die erforderliche Ziel-, Kunden- und Vertriebsorientierung soll systematisch in die Unternehmenskultur und –praxis integriert werden. Die Neuausrichtung soll durch einen Mix kurz-, mittel- und langfristiger Maßnahmen erreicht werden.

Bad Salzuflen, 28. April 2017

Stefan Krieger  
Geschäftsführer/Kurdirektor



8.4. Lagebericht der Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2016

## **Lagebericht der Stadtbuss-Marketing Bad Salzuflen GmbH für das Geschäftsjahr 2016**

### **Geschäftsverlauf**

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

So wurden im Jahr 2016 9.010 Monatstickets (i. V. 9.399) verkauft. Der Jahresverkauf ist somit leicht gesunken. Der Gesamtumsatz inkl. Marketing Erlösen konnte auf T€ 3.227 (i. V. T€ 3.051) erhöht werden. Dieses Ergebnis ergibt sich aus der Tatsache, dass mehr Gästetickets verkauft werden konnten.

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

Die Stadtbuss-Marketing Bad Salzuflen GmbH beschäftigt zwei Teilzeitkräfte. Diese erhalten ihre Vergütung nach dem TVöD.

### **Darstellung der Lage**

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

Die in 2016 verkauften Gästetickets beeinflussen den Umsatz positiv. Durch die vertragliche Regelung mit der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH erhöhen sich die Einkaufskosten dieser Tickets. Dieses führt zu einem negativen Gesamtergebnis.

Der aufgrund des Ergebnisabführungsvertrags auszugleichende aufgabenbedingte Verlust von € 388.853,82 (i. V. € 351.205,06) wird von der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH voll übernommen.

Im Geschäftsjahr 2016 haben sich keine weiteren Besonderheiten ergeben.

### **Künftige Entwicklung**

Die Anzahl der Gästetickets wird für das Geschäftsjahr 2017 leicht steigend prognostiziert. Dies wird sich negativ auf das Geschäftsergebnis auswirken.

Die Personalkosten werden aufgrund Verrentung einer Teilzeitkraft 2017 erneut sinken.

Zur Stärkung der Kundenbindung und Akquirierung neuer Kunden sind weiterhin Werbeaktionen vorgesehen. Des Weiteren soll das bestehende Ticketangebot erweitert werden, um den ÖPNV für die Bürgerinnen und Bürger attraktiver zu gestalten.

Bad Salzuflen, 31. März 2017

8.5. Lagebericht der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2016

Lagebericht  
der  
Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH  
für das Geschäftsjahr 2016

1. Darstellung des Geschäftsverlaufs

Die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS) ist seit der Umstrukturierung im Jahr 2007 Holding für die beiden 100 %igen Tochtergesellschaften Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (Stadtwerke) und Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH (SMG) sowie für die Staatsbad Salzuflen GmbH (Staatsbad), an der die Stadt direkt 5,1 % der Anteile hält. Zwischen WBS einerseits sowie Stadtwerke, SMG und Staatsbad andererseits bestehen seit 2003 bzw. 2008 Ergebnisabführungsverträge.

Die Betriebsführung der WBS erfolgt seit dem Geschäftsjahr 2011 durch die Stadtwerke auf der Grundlage einer Dienstleistungsvereinbarung. Die Erbringung kaufmännischer Dienstleistungen einschließlich der Arbeiten zum Jahresabschluss für das Staatsbad erfolgt seit 1. Januar 2013 ebenfalls durch die Stadtwerke. Abgerechnet wird über einen Dienstleistungsvertrag.

Die wesentlichen Erträge und Aufwendungen der Holding werden aus den Ergebnisabführungen der Tochtergesellschaften erzielt. Aus der Gewinnabführung der Stadtwerke von rd. 6,9 Mio. € einerseits und den Verlustübernahmen von der SMG von etwa 0,4 Mio. € und dem Staatsbad von rd. 3,0 Mio. € bleibt ein Überhang der WBS aus den Beteiligungen von 3,5 Mio. €. Der Gewinn der WBS vor Steuern beträgt nach Abzug des eigenen Aufwandes 3,0 Mio. €. Der Verlustausgleich des Staatsbades wird für das Jahr 2016 steuerlich noch nicht anerkannt. Nach Abzug der Ertragsteuern über 2,6 Mio. € wird ein Jahresüberschuss von 447 T€ ausgewiesen.

2. Darstellung der Lage

2.1. Vermögenslage

Der Anteil der gehaltenen Beteiligungen an der Bilanzsumme beträgt 83,1 % (VJ 86,3 %).

Das langfristige Vermögen ist durch langfristiges Kapital finanziert.

2.2. Finanzlage

Die Eigenkapitalquote des Unternehmens liegt bei 68,6 % (VJ 65,3 %).

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

### 2.3. Ertragslage

Das Ergebnis vor Steuern ist aufgrund höherer Erträge aus der Gewinnabführung der Stadtwerke Bad Salzuflen sowie geringerer Aufwendungen aus der Verlustübernahme auf 3.028 T€ gestiegen.

Nach Abzug der Steuern verbleibt ein Jahresüberschuss von 447 T€.

|  | <u>2015</u><br><u>T€</u> | <u>2016</u><br><u>T€</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Betriebsergebnis                       | -126                     | -117                     |
| Finanzergebnis                         | -396                     | -376                     |
| Beteiligungsergebnis                   | 2.494                    | 3.521                    |
| Ergebnis vor Steuern                   | 1.972                    | 3.028                    |
| Steuern                                | -2.723                   | -2.581                   |
| Jahresfehlbetrag (-) / -überschuss (+) | <b>-751</b>              | <b>447</b>               |

Das negative Finanzergebnis beruht auf Zinszahlungen von 376 T€, die im Wesentlichen aus einer Kreditverpflichtung von rund 8,1 Mio. € per 31. Dezember 2016 resultieren.

Im Beteiligungsergebnis sind die Aufwendungen und Erträge aus den Ergebnisabführungsverträgen erfasst. Mit 6.900 T€ (VJ 5.993 T€) konnte der Ertrag aus der Gewinnabführung der Stadtwerke gegenüber dem Vorjahresergebnis erneut übertroffen werden.

Der von der SMG zu übernehmende Verlust beläuft sich auf 389 T€ (VJ 351 T€), 20 % der anfallenden Kosten für den Fahrkartenkauf verbleiben bei der SMG. Der nach dem Ergebnisabführungsvertrag seit 2008 zu übernehmende Fehlbetrag des Staatsbades mit 2.990 T€ (VJ 3.149 T€) hat sich gegenüber dem Vorjahr geringfügig verbessert.

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

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

Die herausfordernden energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen für die Stadtwerke aufgrund regulatorischer und politischer Maßgaben sowie steigende Wettbewerbsintensität sollen durch weitere Maßnahmen zur Effizienzsteigerung und Kostensenkung sowie den Ausbau der Eigenerzeugung von Strom und Wärme unter besonderer Berücksichtigung erneuerbarer Energieträger kompensiert werden. Die Entwicklung neuer Geschäftsfelder, wie beispielsweise die Übernahme neuer Stromkonzessionen in den Ortsteilen Wüsten, Holzhausen und Wülfer sowie in Kooperation gemeinsam mit benachbarten Stadtwerken in den Gemeinden Augustdorf, Dörentrup, Kalletal und Leopoldshöhe, gestaltet sich trotz aller Herausforderungen positiv.

Neben einem durchweg positiven Geschäftsverlauf innerhalb der Stadtwerke, der aus vielfältigen zielführenden Maßnahmen der jüngeren Vergangenheit resultiert, genannt seien beispielsweise die optimierte Energiebeschaffung, Personalkostenreduzierung und Kos-

tensenkungsmaßnahmen auch im Parkhaussektor sowie stetige Optimierung der Netzerträge, lässt sich aber auch immer deutlicher erkennen, dass bundespolitische Unklarheit im Rahmen der Energiewende bei der Eigenerzeugung auch zu Risiken führt. Die ökologisch und ursprünglich ökonomisch sinnvolle Beteiligung der Stadtwerke an einem Gas- und Dampfkraftwerk mit einer Leistungsscheibe von 5 MW wird kurzfristig die wirtschaftlichen Erwartungen nicht erfüllen können. Auch die Kraftwärmekopplung steht immer wieder in der politischen Diskussion.

Die Verluste der Sparte Stadtbus der Stadtwerke und der selbstständigen SMG, die im unmittelbaren Zusammenhang stehen, konnten weiter reduziert werden. Weitere Maßnahmen zur signifikanten Kostensenkung in diesem Bereich sind nicht mehr realistisch.

Laut Geschäftsführung des Staatsbades werden die Baumaßnahmen im Bereich Parkstraße, Landschaftspark und Kurpark zu einer Belastung des Kurbetriebes in 2017 führen. Nach Fertigstellung in 2018 sollen diese Bereiche dann zu einer höheren Aufenthaltsqualität und deutlichen Attraktivitätssteigerung beitragen.

Die Staatsbad Salzuflen GmbH hat sich zum Ziel gesetzt, in den kommenden Jahren wieder zu den führenden Heilbädern aufzuschließen. Dieses Ziel soll durch eine deutliche Veränderung gegenüber der bisherigen Vorgehensweise der Marktbearbeitung erreicht werden. Die Weiterentwicklung der Destination Bad Salzuflen soll auf Grundlage klar definierter Ziele, Strategien, Geschäftsfelder und Maßnahmenpläne umgesetzt werden.

Trotz schwieriger Rahmenbedingungen sollte weiter eine Minderung des Fehlbetrages des Staatsbades angestrebt werden. Die beschriebenen Wege der Geschäftsführung des Staatsbades können einen möglichen Weg zur Reduzierung des Defizites bilden.

Die Arbeiten am Projekt „steuerlicher Querverbund“ haben oberste Priorität. Das Berichtsjahr wurde dazu genutzt, umfangreiche Daten aufzubereiten und Berechnungen für die Wirksamkeit eines steuerlichen Querverbundes durchzuführen. In 2017 haben wir die verbindliche Auskunft für die Sparte „Kurörtliche Einrichtungen“ erhalten. Nach Beschluss im Aufsichtsrat begannen unverzüglich die Arbeiten zur Errichtung eines BHKWs im Vitalzentrum. Mit Inbetriebnahme des BHKWs können nunmehr die Gewinne der Stadtwerke mit den Verlusten des Staatsbades ab 2017 auch steuerlich verrechnet werden. Notwendig dazu sind ein umfangreiches Monitoring und eine entsprechende Sensibilität aller Beteiligten zur Aufrechterhaltung des umfangreichen Kriterienkataloges. Die verbindliche Auskunft zum steuerlichen Querverbund der „Bäder“ steht noch aus, wird aber ebenfalls in 2017 seitens des Finanzamtes erwartet.

Für 2017 wird aufgrund des voraussichtlich erneut guten Stadtwerkeergebnisses, eines positiv weiterentwickelten Staatsbadergebnisses und vor allem durch die positiven steuerlichen Effekte ein verbessertes Gesamtergebnis gegenüber 2016 erwartet.

Bad Salzuflen, 22. Mai 2017

Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH

Volker Stammer  
Geschäftsführer

## V. Abkürzungsverzeichnis

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



# **Beteiligungsbericht der Stadt Bad Salzuflen**

Stand 31.12.2016

Herausgabe:  
Dezember 2019  
FD 20 – Abteilung 20.2

# Inhaltsverzeichnis:

|  | Seite |
|--|-------|
| A. Vorbemerkungen.....   | 3     |
| B. Beteiligungen der Stadt Bad Salzuflen im Überblick  |       |
| 1. Organigramm - Stand 31.12.2016.....   | 6     |
| 2. Beteiligungsverhältnisse.....   | 7     |
| 3. Beteiligungen nach Sparten.....   | 9     |
| C. Beteiligungen der Stadt Bad Salzuflen im Einzelnen  |       |
| 1. Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH.....   | 10    |
| 1.1 Staatsbad Salzuflen GmbH.....  | 16    |
| 1.2 Stadtbuss-Marketing Gesellschaft mbH.....  | 21    |
| 1.3 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH.....   | 25    |
| 1.3.1 Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH.....  | 30    |
| 1.3.2 Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR.....  | 35    |
| 1.3.3 Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal.....  | 38    |
| 1.3.4 Windgesellschaft Kalletal GmbH & Co.KG.....  | 41    |
| 1.3.5 Lippe Energie Verwaltungs-GmbH.....  | 44    |
| 1.3.6 Stadtwerkenergie Ostwestfalen-Lippe GmbH.....  | 46    |
| 1.3.7 Stadtwerke Lippe-Weser Service Verwaltungs-GmbH.....   | 49    |
| 1.3.8 Stadtwerke Lippe-Weser Service GmbH & Co.KG.....   | 51    |
| 1.3.9 Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co.KG.....   | 54    |
| 1.3.10 TOBI Management GmbH.....   | 57    |
| 1.3.11 TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs-GmbH & Co.KG.....  | 60    |
| 1.3.12 TOBI Windenergie GmbH & Co.KG.....  | 63    |
| 1.3.13 Photovoltaik Deponie Dörentrup GmbH & Co.KG.....  | 66    |
| 1.3.14 Arbeitsgemeinschaft ostwestf. Versorgungsbetriebe GbR   | 69    |
| 1.3.15 OWL Verkehr GmbH.....   | 71    |
| 1.3.16 Trianel GmbH.....   | 74    |
| 2. Abfallwirtschaftsverband Lippe.....   | 77    |
| 2.1 Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe.....   | 80    |
| 3. INTERKOMM Interkommunales Gewerbegebiet Ostwestf.-Lippe GmbH...                                       | 83    |
| 4. Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH.....   | 86    |
| 5. Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe GmbH.....   | 89    |
| 6. VitaSol Therme GmbH.....  | 92    |
| 7. Netzwerk Lippe gemeinnützige Gesellschaft für Beschäftigungs- und<br>Qualifikationsförderung mbH..... | 95    |
| 8. Wohnbau Lemgo e.G.....  | 98    |
| D. Zweckverbände – Mitgliedschaften  |       |
| 1. Lippe Tourismus und Marketing GmbH.....   | 102   |
| 2. Sparkassenzweckverband des Kreises Lippe und der Städte Bad<br>Salzuflen und Lemgo.....               | 103   |
| 3. Zweckverband Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe..                                       | 104   |
| E. Vereine – Mitgliedsbeiträge und größere Zuschüsse 2016.....   | 105   |

# A. Vorbemerkungen

## Rechtliche Grundlagen

Die Stadt Bad Salzuflen erfüllt ihre Aufgaben durch ihre verwaltungsmäßige Betätigung der Stadtverwaltung sowie durch wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche gemeindliche Betriebe.

Sie nimmt daher, abhängig von den Zielsetzungen der einzelnen Aufgabenbereiche, eine Vielzahl ihrer Aufgaben außerhalb der Stadtverwaltung in Betrieben mit privat- oder öffentlich-rechtlicher Rechtsform wahr.

Für die Betriebe hat die Stadt Bad Salzuflen einen Beteiligungsbericht zu erstellen. Er ist jährlich fortzuschreiben und dem Gesamtabchluss beizufügen. Der Beteiligungsbericht ist dem Rat und den Einwohnern zur Kenntnis zu bringen und auf geeignete Weise zu veröffentlichen.

Er ermöglicht einen Überblick über die wirtschaftliche Tätigkeit der Gemeinde (§ 117 GO NRW und § 52 GemHVO).

## Aufbau des Berichtes

Zu Beginn werden die unmittelbaren und die mittelbaren Beteiligungen der Stadt in einem Organigramm graphisch dargestellt.

Die Stadt Bad Salzuflen ist in 2016 an neun Gesellschaften unmittelbar beteiligt. Bei der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH ist sie Alleingesellschafterin, die wiederum bei der Stadtbus-Marketing Gesellschaft mbH und bei der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH zu 100% und bei der Staatsbad Salzuflen GmbH zu 94,9% beteiligt ist (5,1% unmittelbar durch die Stadt Bad Salzuflen). Die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH ist wiederum an sechzehn Unternehmen beteiligt.

Anschließend werden die Gesellschaften nach Beteiligungen in privatrechtlicher und öffentlich-rechtlicher Rechtsform gegliedert. Bei den privatrechtlichen Rechtsformen sind hier die GbR, die GmbH und die GmbH & Co.KG, die e.G. und bei den öffentlichen-rechtlichen Rechtsformen der Zweckverband zu nennen.

Eine weitere Übersicht teilt die Beteiligungen nach Sparten ein.

In dem umfangreichsten Teil des Beteiligungsberichtes werden die einzelnen Beteiligungen ausführlich beschrieben. Dabei werden folgende Punkte aufgeführt:

- Gründung/Sitz
- Ziel der Beteiligung/öffentlicher Zweck
- Organe und deren Zusammensetzung
- Stammkapital, Anteil am Stammkapital
- Produkt im Haushaltsplan
- Personalbestand
- Beteiligungen, wichtige Verträge
- Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung – Entwicklung über 3 Jahre
- Prognose und Kennzahlen bei den bedeutsamen Gesellschaften

Am Ende des Berichtes werden die Mitgliedschaften in Zweckverbänden und Mitgliedbeiträge und größere Zuschüsse an Vereine aufgeführt.

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

### Ziele der Beteiligungen

Im Rahmen der Reform des kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen wurde für die Stadt Bad Salzuflen ein Leitbild mit Handlungsfeldern entwickelt, aus denen Ziele abgeleitet wurden.

Für einige dieser Ziele hat die Stadt Bad Salzuflen – teilweise bereits im Vorfeld - städtische Unternehmen gegründet oder sich an Unternehmen beteiligt. Die Ziele sind in der öffentlichen Zwecksetzung/dem Gegenstand der Unternehmen verankert.

So haben die Handlungsfelder „Leben und Wohnen in der Stadt“ und „Planung, Umwelt, Energie und Verkehr“ u.a. die Ziele, einen bedarfsgerechten, sicheren sowie preiswerten Personennahverkehr anzubieten. Diese Ziele verwirklichen die Stadtbus-Marketing Gesellschaft mbH, OWL Verkehr GmbH und die Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH. Die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH und deren Tochtergesellschaften, für die Energieversorgung zuständig, beabsichtigen u.a. den Einsatz von regenerativen Energien zu fördern.

Bei dem Handlungsfeld „Handel, Wirtschaft und Arbeit“ sollen Stadt und Unternehmen bei der Beschäftigungsförderung eng zusammen arbeiten. Ein weiteres Ziel ist ein offensives Standortmarketing, um den Wirtschaftsstandort Bad Salzuflen weiter und langfristig zu sichern. Diesen Zielen kommen die Netzwerk Lippe gemeinnützige Gesellschaft für Beschäftigungs- und Qualifikationsförderung mbH und die INTER-KOMM Interkommunales Gewerbegebiet Ostwestfalen-Lippe GmbH nach.

Die Bedeutung des Staatsbades ist für die Zukunftsfähigkeit der Stadt als Kurstadt (Handlungsziel) hoch. Daher wurde das strategische Ziel entwickelt „Die Staatsbad GmbH konzentriert sich auf die Vermarktung und Repräsentation des Kurortes, Tourismus, Gästemanagement und Prävention“, welches sich auch in der öffentlichen Zwecksetzung der Staatsbad Salzuflen GmbH und der VitaSol GmbH widerspiegelt.

Das Handlungsfeld „überörtliche Zusammenarbeit“ bezieht sich auf die vorgenannten Handlungsfelder, aber auch auf andere, wie z.B. die Mülleinsparung und Entsorgung. Hierfür hat die Stad Bad Salzuflen sich an dem Abfallwirtschaftsverband, an der Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe und der Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe GmbH beteiligt.

### Kennzahlen

Bei den bedeutsamen Beteiligungen spiegeln Kennzahlen den Vermögensaufbau, die Anlagenfinanzierung und die Kapitalausstattung wider.

Die Kennzahl der Anlagequote bzw. Anlagenintensität stellt das Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz dar (Vermögensaufbau). Eine hohe Anlagenintensität bedeutet eine hohe langfristige Kapitalbindung sowie hohe Fixkosten durch Abschreibungen bzw. laufende Wartungs- und Betriebskosten.

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

Der Anlagedeckungsgrad 1 setzt das Anlagevermögen in Beziehung zum Eigenkapital und bildet damit die horizontale Bilanzstruktur ab (Anlagenfinanzierung). Die Kennzahl gibt darüber Auskunft, inwieweit das Anlagevermögen durch das Eigenkapital gedeckt ist. Ist dieser Wert größer als 100%, besitzt das Unternehmen eine solide Basis.

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

Die Eigenkapitalquote misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten Kapital (Kapitalausstattung) auf der Passivseite der Bilanz. Die Kennzahl der Kapitalausstattung kann ein wichtiger Bonitätsindikator sein. Je höher die Eigenkapitalquote liegt, desto unabhängiger ist die Gesellschaft von Dritten. Eine ausreichende Eigenkapitalausstattung verringert die Gefahr von Liquiditätsproblemen und stellt sicher, dass nicht schon geringe Verluste zu einer bilanziellen Überschuldung führen.

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

Die Fremdkapitalquote gibt Auskunft über den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital eines Unternehmens (Kapitalausstattung). Sie dient dazu, das Kapitalrisiko zu beurteilen. Das heißt, dass bei steigendem Fremdkapital auch die Neuaufnahme von Krediten schwieriger werden kann oder das Risiko der Kündigung von Krediten steigt.

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



## 2. Beteiligungsverhältnisse

### a. Beteiligungen in privatrechtlicher Rechtsform

#### Betriebe ohne fremde Anteilseigner

|              |         |  |
|--------------|---------|--|
| unmittelbar: | 100,0 % | Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH             |
| mittelbar:   |         | über die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH    |
|              | 100,0 % | Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH                      |
|              | 100,0 % | Stadtbus-Marketing Gesellschaft mbH                |
|              | 94,9 %  | Staatsbad Salzuflen GmbH                           |
|              |         | (5,1% werden unmittelbar durch die Stadt gehalten) |

#### Betriebe mit einer gemeindlichen Beteiligung $\geq 50\%$ bis $< 100\%$

|            |        |   |
|------------|--------|---|
| mittelbar: |        | über die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH |
|            |        | und die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH           |
|            | 55,0 % | Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH        |
|            | 50,0 % | Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR        |

#### Betriebe mit einer gemeindlichen Beteiligung $> 20\%$ bis $< 50\%$

|            |   |   |
|------------|---|---|
| mittelbar: |   | über die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH |
|            |   | und die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH           |
|            | 33,3 %                                      | Windgesellschaft Kalletal GmbH & Co.KG          |
|            | 25,0 %                                      | Lippe Energie Verwaltungs-GmbH                  |
|            | 25,0 %                                      | Stadtwerkenergie Ostwestfalen-Lippe GmbH        |
|            | 25,0 %                                      | Stadtwerke Lippe-Weser Service Verwaltungs-GmbH |
| 24,0 %     | Stadtwerke Lippe-Weser Service GmbH & Co.KG |   |

### Betriebe mit einer gemeindlichen Beteiligung >5% bis <20%

|              |         |   |
|--------------|---------|---|
| unmittelbar: | 10,00 % | INTERKOMM - Interkommunales Gewerbegebiet Ostwestfalen-Lippe GmbH                     |
|              | 7,8 %   | Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH  |
|              | 7,8 %   | Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH   |
|              | 5,0 %   | VitaSol Therme GmbH   |
| mittelbar:   |         |   |
|              |         | über die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH |
|              | 18,2 %  | Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co.KG   |
|              | 7,1 %   | TOBI Management GmbH  |
|              | 6,9 %   | TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs-GmbH & Co.KG   |
|              | 5,7 %   | TOBI Windenergie GmbH & Co.KG   |
|              | 5,9 %   | Photovoltaik Deponie Dörentrup GmbH & Co.KG   |
|              | 5,3 %   | Arbeitsgemeinschaft ostwestfälischer Versorgungsbetriebe GbR                          |
|              |         | über den Abfallwirtschaftsverband Lippe (unmittelbar 12,7%)                           |
|              | 81,6%   | Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe   |
|              |         | entspricht einer mittelbaren städtischen Beteiligung von 10,4%                        |

### Betriebe mit einer gemeindlichen Beteiligung <5%

|              |       |   |
|--------------|-------|---|
| unmittelbar: | 2,0 % | Netzwerk Lippe gemeinnützige Gesellschaft für Beschäftigungs- und Qualifikationsförderung mbH |
|              | 0,3 % | Wohnbau Lemgo e.G   |
| mittelbar:   |       |   |
|              |       | über die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH         |
|              | 1,8 % | OWL Verkehr GmbH  |
|              | 0,5 % | Trianel GmbH  |

### **b. Beteiligungen in öffentlich-rechtlicher Rechtsform**

|              |       |   |
|--------------|-------|---|
| unmittelbar: | 12,7% | Abfallwirtschaftsverband Lippe  |
| mittelbar:   |       |   |
|              |       | über die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH |
|              | 45,0% | Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal  |

### **c. Einrichtungen in öffentlich-rechtlicher Rechtsform**

- Sparkassenzweckverband des Kreises Lippe und der Städte Bad Salzuflen und Lemgo
- Zweckverband Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe

### **3. Beteiligungen nach Sparten**

#### **Holding & Service für die Verwaltung**

- Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH

#### **Ver- und Entsorgung**

- Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH
- Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH
- Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR
- Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal
- Windgesellschaft Kalletal GmbH & Co.KG
- Lippe Energie Verwaltungs-GmbH
- Stadtwerkenergie Ostwestfalen-Lippe GmbH
- Stadtwerke Lippe-Weser Service Verwaltungs-GmbH
- Stadtwerke Lippe-Weser Service GmbH & Co.KG
- Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co.KG
- TOBI Management GmbH
- TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs-GmbH & Co.KG
- TOBI Windenergie GmbH & Co.KG
- Photovoltaik Deponie Dörentrup GmbH & Co.KG
- Arbeitsgemeinschaft ostwestfälischer Versorgungsbetriebe GbR
- Trianel GmbH
- Abfallwirtschaftsverband Lippe
- Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe
- Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH

#### **Wohnungswesen und Stadtentwicklung**

- Wohnbau Lemgo e.G.
- INTERKOMM - Interkommunales Gewerbegebiet Ostwestfalen-Lippe GmbH

#### **Kultur und Freizeit**

- Staatsbad Salzuflen GmbH
- VitaSol Therme GmbH

#### **Verkehr**

- Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH
- Stadtbus-Marketing Gesellschaft mbH
- OWL Verkehr GmbH

#### **weitere**

- Netzwerk Lippe gemeinnützige Gesellschaft für Beschäftigungs- und Qualifikationsförderung mbH

## C. Beteiligungen im Einzelnen:

### 1. Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS)

|   |   |
|---|---|
| Beteiligung:                                | unmittelbar, 100,0%   |
| Gründung:                                   | 19.08.2003, rückwirkend zum 01.01.2003  |
| Sitz:                                       | Bad Salzuflen   |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentliche Zweck: | Gegenstand des Unternehmens ist nach § 2 des Gesellschaftsvertrages der Betrieb von Parkhäusern und anderen wirtschaftlichen Einrichtungen der Stadt Bad Salzuflen, die Versorgung der Bad Salzufler Bevölkerung mit Energie und Wasser, die Bereitstellung von Einrichtungen des Personennahverkehrs, die Förderung des Fremdenverkehrs sowie die Unterstützung des Strukturwandels des Gesundheitsstandortes Bad Salzuflen. Gesellschaftszweck ist außerdem die Beratung der Stadt Bad Salzuflen in Angelegenheiten des Beteiligungsmanagements. Die Gesellschaft hält insbesondere Beteiligungen an der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, der Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH sowie der Staatsbad Salzuflen GmbH.     |
| Organe:                                     | <u>Gesellschafterversammlung</u><br>Rat der Stadt Bad Salzuflen<br><br><u>Aufsichtsrat</u><br>Ratsmitglied Eduard Böger, Vorsitzender<br>Ratsmitglied Michael Richter, stellv. Vorsitzender<br>Ratsmitglied Volker Heuwinkel<br>Ratsmitglied Sigrid John<br>Sachkundige Bürgerin Stefani Kowalewski, beratend<br>Ratsmitglied Hans-Joachim Lücking<br>Ratsmitglied Matthias Obenhaus, beratend<br>Ratsmitglied Axel Pick<br>Ratsmitglied Ingo Scheulen<br>Ratsmitglied Wolfgang Senz, beratend<br>Erster Beigeordneter Rolf Oberweis<br>Kämmerer Wilfried Schlüter<br>sowie zwei Arbeitnehmervertreter der Gesellschaft<br><br><u>Geschäftsführung</u><br>Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH |
| Stammkapital:                               | 1.000.000,00 €  |
| Anteil der Stadt:                           | 1.000.000,00 €  |
| Produkt Haushaltsplan:                      | 015 400 100 200   |

|                    |   |
|--------------------|---|
| Personal:          | Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal  |
| Beteiligungen:     | Staatsbad Salzuflen GmbH, 94,9%<br>Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH, 100,0%<br>Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, 100,0%   |
| Wichtige Verträge: | Ergebnisabführungsverträge zwischen der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und <ul style="list-style-type: none"> <li>• Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH vom 19.08.2003 zum 01.01.2003</li> <li>• Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH vom 19.08.2003 zum 01.01.2003</li> <li>• Staatsbad Salzuflen GmbH vom 15.08.2007 zum 01.01.2008, geändert mit Wirkung zum 01.01.2010</li> </ul> <p>Dienstleistungsvertrag mit der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH vom 07.03.2012 mit Wirkung zum 01.01.2012 (Verwaltungs-, Sach- und Dienstleistungen)</p> |
| Ratsbeschluss:     | Mit Ratsbeschluss vom 15.08.2007 verpflichtet sich die Stadt Bad Salzuflen, die nicht verrechenbaren Verluste der WBS ab 01.01.2008 zu übernehmen. Die Verlustübernahme wurde auf jährlich 3,5 Mio. Euro begrenzt.  |

**Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|   | <b>2016<br/>EUR</b>  | <b>2015<br/>EUR</b>  | <b>2014<br/>EUR</b>  |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>AKTIVA</b>   |                      |                      |                      |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                      |                      |                      |
| I. Sachanlagen  |                      |                      |                      |
| Andere Anlagen, BGA   | 0,00                 | 1,00                 | 1,00                 |
| II. Finanzanlagen   |                      |                      |                      |
| Anteile an verbundenen Unternehmen                                    | 30.413.623,52        | 27.835.692,37        | 26.258.134,04        |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                      |                      |                      |
| I. Forderungen  |                      |                      |                      |
| 1. gegen verbundene Unternehmen                                       | 2.127.204,26         | 1.793.305,34         | 5.075.068,88         |
| 2. gegen Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände                                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten                      | 4.056.689,33         | 2.637.714,09         | 141.136,03           |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>36.597.517,11</b> | <b>32.266.712,80</b> | <b>31.474.339,95</b> |
| <b>PASSIVA</b>  |                      |                      |                      |
| <b>A. Eigenkapital</b>  |                      |                      |                      |
| I. Gezeichnetes Kapital   | 1.000.000,00         | 1.000.000,00         | 1.000.000,00         |
| II. Kapitalrücklage   | 22.730.808,13        | 19.902.876,98        | 18.075.318,65        |
| III. Gewinnvortrag  | 924.456,55           | 924.456,55           | 924.456,66           |
| IV. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag                                    | 446.838,93           | -751.083,88          | -258.510,49          |
| <b>B. Rückstellungen</b>  |                      |                      |                      |
| 1. Steuerrückstellungen   | 1.729.470,39         | 947.358,45           | 1.332.858,15         |
| 2. Sonstige Rückstellungen  | 32.000,00            | 32.000,00            | 32.545,07            |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>   |                      |                      |                      |
| 1. gegenüber Kreditinstituten   | 8.075.054,68         | 8.341.996,03         | 8.598.115,44         |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen                                     | 6.289,38             | 829,97               | 5.707,50             |
| 3. gegenüber Gesellschaftern  | 0,00                 | 0,00                 | 74.651,53            |
| 4. gegenüber verbundenen Unternehmen                                  | 1.478.267,33         | 1.610.277,72         | 1.535.110,16         |
| 5. sonstige Verbindlichkeiten   | 174.331,72           | 258.000,98           | 154.087,39           |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>36.597.517,11</b> | <b>32.266.712,80</b> | <b>31.474.340,06</b> |

**Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|   | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 11.940,00           | 11.940,00           | 11.940,00           |
| 2. sonstige betriebliche Erträge  | 0,00                | 0,00                | 974,07              |
| 3. sonstige betriebliche Aufwendungen   | -129.279,97         | -137.896,48         | -138.688,81         |
| 4. Erträge aus Gewinnabführung  | 6.900.180,10        | 5.993.276,84        | 5.835.602,80        |
| 5. Erträge aus anderen Wertpapieren<br>und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 68,05               | 251,42              | 10.896,00           |
| 7. Aufwendungen aus Verlustübernahme  | -3.379.193,93       | -3.499.810,47       | -4.030.173,71       |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -376.266,63         | -395.885,32         | -399.628,16         |
| <b>9. Ergebnis der gewöhnlichen<br/>Geschäftstätigkeit</b>                        | <b>3.027.447,62</b> | <b>1.971.875,99</b> | <b>1.290.922,19</b> |
| 10. Steuern vom Einkommen und<br>vom Ertrag                                       | -2.580.608,69       | -2.722.959,87       | -1.549.432,68       |
| <b>11. Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>  | <b>446.838,93</b>   | <b>-751.083,88</b>  | <b>-258.510,49</b>  |

**Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH**  
**Kennzahlen**

|   | <b>2016</b> | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| 1. Vermögensaufbau<br>- Anlagequote / Anlagenintensität<br>(Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme | 83,10%      | 86,27%      | 83,43%      |
| 2. Anlagenfinanzierung<br>- Anlagendeckung I<br>(Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen           | 82,54%      | 75,72%      | 75,18%      |
| 3. Kapitalausstattung<br>- Eigenkapitalquote<br>(Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital            | 68,59%      | 65,32%      | 62,72%      |
| - Fremdkapitalquote<br>(Fremdkapital x 100) : Gesamtkapital                                     | 31,41%      | 34,68%      | 37,28%      |

## **Auszug aus dem Lagebericht der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH für das Geschäftsjahr 2016**

### Voraussichtliche Entwicklung mit Hinweisen auf wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

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

Die herausfordernden energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen für die Stadtwerke aufgrund regulatorischer und politischer Maßgaben sowie steigende Wettbewerbsintensität sollen durch weitere Maßnahmen zur Effizienzsteigerung und Kostensenkung sowie den Ausbau der Eigenerzeugung von Strom und Wärme unter besonderer Berücksichtigung erneuerbarer Energieträger kompensiert werden. Die Entwicklung neuer Geschäftsfelder, wie beispielsweise die Übernahme neuer Stromkonzessionen in den Ortsteilen Wüsten, Holzhausen und Wülfer sowie in Kooperation gemeinsam mit benachbarten Stadtwerken in den Gemeinden Augustdorf, Dörentrup, Kalletal und Leopoldshöhe gestaltet sich trotz aller Herausforderungen positiv.

Neben einem durchweg positiven Geschäftsverlauf innerhalb der Stadtwerke, der aus vielfältigen zielführenden Maßnahmen der jüngeren Vergangenheit resultiert, genannt seien beispielsweise die optimierte Energiebeschaffung, Personalkostenreduzierung und Kostensenkungsmaßnahmen auch im Parkhaussektor sowie stetige Optimierung der Netzerträge, lässt sich aber auch immer deutlicher erkennen, dass bundespolitische Unklarheit im Rahmen der Energiewende bei der Eigenerzeugung auch zu Risiken führt. Die ursprünglich ökonomisch und ökologisch sinnvolle Beteiligung der Stadtwerke an einem Gas- und Dampfkraftwerk mit einer Leistungsscheibe von 5 MW wird kurzfristig die wirtschaftlichen Erwartungen nicht erfüllen können. Auch die Kraftwärmekopplung steht immer wieder in der politischen Diskussion.

Die Verluste der Sparte Stadtbuss der Stadtwerke und der selbstständigen SMG, die im unmittelbaren Zusammenhang stehen, konnten weiter reduziert werden. Weitere Maßnahmen zur signifikanten Kostensenkung in diesem Bereich sind nicht mehr realistisch.

Laut Geschäftsführung des Staatsbades werden die Baumaßnahmen im Bereich Parkstraße, Landschaftspark und Kurpark zu einer Belastung des Kurbetriebes in 2017 führen. Nach Fertigstellung in 2018 sollen diese Bereiche dann zu einer höheren Aufenthaltsqualität und deutlichen Attraktivitätssteigerung beitragen.

Die Staatsbad Salzuflen GmbH hat sich zum Ziel gesetzt, in den kommenden Jahren wieder zu den führenden Heilbädern aufzuschließen. Dieses Ziel soll durch eine deutliche Veränderung gegenüber der bisherigen Vorgehensweise der Marktbearbeitung erreicht werden. Die Weiterentwicklung der Destination Bad Salzuflen soll auf Grundlage klar definierter Ziele, Strategien, Geschäftsfelder und Maßnahmenpläne umgesetzt werden.

Trotz schwieriger Rahmenbedingungen sollte weiter eine Minderung des Fehlbetrages des Staatsbades angestrebt werden. Die beschriebenen Wege der Geschäftsführung des Staatsbades können einen möglichen Weg zur Reduzierung des Defizites bilden.

Die Arbeiten am Projekt „steuerlicher Querverbund“ haben oberste Priorität. Das Berichtsjahr wurde dazu genutzt, umfangreiche Daten aufzubereiten und Berechnungen für die Wirksamkeit eines steuerlichen Querverbundes durchzuführen. In 2017 haben wir die verbindliche Auskunft für die Sparte „Kurörtliche Einrichtungen“ erhalten. Nach Beschluss im Aufsichtsrat begannen unverzüglich die Arbeiten zur Errichtung eines BHKWs im Vitalzentrum. Mit Inbetriebnahme des BHKWs können nunmehr die Gewinne der Stadtwerke mit den Verlusten des Staatsbades ab 2017 auch steuerlich verrechnet werden. Notwendig dazu sind ein um-

fangreiches Monitoring und eine entsprechende Sensibilität aller Beteiligten zur Aufrechterhaltung des umfangreichen Kriterienkataloges. Die verbindliche Auskunft zum steuerlichen Querverbund der „Bäder“ steht noch aus, wird aber ebenfalls in 2017 seitens des Finanzamtes erwartet.

Für 2017 wird aufgrund des voraussichtlich erneut guten Stadtwerkeergebnisses, eines positiv weiterentwickelten Staatsbadergebnisses und vor allem durch die positiven steuerlichen Effekte ein verbessertes Gesamtergebnis gegenüber 2016 erwartet.

## 1.1 Staatsbad Salzuflen GmbH

|  |  |
|--|--|
| Beteiligung:                                 | unmittelbar, 5,1%<br>mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH, 94,9%  |
| Gründung:                                    | 19.11.1985   |
| Sitz:  | Bad Salzuflen  |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Kerngeschäft ist der Kurbetrieb und die Unterhaltung der dazugehörigen Infrastruktur sowie das Stadtmarketing in der Gesamtstadt Bad Salzuflen   |
| Organe:                                      | <u>Gesellschafterversammlung</u><br>Rat der Stadt Bad Salzuflen<br><br><u>Aufsichtsrat</u><br>Ratsmitglied Volker Heuwinkel, Vorsitzender<br>Ratsmitglied Marion von Canstein, stellv. Vorsitzende<br>Ratsmitglied Christian Meinardus<br>Ratsmitglied Regina Perunovic, beratend<br>Sachkundiger Bürger Dr. Eckhard Schreiber-Weber<br>Ratsmitglied Wolfgang Senz, beratend<br>Ratsmitglied Detlef Stuke<br>Ratsmitglied Ralf Wiebusch (bis 27.07.2016)<br>Ratsmitglied Eduard Böger (ab 28.07.2016)<br>Ratsmitglied Rotraud Wörheide<br>Ratsmitglied Matthias Obenhaus, beratend<br>Fachbereichsleiter Zentrale Dienste Jürgen Kirchner<br>Kämmerer Wilfried Schlür<br><br>sowie 1 Arbeitnehmervertreter und 1 Arbeitnehmervertreterin der Gesellschaft<br><br><u>Geschäftsführung</u><br>Stefan Krieger |
| Stammkapital:                                | 100.000,00 €   |
| Anteil                                       | 94.900,00 € (Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen)<br>5.100,00 € (Stadt Bad Salzuflen)  |
| Produkt Haushaltsplan:                       | 015 400 100 100  |
| Personal:                                    | 2016 95 Beschäftigte<br>2015 91 Beschäftigte<br>2014 87 Beschäftigte   |
| Wichtige Verträge:                           | Ergebnisabführungsvertrag mit der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH vom 14. August 2007 und Ergänzung des Ergebnisabführungsvertrages vom 29. September 2010<br><br>Vereinbarung über ein Gesellschafterdarlehen mit der Stadt Bad Salzuflen vom 23. Dezember 2011 über 2.300.000,00 €  |

Pachtvertrag mit der Stadt Bad Salzuflen vom 16. November 2007 bezüglich genutzter Grundstücke, Gebäude und Betriebs-einrichtungen seitens der Staatsbad Salzuflen GmbH; Teilauf-hebung des Pachtvertrages vom 30. November 2007 (VitaSol); letzte Zusatzvereinbarung zum Pachtvertrag vom 28. Februar / 10. März 2014

Dienstleistungsvertrag mit der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH über die technische und gebäudewirtschaftliche Betriebsfüh-rung im Rahmen eines Facilitymanagements vom 02./05. De-zember 2013

**Staatsbad Salzuflen GmbH**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|   | <b>2016<br/>EUR</b>  | <b>2015<br/>EUR</b>  | <b>2014<br/>EUR</b>  |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>AKTIVA</b>   |                      |                      |                      |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                      |                      |                      |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände  |                      |                      |                      |
| Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und<br>ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an<br>solchen Rechten und Werten | 20.909,45            | 29.789,21            | 20.953,39            |
| II. Sachanlagen   |                      |                      |                      |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte<br>und Bauten, einschließlich der Bauten auf<br>fremden Grundstücken          | 7.245.432,01         | 7.117.367,60         | 7.442.411,67         |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen   | 20.786,52            | 26.230,86            | 78.837,30            |
| 3. andere Anlagen, BGA  | 117.806,05           | 115.624,56           | 111.062,18           |
| 4. GWG  | 43.276,17            | 32.933,24            | 24.098,44            |
| 5. geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau   | 0,00                 | 318.067,50           | 12.030,00            |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                      |                      |                      |
| I. Vorräte  |                      |                      |                      |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe  | 71.037,34            | 45.815,24            | 20.987,86            |
| 2. Fertige Erzeugnisse und Waren  | 6.172,52             | 5.785,25             | 9.844,14             |
| II. Forderungen   |                      |                      |                      |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen   | 539.214,86           | 426.862,97           | 411.247,75           |
| 2. gegen Gesellschafter   | 1.098.841,52         | 1.269.617,87         | 1.290.342,00         |
| 3. gegen verbundene Unternehmen   | 10.890,84            | 18.507,35            | 0,00                 |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände  | 2.738.176,60         | 2.828.057,53         | 2.793.817,29         |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten   | 261.635,50           | 109.257,01           | 110.682,94           |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | 54.147,90            | 27.452,95            | 36.795,36            |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>12.228.327,28</b> | <b>12.371.369,14</b> | <b>12.363.110,32</b> |
| <b>PASSIVA</b>  |                      |                      |                      |
| <b>A. Eigenkapital</b>  |                      |                      |                      |
| I. Gezeichnetes Kapital   | 100.000,00           | 100.000,00           | 100.000,00           |
| II. Kapitalrücklage   | 3.123.051,93         | 3.123.051,93         | 3.123.051,93         |
| III. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse</b>  | 3.068.826,92         | 3.218.388,86         | 3.367.950,80         |
| <b>C. Rückstellungen</b>  |                      |                      |                      |
| 1. Steuerrückstellungen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Sonstige Rückstellungen  | 3.276.331,17         | 3.274.909,67         | 2.994.815,16         |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>   |                      |                      |                      |
| 1. gegenüber Kreditinstituten   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen   | 292,93               | 0,00                 | 107,72               |
| 3. aus Lieferungen und Leistungen   | 181.938,04           | 140.157,06           | 240.367,97           |
| 4. gegenüber verbundenen Unternehmen  | 318.405,50           | 336.166,62           | 211.204,62           |
| 5. gegenüber Gesellschaftern  | 2.022.140,23         | 2.091.048,75         | 2.242.366,49         |
| 6. sonstige Verbindlichkeiten   | 113.090,95           | 59.172,54            | 52.324,77            |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | 24.249,61            | 28.473,71            | 30.920,86            |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>12.228.327,28</b> | <b>12.371.369,14</b> | <b>12.363.110,32</b> |

**Staatsbad Salzuflen GmbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|   | <b>2016<br/>EUR</b>  | <b>2015<br/>EUR</b>  | <b>2014<br/>EUR</b>  |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 4.238.357,31         | 3.848.544,62         | 3.889.727,98         |
| 2. sonstige betriebliche Erträge  | 675,01               | 350.575,49           | 223.505,26           |
| 3. Materialaufwand  |                      |                      |                      |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren  | -60.127,59           | -46.188,54           | -55.150,15           |
| b) für bezogene Leistungen  | -831.480,26          | -42.112,42           | -43.300,62           |
| 4. Personalaufwand  |                      |                      |                      |
| a) Löhne und Gehälter   | -1.986.458,10        | -1.864.499,69        | -1.772.316,02        |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen<br>für Altersversorgung und Unterstützung                     | -530.625,56          | -500.789,99          | -528.266,19          |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle<br>Vermögensgegenstände des Anlagevermögens<br>und Sachanlagen | -402.900,51          | -430.868,07          | -433.313,66          |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | -3.152.248,68        | -4.178.952,11        | -4.776.510,54        |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 16,08                | 88,84                | 269,40               |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -70.823,21           | -79.982,78           | -86.654,78           |
| <b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>-2.795.615,51</b> | <b>-2.944.184,65</b> | <b>-3.582.009,32</b> |
| 10. Sonstige Steuern  | -194.724,60          | -204.420,76          | -193.519,60          |
| 11. Erträge aus Verlustübernahme  | 2.990.340,11         | 3.148.605,41         | 3.775.528,92         |
| <b>12. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |

**Staatsbad Salzuflen GmbH**  
**Kennzahlen**

|   | 2016   | 2015   | 2014   |
|---|--------|--------|--------|
| 1. Vermögensaufbau<br>- Anlagequote / Anlagenintensität<br>(Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme | 60,91% | 61,76% | 62,20% |
| 2. Anlagenfinanzierung<br>- Anlagendeckung I<br>(Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen           | 43,27% | 42,19% | 41,92% |
| 3. Kapitalausstattung<br>- Eigenkapitalquote<br>(Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital            | 26,36% | 26,05% | 26,07% |
| - Fremdkapitalquote<br>(Fremdkapital x 100) : Gesamtkapital                                     | 73,64% | 73,95% | 73,93% |

**Auszug aus dem Lagebericht der Staatsbad Salzuflen GmbH für das Geschäftsjahr 2016**

Prognosebericht (Ausblick)

Die Baumaßnahmen im Bereich Parkstraße, Landschaftspark und Kurpark werden zu einer Belastung des Kurbetriebes in 2017 führen. Nach Fertigstellung in 2018 werden diese Bereiche zu einer höheren Aufenthaltsqualität und deutlichen Attraktivitätssteigerung beitragen.

Die Staatsbad Salzuflen GmbH hat zum Ziel, in den kommenden Jahren wieder zu den führenden Heilbädern aufzuschließen. Dieses Ziel soll durch eine deutliche Veränderung gegenüber der bisherigen Vorgehensweise der Marktbearbeitung erreicht werden. Die Weiterentwicklung der Destination Bad Salzuflen soll auf Grundlage klar definierter Ziele, Strategien, Geschäftsfelder und Maßnahmenpläne umgesetzt und die Staatsbad Salzuflen GmbH auf Basis klarer Zielvorgaben geführt werden. Die Auszeichnung mit dem IHK-Tourismuspreis Teutoburger Wald und dem 2. Platz in der Kategorie Innovation des Sparkassen Tourismuspreises Westfalen-Lippe für das Projekt „Allergikerfreundliche Kommune“ unterstreicht die Qualität dieser Entwicklung. Die erforderliche Ziel-, Kunden- und Vertriebsorientierung soll systematisch in die Unternehmenskultur und -praxis integriert werden. Die Neuausrichtung soll durch einen Mix kurz-, mittel- und langfristiger Maßnahmen erreicht werden.

## 1.2 Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH (SMG)

|   |   |
|---|---|
| Beteiligung:                                | mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH,<br>100,0%  |
| Gründung:                                   | 18.08.1994  |
| Sitz:                                       | Bad Salzuflen   |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck | Wahrnehmung aller Aktivitäten auf dem Gebiet des Marketings<br>und des Vertriebs, die darauf abzielen, den Betrieb des Stadt-<br>busses Bad Salzuflen in Bad Salzuflen zu unterstützen und<br>dessen Geschäftserfolg zu erhöhen.  |
| Organe:                                     | <u>Gesellschafterversammlung</u><br>Rat der Stadt Bad Salzuflen<br><br><u>Aufsichtsrat</u><br>Der Aufsichtsrat der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH<br>nimmt die Aufgaben des Aufsichtsrates für die Stadtbus-<br>Marketing Bad Salzuflen GmbH wahr.<br><br><u>Geschäftsführung</u><br>Jörg Moshage   |
| Stammkapital:                               | 25.564,59 €   |
| Produkt Haushaltsplan:                      | 015 400 100 200   |
| Personal:                                   | 2016 2 Teilzeitkräfte (ohne den Geschäftsführer)<br>2015 2 Teilzeitkräfte (ohne den Geschäftsführer)<br>2014 2 Teilzeitkräfte (ohne den Geschäftsführer)  |
| Wichtige Verträge                           | Ergebnisabführungsvertrag vom 19. August 2003 mit der<br>Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH, der mit Wirkung vom<br>01. Januar 2003 in Kraft getreten ist.<br><br>Kostenbeteiligungsvertrag (Marketingzuschuss) mit der Stadt-<br>werke Bad Salzuflen GmbH als Rechtsnachfolger der Stadt-<br>verkehrsgesellschaft Bad Salzuflen mbH vom 01. Januar 2002.<br>Der Vertrag ist auf unbestimmte Dauer geschlossen.<br><br>Personalgestellung mit der Stadt Bad Salzuflen vom 21. Oktober<br>1997.<br><br>Vertrag über Personalkostenerstattung mit der Stadtwerke Bad<br>Salzuflen GmbH vom 06. Juli 2009. |

**Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|   | <b>2016</b>       | <b>2015</b>       | <b>2014</b>       |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | <b>EUR</b>        | <b>EUR</b>        | <b>EUR</b>        |
| <b>AKTIVA</b>                                     |                   |                   |                   |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                          |                   |                   |                   |
| Sachanlagen                                       |                   |                   |                   |
| Andere Anlagen, BGA                               | 0,00              | 180,80            | 361,60            |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                          |                   |                   |                   |
| I. Vorräte  |                   |                   |                   |
| Fertige Erzeugnisse und Waren                     | 1.258,84          | 1.773,82          | 2.632,12          |
| II. Forderungen                                   |                   |                   |                   |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen                 | 16.586,30         | 21.814,00         | 26.227,40         |
| 2. gegen verbundene Unternehmen                   | 602.921,36        | 542.435,48        | 435.940,64        |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände                  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 22.830,79         | 302.784,25        | 238.332,90        |
| <b>Bilanzsumme</b>                                | <b>643.597,29</b> | <b>868.988,35</b> | <b>703.494,66</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                    |                   |                   |                   |
| <b>A. Eigenkapital</b>                            |                   |                   |                   |
| Gezeichnetes Kapital                              | 25.564,59         | 25.564,59         | 25.564,59         |
| <b>B. Rückstellungen</b>                          |                   |                   |                   |
| Sonstige Rückstellungen                           | 4.000,00          | 4.000,00          | 4.000,00          |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                       |                   |                   |                   |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen                 | 10.356,68         | 10.155,55         | 10.469,30         |
| 2. gegenüber verbundenen Unternehmen              | 577.692,38        | 805.840,16        | 635.984,50        |
| 3. sonstige Verbindlichkeiten                     | 2.371,21          | 2.062,63          | 2.518,95          |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | 23.612,43         | 21.365,42         | 24.957,32         |
| <b>Bilanzsumme</b>                                | <b>643.597,29</b> | <b>868.988,35</b> | <b>703.494,66</b> |

**Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|  | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 3.227.049,39        | 3.051.000,38        | 2.716.240,18        |
| 2. sonstige betriebliche Erträge   | 0,00                | 5.244,65            | 1.088,56            |
| 3. Materialaufwand   |                     |                     |                     |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren                       | -7.805,45           | -1.146,60           | -4.055,40           |
| b) für bezogene Leistungen   | -3.524.384,28       | -3.290.118,00       | -2.859.868,58       |
| 4. Personalaufwand   |                     |                     |                     |
| a) Löhne und Gehälter  | -39.186,53          | -54.347,02          | -48.688,29          |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | -10.830,56          | -15.158,10          | -13.315,17          |
| 5. Abschreibungen auf Sachanlagen  | -180,80             | -180,80             | -180,80             |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                      | -33.515,59          | -46.499,57          | -45.865,29          |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                     | <b>-388.853,82</b>  | <b>-351.205,06</b>  | <b>-254.644,79</b>  |
| 9. Erträge aus Verlustübernahme  | 388.853,82          | 351.205,06          | 254.644,79          |
| <b>10. Jahresergebnis</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

**Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH**  
**Kennzahlen**

|   | 2016   | 2015       | 2014      |
|---|--------|------------|-----------|
| 1. Vermögensaufbau<br>- Anlagequote / Anlagenintensität<br>(Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme | ---    | 0,02%      | 0,05%     |
| 2. Anlagenfinanzierung<br>- Anlagendeckung I<br>(Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen           | ---    | 14.139,71% | 7.069,85% |
| 3. Kapitalausstattung<br>- Eigenkapitalquote<br>(Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital            | 3,97%  | 2,94%      | 3,63%     |
| - Fremdkapitalquote<br>(Fremdkapital x 100) : Gesamtkapital                                     | 96,03% | 97,06%     | 96,37%    |

**Auszug aus dem Lagebericht der Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH für das Jahr 2016**

Künftige Entwicklung

Die Anzahl der Gästetickets wird für das Geschäftsjahr 2017 leicht steigend prognostiziert. Dies wird sich negativ auf das Geschäftsergebnis auswirken.

Die Personalkosten werden aufgrund Verrentung einer Teilzeitkraft 2017 erneut sinken.

Zur Stärkung der Kundenbindung und Akquirierung neuer Kunden sind weiterhin Werbeaktionen vorgesehen. Des Weiteren soll das bestehende Ticketangebot erweitert werden, um den ÖPNV für die Bürgerinnen und Bürger attraktiver zu gestalten.

## 1.3 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

|  |   |
|--|---|
| Beteiligung:                                 | mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH, 100,0%   |
| Gründung:                                    | 14.06.1972  |
| Sitz:  | Bad Salzuflen   |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung mit Strom, Gas (einschließlich Flüssiggas), Wärme und Wasser, der Betrieb von Parkhäusern und Parkraumbewirtschaftung, der öffentliche Personennahverkehr, die Ausnutzung der regenerativen Energien sowie dazugehörige und ähnliche Geschäfte einschließlich Beratung in diesen Angelegenheiten. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten, pachten oder als Gesellschafter aufnehmen.              |
| Organe:                                      | <u>Gesellschafterversammlung</u><br>Rat der Stadt Bad Salzuflen<br><br><u>Aufsichtsrat</u><br>Der Aufsichtsrat der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH nimmt die Aufgaben des Aufsichtsrates für die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH wahr.<br><br><u>Geschäftsführung</u><br>Volker Stammer  |
| Stammkapital:                                | 7.695.000,00 €  |
| Produkt Haushaltsplan                        | 015 400 100 200   |
| Personal:                                    | 2016 124 Beschäftigte<br>2015 123 Beschäftigte<br>2014 123 Beschäftigte   |
| Beteiligungen:                               | 55,0% Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH<br>50,0% Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR<br>45,0% Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal<br>33,3% Windgesellschaft Kalletal GmbH & Co.KG<br>25,0% Stadtwerkenergie Ostwestfalen-Lippe GmbH<br>25,0% Lippe Energie Verwaltungs-GmbH<br>25,0% Stadtwerke Lippe-Weser Service Verwaltungs-GmbH<br>24,0% Stadtwerke Lippe-Weser Service GmbH & Co.KG<br>18,2% Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co.KG<br>7,1% TOBI Management GmbH<br>6,9% TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs-GmbH & Co.KG<br>5,7% TOBI Windenergie GmbH & Co.KG<br>5,9% Photovoltaik Deponie Dörentrup GmbH & Co.KG<br>5,3% Arbeitsgemeinschaft ostwestfälischer Versorgungsbetriebe GbR |

1,8% OWL-Verkehr GmbH  
0,5% Trianel European Energy Trading GmbH

Wichtige Verträge:

Ergebnisabführungsvertrag zwischen der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (Organgesellschaft) und der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH vom 19. August 2003 in der geänderten Fassung vom 08. Januar 2014 (ursprüngliche Laufzeit bis zum 31. Dezember 2007 mit automatischer Verlängerung jeweils um 1 Jahr)

Konzessionsverträge mit der Stadt Bad Salzuflen für Strom, Gas und Wasser mit Nachträgen (Laufzeit für Strom und Gas jeweils bis zum 31. Dezember 2027, Wasser bis 31. Dezember 2043)

Konzessionsvertrag mit der Stadt Bad Salzuflen hinsichtlich verschiedener Ortsteile (Laufzeit bis zum 31. Dezember 2033)

Gestattungsvertrag mit der Stadt Bad Salzuflen über die Nutzung öffentlicher Verkehrswege zum Bau und Betrieb von Leitungen für die Fernwärme (Laufzeit bis zum 31. Dezember 2033)

Rahmenvertrag Stromlieferungsvertrag mit UNIPER ENERGY Sales GmbH, Düsseldorf (Laufzeit unbestimmt)

Rahmenvertrag Stromlieferungsvertrag mit RWE Vertrieb AG, Dortmund (Laufzeit unbestimmt)

Strom-Netznutzungsvertrag mit Westfalen Weser Netz AG, Paderborn (Laufzeit unbestimmt)

Strom-Netzanschlussvertrag mit Westfalen Weser Netz AG, Paderborn (Laufzeit unbestimmt)

Stromlieferungsvertrag zur offenen Versorgung Strom mit der Trianel GmbH, Aachen (Laufzeit bis 31. Dezember 2017)

Erdgaslieferungsvertrag mit RWE Vertrieb AG, Dortmund (verlängert für Back-to-back-Geschäfte mit Industriekunden)

Erdgaslieferungsvertrag mit UNIPER ENERGY Sales GmbH, Düsseldorf (Laufzeit bis 30. September 2020)

Biogaslieferungsvertrag mit der Fa. Vettweiß GmbH, Melle, (Laufzeit bis 30. September 2022)

Dienstleistungsvertrag Netzmanagement, Dienstleistungsvertrag Bau und Betrieb Netze Strom sowie Dienstleistungsvertrag Bau und Betrieb Netze Gas jeweils mit der Stadtwerke Lippe-Weser Service GmbH & Co.KG mit jeweils unbegrenzter Laufzeit

**Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|   | <b>2016<br/>EUR</b>  | <b>2015<br/>EUR</b>  | <b>2014<br/>EUR</b>  |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>AKTIVA</b>   |                      |                      |                      |
| A. Anlagevermögen   |                      |                      |                      |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                    | 310.115,04           | 127.840,66           | 157.786,20           |
| II. Sachanlagen   |                      |                      |                      |
| 1. Grundstücke, grd.stücksgl. Rechte/Bauten<br>auf fremden Grundstücken | 5.924.073,12         | 6.235.507,11         | 6.563.670,84         |
| 2. technische Anlagen und Maschinen                                     | 48.220.844,10        | 45.674.542,06        | 43.438.462,87        |
| 3. andere Anlagen, BGA  | 1.489.563,58         | 1.399.244,55         | 1.154.311,18         |
| 4. geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                               | 433.695,00           | 713.272,62           | 473.398,84           |
| III. Finanzanlagen  |                      |                      |                      |
| 1. Beteiligungen  | 3.589.178,53         | 3.410.318,29         | 4.374.580,52         |
| 2. Ausleihungen an Beteiligungen  | 4.294.385,04         | 4.281.602,60         | 4.382.926,35         |
| 3. sonstige Ausleihungen  | 71.436,28            | 80.441,59            | 103.003,89           |
| B. Umlaufvermögen   |                      |                      |                      |
| I. Vorräte  |                      |                      |                      |
| 1. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe                                       | 317.165,16           | 338.029,77           | 299.718,47           |
| 2. geleistete Anzahlungen   | 144.231,35           | 262.701,39           | 176.512,48           |
| II. Forderungen   |                      |                      |                      |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen                                       | 9.678.253,19         | 9.496.306,43         | 10.682.522,86        |
| 2. gegen verbundene Unternehmen   | 890.903,40           | 1.137.522,18         | 843.001,24           |
| 3. gegen Unternehmen (Beteiligungsverhältnis)                           | 1.561.401,15         | 1.525.785,72         | 191.881,01           |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände  | 47.492,78            | 2.020.716,74         | 4.127.081,31         |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten                       | 6.331.158,15         | 4.836.559,72         | 6.753.270,37         |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten   |                      |                      |                      |
| 1. Disagio  | 0,00                 | 19.940,40            | 26.075,90            |
| 2. sonstige   | 116.079,40           | 140.011,17           | 85.872,48            |
| D. Aktiver Unterschiedsbetrag Vermögensrechnung                         | 221.965,00           | 0,00                 | 804.773,57           |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>83.641.940,27</b> | <b>81.700.343,00</b> | <b>84.638.850,38</b> |
| <b>PASSIVA</b>  |                      |                      |                      |
| A. Eigenkapital   |                      |                      |                      |
| I. Gezeichnetes Kapital   | 7.695.000,00         | 7.695.000,00         | 7.695.000,00         |
| II. Kapitalrücklage   | 22.826.355,01        | 20.248.423,86        | 18.670.865,53        |
| III. Gewinnrücklagen  | 88.199,86            | 88.199,86            | 88.199,86            |
| B. SoPo für Invest.-Zulagen zum Anlagevermögen                          | 1.689.878,72         | 1.539.874,12         | 1.301.785,26         |
| C. SoPo für Investitionszuschüsse                                       | 24.076,66            | 33.141,87            | 42.207,08            |
| D. Empfangene Ertragszuschüsse  | 6.018.256,90         | 6.047.113,00         | 5.962.962,82         |
| E. Rückstellungen   |                      |                      |                      |
| 1. Rückstellungen Pensionen/ähnl. Verpflicht.                           | 411.591,00           | 429.687,00           | 402.996,00           |
| 2. Sonstige Rückstellungen  | 10.191.384,68        | 7.660.840,91         | 5.860.586,56         |
| F. Verbindlichkeiten  |                      |                      |                      |
| 1. gegenüber Kreditinstituten   | 21.189.732,47        | 25.637.715,93        | 25.395.678,92        |
| 2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen                               | 127.437,01           | 118.734,11           | 121.172,55           |
| 3. aus Lieferungen und Leistungen                                       | 5.735.758,15         | 5.157.030,90         | 5.686.819,35         |
| 4. gegenüber verbundenen Unternehmen                                    | 2.170.511,47         | 1.729.003,23         | 5.078.146,67         |
| 5. gegenüber Unternehmen (Beteiligung)                                  | 0,00                 | 0,00                 | 4.425,77             |
| 6. sonstige Verbindlichkeiten   | 5.473.666,30         | 5.314.331,17         | 8.326.756,97         |
| G. Rechnungsabgrenzungsposten   | 92,04                | 1.247,04             | 1.247,04             |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>83.641.940,27</b> | <b>81.700.343,00</b> | <b>84.638.850,38</b> |

**Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|   | <b>2016</b>         | <b>2015</b>         | <b>2014</b>         |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
|   | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>          |
| 1. Umsatzerlöse   | 85.849.564,51       | 79.582.829,75       | 70.931.702,61       |
| abzügl. Strom-/Energiesteuer  | -5.560.199,69       | -5.166.435,71       | -4.552.177,65       |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen  | 783.285,52          | 810.372,01          | 771.785,26          |
| 3. sonstige betriebliche Erträge  | 61.401,04           | 3.087.287,02        | 2.779.346,28        |
| 4. Materialaufwand  |                     |                     |                     |
| a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe u. bezog. Waren   | -45.413.918,59      | -45.068.214,29      | -39.629.642,94      |
| b) bezogene Leistungen  | -10.432.631,53      | -3.807.818,88       | -3.517.227,22       |
| 5. Personalaufwand  |                     |                     |                     |
| a) Löhne und Gehälter   | -6.111.413,94       | -5.683.831,99       | -5.420.600,55       |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen<br>für Altersversorgung und Unterstützung                     | -3.648.356,22       | -2.096.885,87       | -2.153.747,11       |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle<br>Vermögensgegenstände<br>des Anlagevermögens und Sachanlagen | -4.167.275,15       | -4.278.122,54       | -3.866.004,04       |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | -3.043.388,51       | -9.400.014,02       | -8.288.092,39       |
| 8. Erträge aus Beteiligungen  | 24.392,47           | 35.532,49           | 132.552,23          |
| 9. Erträge aus anderen Wertpapieren<br>und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens                 | 143.153,62          | 169.037,35          | 116.744,99          |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 11.254,46           | 428.711,56          | 27.573,49           |
| 11. Abschreibungen auf Finanzanlagen<br>und Wertpapiere des Umlaufvermögens                       | 0,00                | -1.031.548,84       |                     |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | -873.172,23         | -929.414,31         | -903.522,82         |
| <b>13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>   | <b>7.622.695,76</b> | <b>6.651.483,73</b> | <b>6.428.690,14</b> |
| 14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  | 388,50              | 628,50              | 848,50              |
| 15. Sonstige Steuern  | -722.904,16         | -658.835,39         | -593.935,84         |
| 16. aufgrund eines Gewinnabführungs-<br>vertrages abzuführender Gewinn                            | -6.900.180,10       | -5.993.276,84       | -5.835.602,80       |
| <b>17. Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

**Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH**  
**Kennzahlen**

|   | 2016   | 2015   | 2014   |
|---|--------|--------|--------|
| 1. Vermögensaufbau<br>- Anlagequote / Anlagenintensität<br>(Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme | 76,92% | 75,79% | 71,66% |
| 2. Anlagenfinanzierung<br>-Anlagendeckung I<br>(Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen            | 47,58% | 45,27% | 43,62% |
| 3. Kapitalausstattung<br>- Eigenkapitalquote<br>(Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital            | 36,60% | 34,31% | 31,26% |
| - Fremdkapitalquote<br>(Fremdkapital x 100) : Gesamtkapital                                     | 63,40% | 65,69% | 68,74% |

**Auszug aus dem Lagebericht der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH für das Jahr 2016**

Voraussichtliche Entwicklung:

In 2016 haben sich keine Anhaltspunkte für Risiken gezeigt, die den Fortbestand des Unternehmens in den Folgejahren gefährden könnten.

Die Herausforderung, die traditionellen Geschäftsfelder mit neuen Geschäftsfeldern, innovativen Lösungen, Kundennähe und einer hohen Flexibilität zu verbinden, wird angenommen und in den nächsten Jahren weiter optimiert und vorangetrieben. Weitere Möglichkeiten zur Hebung von Synergieeffekten innerhalb des Konzerns „Wirtschaftsbetriebe/Stadt Bad Salzuflen“ werden geprüft.

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

Wir blicken weiterhin optimistisch in die Zukunft - trotz wachsender Herausforderungen durch immer neue gesetzliche und regulatorische Vorgaben und einem sich verschärfenden Wettbewerb um Endkunden. Für 2017 erwarten wir ein Ergebnis von rund 5,60 Mio. € und für 2018 auf ähnlichem Niveau.

## 1.3.1 Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH

|  |   |
|--|---|
| Beteiligung:                                 | mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, 55,0%  |
| Gründung:                                    | 31.10.2002  |
| Sitz:  | Bad Salzuflen   |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | <p>Gegenstand des Unternehmens ist, das Wasseraufkommen im Gebiet des Kalldorfer Sattels (Höhenzug in der Gemeinde Kalletal) zu nutzen, damit die Gemeinden der beteiligten Gesellschaften sowie Dritte mit Trinkwasser versorgt werden können. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, die mit dem Gegenstand des Unternehmens zusammenhängen.</p> <p>Der Gesellschaft obliegt insbesondere, Brunnen zu bauen und Leitungsnetze anzulegen, sowie beides zu unterhalten, ferner die Gewinnungs- und Versorgungsanlagen hierfür zu betreiben.</p> |
| Organe:                                      | <p><u>Gesellschafterversammlung</u><br/>Erster Beigeordneter Rolf Oberweis<br/>Ratsmitglied Christian Stiller<br/>Ratsmitglied Sigrid John<br/>sowie 3 Vertreter der Stadtwerke Herford GmbH<br/>und 3 Vertreter der Gemeinde Kalletal</p> <p><u>Geschäftsführung</u><br/>Volker Stammer, Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH<br/>Horst Petring, Stadtwerke Herford GmbH, bis 16.05.2016<br/>Andreas Sacher, Stadtwerke Herford GmbH, ab 17.05.2016</p>   |
| Stammkapital:                                | 25.000,00 €   |
| Anteil der Stadtwerke<br>Bad Salzuflen GmbH: | 13.750,00 €   |
| Personal:                                    | Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal  |
| Wichtige Verträge:                           | <p>Darlehensvertrag mit der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH über 1.440.000,00 € vom 24.01.2005</p> <p>Darlehensvertrag mit der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH über 720.000 € vom 14.09.2005</p> <p>Darlehensvertrag mit der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH über 202.200,00 € vom 07.04.2006</p> <p>Darlehensvertrag mit der Stadtwerke Herford GmbH über 480.000 € vom 21.09.2005</p> <p>Darlehensvertrag mit der Stadtwerke Herford GmbH über 960.000,00 € vom 26.01.2005</p>  |

Darlehensvertrag mit der Stadtwerke Herford GmbH über 134.800 € vom 02.05.2006

Vertrag über die Lieferung von Trinkwasser mit der Gemeinde Kalletal vom 12.09.2006 / 05.10.2006

Vertrag über die Lieferung von Trinkwasser mit der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH vom 12.09.2006

Vertrag über die Lieferung von Trinkwasser mit der Stadtwerke Herford GmbH vom 12.09.2006 / 21.09.2006

Vertrag über die technische Betriebsführung der Anlagen und Netze zur Wassergewinnung und –verteilung mit der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH vom 12.09.2006

Vertrag über kaufmännische Dienstleistungen mit der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH vom 12.09.2006

Sonderkundenverträge mit der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH über die Lieferung elektrischer Energie vom 11.01.2012 bzw. 27.05.2013

**Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|   | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>AKTIVA</b>   |                     |                     |                     |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                |                     |                     |                     |
| Sachanlagen   |                     |                     |                     |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche<br>Rechte und Bauten | 21.902,99           | 21.902,99           | 21.902,99           |
| 2. andere Anlagen, BGA                                  | 3.779.775,81        | 4.023.830,75        | 4.267.885,69        |
| 3. Anlagen im Bau                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                |                     |                     |                     |
| I. Forderungen  |                     |                     |                     |
| 1. gegen Gesellschafter                                 | 22.712,32           | 6.995,95            | 71.143,19           |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände                        | 2.618,03            | 150,00              | 150,00              |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei<br>Kreditinstituten     | 854.963,80          | 860.896,67          | 657.487,30          |
| <b>Bilanzsumme</b>                                      | <b>4.681.972,95</b> | <b>4.913.776,36</b> | <b>5.018.569,17</b> |
| <b>PASSIVA</b>  |                     |                     |                     |
| <b>A. Eigenkapital</b>                                  |                     |                     |                     |
| I. Gezeichnetes Kapital                                 | 25.000,00           | 25.000,00           | 25.000,00           |
| II. Kapitalrücklage                                     | 1.961.000,00        | 1.961.000,00        | 1.961.000,00        |
| <b>B. Rückstellungen</b>                                |                     |                     |                     |
| Sonstige Rückstellungen                                 | 16.165,00           | 20.045,00           | 12.330,00           |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                             |                     |                     |                     |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen                       | 12.756,31           | 7.043,26            | 29.561,65           |
| 2. gegenüber Gesellschaftern                            | 2.665.222,97        | 2.898.395,41        | 2.988.294,87        |
| 3. sonstige Verbindlichkeiten                           | 1.828,67            | 2.292,69            | 2.382,65            |
| <b>Bilanzsumme</b>                                      | <b>4.681.972,95</b> | <b>4.913.776,36</b> | <b>5.018.569,17</b> |

**Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|   | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 831.593,85          | 886.202,47          | 858.191,53          |
| 2. sonstige betriebliche Erträge  | 0,00                | 31.542,18           | 28.803,50           |
| 3. Materialaufwand  |                     |                     |                     |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren  | -359.047,33         | -384.845,89         | -343.265,97         |
| b) für bezogene Leistungen  | -53.820,03          | -54.329,75          | -50.934,84          |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -244.054,94         | -244.054,94         | -242.931,25         |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | -91.984,57          | -105.857,39         | -113.744,33         |
| 6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 98,73               | 906,94              | 551,68              |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -83.281,31          | -126.631,40         | -133.593,56         |
| 8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   | 495,60              | -2.932,22           | -3.076,76           |
| <b>9. Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

**Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH**  
**Kennzahlen**

|   | 2016   | 2015   | 2014   |
|---|--------|--------|--------|
| 1. Vermögensaufbau<br>- Anlagequote / Anlagenintensität<br>(Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme | 81,20% | 82,33% | 85,48% |
| 2. Anlagenfinanzierung<br>- Anlagendeckung I<br>(Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen           | 52,24% | 49,09% | 46,30% |
| 3. Kapitalausstattung<br>- Eigenkapitalquote<br>(Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital            | 42,42% | 40,42% | 39,57% |
| - Fremdkapitalquote<br>(Fremdkapital x 100) : Gesamtkapital                                     | 57,58% | 59,58% | 60,43% |

**Auszug aus dem Lagebericht der Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH für das Jahr 2016**

Geschäftsverlauf

Die Gesellschaft hat entsprechend der Planungen 1.321.718 m<sup>3</sup> Trinkwasser (Plan 1,3 Mio.m<sup>3</sup>) in einwandfreier Qualität an die Gesellschafter Gemeinde Kalletal, Stadtwerke Herford und Stadtwerke Bad Salzuflen geliefert.

Für das Jahr 2017 ist wieder eine Liefermenge von 1,3 Mio.m<sup>3</sup> geplant, die den aktuellen Möglichkeiten einer nachhaltigen Förderung entspricht.

Durch technische Optimierungen der Wasserförderung soll auch weiterhin die Belieferung der Gesellschafter mit einwandfreiem Trinkwasser sichergestellt und eine optimale Auslastung der Anlagen gewährleistet werden.

Chancen und Risiken

Die künftige Entwicklung der Wassergesellschaft hängt insbesondere vom Wasseraufkommen in den Brunnenanlagen und der Wasserabgabe an die Gesellschafter ab.

## 1.3.2 Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR (WKS)

|  |  |
|--|--|
| Beteiligung:                                 | mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, 50,0%   |
| Gründung:                                    | 01.01.1989   |
| Sitz:  | Bad Salzuflen  |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Erschließung des Wasseraufkommens des Kalldorfer Sattels (Höhenzug in der Gemeinde Kalletal, in dessen Bereich gewinnbare Trinkwassermengen vermutet werden) zur Trinkwasserversorgung in den vertragsschließenden Gemeinden.  |
| Organe:                                      | <u>Gesellschafterversammlung</u><br>Ratsmitglied Christian Stiller<br>Ratsmitglied Sigrid John<br>Erster Beigeordneter Rolf Oberweis<br>sowie 3 Vertreter der Stadtwerke Herford GmbH<br>und 3 Vertreter der Gemeinde Kalletal<br><br><u>Geschäftsführung</u><br>Volker Stammer, Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH |
| Kapital:                                     | 724.273,34 €   |
| Anteil der Stadtwerke<br>Bad Salzuflen GmbH: | 362.136,67 €   |
| Personal:                                    | Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.  |

**Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|   | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>AKTIVA</b>   |                     |                     |                     |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                     |                     |                     |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände<br>Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche<br>Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte<br>sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 514.496,75          | 536.866,17          | 559.235,59          |
| II. Sachanlagen<br>Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und<br>Bauten einschließlich der Bauten auf fremden<br>Grundstücken   | 53.190,65           | 53.190,65           | 53.190,65           |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                     |                     |                     |
| I. Forderungen  |                     |                     |                     |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen   | 19.621,32           | 2.474,40            | 27.644,89           |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände  | 156,25              | 4.225,18            | 150,00              |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei<br>Kreditinstituten   | 216.727,50          | 203.481,55          | 152.863,00          |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>804.192,47</b>   | <b>800.237,95</b>   | <b>793.084,13</b>   |
| <b>PASSIVA</b>  |                     |                     |                     |
| <b>A. Eigenkapital</b>  |                     |                     |                     |
| I. Gezeichnetes Kapital   | 724.273,34          | 724.273,34          | 724.273,34          |
| II. Gewinnvortrag/Verlustvortrag  | 58.341,96           | 40.616,90           | 16.823,13           |
| III. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag   | 4.821,09            | 17.725,06           | 23.793,77           |
| <b>B. Rückstellungen</b>  |                     |                     |                     |
| Sonstige Rückstellungen   | 15.010,00           | 14.500,00           | 14.400,00           |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>   |                     |                     |                     |
| 1. gegenüber Gesellschaftern  | 0,00                | 0,00                | 10.710,00           |
| 2. sonstige Verbindlichkeiten   | 1.746,08            | 3.122,65            | 3.083,89            |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>804.192,47</b>   | <b>800.237,95</b>   | <b>793.084,13</b>   |

**Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|   | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 63.839,58           | 71.407,51           | 82.260,75           |
| 2. sonstige betriebliche Erträge  | 0                   | 43,59               | 123,99              |
| 3. Materialaufwand<br>Aufwendungen für bezogene Leistungen  | -35.552,29          | -30.245,00          | -30.145,00          |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens-<br>gegenstände des Anlagevermögens und<br>Sachanlagen | -22.369,42          | -22.369,42          | -22.369,42          |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | -1.101,05           | -1.107,67           | -6.072,60           |
| <b>6. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>4.816,82</b>     | <b>17.729,01</b>    | <b>23.797,72</b>    |
| 7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   | 1,98                | -3,95               | -3,95               |
| <b>8. Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>   | <b>4.818,80</b>     | <b>17.725,06</b>    | <b>23.793,77</b>    |

**Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR**  
**Kennzahlen**

|   | <b>2016</b> | <b>2015</b> | <b>2014</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| 1. Vermögensaufbau<br>- Anlagequote / Anlagenintensität<br>(Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme | 70,59%      | 73,74%      | 77,22%      |
| 2. Anlagenfinanzierung<br>- Anlagendeckung I<br>(Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen           | 138,71%     | 132,63%     | 124,90%     |
| 3. Kapitalausstattung<br>- Eigenkapitalquote<br>(Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital            | 97,92%      | 97,80%      | 96,45%      |
| - Fremdkapitalquote<br>(Fremdkapital x 100) : Gesamtkapital                                     | 2,08%       | 2,20%       | 3,55%       |

### 1.3.3 Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal

|  |   |
|--|---|
| Beteiligung:                                 | mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, 45,0%  |
| Gründung:                                    | 1960  |
| Sitz:  | Herford   |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Beschaffung von Trink- und Brauchwasser und – soweit dazu nötig – Bewirtschaftung des Grundwassers  |
| Organe:                                      | <u>Verbandsversammlung</u><br>Beigeordneter Rolf Oberweis<br>Ratsmitglied Joachim Licht<br>Ratsmitglied Ekkehart Schlicht<br>Ratsmitglied Christian Stiller<br>Ratsmitglied Detlef Harms<br>Ratsmitglied Ingo Scheulen<br>sowie 7 Vertreter der Stadtwerke Herford GmbH<br><br><u>Vorstand</u><br>- Detlef Jeretzky, Verbandsvorsteher<br>Geschäftsführer der Stadtwerke Herford GmbH<br>- Volker Stammer, stellvertretender Verbandsvorsteher<br>Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH |
| Stammkapital:                                | 100.000,00 €  |
| Anteil der Stadtwerke<br>Bad Salzuflen GmbH: | 45.000,00 €   |
| Personal:                                    | Der Verband beschäftigt kein eigenes Personal   |
| Wichtige Verträge:                           | Wasserlieferungsvertrag mit der Stadtwerke Herford GmbH vom 28.01.1980 in der Fassung des 1. Nachtrags vom 02.11.1994. Die Laufzeit verlängert sich um jeweils drei Jahre, wenn nicht spätestens ein Jahr vor Ablauf gekündigt wird.<br><br>Pachtverträge über die Brunnengrundstücke   |

**Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|  | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>AKTIVA</b>  |                     |                     |                     |
| <b>A. Anlagevermögen</b>   |                     |                     |                     |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände   |                     |                     |                     |
| 1. geleistete Anzahlungen  | 37.751,69           | 36.713,74           | 10.177,28           |
| 2. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen | 87.492,00           | 93.047,00           | 98.602,00           |
| II. Sachanlagen  |                     |                     |                     |
| 1. Grundstücke mit Betriebs- und andere Bauten   | 15.706,00           | 17.373,00           | 19.040,00           |
| 2. Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen   | 6.753,00            | 9.017,00            | 11.281,00           |
| 3. Verteilungsanlagen  | 4.637,00            | 6.396,00            | 8.155,00            |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>   |                     |                     |                     |
| I. Forderungen   |                     |                     |                     |
| 1. an Verbandsmitglieder   | 41.896,60           | 33.105,91           | 42.660,37           |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände   | 8.006,37            | 4.226,80            | 10.435,18           |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten  | 92.589,65           | 53.835,31           | 21.104,00           |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | 3.049,00            | 3.776,00            | 4.503,00            |
| <b>Bilanzsumme</b>   | <b>297.881,31</b>   | <b>257.490,76</b>   | <b>225.957,83</b>   |
| <b>PASSIVA</b>   |                     |                     |                     |
| <b>A. Eigenkapital</b>   |                     |                     |                     |
| Stammkapital   | 100.000,00          | 100.000,00          | 100.000,00          |
| <b>B. Rückstellungen</b>   |                     |                     |                     |
| Sonstige Rückstellungen  | 13.900,00           | 9.700,00            | 9.800,00            |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>  |                     |                     |                     |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen  | 744,58              | 6.170,84            | 0,00                |
| 2. gegenüber Verbandsmitgliedern   | 183.236,73          | 141.619,92          | 116.157,83          |
| <b>Bilanzsumme</b>   | <b>297.881,31</b>   | <b>257.490,76</b>   | <b>225.957,83</b>   |

**Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal  
Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|   | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 405.413,30          | 374.388,02          | 377.441,42          |
| 2. sonstige betriebliche Erträge  | 2.294,10            | 1.495,68            | 1.421,47            |
| 3. Materialaufwand  |                     |                     |                     |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren  | -309.160,27         | -304.852,07         | -309.291,42         |
| b) für bezogene Leistungen  | -20.233,65          | -18.095,85          | -16.070,85          |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -11.245,00          | -11.245,00          | -11.469,00          |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | -65.468,48          | -40.307,45          | -40.081,87          |
| 6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 0,00                | 0,00                | 0,25                |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -1.600,00           | -1.383,33           | -1.950,00           |
| <b>8. Jahresgewinn/-verlust</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

**Auszug aus dem Lagebericht des Wasserbeschaffungsverbandes Wasserwerk Begatal für das Jahr 2016**

Chancen und Risiken

Die zukünftige Entwicklung des Wasserbeschaffungsverbandes wird im Wesentlichen vom Wasseraufkommen der Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH abhängig sein. Für 2017 sind Wasserabnahmemengen in Höhe von rd. 850.000 m<sup>3</sup> geplant.

Die abgeschlossenen Pachtverträge für die Brunnenanlagen haben weiterhin Gültigkeit, sodass die Möglichkeit der Wasserförderung weiterhin besteht.

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

In der Zukunft sind erhöhte Aufwendungen für den Bau neuer Peilbrunnen sowie die Begutachtung des Nitratabbaupotentials und daraus resultierende Nitratinfiltrationsverhinderungsmaßnahmen.

## 1.3.4 Windgesellschaft Kalletal GmbH & Co.KG (WGK)

|  |  |
|--|--|
| Beteiligung:                                 | - mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, 33,3%<br>- mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH und Lippe Energie Verwaltungs-GmbH, 25,0%  |
| Gründung:                                    | 21.07.2016   |
| Sitz:  | Kalletal   |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Errichtung und Betrieb von eigenen sowie der Betrieb von angemieteten regenerativen Energieerzeugungsanlagen (z.B. Photovoltaik, Wasser- und Windkraft) auf geeigneten eigenen oder angemieteten Flächen zur Erzeugung und Lieferung von Strom sowie die Wahrnehmung dazugehöriger Aufgaben und Dienstleistungen im Rahmen der Stärkung der örtlichen Energieversorgung. |
| Organe:                                      | <u>Geschäfterversammlung</u><br>Lippe Energie Verwaltungs-GmbH<br>Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH<br>Stadtwerke Lemgo GmbH<br>Stadtwerke Rinteln GmbH<br><br><u>Geschäftsführung</u><br>durch die Komplementärin Lippe Energie Verwaltungs-GmbH:<br>Cornelia Möller<br>Tobias Elsner<br>Harald Vetter<br>Bertold Lockstedt   |
| Komplementärin:                              | Lippe Energie Verwaltungs-GmbH, kein Kapitalanteil   |
| Kommanditisten:                              | Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (33,3%)<br>Stadtwerke Lemgo GmbH (33,3%)<br>Stadtwerke Rinteln GmbH (33,3%)  |
| Kommanditkapital:                            | 780.000 €  |
| Anteil der Stadtwerke<br>Bad Salzuflen GmbH: | 260.000 €  |
| Personal:                                    | Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.  |

**WGK Windgesellschaft Kalletal GmbH & Co.KG (2016 gegründet)**  
**Bilanz**

|   | 2016<br>EUR         |
|---|---------------------|
| <b>AKTIVA</b>   |                     |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                     |
| Sachanlagen   |                     |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 3.580.217,00        |
| 2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 0,00                |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                     |
| I. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände   |                     |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen   | 22.922,75           |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände  | 72.519,06           |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten  | 1.516.943,25        |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | 651,57              |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>5.193.253,63</b> |
| <b>PASSIVA</b>  |                     |
| <b>A. Eigenkapital</b>  |                     |
| 1. Kapitalanteile der Kommanditisten  | 780.000,00          |
| 2. Verlustvortrag   | 0,00                |
| 3. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag  | -35.596,24          |
| <b>B. Rückstellungen</b>  |                     |
| Sonstige Rückstellungen   | 5.500,00            |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>   |                     |
| 1. gegenüber Kreditinstituten   | 2.720.000,00        |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen   | 93.823,55           |
| 3. gegenüber Gesellschaftern  | 1.487,50            |
| 4. gegenüber Kommanditisten   | 162.993,92          |
| 5. Sonstige Verbindlichkeiten   | 1.465.044,90        |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>5.193.253,63</b> |

**WGK Windgesellschaft Kalletal GmbH & Co.KG (2016 gegründet)**  
**Gewinn- und Verlustrechnung**

|   | <b>2016<br/>EUR</b> |
|---|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 21.609,44           |
| 2. sonstige betriebliche Erträge  | 0,00                |
| 3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -14.980,19          |
| 4. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | -23.137,42          |
| 5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 18,00               |
| 6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -19.101,33          |
| 7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   | -4,74               |
| <b>8. Jahresgewinn/-verlust</b>   | <b>-35.596,24</b>   |

## 1.3.5 Lippe Energie Verwaltungs-GmbH (LEV)

|  |  |
|--|--|
| Beteiligung:                                 | mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, 25,0 %  |
| Gründung:                                    | 18.04.2011   |
| Sitz:  | Detmold  |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Dienstleistungen zur Nutzbarmachung von Energiepotentialen durch Übernahme der Beteiligung an Kommanditgesellschaften, die im Bereich der Erzeugung von regenerativen Energien tätig werden, als persönlich haftende Gesellschafterin und die Übernahme der Geschäftsführung und Vertretung dieser Gesellschaften sowie die Planung von regenerativen Energieerzeugungsanlagen und umweltschonenden Erzeugungsquellen unter Ausnutzung des Know-hows der Stadtwerke |
| Organe:                                      | <u>Gesellschafterversammlung</u><br>Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH und Vertreter des Kreises Lippe, Stadtwerke Detmold GmbH und Stadtwerke Lemgo GmbH<br><br><u>Geschäftsführung</u><br>Cornelia Möller<br>Tobias Elsner<br>Harald Vetter<br>Berthold Lockstedt   |
| Stammkapital:                                | 25.000,00 €  |
| Anteil der Stadtwerke<br>Bad Salzuflen GmbH: | 6.250,00 €   |
| Personal:                                    | Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal   |
| Beteiligung:                                 | als Komplementärin: <ul style="list-style-type: none"><li>• Photovoltaik Deponie Dörentrup GmbH &amp; Co.KG</li><li>• WGK Windgesellschaft Kalletal GmbH &amp; Co.KG</li><li>• LVL Windkraft Kalletal GmbH &amp; Co.KG</li></ul>   |

**Lippe Energie Verwaltungs-GmbH**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|  | <b>2016</b><br><b>EUR</b> | <b>2015</b><br><b>EUR</b> | <b>2014</b><br><b>EUR</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>AKTIVA</b>                                    |                           |                           |                           |
| <b>A. Umlaufvermögen</b>                         |                           |                           |                           |
| I. Sonstige Vermögensgegenstände                 | 3.570,75                  | 265,56                    | 509,62                    |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 16.867,98                 | 18.519,34                 | 20.399,87                 |
| <b>Bilanzsumme</b>                               | <b>20.438,73</b>          | <b>18.784,90</b>          | <b>20.909,49</b>          |
| <b>PASSIVA</b>                                   |                           |                           |                           |
| <b>A. Eigenkapital</b>                           |                           |                           |                           |
| I. Gezeichnetes Kapital                          | 25.000,00                 | 25.000,00                 | 25.000,00                 |
| II. Verlustvortrag                               | -8.615,10                 | -8.013,50                 | -8.228,91                 |
| III. Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss         | 1.509,97                  | -601,60                   | 215,41                    |
| <b>B. Rückstellungen</b>                         |                           |                           |                           |
| 1. Steuerrückstellungen                          | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| 2. Sonstige Rückstellungen                       | 2.250,00                  | 2.400,00                  | 3.750,00                  |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                      |                           |                           |                           |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen                | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| 2. sonstige Verbindlichkeiten                    | 293,86                    | 0,00                      | 172,99                    |
| <b>Bilanzsumme</b>                               | <b>20.438,73</b>          | <b>18.784,90</b>          | <b>20.909,49</b>          |

**Lippe Energie Verwaltungs-GmbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|   | <b>2016</b><br><b>EUR</b> | <b>2015</b><br><b>EUR</b> | <b>2014</b><br><b>EUR</b> |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1. Umsatzerlöse                                 | 1.260,50                  | 0,00                      | 0,00                      |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge                | 3.012,00                  | 1.884,50                  | 2.639,31                  |
| 3. Sonstige betriebliche Aufwendungen           | -2.766,35                 | -2.499,22                 | -2.461,10                 |
| 4. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge         | 2,88                      | 12,24                     | 36,48                     |
| 5. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 1.509,03                  | -602,48                   | 214,69                    |
| 6. Steuern vom Einkommen und Ertrag             | 0,94                      | 0,88                      | 0,72                      |
| <b>7. Jahresfehlbetrag</b>                      | <b>1.509,97</b>           | <b>-601,60</b>            | <b>215,41</b>             |

## 1.3.6 Stadtwerkenergie Ostwestfalen-Lippe GmbH

|  |   |
|--|---|
| Beteiligung:                                 | mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, 25,0%  |
| Gründung:                                    | 10.11.2008  |
| Sitz:  | Detmold   |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Gegenstand der Gesellschaft ist der Vertrieb von Energie und damit zusammenhängende Dienstleistungen, insbesondere in Ostwestfalen-Lippe, zum Zweck der Stärkung der örtlichen Energieversorgung  |
| Organe:                                      | <u>Gesellschafterversammlung</u><br>Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH sowie Vertreter der Stadtwerke Detmold GmbH, Stadtwerke Lemgo GmbH, Stadtwerke Rinteln GmbH, Stadtwerke Vlotho GmbH<br><br><u>Geschäftsführung</u><br>Frank Lohmeier<br>Wilhelm Busse<br>Stefan Freitag |
| Stammkapital:                                | 120.000,00 €  |
| Anteil der Stadtwerke<br>Bad Salzuflen GmbH: | 30.000,00 €   |
| Personal:                                    | Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal  |

**Stadtwerkenergie Ostwestfalen-Lippe GmbH**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|   | <b>2016</b><br><b>EUR</b> | <b>2015</b><br><b>EUR</b> | <b>2014</b><br><b>EUR</b> |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>AKTIVA</b>   |                           |                           |                           |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                |                           |                           |                           |
| Sachanlagen   |                           |                           |                           |
| andere Anlagen, BGA                                     | 594,74                    | 1.143,73                  | 1.692,72                  |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                |                           |                           |                           |
| I. Forderungen  |                           |                           |                           |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen                       | 339.761,79                | 318.806,86                | 514.302,79                |
| 2. gegen Gesellschafter                                 | 23.267,99                 | 30.589,50                 | 0,00                      |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände                        | 298.079,66                | 266.398,25                | 222.193,25                |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten        | 1.001.500,91              | 777.979,04                | 754.736,00                |
| <b>C. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b> | 577.549,14                | 634.341,39                | 661.125,08                |
| <b>Bilanzsumme</b>                                      | <b>2.240.754,23</b>       | <b>2.029.258,77</b>       | <b>2.154.049,84</b>       |
| <b>PASSIVA</b>  |                           |                           |                           |
| <b>A. Eigenkapital</b>                                  |                           |                           |                           |
| I. Gezeichnetes Kapital                                 | 120.000,00                | 120.000,00                | 120.000,00                |
| II. Kapitalrücklage                                     | 360.000,00                | 360.000,00                | 360.000,00                |
| III. Verlustvortrag                                     | -1.114.341,39             | -1.141.125,08             | -1.165.288,39             |
| IV. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag                       | 56.792,25                 | 26.783,69                 | 24.163,31                 |
| V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag        | 577.549,14                | 634.341,39                | 661.125,08                |
| <b>B. Rückstellungen</b>                                |                           |                           |                           |
| Sonstige Rückstellungen                                 | 323.135,93                | 329.126,74                | 274.285,78                |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                             |                           |                           |                           |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen                       | 128.652,34                | 87.134,77                 | 23.798,46                 |
| 2. gegenüber Gesellschaftern                            | 1.367.323,92              | 1.274.799,88              | 1.288.790,27              |
| 3. sonstige Verbindlichkeiten                           | 421.642,04                | 338.197,38                | 567.175,33                |
| <b>Bilanzsumme</b>                                      | <b>2.240.754,23</b>       | <b>2.029.258,77</b>       | <b>2.154.049,84</b>       |

**Stadtwerkenergie Ostwestfalen-Lippe GmbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|   | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 3.554.932,22        | 3.381.950,70        | 5.296.453,89        |
| 2. sonstige betriebliche Erträge  | 29.795,05           | 27.443,25           | 5.408,91            |
| 3. Materialaufwand  |                     |                     |                     |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren  | -3.089.346,25       | -2.952.617,56       | -4.911.710,35       |
| b) für bezogene Leistungen  | -102.111,00         | -105.677,00         | -90.397,35          |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -548,99             | -548,99             | -548,99             |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | -293.238,88         | -281.180,31         | -233.274,14         |
| 6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 156,10              | 295,26              | 1.077,34            |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -42.846,00          | -42.881,66          | -42.846,00          |
| 8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit   | 56.792,25           | 26.783,69           | 24.163,31           |
| <b>9. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag</b>  | <b>56.792,25</b>    | <b>26.783,69</b>    | <b>24.163,31</b>    |

## 1.3.7 Stadtwerke Lippe-Weser Service Verwaltungs-GmbH

|  |   |
|--|---|
| Beteiligung:                                 | mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, 25,0%  |
| Gründung:                                    | 20.12.2011  |
| Sitz:  | Rinteln   |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Beteiligung an der Stadtwerke Lippe-Weser Service GmbH & Co.KG als persönlich haftende Gesellschafterin und die Übernahme der Geschäftsführung dieser Gesellschaft.   |
| Organe:                                      | <u>Gesellschafterversammlung</u><br>Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH und Vertreter der Stadtwerke Detmold GmbH, Stadtwerke Lemgo GmbH und Stadtwerke Rinteln GmbH<br><br><u>Geschäftsführung</u> <ul style="list-style-type: none"><li>• Uwe Franzmeyer, Lemgo</li><li>• Robert Geier, Hameln</li><li>• Thomas Sewald, Hameln</li><li>• Dirk Sundermann, Bad Salzuflen</li></ul> |
| Stammkapital:                                | 25.000 €  |
| Anteil der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH:    | 6.250 €   |
| Personal:                                    | Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal  |
| Beteiligung:                                 | Stadtwerke Lippe-Weser Service GmbH & Co.KG (ohne Vermögensbeteiligung)   |

**Stadtwerke Lippe-Weser Service Verwaltungs-GmbH**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|  | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>AKTIVA</b>                                    |                     |                     |                     |
| <b>Umlaufvermögen</b>                            |                     |                     |                     |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände |                     |                     |                     |
| 1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen      | 1.945,48            | 487,26              | 3.770,35            |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände                 | 0,00                | 350,50              | 0,00                |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 25.859,48           | 25.929,32           | 25.699,15           |
| <b>Bilanzsumme</b>                               | <b>27.804,96</b>    | <b>26.767,08</b>    | <b>29.469,50</b>    |
| <b>PASSIVA</b>                                   |                     |                     |                     |
| <b>A. Eigenkapital</b>                           |                     |                     |                     |
| I. Gezeichnetes Kapital                          | 25.000,00           | 25.000,00           | 25.000,00           |
| II. Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss          | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>B. Rückstellungen</b>                         |                     |                     |                     |
| Sonstige Rückstellungen                          | 1.600,00            | 1.300,00            | 3.300,00            |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                      |                     |                     |                     |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen                | 1.190,00            | 467,08              | 1.120,98            |
| 2. sonstige Verbindlichkeiten                    | 14,96               | 0,00                | 48,52               |
| <b>Bilanzsumme</b>                               | <b>27.804,96</b>    | <b>26.767,08</b>    | <b>29.469,50</b>    |

**Stadtwerke Lippe-Weser Service Verwaltungs-GmbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|  | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse                          | 1.634,86            | 0,00                | 0,00                |
| 2. sonstige betriebliche Erträge         | 0,09                | 1.675,53            | 4.393,88            |
| 3. sonstige betriebliche Aufwendungen    | -1.634,95           | -1.675,53           | -4.393,88           |
| <b>4. Jahresüberschuss / -fehlbetrag</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

## 1.3.8 Stadtwerke Lippe-Weser Service GmbH & Co.KG

|  |   |
|--|---|
| Beteiligung:                                 | mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, 24,0%  |
| Gründung:                                    | 20.12.2011  |
| Sitz:  | Detmold   |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Betrieb, Unterhaltung und Ausbau von örtlichen Verteilungsanlagen für Strom, Gas, Wasser, Abwasser und Fernwärme einschließlich der Wahrnehmung dazugehöriger Aufgaben und Dienstleistungen zum Zwecke der Stärkung der örtlichen Energieversorgung sowie die Wahrnehmung des Messstellenbetreibers und des Messdienstleisters; des Weiteren die Erzeugung, die Gewinnung, der Bezug, der Handel und der Verkauf, der Transport und die Verteilung von Strom und Gas sowie die Durchführung der hiermit in Zusammenhang stehenden gleichartigen Geschäfte. Des Weiteren können auch Energieberatungen, Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung und Straßenbeleuchtung durchgeführt werden. |
| Organe:                                      | <u>Gesellschafterversammlung</u><br>Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH und Vertreter der Stadtwerke Detmold GmbH, Stadtwerke Lemgo GmbH, Stadtwerke Rinteln GmbH und Stadtwerke Vlotho GmbH<br><br><u>Geschäftsführung</u><br>Uwe Franzmeyer<br>Robert Geier<br>Thomas Sewald<br>Dirk Sundermann   |
| Komplementärin:                              | Stadtwerke Lippe-Weser Service Verwaltungs-GmbH, Rinteln  |
| Kommanditisten:                              | Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (24%)<br>Stadtwerke Detmold GmbH (24%)<br>Stadtwerke Lemgo GmbH (24%)<br>Stadtwerke Rinteln GmbH (24%)<br>Stadtwerke Vlotho GmbH (4%)   |
| Kommanditkapital:                            | 1.000.000 €   |
| Anteil der Stadtwerke<br>Bad Salzuflen GmbH: | 240.000 €   |
| Personal:                                    | 2016 25 Beschäftigte<br>2015 23 Beschäftigte<br>2014 22 Beschäftigte  |
| Beteiligung:                                 | Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co.KG<br>Stadtwerke Lippe-Weser Verwaltungs-GmbH  |

**Stadtwerke Lippe-Weser Service GmbH & Co. KG**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|  | <b>2016<br/>EUR</b>  | <b>2015<br/>EUR</b>  | <b>2014<br/>EUR</b> |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>AKTIVA</b>  |                      |                      |                     |
| <b>A. Anlagevermögen</b>   |                      |                      |                     |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände   |                      |                      |                     |
| 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte<br>und ähnliche Rechte und Werte sowie<br>Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 811.560,00           | 803.167,00           | 787.054,00          |
| 2. geleistete Anzahlungen  | 0,00                 | 233.548,51           | 133.353,99          |
| II. Sachanlagen, BGA   | 127.088,00           | 96.030,00            | 133.460,00          |
| III. Finanzanlagen, Beteiligungen  | 8.342.250,00         | 8.342.250,00         | 8.342.250,00        |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>   |                      |                      |                     |
| I. Vorräte   |                      |                      |                     |
| geleistete Anzahlungen   | 1.320,00             | 0,00                 | 0,00                |
| II. Forderungen und sonstige<br>Vermögensgegenstände   |                      |                      |                     |
| 1. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen   | 1.774.233,89         | 5.388.097,90         | 0,00                |
| 2. Forderungen gegen verbundene<br>Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungsverhältnis besteht                            | 2.242.340,33         | 665.862,65           | 0,00                |
| 3. gegen Gesellschafter  | 47.262,03            | 18.760,15            | 11.662,00           |
| 4. sonstige Vermögensgegenstände   | 1.878.509,74         | 1.566.415,89         | 94.108,14           |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten  | 1.168.089,58         | 358.521,04           | 23.427,15           |
| <b>Bilanzsumme</b>   | <b>16.392.653,57</b> | <b>17.472.653,14</b> | <b>9.525.315,28</b> |
| <b>PASSIVA</b>   |                      |                      |                     |
| <b>A. Eigenkapital</b>   |                      |                      |                     |
| I. Kapitalanteile  |                      |                      |                     |
| Kommanditisten   | 1.000.000,00         | 1.000.000,00         | 1.000.000,00        |
| II. Privatkonten   |                      |                      |                     |
| Kommanditisten   | -407.364,86          | -416.793,99          | -505.372,76         |
| <b>B. Rückstellungen</b>   |                      |                      |                     |
| I. Steuerrückstellungen  | 203.705,00           | 56.874,00            | 0,00                |
| II. Sonstige Rückstellungen  | 430.656,57           | 872.020,40           | 90.538,00           |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>  |                      |                      |                     |
| 1. gegenüber Kreditinstituten  | 1.000.000,00         | 0,00                 | 14,28               |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen  | 2.480.328,70         | 2.070.626,13         | 234.520,82          |
| 3. gegenüber Unternehmen (Beteiligung)   | 398.531,00           | 2.841.670,00         | 0,00                |
| 4. gegenüber Gesellschaftern   | 11.204.566,95        | 11.027.701,99        | 8.530.165,62        |
| 5. sonstige Verbindlichkeiten  | 82.230,21            | 20.554,61            | 37.115,99           |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | 0,00                 | 0,00                 | 138.333,33          |
| <b>Bilanzsumme</b>   | <b>16.392.653,57</b> | <b>17.472.653,14</b> | <b>9.525.315,28</b> |

**Stadtwerke Lippe-Weser Service GmbH & Co. KG**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|   | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 35.994.341,22       | 32.536.808,10       | 1.849.625,06        |
| 2. sonstige betriebliche Erträge  | 357.708,88          | 33.364,87           | 20.988,59           |
| 3. Materialaufwand  |                     |                     |                     |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe   | -23.352.098,06      | -21.327.832,07      | -1.527,26           |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | -5.377.263,68       | -3.539.926,65       | -240.851,16         |
| 4. Personalaufwand  |                     |                     |                     |
| a) Löhne und Gehälter   | -1.220.453,49       | -1.157.408,54       | -1.013.152,76       |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung                  | -298.663,27         | -272.874,94         | -236.547,80         |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -417.166,42         | -317.347,77         | -255.527,99         |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | -5.631.813,91       | -5.552.362,67       | -379.243,35         |
| 7. Erträge aus Beteiligungen  | 362.894,62          | 0,00                | 0,00                |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 21,78               | 54,32               | 0,00                |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -261.155,54         | -256.913,88         | -24.869,33          |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  | -146.831,00         | -56.874,00          | 0,00                |
| 11. Sonstige Steuern  | -92,00              | -108,00             | -108,00             |
| <b>12. Jahresüberschuss / -fehlbetrag</b>   | <b>9.429,13</b>     | <b>88.578,77</b>    | <b>-281.214,00</b>  |

### 1.3.9 Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co.KG

|  |  |
|--|--|
| Beteiligung:                                 | mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, 18,2%   |
| Gründung:                                    | 11.09.2009   |
| Sitz:  | Unna   |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Errichtung und Betrieb von Biogasaufbereitungsanlagen auf dem Gebiet der Gemeinden Deinstedt-Malstedt, Bruchhausen-Vilsen und der Samtgemeinde Sittensen, sämtlich im Land Niedersachsen gelegen, zur Erzeugung und zum Vertrieb von zu Biomethan aufbereitetem Biogas. Die Gesellschaft kann hierzu Einsatzstoffe (z.B. Rohbiogas) erwerben, annehmen, verarbeiten und handeln. |
| Organe:                                      | <u>Gesellschafterversammlung</u><br>Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH und weitere gewählte Vertreter der Gesellschafter<br><br><u>Geschäftsführung</u><br>Dr. Helmut Kern, Unna, Biogas Pool 1 für Stadtwerke Verwaltungs-GmbH   |
| Komplementärin:                              | Biogas Pool 1 für Stadtwerke Verwaltungs-GmbH  |
| Kommanditisten:                              | Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (18,2 %)<br>Stadtwerke Herne AG (18,2 % )<br>Stadtwerke Rotenburg (Wümme) GmbH (18,2 %)<br>Stadtwerke Verden GmbH (18,2 %)<br>Stadtwerke Witten GmbH, Witten (24,5 %)<br>ARCANUM Energy Holding GmbH, Unna (2,6 %)   |
| Kommanditkapital:                            | 1.917.563,00 €   |
| Anteil der Stadtwerke<br>Bad Salzuflen GmbH: | 349.200 €  |
| Personal:                                    | Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal   |

**Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co. KG**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|                                      | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>AKTIVA</b>                        |                     |                     |                     |
| <b>A. Anlagevermögen</b>             |                     |                     |                     |
| I. Sachanlagen                       |                     |                     |                     |
| 1. Techn. Anlagen und Maschinen      | 4.307.619,00        | 4.747.433,00        | 5.187.247,00        |
| 2. Betriebs- u. Geschäftsausstattung | 1.268,00            | 2.653,00            | 4.038,00            |
| II. Finanzanlagen                    |                     |                     |                     |
| Beteiligungen                        | 25.663,51           | 25.663,51           | 25.663,51           |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>             |                     |                     |                     |
| I. Fertige Erzeugnisse und Waren     | 12.710,11           | 30.038,01           | 0,00                |
| II. Forderungen                      |                     |                     |                     |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen    | 656.700,13          | 1.023.766,38        | 713.062,11          |
| 2. gegen Gesellschafter              | 1.866,18            | 3.819,99            | 3.369,84            |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände     | 136.463,25          | 45.009,15           | 162.647,50          |
| III. Guthaben bei Kreditinstituten   | 940.246,54          | 1.204.507,20        | 1.001.749,84        |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b> | 153.890,58          | 186.577,57          | 219.228,00          |
| <b>Bilanzsumme</b>                   | <b>6.236.427,30</b> | <b>7.269.467,81</b> | <b>7.317.005,80</b> |
| <b>PASSIVA</b>                       |                     |                     |                     |
| <b>A. Eigenkapital</b>               |                     |                     |                     |
| I. Kapitalanteile Kommanditisten     | 1.472.000,00        | 1.917.563,00        | 1.917.563,00        |
| II. Gemeinsame Rücklagen             | 377.252,00          | 377.252,00          | 377.252,00          |
| III. Bilanzgewinn                    | 100.688,35          | 131.200,77          | 121.738,71          |
| <b>B. Rückstellungen</b>             |                     |                     |                     |
| 1. Steuerrückstellungen              | 54.100,00           | 23.300,00           | 0,00                |
| 2. Sonstige Rückstellungen           | 34.400,00           | 18.500,00           | 19.000,00           |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>          |                     |                     |                     |
| 1. gegenüber Kreditinstituten        | 3.428.302,00        | 3.805.590,00        | 4.182.878,00        |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen    | 628.076,11          | 642.180,91          | 543.944,20          |
| 3. gegenüber Gesellschaftern         | 3.649,89            | 7.535,28            | 3.144,65            |
| 4. sonstige Verbindlichkeiten        | 3.058,95            | 197.245,85          | 1.985,24            |
| <b>D. Passive latente Steuern</b>    | 134.900,00          | 149.100,00          | 149.500,00          |
| <b>Bilanzsumme</b>                   | <b>6.236.427,30</b> | <b>7.269.467,81</b> | <b>7.317.005,80</b> |

**Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co. KG**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|   | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 7.831.684,68        | 7.903.975,62        | 7.828.747,92        |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  | 20.234,20           | 153.587,78          | 109.332,13          |
| 3. Materialaufwand  |                     |                     |                     |
| - Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren         | -6.419.258,82       | -6.558.417,10       | -6.235.959,19       |
| - Aufwendungen für bezogene Leistungen  | -577.470,13         | -594.424,79         | -615.969,83         |
| 4. Personalaufwand  |                     |                     |                     |
| - Löhne und Gehälter  | -12.480,00          | -12.480,00          | -12.480,00          |
| - Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | -2.680,94           | -2.687,87           | -2.682,22           |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens   | -441.199,00         | -441.199,00         | -441.777,85         |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | -160.946,98         | -164.948,28         | -260.523,98         |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                       | 413,64              | 1.247,75            | 5.143,26            |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -121.008,30         | -130.553,34         | -140.291,53         |
| <b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                        | <b>117.288,35</b>   | <b>154.100,77</b>   | <b>233.538,71</b>   |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                                      | -16.600,00          | -22.900,00          | -111.800,00         |
| <b>11. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag</b>                                      | <b>100.688,35</b>   | <b>131.200,77</b>   | <b>121.738,71</b>   |

## 1.3.10 TOBI Management GmbH

|  |   |
|--|---|
| Beteiligung:                                 | mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, 7,1%   |
| Gründung:                                    | 30.11.2009  |
| Sitz:  | Hameln  |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Beteiligung an Handelsgesellschaften mit dem Ziel, der Energieversorgung der an den Gesellschaftern unmittelbar oder mittelbar beteiligten Kommunen zu dienen. Die Gesellschaft kann zu diesem Zweck andere Gesellschaften gründen, erwerben, sich an ihnen beteiligen oder ihre Geschäfte führen.  |
| Organe:                                      | <u>Gesellschafterversammlung</u><br>Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH sowie vierzehn weitere kommunale Energieversorgungsunternehmen<br><br><u>Geschäftsführung</u><br>- Susanne Treptow, Geschäftsführerin der Stadtwerke Hameln GmbH<br>- Nils Algermissen, Geschäftsführer der TOBI Management GmbH  |
| Stammkapital:                                | 39.185,00 €   |
| Anteil der Stadtwerke<br>Bad Salzuflen GmbH: | 2.762,00 €  |
| Personal:                                    | Die Gesellschaft beschäftigt keine Arbeitnehmer   |
| Beteiligungen:                               | Komplementärin der <ul style="list-style-type: none"><li>• TOBI Windenergie GmbH &amp; Co.KG, Hameln</li><li>• TOBI Gaskraftwerksbeteiligung GmbH &amp; Co.KG, Hildesheim</li><li>• e.n.o. energy Standort 18 GmbH &amp; Co.KG, Rerik</li><li>• e.n.o. energy Standort 28 GmbH &amp; Co.KG, Rerik</li><li>• e.n.o. energy Standort 29 GmbH &amp; Co.KG, Rerik</li><li>• e.n.o. energy GmbH &amp; Co. Kabeltrasse Kauxdorf KG, Rerik</li></ul> |

**TOBI Management GmbH**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|   | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>AKTIVA</b>   |                     |                     |                     |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                     |                     |                     |
| Sachanlagen   | 862,00              | 304,00              | 507,00              |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                     |                     |                     |
| I. Forderungen  |                     |                     |                     |
| 1. gegen Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungsverhältnis besteht     | 65.762,56           | 60.658,45           | 65.189,50           |
| 2. Forderungen gegen Gesellschafter                                       | 0,00                | 0,00                | 625,45              |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände  | 0,00                | 5,41                | 84,46               |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten                          | 4.119,28            | 5.664,61            | 7.354,45            |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                      |                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>70.743,84</b>    | <b>66.632,47</b>    | <b>73.760,86</b>    |
| <b>PASSIVA</b>  |                     |                     |                     |
| <b>A. Eigenkapital</b>  |                     |                     |                     |
| I. Gezeichnetes Kapital   | 39.185,00           | 39.185,00           | 39.185,00           |
| II. Gewinnrücklage  | 11.130,81           | 9.453,65            | 7.737,35            |
| III. Jahresüberschuss   | 1.470,79            | 1.677,16            | 1.716,30            |
| <b>B. Rückstellungen</b>  |                     |                     |                     |
| 1. Steuerrückstellungen   | 786,75              | 1.208,75            | 1.050,00            |
| 2. Sonstige Rückstellungen  | 2.650,00            | 3.550,00            | 6.600,00            |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>   |                     |                     |                     |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen   | 453,66              | 595,99              | 5.272,65            |
| 2. gegenüber Unternehmen, mit denen<br>ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00                | 2.825,39            | 0,00                |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter                             | 1.019,75            | 335,00              | 323,82              |
| 4. sonstige Verbindlichkeiten   | 14.047,08           | 7.801,53            | 11.875,74           |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>70.743,84</b>    | <b>66.632,47</b>    | <b>73.760,86</b>    |

**TOBI Management GmbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|  | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 104.512,64          | 93.599,19           | 131.807,86          |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge                           | 349,00              | 664,14              | 5.786,83            |
| 3. Materialaufwand<br>Aufwendungen für bezogene Leistungen | -10.858,86          | -1.107,56           | -8.340,04           |
| 4. Personalaufwand   |                     |                     |                     |
| a) Löhne und Gehälter                                      | -67.395,40          | -58.447,07          | -89.540,15          |
| b) soziale Abgaben   | -14.022,46          | -12.221,24          | -5.083,93           |
| 5. Abschreibungen auf Sachanlagen                          | -298,93             | -465,59             | -674,22             |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen                      | -10.874,75          | -18.436,40          | -31.395,86          |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                    | 0,00                | 0,00                | 20,64               |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                        | 0,00                | 0,00                | -0,22               |
| <b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>     | <b>1.411,24</b>     | <b>3.585,47</b>     | <b>2.580,91</b>     |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                   | 225,55              | -1.742,31           | -878,61             |
| 11. sonstige Steuern                                       | -166,00             | -166,00             | 14,00               |
| <b>12. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag</b>                  | <b>1.470,79</b>     | <b>1.677,16</b>     | <b>1.716,30</b>     |

### 1.3.11 TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs-GmbH & Co.KG

|  |  |
|--|--|
| Beteiligung:                                 | mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, 6,9%  |
| Gründung:                                    | 17.12.2010   |
| Sitz:  | Hildesheim   |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Gegenstand des Unternehmens ist die Beteiligung an Unternehmen, die Gaskraftwerke planen, errichten und betreiben zum Zweck der Strombeschaffung und Stromvermarktung zur Versorgung der Gesellschafter mit elektrischen Strom mit dem Ziel, der örtlichen Energieversorgung der an den Gesellschaftern unmittelbar oder mittelbar beteiligten Kommunen zu dienen. |
| Organe:                                      | <u>Gesellschafterversammlung</u><br>Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH sowie weitere Energieversorger<br><br><u>Geschäftsführung</u><br>TOBI Management GmbH<br>- Susanne Treptow<br>Geschäftsführerin der Stadtwerke Hameln GmbH<br>- Nils Algermissen<br>Geschäftsführer der TOBI Management GmbH                                 |
| Komplementärin:                              | TOBI Management GmbH, Hameln   |
| Kommanditisten:                              | 15 kommunale Energieversorgungsunternehmen   |
| Kommanditkapital:                            | 13.329,00 €  |
| Anteil der Stadtwerke<br>Bad Salzuflen GmbH: | 925 €  |
| Personal:                                    | Die Gesellschaft beschäftigt keine Arbeitnehmer  |
| Beteiligung:                                 | als Kommanditistin an der Gemeinschaftskraftwerk Bremen GmbH & Co.KG (16,2%)   |

**TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs-GmbH & Co. KG**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|   | <b>2016<br/>EUR</b>  | <b>2015<br/>EUR</b>  | <b>2014<br/>EUR</b>  |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>AKTIVA</b>   |                      |                      |                      |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                      |                      |                      |
| Finanzanlagen   |                      |                      |                      |
| 1. Beteiligungen  | 13.668.912,85        | 12.645.827,71        | 10.998.528,03        |
| 2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen                                 | 28.323.361,84        | 26.263.005,13        | 22.488.197,06        |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                      |                      |                      |
| I. Vorräte  | 24.100,00            | 172.100,00           | 83.500,00            |
| II. Forderungen   |                      |                      |                      |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen   | 1.074.697,76         | 0,00                 | 209.959,58           |
| 2. gegen Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungsverhältnis besteht     | 1.811.392,57         | 871.507,94           | 99.710,63            |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände  | 15.707,81            | 272.339,16           | 0,00                 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei<br>Kreditinstituten                      | 1.198.114,29         | 1.810.775,71         | 2.542.520,54         |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>46.116.287,12</b> | <b>42.035.555,65</b> | <b>36.422.415,84</b> |
| <b>PASSIVA</b>  |                      |                      |                      |
| <b>A. Eigenkapital</b>  |                      |                      |                      |
| I. Kommanditkapital   | 13.329,00            | 13.329,00            | 13.329,00            |
| II. Kapitalrücklage   | 14.758.795,91        | 14.755.847,41        | 13.789.187,18        |
| III. andere Gewinnrücklagen   | 15.888,68            | 13.487,16            | 1.023,63             |
| IV. Jahresüberschuss  | 3.138,76             | 5.350,02             | 12.490,38            |
| <b>B. Rückstellungen</b>  |                      |                      |                      |
| 1. Steuerrückstellungen   | 91.526,00            | 154.029,57           | 36.600,00            |
| 2. Sonstige Rückstellungen  | 17.400,00            | 7.250,00             | 5.620,00             |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>   |                      |                      |                      |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen   | 43,08                | 50.066,99            | 23.614,85            |
| 2. gegenüber Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungsverhältnis besteht | 31.216.165,69        | 27.020.855,53        | 22.525.399,51        |
| 3. sonstige Verbindlichkeiten   | 0,00                 | 15.339,97            | 15.149,29            |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>46.116.287,12</b> | <b>42.035.555,65</b> | <b>36.422.413,84</b> |

**TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs-GmbH & Co. KG**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|  | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 2.373.097,53        | 365.316,71          | 472.030,53          |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge                         | 6,00                | 17,46               | 1.542,69            |
| 3. Materialaufwand                                       | -2.124.502,98       | -45.370,44          | -262.239,51         |
| 4. Sonstige betriebliche Aufwendungen                    | -94.625,44          | -132.910,54         | -162.382,13         |
| 5. Erträge aus Ausleihungen des<br>Finanzanlagevermögens | 1.293.944,54        | 1.313.691,59        | 1.173.554,79        |
| 6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                  | 0,00                | 0,00                | 102,00              |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                      | -1.338.913,66       | -1.313.691,59       | -1.173.554,79       |
| <b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>   | <b>109.005,99</b>   | <b>187.053,19</b>   | <b>49.053,58</b>    |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                  | -105.867,23         | -181.703,17         | -36.563,20          |
| <b>10. Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>               | <b>3.138,76</b>     | <b>5.350,02</b>     | <b>12.490,38</b>    |

## 1.3.12 TOBI Windenergie GmbH & Co.KG

|  |   |
|--|---|
| Beteiligung:                                 | mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, 5,7%   |
| Gründung:                                    | 2009  |
| Sitz:  | Hameln  |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Planung, Errichtung und Betrieb von Windenergieanlagen zum Zweck der Strombeschaffung und Stromvermarktung zur Versorgung der Gesellschafter mit elektrischem Strom mit dem Ziel, der Energieerzeugung der an den Gesellschaftern unmittelbar oder mittelbar beteiligten Kommunen zu dienen.  |
| Organe:                                      | <u>Gesellschafterversammlung</u><br>Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH sowie Vertreter elf weiterer kommunaler Energieversorgungsunternehmen<br><br><u>Geschäftsführung</u><br>- Susanne Treptow, Geschäftsführerin der Stadtwerke Hameln GmbH<br>- Nils Algermissen, Geschäftsführer der TOBI Management GmbH, Hameln |
| Komplementärin:                              | TOBI Management GmbH  |
| Kommanditisten:                              | Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH und elf weitere kommunale Energieversorgungsunternehmen   |
| Kommanditkapital:                            | 10.002,00 €   |
| Anteil der Stadtwerke<br>Bad Salzuflen GmbH: | 571,00 €  |
| Personal:                                    | Die Gesellschaft beschäftigt keine Arbeitnehmer   |
| Beteiligungen:                               | CaSa Energy GmbH, Hameln (100,0 %)<br>e.n.o. energy Standort 18 GmbH & Co.KG, Rerik<br>e.n.o. energy Standort 28 GmbH & Co.KG, Rerik<br>e.n.o. energy Standort 29 GmbH & Co.KG, Rerik<br>e.n.o. energy GmbH & Co. Kabeltrasse Kauxdorf KG, Rerik  |

**TOBI Windenergie GmbH & Co. KG**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|   | <b>2016<br/>EUR</b>  | <b>2015<br/>EUR</b>  | <b>2014<br/>EUR</b>  |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>AKTIVA</b>   |                      |                      |                      |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                      |                      |                      |
| I. Sachanlagen  |                      |                      |                      |
| 1. technische Anlagen und Maschinen.                                      | 13.567.145,00        | 14.429.448,00        | 15.247.484,00        |
| 2. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                              | 0,00                 | 0,00                 | 5.400,00             |
| II. Finanzanlagen   |                      |                      |                      |
| 1. Anteile an verbundene Unternehmen                                      | 10.543.338,33        | 12.135.338,33        | 12.171.338,33        |
| 2. Beteiligungen  | 250.000,00           | 0,00                 | 169.866,73           |
| 3. Ausleihungen an verbundene Unternehmen                                 | 3.414.999,98         | 3.414.999,98         | 3.414.999,98         |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                      |                      |                      |
| I. Forderungen  |                      |                      |                      |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen   | 152.982,10           | 196.493,94           | 208.043,44           |
| 2. gegen verbundene Unternehmen   | 1.754.087,44         | 1.648.826,21         | 3.063.273,93         |
| 3. gegen Gesellschafter   | 65.554,25            | 131.719,47           | 118.025,25           |
| 4. gegen Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungsverhältnis besteht     | 294.150,23           | 294.150,23           | 0,00                 |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände  | 0,00                 | 7.037,79             | 17.671,44            |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten                          |                      |                      |                      |
|   | 732.650,57           | 1.286.086,05         | 945.407,52           |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                      |                      |                      |                      |
|   | 106.656,44           | 116.102,72           | 120.826,18           |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>30.881.564,34</b> | <b>33.660.202,72</b> | <b>35.482.336,80</b> |
| <b>PASSIVA</b>  |                      |                      |                      |
| <b>A. Eigenkapital</b>  |                      |                      |                      |
| I. Kommanditkapital   |                      |                      |                      |
|   | 10.002,00            | 10.002,00            | 10.002,00            |
| II. Rücklagen   |                      |                      |                      |
|   | 13.954.495,00        | 13.954.495,00        | 13.954.495,00        |
| III. Kapitalkonten II der Kommanditisten                                  |                      |                      |                      |
|   | 1.034.640,42         | 46.286,25            | 1.314.784,89         |
| IV. Jahresüberschuss /-fehlbetrag   |                      |                      |                      |
|   | -1.708.209,73        | 988.354,18           | -1.089.994,23        |
| <b>B. Rückstellungen</b>  |                      |                      |                      |
| 1. Steuerrückstellungen   |                      |                      |                      |
|   | 34.555,00            | 291.996,33           | 213.529,00           |
| 2. Sonstige Rückstellungen  |                      |                      |                      |
|   | 162.502,88           | 92.146,77            | 67.190,11            |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>   |                      |                      |                      |
| 1. gegenüber Kreditinstituten   |                      |                      |                      |
|   | 10.418.506,00        | 11.337.188,00        | 12.112.140,00        |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen   |                      |                      |                      |
|   | 68.727,85            | 106.874,19           | 101.063,59           |
| 3. gegenüber verbundenen Unternehmen                                      |                      |                      |                      |
|   | 0,00                 | 0,00                 | 1.840.224,14         |
| 4. gegenüber Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungsverhältnis besteht |                      |                      |                      |
|   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 5. gegenüber Gesellschaftern  |                      |                      |                      |
|   | 6.816.267,40         | 6.756.984,05         | 6.894.357,85         |
| 6. sonstige Verbindlichkeiten   |                      |                      |                      |
|   | 90.077,52            | 75.875,95            | 64.544,45            |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>30.881.564,34</b> | <b>33.660.202,72</b> | <b>35.482.336,80</b> |

**TOBI Windenergie GmbH & Co. KG**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|   | <b>2016</b><br>EUR   | <b>2015</b><br>EUR  | <b>2014</b><br>EUR   |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 1.796.850,64         | 2.194.916,59        | 1.831.636,01         |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge                            | 636,18               | 1,23                | 3.393,97             |
| 3. Materialaufwand<br>Aufwendungen für bezogene Leistungen  | -567.546,40          | -319.804,40         | -294.958,13          |
| 4. Abschreibungen auf Sachanlagen                           | -862.303,00          | -862.302,66         | -813.828,77          |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen                       | -198.627,43          | -280.568,37         | -353.055,46          |
| 6. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag                      | 725.578,45           | 1.547.284,46        | 1.297.053,53         |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                     | 1.104,05             | 4.375,18            | 3.309,31             |
| 8. Abschreibungen auf Finanzanlagen                         | -1.592.000,00        | -205.866,73         | -1.804.000,00        |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                         | -753.995,05          | -832.149,35         | -852.960,81          |
| <b>10. Ergebnis der gewöhnlichen<br/>Geschäftstätigkeit</b> | <b>-1.450.302,56</b> | <b>1.245.885,95</b> | <b>-983.410,35</b>   |
| 11. Steuern vom Einkommen und Ertrag                        | -257.907,17          | -257.531,77         | -106.583,88          |
| <b>12. Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>                  | <b>-1.708.209,73</b> | <b>988.354,18</b>   | <b>-1.089.994,23</b> |

### 1.3.13 Photovoltaik Deponie Dörentrup GmbH & Co.KG

|  |  |
|--|--|
| Beteiligung:                                 | mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, 5,9%  |
| Gründung:                                    | 06.09.2012   |
| Sitz:  | Dörentrup  |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Errichtung und Betrieb von eigenen sowie der Betrieb von angemieteten Photovoltaik-Anlagen auf geeigneten eigenen oder angemieteten Dächern und sonstigen Flächen unter Ausnutzung des Know-hows der Stadtwerke Lemgo GmbH und der Stadtwerke Rinteln GmbH zur Erzeugung und Lieferung von Strom im Rahmen der Stärkung der örtlichen Energieversorgung  |
| Organe:                                      | <p><u>Gesellschafterversammlung</u><br/>Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH sowie Vertreter der Gemeinden Dörentrup, Kalletal, Extertal, Leopoldshöhe, der Städte Lage, Lügde, Horn-Bad Meinberg, Barntrup, Augustdorf, des Kreises Lippe, der Gemeindewerke Schlangen GmbH, der Stadtwerke Detmold-, Lemgo-, Rinteln-, Oerlinghausen GmbH und der Blomberger Versorgungsbetriebe GmbH</p> <p><u>Geschäftsführung</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Cornelia Möller, Stadtwerke Detmold GmbH</li><li>- Tobias Elsner, Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH</li><li>- Harald Vetter, Stadtwerke Lemgo GmbH</li><li>- Berthold Lockstedt, Kreis Lippe</li></ul> |
| Komplementärin:                              | Lippe Energie Verwaltungs-GmbH   |
| Kommanditisten:                              | Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH und 16 weitere Gesellschafter  |
| Kommanditkapital:                            | 85.000,00 €  |
| Anteil der Stadtwerke<br>Bad Salzuflen GmbH: | 5.000,00 €   |
| Personal:                                    | Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal   |

**Photovoltaik Deponie Dörentrup GmbH & Co. KG**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|   | <b>2016<br/>EUR</b>  | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>AKTIVA</b>   |                      |                     |                     |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                      |                     |                     |
| Sachanlagevermögen  |                      |                     |                     |
| 1. Technische Anlagen, Maschinen  | 11.266.721,00        | 6.498.359,01        | 6.875.442,47        |
| 2. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                  | 6.681,00             | 10.031,00           | 6.681,00            |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                      |                     |                     |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                              |                      |                     |                     |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                 | 54.957,04            | 21.892,74           | 6.105,86            |
| 2. Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 2.730,60             | 0,00                | 0,00                |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände  | 66.831,37            | 12.556,33           | 14.640,48           |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten                              | 230.575,16           | 446.205,32          | 356.079,94          |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | 0,00                 | 1.234,67            | 0,00                |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>11.628.496,17</b> | <b>6.990.279,07</b> | <b>7.258.949,75</b> |
| <b>PASSIVA</b>  |                      |                     |                     |
| <b>A. Eigenkapital</b>  |                      |                     |                     |
| I. Kapitalanteile   |                      |                     |                     |
| Kommanditeinlagen   | 85.000,000           | 85.000,00           | 85.000,00           |
| II. Rücklagen   | 68.111,410           | 35.477,05           | 0,00                |
| <b>B. Rückstellungen</b>  |                      |                     |                     |
| 1. Steuerrückstellungen   | 7.786,930            | 19.680,00           | 10.700,00           |
| 2. Sonstige Rückstellungen  | 17.150,000           | 11.700,00           | 15.300,00           |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>   |                      |                     |                     |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen   | 352.466,380          | 38.265,08           | 39.813,63           |
| 2. gegenüber Gesellschaftern  | 59.881,790           | 27.172,61           | 68.417,60           |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen (Beteiligungsverhältnis)           | 56.686,200           | 31.019,09           | 0,00                |
| 4. sonstige Verbindlichkeiten   | 10.981.413,460       | 6.741.965,24        | 7.039.718,52        |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>11.628.496,17</b> | <b>6.990.279,07</b> | <b>7.258.949,75</b> |

**Photovoltaik Deponie Dörentrup GmbH & Co. KG**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|  | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 842.706,45          | 759.343,93          | 767.711,68          |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge   | 0,00                | 745,50              | 9.007,29            |
| 3. Materialaufwand<br>Aufwendungen für bezogene Leistungen                 | -31.724,98          | -29.859,85          | -21.905,76          |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle<br>Vermögensgegenstände und Sachanlagen | -409.318,13         | -387.438,46         | -386.565,75         |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen                                      | -72.137,66          | -58.093,32          | -70.449,76          |
| 6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                    | 53,03               | 202,21              | 496,18              |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | -222.985,27         | -233.347,51         | -243.407,38         |
| 8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                                    | -18.300,00          | -10.418,14          | -10.909,45          |
| 9. Jahresüberschuss / -fehlbetrag  | 88.293,44           | 41.134,36           | 43.977,05           |
| 10. Gutschrift auf Kapitalverrechnungskonten                               | -88.293,44          | -41.134,36          | -43.977,05          |
| <b>11. Ergebnis nach Verwendungsrechnung</b>                               | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

### 1.3.14 Arbeitsgemeinschaft ostwestfälischer Versorgungsbetriebe GbR (AOV GbR)

|  |  |
|--|--|
| Beteiligung:                                 | mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, 5,3%  |
| Gründung:                                    | 17.12.1952   |
| Sitz:  | Gütersloh  |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Datenverarbeitung für Unternehmen der Gesellschafter. Die aov GbR bedient sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben der aov IT.Services GmbH, Gütersloh  |
| Organe:                                      | <u>Gesellschafterversammlung</u><br>Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH sowie Vertreter von 18 weiteren kommunalen Versorgungsunternehmen<br><br><u>Geschäftsführung</u><br>Energie- und Wasserversorgung Bünde GmbH<br><br><u>Beirat:</u><br>(Bindeglied zwischen der GbR-Gesellschafterversammlung und der aov IT.Services GmbH)<br>GbR-Gesellschafter |
| Kapital:                                     | 536.500,00 €   |
| Anteil der Stadtwerke<br>Bad Salzuflen GmbH: | 28.236,84 €<br>davon 15.539,34 € eingezahlt  |
| Personal:                                    | Die GbR beschäftigt kein eigenes Personal.   |
| Beteiligung:                                 | AOV IT.Services GmbH (536.500 €, 47,7%)  |

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

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

|  | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>a) Vermögen und Schulden zum 31.12.</b>               |                     |                     |                     |
| Stammkapital   |                     |                     |                     |
| AOV IT.Services GmbH                                     | 557.000,00          | 557.000,00          | 557.000,00          |
| AOV GbR  | 536.500,00          | 536.500,00          | 536.500,00          |
| Stadtwerke Herford GmbH                                  | 25.000,00           | 25.000,00           | 25.000,00           |
| T.W.O. GmbH  | 6.000,00            | 6.000,00            | 6.000,00            |
| <b>Summe</b>   | <b>1.124.500,00</b> | <b>1.124.500,00</b> | <b>1.124.500,00</b> |
| <b>b) Saldo der Einnahmen und Ausgaben</b>               |                     |                     |                     |
| Saldo 01.01.   | <b>0,00</b>         | <b>204.702,92</b>   | <b>0,00</b>         |
| <u>Einnahmen</u>   |                     |                     |                     |
| Jahresüberschuss   | 410.537,05          |                     |                     |
| Dividendenertrag   | 4.414,83            | 301.840,21          |                     |
| Gewinnausschüttung                                       |                     |                     | 282.883,43          |
| - abzüglich Kapitalertragsteuer                          |                     |                     | -70.720,86          |
| - abzüglich Solidaritätsabgabe                           |                     |                     | -3.889,65           |
| <u>Ausgaben</u>  |                     |                     |                     |
| Prüfungskosten   | -2.500,00           | -4.760,00           | -3.570,00           |
| Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag für         |                     |                     |                     |
| - Ausschüttung "Prüfungskosten" 2015                     | -659,38             |                     |                     |
| - Ausschüttung "Prüfungskosten" 2014                     | -1.255,45           |                     |                     |
| Einstellung in die Rücklagen<br>der AOV IT.Services GmbH | -410.537,05         | -501.783,13         |                     |
| <b>Saldo 31.12.</b>                                      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>204.702,92</b>   |

### 1.3.15 OWL Verkehr GmbH (OWL V)

|  |   |
|--|---|
| Beteiligung:                                 | - mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, 1,8%   |
| Gründung:                                    | 24.05.2004  |
| Sitz:  | Bielefeld   |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | <p>Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Management- und Serviceleistungen auf dem Gebiet des öffentlichen Personennahverkehrs.</p> <p>Die Gesellschaft ist eine Gesellschaft von Verkehrsunternehmen, welche Linienverkehre gem. § 42 PBefG oder Schienenpersonennahverkehre nach dem AEG betreiben.</p> <p>Die von dem Unternehmen erbrachten Management- und Serviceleistungen auf dem Gebiet des öffentlichen Personennahverkehrs für die Gesellschafter sind Teil der Daseinsvorsorge im Bereich der Gesellschafter bzw. deren kommunalen Anteilseigner (öffentlicher Zweck).</p> |
| Organe:                                      | <p><u>Gesellschafterversammlung</u><br/>Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH und 23 weitere Verkehrsunternehmer</p> <p><u>Aufsichtsrat</u><br/>14 Vertreter der Verkehrsunternehmen</p> <p><u>Geschäftsführung</u><br/>Cornelia Christian, Bielefeld</p>   |
| Stammkapital:                                | 180.450,00 €  |
| Anteil der Stadtwerke<br>Bad Salzuflen GmbH: | 3.150,00 € durch die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH  |
| Personal:                                    | 2016 50 Beschäftigte<br>2015 50 Beschäftigte<br>2014 49 Beschäftigte  |

**OWL Verkehr GmbH**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|   | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>AKTIVA</b>   |                     |                     |                     |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                     |                     |                     |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                                  | 165.146,23          | 35.071,96           | 36.500,09           |
| II. Sachanlagen   | 76.010,00           | 81.126,04           | 85.742,91           |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                     |                     |                     |
| I. Vorräte  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| II. Forderungen   |                     |                     |                     |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen                                     | 38.660,79           | 55.337,34           | 62.657,67           |
| 2. gegen Gesellschafter   | 140.122,72          | 90.633,18           | 106.437,94          |
| 3. gegen verbundene Unternehmen                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 4. gegen Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände                                      | 105.386,50          | 102.728,60          | 103.578,07          |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten                     | 483.245,93          | 430.540,75          | 239.265,86          |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                  | 0,00                | 0,00                | 30.845,00           |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>1.008.572,17</b> | <b>795.437,87</b>   | <b>665.027,54</b>   |
| <b>PASSIVA</b>  |                     |                     |                     |
| <b>A. Eigenkapital</b>  |                     |                     |                     |
| I. Gezeichnetes Kapital   | 180.450,00          | 180.450,00          | 180.450,00          |
| Rechnerischer Wert eigene Anteile                                     | -750,00             | -750,00             | -750,00             |
| II. Gewinnvortrag   | 47.044,68           | 41.587,98           | 36.268,57           |
| III. Jahresüberschuss   | 5.413,12            | 5.456,70            | 5.319,41            |
| <b>B. Sonderposten aus erhaltenen<br/>Investitionszuschüssen</b>      | 68.755,44           | 9.279,19            | 9.279,19            |
| <b>C. Rückstellungen</b>  |                     |                     |                     |
| 1. Steuerrückstellungen   | 0,00                | 520,00              | 470,00              |
| 2. Sonstige Rückstellungen  | 133.760,00          | 108.400,00          | 96.750,00           |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>   |                     |                     |                     |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen                                     | 336.464,01          | 218.823,68          | 184.263,84          |
| 2. gegenüber Kreditinstituten   | 61.000,00           | 0,00                | 0,00                |
| 3. gegenüber Gesellschaftern  | 140.739,72          | 197.964,02          | 116.882,58          |
| 4. sonstige Verbindlichkeiten   | 32.459,41           | 29.547,71           | 27.985,88           |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                  | 3.235,79            | 4.158,59            | 8.108,07            |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>1.008.572,17</b> | <b>795.437,87</b>   | <b>665.027,54</b>   |

**OWL Verkehr GmbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|   | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 2.676.681,80        | 2.380.567,42        | 2.243.494,35        |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  | 325.529,52          | 437.806,77          | 347.209,51          |
| 3. Materialaufwand  |                     |                     |                     |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren  | -69.017,60          | -64.225,88          | -71.421,30          |
| b) für bezogene Leistungen  | -6.530,00           | -4.484,79           | -6.889,22           |
| 4. Personalaufwand  |                     |                     |                     |
| a) Löhne und Gehälter   | -1.404.064,69       | -1.349.684,03       | -1.212.621,54       |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung                  | -277.085,86         | -266.722,60         | -240.733,38         |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -46.788,98          | -35.060,47          | -39.226,69          |
| 6. Erträge aus der Auflösung des SoPos aus erhaltenen Investitionszuschüssen                | 3.587,80            | 0,00                | 0,00                |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | -1.193.146,57       | -1.089.381,00       | -1.011.281,77       |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 72,60               | 193,18              | 383,14              |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -340,84             | 0,00                | 0,00                |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  | -3.218,06           | -3.285,90           | -3.321,69           |
| 11. Sonstige Steuern  | -266,00             | -266,00             | -272,00             |
| <b>12. Jahresüberschuss</b>   | <b>5.413,12</b>     | <b>5.456,70</b>     | <b>5.319,41</b>     |

## 1.3.16 Trianel GmbH

|  |  |
|--|--|
| Beteiligung:                                 | mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, 0,5%  |
| Gründung:                                    | 08.06.1999   |
| Sitz:  | Aachen   |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Handel im In- und Ausland mit Energie, mit dem Ziel, die örtliche Energieversorgung zu stärken.  |
| Organe:                                      | <u>Gesellschafterversammlung</u><br>Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH und 55 weitere Energieunternehmen<br><br><u>Aufsichtsrat</u><br>17 gewählte Vertreter der Gesellschafter<br><br><u>Geschäftsführer</u><br>Sven Becker<br>Dr. Jörg Vogt   |
| Stammkapital:                                | 20.152.575,00 €  |
| Anteil der Stadtwerke<br>Bad Salzuflen GmbH: | 100.000 €<br>260.000 € Aufgeld (für Rücklagen, Substanzwert, Kosten und Risiken der Gründungsgesellschafter)   |
| Personal:                                    | 2016 346 Beschäftigte<br>2015 336 Beschäftigte<br>2014 324 Beschäftigte<br>2013 304 Beschäftigte   |
| Beteiligungen:                               | <ul style="list-style-type: none"><li>• GESY - Green Energy Systems GmbH (24,9%)</li><li>• Trianel Energie B.V. (100,0%)</li><li>• Trianel Erneuerbare Energien GmbH &amp; Co.KG (8,2%)</li><li>• Trianel Finanzdienste GmbH (100,0%)</li><li>• Trianel Gaskraftwerk Hamm GmbH &amp; Co.KG (6,1%)</li><li>• Trianel Gaskraftwerk Hamm Verwaltungs GmbH (100,0%)</li><li>• Trianel Gasspeicher Epe GmbH &amp; Co.KG (7,6%)</li><li>• Trianel Gasspeicher Epe Verwaltungs GmbH (100,0%)</li><li>• Trianel Kohlekraftwerk Lünen GmbH &amp; Co.KG (6,34%)</li><li>• Trianel Kohlekraftwerk Lünen Verwaltungs GmbH (100,0%)</li><li>• Trianel Kraftwerk Krefeld Verwaltungs GmbH (100,0%)</li><li>• Trianel Onshore Windkraftwerke GmbH &amp; Co.KG (5,35%)</li><li>• Trianel Service GmbH (100,0%)</li><li>• Trianel Windkraftwerk Borkum GmbH &amp; Co.KG (2,7%)</li><li>• Trianel Windkraftwerk Borkum Verwaltungs GmbH (100,0%)</li></ul> |

**Trianel GmbH**
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|  | <b>2016</b><br>EUR    | <b>2015</b><br>EUR    | <b>2014</b><br>EUR    |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>AKTIVA</b>  |                       |                       |                       |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                             |                       |                       |                       |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                 |                       |                       |                       |
| 1. selbst geschaffene Verm.gegenstände               | 851.722,00            | 0,00                  | 0,00                  |
| 2. Entgeltl. erw. Nutzungs- und ähnl. Rechte         | 2.452.347,00          | 2.438.560,50          | 1.790.517,50          |
| 3. geleistete Anzahlungen                            | 202.522,00            | 493.062,96            | 577.200,00            |
| II. Sachanlagen                                      |                       |                       |                       |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten | 18.312.703,00         | 18.862.160,00         | 19.421.397,00         |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen                  | 84.228,00             | 80.815,00             | 24.775,00             |
| 3. Betriebs- und Geschäftsausstattung                | 1.279.286,00          | 1.435.844,00          | 1.576.203,00          |
| 4. Geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau          | 734,90                | 0,00                  | 0,00                  |
| III. Finanzanlagen                                   |                       |                       |                       |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen                | 2.819.031,57          | 2.844.031,57          | 2.852.027,57          |
| 2. Beteiligungen                                     | 28.727.711,33         | 32.515.480,13         | 26.574.058,69         |
| 3. Ausleihungen an Beteiligungen                     | 43.944.933,38         | 39.975.525,20         | 32.198.794,39         |
| 4. Sonstige Ausleihungen                             | 19.962,19             | 21.937,85             | 25.472,16             |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                             |                       |                       |                       |
| I. Vorräte   | 3.908.371,64          | 3.334.586,84          | 4.168.982,98          |
| II. Forderungen                                      |                       |                       |                       |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen                    | 105.259.964,94        | 87.164.855,00         | 76.833.357,05         |
| 2. gegen verbundene Unternehmen                      | 2.299.129,83          | 2.346.340,07          | 2.845.148,87          |
| 3. gegen Gesellschafter                              | 23.127.214,62         | 28.640.096,89         | 36.668.331,71         |
| 4. gegen Unternehmen (Beteiligung)                   | 32.207.307,81         | 32.875.995,24         | 12.034.205,21         |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände                     | 50.861.085,09         | 39.021.891,69         | 27.711.731,36         |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten    | 32.528.227,77         | 23.020.691,54         | 57.643.025,76         |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                 | 2.653.105,78          | 2.610.600,13          | 4.984.873,28          |
| <b>Bilanzsumme</b>                                   | <b>351.539.588,85</b> | <b>317.682.474,61</b> | <b>307.930.101,53</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                       |                       |                       |                       |
| <b>A. Eigenkapital</b>                               |                       |                       |                       |
| I. Gezeichnetes Kapital                              | 20.152.575,00         | 20.152.575,00         | 20.152.575,00         |
| II. Kapitalrücklage                                  | 26.129.469,24         | 26.129.469,24         | 26.129.469,24         |
| III. Rücklage wegen eigener Anteile                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| IV. Gewinnrücklagen                                  | 41.795.066,46         | 41.670.793,39         | 39.078.543,01         |
| V. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag                    | -4.139.058,53         | 124.273,07            | 5.184.500,77          |
| <b>B. Rückstellungen</b>                             |                       |                       |                       |
| 1. Pensionsrückstellungen                            | 102.685,00            | 74.985,00             | 59.710,00             |
| 2. Sonstige Rückstellungen                           | 45.311.606,75         | 49.407.776,29         | 43.988.790,50         |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                          |                       |                       |                       |
| 1. gegenüber Kreditinstituten                        | 20.882.458,61         | 24.094.528,34         | 24.501.001,09         |
| 2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen            | 495.611,34            | 495.611,34            | 495.611,34            |
| 3. aus Lieferungen und Leistungen                    | 140.482.565,64        | 118.374.304,61        | 96.077.877,38         |
| 4. gegenüber verbundenen Unternehmen                 | 928,90                | 161.146,22            | 80.574,27             |
| 5. gegenüber Gesellschaftern                         | 11.385.928,84         | 16.156.007,87         | 18.370.547,63         |
| 6. gegenüber Unternehmen (Beteiligung)               | 27.778.573,43         | 13.947.270,86         | 11.656.761,78         |
| 7. sonstige Verbindlichkeiten                        | 20.380.701,04         | 6.354.385,29          | 19.330.146,72         |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                 | 780.477,63            | 539.348,09            | 2.823.992,80          |
| <b>Bilanzsumme</b>                                   | <b>351.539.589,35</b> | <b>317.682.474,61</b> | <b>307.930.101,53</b> |

**Trianel GmbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|  | <b>2016<br/>EUR</b>  | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 2.136.458.299,43     | 2.127.487.199,08    | 1.779.577.324,81    |
| 2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands<br>an fertigen und unfertigen Erzeugnissen  | 1.044.217,21         | 427.260,41          | 0,00                |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen   | 0,00                 | 0,00                | 106.486,82          |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge   | 17.073.763,39        | 11.335.950,78       | 9.926.264,99        |
| 5. Materialaufwand für bezogene Waren  | -2.106.981.056,11    | -2.088.296.365,46   | -1.738.061.906,62   |
| 6. Personalaufwand   |                      |                     |                     |
| a) Löhne und Gehälter  | -25.949.206,07       | -23.733.181,21      | -22.929.149,16      |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen<br>für Altersversorgung und Unterstützung  | -4.028.637,16        | -3.901.537,43       | -3.452.348,90       |
| 7. Abschreibungen  |                      |                     |                     |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände<br>des Anlagevermögens und Sachanlagen  | -2.270.318,60        | -2.064.176,87       | -2.511.983,99       |
| b) auf Vermögensgegenstände des Umlauf-<br>vermögens soweit diese die in der Kapi-<br>talgesellschaft üblichen Abschreibungen<br>überschreiten | -184.438,93          | -3.205,42           | -1.000.000,00       |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen  | -20.510.539,97       | -23.059.647,54      | -18.031.024,23      |
| 9. Erträge aus Beteiligungen   | 291.767,14           | 1.033.072,52        | 709.987,37          |
| 10. Erträge aus Ergebnisabführungsverträgen  | 1.433.376,03         | 1.090.776,81        | 1.663.822,15        |
| 11. Erträge aus anderen Wertpapieren und<br>Ausleihungen des Finanzanlagevermögens   | 0,00                 | 0,00                | 601.287,05          |
| 12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 4.830.334,13         | 4.579.187,04        | 3.838.331,48        |
| 13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -4.441.094,42        | -4.681.476,06       | -5.006.801,17       |
| 14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   | -899.417,60          | -84.546,58          | -242.547,83         |
| 15. Sonstige Steuern   | -6.107,00            | -5.037,00           | -3.242,00           |
| <b>16. Jahresüberschuss</b>  | <b>-4.139.058,53</b> | <b>124.273,07</b>   | <b>5.184.500,77</b> |

## 2. Abfallwirtschaftsverband Lippe (AWV)

|  |  |
|--|--|
| Beteiligung:                                 | unmittelbar, 12,7%   |
| Gründung:                                    | 30.04.2002   |
| Sitz:  | Detmold  |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Übernahme der Abfallentsorgung für die Verbandsmitglieder<br>gemäß § 4 der Verbandssatzung   |
| Organe:                                      | <u>Verbandsversammlung</u><br>Nicole Vogelsang, Kämmerei<br>Ratsmitglied Detlef Harms<br>Ratsmitglied Sabine Mirbach<br>Sachkundiger Bürger René Tillmann<br>Ratsmitglied Bärbel Paetzold<br>Ratsmitglied Werner Stukenbrok<br>und weitere 46 Vertreter der Verbandsmitglieder (Kreis Lippe,<br>kreisangehörige Städte und Gemeinden)<br><br><u>Verwaltungsrat</u><br>Nicole Vogelsang, Kämmerei<br>Ratsmitglied Joachim Licht<br>Ratsmitglied Bärbel Paetzold<br>und weitere 23 Vertreter der Verbandsmitglieder<br><br><u>Verbandsvorsteher</u><br>Dr. Axel Lehmann, Landrat des Kreises Lippe |
| Stammkapital:                                | 200.000,00 €   |
| Anteil der Stadt:                            | 25.400,00 €  |
| Produkt Haushaltsplan:                       | 011 100 100 100, 016 100 100 200   |
| Personal:                                    | Der Verband beschäftigt keine eigenen Mitarbeiter  |
| Beteiligung:                                 | Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe (81,6%)  |

**Abfallwirtschaftsverband Lippe**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|  | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>AKTIVA</b>                          |                     |                     |                     |
| <b>A. Anlagevermögen</b>               |                     |                     |                     |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände.  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| II. Sachanlagen                        | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| III. Finanzanlagen                     | 345.929,13          | 345.929,13          | 345.929,13          |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>               |                     |                     |                     |
| I. Vorräte                             | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| II. Forderungen                        |                     |                     |                     |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen      | 345.456,08          |                     |                     |
| 2. aus Transferleistungen              | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 3. sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen | 0,00                | 183.822,49          | 319.821,28          |
| 4. gegenüber dem privaten Bereich      | 0,00                | 135.992,05          | 128.339,96          |
| 5. gegenüber dem öffentl. Bereich      | 0,00                | 129,44              | 155,83              |
| 6. gegen verbundene Unternehmen        | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| III. Liquide Mittel                    | 9.068.624,12        | 8.436.066,13        | 8.051.385,85        |
| <b>C. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>   |                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>Bilanzsumme</b>                     | <b>9.760.009,33</b> | <b>9.101.939,24</b> | <b>8.845.632,05</b> |
| <b>PASSIVA</b>                         |                     |                     |                     |
| <b>A. Eigenkapital</b>                 |                     |                     |                     |
| I. Allgemeine Rücklage                 | 548.228,20          | 382.729,13          | 382.729,13          |
| II. Sonderrücklage                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| III. Ausgleichsrücklage                | 274.114,10          | 53.693,44           | 0,00                |
| IV. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag     | 558.021,71          | 385.919,73          | 53.693,44           |
| <b>B. Sonderposten</b>                 | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>C. Rückstellungen</b>               |                     |                     |                     |
| 1. Pensionsrückstellungen              | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 2. Sonstige Rückstellungen             | 7.948.531,30        | 7.948.531,30        | 7.948.531,30        |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>            |                     |                     |                     |
| 1. gegenüber Kreditinstituten          | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen      | 431.114,02          | 161.508,14          | 416.535,76          |
| 3. aus Transferleistungen              | 0,00                | 169.557,50          | 44.142,42           |
| 4. sonstige Verbindlichkeiten          | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>E. Passive Rechnungsabgrenzung</b>  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Bilanzsumme</b>                     | <b>9.760.009,33</b> | <b>9.101.939,24</b> | <b>8.845.632,05</b> |

**Abfallwirtschaftsverband Lippe**  
**Ergebnisrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|  | <b>2016<br/>EUR</b>   | <b>2015<br/>EUR</b>   | <b>2014<br/>EUR</b>   |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Zuwendungen und allgemein Umlagen                      | 15.959.458,70         | 15.818.671,13         | 16.264.113,15         |
| Privatrechtliche Leitungsentgelte                      | 629.625,10            | 512.925,84            | 484.041,11            |
| Kostenerstattungen und Umlagen                         | 2.328,64              | 26.132,40             | 322.382,46            |
| Sonstige ordentliche Erträge                           | 5.455,00              | 5.455,00              | 1.455,00              |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                             | <b>16.596.867,44</b>  | <b>16.363.184,37</b>  | <b>17.071.991,72</b>  |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | -16.443.052,59        | -16.386.410,90        | -17.428.859,18        |
| Bilanzielle Abschreibungen                             | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen                      | -73.637,01            | -71.808,76            | -70.509,65            |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                        | <b>-16.516.689,60</b> | <b>-16.458.219,66</b> | <b>-17.499.368,83</b> |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>                           | <b>80.177,84</b>      | <b>-95.035,29</b>     | <b>-427.377,11</b>    |
| Finanzerträge  | 477.843,87            | 480.955,02            | 481.070,55            |
| <b>Finanzergebnis</b>                                  | <b>477.843,87</b>     | <b>480.955,02</b>     | <b>481.070,55</b>     |
| <b>Ergebnis der laufenden<br/>Verwaltungstätigkeit</b> | <b>558.021,71</b>     | <b>385.919,73</b>     | <b>53.693,44</b>      |
| <b>Jahresergebnis</b>                                  | <b>558.021,71</b>     | <b>385.919,73</b>     | <b>53.693,44</b>      |

## 2.1 Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe (ABG)

|  |   |
|--|---|
| Beteiligung:                                 | mittelbar über Abfallwirtschaftsverband Lippe, 81,6%  |
| Gründung:                                    | 31.05.1974  |
| Sitz:  | Lemgo   |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Erfüllung der Aufgaben, die den Gesellschaftern nach den jeweils geltenden Abfallgesetzen des Bundes und des Landes NRW obliegen sowie dazugehörige und ähnliche Geschäfte, insbesondere auf dem Gebiet des Umweltschutzes.   |
| Organe:                                      | <u>Gesellschafterversammlung</u><br>Dr. Axel Lehmann, Landrat Kreis Lippe<br>Dr. Ute Röder, Fachbereichsleiterin Kreis Lippe<br>Jürgen Schell, Bürgermeister Stadt Barntrop<br>Ulrich Knorr, Bürgermeister Gemeinde Schlangen<br><br><u>Geschäftsführung</u><br>Ulrich Frohmann<br>Berthold Lockstedt |
| Stammkapital:                                | 200.000,00 €  |
| Anteil des<br>Abfallwirtschaftsverbandes:    | 163.200,00 €  |
| Produkt Haushaltsplan:                       | 011 100 100 100   |
| Personal:                                    | 2016 24 Beschäftigte<br>2015 24 Beschäftigte<br>2014 27 Beschäftigte  |

**Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|  | <b>2016<br/>EUR</b>  | <b>2015<br/>EUR</b>  | <b>2014<br/>EUR</b>  |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>AKTIVA</b>  |                      |                      |                      |
| <b>A. Anlagevermögen</b>   |                      |                      |                      |
| I. Immat. Vermögensgegenstände   |                      |                      |                      |
| Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte<br>und ähnl. Rechte und Werte sowie<br>Lizenzen an solchen Werten und Rechten | 5,50                 | 5,50                 | 5,50                 |
| II. Sachanlagen  |                      |                      |                      |
| 1. Grundstücke, grdst.gleiche Rechte und<br>Bauten einschließlich Bauten auf fremden<br>Grundstücken                 | 4.086.207,06         | 4.386.313,65         | 4.695.594,15         |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen  | 2.273.160,50         | 679.657,00           | 882.232,00           |
| 3. andere Anlagen, BGA   | 548.877,00           | 577.859,50           | 624.139,00           |
| 4. Anlagen im Bau  | 100.069,15           | 1.699.698,56         | 525.134,86           |
| III. Finanzanlagen   |                      |                      |                      |
| Wertpapiere des Anlagevermögens  | 48.767.004,66        | 49.671.294,66        | 49.653.702,85        |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>   |                      |                      |                      |
| I. Vorräte, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe  | 92.641,60            | 102.438,41           | 113.234,72           |
| II. Forderungen  |                      |                      |                      |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen  | 73.206,13            | 197.898,51           | 182.595,63           |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände   | 12.493.449,91        | 8.041.491,50         | 7.578.548,11         |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten  | 4.914.140,66         | 4.734.945,92         | 5.863.471,47         |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | 22.944,11            | 14.230,48            | 14.234,80            |
| <b>D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus<br/>der Vermögensverrechnung</b>  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Bilanzsumme</b>   | <b>73.371.706,28</b> | <b>70.105.833,69</b> | <b>70.132.893,09</b> |
| <b>PASSIVA</b>   |                      |                      |                      |
| <b>A. Eigenkapital</b>   |                      |                      |                      |
| I. Gezeichnetes Kapital  | 200.000,00           | 200.000,00           | 200.000,00           |
| II. Gewinnrücklagen  | 4.981.196,59         | 5.526.196,59         | 6.071.196,59         |
| III. Gewinnvortrag   | 1.738.226,02         | 2.683.162,72         | 2.680.453,45         |
| IV. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag   | -216.617,25          | -934.936,70          | 12.709,27            |
| <b>B. Rückstellungen</b>   |                      |                      |                      |
| 1. Steuerrückstellungen  | 300.654,95           | 497.136,95           | 497.136,95           |
| 2. Sonstige Rückstellungen   | 51.182.088,00        | 51.373.917,51        | 51.161.092,55        |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>  |                      |                      |                      |
| 1. gegenüber Kreditinstituten  | 14.849.005,13        | 8.793.885,14         | 8.667.360,77         |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen  | 171.556,04           | 1.593.959,99         | 721.265,55           |
| 3. sonstige Verbindlichkeiten  | 165.596,80           | 372.511,49           | 121.677,96           |
| <b>Bilanzsumme</b>   | <b>73.371.706,28</b> | <b>70.105.833,69</b> | <b>70.132.893,09</b> |

**Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|   | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b>  | <b>2014<br/>EUR</b> |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 3.236.931,41        | 1.310.081,50         | 1.268.478,21        |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  | 3.694.873,03        | 3.635.491,87         | 5.817.561,33        |
| 3. Materialaufwand  |                     |                      |                     |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren  | -9.898.571,53       | 415.908,78           | -1.420.182,49       |
| b) für bezogene Leistungen  | -1.382.438,71       | -4.168.869,96        | -1.810.525,73       |
| 4. Personalaufwand  |                     |                      |                     |
| a) Löhne und Gehälter   | -1.059.967,70       | -1.010.493,76        | -957.997,70         |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung                  | -282.587,89         | -281.344,98          | -265.937,58         |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -696.902,68         | -620.513,39          | -650.337,40         |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | -499.080,58         | -742.138,30          | -686.951,27         |
| 7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens              | 692.420,91          | 1.217.358,39         | 935.726,26          |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 6.369.157,41        | 302.282,94           | 316.446,26          |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -339.418,60         | -1.095.887,27        | -2.054.992,35       |
| <b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                                     | <b>-165.585,03</b>  | <b>-1.038.124,28</b> | <b>491.287,54</b>   |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  | -31.983,38          | 118.897,30           | -462.966,71         |
| 12. Sonstige Steuern  | -19.048,67          | -15.709,82           | -15.611,56          |
| <b>13. Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>  | <b>-216.617,08</b>  | <b>-934.936,80</b>   | <b>12.709,27</b>    |

### 3.INTERKOMM Interkommunales Gewerbegebiet Ostwestfalen-Lippe GmbH

|  |  |
|--|--|
| Beteiligung:                                 | unmittelbar, 10,0%   |
| Gründung:                                    | 19.11.2001   |
| Sitz:  | Herford  |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Vermarktung von eigenem und fremdem Grundvermögen zum Zwecke der Wirtschafts- und Beschäftigungsförderung in dem zwischen den Parteien vereinbarten Gebiet   |
| Organe:                                      | <u>Gesellschafterversammlung</u><br>Bürgermeister Dr. Roland Thomas<br>sowie Vertreter der Stadt Herford und der Stadt Bielefeld<br><br><u>Geschäftsführung</u><br>Dr. Peter Maria Böhm, Herford (bis 21.04.2016)<br>Dieter Wulfmeyer Herford (ab 21.04.2016)<br>Brigitte Meier, Bielefeld |
| Stammkapital:                                | 500.000,00 €   |
| Anteil der Stadt:                            | 50.000,00 €  |
| Produkt Haushaltsplan:                       | 001 800 100 100, 016 100 100 200   |
| Personal:                                    | 2016 1 Beschäftigte in Teilzeit (Mini-Job)<br>2015 2 Beschäftigte in Teilzeit (Mini-Job)<br>2014 1 Beschäftigte in Teilzeit (Mini-Job)   |

**INTERKOMM, Interkommunales Gewerbegebiet Ostwestfalen-Lippe GmbH**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|   | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>AKTIVA</b>   |                     |                     |                     |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                     |                     |                     |
| I. Immat. Vermögensgegenstände<br>Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte<br>und ähnliche Rechte und Werte | 1.085,00            | 1.705,00            | 1,00                |
| II. Sachanlagen<br>Andere Anlagen, BGA  | 1,00                | 1,00                | 1,00                |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                     |                     |                     |
| I. Vorräte  |                     |                     |                     |
| 1. unfertige Leistungen   |                     | 0,00                | 0,00                |
| 2. Grundstücke  | 2.287.791,08        | 5.086.703,61        | 3.266.846,19        |
| II. Forderungen   |                     |                     |                     |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 2. gegen Gesellschafter   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 3. gegen verbundene Unternehmen   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 4. gegen Unternehmen, mit denen ein<br>Beteiligungsverhältnis besteht                                     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände  | 16.817,14           | 27.398,79           | 26.995,82           |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei<br>Kreditinstituten  | 712.635,89          | 254.631,49          | 75.666,66           |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>3.018.330,11</b> | <b>5.370.439,89</b> | <b>3.369.510,67</b> |
| <b>PASSIVA</b>  |                     |                     |                     |
| <b>A. Eigenkapital</b>  |                     |                     |                     |
| I. Gezeichnetes Kapital   | 500.000,00          | 500.000,00          | 500.000,00          |
| II. Kapitalrücklage   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| III. Gewinnrücklage   | 1.508.384,37        | 1.409.682,54        | 1.460.205,47        |
| IV. Gewinnvortrag   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| V. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag   | 771.286,36          | 98.701,83           | -50.522,93          |
| <b>B. Rückstellungen</b>  |                     |                     |                     |
| 1. Steuerrückstellungen   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 2. Sonstige Rückstellungen  | 11.516,00           | 9.080,00            | 79.070,00           |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>   |                     |                     |                     |
| 1. gegenüber Kreditinstituten   | 0,00                | 3.000.000,00        | 850.470,80          |
| 2. erhaltene Anzahlungen  | 25.110,00           | 12.182,99           | 7.364,05            |
| 3. aus Lieferungen und Leistungen   | 822,43              | 39.589,58           | 59.834,33           |
| 4. gegenüber Gesellschaftern  | 201.202,95          | 301.202,95          | 403.632,95          |
| 5. sonstige Verbindlichkeiten   | 0,00                | 0,00                | 59.456,00           |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>3.018.330,11</b> | <b>5.370.439,89</b> | <b>3.369.510,67</b> |

**INTERKOMM, Interkommunales Gewerbegebiet Ostwestfalen-Lippe GmbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|   | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 3.726.144,00        | 402.116,00          | 16.852,50           |
| 2. Verminderung des Bestands an<br>unfertigen Leistungen und Grundstücken     | -2.798.912,53       | 1.819.857,42        | 2.749.931,07        |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge  | 0,00                | 71.270,00           | 336,13              |
| 4. Materialaufwand<br>für bezogene Leistungen                                 | -11.942,51          | -2.090.076,69       | -2.749.931,07       |
| 5. Personalaufwand  |                     |                     |                     |
| a) Löhne und Gehälter   | -5.400,00           | -7.800,00           | -4.800,00           |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen<br>für Altersversorgung und Unterstützung | -1.738,19           | -2.564,63           | -1.503,20           |
| 6. Abschreibungen   | -620,00             | -507,90             |                     |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | -102.620,96         | -71.206,45          | -58.524,94          |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                       | -124,00             | 0,55                | 85,11               |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -9.783,33           | -12.979,93          | -2.272,44           |
| 10. Sonstige Steuern  | -23.964,12          | -9.406,54           | -696,09             |
| <b>11. Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>                                    | <b>771.286,36</b>   | <b>98.701,83</b>    | <b>-50.522,93</b>   |

## 4. Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH (KVG)

|  |   |
|--|---|
| Beteiligung:                                 | unmittelbar, 7,8%   |
| Gründung:                                    | 30.01.1996  |
| Sitz:  | Detmold   |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Gegenstand des Unternehmens ist, eine angemessene Verkehrsbedienung für den Kreis Lippe im ÖPNV durch ein flächendeckendes, bedarfsgerechtes Verkehrssystem sicherzustellen und das Angebot weiterzuentwickeln. Darüber hinaus kann sich die Gesellschaft auch wirtschaftlich betätigen, insbesondere können Linienverkehr oder Sonderlinienverkehr beantragt, Genehmigungen gehalten oder Betriebsführungen übernommen werden.   |
| Organe:                                      | <u>Gesellschafterversammlung</u><br>Peter Drees, Abteilungsleiter im Fachdienst Tiefbau<br>Ratsmitglied Hans-Joachim Lücking<br>Ratsmitglied Joachim Licht<br>sowie Vertreter des Kreises Lippe, der Städte und Gemeinden des Kreisgebietes Lippe<br><br><u>Aufsichtsrat</u><br>Peter Drees, Abteilungsleiter im Fachdienst Tiefbau<br>sowie Vertreter des Kreises Lippe, der Städte und Gemeinden des Kreisgebietes Lippe<br><br><u>Geschäftsführung:</u><br>Achim Oberwöhrmeier |
| Stammkapital:                                | 51.129,19 €   |
| Anteil der Stadt:                            | 3.988,08 €  |
| Produkt Haushaltsplan:                       | 016 100 100 200   |
| Personal:                                    | 2016 9 Beschäftigte, 10 Aushilfen<br>2015 9 Beschäftigte, 13 Aushilfen<br>2014 7 Beschäftigte, 8 Aushilfen  |

**Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|  | <b>2016</b><br><b>EUR</b> | <b>2015</b><br><b>EUR</b> | <b>2014</b><br><b>EUR</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>AKTIVA</b>  |                           |                           |                           |
| <b>A. Anlagevermögen</b>   |                           |                           |                           |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände   |                           |                           |                           |
| 1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 60.034,00                 | 84.952,00                 | 99.689,00                 |
| 2. geleistete Anzahlungen  | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| II. Sachanlagen  |                           |                           |                           |
| andere Anlagen, BGA  | 18.519,51                 | 22.842,51                 | 10.951,52                 |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>   |                           |                           |                           |
| I. Vorräte   |                           |                           |                           |
| 1. Fertige Erzeugnisse und Waren   | 28.766,37                 | 35.818,08                 | 35.237,07                 |
| 2. geleistete Anzahlungen  | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| II. Forderungen  |                           |                           |                           |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen  | 25.873,90                 | 29.423,90                 | 43.970,61                 |
| 2. gegen Gesellschafter  | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände   | 1.046.958,43              | 552.805,95                | 229.429,70                |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten  | 1.796.539,94              | 955.548,69                | 460.532,57                |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | 9.972,63                  | 6.679,25                  | 5.368,87                  |
| <b>Bilanzsumme</b>   | <b>2.986.664,78</b>       | <b>1.688.070,38</b>       | <b>885.179,34</b>         |
| <b>PASSIVA</b>   |                           |                           |                           |
| <b>A. Eigenkapital</b>   |                           |                           |                           |
| I. Gezeichnetes Kapital  | 51.129,19                 | 51.129,19                 | 51.129,19                 |
| II. Verlustvortrag   | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| III. Gewinnvortrag   | 182.052,49                | 178.356,42                | 249.877,64                |
| IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag   | -31.616,36                | 3.696,07                  | -71.521,22                |
| <b>B. Rückstellungen</b>   |                           |                           |                           |
| 1. Steuerrückstellungen  | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      |
| 2. Sonstige Rückstellungen   | 64.070,00                 | 95.770,00                 | 42.060,00                 |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>  |                           |                           |                           |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen  | 113.026,39                | 160.411,27                | 59.247,19                 |
| 2. gegenüber Gesellschaftern   | 0,00                      | 0,00                      | 100.000,00                |
| 3. sonstige Verbindlichkeiten  | 2.599.939,83              | 1.184.363,24              | 427.039,04                |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | 8.063,24                  | 14.344,19                 | 27.347,50                 |
| <b>Bilanzsumme</b>   | <b>2.986.664,78</b>       | <b>1.688.070,38</b>       | <b>885.179,34</b>         |

**Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|   | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 994.516,47          | 831.616,42          | 645.840,76          |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  | 412.931,70          | 352.788,96          | 261.212,02          |
| 3. Materialaufwand  | -209.752,01         | -78.739,52          | -48.341,93          |
| 4. Personalaufwand  |                     |                     |                     |
| a) Löhne und Gehälter   | -449.547,10         | -413.842,16         | -382.929,70         |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen<br>für Altersversorgung und Unterstützung                       | -123.413,70         | -109.948,20         | -109.538,24         |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle<br>Vermögensgegenstände des Anlage-<br>vermögens und Sachanlagen | -33.300,21          | -34.620,59          | -32.858,85          |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | -623.210,03         | -540.218,54         | -416.774,57         |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 5,04                | 35,25               | 63,30               |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -1.419,95           | -99,38              | -938,22             |
| <b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>-33.189,79</b>   | <b>6.972,24</b>     | <b>-84.265,43</b>   |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  | 2.622,10            | -2.622,48           | 12.321,41           |
| 11. Sonstige Steuern  | -1.048,67           | -653,69             | 422,80              |
| <b>12. Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>   | <b>-31.616,36</b>   | <b>3.696,07</b>     | <b>-71.521,22</b>   |

## 5. Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH (GAL)

|  |   |
|--|---|
| Beteiligung:                                 | unmittelbar, 7,8%   |
| Gründung:                                    | 01.07.2004  |
| Sitz:  | Lemgo   |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Erbringung sämtlicher im Rahmen der Abfallentsorgung anfallender und damit zusammenhängender Leistungen   |
| Organe:                                      | <u>Gesellschafterversammlung</u><br>Ratsmitglied Dr. André Erpenbach sowie Vertreter des Kreises Lippe, der Gemeinden und Städte des Kreises Lippe mit Ausnahme der Stadt Detmold sowie aus den Firmen Tönsmeier Service GmbH & Co.KG und Müllverbrennungsanlage Bielefeld-Herford GmbH<br><br><u>Aufsichtsrat</u><br>Dr. Axel Lehmann, Vorsitzender<br>sowie weitere 10 Vertreter<br><br><u>Geschäftsführung</u><br>Berthold Lockstedt<br>Ulrich Schlottauer |
| Stammkapital:                                | 200.000,00 €  |
| Anteil der Stadt:                            | 15.550,00 €   |
| Produkt Haushaltsplan:                       | 011 100 100 100, 016 100 100 200  |
| Personal:                                    | 2016 10 Beschäftigte<br>2015 11 Beschäftigte<br>2014 11 Beschäftigte  |

**Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|   | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>AKTIVA</b>   |                     |                     |                     |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                     |                     |                     |
| I. Sachanlagen  | 776.629,00          | 717.296,00          | 816.267,00          |
| II. Finanzanlagen   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                     |                     |                     |
| I. Vorräte  | 280.675,33          | 323.396,35          | 304.530,36          |
| II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände                  | 370.135,64          | 1.504.014,18        | 1.212.747,27        |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten                 | 1.561.760,93        | 769.445,38          | 528.875,46          |
| <b>C. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung</b> | 0,00                | 0,00                | 8.202,92            |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>2.989.200,90</b> | <b>3.314.151,91</b> | <b>2.870.623,01</b> |
| <b>PASSIVA</b>  |                     |                     |                     |
| <b>A. Eigenkapital</b>  |                     |                     |                     |
| I. Gezeichnetes Kapital   | 200.000,00          | 200.000,00          | 200.000,00          |
| II. Gewinnrücklagen   | 1.172.298,17        | 1.008.615,16        | 831.300,67          |
| III. Jahresüberschuss   | 96.624,26           | 163.683,01          | 177.314,49          |
| <b>B. Rückstellungen</b>  | 308.068,39          | 330.001,07          | 267.992,93          |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                                       | 1.212.210,08        | 1.611.852,67        | 1.394.014,92        |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>2.989.200,90</b> | <b>3.314.151,91</b> | <b>2.870.623,01</b> |

**Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|   | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 14.719.654,30       | 14.543.268,14       | 15.055.791,87       |
| 2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen         | 1.570,00            | 3.638,20            | -1.298,35           |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge  | 61.684,89           | 75.874,15           | 75.431,74           |
| 4. Materialaufwand  |                     |                     |                     |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren  | -673.631,23         | -540.956,87         | -420.547,22         |
| b) für bezogene Leistungen  | -10.154.076,40      | -10.335.893,97      | -10.620.144,82      |
| 5. Personalaufwand  |                     |                     |                     |
| a) Löhne und Gehälter   | -464.933,00         | -419.779,26         | -639.674,60         |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung                  | -127.158,91         | -133.645,24         | -145.374,27         |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -125.667,00         | -117.930,64         | -113.918,00         |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | -3.066.868,48       | -2.813.239,44       | -2.935.084,81       |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 0,00                | 3.960,59            | 9.483,20            |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -3.359,99           | -7.139,25           | -14.908,63          |
| <b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                                     | <b>167.214,18</b>   | <b>258.156,41</b>   | <b>249.756,11</b>   |
| 11. außerordentliche Aufwendungen   | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  | -70.589,92          | -94.473,40          | -72.281,62          |
| 13. Sonstige Steuern  | 0,00                | 0,00                | -160,00             |
| <b>14. Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>  | <b>96.624,26</b>    | <b>163.683,01</b>   | <b>177.314,49</b>   |

## 6. VitaSol Therme GmbH

|  |   |
|--|---|
| Beteiligung:                                 | unmittelbar, 5,0%   |
| Gründung:                                    | 20.11.2007  |
| Sitz:  | Bad Salzuflen   |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Betrieb der VitaSol-Therme und alle damit im Zusammenhang stehenden Geschäfte, sowie alle Tätigkeiten, die geeignet sind, den Gesellschaftszweck zu fördern           |
| Organe:                                      | <u>Gesellschafterversammlung</u><br>Bürgermeister Dr. Roland Thomas<br>sowie Vertreter der Kannewischer Holding AG  |
|  | <u>Geschäftsführung</u><br>Dr. Stefan Kannewischer  |
| Stammkapital:                                | 200.000,00 €  |
| Anteil der Stadt:                            | 10.000,00 €   |
| Produkt Haushaltsplan:                       | 016 100 100 200   |
| Personal:                                    | 2016 90 Beschäftigte (einschließlich Aushilfskräfte)<br>2015 100 Beschäftigte (einschließlich Aushilfskräfte)<br>2014 99 Beschäftigte (einschließlich Aushilfskräfte) |

**VitaSol Therme GmbH**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|   | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>AKTIVA</b>   |                     |                     |                     |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                     |                     |                     |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände<br>Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte<br>und ähnliche Rechte und Werte | 18.967,26           | 7.161,31            | 11.067,48           |
| II. Sachanlagen   |                     |                     |                     |
| 1. Betriebs- und Geschäftsausstattung   | 617.402,18          | 427.933,56          | 272.850,19          |
| 2. geleistete Anzahlungen   | 0,00                | 27.171,93           | 0,00                |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                     |                     |                     |
| I. Vorräte  | 102.600,00          | 108.200,00          | 108.600,00          |
| II. Forderungen   |                     |                     |                     |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen   | 111.052,72          | 49.317,90           | 85.534,07           |
| 2. gegen verbundene Unternehmen   | 18.994,40           | 219.401,12          | 633.019,33          |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände  | 44.807,77           | 12.494,08           | 49.610,16           |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei<br>Kreditinstituten  | 2.388.291,01        | 2.749.907,56        | 1.586.852,14        |
| <b>C. Nicht durch Eigenkapital gedeckter<br/>Fehlbetrag</b>   | 0,00                | 0,00                | 166.626,09          |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>3.302.115,34</b> | <b>3.601.587,46</b> | <b>2.914.159,46</b> |
| <b>PASSIVA</b>  |                     |                     |                     |
| <b>A. Eigenkapital</b>  |                     |                     |                     |
| I. Gezeichnetes Kapital   | 200.000,00          | 200.000,00          | 200.000,00          |
| II. Kapitalrücklage   |                     | 0,00                | 0,00                |
| III. Jahresüberschuss   | 593.713,13          | 505.809,32          | 0,00                |
| IV. Gewinnvortrag / Verlustvortrag  | 139.183,23          | -366.626,09         | -200.000,00         |
| <b>B. Rückstellungen</b>  |                     |                     |                     |
| 1. Steuerrückstellungen   | 69.017,00           | 94.953,00           | 0,00                |
| 2. Sonstige Rückstellungen  | 268.580,00          | 371.700,00          | 294.000,00          |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>   |                     |                     |                     |
| 1. erhaltene Anzahlungen  |                     | 0,00                | 0,00                |
| 2. aus Lieferungen und Leistungen   | 160.331,06          | 260.182,60          | 221.606,09          |
| 3. gegenüber Gesellschaftern  |                     | 0,00                | 0,00                |
| 4. gegenüber verbundenen Unternehmen  | 102.299,19          | 782.256,22          | 751.702,10          |
| 5. sonstige Verbindlichkeiten   | 16.564,42           | 13.614,41           | 55.878,97           |
| <b>D. Rechnungsabgrenzung</b>   | 1.752.427,31        | 1.739.698,00        | 1.590.972,30        |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>3.302.115,34</b> | <b>3.601.587,46</b> | <b>2.914.159,46</b> |

**VitaSol Therme GmbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|   | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 6.869.091,90        | 6.407.055,02        | 6.169.244,35        |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  | 189.301,52          | 144.247,54          | 159.400,25          |
| 3. Materialaufwand  |                     |                     |                     |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren  | -309.830,08         | -322.659,92         | -300.521,00         |
| b) für bezogene Leistungen  | -1.741.205,44       | -1.686.425,97       | -1.722.810,02       |
| 4. Personalaufwand  |                     |                     |                     |
| a) Löhne und Gehälter   | -780.980,32         | -831.422,58         | -743.284,07         |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung                  | -260.060,05         | -264.592,72         | -242.891,67         |
| c) aus Dienstleistungsüberlassung   | -1.480.877,97       | -1.335.309,89       | -1.314.018,69       |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -146.671,84         | -109.386,25         | -100.284,13         |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | -1.370.065,92       | -1.297.131,30       | -1.161.033,39       |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 1.373,36            | 18.911,66           | 17.643,85           |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -12.736,47          | -29.251,22          | -32.781,60          |
| 9. Aufwendungen aus Verlustübernahme  | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  | -276.362,74         | -101.332,73         | 0,00                |
| 11. Sonstige Steuern  | -87.262,82          | -86.892,32          | -83.607,57          |
| <b>12. Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>  | <b>593.713,13</b>   | <b>505.809,32</b>   | <b>645.056,31</b>   |

## 7. Netzwerk Lippe gemeinnützige Gesellschaft für Beschäftigungs- und Qualifizierungsförderung mbH

|  |   |
|--|---|
| Beteiligung:                                 | unmittelbar, 2,0%   |
| Gründung:                                    | 20.06.1995  |
| Sitz:  | Detmold   |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Beschäftigungsförderung durch dauerhafte Wiedereingliederung von Arbeitslosen, insbesondere von Langzeitarbeitslosen und arbeitslosen Sozialhilfeempfängern/innen sowie von Arbeitslosigkeit bedrohten Personen im Bereich des Arbeitsamtes Detmold. Diesem Personenkreis soll durch Beratung, arbeitsmarktbezogene Qualifizierung und Weiterbildung sowie Erwerb von Arbeitserfahrung in sozialversicherungspflichtigen und tariflich geregelten Arbeitsverhältnissen die Chance eröffnet werden, einen Arbeitsplatz im ersten Arbeitsmarkt zu finden bzw. zu behalten.  |
| Organe:                                      | <p><u>Gesellschafterversammlung</u><br/>Jörg Herrmann, Fachdienstleiter Bildungsförderung, Integration und Soziales und Vertreter von Kreis Lippe, Lippischer Landeskirche, Landesverband Lippe, REGE mbH Bielefeld, IHK Detmold, Städte Lage, Blomberg, Detmold, Schieder-Schwalenberg, Gemeinden Dörentrup, Extertal und Leopoldshöhe</p> <p><u>Beirat</u><br/>Vertreter verschiedener Institutionen: Agentur für Arbeit, Berufskolleg, DGB Region OWL, Förderverein für Arbeitslosenprojekte e.V., Gleichstellungsstellen, Hochschule OWL, IHK Lippe zu Detmold, Jobcenter, Kommunen, Kreis Lippe, Kreishandwerkerschaft Lippe, Wohlfahrtsverbände im Kreis Lippe, Netzwerk Lippe gGmbH</p> <p><u>Geschäftsführung</u><br/>Thomas Jeckel</p> |
| Stammkapital:                                | 25.680,00 €   |
| Anteil der Stadt:                            | 520,00 €  |
| Produkt Haushaltsplan:                       | 016 100 100 200   |
| Personal:                                    | 2016 475 Beschäftigte<br>2015 553 Beschäftigte<br>2014 478 Beschäftigte   |

**Netzwerk Lippe**  
**gemeinnützige Gesellschaft für Beschäftigungs- u. Qualifizierungsförderung mbH**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|   | <b>2016</b>          | <b>2015</b>         | <b>2014</b>         |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|
|   | <b>EUR</b>           | <b>EUR</b>          | <b>EUR</b>          |
| <b>AKTIVA</b>   |                      |                     |                     |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                      |                     |                     |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände  |                      |                     |                     |
| 1. Konzessionen, gewerliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 8.817,00             | 16.754,00           | 41.019,00           |
| 2. geleistete Anzahlungen   | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| II. Sachanlagen   |                      |                     |                     |
| andere Anlagen, BGA   | 102.975,00           | 124.660,32          | 142.659,65          |
| III. Finanzanlagen  |                      |                     |                     |
| 1. Genossenschaftsanteile   | 1.000,00             | 1.000,00            | 1.000,00            |
| 2. sonstige Finanzanlagen   | 26.967,60            | 10.787,04           | 0,00                |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                      |                     |                     |
| I. Forderungen  |                      |                     |                     |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen   | 1.816.013,81         | 932.934,83          | 1.166.503,41        |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände  | 247.312,54           | 221.101,51          | 268.117,77          |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten  | 8.493.945,93         | 8.161.036,42        | 7.169.775,41        |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | 47.140,97            | 53.978,26           | 56.019,64           |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>10.744.172,85</b> | <b>9.522.252,38</b> | <b>8.845.094,88</b> |
| <b>PASSIVA</b>  |                      |                     |                     |
| <b>A. Eigenkapital</b>  |                      |                     |                     |
| I. Gezeichnetes Kapital   | 25.680,00            | 25.680,00           | 25.680,00           |
| II. Kapitalrücklage   | 660.178,77           | 695.878,77          | 695.878,77          |
| III. Gewinnrücklagen  |                      |                     |                     |
| 1. Betriebsmittelrücklagen  | 5.985.145,42         | 5.468.868,64        | 4.876.390,16        |
| 2. freie Rücklagen  | 572.240,25           | 506.240,25          | 427.200,00          |
| <b>B. Rückstellungen</b>  |                      |                     |                     |
| 1. Steuerrückstellungen   | 157.588,03           | 203.709,00          | 118.530,00          |
| 2. Zuschussverpflichtungen  | 383.231,36           | 279.602,58          | 302.542,00          |
| 3. Sonstige Rückstellungen  | 1.059.283,87         | 840.681,37          | 963.156,99          |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>   |                      |                     |                     |
| 1. aus Lieferungen und Leistungen   | 39.546,93            | 28.816,48           | 29.648,14           |
| 2. sonstige Verbindlichkeiten   | 1.521.704,54         | 1.319.625,44        | 1.244.848,11        |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | 339.573,68           | 153.149,85          | 161.220,71          |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>10.744.172,85</b> | <b>9.522.252,38</b> | <b>8.845.094,88</b> |

**Netzwerk Lippe**  
**gemeinnützige Gesellschaft für Beschäftigungs- u. Qualifizierungsförderung mbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|   | <b>2016</b>       | <b>2015</b>       | <b>2014</b>       |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | <b>EUR</b>        | <b>EUR</b>        | <b>EUR</b>        |
| 1. Umsatzerlöse   | 23.987.961,95     | 26.484.075,68     | 23.074.970,58     |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  | 74.524,46         | 47.573,79         | 64.154,09         |
| 3. Materialaufwand  |                   |                   |                   |
| a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| b) für bezogene Leistungen  | -2.085.046,49     | -1.956.831,81     | -2.099.914,00     |
| 4. Personalaufwand  |                   |                   |                   |
| a) Löhne und Gehälter   | -17.093.359,44    | -19.213.484,93    | -16.244.411,85    |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung                  | -3.334.193,92     | -3.694.250,52     | -3.119.080,12     |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | -51.099,01        | -71.687,53        | -90.654,04        |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | -617.637,60       | -642.780,85       | -669.248,51       |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 6.509,64          | 6.906,83          | 15.325,85         |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -192,00           | -611,26           | -166,67           |
| <b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                                      | <b>887.467,59</b> | <b>958.909,40</b> | <b>930.975,33</b> |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  | -305.020,81       | -287.220,67       | -215.319,58       |
| 11. Sonstige Steuern  | -170,00           | -170,00           | -198,16           |
| <b>12. Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>  | <b>582.276,78</b> | <b>671.518,73</b> | <b>715.457,59</b> |
| 13. Entnahmen aus der Rücklage  | 72.495,85         | 43.735,93         | 0,00              |
| 14. Einstellung in die Rücklage   | -654.772,63       | -715.254,66       | -715.457,59       |
| <b>15. Bilanzgewinn</b>   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

## 8. Wohnbau Lemgo e.G.

|  |   |
|--|---|
| Beteiligung:                                 | unmittelbar, 0,3%   |
| Gründung:                                    | 16.09.1948  |
| Sitz:  | Lemgo   |
| Ziel der Beteiligung/<br>öffentlicher Zweck: | Zweck der Genossenschaft ist vorrangig eine gute, sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung (gemeinnütziger Zweck) der Mitglieder der Genossenschaft im Gebiet des Kreises Lippe   |
| Organe:                                      | <u>Vertreterversammlung</u><br>Vertreter der Wahlbezirke in Lippe<br><br><u>Aufsichtsrat</u><br>Dr. Wolfgang Honsdorf, Bürgermeister a.D., stellv. Vorsitzender<br>sowie 8 weitere Genossenschaftsmitglieder<br><br><u>Vorstand</u><br>- Thorsten Kleinebeker<br>Vorstandsvorsitzender<br>- Bernd Dabrock<br>nebenamtliches Vorstandsmitglied |
| Gesamtbetrag der<br>Haftsumme:               | 525.120,00 €  |
| Anteil der Stadt an der<br>Haftsumme:        | 160,00 €, 0,03%   |
| Geschäftsguthaben:                           | 3.937.815,26 €  |
| Städt. Anteil an dem<br>Geschäftsguthaben:   | 11.200,00 € (70 Genossenschaftsanteile à 160 €), 0,3%   |
| Personal:                                    | 2016 24 Beschäftigte<br>2015 25 Beschäftigte<br>2014 21 Beschäftigte  |

**Wohnbau Lemgo e.G.**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|  | <b>2016<br/>EUR</b>  | <b>2015<br/>EUR</b>  | <b>2014<br/>EUR</b>  |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>AKTIVA</b>  |                      |                      |                      |
| <b>A. Anlagevermögen</b>   |                      |                      |                      |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände   | 61.320,00            | 97.056,00            | 106.574,00           |
| II. Sachanlagen  |                      |                      |                      |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten   | 72.660.385,93        | 71.849.281,46        | 68.628.600,78        |
| 2. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und anderen Bauten                                    | 991.693,71           | 1.051.195,71         | 1.077.111,06         |
| 3. Grundstücke ohne Bauten   | 162.547,50           | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Grundstücke mit Erbbaurechten Dritter   | 187.814,06           | 187.814,06           | 187.814,06           |
| 5. Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 312.461,00           | 393.521,00           | 266.688,00           |
| 6. Anlagen im Bau  | 169.112,30           | 1.021.733,66         | 2.765.227,49         |
| 7. Bauvorbereitungskosten  | 204.611,14           | 110.581,71           | 109.583,74           |
| III. Finanzanlagen   | 160,00               | 160,00               | 160,00               |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>   |                      |                      |                      |
| I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke, Vorräte  |                      |                      |                      |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten  | 200.218,92           | 322.207,91           | 326.207,91           |
| 2. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit fertigen Bauten  | 0,00                 | 0,00                 | 242.934,24           |
| 3. Unfertige Leistungen  | 3.275.454,65         | 3.122.419,16         | 2.916.115,81         |
| 4. andere Vorräte  | 70.757,93            | 84.887,86            | 133.796,95           |
| II. Forderungen  |                      |                      |                      |
| 1. aus Vermietung  | 76.394,61            | 96.245,80            | 115.167,35           |
| 2. aus Verkauf von Grundstücken  | 43.377,20            | 31.968,46            | 20.920,36            |
| 3. aus Betreuungstätigkeit   |                      | 20.297,50            | 0,00                 |
| 4. aus anderen Lieferungen und Leistungen  | 101.692,11           | 83.679,00            | 142.332,87           |
| 5. sonstige Vermögensgegenstände   | 36.718,61            | 477.160,65           | 74.036,04            |
| III. Flüssige Mittel, Bausparguthaben, Schecks, Kassenbestand, Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten | 3.450.839,02         | 2.728.509,75         | 3.883.693,27         |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   |                      |                      |                      |
| 1. Geldbeschaffungskosten  | 1.947,00             | 2.125,00             | 67.613,00            |
| 2. Andere Rechnungsabgrenzungsposten   | 997.347,36           | 1.011.626,66         | 1.021.128,66         |
| <b>Bilanzsumme</b>   | <b>83.004.853,05</b> | <b>82.692.471,35</b> | <b>82.085.705,59</b> |

**Wohnbau Lemgo e.G.**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

|   | <b>2016<br/>EUR</b>  | <b>2015<br/>EUR</b>  | <b>2014<br/>EUR</b>  |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>PASSIVA</b>  |                      |                      |                      |
| <b>A. Eigenkapital</b>  |                      |                      |                      |
| I. Geschäftsguthaben  |                      |                      |                      |
| 1. der mit Ablauf des Geschäftsjahres<br>ausgeschiedenen Mitglieder | 218.385,23           | 188.889,36           | 193.031,01           |
| 2. verbleibender Mitglieder   | 3.937.815,26         | 3.744.122,21         | 3.176.098,77         |
| 3. aus gekündigten Geschäftsanteilen                                | 10.038,38            | 320,00               | 1.280,00             |
| II. Ergebnisrücklagen   |                      |                      |                      |
| 1. Gesetzliche Rücklage   | 3.910.995,11         | 3.780.995,11         | 3.550.995,11         |
| 2. Bauerneuerungsrücklage   | 12.302.241,16        | 11.802.241,16        | 10.902.241,16        |
| 3. Andere Ergebnisrücklagen   | 17.499.931,60        | 16.998.126,40        | 15.973.463,58        |
| III. Bilanzgewinn   | 151.833,19           | 128.535,59           | 124.572,91           |
| <b>B. Rückstellungen</b>  |                      |                      |                      |
| 1. Steuerrückstellungen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Sonstige Rückstellungen  | 271.189,76           | 400.455,74           | 602.910,75           |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>   |                      |                      |                      |
| 1. gegenüber Kreditinstituten                                       | 40.588.837,41        | 41.515.771,16        | 42.643.451,14        |
| 2. gegenüber anderen Kreditgebern                                   | 98.630,43            | 100.236,29           | 226.057,72           |
| 3. Erhaltene Anzahlungen  | 3.291.273,10         | 3.261.145,41         | 3.179.838,27         |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vermietung                                 | 74.698,05            | 68.658,66            | 61.910,41            |
| 5. aus Betreuungstätigkeiten  |                      | 0,00                 | 0,00                 |
| 6. aus Lieferungen und Leistungen                                   | 380.279,15           | 434.824,86           | 1.229.190,89         |
| 7. sonstige Verbindlichkeiten                                       | 221.591,69           | 218.366,05           | 166.227,11           |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                | 47.113,53            | 49.783,35            | 54.436,76            |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>83.004.853,05</b> | <b>82.692.471,35</b> | <b>82.085.705,59</b> |

**Wohnbau Lemgo e.G.**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

|  | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> | <b>2014<br/>EUR</b> |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 12.018.463,67       | 11.869.543,91       | 12.177.643,55       |
| 2. Veränderungen des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen und unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen | 153.035,49          | -36.630,89          | -481.782,80         |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen   | 186.925,00          | 311.105,00          | 332.910,00          |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge   | 1.120.307,83        | 2.012.066,57        | 947.130,36          |
| 5. Aufwendungen für bezogene Leistungen  |                     |                     |                     |
| a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung  | -5.474.226,33       | -5.279.954,18       | -4.743.274,40       |
| b) Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke  | -122.883,32         | -9.116,30           | -244.206,90         |
| <b>6. Rohergebnis</b>  | <b>7.881.622,34</b> | <b>8.867.014,11</b> | <b>7.988.419,81</b> |
| 7. Personalaufwand   |                     |                     |                     |
| a) Löhne und Gehälter  | -1.382.221,68       | -1.336.331,34       | -1.304.973,00       |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung   | -368.617,58         | -356.701,34         | -456.067,46         |
| 8. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen  | -2.898.682,26       | -2.906.717,23       | -2.754.977,72       |
| 9. Sonstige betriebliche Aufwendungen  | -660.958,71         | -564.732,07         | -565.853,82         |
| 10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens   | 8,80                | 10,40               | 10,40               |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 1.869,58            | 26.784,87           | 12.182,23           |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -914.728,38         | -1.098.775,97       | -1.169.750,43       |
| <b>13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>1.658.292,11</b> | <b>2.630.551,43</b> | <b>1.748.990,01</b> |
| 14. Sonstige Steuern   | -376.458,92         | -352.015,84         | -324.417,10         |
| <b>15. Jahresüberschuss</b>  | <b>1.281.833,19</b> | <b>2.278.535,59</b> | <b>1.424.572,91</b> |
| 16. Einstellung aus dem Jahresüberschuss in Ergebnismrücklagen   | -1.130.000,00       | -2.150.000,00       | -1.300.000,00       |
| <b>17. Bilanzgewinn</b>  | <b>151.833,19</b>   | <b>128.535,59</b>   | <b>124.572,91</b>   |

## **D. Zweckverbände - Mitgliedschaften**

### **1. Lippe Tourismus und Marketing GmbH**

Die Beteiligung der Stadt Bad Salzuflen an der LTM AG wurde zum 31.12.2010 gekündigt.  
Zum 01.01.2016 wurde die Lippe Tourismus Marketing AG in eine GmbH umgewandelt.  
Die Stadt Bad Salzuflen tritt der Lippe Tourismus & Marketing GmbH als Gesellschafterin bei.  
Die Mitgliedschaft beginnt mit dem Kalenderjahr 2018 (DS 226/2017).

## 2. Sparkassenzweckverband des Kreises Lippe und der Städte Bad Salzuflen und Lemgo

|                        |  |
|------------------------|--|
| Mitgliedschaft:        | unmittelbar, 33,3%   |
| Gründung:              | 01.08.1977 Sparkassenzweckverband des Kreises Lippe und der Stadt Lemgo<br>31.08.2002 Beitritt der Stadt Bad Salzuflen   |
| Sitz:                  | Lemgo  |
| Sparkassenzweck:       | § 2 Sparkassengesetz NRW:<br>(1) Die Sparkassen haben die Aufgabe, der geld- und kreditwirtschaftlichen Versorgung der Bevölkerung und der Wirtschaft insbesondere des Geschäftsgebietes und ihres Gewährträgers zu dienen.<br>(2) Die Sparkassen stärken 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.<br>(3) Die Sparkassen führen ihre Geschäfte nach kaufmännischen Grundsätzen unter Beachtung ihres öffentlichen Auftrags. Gewinnerzielung ist nicht Hauptzweck des Geschäftsbetriebes. |
| Verbandszweck:         | Förderung des Sparkassenwesens im Gebiet seiner Mitglieder.  |
| Organe:                | <u>Verbandsversammlung</u><br>Ratsmitglied Elfriede Stüwe-Kobusch<br>Ratsmitglied Detlef Stuke<br>Ratsmitglied Detlef Bröker<br>Ratsmitglied Elke Loebnau<br>Ratsmitglied Angelika Juring<br>Bürgermeister Dr. Roland Thomas<br>und jeweils 6 Vertreter des Kreises Lippe und der Stadt Lemgo<br>Landrat Dr. Axel Lehmann, beratend<br><br><u>Verbandsvorsteher</u><br>Dr. Reiner Austermann, Bürgermeister der Stadt Lemgo  |
| Personal:              | Der Zweckverband beschäftigt kein eigenes Personal   |
| Produkt Haushaltsplan: | 016 100 100 400  |

Gemäß § 12 Satzung des Sparkassenzweckverbandes des Kreises Lippe und der Städte Lemgo und Bad Salzuflen werden Überschüsse, die zur Ausschüttung gelangen können, zu je 1/3 auf die Verbandsmitglieder verteilt.

### 3. Zweckverband Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg / Lippe

|                     |  |
|---------------------|--|
| Gründungsdatum:     | 01.01.1972   |
| Sitz:               | Lemgo  |
| Verbandszweck:      | Der Zweckverband hat das Ziel, den Verbandsmitgliedern die im Rahmen der technikerunterstützten Informationsverarbeitung geforderten Dienstleistungen zu erbringen.<br>Hierbei ist die Organisationshoheit des einzelnen Verbandsmitgliedes unter Berücksichtigung der wechselseitigen Informationsbeziehungen sowie wirtschaftlicher und technischer Gegebenheiten besonders zu beachten.   |
| Verbandsmitglieder: | Die Mitglieder des Zweckverbandes sind die Kreise Lippe, Herford und Minden - Lübbecke und die kreisangehörigen Gemeinden  |
| Organe:             | <u>Verbandsversammlung</u><br>Wolfgang Sander, Fachdienstleiter Zentrale Verwaltung, Stadt Bad Salzuflen sowie ein Vertreter je Verbandsmitglied<br><br><u>Verwaltungsrat</u><br>neun von der Verbandsversammlung aus deren Mitte benannten Mitgliedern sowie dem Vorsitzenden der Verbandsversammlung, dem Verbandsvorsteher und dessen Stellvertreter<br><br><u>Verbandsvorsteher</u><br>Dieter Blume, Bürgermeister Stadt Petershagen |
| Personal:           | 2016: 274 Mitarbeiter<br>2015: 252 Mitarbeiter<br>2014: 243 Mitarbeiter  |

## **E. Vereine – Mitgliedsbeiträge/größere Zuschüsse 2016**

### **Mitgliedsbeiträge**

Konten 5441200, 5441210

|             |  |
|-------------|--|
| 55,00 €     | Arbeitsgemeinschaft deutscher Sportämter, FD 40  |
| 25,00 €     | Bibliotheksverein OWL e.V, Bücherei  |
| 216,00 €    | Bund deutscher Schiedsmänner und Schiedsfrauen e.V., FD 32   |
| 395,51 €    | Klima-Bündnis e.V./CLIMATE ALLIANCE, FD 61   |
| 500,00 €    | Deutsche Gesellschaft für Badewesen e.V., FD 40  |
| 1.208,00 €  | Deutsche Vereinigung für Wasserwirtschaft, Abwasser u. Abfall e.V., FD 66<br>(Mitgliedsbeitrag und Kanal-Nachbarschaftsbeiträge) |
| 70,00 €     | Deutsche Vereinigung für Jugendgerichte u. Jugendgerichtshilfen e.V., FD 51  |
| 313,80 €    | Deutscher Verein für öffentliche und private Fürsorge e.V., FD 51  |
| 1.461,00 €  | Deutsches Institut für Jugendhilfe und Familie e.V., FD 51   |
| 125,00 €    | Deutsches Jugendherbergswerk Hauptverband e.V., FD 51  |
| 153,39 €    | Deutsches Kinderhilfswerk e.V., FD 51  |
| 18,00 €     | Fachverband der Kämmerer in NRW e.V., FD 20  |
| 50,00 €     | Fachverband der Kommunalkassenverwalter e.V., FD 20  |
| 240,00 €    | Fachverband der Standesbeamten Westfalen-Lippe e.V., FD 50   |
| 130,00 €    | forum vergabe e.V., FD 65  |
| 50,00 €     | Gesellschaft für Christlich-Jüdische Zusammenarbeit e.V., FD 10  |
| 45,00 €     | Grabbe-Gesellschaft e.V., FD 10  |
| 540,00 €    | Interessengemeinschaft der Städte mit Theatergastspielen e.V., Kulturbüro  |
| 2.475,00 €  | Kommunaler Arbeitgeberverband Nordrhein-Westfalen e.V., FD 10  |
| 2.660,66 €  | Landesverband der Volkshochschulen e.V., VHS   |
| 766,94 €    | Lippischer Heimatbund e.V., FD 10  |
| 7.037,20 €  | Lippischer Feuerwehrverband e.V., FD 37  |
| 128,31 €    | PEFC Deutschland e.V., FD 82   |
| 1.333,00 €  | Rat der Gemeinden und Regionen Europas, FD 10  |
| 19.975,00 € | Städte- und Gemeindebund Nordrhein-Westfalen e.V., FD 10   |
| 144,95 €    | Verband der Bibliotheken des Landes NW e.V., Bücherei  |
| 984,06 €    | Verband deutscher Musikschulen e.V., Musikschule   |
| 360,00 €    | vhw - Bundesverband für Wohneigentum und Stadtentwicklung e.V., FD 10  |
| 157,56 €    | Waldbesitzerverband e.V., FD 82  |

### **Größere Zuschüsse**

Konten 5318xxx

|              |                                    |
|--------------|------------------------------------|
| 23.000,00 €  | AWO Kreisverband Lippe e.V.        |
| 83.650,00 €  | Nordwestdeutsche Philharmonie e.V. |
| 102.601,05 € | Umweltzentrum Heerser Mühle e.V.   |
| 40.000,00 €  | Arbeit – Wohnen – Bildung e.V.     |

Betriebskostenzuschüsse, Zuschüsse für andere erbrachte Leistungen oder Aufwandsentschädigungen werden hier nicht dargestellt.