



**Bad Salzuflen**

*...ich fühl' mich wohl.*

# Gesamtabschluss der Stadt Bad Salzuflen

**2017**





### Aufstellungsvermerk

Der Entwurf des **NKF-Gesamtabschlusses** der Stadt Bad Salzuflen zum 31.12.2017 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 *21.06.21*



(Koring)

1. Beigeordnete und Kämmerin

### Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des **NKF-Gesamtabschlusses** der Stadt Bad Salzuflen zum 31.12.2017 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 *21.06.21*



(Tolkemitt)  
Bürgermeister



**Stadt Bad Salzflun**  
**Gesamtabschluss zum 31.12.2017**

Inhaltsverzeichnis

<b>I. Gesamtbilanz zum 31.12.2017.....</b>	<b>7</b>
<b>II. Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2017.....</b>	<b>13</b>
<b>III. Gesamtanhang zum 31.12.2017 mit Anlagen.....</b>	<b>17</b>
Gesamtanhang .....	19
Anlage 1: Organigramm der städtischen Beteiligungen .....	59
Anlage 2: Gesamtverbindlichkeitspiegel .....	61
Anlage 3: Gesamtanlagenspiegel .....	63
Anlage 4: Konsolidierungsübersicht.....	65
Anlage 5: Gesamtkapitalflussrechnung .....	69
<b>IV. Gesamtlagebericht zum 31.12.2017 .....</b>	<b>71</b>
<b>V. Abkürzungsverzeichnis zum Gesamtabschluss.....</b>	<b>129</b>
<b>VI. Beteiligungsbericht zum 31.12.2017 .....</b>	<b>B 1</b>





## I . Gesamtbilanz zum 31.12.2017

-Haushaltsjahr vom 01.01.2017 – 31.12.2017-





AKTIVA	31.12.2017 Euro	31.12.2016 Euro	31.12.2015 Euro
<b>1. Anlagevermögen:</b>	<b>476.286.591,30</b>	<b>476.842.088,86</b>	<b>474.681.748,75</b>
<b>1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.808.071,93</b>	<b>1.858.593,49</b>	<b>1.706.439,87</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	1.808.071,93	1.858.593,49	1.706.439,87
<b>1.2. Sachanlagen</b>	<b>463.673.120,17</b>	<b>463.468.411,75</b>	<b>461.724.345,92</b>
1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1. Grünflächen	52.456.932,62	52.764.001,00	52.708.742,00
1.2.1.2. Ackerland	2.937.013,00	2.937.013,00	2.891.103,00
1.2.1.3. Wald, Forsten	12.060.547,00	12.065.934,00	12.071.321,00
1.2.1.4. Sonstige unbebaute Grundstücke	9.739.563,00	9.914.516,00	9.913.621,00
	77.194.055,62	77.681.464,00	77.584.787,00
1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1. Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	13.622.865,00	13.400.546,00	12.204.426,00
1.2.2.2. Grundstücke mit Schulen	76.061.406,00	74.987.250,00	75.841.479,00
1.2.2.3. Grundstücke mit Wohnbauten	1.261.594,00	1.470.419,00	1.591.185,00
1.2.2.4. Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	67.357.294,69	67.179.479,70	65.809.843,87
	158.303.159,69	157.037.694,70	155.446.933,87
1.2.3. Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			
1.2.3.1.1. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Stadt	23.209.356,50	23.207.438,50	23.120.632,50
1.2.3.1.2. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Versorgungsanlagen	3.096.966,33	3.096.966,33	3.096.966,33
1.2.3.2. Bauten des Infrastrukturvermögens (Aufbauten, Betriebsvorrichtungen...)			
1.2.3.2.1. Brücken und Tunnel	1.605.590,00	1.634.351,00	1.689.140,00
1.2.3.2.2. Gleisanlagen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.2.3. Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	66.743.639,00	69.654.229,00	71.510.629,00
1.2.3.2.4. Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	45.986.519,16	48.149.280,80	49.204.676,67
1.2.3.2.5. Stromversorgungsanlagen	102.970,53	116.082,33	129.194,13
1.2.3.2.6. Gasversorgungsanlagen	20.305,90	24.146,22	27.986,54
1.2.3.2.7. Wärmeversorgungsanlagen	554.928,02	688.653,38	783.926,38
1.2.3.2.8. Wasserversorgungsanlagen	108.351,21	114.983,53	125.527,46
1.2.3.2.9. Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.977.529,34	2.133.006,64	2.283.270,00
	143.406.155,99	148.819.137,73	151.971.949,01
1.2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00	1,00	1,00
1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (Sonstige Kulturgüter)	624.601,00	643.640,00	662.681,00
1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	64.627.266,59	66.779.121,40	66.696.200,70
1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.541.058,39	6.644.694,92	6.224.333,22
1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	12.976.821,89	5.862.658,00	3.137.460,12

<b>AKTIVA</b>	<b>31.12.2017</b> Euro	<b>31.12.2016</b> Euro	<b>31.12.2015</b> Euro
<b><u>1.3. Finanzanlagen</u></b>	<b><u>10.805.399,20</u></b>	<b><u>11.515.083,62</u></b>	<b><u>11.250.962,96</u></b>
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.1.1. Anteile an verbundenen Unternehmen im Vollkonsolidierungskreis	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2. Anteile an sonstigen verbundenen Unternehmen	1.092.750,00	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	1.695.073,25	2.496.428,53	2.317.568,29
1.3.4. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.3.5. Wertpapiere des Anlagevermögens			
1.3.5.1. Wertpapiere des Anlagevermögens vom Vollkonsolidierungskreis	0,00	0,00	0,00
1.3.5.2. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	3.278.380,00	3.110.321,33	2.988.064,64
1.3.6. Ausleihungen			
1.3.6.1. Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
1.3.6.1.1. Ausleihungen an verbundene Unternehmen im Vollkonsolidierungskreis	0,00	0,00	0,00
1.3.6.1.2. Ausleihungen an sonstige verbundene Unternehmen	1.429.343,80	1.549.230,83	1.665.626,00
1.3.6.2. Ausleihungen an Beteiligungen	2.864.072,49	2.756.354,21	2.627.176,60
1.3.6.3. Sonstige Ausleihungen	445.779,66	509.998,72	559.777,43
	4.739.195,95	4.815.583,76	4.852.580,03
<b><u>2. Umlaufvermögen</u></b>	<b><u>49.673.169,00</u></b>	<b><u>50.145.042,68</u></b>	<b><u>44.544.991,51</u></b>
<b><u>2.1. Vorräte</u></b>			
2.1.1. Rohstoffe/Fertigungsmaterial, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Waren	401.976,61	411.800,75	408.502,81
2.1.2. Geleistete Anzahlungen	526.009,99	144.231,35	262.701,39
<b><u>2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u></b>			
2.2.1. Forderungen	15.792.161,55	17.149.762,42	14.730.710,46
2.2.2. Sonstige Vermögensgegenstände	4.910.544,20	7.249.180,48	10.485.940,64
<b><u>2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens</u></b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b><u>2.4. Liquide Mittel</u></b>	<b>28.042.476,65</b>	<b>25.190.067,68</b>	<b>18.657.136,21</b>
<b><u>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</u></b>	<b><u>4.835.233,32</u></b>	<b><u>4.904.520,97</u></b>	<b><u>4.874.398,96</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>530.794.993,62</b>	<b>531.891.652,51</b>	<b>524.101.139,22</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>31.12.2017</b> Euro	<b>31.12.2016</b> Euro	<b>31.12.2015</b> Euro
<b>1. Eigenkapital</b>	<b>88.325.688,10</b>	<b>91.048.468,25</b>	<b>85.611.982,25</b>
1.1. Allgemeine Rücklage	74.211.333,52	77.793.911,75	78.167.547,72
1.2. Ausgleichsrücklage	15.600.067,24	7.638.265,54	3.990.937,17
1.3. Gesamtjahresfehlbetrag/Gesamtjahresüberschuss	-1.485.712,66	5.616.290,96	3.453.497,36
<b>2. Sonderposten</b>	<b>153.279.473,85</b>	<b>153.974.091,17</b>	<b>155.520.564,71</b>
2.1. Sonderposten für Zuwendungen	92.812.258,92	91.981.078,37	92.328.691,16
2.2. Sonderposten für Beiträge	58.265.288,92	60.191.085,90	62.838.180,00
2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	2.201.926,01	1.801.926,90	353.693,55
<b>3. Rückstellungen</b>	<b>99.085.273,19</b>	<b>98.457.585,29</b>	<b>93.844.631,21</b>
3.1. Pensionsrückstellungen	57.527.456,00	55.858.565,00	53.642.105,00
3.2. Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1.082.051,73	1.197.354,50	638.002,00
3.3. Instandhaltungsrückstellungen	21.149.167,03	21.808.696,61	21.855.993,89
3.4. Steuerrückstellungen	269.575,89	881.328,11	473.335,64
3.5. Sonstige Rückstellungen	19.057.022,54	18.711.641,07	17.235.194,68
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>181.617.889,56</b>	<b>179.603.559,98</b>	<b>180.642.601,78</b>
4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	109.029.996,30	110.353.784,99	115.619.454,76
4.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	44.500.000,00	48.000.000,00	48.000.000,00
4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.020,80	5.230,20	21.651,10
4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.998.391,45	7.525.327,59	7.587.086,49
4.6. Sonstige Verbindlichkeiten	19.087.481,01	13.719.217,20	9.414.409,43
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>8.486.668,92</b>	<b>8.807.947,82</b>	<b>8.481.359,27</b>
5.1. Passive Rechnungsabgrenzung	8.486.668,92	8.807.947,82	8.481.359,27
<b>Bilanzsumme</b>	<b>530.794.993,62</b>	<b>531.891.652,51</b>	<b>524.101.139,22</b>





## II. Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2017

-Haushaltsjahr vom 01.01.2017 – 31.12.2017-



**Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2017**

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
	Euro	Euro	Euro
1 Steuern und ähnliche Abgaben	68.669.829,19	69.061.742,56	65.750.994,58
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.850.014,15	43.078.518,21	34.163.545,16
3 + Sonstige Transfererträge	595.877,13	468.894,14	408.876,24
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.665.171,30	24.602.526,50	23.806.679,13
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	78.105.915,21	78.747.617,37	76.533.290,35
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.726.469,44	3.785.486,54	3.650.483,64
7 + Sonstige ordentliche Erträge	7.063.637,56	8.620.334,38	8.529.337,83
8 + Aktivierte Eigenleistungen	1.768.794,32	1.738.924,45	1.884.545,79
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
<b>10 = Ordentliche Gesamterträge</b>	<b>224.445.708,30</b>	<b>230.104.044,15</b>	<b>214.727.752,72</b>
11 Personalaufwendungen	40.380.775,32	40.134.931,48	37.010.563,66
12 Versorgungsaufwendungen	3.428.756,71	2.611.395,15	3.705.739,69
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.875.660,70	86.807.944,07	84.072.550,42
14 Bilanzielle Abschreibungen	20.231.777,64	20.125.603,78	19.970.156,10
15 Transferaufwendungen	56.870.354,21	52.775.991,82	46.912.364,73
16 Sonstige Ordentliche Aufwendungen	15.981.314,96	18.263.936,40	15.623.151,13
<b>17 = Ordentliche Gesamtaufwendungen</b>	<b>222.768.639,54</b>	<b>220.719.802,70</b>	<b>207.294.525,73</b>
<b>18 = Ordentliches Gesamtergebnis</b> (= Zeilen 10 und 17)	<b>1.677.068,76</b>	<b>9.384.241,45</b>	<b>7.433.226,99</b>
19 + Finanzerträge	1.626.219,60	1.506.980,11	1.544.180,15
20 - Finanzaufwendungen	4.789.001,02	5.274.930,60	5.523.909,78
<b>21 = Gesamtfinanzergebnis</b> (= Zeilen 19 und 20)	<b>-3.162.781,42</b>	<b>-3.767.950,49</b>	<b>-3.979.729,63</b>
<b>22 = Gesamtergebnis der lfd. Geschäftstätigkeit</b> (= Zeilen 18 und 21)	<b>-1.485.712,66</b>	<b>5.616.290,96</b>	<b>3.453.497,36</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
<b>25 = Außerordentliches Gesamtergebnis</b> (= Zeilen 23 und 24)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26 = Gesamtjahresergebnis</b> (= Zeilen 22 und 25)	<b>-1.485.712,66</b>	<b>5.616.290,96</b>	<b>3.453.497,36</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)

Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	103.206,00
Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	974.076,28	0,00	1.644.906,35
Verrechnungssaldo	-974.076,28	0,00	-1.541.700,35







### III. Gesamtanhang mit Anlagen



## Inhaltsverzeichnis Gesamtanhang

(zum Gesamtabschluss auf den 31.12.2017)

### 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 .....	34
2.1. Bilanzsumme .....	34
2.2. Aktiva .....	34
Anlagevermögen .....	34
Umlaufvermögen.....	41
Aktive Rechnungsabgrenzung .....	42
2.3. Passiva .....	43
Eigenkapital .....	43
Sonderposten .....	45
Rückstellungen .....	46
Verbindlichkeiten .....	48
Passive Rechnungsabgrenzung.....	49
2.4. Sonstige Angaben	
Sonstige Angaben zu Eventualverbindlichkeiten, Haftungsverhältnissen und sonstigen finanziellen Verpflichtungen .....	49
Derivate .....	49
3. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung.....	50
3.1. Ordentliche Gesamterträge .....	50
3.2. Ordentliche Gesamtaufwendungen .....	51
3.3. Ordentliches Gesamtergebnis .....	54
3.4. Finanzerträge .....	55
3.5. Finanzaufwendungen .....	55
3.6. Gesamtfinanzergebnis .....	55
3.7. Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit .....	56
3.8. Außerordentliches Gesamtergebnis .....	56
3.9. Gesamtjahresergebnis .....	56
4. Anlagen zum Gesamtanhang	
Anlage 1: Organigramm der städtischen Beteiligungen .....	59
Anlage 2: Gesamtverbindlichkeitspiegel .....	61
Anlage 3: Gesamtanlagenspiegel .....	63
Anlage 4: Konsolidierungsübersicht .....	65
Anlage 5: Gesamtkapitalflussrechnung .....	69



### III. Gesamtanhang

#### 1. Allgemeine Angaben zum Gesamtabschluss

##### 1.1. Aufstellungspflicht und Zielsetzung

###### a) Rechtsgrundlagen und Zielsetzung

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

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

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

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

###### b) Organisation und Verfahren

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

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

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

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

### c) Weiterführende Rechtsvorschriften / Festlegungen

Grundsätzlich wird der Gesamtabschluss nach den für die Stadt als Mutterunternehmen anzuwendenden Rechtsvorschriften (Gemeindeordnung [GO], Gemeindehaushaltsverordnung [GemHVO])<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 Gesamtabschlusses an den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) und Konzernrechnungslegung (GoK), soweit kommunalspezifische Belange nicht entgegenstehen.

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

## 1.2. Angaben zum Konsolidierungskreis

### a) Allgemeines

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

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

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

#### Verbundene Unternehmen

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

---

<sup>1</sup> Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Gesamtabschlusses 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 31.12.2017 wurde dieses Datenmaterial entsprechend aktualisiert; die Beteiligungsübersicht (Organigramm der städtischen Beteiligungen) ist Anlage 1 des Gesamtanhangs.

Zum Stichtag 31.12.2017 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 31.12.2017

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



**Übersicht zur Festlegung bzw. Fortschreibung des Konsolidierungskreises  
für den Gesamtabchluss auf den 31.12.2017**

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

**Übersicht zur Festlegung bzw. Fortschreibung des Konsolidierungskreises  
für den Gesamtabchluss auf den 31.12.2017**

Unternehmen	Beteiligungs- quote	Einbeziehung in den Gesamtabchluss / Erläuterung	
Wohnbau Lemgo e.G., 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 Versor- gungskassen Westfalen- Lippe (kvw)	Mitgliedschaft Stadt	mit Erinnerungswert	Die Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse ist nicht zu konsolidieren; (vgl. Kommentierung zu § 53 GemHVO in der 4. NKF-Handreichung für Kommunen)

**b) Beteiligungen der Stadtwerke**

TOBI Gaskraftwerks- beteiligungs-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. Versor- gungsbetriebe 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. Des Weiteren 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 Salzuffen“ erfolgt, aufgrund 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 Salzuffen, 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 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 31.12.2017 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) angesetzten, 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.

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 31.12.2017 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 berechnet; sie sind mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen 7 Jahre abgezinst worden. 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 2017 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 nahekommen. Auch die Rückstellungen der voll konsolidierten Unternehmen sind mit dem Erfüllungsbetrag berücksichtigt. Die nach § 253 Abs. 2 HGB in der aktuell gültigen Fassung 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.

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 Salzuflen weist zum 31.12.2017 eine Bilanzsumme von insgesamt **530.794.993,62 €** aus. Im Vergleich zum Vorjahr (31.12.2016 mit 531.891.652,51 €) ist sie damit um rd. 1,1 Mio. € niedriger. Die Gesamtbilanzstruktur stellt sich dabei wie folgt dar:

#### Gesamtbilanzstruktur zum 31.12.2017

Aktiva		Euro	Passiva		Euro
			Eigenkapital		88.325.688,10
Anlagevermögen	476.286.591,30		Sonderposten		153.279.473,85
			Rückstellungen		99.085.273,19
Umlaufvermögen	49.673.169,00		Verbindlichkeiten		181.617.889,56
Rechnungs- abgrenzungsposten	4.835.233,32		Rechnungs- abgrenzungsposten		8.486.668,92
<b>Bilanzsumme</b>	<b>530.794.993,62</b>		<b>Bilanzsumme</b>		<b>530.794.993,62</b>

### 2.2. Aktiva

#### A 1. Anlagevermögen

A 1. Anlagevermögen:	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.808.071,93	1.858.593,49	1.706.439,87
Sachanlagen	463.673.120,17	463.468.411,75	461.724.345,92
Finanzanlagen	<u>10.805.399,20</u>	<u>11.515.083,62</u>	<u>11.250.962,96</u>
Summe:	476.286.591,30	476.842.088,86	474.681.748,75

Das Anlagevermögen beträgt zum 31.12.2017 insgesamt 476.286.591,30 € 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:	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Geschäfts- oder Firmenwert aus der Vollkonsolidierung	0,00	0,00	0,00
Sonstige entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände	1.808.071,93	1.858.593,49	1.706.439,87
<i>davon</i>			
<i>Konzessionen, Lizenzen und Software Stadt</i>	<i>1.406.347,00</i>	<i>1.527.569,00</i>	<i>1.548.810,00</i>
<i>Konzessionen Stadtwerke GmbH</i>	<i>387.584,75</i>	<i>310.115,04</i>	<i>127.840,66</i>
<i>Anwendersoftware Staatsbad GmbH</i>	<i>14.140,18</i>	<i>20.909,45</i>	<i>29.789,21</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. Der Rückgang gegenüber 2016 in Höhe von rd. 50 T€ ergibt sich daraus, dass den Investitionen höhere wertmindernde Abschreibungen und Abgänge gegenüberstehen.

## A 1.2. Sachanlagen

A 1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte:	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Grünflächen	52.456.932,62	52.764.001,00	52.708.742,00
Ackerland	2.937.013,00	2.937.013,00	2.891.103,00
Wald, Forsten	12.060.547,00	12.065.934,00	12.071.321,00
Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>9.739.563,00</u>	<u>9.914.516,00</u>	<u>9.913.621,00</u>
Summe:	77.194.055,62	77.681.464,00	77.584.787,00

Die mit rd. 77,2 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. Die Werte der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte haben sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 490 T€ verringert.

A 1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte:	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	13.622.865,00	13.400.546,00	12.204.426,00
Grundstücke mit Schulen	76.061.406,00	74.987.250,00	75.841.479,00
Grundstücke mit Wohnbauten	1.261.594,00	1.470.419,00	1.591.185,00
Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	67.357.294,69	67.179.479,70	65.809.843,87
Summe:	158.303.159,69	157.037.694,70	155.446.933,87

Unter dieser Bilanzposition werden der Grund und Boden, die Außenanlagen und die Gebäude bilanziert. Der überwiegende Teil (rd. 94,5 %) der hier mit rd. 158 Mio. € ausgewiesenen bebauten Grundstücke bezieht sich auf städtisches Anlagevermögen.

Bei den Kinder- und Jugendeinrichtungen ist der Bilanzwert gegenüber 2016 um rd. 222 T € gestiegen. Den Abschreibungen und Abgängen von rd. 388 T € stehen Investitionen sowie Umbuchungsbeträge von rd. 610 T € gegenüber. Die Umbuchungsbeträge sind insbesondere auf den Neubau des Kindergartens an der Riestestr. 26 zurück zu führen. Die Baufläche am Rathaus wurden aufgrund der Nutzungsartänderung der Bilanzposition 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen zugeführt.

Bei den Schulen ist der Bilanzwert von rd. 74,987 Mio. € auf rd. 76.061 Mio. € angestiegen (rd. 1,4 %).

Werterhöhend sind insbesondere die Investitionen zur Einrichtung von Mensen an den Grundschulen Schötmar-Holzhausen, Elkenbreite sowie Lockhausen. Insgesamt übersteigt die Investitionssumme deutlich die Abschreibungssumme um rd. 1.074 Mio. €

Bei den Wohnbauten ist der Bilanzwert um rd. 209 T € gesunken. Der geringen Investitionssumme von rd. 54 T € steht eine Wertminderung i.H.v. 263 T € gegenüber. Die Wertminderung ist im Wesentlichen auf den Neubau des Kindergartens Riestestr. 26 zurück zu führen.

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. 58,6 Mio. €. Mit rd. 6,9 Mio. € sind in diese Position die entsprechenden Bilanzwerte des Staatsbades eingeflossen (im Wesentlichen Vitalzentrum) sowie rd. 1,8 Mio. € für Betriebs- und Geschäftsgebäude der Stadtwerke GmbH. Insgesamt übersteigen die Investitionen die Abschreibungen um rd. 177 T €, was zu einem entsprechend höheren Bilanzwert gegenüber 2016 führt.

A 1.2.3. Infrastrukturvermögen:	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Stadt	23.209.356,50	23.207.438,50	23.120.632,50
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Versorgungsanlagen (Stadtwerke)	3.096.966,33	3.096.966,33	3.096.966,33
Brücken und Tunnel	1.605.590,00	1.634.351,00	1.689.140,00
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	66.743.639,00	69.654.229,00	71.510.629,00
Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen	45.986.519,16	48.149.280,80	49.204.676,67
Stromversorgungsanlagen	102.970,53	116.082,33	129.194,13
Gasversorgungsanlagen	20.305,90	24.146,22	27.986,54
Wärmeversorgungsanlagen	554.928,02	688.653,38	783.926,38
Wasserversorgungsanlagen	108.351,21	114.983,53	125.527,46
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>1.977.529,34</u>	<u>2.133.006,64</u>	<u>2.283.270,00</u>
Summe:	143.406.155,99	148.819.137,73	151.971.949,01

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. 143,4 Mio. € entfallen rd. 97 % (rd. 139,4 Mio. €) auf städtisches Vermögen, die übrigen rd. 3,9 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. 66,7 Mio. €) umfassen Gebäude, Kanäle und technische Anlage (auch Kläranlagen, Pumpwerke ...). Rd. 46 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. 800 T €. *(Die Leitungsnetze der einzelnen Versorgungssparten der Stadtwerke GmbH sind der Position Maschinen und technische Einrichtungen zugeordnet.)*

Veränderungen gegenüber 2016 resultieren aus Investitionen, denen der Werteverzehr aus Abschreibungen und Abgänge gegenüberstehen; insgesamt wird der Wert der Position Infrastrukturvermögen dadurch um rd. 5.413 T€ (./. 3,6 %) reduziert.

A 1.2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden:	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
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	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Sonstige Kulturgüter	<u>624.601,00</u>	<u>643.640,00</u>	<u>662.681,00</u>
Summe:	624.601,00	643.640,00	662.681,00

Mit rd. 624 T€ sind hier Denkmäler sowie sanierte Objekte wie die denkmalgeschützte Schlossmauer, Teile der Stadtmauer sowie der Leopoldstrudel erfasst. Der Rückgang gegenüber 2016 resultiert daraus, dass den Abschreibungen im Jahr 2017 keine Investitionen gegenüberstehen.

A 1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (Stadt)	9.448.106,78	9.205.490,78	8.763.427,78
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (Staatsbad GmbH)	15.352,40	20.786,52	26.230,86
Technische Anlagen und Maschinen (Stadtwerke GmbH, Bilanz)	48.359.807,41	48.220.844,10	45.674.542,06
<i>davon</i>			
<i>Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen:</i>	<i>6.097.079,54</i>	<i>6.144.569,23</i>	<i>5.127.828,07</i>
<i>Verteilungsanlagen</i>	<i>38.831.300,99</i>	<i>38.506.233,17</i>	<i>36.686.589,88</i>
<i>Anlagen zur Umspannung / Umformung</i>	<i>3.431.426,88</i>	<i>3.570.041,70</i>	<i>3.860.124,11</i>
Stille Reserven (Stadtwerke GmbH, Neubewertungsbilanz)	<u>6.804.000,00</u>	<u>9.332.000,00</u>	<u>12.232.000,00</u>
Summe:	64.627.266,59	66.779.121,40	66.696.200,70

Mit rd. 48,4 Mio. € machen die technischen Anlagen und Maschinen der Stadtwerke GmbH in dieser Position den größten Anteil aus. Die mit rd. 6,8 Mio. € ausgewiesenen stillen Reserven der Stadtwerke GmbH beziehen sich auf die im Rahmen der für die Kapitalkonsolidierung erstellten Neubewertungsbilanz. Sie entfallen auf Trafostationen, Mittelspannungsnetze, übrige Netze und Hausanschlüsse. Die Ermittlung erfolgte unter Zugrundelegung gegenüber dem Handelsrecht verlängerter kalkulatorischer Nutzungsdauern und der ausschließlichen Anwendung der linearen Abschreibung. Jährlich beträgt die Abschreibung der stillen Reserven 2,7 Mio. €. In den städt. Werten mit rd. 9,4 Mio. € sind im Wesentlichen Maschinen und technische Anlagen mit rd. 6,3 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	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>6.541.058,39</u>	<u>6.644.694,92</u>	<u>6.224.333,22</u>
Summe:	6.541.058,39	6.644.694,92	6.224.333,22

Das hier ausgewiesene Betriebsinventar einschließlich Werkzeuge macht mit rd. 6,5 Mio. € rd. 1,37 % des gesamten Anlagevermögens aus. Der städtische Anteil daran beträgt rd. 4,8 Mio. €, die übrigen rd. 1,7 Mio. € entfallen überwiegend auf die Stadtwerke GmbH.

A 1.2.8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Geleistete Anzahlungen	7.297,00	7.297,00	7.297,00
Anlagen im Bau	<u>12.969.524,89</u>	<u>5.855.361,00</u>	<u>3.130.163,12</u>
Summe:	12.976.821,89	5.862.658,00	3.137.460,12

Der Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen mit rd. 13 Mio. € bezieht im Wesentlichen die städtischen Anlagen im Bau für allgemeine Bereiche (etwa 980 T€), für Schulen und Sport (ca. 2.658 T€), Staatsbad (rd. 3.833 T€), Brandschutz (rd. 402 T€), Denkmalpflege (rd. 246 T€), TfK (rd. 480 T€) für Abwasserbeseitigung und Straßen (rd. 1.843 T€). Anlagen im Bau der Stadtwerke GmbH sind mit rd. 2.468 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. 10,8 Mio. € (= rd. 2,3 % des gesamten Anlagevermögens) und setzen sich aus folgenden Einzelpositionen zusammen:

A 1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
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	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Anteile an assoziierten Unternehmen	0,00	0,00	0,00

A 1.3.3. Übrige Beteiligungen	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
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 (Gaskraftwerkserkstattbeteiligungs-GmbH, Management-GmbH)	3.687,00	801.355,28	805.042,28
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,	581.189,34	584.876,34	321.189,34
Biogas Pool 1	268.060,24	268.060,24	349.200,00
Summe:	1.695.073,25	2.496.428,53	2.317.568,29

Die übrigen Beteiligungen werden 2017 ausschließlich von der Stadtwerke GmbH gehalten. Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahr belaufen sich auf rd. - 801 T€, die aus der Wertberichtigung in voller Höhe für die Beteiligung an der TOBI Wind KG im Berichtsjahr resultieren.

A 1.3.4. Sondervermögen	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Sondervermögen	0,00	0,00	0,00

A 1.3.5. Wertpapiere des Anlagevermögens	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens:			
VitaSol Therme 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
d-NRW AöR	1.000,00	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 kvw	<u>3.143.481,00</u>	<u>2.975.907,33</u>	<u>2.853.650,64</u>
Summe	3.278.380,00	3.110.321,33	2.988.064,64

Die hier für das Berichtsjahr 2017 mit rd. 3.278 T€ ausgewiesenen Wertpapiere des Anlagevermögens beziehen sich ausschließlich auf städtische Werte. Veränderungen zum Vorjahr ergeben sich im Wesentlichen aus der Aufstockung des Versorgungsfonds kvw (Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe); dieser wurde im Jahr 2017 u.a. durch zugeführte Zinsen (rd. 105 T€) und durch Erstattungsbeträge aufgrund von Personalwechsel (rd. 63 T€) aufgestockt.

A 1.3.6. Ausleihungen	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Ausleihungen an sonstige verbundene Unternehmen (Darlehen der Stadtwerke an die Kaldorfer Sattel GmbH)	1.429.343,80	1.549.230,83	1.665.626,00
Ausleihungen an Beteiligungen:	2.864.072,49	2.756.354,21	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)	437.653,76	323.476,60	323.476,60
Stadtwerke (Gesellschafter-Darlehen TOBI Gaskraftwerk)	122.718,73	129.177,61	0,00
Stadtwerke (Gesellschafter-Darl.Stadtwerke Lippe Weser)	2.082.500,00	2.082.500,00	2.082.500,00
Sonstige Ausleihungen	<u>445.779,66</u>	<u>509.998,72</u>	<u>559.777,43</u>
Summe:	4.739.195,95	4.815.583,76	4.852.580,03

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

Die mit rd. 1,4 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. 446 T€ betreffen im Wesentlichen ausgegebene städtische Darlehen für kinderreiche Familien (rd. 380 T€) sowie Arbeitgeberdarlehen (Stadt und Stadtwerke GmbH mit insgesamt rd. 65,7 T€).



## A 2. Umlaufvermögen

A 2.1. Vorräte	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Rohstoffe / Fertigungsmaterial, Hilfsstoffe, Betriebsstoffe, Waren sowie geleistete Anzahlungen	927.986,60	556.032,10	671.204,20
Summe:	927.986,60	556.032,10	671.204,20

Der überwiegende Teil (rd. 843 T€) der hier ausgewiesenen Werte bezieht sich auf Bau- und Installationsstoffe sowie geleistete Anzahlungen für Projekte und Sonstiges der Stadtwerke GmbH. Aus der Staatsbad GmbH fließen in diesen Posten rd. 71 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	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Sonstige Forderungen	15.792.161,55	17.149.762,42	14.730.710,46
Sonstige Vermögensgegenstände	4.910.544,20	7.249.180,48	10.485.940,64
Summe:	20.702.705,75	24.398.942,90	25.216.651,10

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. 5,7 Mio. € ausgebucht worden.

Von den unter den Sonstigen Forderungen nach der Konsolidierung verbleibenden rd. 15,8 Mio. € entfallen rd. 5,1 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. 10,1 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. 4,9 Mio. €, die sich im Wesentlichen wie folgt zusammensetzen:

Kernhaushalt Stadt	rd. 1.964 T€
Stadtwerke GmbH	rd. 183 T€
Staatsbad GmbH	rd. 2.757 T€
<i>(im Wesentlichen aufgrund der Verkaufsabsicht zur „Klinik am Kurpark“ im Umlaufvermögen auszuweisende Grundstücke / Gebäude)</i>	

A 2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00

-

A 2.4. Liquide Mittel	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Liquide Mittel	28.042.476,65	25.190.067,68	18.657.136,21
Summe:	28.042.476,65	25.190.067,68	18.657.136,21

Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten im Jahr 2017 in Höhe von insgesamt rd. 28 Mio. € setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
<i>Stadt Bad Salzuflen</i>	17.541.091,77	14.517.753,91	10.770.821,14
<i>WBS</i>	3.125.461,74	4.056.689,33	2.637.714,09
<i>Stadtwerke</i>	7.120.723,31	6.331.158,15	4.836.559,72
<i>SMG</i>	11.688,37	22.830,79	302.784,25
<i>Staatsbad</i>	243.511,46	261.635,50	109.257,01
Summe:	28.042.476,65	25.190.067,68	18.657.136,21

### A 3. Aktive Rechnungsabgrenzung

A 3. Aktive Rechnungsabgrenzung	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	4.835.233,32	4.904.520,97	4.874.398,96
Summe:	4.835.233,32	4.904.520,97	4.874.398,96

Die Werte der aktiven Rechnungsabgrenzung setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
<i>Stadt Bad Salzuflen</i>	4.683.941,46	4.734.293,67	4.686.994,44
<i>WBS</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Stadtwerke</i>	122.539,84	116.079,40	159.951,57
<i>SMG</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Staatsbad</i>	<u>28.752,02</u>	<u>54.147,90</u>	<u>27.452,95</u>
Summe:	4.835.233,32	4.904.520,97	4.874.398,96

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	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Allgemeine Rücklage	74.211.333,52	77.793.911,75	78.167.547,72
Ausgleichsrücklage	15.600.067,24	7.638.265,54	3.990.937,17
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.485.712,66	5.616.290,96	3.453.497,36
Nicht gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Summe:	88.325.688,10	91.048.468,25	85.611.982,25

Das **Gesamt-Eigenkapital (EK)** als rechnerische Differenz zwischen Vermögen der Aktivseite der Bilanz und Schulden der Passivseite (einschließlich Sonderposten) beträgt zum 31.12.2017 rd. **88 Mio. €**. Auszuweisen ist hier das nach allen Konsolidierungsvorgängen verbleibende Eigenkapital unter Einbeziehung der gesamtabschlussspezifischen Buchungen. Im Berichtsjahr 2017 beläuft sich der Konzernjahresfehlbetrag aus der Gesamtergebnisrechnung auf rd. -1,5 Mio. €, er wird maßgeblich beeinflusst durch das Ergebnis des Kernhaushaltes, welches sich gegenüber 2016 um rd. 7,2 Mio. € verschlechtert hat.

Folgende Tabelle verdeutlicht die Herleitung des Gesamteigenkapitals zum 31.12.2017:

Eigenkapitalposition Einzelabschluss	Kernhaushalt (Stadt)	Wirtschaftsbetriebe B.S. GmbH (WBS)	Stadtwerke GmbH	Stadtbus-Marketing GmbH (SMG)	Staatsbad GmbH	Summenabschluss (31.12.2017)	Summe EK-Konsolidierung einschl. gesamtabschlussspezifischer Buchungen	Summe Konzern (31.12.2017)
Allgemeine Rücklage	91.078.028,67	0,00	0,00	0,00	0,00	91.078.028,67	-16.866.695,15	<b>74.211.333,52</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		25.558.576,59	25.404.123,47	0,00	3.123.051,93	54.085.751,99	-54.085.751,99	<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	15.600.067,24	0,00	0,00	0,00	0,00	15.600.067,24	0,00	<b>15.600.067,24</b>
Gewinn-/ Verlustvortrag		924.456,55	0,00	0,00	0,00	924.456,55	-924.456,55	<b>0,00</b>
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	764.045,71	24.004,25	0,00	0,00	0,00	788.049,96	-2.273.762,62	<b>-1.485.712,66</b>
<b>Summe:</b>	<b>107.442.141,62</b>	<b>27.507.037,39</b>	<b>33.187.323,33</b>	<b>25.564,59</b>	<b>3.223.051,93</b>	<b>171.385.118,86</b>	<b>-83.059.430,76</b>	<b>88.325.688,10</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. 88,3 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. 91,1 Mio. €. Sie verringert sich durch die Konsolidierungsbuchungen im Ergebnis um rd. 16,9 Mio. € auf rd. 74,2 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. 20,1 Mio. €),
- die Verrechnung der Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten der Stadt geg. der Staatsbad GmbH, die sich aus internen Leistungsbeziehungen ergeben (+ rd. 1,4 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. – 600 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 31.12.2017 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. 54,1 Mio. € anteilig mit dem Beteiligungsbuchwert aufgerechnet (rd. 51,8 Mio. €) und anteilig in die Allgemeinerücklage umgegliedert (rd. 2,3 Mio. €); zum 31.12.2017 weisen sie im Ergebnis den Bilanzwert von 0 € aus.

Gewinnrücklagen sind Rücklagen aus erwirtschafteten, nicht ausgeschütteten Gewinnen (31.12.2017 = rd. 88 T€). Auch sie sind durch die Kapitalkonsolidierung mit dem Beteiligungsbuchwert verrechnet, so dass zum 31.12.2017 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 bis 2016 beträgt die Ausgleichsrücklage zum 31.12.2016 und damit zum 01.01.2017 zu Beginn 15.600.067,24 €.

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 31.12.2017 ebenfalls 0 €.

In der Zeile Jahresüberschuss/ -fehlbetrag sind im Summenabschluss die Werte der Ergebnisrechnungen der Einzelabschlüsse aus 2017 erfasst, soweit sie nicht durch Gewinnabführungs- bzw. Verlustübernahmeverträge bereits ausgeglichen sind. Für 2017 sind hier der städtische Jahresüberschuss mit rd. 764 T€ sowie der Jahresüberschuss der WBS GmbH mit rd. 24 T€ ausgewiesen. Nach Übernahme der Auswirkungen aus der konsolidierten Gesamtergebnisrechnung i.H.v. rd. – 2,3 Mio. € beläuft sich der Gesamtjahresfehlbetrag rd. – 1.485 T€.

## P 2. Sonderposten

P 2. Sonderposten	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Sonderposten für Zuwendungen	92.812.258,92	91.981.078,37	92.328.691,16
Sonderposten für Beiträge	58.265.288,92	60.191.085,90	62.838.180,00
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	<u>2.201.926,01</u>	<u>1.801.926,90</u>	<u>353.693,55</u>
Summe:	153.279.473,85	153.974.091,17	155.520.564,71

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. 92,8 Mio. € Sonderposten für Zuwendungen entfallen rd. 89,5 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. 1,7 Mio. € betreffen Investitionszuschüsse des Landes an die Staatsbad GmbH zur Errichtung des Therapiezentrums. Rd. 1,6 Mio. € betreffen die Stadtwerke GmbH.

Sonderposten für Beiträge beziehen sich im Wesentlichen auf erhobene Beiträge für Straßenbaumaßnahmen (rd. 28,3 Mio. €) sowie Beiträge für Kanalbaumaßnahmen (rd. 21,3 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. 6,4 Mio. € berücksichtigt.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich enthalten Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes (vgl. § 43 Abs. 6 GemHVO). Zum 31.12.2017 sind im Kernhaushalt (Stadt) folgende Bestände passiviert und im Gesamtabchluss entsprechend berücksichtigt:

Sonderposten für den Gebührenaussgleich:	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Abwasser	1.832.459,75	1.472.415,54	157.677,04
Müllabfuhr	178.742,50	197.769,91	138.287,55
Straßenreinigung	<u>190.723,76</u>	<u>131.741,45</u>	<u>57.728,96</u>
Summe:	2.201.926,01	1.801.926,90	353.693,55

## P 3. Rückstellungen

P 3. Rückstellungen	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Pensionsrückstellungen	57.527.456,00	55.858.565,00	53.642.105,00
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1.082.051,73	1.197.354,50	638.002,00
Instandhaltungsrückstellungen	21.149.167,03	21.808.696,61	21.855.993,89
Steuerrückstellungen	269.575,89	881.328,11	473.335,64
Sonstige Rückstellungen	<u>19.057.022,54</u>	<u>18.711.641,07</u>	<u>17.235.194,68</u>
Summe:	99.085.273,19	98.457.585,29	93.844.631,21

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 31.12.2017 rd. 99,1 Mio. €.

Darin enthalten sind Pensionsrückstellungen für Versorgungs- und Beihilfeansprüche von aktiven Beamten und Versorgungsempfängern aus dem Kernhaushalt mit rd. 51,2 Mio. €, ein weiterer Betrag von rd. 6,3 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 31.12.2017 rd. 1.082 T€ einbezogen, die im Kernhaushalt (Stadt) für zwei Sanierungsfälle bilanziert sind.

Mit rd. 21,1 Mio. € sind Instandhaltungsrückstellungen nach § 36 Abs. 3 GemHVO für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen in den Gesamtabchluss einbezogen, die überwiegend den Kernhaushalt betreffen und im Wesentlichen folgende Positionen berücksichtigen:

Größere Einzelpositionen <u>Instandhaltungsrückstellungen Kernhaushalt</u>	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Rathaus	948.691,84	624.553,55	577.122,51
Schulen / Schulumhallen /Bäder	6.826.363,53	6.433.049,76	6.411.749,54
Schloss Schötmar	105.744,41	268.483,52	278.105,62
Vitasol	1.488.530,51	2.725.116,07	2.940.835,29
Staatsbad (Kurhaus, Theater, Konzerthalle, Wandelhalle, Gradierwerk, Kurgastzentrum)	6.033.675,64	6.276.277,92	6.534.245,04
Straßen	2.069.600,00	1.842.600,00	1.412.000,00
Feuerwache	2.008.000,00	2.008.000,00	2.008.000,00
Sonstige	<u>1.668.561,10</u>	<u>1.630.615,79</u>	<u>1.693.935,89</u>
Zwischensumme:	21.149.167,03	21.808.696,61	21.855.993,89
<u>Instandhaltungsrückstellungen Stadtwerke GmbH</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Gesamtsumme	21.149.167,03	21.808.696,61	21.855.993,89

Steuerrückstellungen sind im Gesamtabchluss gem. Positionenrahmen als eigene Position auszuweisen; nach entsprechenden Konsolidierungsbuchungen beläuft sich der Wert zum 31.01.2017 auf rd. 269,5 T € und setzt sich wie folgt zusammen:

Steuerrückstellungen		31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
WBS	Körperschaftsteuer	269.575,89	881.328,11	473.335,64
Staatsbad		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	Summe:	269.575,89	881.328,11	473.335,64

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 31.12.2017 belaufen sich die Sonstigen Rückstellungen – nach Einbeziehung aller Umgliederungs- und Konsolidierungsbuchungen - auf rd. 19,1 Mio. €. Sie beinhalten im Wesentlichen folgende größere Positionen:

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Sonstige Rückstellungen insgesamt	19.057.022,54	18.711.641,07	17.235.194,68
<b>Wesentliche Posten der sonstigen Rückstellungen</b>			
Kernhaushalt (Stadt):			
Weitere Personalrückstellungen	2.698.023,67	3.370.060,93	4.501.153,47
Ungewisse Verbindlichkeiten, Sonstiges (z.B. Sparbücher, Sonderzwecke)	5.720.931,73	5.776.202,15	4.631.503,44
Gebäudeverpflichtungen	<u>4.402.869,91</u>	<u>3.949.470,14</u>	<u>2.380.214,10</u>
Summe Kernhaushalt:	<b>12.821.825,31</b>	<b>13.095.733,22</b>	<b>11.512.871,01</b>
Stadtwerke GmbH:			
Regulierungskonten Strom- u. Gasnetz	701.986,83	361.000,00	0,00
Beschaffungskosten (einschl. Drohverlust-Rück Strombez.)	4.161.616,30	3.565.584,68	3.550.000,00
Weitere Personalrückstellungen	373.607,00	315.157,00	787.573,09
Sonstige	<u>237.963,00</u>	<u>586.835,00</u>	<u>598.840,91</u>
Summe Stadtwerke GmbH:	<b>5.475.173,13</b>	<b>4.828.576,68</b>	<b>4.936.414,00</b>
Staatsbad GmbH:			
Wasserförderung VitaSol	127.686,57	152.027,38	172.707,50
Weitere Personalrückstellungen	204.916,83	210.083,09	187.981,47
Umbau Vitalzentrum	0,00	0,00	0,00
Sonstiges (z.B. Abschluss- / Prüfungskosten)	<u>390.720,70</u>	<u>389.220,70</u>	<u>389.220,70</u>
Summe Staatsbad GmbH:	<b>723.324,10</b>	<b>751.331,17</b>	<b>749.909,67</b>
Summe:	19.020.322,54	18.675.641,07	17.199.194,68

## P 4. Verbindlichkeiten

P 4. Verbindlichkeiten	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	109.029.996,30	110.353.784,99	115.619.454,76
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	44.500.000,00	48.000.000,00	48.000.000,00
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.020,80	5.230,20	21.651,10
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.998.391,45	7.525.327,59	7.587.086,49
Sonstige Verbindlichkeiten	19.087.481,01	13.719.217,20	9.414.409,43
Summe:	181.617.889,56	179.603.559,98	180.642.601,78

Im Gesamtabchluss sind zum 31.12.2017 Verbindlichkeiten i.H.v. insgesamt rd. 181,6 Mio. € bilanziert. Zur Verdeutlichung, welchen Ursprungs die Darlehen sind, wird gem. Positionenplan die aufgezeigte Klassifizierung vorgenommen; einen Ausweis der Gläubigerklassen sieht der Gesamtabchluss 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:

	31.12.2017		31.12.2016		31.12.2015	
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	109.029.996,30		110.353.784,99		115.619.545,76	
Veränderung zum Vorjahr in €	-1.323.788,69		-5.265.760,77		-	
Veränderung zum Vorjahr in %	-1,20		-4,55		-	
von der Gesamtsumme entfallen auf	in Euro	in %	in Euro	in %	in Euro	in %
- den Kernhaushalt (Stadt)	81.771.051,89	75,00	81.088.997,84	73,48	81.639.742,80	70,61
- die WBS GmbH	7.796.834,13	7,15	8.075.054,68	7,32	8.341.996,03	7,22
- die Stadtwerke GmbH	19.462.110,28	17,85	21.189.732,47	19,20	25.637.715,93	22,17

Die im Gesamtabchluss bilanzierten Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung sind Kredite zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit. Der Gesamtbetrag i.H.v. 44,5 Mio. € bezieht sich ausschließlich auf Liquiditätsdarlehen des Kernhaushaltes (Stadt).

Nach Konsolidierung der internen Leistungsbeziehungen mit einem Volumen von rd. 302 T€ verbleiben zum 31.12.2017 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten i.H.v. rd. 9 Mio. €. Hiervon entfallen rd. 6,1 Mio. € auf die Stadtwerke GmbH, rd. 2,7 Mio. € auf den Kernhaushalt (Stadt) sowie rd. 195 T€ auf die Staatsbad GmbH.

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung sind bei den Sonstigen Verbindlichkeiten interne Leistungsbeziehungen i.H.v. rd. 6,8 Mio. € ausgebucht. Zum 31.12.2017 verbleiben Sonstige Verbindlichkeiten i.H.v. rd. 19,1 Mio. €, die sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen zusammensetzen:



Wesentliche Positionen der Sonstigen Verbindlichkeiten	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Kernhaushalt (Stadt):	in T€	in T€	in T€
Transferleistungen (überwiegend Verbindlichkeiten Sozial- und Jugendhilfe)	753	553	914
erhaltene Anzahlungen Investitionspauschalen einschl. Stellplatzablöse	9.846	5.356	2.263
Zinsabgrenzungen	300	327	523
Sonstige	2.497	2.477	891
Summe Kernhaushalt:	13.396	8.713	4.591
WBS GmbH:			
(Z.B. Umsatzsteuerverbindlichkeiten, Abgaben u. Beiträge)	59	174	258
Summe WBS GmbH	59	174	258
Stadtw erke GmbH:			
Überzahlungen aus Jahresverbrauchabrechnungen	4.328	3.648	4.010
Sonstige	392	1.072	496
Summe Stadtw erke GmbH:	5.514	4.720	4.506
Staatsbad GmbH:			
Verbindlichkeiten geg. LVL (Kapitaldienste, Liquidationserlös)	0	0	0
Sonstige (z.B. Lohn- u. Kirchensteuer,	117	113	59
Summe Staatsbad GmbH:	117	113	59
Gesamtsumme	19.086	13.720	9.414

## 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 31.12.2017 auf rd. 8,5 Mio. €, wobei sich der überwiegende Teil aus dem Kernhaushalt (Stadt) ergibt. Wesentliche Positionen sind hier:

- vorausgeleistete Friedhofsnutzungsgebühren mit rd. 5.631 T€
- Tageseinrichtungen für Kinder mit rd. 1.757 T€
- Denkmalpflege mit rd. 120 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. 6,6 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 31.12.2017 bestehenden Derivate erfüllen alle Höchstgrenzen / Limits, die in der entsprechenden Dienstanweisung festgelegt sind. Zum 31.12.2017 bestehen nur Derivate mit niedrigem Risiko (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 31.12.2017 mit einem Gesamtjahresergebnis von **- 1.485.712,66 €** ab. Im Vergleich zum Vorjahr, bei dem ein Gesamtjahresergebnis von + 5.616.290,96 € zu verzeichnen war, liegt eine Ergebnis**verschlechterung** von rd. 7,1 Mio. € vor.

#### 3.1. Ordentliche Gesamterträge

Die Gesamtergebnisrechnung des Konzerns Stadt Bad Salzflen weist zum 31.12.2017 ordentliche Gesamterträge in Höhe von insgesamt **224.445.708,30 €** aus. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

<u>Ordentliche Gesamterträge:</u>	31.12.2017	31.12.2016
Steuern und ähnliche Abgaben	68.669.829,19	69.061.742,56
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.850.014,15	43.078.518,21
Sonstige Transfererträge	595.877,13	468.894,14
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.665.171,30	24.602.526,50
Privatrechtliche Leistungsentgelte	78.105.915,21	78.747.617,37
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.726.469,44	3.785.486,54
Sonstige ordentliche Erträge	7.063.637,56	8.620.334,38
Aktivierte Eigenleistungen	1.768.794,32	1.738.924,45
Bestandsveränderungen	0,00	0,00
Summe:	224.445.708,30	230.104.044,15

Die **Erträge aus Steuern u. ähnlichen Abgaben** mit rd. **68,7 Mio. €** beinhalten ausschließlich städtische Positionen, im Wesentlichen Erträge aus Gewerbesteuer (rd. 26 Mio. €), Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer (rd. 25,7 Mio. €), Erträge aus den Grundsteuern A und B (rd. 13,6 Mio. €) sowie Erträge aus dem Familienlastenausgleich (rd. 2,1 Mio. €). Weitere rd. 0,9 Mio. € entfallen auf Erträge aus Vergnügungssteuern.

Auch die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** mit rd. **38,9 Mio. €** beinhalten überwiegend Erträge des Kernhaushaltes; wesentliche Positionen sind hier die Schlüsselzuweisungen Land (rd. 18,4 Mio. €), die Kurortehilfe (rd. 480 T€), Betriebskostenzuweisungen TfK und OGS (rd. 6,7 Mio. €), Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (rd. 3,1 Mio. €), Landeszuwendungen zum Ausgleich der Elternbeitragsbefreiung und zusätzliche U3-Kind-Pauschalen (rd. 971 T€), Hilfen für Asylbewerber (rd. 3,9 Mio. €) sowie sonstige Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke.

Die **Sonstigen Transfererträge** mit rd. **596 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. **24,7 Mio. €** sind überwiegend Positionen des Kernhaushaltes eingeflossen. Im Wesentlichen sind dies die Verwaltungs- und Benutzungsgebühren der Stadt (rd. 19,6 Mio. €), die Kurtaxe (rd. 2 Mio. €) sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (rd. 2,6 Mio. €). Desweiteren sind mit rd. 0,5 Mio. € Erträge aus der Auflösung von Sonderposten der Stadtwerke GmbH enthalten.

Die **Privatrechtlichen Leistungsentgelte** mit rd. **78,1 Mio. €** umfassen im Wesentlichen die Erträge der Stadtwerke GmbH mit rd. 73 Mio. €, überwiegend aus der Strom-, Gas-, Wasser- und Wärmeversorgung.

Weitere rd. 3,5 Mio. € entfallen auf die Stadt und resultieren unter anderem aus Miet- und Pachteinnahmen, Verkaufserlösen und Entgelten aus Veranstaltungen. Aus der Staatsbad GmbH fließen in den Posten der Privatrechtlichen Leistungsentgelte rd. 1,3 Mio. € aus dem Kurbetrieb ein. Erlöse der SMG aus dem Fahrkartenverkauf sind mit rd. 0,4 Mio. € berücksichtigt.

Von den **Kostenerstattungen und Umlagen** i.H.v. rd. **4,7 Mio. €** entfallen rd. 3,8 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. 400 T€ sind aus der Staatsbad GmbH in dieser Position enthalten (z.B. für fremde Dienstleistungen) und aus der Stadtwerke GmbH rd. 570 T€ (überwiegend Erstattungen des Landes aus dem Stadtbusbetrieb).

In den **Sonstigen ordentlichen Erträgen** mit insgesamt rd. **7,1 Mio. €** sind aus dem Kernhaushalt rd. 4,6 Mio. € berücksichtigt; größere Positionen sind hierbei Erträge aus Rückstellungen rd. 3,1 Mio. €, Wertberichtigungen rd. 0,8 Mio. € sowie Buß- und Mahngelder mit rd. 375 T€. Aus der Stadtwerke GmbH sind rd. 2,5 Mio. € in den sonstigen ordentlichen Erträgen enthalten; wesentliche Positionen sind hier Erstattungen der Strom- /Energiesteuer und KWKG-Abgaben (rd. 1,9 Mio. €).

**Aktiviert Eigenleistungen (rd. 1,8 Mio. €)** stammen aus dem Kernhaushalt (rd. 928 T€) und der Stadtwerke GmbH (rd. 841 T€).

### 3.2. Ordentliche Gesamtaufwendungen

Die Gesamtergebnisrechnung des Konzerns Stadt Bad Salzuflen weist zum 31.12.2017 ordentliche Gesamtaufwendungen in Höhe von insgesamt **222.768.639,54 €** aus. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

<u>Ordentliche Gesamtaufwendungen:</u>	31.12.2017	31.12.2016
Personalaufwendungen	40.380.775,32	40.134.931,48
Versorgungsaufwendungen	3.428.756,71	2.611.395,15
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.875.660,70	86.807.944,07
Bilanzielle Abschreibungen	20.231.777,64	20.125.603,78
Transferaufwendungen	56.870.354,21	52.775.991,82
Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.981.314,96	18.263.936,40
Summe:	222.768.639,54	220.719.802,70

Von den **Personalaufwendungen** in Höhe von rd. 40,4 Mio. € entfallen auf den Kernhaushalt rd. 29,6 Mio. €, auf die Stadtwerke GmbH rd. 8,1 Mio. €, auf die SMG rd. 25 T€ und auf die Staatsbad GmbH rd. 2,6 Mio. €.

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

Mit rd. **85,9 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. **34 Mio. €**, die sich im Wesentlichen wie folgt zusammensetzen:

Kernhaushalt:	31.12.2017 in T€	31.12.2016 in T€
Unterhaltung der Grundstücke / baulichen Anlagen und des sonstigen beweglichen und unbeweglichen Vermögens	9.940	12.149
Erstattungen an Dritte aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.953	13.866
<i>davon Betriebskostenzuschüsse Tageseinrichtungen für Kinder</i>	<i>14.074</i>	<i>12.513</i>
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.814	3.305
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.281	5.225

Aus der **Stadtwerke GmbH** resultieren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen i.H.v. rd. **50,9 Mio. €**; wesentliche Posten sind hier:

Stadtwerke GmbH:	31.12.2017 in T€	31.12.2016 in T€
Erdgasbezug	10.782	12.539
EEG-Umlage	11.239	10.667
Strombezug	6.300	7.298
Netznutzung Strom	7.101	4.827
Einspeisevergütungen alternative Energien	4.655	4.883
Biogasbezug	1.897	2.296
Wasserbezug	860	810
Materialverbrauch	925	905
Belastungsausgleich KWKG	799	822
Rückstellungszuführung Gas- und Dampfkraftwerk	1.047	0
Leistungen an Busunternehmer für Stadtbusbetrieb	1.574	1.596

Rd. **970 T€** der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entfallen auf die **Staatsbad GmbH**; nennenswerte Positionen sind hier:

Staatsbad GmbH:	31.12.2017 in T€	31.12.2016 in T€
Aufwand für Anzeigen und sonstige Werbemittel	414	604
Veranstaltungen und Kurmusik	263	306

Die **bilanziellen Abschreibungen** belaufen sich auf **rd. 20.232 T€**, die sich wie folgt zusammensetzen:

	Stadt	Stadtwerke GmbH	Staatsbad GmbH	SMG	Summe	Anpassung (Anlagenspiegel) *	Endsumme
Abschreibungen auf das Anlagevermögen	12.831.448,60	6.979.077,18	420.997,84	0,00	<b>20.231.523,62</b>	<b>801.355,28</b>	<b>21.032.878,90</b>
Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	-	<b>0,00</b>
Sonstige Abschreibungen	<u>254,02</u>		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<b>254,02</b>	<b>-254,02</b>	<b>0,00</b>
Summe	12.831.702,62	6.979.077,18	420.997,84	0,00	20.231.777,64	801.101,26	21.032.878,90

Bilanzielle AfA

AfA Anlagenspiegel

\*):

Die dargestellte Anpassung zwischen der bilanziellen Abschreibung und der im Anlagenspiegel ausgewiesenen Abschreibung in Höhe von rd. 801 T€ resultiert im Wesentlichen aus der im Konzern vorgenommenen Rückbuchung der Abschreibung auf Finanzanlagen. Dieser Wert bezieht sich auf eine im Berichtsjahr 2017 bei der Stadtwerke GmbH vorgenommene Abschreibung auf Finanzanlagen (Tobi Wind KG), die jedoch im Konzern nach § 43 (3) GemHVO ergebnisneutral mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen ist. 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. 12,8 Mio. € bei den Abschreibungen sind im Zusammenhang mit den kommunalspezifisch generell hohen Werten des Sachanlagevermögens zu sehen. In den ausgewiesenen rd. 7 Mio. € Abschreibungen auf das Anlagevermögen bei der Stadtwerke GmbH sind rd. 2,7 Mio. € für Abschreibungen auf stille Reserven enthalten.

Den zweitgrößten Posten der ordentlichen Gesamtaufwendungen machen die **Transferaufwendungen** mit **rd. 56,9 Mio. €** aus. Sie beziehen sich ausschließlich auf den Kernhaushalt und beinhalten im Wesentlichen folgende Positionen:

	31.12.2017 in T€	31.12.2016 in T€
Transferaufwendungen Kernhaushalt:		
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke	6.439	4.367
<i>davon</i>		
<i>Betriebskostenzuschüsse OGS</i>	1.840	1.601
<i>Umlage KRZ</i>	762	716
<i>Kultur, Jugend, Soziales, Sport und Umwelt</i>	3.141	1.453
Sozialtransferaufwendungen	11.919	12.334
<i>davon</i>		
<i>Leistungen der Jugendhilfe in und außerhalb von Einrichtungen</i>	8.325	8.405
<i>Unterhaltungsvorschüsse</i>	897	557
<i>Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz</i>	2.697	3.372
Steuerbeteiligungen	4.742	4.461
<i>davon</i>		
<i>Gewerbesteuerumlage</i>	2.422	2.276
<i>Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit</i>	2.319	2.185
Allgemeine Umlagen, Sonstiger Transfer	33.769	30.774
<i>davon</i>		
<i>Kreisumlage</i>	32.621	30.571
<i>Finanzierungsbeteiligung Krankenhausinvestitionen Land</i>	934	611

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich auf **rd. 16 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:

	31.12.2017 in T€	31.12.2016 in T€
Kernhaushalt	5.185	7.382
davon		
<i>besondere Aufwendungen für Beschäftigte wie Aus- und Fortbildung, Reisekosten usw.</i>	448	491
<i>Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten wie z.B. Mieten und Pachten, ehrenamtliche Tätigkeiten, Beratungskosten usw.</i>	1.281	1.551
<i>Geschäftsaufwendungen</i>	648	576
<i>Steuern, Versicherungen, Schadenfälle</i>	1.060	951
<i>Wertveränderungen / Wertberichtigungen</i>	1.748	3.809
Stadtwerke GmbH	7.279	7.441
davon		
<i>Steuern (2015 überwiegend Öko- und Gassteuer)</i>	6.096	6.186
<i>EDV-Kosten Dienstleister</i>	610	683
<i>Rechts- und Beratungskosten</i>	573	572
WBS GmbH	1.289	1.346
Staatsbad GmbH	1.318	1.066
davon		
<i>Fremdleistungen, insbesondere Leistungen im Zusammenhang mit den angebotenen Pauschalprogrammen und der Besetzung der Kurparkkasse mit Fremdpersonal</i>	444	893
<i>Geschäftsaufwendungen, Versicherungen, Mieten u.ä.</i>	874	617

### 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 31.12.2017 beläuft sich das **ordentliche Gesamtergebnis auf**

**1.677.068,76 €**

	31.12.2017	31.12.2016
Ordentliche Gesamterträge	224.445.708,30	230.104.044,15
Ordentliche Gesamtaufwendungen	<u>222.768.639,54</u>	<u>220.719.802,70</u>
Ordentliches Gesamtergebnis	1.677.068,76	9.384.241,45
Aufwandsdeckungsgrad (Ordentliche Gesamterträge decken die ordentlichen Gesamtaufwendungen zu ...)	100,75%	104,25%

### 3.4. Finanzerträge

Die **Gesamtfinanzerträge** belaufen sich zum 31.12.2017 auf **1.626.219,60 €** und setzen sich wie folgt zusammen:

Gesamtfinanzerträge:	31.12.2017	31.12.2016
Beteiligungserträge	1.054.334,68	976.429,42
<i>davon</i>		
<i>städt. Gewinnanteil Sparkasse und Dividende Wohnbau Lemgo</i>	978.916,96	951.588,95
<i>aus Beteiligungen der Stadtwerke GmbH</i>	75.417,72	24.392,47
Zinserträge	378.921,89	345.228,82
Sonstige Finanzerträge	<u>192.963,03</u>	<u>185.321,87</u>
Summe:	1.626.219,60	1.506.980,11

### 3.5. Finanzaufwendungen

Die **Gesamtfinanzaufwendungen** belaufen sich zum 31.12.2017 auf **4.789.001,02 €** und setzen sich wie folgt zusammen:

Gesamtfinanzaufwendungen:	31.12.2017	31.12.2016
Zinsaufwendungen	4.668.441,16	5.129.642,94
<i>davon</i>		
<i>Kernhaushalt</i>	3.829.501,98	4.055.459,26
<i>WBS GmbH</i>	331.619,45	342.898,65
<i>Stadtwerke GmbH</i>	506.360,54	726.395,15
<i>Staatsbad und SMG GmbH</i>	959,19	4.889,88
Sonstige Finanzaufwendungen	<u>120.559,86</u>	<u>145.287,66</u>
Summe:	4.789.001,02	5.274.930,60

### 3.6. Gesamtfinanzergebnis

Das **Gesamtfinanzergebnis** als Saldo aus Gesamtfinanzerträgen und Gesamtfinanzaufwendungen beläuft sich zum 31.12.2017 auf

**- 3.162.781,42 €**

	31.12.2017	31.12.2016
Gesamtfinanzerträge	1.626.219,60	1.506.980,11
Gesamtfinanzaufwendungen	<u>4.789.001,02</u>	<u>5.274.930,60</u>
Saldo (= Gesamtfinanzergebnis)	-3.162.781,42	-3.767.950,49

## 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 31.12.2017 auf

**- 1.485.712,66 €** beläuft.

	31.12.2017	31.12.2016
Ordentliches Gesamtergebnis	1.677.068,76	9.384.241,45
Gesamtfinanzergebnis	-3.162.781,42	-3.767.950,49
Gesamtergebnis der ldf. Geschäftstätigkeit	<u>-1.485.712,66</u>	<u>5.616.290,96</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 2017 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 31.12.2017 beläuft sich das **Gesamtjahresergebnis des Konzerns Stadt** auf

**- 1.485.712,66 €**

	31.12.2017	31.12.2016
	in €	in €
Ordentliches Gesamtergebnis	1.677.068,76	9.384.241,45
Gesamtfinanzergebnis	-3.162.781,42	-3.767.950,49
Außerordentliches Gesamtergebnis	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Gesamtjahresergebnis des Konzerns Stadt	<u>-1.485.712,66</u>	<u>5.616.290,96</u>



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

Anlage 1: Organigramm der städtischen Beteiligungen

Anlage 2: Gesamtverbindlichkeitspiegel

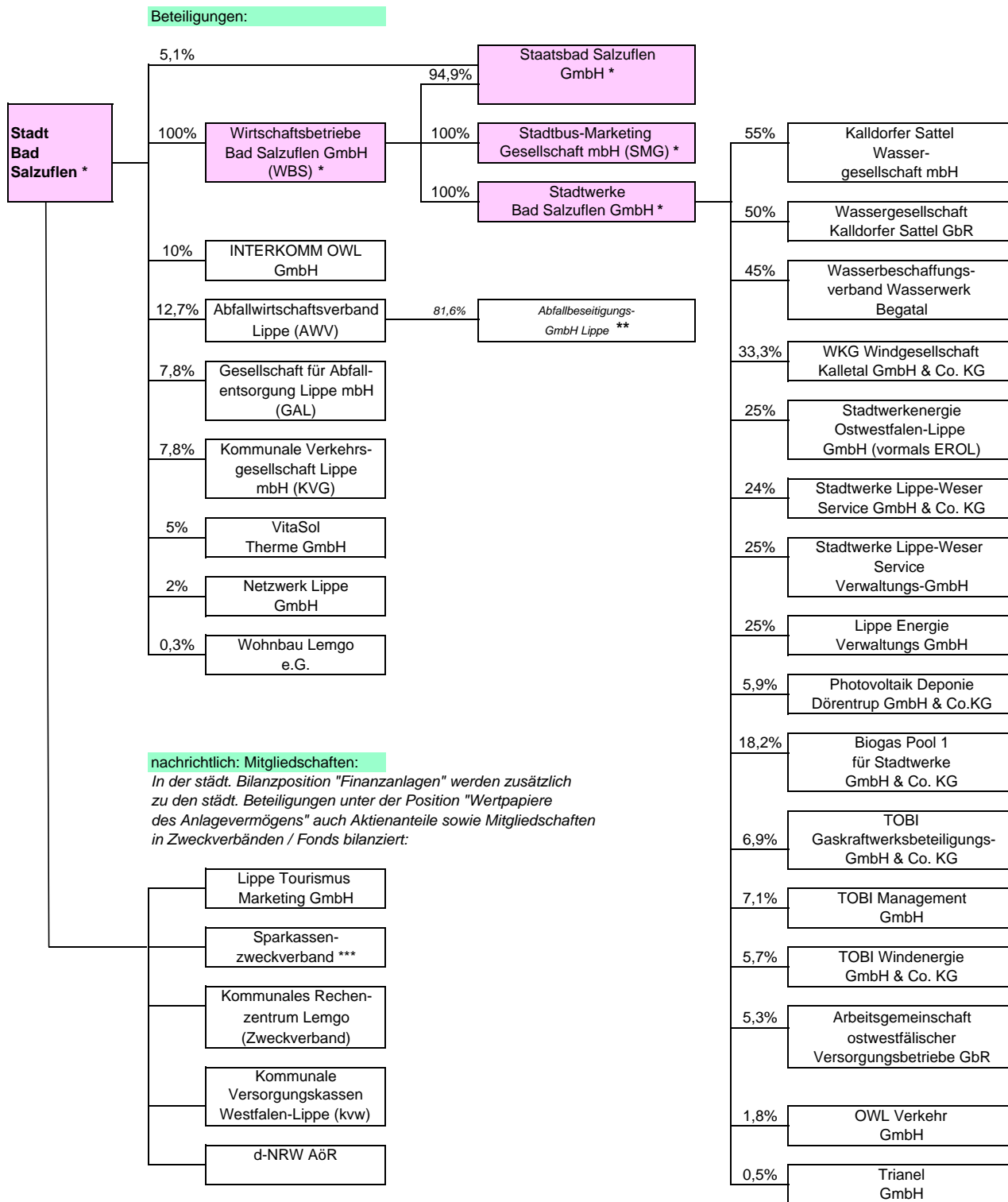
Anlage 3: Gesamtanlagenspiegel

Anlage 4: Konsolidierungsübersicht

Anlage 5: Konzernkapitalflussrechnung



**Organigramm Beteiligungen der Stadt Bad Salzuflen**  
Stand 31.12.2017



\*) Im Gesamtabschluss 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 31.12.2017**

Art der Verbindlichkeiten Nr. Einzelunternehmen	Gesamtbetrag 2017 am 31.12.2017  EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 2016 am 31.12.2016  EUR
		bis zu 1 Jahr  EUR	1 bis 5 Jahre  EUR	mehr als 5 Jahren  EUR	
<b>1. Anleihen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	109.029.996,30	4.766.500,22	16.993.192,05	87.270.304,03	110.353.784,99
Stadt	81.771.051,89	2.672.519,81	9.669.517,38	69.429.014,70	81.088.997,84
Staatsbad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stadtwerke	19.462.110,28	1.804.004,08	5.543.387,26	12.114.718,94	21.189.732,47
SMG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WBS	7.796.834,13	289.976,33	1.780.287,41	5.726.570,39	8.075.054,68
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	44.500.000,00	20.500.000,00	10.000.000,00	14.000.000,00	48.000.000,00
Stadt	44.500.000,00	20.500.000,00	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>	2.020,80	1.306,80	714,00	0,00	5.230,20
Stadt	2.020,80	1.306,80	714,00	0,00	5.230,20
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>	8.998.391,45	8.998.391,45	0,00	0,00	7.525.327,59
Stadt	2.683.790,65	2.683.790,65	0,00	0,00	1.806.749,47
Staatsbad	194.799,12	194.799,12	0,00	0,00	181.938,04
Stadtwerke	6.111.956,68	6.111.956,68	0,00	0,00	5.526.072,05
SMG	1.400,74	1.400,74	0,00	0,00	4.278,65
WBS	6.444,26	6.444,26	0,00	0,00	6.289,38
<b>6. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	19.087.481,01	18.967.481,01	120.000,00	0,00	13.719.217,20
Stadt	13.396.967,27	13.276.967,27	120.000,00	0,00	8.712.759,84
Staatsbad	117.237,30	117.237,30	0,00	0,00	112.500,01
Stadtwerke	5.514.511,23	5.514.511,23	0,00	0,00	4.719.625,63
SMG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WBS	58.765,21	58.765,21	0,00	0,00	174.331,72
<b>7. Summe der Verbindlichkeiten</b>	181.617.889,56	53.233.679,48	27.113.906,05	101.270.304,03	179.603.559,98
Stadt	142.353.830,61	39.134.584,53	19.790.231,38	83.429.014,70	139.613.737,35
Staatsbad	312.036,42	312.036,42	0,00	0,00	294.438,05
Stadtwerke	31.088.578,19	13.430.471,99	5.543.387,26	12.114.718,94	31.435.430,15
SMG	1.400,74	1.400,74	0,00	0,00	4.278,65
WBS	7.862.043,60	355.185,80	1.780.287,41	5.726.570,39	8.255.675,78
<b>nachrichtlich: Haftungsverhältnisse</b>	0,00				0,00



## Anlagenpiegel gemäß § 45 GemHVO zum 31.12.2017

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert am 31.12. des HHJahres
	Stand am 31.12 des Vorjahres	Zugänge im HHJahr	Abgänge im HHJahr	Umbuchungen im HHJahr	Stand am 31.12 des HHJ	Anfangs- bestand	im Haushalts- jahr	Zuschreibungen im HHJahr	Abgänge auf im HHJahr	kumuliert (auch aus Vorjahren)	
1 Anlagevermögen											
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	7.419.335,68	325.445,82	4.301,00	108.891,03	7.849.371,53	5.560.742,19	484.855,41	0,00	4.298,00	6.041.299,60	1.808.071,93
1.2 Sachanlagen											
1.2.1 Unbebaute Grundstücke usw.											
1.2.1.1 Grünflächen	57.509.244,00	132.719,00	19.338,00	22.662,00	57.645.287,00	4.745.243,00	443.559,38	0,00	448,00	5.188.354,38	52.456.932,62
1.2.1.2 Ackerland	2.937.013,00	0,00	0,00	0,00	2.937.013,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.937.013,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	12.073.456,00	0,00	0,00	0,00	12.073.456,00	7.522,00	5.387,00	0,00	0,00	12.909,00	12.060.547,00
1.2.1.4 Sonst. unbebaute Grundstücke	9.914.762,00	0,00	0,00	-174.819,00	9.739.943,00	246,00	134,00	0,00	0,00	380,00	9.739.563,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke usw.											
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinricht.	16.381.720,00	210.472,00	102.585,00	396.899,00	16.886.506,00	2.981.174,00	267.650,00	0,00	-14.817,00	3.263.641,00	13.622.865,00
1.2.2.2 Schulen	97.505.059,00	2.546.817,00	0,00	632.418,00	100.684.294,00	22.517.809,00	2.105.079,00	0,00	0,00	24.622.888,00	76.061.406,00
1.2.2.3 Wohnbauten	1.673.496,00	0,00	125.000,00	-120.000,00	1.428.496,00	203.077,00	18.689,00	0,00	54.864,00	166.902,00	1.261.594,00
1.2.2.4 Sonstige Gebäude	91.797.893,96	885.021,62	0,00	1.288.147,00	93.971.062,58	24.618.414,26	2.010.170,63	0,00	14.817,00	26.613.767,89	67.357.294,69
1.2.3 Infrastrukturvermögen											
1.2.3.1 GuB Infrastruktur (Stadt)	23.368.320,50	2.122,00	78,00	-126,00	23.370.238,50	160.882,00	0,00	0,00	0,00	160.882,00	23.209.356,50
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
1.2.3.3 Brücken und Tunnel	2.219.448,00	26.468,00	0,00	0,00	2.245.916,00	585.097,00	55.229,00	0,00	0,00	640.326,00	1.605.590,00
1.2.3.4 Entwässerungsanlagen u. ä.	107.387.236,00	153.428,00	33.842,00	231.717,00	107.738.539,00	37.733.007,00	3.282.316,00	0,00	20.423,00	40.994.900,00	66.743.639,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen,...	75.516.391,80	539.174,00	12.458,64	91.322,00	76.134.429,16	27.367.111,00	2.785.304,00	0,00	4.505,00	30.147.910,00	45.986.519,16
1.2.3.6 Stromversorgungsanlagen	725.528,11	0,00	0,00	0,00	725.528,11	609.445,78	13.111,80	0,00	0,00	622.557,58	102.970,53
1.2.3.7 Gasversorgungsanlagen	144.077,97	0,00	0,00	0,00	144.077,97	119.931,75	3.840,32	0,00	0,00	123.772,07	20.305,90
1.2.3.8 Wärmeversorgungsanlagen	2.973.565,06	842,09	0,00	0,00	2.974.407,15	2.284.911,68	134.567,45	0,00	0,00	2.419.479,13	554.928,02
1.2.3.9 Wasserversorgungsanlagen	875.842,86	0,00	0,00	0,00	875.842,86	760.859,33	6.632,32	0,00	0,00	767.491,65	108.351,21
1.2.3.10 Sonstige Bauten	3.926.681,00	3.960,00	0,00	0,00	3.930.641,00	1.793.674,36	159.437,30	0,00	0,00	1.953.111,66	1.977.529,34
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	10.522,00	0,00	0,00	0,00	10.522,00	10.521,00	0,00	0,00	0,00	10.521,00	1,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	796.636,00	0,00	0,00	0,00	796.636,00	152.996,00	19.039,00	0,00	0,00	172.035,00	624.601,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen,...	237.959.976,20	4.696.902,17	826.006,35	230.753,92	242.061.625,94	170.994.854,80	7.263.468,80	0,00	823.964,25	177.434.359,35	64.627.266,59
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.811.622,41	1.030.334,22	970.278,46	43.628,46	17.915.306,63	11.166.927,49	1.173.053,21	0,00	965.732,46	11.374.248,24	6.541.058,39
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.862.658,00	9.899.913,30	34.256,00	-2.751.493,41	12.976.821,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.976.821,89
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
1.3.2 Übrige Beteiligungen	3.527.977,37	0,00	0,00	0,00	3.527.977,37	1.031.548,84	801.355,28	0,00	0,00	1.832.904,12	1.695.073,25
1.3.3 Sonst. Wertpapiere des Anlagevermögens	3.128.320,13	168.573,67	515,00	0,00	3.296.378,80	17.998,80	0,00	0,00	0,00	17.998,80	3.278.380,00
1.3.4 Ausleihungen											
1.3.4.1 an sonst. verbundene Unternehmen	1.549.230,83	0,00	119.887,03	0,00	1.429.343,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.429.343,80
1.3.4.2 an Beteiligungen	2.756.354,21	114.177,16	6.458,88	0,00	2.864.072,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.864.072,49
1.3.4.3 Sonstige Ausleihungen	509.998,72	24.000,00	88.219,06	0,00	445.779,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	445.779,66
<b>Anlagevermögen gesamt</b>	<b>792.453.656,38</b>	<b>20.760.370,05</b>	<b>2.343.223,42</b>	<b>0,00</b>	<b>810.870.803,01</b>	<b>315.425.567,52</b>	<b>21.032.878,90</b>	<b>0,00</b>	<b>1.874.234,71</b>	<b>334.584.211,71</b>	<b>476.286.591,30</b>





	Konsolidierungsübersicht zum 31.12.2017	MU Stadt Bad Salzuflen 2017	T01 Wirtschafts- betriebe Bad Salzuflen GmbH 2017	T02 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH 2017	T03 Stadtbus- Marketing Bad Salzuflen GmbH 2017	T04 Staatsbad Salzuflen GmbH 2017	Summe (HBI)	Summe vor Buchungen	Umbuchungen	Umglieder- ungen	Kapital- konsolidierung	Schulden- konsolidierung	Aufwands- und Ertrags- konsolidierung	Summe Konzern
1100	<b>A2 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>													
1105	Geschäfts- oder Firmenwert													
1115	Geschäfts- oder Firmenwert aus der Vollkonsolidierung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00
1125	Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände													
1135	Sonstige entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände	1.406.347,00	0,00	387.584,75	0,00	14.140,18	1.808.071,93	1.808.071,93						1.808.071,93
1160	<b>A3 Sachanlagen</b>													
1170	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
1175	Grünflächen	52.456.932,62	0,00	0,00	0,00	0,00	52.456.932,62	52.456.932,62						52.456.932,62
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	12.060.547,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.060.547,00	12.060.547,00						12.060.547,00
1190	Sonstige unbebaute Grundstücke	9.739.563,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.739.563,00	9.739.563,00						9.739.563,00
1192	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
1194	Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	13.622.865,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.622.865,00	13.622.865,00						13.622.865,00
1198	Grundstücke mit Schulen	76.061.406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.061.406,00	76.061.406,00						76.061.406,00
1202	Grundstücke mit Wohnbauten	1.261.594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.261.594,00	1.261.594,00						1.261.594,00
1218	Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	58.621.590,00	0,00	5.798.361,88	0,00	6.902.301,14	71.322.253,02	71.322.253,02						67.357.294,69
1220	Infrastrukturvermögen													
1222	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Stadt	23.209.356,50	0,00	0,00	0,00	0,00	23.209.356,50	23.209.356,50						23.209.356,50
1223	Grund und Boden des Infrastruktur- vermögens Versorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							3.096.966,33
1224	Brücken und Tunnel	1.605.590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.605.590,00	1.605.590,00						1.605.590,00
1226	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	66.743.639,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.743.639,00	66.743.639,00						66.743.639,00
1227	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	45.986.519,16	0,00	0,00	0,00	0,00	45.986.519,16	45.986.519,16						45.986.519,16
1228	Stromversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							102.970,53
1230	Gasversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							20.305,90
1231	Wärmeversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							554.928,02
1232	Wasserversorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							108.351,21
1236	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.896.093,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.896.093,00	1.896.093,00						81.436,34
1240	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00						1,00
1242	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (Sonstige Kulturgüter)													
1250	Sonstige Kulturgüter	624.601,00	0,00	0,00	0,00	0,00	624.601,00	624.601,00						624.601,00
1252	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge													
1254	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.448.106,78	0,00	48.359.807,41	0,00	15.352,40	57.823.266,59	57.823.266,59	26.918.000,00		-20.114.000,00			64.627.266,59
1264	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.793.938,90	0,00	1.547.792,59	0,00	199.326,90	6.541.058,39	6.541.058,39						6.541.058,39
1266	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau													
1274	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.446.666,00	0,00	2.467.964,47	0,00	62.191,42	12.976.821,89	12.976.821,89						12.976.821,89
1280	<b>A4 Finanzanlagen</b>													
1282	Anteile an verbundenen Unternehmen													
1284	Anteile an verbundenen Unternehmen im Vollkonsolidierungskreis	60.359.711,35	32.991.391,98	0,00	0,00	0,00	93.351.103,33	93.351.103,33	375.649,22		-93.726.752,55			0,00
1286	Anteile an sonstigen 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 Unternehmen													
1300	Übrige Beteiligungen	0,00	0,00	1.695.073,25	0,00	0,00	1.695.073,25	1.695.073,25						1.695.073,25
1314	Wertpapiere des Anlagevermögens													

	Konsolidierungsübersicht zum 31.12.2017	MU Stadt Bad Salzuffen 2017	T01 Wirtschafts- betriebe Bad Salzuffen GmbH 2017	T02 Stadtwerke Bad Salzuffen GmbH 2017	T03 Stadtbus- Marketing Bad Salzuffen GmbH 2017	T04 Staatsbad Salzuffen GmbH 2017	Summe (HBI)	Summe vor Buchungen	Umbuchungen	Umglieder- ungen	Kapital- konsolidierung	Schulden- konsolidierung	Aufwands- und Ertrags- konsolidierung	Summe Konzern
1316	Wertpapiere des Anlagevermögens vom Vollkonsolidierungskreis	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00			-1,00			0,00
1318	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	3.278.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.278.380,00	3.278.380,00						3.278.380,00
1322	Ausleihungen													
1324	Ausleihungen an verbundene Unternehmen													
1326	Ausleihungen an verbundene Unternehmen im Vollkonsolidierungskreis	1.543.606,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.543.606,44	1.543.606,44				-1.543.606,44		0,00
1328	Ausleihungen an sonstige verbundene Unternehmen	0,00	0,00	1.429.343,80	0,00	0,00	1.429.343,80	1.429.343,80						1.429.343,80
1330	Ausleihungen an Beteiligungen	11.200,00	0,00	2.852.872,49	0,00	0,00	2.864.072,49	2.864.072,49						2.864.072,49
1332	Ausleihungen an Sondervermögen													
1338	Sonstige Ausleihungen	384.121,46	0,00	61.658,20	0,00	0,00	445.779,66	445.779,66						445.779,66
<b>1360</b>	<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>458.499.389,21</b>	<b>32.991.391,98</b>	<b>65.693.208,84</b>	<b>0,00</b>	<b>7.193.312,04</b>	<b>564.377.302,07</b>	<b>564.377.302,07</b>	<b>27.293.649,22</b>		<b>-113.840.753,55</b>	<b>-1.543.606,44</b>		<b>476.286.591,30</b>
1410	<b>A5 Umlaufvermögen</b>													
1430	Vorräte													
1445	Rohstoffe/Fertigungsmaterial, Hilfsstoffe, Betriebsstoffe, Waren	19.783,59	0,00	307.577,24	3.281,03	71.334,75	401.976,61	401.976,61						401.976,61
1465	Geleistete Anzahlungen für Vorräte													
1480	Geleistete Anzahlungen für Vorräte	0,00	0,00	526.009,99	0,00	0,00	526.009,99	526.009,99						526.009,99
1505	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände													
1530	Sonstige Forderungen													
1540	Sonstige Forderungen	5.223.252,79	1.190.578,91	11.478.619,19	566.170,87	1.589.711,76	20.048.333,52	20.048.333,52				-4.256.171,97		15.792.161,55
1550	Sonstige Vermögensgegenstände													
1560	Sonstige Vermögensgegenstände	2.853.185,60	30.587,00	705.745,86	0,00	2.756.929,19	6.346.447,65	6.346.447,65				-1.411.392,45	-24.511,00	4.910.544,20
1660	Liquide Mittel	17.541.091,77	3.125.461,74	7.120.723,31	11.688,37	243.511,46	28.042.476,65	28.042.476,65						28.042.476,65
1690	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung													
1700	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	5.885.665,16	0,00	122.539,84	0,00	28.752,02	6.036.957,02	6.036.957,02				-1.201.723,70		4.835.233,32
<b>1960</b>	<b>AKTIVA</b>	<b>490.022.368,12</b>	<b>37.338.019,63</b>	<b>85.954.424,27</b>	<b>581.140,27</b>	<b>11.883.551,22</b>	<b>625.779.503,51</b>	<b>625.779.503,51</b>	<b>27.293.649,22</b>		<b>-113.840.753,55</b>	<b>-8.412.894,56</b>	<b>-24.511,00</b>	<b>530.794.993,62</b>
<b>2020</b>	<b>P1 Eigenkapital</b>													
2030	Allgemeine Rücklage													
2035	Allgemeine Rücklage	91.078.028,67	0,00	0,00	0,00	0,00	91.078.028,67	91.078.028,67	694.034,15	3.705.099,65	-25.056.855,41	3.990.564,17	-199.537,71	74.211.333,52
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						0,00
2045	Kapitalrücklage	0,00	25.558.576,59	25.404.123,47	0,00	3.123.051,93	54.085.751,99	54.085.751,99		-2.307.291,33	-51.778.460,66			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	15.600.067,24	0,00	0,00	0,00	0,00	15.600.067,24	15.600.067,24						15.600.067,24
2090	Gewinnvortrag	0,00	924.456,55	0,00	0,00	0,00	924.456,55	924.456,55						0,00
2240	Jahresüberschuss	764.045,71	24.004,25	0,00	0,00	0,00	788.049,96	788.049,96	-3.776.715,20		1.061.975,20	-24.004,25	464.981,63	-1.485.712,66
<b>2300</b>	<b>buchmäßiges Eigenkapital</b>	<b>107.442.141,62</b>	<b>27.507.037,39</b>	<b>33.187.323,33</b>	<b>25.564,59</b>	<b>3.223.051,93</b>	<b>171.385.118,86</b>	<b>171.385.118,86</b>	<b>26.549.318,95</b>		<b>-113.840.753,55</b>	<b>3.966.559,92</b>	<b>265.443,92</b>	<b>88.325.688,10</b>
<b>2330</b>	<b>P2 Sonderposten</b>													
2335	Sonderposten für Zuwendungen													
2340	Sonderposten für Zuwendungen	88.762.646,62	0,00	1.635.993,24	0,00	2.919.264,98	93.317.904,84	93.317.904,84	743.590,27			-1.233.487,85	-15.748,34	92.812.258,92
2344	Sonderposten für Beiträge													
2348	Sonderposten für Beiträge	51.905.573,00	0,00	6.359.715,92	0,00	0,00	58.265.288,92	58.265.288,92						58.265.288,92
2355	Sonderposten für den Gebührenausschuss	2.201.926,01	0,00	0,00	0,00	0,00	2.201.926,01	2.201.926,01						2.201.926,01
<b>2374</b>	<b>P3 Rückstellungen</b>													
2380	Pensionsrückstellungen	51.215.377,00	0,00	312.079,00	0,00	0,00	51.527.456,00	51.527.456,00		6.000.000,00				57.527.456,00
2390	Rückstellungen für Deponien und Altlasten													
2392	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1.082.051,73	0,00	0,00	0,00	0,00	1.082.051,73	1.082.051,73						1.082.051,73
2400	Instandhaltungsrückstellungen	21.149.167,03	0,00	0,00	0,00	0,00	21.149.167,03	21.149.167,03						21.149.167,03
2410	Steuerrückstellungen													
2414	Steuerrückstellungen	0,00	543.782,47	0,00	0,00	0,00	543.782,47	543.782,47					-274.206,58	269.575,89
2420	Sonstige Rückstellungen													
2426	Sonstige Rückstellungen	14.201.825,27	32.000,00	11.474.433,13	4.700,00	3.248.324,10	28.961.282,50	28.961.282,50	740,00	-6.000.000,00		-3.904.999,96		19.057.022,54
<b>2440</b>	<b>P4 Verbindlichkeiten</b>													
2465	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen													

	Konsolidierungsübersicht zum 31.12.2017	MU Stadt Bad Salzuflen 2017	T01 Wirtschafts- betriebe Bad Salzuflen GmbH 2017	T02 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH 2017	T03 Stadtbus- Marketing Bad Salzuflen GmbH 2017	T04 Staatsbad Salzuflen GmbH 2017	Summe (HBI)	Summe vor Buchungen	Umbuchungen	Umgliede- rungen	Kapital- konsolidierung	Schulden- konsolidierung	Aufwands- und Ertrags- konsolidierung	Summe Konzern
2470	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	81.771.051,89	7.796.834,13	19.462.110,28	0,00	0,00	109.029.996,30	109.029.996,30						109.029.996,30
2474	Verbindlichkeiten aus Kreditenzur Liquiditätssicherung													
2480	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	44.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.500.000,00	44.500.000,00						44.500.000,00
2490	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmenwirtschaftlich gleichkommen													
2496	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.020,80	0,00	163.606,48	0,00	0,00	165.627,28	165.627,28				-163.606,48		2.020,80
2515	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.695.994,02	6.444,26	6.400.564,08	3.330,24	194.799,12	9.301.131,72	9.301.131,72				-302.740,27		8.998.391,45
2522	Sonstige Verbindlichkeiten													
2530	Sonstige Verbindlichkeiten	14.652.996,14	1.451.921,38	6.958.506,77	523.078,59	2.275.598,05	25.862.100,93	25.862.100,93				-6.774.619,92		19.087.481,01
2555	<b>P5 Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)</b>													
2565	Passive Rechnungsabgrenzung	8.439.596,99	0,00	92,04	24.466,85	22.513,04	8.486.668,92	8.486.668,92						8.486.668,92
2960	<b>PASSIVA</b>	<b>490.022.368,12</b>	<b>37.338.019,63</b>	<b>85.954.424,27</b>	<b>581.140,27</b>	<b>11.883.551,22</b>	<b>625.779.503,51</b>	<b>625.779.503,51</b>	<b>27.293.649,22</b>		<b>-113.840.753,55</b>	<b>-8.412.894,56</b>	<b>-24.511,00</b>	<b>530.794.993,62</b>
4020	<b>E Ordentliche Gesamterträge</b>													
4040	E1 Steuern und ähnliche Abgaben													
4046	Steuern und ähnliche Abgaben	70.732.625,29	0,00	0,00	0,00	0,00	70.732.625,29	70.732.625,29					-2.062.796,10	68.669.829,19
4050	E2 Zuwendungen und allgemeineUmlagen													
4056	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.772.184,81	0,00	0,00	2.741.995,87	149.561,94	41.663.742,62	41.663.742,62					-2.813.728,47	38.850.014,15
4060	E3 Sonstige Transfererträge													
4066	Sonstige Transfererträge	595.877,13	0,00	0,00	0,00	0,00	595.877,13	595.877,13						595.877,13
4070	E4 Öffentlich-rechtlicheLeistungsentgelte													
4076	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.384.776,84	0,00	529.123,95	0,00	0,00	24.913.900,79	24.913.900,79					-248.729,49	24.665.171,30
4080	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte													
4086	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.972.693,52	11.940,00	80.754.529,34	442.060,04	3.268.933,46	88.450.156,36	88.450.156,36					-10.344.241,15	78.105.915,21
4090	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen													
4096	Kostenerstattungen und Umlagen	3.795.868,03	0,00	758.864,86	0,00	476.172,38	5.030.905,27	5.030.905,27		497.240,00			-801.675,83	4.726.469,44
4100	E7 Sonstige ordentliche Erträge													
4106	Sonstige ordentliche Erträge	7.729.583,56	0,00	3.155.599,74	139,58	7.499,21	10.892.822,09	10.892.822,09		-497.240,00			-3.331.944,53	7.063.637,56
4110	E8 Aktivierte Eigenleistungen	927.757,92	0,00	653.002,99	0,00	0,00	1.580.760,91	1.580.760,91					188.033,41	1.768.794,32
4130	<b>Ordentliche Gesamterträge</b>	<b>150.911.367,10</b>	<b>11.940,00</b>	<b>85.851.120,88</b>	<b>3.184.195,49</b>	<b>3.902.166,99</b>	<b>243.860.790,46</b>	<b>243.860.790,46</b>					<b>-19.415.082,16</b>	<b>224.445.708,30</b>
4135	<b>A Ordentliche Gesamtaufwendungen</b>													
4150	A1 Personalaufwendungen													
4156	Personalaufwendungen	-29.632.103,95	0,00	-8.112.404,75	-24.906,75	-2.611.359,87	-40.380.775,32	40.380.775,32						-40.380.775,32
4160	A2 Versorgungsaufwendungen	-3.006.001,95	0,00	-292.955,53	-1.599,85	-128.199,38	-3.428.756,71	3.428.756,71						-3.428.756,71
4170	A3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen													
4176	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-39.948.317,45	0,00	-50.821.096,61	-3.437.072,55	-1.754.674,75	-95.961.161,36	95.961.161,36		341.000,00			-10.426.500,66	-85.875.660,70
4180	A4 Bilanzielle Abschreibungen													
4192	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-314.902,00	0,00	-156.815,82	0,00	-13.137,59	-484.855,41	484.855,41						-484.855,41
4194	Abschreibungen auf Sachanlagen	-12.516.546,60	0,00	-4.108.261,36	0,00	-407.860,25	-17.032.668,21	17.032.668,21	2.714.000,00					-19.746.668,21
4195	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	-801.355,28	0,00	0,00	-801.355,28	801.355,28					-801.355,28	0,00
4198	Sonstige Abschreibungen	-254,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-254,02	254,02						-254,02
4210	A5 Transferaufwendungen													
4216	Transferaufwendungen	-57.090.386,40	0,00	-2.741.995,87	0,00	0,00	-59.832.382,27	59.832.382,27					-2.962.028,06	-56.870.354,21
4220	A6 Sonstige ordentliche Aufwendungen													
4221	Steuern vom Einkommen und Ertrag													
4226	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-78.537,24	-2.324.516,00	128,50	0,00	0,00	-2.402.924,74	2.402.924,74					-1.172.565,00	-1.230.359,74
4230	Sonstige Steuern													
4236	Sonstige Steuern	-60.155,40	0,00	-6.202.723,11	0,00	-194.763,55	-6.457.642,06	6.457.642,06					-291.784,40	-6.165.857,66
4260	Übrige sonstige ordentliche Aufwendungen													

	Konsolidierungsübersicht zum 31.12.2017	MU Stadt Bad Salzuflen 2017	T01 Wirtschafts- betriebe Bad Salzuflen GmbH 2017	T02 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH 2017	T03 Stadtbus- Marketing Bad Salzuflen GmbH 2017	T04 Staatsbad Salzuflen GmbH 2017	Summe (HBI)	Summe vor Buchungen	Umbuchungen	Umgliede- rungen	Kapital- konsolidierung	Schulden- konsolidierung	Aufwands- und Ertrags- konsolidierung	Summe Konzern
4266	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.130.299,81	-136.832,28	-5.652.894,73	-30.904,40	-2.201.021,97	-13.151.953,19	13.151.953,19		-341.000,00			-4.225.855,63	-8.585.097,56
4270	Ordentliche Gesamtaufwendungen	-147.777.504,82	-2.461.348,28	-78.890.374,56	-3.494.483,55	-7.311.017,36	-239.934.728,57	239.934.728,57	2.714.000,00				-19.880.089,03	-222.768.639,54
4310	S1 Ordentliches Gesamtergebnis	3.133.862,28	-2.449.408,28	6.960.746,32	-310.288,06	-3.408.850,37	3.926.061,89	3.926.061,89	-2.714.000,00				465.006,87	1.677.068,76
4320	F Gesamtfinanzerträge und Gesamtfinanzaufwendungen													
4330	F1 Erträge aus Gewinnabführungsverträgen/Verlustübernahmen													
4334	Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	0,00	6.592.460,09	0,00	0,00	0,00	6.592.460,09	6.592.460,09					-6.592.460,09	0,00
4338	Erträge aus Verlustübernahmen	0,00	0,00	0,00	310.288,06	3.443.453,86	3.753.741,92	3.753.741,92					-3.753.741,92	0,00
4350	F2 Beteiligungserträge													
4356	Beteiligungserträge	1.002.921,21	0,00	75.417,72	0,00	0,00	1.078.338,93	1.078.338,93					-24.004,25	1.054.334,68
4360	F3 Zinserträge und sonstige Finanzerträge													
4361	Zinserträge													
4366	Zinserträge	315.856,51	48,03	138.784,21	0,00	11,75	454.700,50	454.700,50	-740,00				-75.038,61	378.921,89
4380	Sonstige Finanzerträge													
4386	Sonstige Finanzerträge	200.870,92	0,00	0,00	0,00	26.143,95	227.014,87	227.014,87					-34.051,84	192.963,03
4390	F4 Aufwendungen aus Gewinn- und Ergebnisabführungsverträgen													
4396	Aufwendungen aus Gewinn- und Ergebnisabführungsverträgen	0,00	-3.753.741,92	-6.592.460,09	0,00	0,00	-10.346.202,01	10.346.202,01					-10.346.202,01	0,00
4400	F5 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen													
4401	Zinsaufwendungen													
4406	Zinsaufwendungen	-3.829.501,98	-365.353,67	-520.165,15	0,00	-60.759,19	-4.775.779,99	4.775.779,99		-32.300,22			-75.038,61	-4.668.441,16
4420	Sonstige Finanzaufwendungen													
4426	Sonstige Finanzaufwendungen	-59.963,23	0,00	-62.323,01	0,00	0,00	-122.286,24	122.286,24		32.300,22			-34.026,60	-120.559,86
4430	S2 Gesamtfinanzergebnis	-2.369.816,57	2.473.412,53	-6.960.746,32	310.288,06	3.408.850,37	-3.138.011,93	-3.138.011,93	-740,00				-24.004,25	-25,24
4450	S3 Gesamtergebnis der lfd. Geschäfts- / Verwaltungstätigkeit	764.045,71	24.004,25	0,00	0,00	0,00	788.049,96	788.049,96	-2.714.740,00				-24.004,25	464.981,63
4585	S5 Gesamtjahresüberschuss / Fehlbetrag	764.045,71	24.004,25	0,00	0,00	0,00	788.049,96	788.049,96	-2.714.740,00				-24.004,25	464.981,63

Stadt Bad Salzuflen

**Gesamtkapitalflussrechnung****31.12.2017**

Euro

1.		Periodenergebnis	-1.485.712,66
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf das Anlagevermögen	21.032.878,90
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	627.687,90
4.	±	sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-7.292.484,70
5.	±	Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Anlagevermögen	182.567,74
6.	±	Abnahme/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	3.393.570,30
7.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	6.516.839,37
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>22.975.346,85</b>
10.	+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	67.040,00
11.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-20.314.173,40
12.	+	Einzahlungen aus Abgängen des immateriellen Anlagevermögens	4.301,00
13.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-325.445,82
14.	+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	215.079,97
15.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-306.750,83
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	5.360.799,89
<b>21.</b>	<b>=</b>	<b>Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit (investive cash flow)</b>	<b>-15.299.149,19</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	16.190.000,00
25.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und der Rückführung von (Finanz-)Krediten	-21.013.788,69
<b>26.</b>	<b>=</b>	<b>Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit (finance cash flow)</b>	<b>-4.823.788,69</b>
27.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9., 21. und 26.)	2.852.408,97
28.	±	Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00
29.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	25.190.067,68
<b>30.</b>	<b>=</b>	<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>28.042.476,65</b>





## IV. Gesamtlagebericht 2017

-Haushaltsjahr vom 01.01.2017 – 31.12.2017-





## Inhaltsverzeichnis Gesamtlagebericht

(zum Gesamtabchluss zum 31.12.2017)

<b>Gesamtlagebericht des „Konzerns Stadt Bad Salzuflen“</b>	Seite
1. Einleitung .....	74
2. Rahmenbedingungen und Geschäftstätigkeit .....	74
2.1. Unternehmen .....	74
2.2. Tätigkeitsfelder der vollkonsolidierten Unternehmen.....	75
2.3. Kernaussagen des Gesamtabchlusses und Rahmenbedingungen.....	76
3. Darstellung der wirtschaftlichen Gesamtlage .....	78
3.1. Bilanzsumme und Bilanzstruktur im Überblick.....	78
3.2. Aussagen zur Vermögenslage.....	79
3.3. Aussagen zur Kapitalstruktur und Schuldenlage.....	83
3.4. Ertrags- und Aufwandssituation.....	89
3.5. Gesamtfinanzlage.....	91
3.6. Zusammenfassende Analyse .....	91
3.7. Prognosebericht, Chancen und Risiken des Konzerns Stadt Bad Salzuflen .....	92
4. Kennzahlen zur Gesamtbilanz .....	94
5. Sonstige Angaben .....	98
6. Angaben zu den Verantwortlichen .....	98
(Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates der Stadt Bad Salzuflen)	
7. Angaben zum Personalbestand .....	98
8. Anlagen .....	
8.1. Auszug aus dem Lagebericht des Kernhaushaltes (Stadt Bad Salzuflen) 2017.....	99
8.2. Lagebericht der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2017 .....	103
8.3. Lagebericht der Staatsbad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2017 .....	115
8.4. Lagebericht der Stadtbuss-Marketing Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2017.....	123
8.5. Lagebericht der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2017 .....	125

## 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 zugrundeliegende 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 31.12.2017 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 2017 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 Stadtbuss-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 Stadtbuss-Marketing Bad Salzuflen GmbH (SMG) ist die Durchführung des Marketings und des Vertriebs für den Stadtbuss, 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 31.12.2017 einen Gesamtjahresfehlbetrag in Höhe von rd. – 1,5 Mio. € bei einer Bilanzsumme von rd. 531 Mio. € und einem nach Verrechnung des Gesamtüberschusses verbleibenden, buchmäßigen Gesamteigenkapital in Höhe von rd. 88,3 Mio. € aus.

Der Gesamtabschluss 2017 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 2016 auf rd. 7,9 Mio. €. Im Berichtsjahr 2017 war lediglich ein Überschuss in Höhe von rd. 764 T€ zu verzeichnen, welcher wie die Vorjahresergebnisse insoweit das Eigenkapital im städtischen Einzelabschluss verbessert. 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. €). Für das Berichtsjahr 2017 fällt der Jahresüberschuss der WBS mit rd. 24 T€ jedoch deutlich geringer aus. 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 2017 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 2017 auf rd. 6,6 Mio. € (vgl. Vorjahre: 2016 = 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 2017 ein Verlust in Höhe von rd. 310 T€ (vgl. Vorjahresverluste: 2016 = 389 T€, 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 2017 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 abgebeenen 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 2017 betrug die Verlustübernahme durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH rd. 3.409 T€ (vgl. Vorjahre: 2016 = 2.990 T€, 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 31.12.2017 beträgt **530.794.993,62 €**

#### Struktur der Bilanz zum Gesamtabchluss auf den 31.12.2017

<b>Aktiva</b>	in Euro	%-Anteil	<b>Passiva</b>	in Euro	%-Anteil
Anlagevermögen	476.286.591,30	89,70%	Eigenkapital	88.325.688,10	16,60%
Umlaufvermögen	49.673.169,00	9,40%	Sonderposten	153.279.473,85	28,90%
Rechnungs- abgrenzung	4.835.233,32	0,90%	Rückstellungen	99.085.273,19	18,70%
			Verbindlichkeiten	181.617.889,56	34,20%
			Rechnungs- abgrenzung	8.486.668,92	1,60%
<b>Bilanzsumme</b>	<b>530.794.993,62</b>	<b>100,00%</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>530.794.993,62</b>	<b>100,00%</b>

#### **Vergleichswerte Vorjahr (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- abgrenzung	4.904.520,97	0,90%	Rückstellungen	98.457.585,29	18,50%
			Verbindlichkeiten	179.603.559,98	33,80%
			Rechnungs- 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>

Die Bilanzsumme hat sich zum 31.12.2017 gegenüber dem Wert zum 31.12.2016 um rd. 1,1 Mio. € verringert. Veränderungen auf der Aktivseite im Anlagevermögen (./ rd. 555 T€), dem Umlaufvermögen (./ 472 T€) und der Rechnungsabgrenzung (./ rd. 69 T€) führen insgesamt zu dieser Verringerung der Bilanzsumme, während die prozentualen Anteile der genannten Positionen fast identisch bleiben.

Auf der Passivseite der Gesamtbilanz erhöhen sich die Rückstellungen gegenüber dem Vorjahr um rd. 628 T€, die Verbindlichkeiten um rd. 2.014 T€. Weiterhin sind gegenüber dem Vorjahr verringerte Bilanzposten bei den Sonderposten (./ rd. 695 T€) und der Rechnungsabgrenzung (./ rd. 321 T€) zu verzeichnen. Das Gesamteigenkapital nimmt im Berichtsjahr 2017 gegenüber 2016 deutlich um rd. 2,7 Mio. € ab. Im Jahr 2016 war hier noch eine Zunahme von rd. 4,5 Mio. € zu verzeichnen. 2015 belief sich

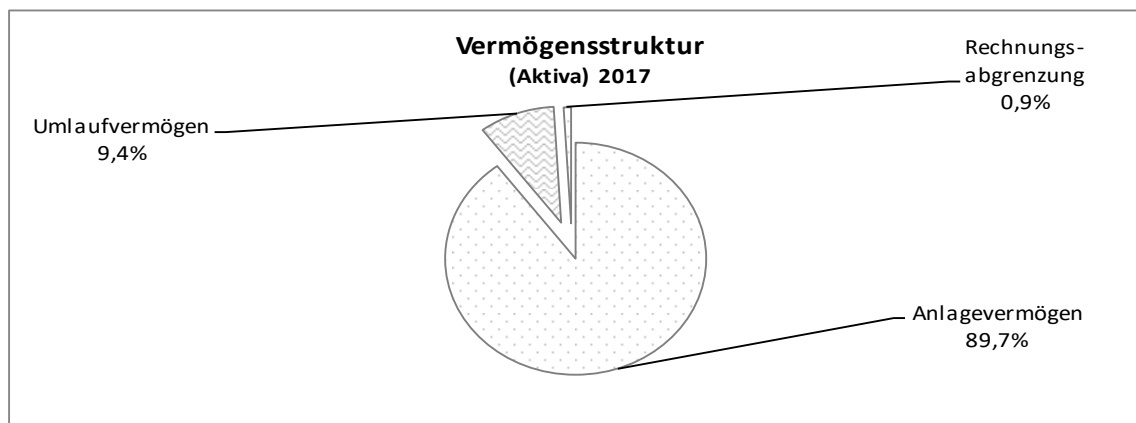
die Zunahme des Eigenkapitals gegenüber 2014 auf rd. 4 Mio. € Im Vergleich dazu nahm das Eigenkapital 2014 gegenüber 2013 "nur" um rd. 982 T€ zu, während für die Vorjahre seit Beginn der Aufstellung des Gesamtabchlusses bis einschließlich 2013 stets eine Abnahme des Eigenkapitals zu verzeichnen war.

### 3.2. Aussagen zur Gesamtvermögenslage

Die Vermögensstruktur (Aktiva) der Gesamtbilanz zum 31.12.2017 stellt sich wie folgt dar:

#### **Vermögensstruktur Gesamtbilanz auf den 31.12.2017**

Aktiva 31.12.2017	in Euro	% - Anteil	Vergleichszahl Gesamtbilanz 31.12.2016		Veränderung in Euro
			in Euro	% - Anteil	
Anlagevermögen	476.286.591,30	89,70%	476.842.088,86	89,70%	-555.497,56
Umlaufvermögen	49.673.169,00	9,40%	50.145.042,68	9,40%	-471.873,68
Rechnungs- abgrenzung	4.835.233,32	0,90%	4.904.520,97	0,90%	-69.287,65
<b>Bilanzsumme</b>	<b>530.794.993,62</b>	<b>100,00%</b>	<b>531.891.652,51</b>	<b>100,00%</b>	<b>-1.096.658,89</b>



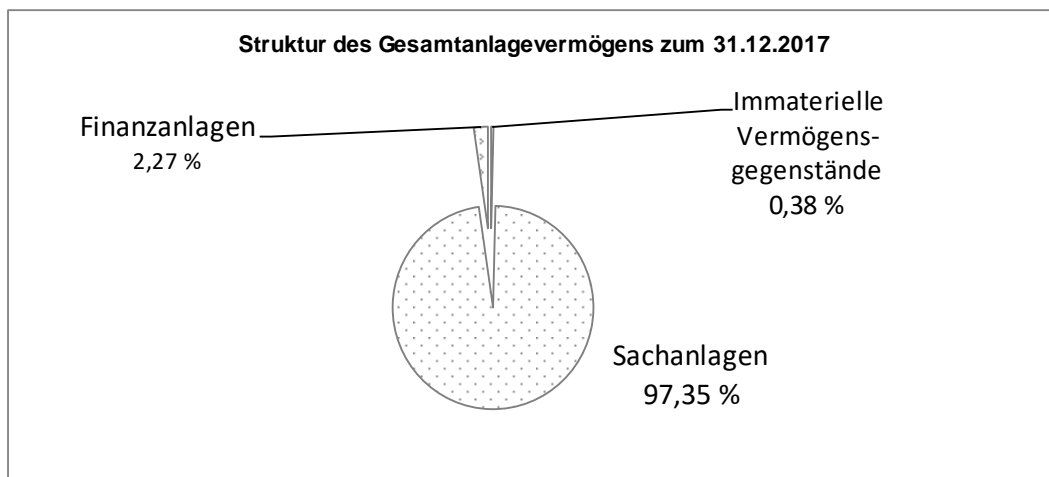
#### Anlagevermögen

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 2017 wie folgt dar:

**Struktur des Gesamtanlagevermögens zum 31.12.2017**

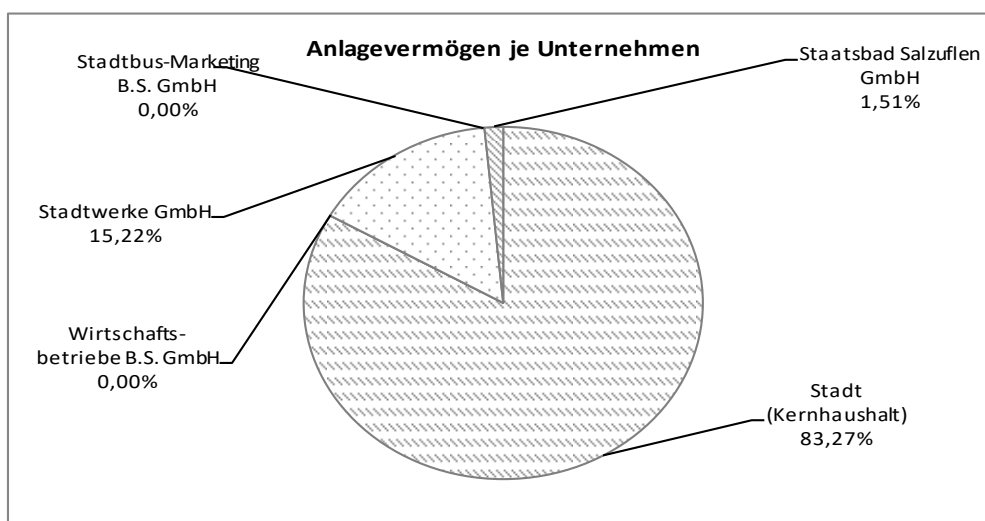
Bilanzposten Anlagevermögen	in €	in %	Vergleichszahl 31.12.2016	Veränderung
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.808.071,93	0,38%	1.858.593,49	-50.521,56
Sachanlagen	463.673.120,17	97,35%	463.468.411,75	204.708,42
Finanzanlagen	<u>10.805.399,20</u>	<u>2,27%</u>	<u>11.515.083,62</u>	<u>-709.684,42</u>
	476.286.591,30	100,00%	476.842.088,86	-555.497,56



Der überwiegende Teil des mit rd. 476 Mio. € ausgewiesenen Anlagevermögens entfällt auf städtisches Vermögen und steht im Zusammenhang mit der generell kommunalspezifischen Besonderheit einer hohen Anlagenintensität.

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

Unternehmen	Anlagevermögen 31.12.2017	%Anteil	Vergleich Vorjahr	
			(31.12.2016)	Veränderung
Stadt (Kernhaushalt)	396.596.070,42	83,27%	395.728.586,97	867.483,45
Wirtschaftsbetriebe B.S. GmbH	1,00	0,00%	1,00	0,00
Stadtwerke GmbH	72.497.208,84	15,22%	73.665.290,69	-1.168.081,85
Stadtbus-Marketing B.S. GmbH	0,00	0,00%	0,00	0,00
Staatsbad Salzuflen GmbH	<u>7.193.312,04</u>	<u>1,51%</u>	<u>7.448.210,20</u>	<u>-254.898,16</u>
	476.286.592,30	100,00%	476.842.088,86	-555.496,56



Im Verlauf des Haushaltsjahres 2017 verringert sich das Gesamtanlagevermögen im Ergebnis um rd. 555 T€



Bei den Immateriellen Vermögensgegenständen stehen Zu- und Abgängen (einschl. Umbuchungen) in Höhe von rd. 439 T€ Abschreibungen in Höhe von rd. 489 T€ gegenüber, so dass sich der Buchwert dieser Position gegenüber dem Vorjahr um rd. 50 T€ verringert.

Bei den Sachanlagen liegt der Buchwert gegenüber dem Vorjahr um rd. 205 T€ höher als im Vorjahr. Die Zugänge zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten (einschl. Abgänge und Umbuchungen) belaufen sich auf rd. 22,1 Mio. € (Vorjahreswert rd. 20,4 Mio. €), während die Abschreibungen dieser Position mit rd. 21,9 Mio. € (Vorjahreswert rd. 18,6 Mio. €) beziffert werden.

Im Ergebnis verringern sich die Buchwerte der Finanzanlagen gegenüber dem Vorjahr um rd. 710 T€, dies hängt im Wesentlichen mit der Abschreibung der Stadtwerkebeteiligung an der Tobi Wind KG (rd. ./ 802 T€) sowie eines neuen Gesellschafterdarlehens der Stadtwerke an der Tobi Wind (rd. 114 T€) zusammen. Ein Kapitalrückzahlungen, die Aufstockung des Versorgungsfonds sowie die in der Position Finanzanlagen darüber hinaus auch ausgewiesenen Rückzahlungen von an Dritte gewährte Darlehen führen insgesamt zu diesem Ergebnis.

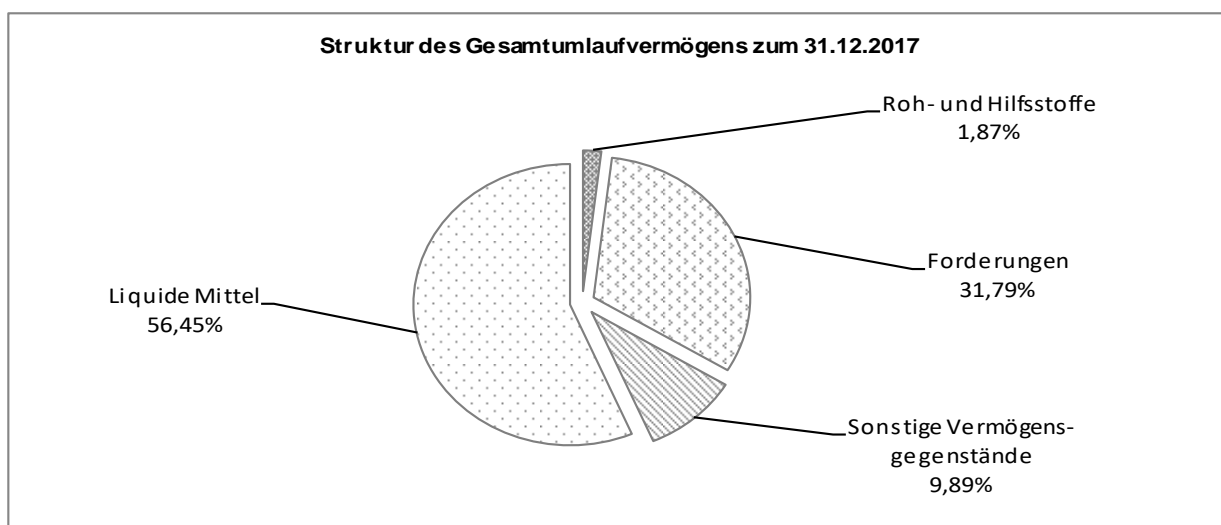
Die Entwicklung des Anlagevermögens nach Einzelpositionen ist detailliert im Anlagenspiegel dargestellt.

#### Umlaufvermögen

Das mit rd. 49,7 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 Gesamtabschluss jedoch nur eine untergeordnete Rolle spielen.

#### Struktur des Gesamtumlaufvermögens zum 31.12.2017

Bilanzposten	in €	in %	Vergleichszahl 31.12.2016	Veränderung
Roh- und Hilfsstoffe	927.986,60	1,87	556.032,10	371.954,50
Forderungen	15.792.161,55	31,79	17.149.762,42	-1.357.600,87
Sonstige Vermögensgegenstände	4.910.544,20	9,89	7.249.180,48	-2.338.636,28
Liquide Mittel	<u>28.042.476,65</u>	<u>56,45</u>	<u>25.190.067,68</u>	<u>2.852.408,97</u>
Summe	49.673.169,00	100,00	50.145.042,68	-471.873,68



Die liquiden Mittel betragen rd. 56,45 % des Umlaufvermögens; mit rd. 28 Mio. € machen sie jedoch nur rd. 5,3 % 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 44,5 Mio. € berücksichtigt sind.

Von den ausstehenden Forderungen zum 31.12.2017 in Höhe von rd. 15,8 Mio. € entfallen rd. 5,1 Mio. € (Vorjahr 5,9 Mio. €) auf Außenstände des Kernhaushaltes (Stadt, öffentlich-rechtliche u. privatrechtliche Forderungen z.B. aus Steuern, Gebühren, Beiträgen, Verkäufen, Pachtabrechnungen) und rd. 10,2 Mio. € (Vorjahr 10,7 Mio. €) auf die Stadtwerke GmbH (im Wesentlichen Verbrauchsabrechnung sowie Bau- und Installationsabrechnungen). Weitere rd. 493 T€ sind Forderungen der Staatsbad GmbH, welche sich auf ausstehende Kurtaxzahlungen und erbrachte Leistungen im Rahmen des Bäder- und Kurangebotes beziehen und gegenüber dem Vorjahr fast unverändert sind.

Die Sonstigen Vermögensgegenstände sind zum 31.12.2017 mit rd. 4,9 Mio. € und damit gegenüber dem Vorjahr um rd. 2,3 Mio. € niedriger bilanziert.

Aus den Konsolidierungsunternehmen gehen folgende Anteile in den Bilanzwert ein:

Kernhaushalt (Stadt): rd. 1.964 T€ (Vorjahr rd. 4.098 T€ = ./ rd. 2.134 T€)

Stadtwerke GmbH: rd. 183 T€ (Vorjahr rd. 367 T€ = ./ rd. 184 T€)

Staatsbad GmbH: rd. 2.757 T€ (Vorjahr rd. 2.784 T€ = rd. ./ 27 T€); dieser Posten beinhaltet insbesondere die aufgrund der Veräußerungsabsicht dem Umlaufvermögen zugeordneten Grundstücke im Zusammenhang mit der Klinik am Kurpark in Höhe von rd. 2.525 T€

#### Aktive Rechnungsabgrenzungen

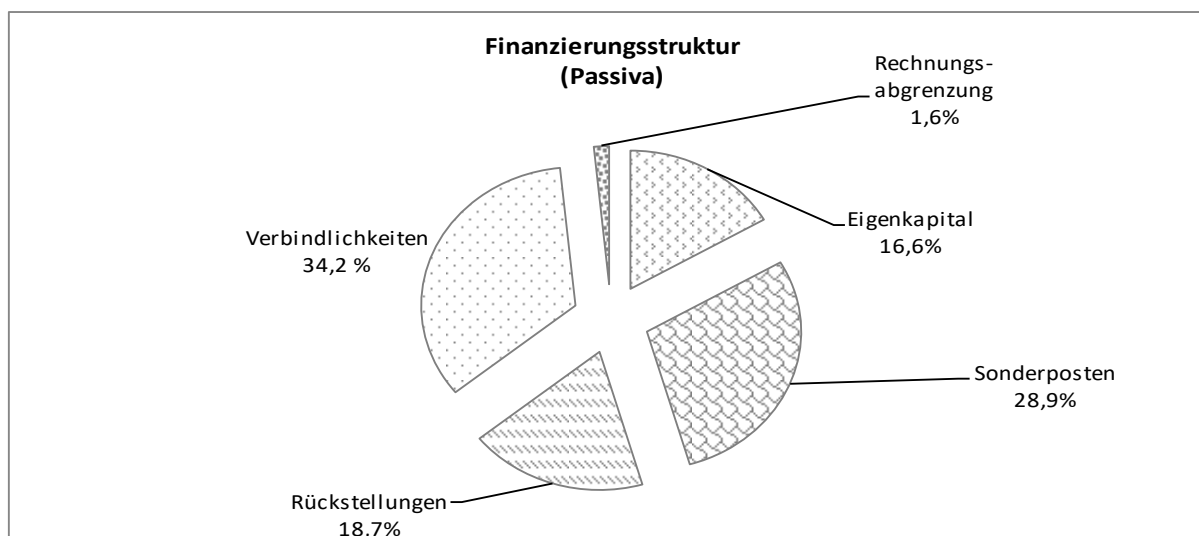
sind in der Gesamtbilanz zum 31.12.2017 mit rd. 4,8 Mio. € (entspricht rd. 0,9 % der Bilanzsumme) enthalten, beziehen sich im Wesentlichen auf Zuwendungen im Kernhaushalt (Stadt) und beinhalten überwiegend mehrjährig abgegrenzte Beträge für geleistete Zuwendungen mit Verwendungszweck und Zweckbindungsfrist (z.B. Tageseinrichtungen für Kinder, Betriebskostenzuschüsse Kindergärten, Denkmalpflege).

### 3.3. Aussagen zur Kapitalstruktur und Schuldenlage

Die Finanzierungsstruktur (Passiva) der Gesamtbilanz zum 31.12.2017 stellt sich wie folgt dar:

#### Finanzierungsstruktur Gesamtbilanz 31.12.2017

Passiva	in Euro	%-Anteil	Vergleichszahl		Veränderung in Euro
			Vorjahr 31.12.2016	in Euro	
Eigenkapital	88.325.688,10	16,60%	91.048.468,25	17,10%	-2.722.780,15
Sonderposten	153.279.473,85	28,90%	153.974.091,17	28,90%	-694.617,32
Rückstellungen	99.085.273,19	18,70%	98.457.585,29	18,50%	627.687,90
Verbindlichkeiten	181.617.889,56	34,20%	179.603.559,98	33,80%	2.014.329,58
Rechnungs- abgrenzung	8.486.668,92	1,60%	8.807.947,82	1,70%	-321.278,90
<b>Bilanzsumme</b>	<b>530.794.993,62</b>	<b>100,00%</b>	<b>531.891.652,51</b>	<b>100,00%</b>	<b>-1.096.658,89</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. 74,2 Mio. €), ein Betrag von rd. 15,6 Mio. € aus dem Kernhaus stammt aus der Bilanzposition Ausgleichsrücklage, der in das buchmäßige Eigenkapital einzurechnende Jahresfehlbetrag aus der Gesamtergebnisrechnung 2017 beläuft sich auf rd. – 1,5 Mio. €. Gegenüber dem Vorjahr verringert sich das buchmäßige Gesamteigenkapital deutlich um rd. – 2,7 Mio. €. Im Vorjahr (2016) war hier stattdessen eine deutliche Erhöhung um rd. 5,4 Mio. € zu verzeichnen.

Auf die Entwicklung des Eigenkapitals wirken sich neben den konzernspezifischen Buchungen auch die Jahresergebnisse der Einzelunternehmen aus. Für das Berichtsjahr 2017 ist überwiegend das Ergebnis des Kernhaushaltes mit ("nur") rd. + 764 T€ maßgeblich (vgl. Vorjahr + 7.961 T€). 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 Jahr 2016 war eine noch deutlichere Verbesserung zu verzeichnen, die sich im Berichtsjahr 2017 jedoch nicht fortsetzt, sondern nach einigen "guten" Jahren wieder zu einer Verschlechterung des Eigenkapitals führt.

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 2017 lagen die Jahresergebnisse des Kernhaushalts 2017 mit rd. 764 T€ und 2018 mit rd. /.- 176 T€ vor.)

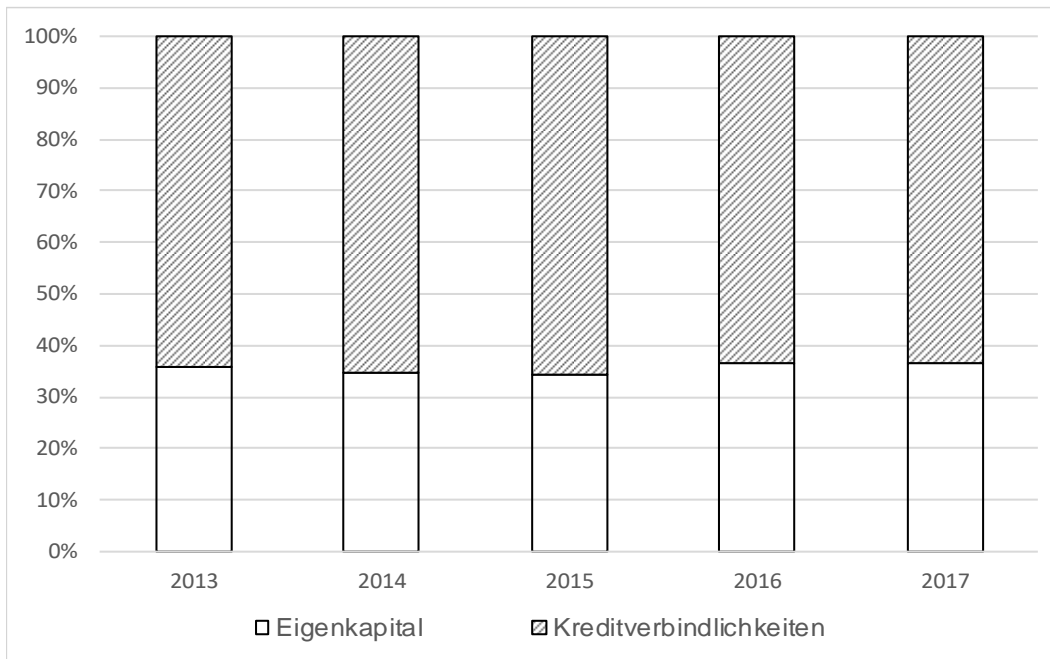
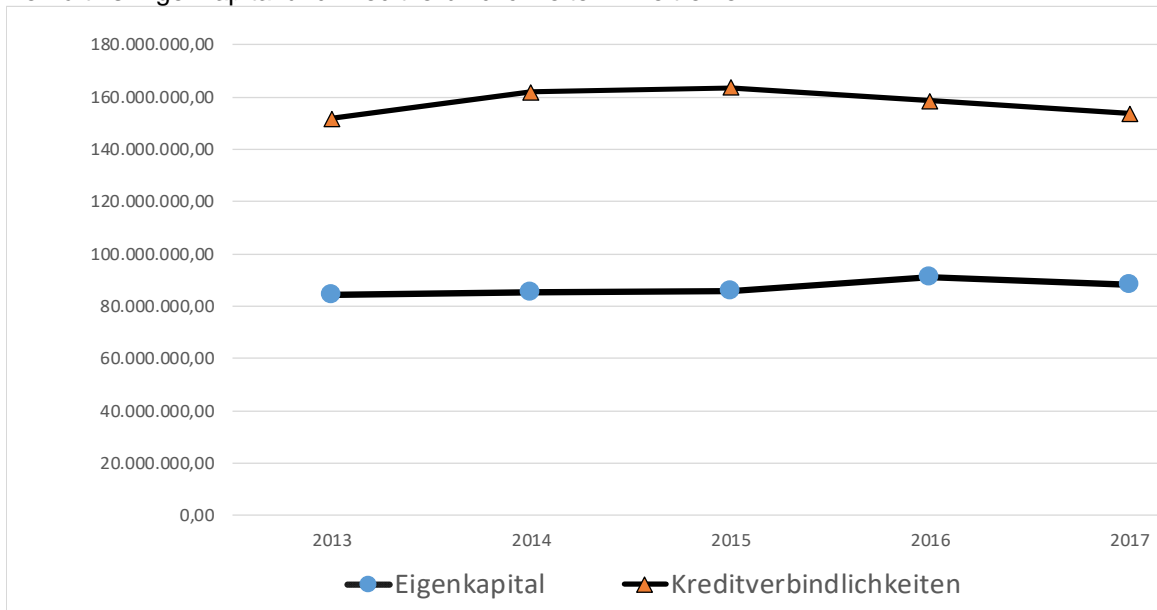
Die Gegenüberstellung des Gesamteigenkapitals mit den übrigen Passivposten der Bilanz [Sonderposten (Anteil an öffentlichen Investitions- und Baukostenzuschüssen, Beiträgen oder weiteren Zuschüssen mit Rücklagenanteil), Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungen], weist zum 31.12.2017 ein Verhältnis von Eigenkapital zu Fremdkapital im weiteren Sinne von 16,64 % zu 83,36 % aus. Die Entwicklung lässt sich in folgender Zeitreihe darstellen:

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
<b>Eigenkapital in €</b>	<b>88.325.688,10</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>
Veränderung zum Vorjahr in €	-2.722.780,15	5.436.486,00	67.998,28	981.559,04	-17.197.434,63
Veränderung zum Vorjahr in %	-2,99 %	6,35 %	0,08 %	1,16 %	-16,90 %
EK in % z. Bilanzsumme	16,64 %	17,12 %	16,34 %	16,39 %	16,43 %
<b>Fremdkapital i.w.S. in €</b>	<b>442.469.305,52</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>
Veränderung zum Vorjahr in €	1.626.121,26	2.354.027,29	2.252.130,88	5.976.638,74	16.873.928,16
Veränderung zum Vorjahr in %	0,37 %	0,54 %	0,52 %	1,39 %	4,08 %
FK in % z. Bilanzsumme	83,36 %	82,88 %	83,66 %	83,61 %	83,57 %
<b>Bilanzsumme</b>	<b>530.794.993,62</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>

Um den Verschuldungsgrad des Konzerns Stadt Bad Salzuffen 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	31.12.2017	%-	31.12.2016	%-	31.12.2015	%-	31.12.2014	%-
	in Euro	Anteil	in Euro	Anteil	in Euro	Anteil	in Euro	Anteil
Eigenkapital	88.325.688,10	36,52	91.048.468,25	36,51	85.611.982,25	34,35	85.543.983,97	34,58
Kreditverbindlichkeiten (Investitions- und Liquiditätskredite)	153.529.996,30	63,48	158.353.784,99	63,49	163.619.454,76	65,65	161.838.185,72	65,42
Summe	241.855.684,40	100,00	249.402.253,24	100,00	249.231.437,01	100,00	247.382.169,69	100,00

Verhältnis Eigenkapital und Kreditverbindlichkeiten – Zeitreihen-



Als Fremdkapital im weiteren Sinne betragen die übrigen Bilanzpositionen der Passivseite in Summe rd. 442 Mio. € (= rd. 83,36 % der Gesamtbilanzsumme). Verschiebungen bei den Einzelpositionen führen im Ergebnis zu einer Zunahme von rd. 1,6 Mio. € gegenüber dem Vorjahr; die Entwicklung lässt sich insgesamt in folgender Zeitreihe darstellen:

#### Übersicht Fremdkapital im weiteren Sinne

Bilanzposition Passiva	31.12.2017 in Euro	31.12.2016 in Euro	31.12.2015 in Euro	31.12.2014 in Euro
Sonderposten	153.279.473,85	153.974.091,17	155.520.564,71	152.962.912,40
<i>Veränderung zum Vorjahr</i>	<i>-694.617,32</i>	<i>-1.546.473,54</i>	<i>2.557.652,31</i>	<i>822.072,78</i>
Rückstellungen	99.085.273,19	98.457.585,29	93.844.631,21	89.931.363,54
<i>Veränderung zum Vorjahr</i>	<i>627.687,90</i>	<i>4.612.954,08</i>	<i>3.913.267,67</i>	<i>-6.044.802,87</i>
Verbindlichkeiten	181.617.889,56	179.603.559,70	180.642.601,78	184.998.035,88
<i>Veränderung zum Vorjahr</i>	<i>2.014.329,86</i>	<i>-1.039.042,08</i>	<i>-4.355.434,10</i>	<i>10.983.625,16</i>
Rechnungsabgrenzung	8.486.668,92	8.807.947,82	8.481.359,27	8.344.714,27
<i>Veränderung zum Vorjahr</i>	<i>-321.278,90</i>	<i>326.588,55</i>	<i>136.645,00</i>	<i>215.743,66</i>
Summe	442.469.305,52	440.843.183,98	438.489.156,97	436.237.026,09
<i>Veränderung zum Vorjahr</i>	<i>1.626.121,54</i>	<i>2.354.027,01</i>	<i>2.252.130,88</i>	<i>5.976.638,73</i>

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die **Sonderposten** im Berichtsjahr um rd. 695 T€ verringert. Diese Veränderung ist im Wesentlichen als Ergebnis aus der Zunahme der Sonderposten für Zuwendungen (+ rd. 831 T€), der Verringerung der Sonderposten für Beiträge (./ rd. 1.926 T€) sowie der Erhöhung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich (+ rd. 400 T€) zurückzuführen.

Bei den Sonderposten für Zuwendungen setzt sich die Werterhöhung von insgesamt rd. 831 T€ zusammen aus einer Zunahme im Kernhaushalt von rd. + 994 T€ sowie jeweiligen Verringerungen bei der Stadtwerke GmbH (./ rd. 78 T€) und der Staatsbad GmbH (./ rd. 85 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. ./ 2,3 Mio. € führen; die Veränderung bewegt sich hier im Bereich derjenigen der Vorjahre und betrifft den Bereich Straßen mit rd. ./ 1,4 Mio. € sowie den Bereich Abwasser mit rd. ./ 919 T€. Bei der Stadtwerke GmbH führen Zuführungen von rd. 870 T€ und ergebniswirksame Auflösungen von rd. 530 T€ bei den empfangenen Ertragszuschüssen im Ergebnis zu einer Erhöhung von rd. 340 T€.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind ausschließlich im Kernhaushalt geführt; im Jahr 2017 erhöhen sie sich um rd. 400 T€, hier ist überwiegend der Sonderposten für Abwasser betroffen (rd. + 360 T€).

Gegenüber dem Vorjahr verringern sich die **Rechnungsabgrenzungen** um rd. 321 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. 628 T€ zu verzeichnen, die sich im Wesentlichen aus den folgenden Veränderungen der einzelnen Rückstellungspositionen ergibt:

Entwicklung der Rückstellungen	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Pensionsrückstellungen	57.527.456,00	55.858.565,00	53.642.105,00
<i>Veränderung zum Vorjahr</i>	1668.891,00	5.159.668,00	2.943.208,00
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1.082.051,73	1.197.354,50	638.002,00
<i>Veränderung zum Vorjahr</i>	-115.302,77	831895,99	272.543,49
Instandhaltungsrückstellungen	21.149.167,03	21.808.696,61	21.855.993,89
<i>Veränderung zum Vorjahr</i>	-659.529,58	-367.531,79	-320.234,51
Steuerrückstellungen	269.575,89	881.328,11	473.335,64
<i>Veränderung zum Vorjahr</i>	-611752,22	263.741,45	-144.251,02
Sonstige Rückstellungen	19.057.022,54	18.711.641,07	17.235.194,68
<i>Veränderung zum Vorjahr</i>	345.381,47	2.638.448,10	1.162.001,71
Summe:	99.085.273,19	98.457.585,29	93.844.631,21
<i>Veränderung zum Vorjahr</i>	627.687,90	8.526.221,75	3.913.267,67

Die Pensionsrückstellungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 1,7 Mio. €. Aus dem Kernhaushalt tragen rd. 1,3 Mio. €, die sich als Differenz aus der Auflösung von Rückstellungen mit rd. 3.824 T€ und Zuführungen in Höhe von rd. 5.093 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 rd. 400 T€ als Ergebnis aus der Zuführung Zusatzversorgung VBL aufgrund der mittelbaren Pensionsverpflichtungen für Versorgungsleistungen der VBL (+ 500 T€) und rückläufigen Pensionsrückstellungen (./ rd. 100 T€).

Im Betrachtungszeitraum verringern sich die Instandhaltungsrückstellungen, die 2017 ausschließlich auf den Kernhaushalt entfallen, im Ergebnis geringfügig um rd. ./ 660 T€. Folgende wesentliche Veränderungen tragen dazu bei: Vitasol ./ rd. 1.237 T€, Rathaus + rd. 324 T€, Schulen /Schulturnhallen / Bäder + rd. 393 T€

Für die Steuerrückstellungen ergibt sich für das Berichtsjahr 2017 gegenüber dem Vorjahr eine Veränderung von rd. ./ rd. 612 T€; es handelt sich um rückläufigen Werte der Wirtschaftsbetriebe GmbH für Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag.

Die sonstigen Rückstellungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr im Ergebnis um rd. 346 T€; diese Veränderung setzt sich aus einer Vielzahl unterschiedlicher Rückstellungspositionen zusammen. Aus dem Kernhaushalt betragen die Veränderungen insgesamt ./ rd. 274 T€, bei der Stadtwerke GmbH belaufen sie sich auf rd. + 647 T€

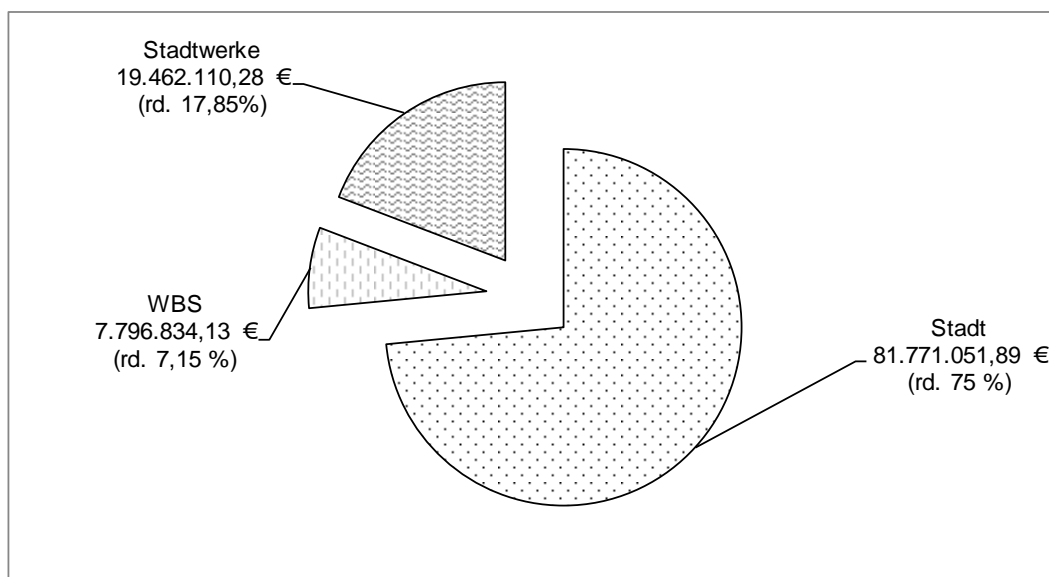
Im Betrachtungszeitraum erhöhen sich die **Verbindlichkeiten** um rd. 2 Mio. € auf insgesamt rd. 181,6 Mio. €. Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:

Verbindlichkeiten	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Verbindlichkeiten aus <b>Kredit</b> (Investitions- und Liquiditätskredite) insgesamt (in Euro)	153.529.996,30	158.353.784,99	163.619.454,76
<i>Veränderung zum Vorjahr in Euro</i>	-4.823.788,69	-5.265.669,77	1.781.269,04
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, aus Vorgängen, die Kredit- aufnahmen wirtschaftlich gleichkommen und aus sonstigen Verbindlichkeiten (in Euro)	28.087.893,26	21.249.774,99	17.023.147,02
<i>Veränderung zum Vorjahr in Euro</i>	6.838.118,27	4.226.627,97	-6.136.703,14
Summe Verbindlichkeiten	181.617.889,56	179.603.559,98	180.642.601,78
<i>Veränderung zum Vorjahr in Euro</i>	975.287,78	-5.394.475,90	-4.355.434,10

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. 4,8 Mio. € niedriger.

Das Ergebnis setzt sich aus der Erhöhung der Investitionskredite im Kernhaushalt (+ rd. 682 T€) sowie der Verringerung der Investitionskredite der Stadtwerke GmbH (./ rd. 1,7 Mio. €) und der WBS (./ rd. 278 T€). Liquiditätskredite entfallen ausschließlich auf den Kernhaushalt und haben sich gegenüber dem Vorjahr um 3,5 Mio. € auf 44,5 Mio. € verringert.

Die **Investitionskredite** lassen sich für das Berichtsjahr 2017 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 2017 mit 44,5 Mio. € in die Gesamtbilanz eingegangen; gegenüber dem Vorjahr (2016 = 48 Mio. €) ist ein Rückgang um 3,5 Mio. € zu verzeichnen.

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. 4,8 Mio. € sowie der leicht zunehmenden Einwohnerzahl verringern sich die Kreditverbindlichkeiten je Einwohner geringfügig.

Die **Gesamtschuldenlage** stellt sich für 2017 und die Vorjahre wie folgt dar:

	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Verbindlichkeiten aus Krediten insgesamt (in Euro)	153.529.996,30	158.353.784,99	163.619.454,76
davon			
- für Investitionen (in Euro)	109.029.996,30	110.353.784,99	115.619.454,76
- zu Liquiditätssicherung (in Euro)	44.500.000,00	48.000.000,00	48.000.000,00
Einwohnerzahl Bad Salzuflen *	53.856	53.746	53.341
Kreditverbindlichkeiten je Einwohner in Euro	2.850,75	2.946,34	3.067,42

\*) 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 Salzflun ist die konsolidierte Gesamtergebnisrechnung. Insgesamt sind im Konzern im Jahr 2017 ordentliche Gesamterträge in Höhe von rd. 224.446 T€ zu verzeichnen, denen ordentliche Gesamtaufwendungen in Höhe von rd. 222.769 T€ gegenüberstehen. Das ordentliche Gesamtergebnis weist damit einen Überschuss in Höhe von rd. 1.677 T€ aus. Aus dem laufenden Geschäft werden die ordentlichen Gesamtaufwendungen damit zu rd. **100,75 %** gedeckt. Im Vorjahr lag der Deckungsgrad bei rd. 104,25 %, im Jahr 2015 bei 103,59 % und im Jahr 2014 bei 102,69 %. Der positive Trend aus den Vorjahren setzt sich damit für 2017 **nicht** weiter fort.

Unter Einbeziehung der Gesamtfinanzerträge und –aufwendungen weist das Gesamtjahresergebnis schließlich einen Fehlbetrag Höhe von rd. /. 1.486 T€ aus; im Vorjahr war noch ein Überschuss in Höhe von rd. 5.616 T€ zu verzeichnen, das Gesamtjahresergebnis hat sich damit gegenüber 2016 deutlich verschlechtert.

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

Ordentliche Gesamterträge:	31.12.2017	Anteil in %	31.12.2016	Anteil in %
<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>68.669.829,19</b>	<b>30,6</b>	<b>69.061.742,56</b>	<b>30,0</b>
<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>38.850.014,15</b>	<b>17,3</b>	<b>43.078.518,21</b>	<b>18,7</b>
Sonstige Transfererträge	<b>595.877,13</b>	0,3	<b>468.894,14</b>	<b>0,2</b>
<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>24.665.171,30</b>	<b>11,0</b>	<b>24.602.526,50</b>	<b>10,7</b>
<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>78.105.915,21</b>	<b>34,8</b>	<b>78.747.617,37</b>	<b>34,2</b>
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	<b>4.726.469,44</b>	2,1	<b>3.785.486,54</b>	<b>1,6</b>
Sonstige ordentliche Erträge	<b>7.063.637,56</b>	3,1	<b>8.620.334,38</b>	<b>3,7</b>
Aktivierete Eigenleistungen	<b>1.768.794,32</b>	0,8	<b>1.738.924,45</b>	<b>0,8</b>
Bestandsveränderungen	<b>0,00</b>	0,0	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>
<b>Summe:</b>	<b>224.445.708,30</b>	<b>100,0</b>	<b>230.104.044,15</b>	<b>100,0</b>

Die wesentlichen Erträge zur Finanzierung des vielfältigen Aufgabenspektrums des Konzerns Stadt Bad Salzflun, das sich auf die Daseinsvorsorge einschließlich Energieversorgung sowie freiwillige Aufgaben für die Bürger und Gäste der Stadt Bad Salzflun erstreckt, resultieren aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten. Diese machen mit rd. 78,1 Mio. € etwa 34,8 % 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. 68,7 Mio. €, die sich ausschließlich aus Positionen des Kernhaushaltes zusammensetzen. Nennenswert sind hier die Gewerbesteuer (rd. 26 Mio. €, Vorjahr rd. 28,7 Mio. €), der Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer (rd. 25,7 Mio. €, Vorjahr rd. 23,8 Mio. €) sowie die Erträge aus den Grundsteuern A und B (rd. 13,6 Mio. €, Vorjahr rd. 13,4 Mio. €).

Des Weiteren sind als wesentliche Ertragsposition die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte zu nennen, die mit rd. 24,7 Mio. € einen Anteil von rd. 11 % an den Gesamterträgen ausmachen. Hier fließen überwiegend die Verwaltungs- und Benutzungsgebühren des Kernhaushaltes (rd. 19,6 Mio. €, Vorjahr rd. 19,4 Mio. €), die Kurtaxe (rd. 2 Mio. €) sowie Beträge aus der Auflösung von Sonderposten der Stadt und der Stadtwerke GmbH (rd. 3,1 Mio. €) ein.

Schließlich sind als Kerneinnahmeposition die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen aufzuzeigen. Diese belaufen sich im Jahr 2017 auf rd. 38,9 Mio. € (Vorjahr rd. 43,1 Mio. €) und beinhalten fast ausschließlich Erträge des Kernhaushaltes. Wesentlich sind hier die Schlüsselzuweisungen (rd. 18,4 Mio. €, Vorjahr rd. 21,5 Mio. €), Betriebskostenzuweisungen für Tageseinrichtungen für Kinder einschl. Ausgleich Elternbefreiung und U3-Kindpauschalen sowie OGS (rd. 7,7 Mio. €, Vorjahr rd. 7,2 Mio. €), Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (rd. 3,1 Mio. €, Vorjahr rd. 3,2 Mio. €) sowie sonstige Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke. Die in diesem Posten ebenfalls enthaltenen Zuweisungen des Landes

für Asylbewerber nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) einschließlich der Betreuung für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge belaufen sich auf rd. 3,9 Mio. € (Vorjahr 7,8 Mio. €).

Die aufgezeigten wesentlichen Ertragspositionen verdeutlichen die interne Struktur und zeigen gleichzeitig bestehende Abhängigkeiten des Gesamtkonzerns 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 31.12.2017 **ordentliche Gesamtaufwendungen** in Höhe von insgesamt **222.768.639,54 €** aus.

Folgende Übersicht zeigt die Struktur der ordentlichen Gesamtaufwendungen zum 31.12.2017, auch im Vergleich zum Vorjahreswert 31.12.2016. Die prozentuale Verteilung der Positionen hat sich gegenüber dem Vorjahr nur unwesentlich verändert.

Ordentliche Gesamtaufwendungen:	31.12.2017	Anteil in %	31.12.2016	Anteil in %
<b>Personalaufwendungen</b>	<b>40.380.775,32</b>	<b>18,1</b>	<b>40.134.931,48</b>	<b>18,2</b>
Versorgungsaufwendungen	3.428.756,71	1,5	2.611.395,15	1,2
<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>85.875.660,70</b>	<b>38,5</b>	<b>86.807.944,07</b>	<b>39,3</b>
<b>Bilanzielle Abschreibungen</b>	<b>20.231.777,64</b>	<b>9,1</b>	<b>20.125.603,78</b>	<b>9,1</b>
<b>Transferaufwendungen</b>	<b>56.870.354,21</b>	<b>25,6</b>	<b>52.775.991,82</b>	<b>23,9</b>
Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.981.314,96	7,2	18.263.936,40	8,3
Summe:	222.768.639,54	100,0	220.719.802,70	100,0

Mit rd. 85,9 Mio. € (= rd. 38,5 % 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. 56,9 Mio. € (= rd. 25,6 % der Gesamtaufwendungen) zu betrachten, die ausschließlich aus dem Kernhaushalt (Stadt) stammen. Enthalten ist hier die Kreisumlage mit rd. 32,6 Mio. € (Vorjahr rd. 30,6 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. 11,9 Mio. € (Vorjahr rd. 12,3 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. 4,7 Mio. € (Vorjahr rd. 4,5 Mio. €) sind als Aufwand für Steuerbeteiligungen aufzubringen; die Gewerbesteuerumlage und der Aufwand für die Finanzierungsbeitrag des Fonds Deutsche Einheit „schmätern“ insoweit das städtische Steueraufkommen.

### 3.5. Gesamtfinanzlage

Die Gesamtfinanzlage lässt sich auf der Basis der zum 31.12.2017 für den Konzern Stadt Bad Salzuflen 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 01.01.2017 auf **25.190 T€**

Aus der laufenden Geschäftstätigkeit ergibt sich ein Mittelzufluss von 22.975 T€

Aus der Investitionstätigkeit ergibt sich ein Mittelabfluss von 15.299 T€

Aus der Finanzierungstätigkeit ergibt sich ein Mittelabfluss von 4.824 T€

Die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds ergibt insgesamt einen Zufluss von rd. 2.852 T€, so dass sich der Finanzmittelfonds am Ende der Periode auf **28.042** beläuft.

Im Vergleich zu den Vorjahren stellen sich die Werte wie folgt dar:

	2017	2016	2015
	in T€	in T€	in T€
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	25.190	18.657	14.736
Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit	22.975	29.925	14.789
Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-15.299	-18.126	-12.649
Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit	-4.824	-5.266	1.781
zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	2.852	6.533	3.921
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	28.042	25.190	18.657

### 3.6. Zusammenfassende Analyse

Im Ergebnis weist der Gesamtabchluss des Konzerns Stadt Bad Salzuflen ein negatives Jahresergebnis in Höhe von rd. - 1,5 Mio. € (Vorjahresüberschuss rd. 5,6 Mio. €) aus, welches das Gesamteigenkapital zum 31.12.2017 deutlich um rd. - 2,7 Mio. € auf rd. 88,3 Mio. € verringert. Während bis einschließlich 2013 jeweils Fehlbeitragsquoten 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 fortsetzte. Im Berichtsjahr 2017 kommt es nun wieder zu einer Verringerung des Eigenkapitals. Die Gesamtergebnisrechnung 2017 zeigt zudem, dass die Gesamterträge die Gesamtaufwendungen "nur" noch um rd. 1,7 Mio. € übersteigen (Vorjahr rd. 9,4 Mio. €) und der Konzern insoweit nur knapp 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. Im Berichtsjahr 2017 beläuft sich das städtische Jahresergebnis dann nur noch auf rd. + 764 T€. 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. 87,3 % 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. 96,6 % (Vorjahr rd. 110,5 %) und zeigt, dass

der Substanzverlust aus Abgängen und Abschreibungen des Anlagevermögens hinter den Investitionen zurückbleibt. Die Quote hat sich gegenüber dem Vorjahr deutlich verschlechtert.

Die Eigenkapitalquote des Konzerns Stadt (Anteil des Gesamteigenkapitals an der Gesamtbilanzsumme) beträgt zum 31.12.2017 rd. 16,6 % und hat sich damit gegenüber dem Vorjahr (17,2 %) leicht verringert. 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. 153,5 Mio. € übersteigen das Gesamteigenkapital um rd. 65,2 Mio. €; insoweit ist wie im Vorjahr keine ausgeglichene Gesamtbilanzstruktur gegeben. Im Vorjahr überstiegen die Investition- und Liquiditätskredite in Höhe von 158,4 Mio. € das Gesamteigenkapital um rd. 67,3 Mio. € so dass hier insgesamt eine minimale 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 Haushaltslage 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 2017 einen Überschuss in Höhe von rd. 764 T€ aus. (Jahresüberschuss 2016 = rd. 7,9 Mio. €, Jahresüberschuss 2015 = rd. 3,5 Mio. €, Jahresüberschuss 2014 rd. 1,3 Mio. €, Vorjahresdefizite: 2013 = rd. 17,4 Mio. €, 2012 = 6,7 Mio. €, 2011 = 11,7 Mio. €, 2010 = rd. 16,8 Mio. €).

Das inzwischen vorliegenden Jahresergebnis des städtischen Einzelhaushaltes weist 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 auch für die Haushaltsjahre von 2019 bis 2024 wieder jeweils erhebliche Defizite zwischen 1 und 4,4 Mio. € auf, das Eigenkapital wird sich daher kontinuierlich 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 Salzuffen GmbH

Das Jahr 2017 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. 6.592 T€ (vgl. Vorjahr rd. 6.900 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 Gesamtabschlusses 2017 lag bereits das Jahresergebnis der Stadtwerke GmbH für 2018 mit rd. 6.546 T€ vor.

c) Staatsbad Salzuffen GmbH

Für die Staatsbad GmbH führen anhaltend schwierige Rahmenbedingungen im Gesundheitswesen zu einem nach wie vor defizitären Ergebnis. Der Ergebnisausgleich 2017 konnte nur durch die Verlustübernahmen der WBS GmbH in Höhe von rd. 3.443 T€ (Vergleichszahl Vorjahr = 2.990 T€) erreicht werden. Auch für das Folgejahr ist mit einer ähnlich hohen Verlustübernahme durch die WBS GmbH zu rechnen.

d) Stadtbus-Marketing Bad Salzuffen 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 2017 belief sich die Verlustübernahme auf rd. 310 T€ (Vergleichszahl Vorjahr = rd. 389 T€); auch für die Folgejahre ist mit ähnlich hohen Verlusten zu rechnen.

e) Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuffen 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 2017 entstand bei der WBS ein Jahresüberschuss (rd. 24 T€) (Vergleichszahl Vorjahre: Jahresüberschuss 2016 = 447 T€, 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 (2018 rd. 393 T€, 2019 rd. 504 T€).

### 3.7.2. Chancen und Risiken

Die Chancen und Risiken des **Konzerns Stadt Bad Salzuffen** 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 2017 der Unternehmen dargestellt. Zur Vervollständigung der Gesamtaussage des Gesamtabschlusses 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 Gesamtabschlüssen anderer Kommunen genutzt werden, die nach und nach in NRW aufgestellt werden. Als Informations- und Steuerungsinstrument beziehen sich die Bilanzkennzahlen auf die haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation, die Vermögenslage, die Finanz- sowie die Ertragslage .

Grundsätzlich orientieren sich die nachfolgend dargestellten Kennzahlen am NKF-Kennzahlenset NRW (Basis: Runderlass des Innenministers vom 01.10.2008), welches intern für den Gesamtabschluss um einige aussagekräftige Kennzahlen erweitert wurde (vgl. auch analoge Darstellung im städt. Einzelabschluss). Vergleichszahlen der Vorjahresgesamtabschlüsse des Konzern Stadt Bad Salzuflen sind ebenso einbezogen wie die entsprechenden Bilanzwerte aus dem Kernhaushalt (Stadt) zum 31.12.2017, um die Aussagekraft zu untermauern.

## Kennzahlen zur Gesamtbilanz zum NKF- Gesamtabschluss auf den 31.12.2017

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

Bezeichnung / Berechnungsformel	Wert zum			Erläuterung	Vergleich: Kernhaus- halt zum 31.12.2017
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015		
<b>1. Kennzahlen zur Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation</b>					
<b><u>Aufwandsdeckungsgrad</u></b>  <u>Ordentliche Erträge x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	<b>100,8%</b>	104,3%	103,6%	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.	<b>102,1%</b>
<b><u>Eigenkapitalquote 1:</u></b>  <u>Eigenkapital x 100</u> Bilanzsumme	<b>16,6%</b>	17,1%	16,3%	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 %.	<b>21,9%</b>
<b><u>Eigenkapitalquote 2:</u></b>  <u>(Eigenkapital + Sonderposten</u> <u>Zuwendungen / Beiträge) x 100</u> Bilanzsumme	<b>45,1%</b>	45,7%	45,9%	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.	<b>50,5%</b>
<b><u>Fehlbetragsquote:</u></b>  <u>( Jahresergebnis x (-100)</u> Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage	<b>1,7%</b>	-6,6%	-4,2%	Die Fehlbetragsquote gibt an, inwieweit das Gesamteigenkapital durch den Gesamtfehlbetrag beansprucht wird.	<b>-0,7%</b>
<b>2. Kennzahlen zur Vermögenslage</b>					
<b><u>Sachanlagenintensität:</u></b>  <u>Sachanlagevermögen x 100</u> Bilanzsumme	<b>87,3%</b>	87,1%	88,1%	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.	<b>79,9%</b>
<b><u>Infrastrukturquote:</u></b>  <u>Infrastrukturvermögen x 100</u> Bilanzsumme	<b>27,0%</b>	28,0%	29,0%	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.	<b>28,5%</b>
<b><u>Abschreibungsintensität:</u></b>  <u>Bilanzielle Abschreibungen auf</u> <u>Anlagevermögen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	<b>9,1%</b>	9,1%	9,6%	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Stadt durch die Abnutzung des Gesamtanlagevermögens belastet wird.	<b>8,7%</b>

<b><u>Investitionsquote I (Brutto):</u></b>  $\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$	<b>96,6%</b>	110,5%	99,9%	Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.	122,7%
<b>3. Kennzahlen zur Finanzlage</b>					
<b><u>Anlagendeckungsgrad 2:</u></b>  $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen /Beiträge} + \text{Langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	<b>83,8%</b>	85,1%	81,5%	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.	83,6%
<b><u>Liquidität 2. Grades:</u></b>  $\frac{\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	<b>89,6%</b>	102,2%	89,1%	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.	62,7%
<b><u>Kurzfristige Verbindlichkeitsquote:</u></b>  $\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	<b>10,0%</b>	8,9%	9,1%	Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.	8,2%
<b><u>Zinslastquote:</u></b>  $\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	<b>2,2%</b>	2,4%	2,7%	Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungs- / Geschäftstätigkeit besteht.	2,6%
<b>4. Kennzahlen zur Ertragslage</b>					
<b><u>Zuwendungsquote:</u></b>  $\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	<b>17,3%</b>	18,7%	15,9%	Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen (und allgemeinen Umlagen) und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.	25,7%
<b><u>Personalintensität:</u></b>  $\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	<b>18,1%</b>	18,2%	17,9%	Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen (ohne Versorgungsaufwendungen) an den ordentlichen Gesamtaufwendungen ausmachen.	20,1%
<b><u>Sach- und Dienstleistungsintensität:</u></b>  $\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	<b>38,6%</b>	39,3%	40,6%	Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich der "Konzern Stadt Bad Salzuffen" für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.	27,1%
<b><u>Transferaufwandsquote:</u></b>  $\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	<b>25,5%</b>	23,9%	22,6%	Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Gesamtaufwendungen her.	38,6%
<b>5. Eigene, ergänzende Bilanzkennzahlen (über das NKF-Kennzahlenset hinaus)</b>					
<b><u>Investitionsquote II (Netto):</u></b>  $\frac{\text{Nettoinvestitionen Sachanlagen} \times 100}{\text{Sachanlagevermögen zu Beginn des Haushaltsjahres}}$	<b>3,9%</b>	4,4%	4,3%	Eine hohe Investitionsquote lässt auf Neuinvestitionen schließen, während bei einer geringen Investitionsquote nur Ersatzinvestitionen anzunehmen sind. Ziel: Wert möglichst hoch	3,4%



<p><b><u>Reinvestitionsquote:</u></b></p> <p><math>\frac{\text{Nettoinvestitionen Sachanlagen} \times 100}{\text{Jahresabschreibungen auf Sachanlagevermögen}}</math></p>	<b>100,1%</b>	109,4%	106,7%	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>104,8%</b>
<p><b><u>Abschreibungsquote:</u></b></p> <p><math>\frac{\text{Jahresabschreibung auf Sachanlagevermögen} \times 100}{\text{Sachanlagevermögen am Ende des Haushaltsjahres}}</math></p>	<b>3,9%</b>	4,0%	4,0%	Bei einer hohen Abschreibungsquote kann vermutet werden, dass größere Ersatzinvestitionen erforderlich sind. Ziel: Wert möglichst niedrig.	<b>3,2%</b>
<p><b><u>Verschuldungsgrad (Verhältnis EK / FK):</u></b></p> <p><math>\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Fremdkapital}}</math></p>	<b>48,6%</b>	50,7%	47,4%	Der Verschuldungsgrad berücksichtigt das Verhältnis von bilanzielltem 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>74,8%</b>
<p><b><u>Fremdkapitalquote:</u></b></p> <p><math>\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}</math></p>	<b>34,2%</b>	34,5%	34,5%	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>29,3%</b>
<p><b><u>Sonderpostenquote:</u></b></p> <p><math>\frac{\text{Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}</math></p>	<b>28,9%</b>	29,2%	29,7%	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>29,0%</b>
<p><b><u>Anlagen-Deckungsgrad A:</u></b></p> <p><math>\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}</math></p>	<b>18,5%</b>	19,1%	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>23,4%</b>
<p><b><u>Anlagen-Deckungsgrad B:</u></b></p> <p><math>\frac{\text{Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}</math></p>	<b>39,8%</b>	41,2%	37,4%	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>41,6%</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. 150 des städtischen Jahresabschlusses 2017) und VI. 1.2. –Angaben zu den Ratsmitgliedern- (ab S. 152 des städtischen Jahresabschlusses 2017); 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 2017</b>	Kernhaushalt (Stadt)	Wirtschafts- betriebe Bad Salzuflen GmbH	Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH	Stadtbus- Marketing Bad Salzuflen GmbH	Staatsbad Salzuflen GmbH	<b>Summe</b>
<b>Beschäftigte insgesamt</b>	<b>609</b>	"(1)	<b>128</b>	<b>2</b>	<b>99,75</b>	<b>838,75</b>
<i>davon</i>						
<i>Geschäftsführer</i>	-	"(1)	1	"(1)	1	<b>2</b>
<i>Vollzeitbeschäftigte</i>	290	-	94	-	27,5	<b>411,5</b>
<i>Teilzeitbeschäftigte</i>	180	-	22	1	20,5	<b>223,5</b>
<i>Personen in Freistellungsphase ATZ</i>	12	-	2	-	-	<b>14</b>
<i>befristet Beschäftigte</i>	17	-	4	-	13	<b>34</b>
<i>geringfügig Beschäftigte</i>	34	-	-	-	36	<b>70</b>
<i>Personalgestellungen an Dritte</i>	48	-	-	-	-	<b>48</b>
<i>Auszubildende / Praktikanten</i>	24	-	5	-	1,75	<b>30,75</b>
<i>Zivildienstleistende (FÖJ)</i>	4	-	-	-	-	<b>4</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 2017

### 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, welches auch im Jahr 2017 gehalten werden konnte. 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), der sogenannte „Rechtsruck“ in den Regierungen in einigen EU-Mitgliedsländern oder auch der politische Wechsel in den USA (z.B. mit Handelsbeschränkungen, Strafzöllen) 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 weiterhin Optimismus angebracht. Die neueren Ergebnisse des Zensus werden jedoch für Bad Salzufflen 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 Salzufflen 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 (Kindertagesstätten und Schulen) immer wiederkehrenden Bedarf und Notwendigkeiten. Hier wird aber insgesamt erwartet, dass das Konnexitätsprinzip angewendet wird und entsprechende Kostenersatzungen erfolgen. Dasselbe gilt für die neu hinzugekommene Flüchtlingsproblematik mit lange nicht gekannten Flüchtlingszahlen, die auch in Bad Salzufflen eine Rolle spielen und das Aufgabenspektrum erheblich erweitern.

Im **Bildungsbereich** wird neben der laufenden umfassenden Sanierung des Schulzentrums Lohfeld darauf folgend auch die umfassende Sanierung des Schulzentrum Aspe in Angriff genommen.

Auch im Bereich des **Brandschutzes** und der **Feuerwehr** zeichnen sich erhebliche finanzielle Belastungen zur Erfüllung der Versorgungssicherheit im Stadtgebiet ab. Der Neubau der Feuerwache stellt hier eine der großen Investitionsvorhaben in der Stadt dar.

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 ist und 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 hatte sich binnen kurzer Zeit fast halbiert und auf einem deutlich niedrigeren Niveau eingependelt. Die Entwicklung zeigt jedoch aktuell wieder in die obere Richtung.

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. In den USA wurde der Leitzins schon mehrmals angehoben. 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 **Beteiligungspotfolio** der Stadt stellt ein enormes Risiko für die Haushaltswirtschaft dar. Das Ergebnis der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen 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. Die derzeitigen vielfältigen Projekte und Sanierungsmaßnahmen rund um das Staatsbad sowohl in der Staatsbad GmbH oder dem BgA Staatsbad im städt. Haushalt u.a. mit den Maßnahmen Kurpark, Wandelhalle und Sole&Kneipp führen aus rein finanziellen Gesichtspunkten zu deutlich steigenden Defiziten. Ob diese Defizite durch steigende Erträge wie prognostiziert aus den verschiedenen Projekten aufgefangen werden können, bleibt abzuwarten.



8.2. Lagebericht der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2017

Lagebericht  
der Stadtwerke Bad Salzungen GmbH  
für das Geschäftsjahr 2017

**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 2017 belief sich auf 462,2 Mio. t Steinkohleeinheiten (SKE). Im Vergleich zum Vorjahr war das 0,9 % mehr. Hauptursache für den verzeichneten Anstieg ist vor allem die Konjunktorentwicklung. Im Vergleich zum langjährigen Mittel war das Jahr 2016 allerdings etwas wärmer. Das Bruttoinlandsprodukt stieg um 1,9 %. Die Bevölkerung hat leicht auf 83 Mio. zugenommen. Der Primärenergieverbrauch pro Einwohner lag 2017 bei 5,6 t SKE. Die CO<sub>2</sub>-Emissionen pro Kopf der Bevölkerung betragen 9,7 t. Im Vergleich zum Jahr 1990 konnten die CO<sub>2</sub>-Emissionen in Deutschland um 23,8 % bzw. 251 Mio. t reduziert werden.

Die nachfolgende Tabelle zeigt den Primärenergieverbrauch 2017 im Vergleich mit 2016:

<i>Energieträger</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
	<i>Mio. t SKE</i>	<i>Mio. t SKE</i>
Mineralöl	159,5	155,5
Erdgas	110,2	103,4
Steinkohle	50,3	55,6
Braunkohle	51,5	51,9
Kernenergie	28,3	31,5
Erneuerbare Energien	60,7	57,6
Außenhandelsaldo Strom	-6,6	-6,6
Sonstige	8,3	8,0
Insgesamt	462,2	456,9

Die Preise für Elektrizität haben sich 2017 auf Großhandelsebene auf 34,20 €/MWh für Grundlaststrom und 38,06 €/MWh für Spitzenlaststrom deutlich erhöht. Dies entsprach einem Anstieg von ca. 18 % für Grundlaststrom und ca. 18,9 % für Spitzenlaststrom. Die Verbraucherpreise für Strom haben sich im Jahresmittel 2017 über alle Abnehmergruppen um 5,3 % 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 1,5 % zu. Gewerbekunden zahlten im Durchschnitt ebenfalls 1,6 % mehr. Der Preisanstieg für Sondervertragskunden belief sich im statistischen Mittel auf 7,8 %.



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. Aber auch das Thema Informationssicherheit stellt die Branche vor immer neue Herausforderungen.

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

### 2.1 Gesamtbetrachtung

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

Bei den Strom-Tarifkunden stiegen die Wechsel zu anderen Lieferanten moderat an. Eine gewisse Skepsis gegenüber Discountanbietern 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.

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 „Flower-Power“ überführt. Der Wechsel der Kunden in die neuen Produkte hat allerdings die Erwartungen (noch) nicht erfüllt. Das Strom- und Gasprodukt bleibt preissensibel. Letztendlich haben regionale Wertschöpfung und Loyalität zum Unternehmen einen erheblichen Wert.

Die Produktmarketing-, Sponsoring- und Vertriebsaktivitäten greifen, da die Stadtwerke Bad Salzuflen nach wie vor im Strom- und Gasbereich eine hohe Kundentreue haben.

In 2017 konnte 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.

Durch den Gesellschafter wurde ein zukunftsweisender Beschluss zur weiteren Stärkung der Kundenorientierung getroffen. Künftig sollen alle Kundenprozesse im Erdgeschoss des Verwaltungsgebäudes barrierefrei abgewickelt werden können. Dazu werden die Kantine und die Energieberatung in ein neu zu errichtendes Nebengebäude weichen. Baubeginn war 2017, Ende 2018 erfolgte die Fertigstellung. Teile der Lagerkapazitäten werden ebenfalls modernisiert.

Der Strombezug ist ein Mix aus Eigenerzeugung und Fremdbezug, 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 Salzuflen haben dazu mit anderen mehrheitlich kommunalen Stadtwerken die TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs GmbH & Co. KG gegründet. Diese Gesellschaft hält insgesamt 72 MW an dem GuD-Kraftwerk.

Die GuD-Anlage ist Ende 2016 in Betrieb genommen worden. Erfreulicherweise haben sich 2017 deutlich mehr Betriebsstunden vermarkten lassen, als zunächst erwartet. Dennoch bleibt bis heute der Betrieb unwirtschaftlich. Variable Kosten können verdient werden. Fixkosten noch nicht. Das Kraftwerk ist bereits netzdienlich zur Stabilität im Einsatz. 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 Salzuflen, Detmold, Lemgo und den Kreis Lippe und dient dem Ausbau der erneuerbaren Energien in Lippe. Unter anderem wurden 4 Windkraftanlagen auf dem Rafelder Berg in der Gemeinde Kalletal entwickelt und teilweise auch schon in 2016 errichtet. Die Fertigstellung erfolgte in 2017. Weitere Standorte zum Bau von Windenergieanlagen in Lippe werden aktuell geprüft.

Die Stadtwerke Bad Salzuflen haben gemeinsam mit den Stadtwerken Rinteln und Lemgo eine Windkraftanlage im Kalletal errichtet und betreiben diese nun als WGK Windgesellschaft Kalletal GmbH & Co. KG. Die Ergebnisse entsprechen den Erwartungen.

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 2017 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 sind fertiggestellt, im Jahr 2017 ff erfolgen Erweiterungen und Verdichtungsmaßnahmen.

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.

Zur Vorbereitung auf den Themenkomplex Digitalisierung wurde ein zielführendes Projekt durchgeführt. In einem umfangreichen internen Prozess wurden die möglichen Digitalisierungspotentiale identifiziert und ein gemeinsames Leitbild zur Digitalisierung erarbeitet. Eine Umsetzung zur strukturierten, zielgerichteten Realisierung der Digitalisierungsroadmap erfolgt ab 2018.

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 Stadtbuss-Angebot und dem Angebot von Parkmöglichkeiten in Parkhäusern und auf Parkfreiflächen. Die Belange des Umweltschutzes und der Ressourcenschonung werden durch Einsatz fortschrittlicher Anwendungstechniken mit ergänzenden Beratungsangeboten erfüllt. Das 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 79.587 T€ (i. V. 80.289 T€). Es wurde ein Ergebnis vor Gewinnabführung in Höhe von 6.592 T€ (i. V. 6.900 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 1.555 T€ (i. V. 2.470 T€). Das Ergebnis ist durch die Risikovorsorge für das Gas- und Dampfkraftwerk negativ beeinflusst.

Der Rohertrag entwickelte sich um rund 671 T€ negativ. Der Umsatz erhöhte sich um ca. 5,3 % und erreichte rund 37.461 T€ (i. V. 35.589 T€). Mit rund 232.500 MWh (i. V. 236.700 MWh) fiel der Absatz um 1,8 % (Angabe inkl. Durchleitungskunden).

### Erdgas

Der Beitrag zum Gesamtergebnis belief sich auf rund 2.939 T€ (i. V. 2.234 T€). Der Rohertrag erhöhte sich um 296 T€. Der Umsatz ist mit 19.341 T€ (i. V. 20.508 T€) um rd. 1.167 T€ niedriger als im Vorjahr. Die Absatzmenge war mit rund 516.000 MWh um rund 1,4 % niedriger als die Vorjahresmenge von 523.000 MWh.

### Wärme

Die Wärmesparte erzielte ein Gesamtergebnis von 722 T€ (i. V. 168 T€). Die Umsatzerlöse sanken um 0,6% auf 9.078 T€ (i. V. 9.134 T€). Die Absatzmenge Wärme lag mit 61.400 MWh um 2,0 % über dem Vorjahreswert von 60.200 MWh. Aus den Heizkraftwerken wurden 34,6 Mio. kWh (i. V. 34,8 Mio. kWh) Strom erzeugt und in das Netz eingespeist.

### Trinkwasser

Zum Gesamtergebnis hat die Trinkwassersparte mit rund 896 T€ (i. V. 887 T€) beigetragen. Bei den Umsatzerlösen stellte sich mit 5.726 T€ ein um rund 1,7 % niedrigerer Wert ein (i. V. 5.826 T€). Die Absatzmenge von 2.696 Tm<sup>3</sup> ist um 2,3 % niedriger als im Vorjahr (i. V. 2.758 Tm<sup>3</sup>).

### Parkhaus- und Parkraumbewirtschaftung (Parken)

Die Sparte Parken weist im Jahr 2017 ein Ergebnis von 364 T€ (i. V. 162 T€) aus.

### Stadtbus

Die Sparte Stadtbus verzeichnet ein Ergebnis von 294 T€ (i. V. 315 T€). In 2017 sind im innerstädtischen Verkehr rund 445.400 (in 2016: 458.300) Fahrkilometer erbracht worden. In 2017 wurden regional keine weiteren Fahrkilometer angeboten.

### Sonstige Aktivitäten

Die Sonstigen Aktivitäten weisen im Jahr 2017 ein Ergebnis von -178 T€ (i.V. 664 T€) aus Nebengeschäftstätigkeiten aus. Das Ergebnis ist durch die Wertberichtigung auf die TOBI Wind GmbH & Co. KG negativ beeinflusst.

## 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 2017 ein Betrag von 2.578 T€ zugeführt.

Die Zugänge zu den immateriellen Vermögensgegenständen und dem Sachanlagevermögen beliefen sich auf rund 6.449 T€ (i. V. 6.395 T€) und betrafen Ersatz- und Modernisierungsmaßnahmen sowie Netzerweiterungen.

Die Abschreibungen betragen insgesamt 4.265 T€ (i. V. 4.167 T€).

#### 2.5 Personal- und Sozialbereich

Im Durchschnitt waren im Jahr 2017 122 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (i. V. 124) 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 2017 ein Betrag von 0,5 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 2.312 T€ gestiegenen (i. V. um 1.942 T€ gestiegenen) Bilanzsumme liegt die Eigenkapitalquote bei 38,6 %. Unter der Eliminierung von Ertragszuschüssen beträgt sie 41,7 %.

Der Anteil des Sachanlagevermögens an der Bilanzsumme erhöhte sich auf 67,7 % (i. V. 67,0 %).

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>2016</u>	<u>2017</u>
Eigenkapitalrendite	22,5 %	19,9 %
Umsatzrendite	8,6 %	8,3 %

### 3. Risikobericht

Für das Jahr 2017 wurden bei den Stadtwerken Bad Salzuflen keine unternehmensgefährdenden Risiken festgestellt.

Bedeutende Risiken ergeben sich aus der Energiewende, der Anreizregulierung, sich verändernden rechtlichen Rahmenbedingungen, der IT-Sicherheit, der Entwicklung von Absatzmengen und Bezugspreisen, Beteiligungen, Betriebsführungen sowie der Marktentwicklung.

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

#### 3.1 Risikoentwicklungen

##### Strategische Risiken

Die strategische Investitions- und Unterhaltungsplanung ist neben einer sicheren und preisgünstigen Versorgung auf eine konstante Entwicklung guter Unternehmensergebnisse und auf eine solide Unternehmensfinanzierung ausgerichtet. Die mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung schafft den Rahmen für Investitionen und Unterhaltung und stellt die dazugehörige Finanzierung dar. Eine permanente Zahlungsfähigkeit wird durch die Liquiditätsplanung gewährleistet.

Seit 2015 wird die Betriebsführung der Strom- und Erdgasnetze in Leopoldshöhe für die Stadtwerke Lippe-Weser ausgeführt. Es konnte bislang keine Einigung über die Erlösobergrenze zwischen dem abgebenden und dem aufnehmenden Netzbetreiber erzielt werden. Bei der Bundesnetzagentur wurde eine Aufspaltung der kalenderjährlichen Erlösobergrenzen gem. § 26 ARegV beantragt. Die Höhe der Erlösobergrenze wird die Ergebnisentwicklung der Beteiligung beeinflussen.

Aufgrund der regulatorisch sinkenden Eigenkapitalverzinsung wurden die zu erwartenden Pachterträge der Stadtwerke Lippe-Weser neu bewertet. Die zu erwartenden geringeren Pachterträge und die geringeren Netzentgelte können sich auch auf die beteiligten Stadtwerke auswirken.

Für das Gas- und Dampfkraftwerk besteht eine Abnahmeverpflichtung für die Stromerzeugung. Für Verluste aus der Abnahmeverpflichtung wurde die Drohverlustrückstellung bis zum Jahr 2025 erweitert. Die Entwicklung der Wirtschaftlichkeit des Gas- und Dampfkraftwerkes ist abhängig von den politischen Rahmenbedingungen und der Entwicklung der Gas- und Strompreise.

Auf die Beteiligung an der TOBI Windenergie GmbH & Co. KG wurde in 2017 nach dem Vorsichtsprinzip eine Wertberichtigung vorgenommen. Der Gesellschaft wurde im Berichtsjahr ein zusätzliches Darlehen in Höhe von 114 T€ gewährt.

Die Versorgung mit Wärme wurde durch Erweiterung des Wärmenetzes in der Innenstadt weiter ausgebaut.

### 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. Ersteres führt zu einer Ergebnisreduzierung, die sich durch Übergangsregelungen schrittweise, beginnend im Gasnetz ab 2018, im Stromnetz ab 2019, ergeben wird.

Die Senkung der festgelegten Eigenkapitalzinssätze für die 3. Regulierungsperiode wirkt sich im Gasnetz ab 2018 aus. Im Stromnetz ist durch die um ein Jahr verschobene Regulierungsperiode ab 2019 eine Ergebnisminderung zu erwarten. Die Stadtwerke Bad Salzungen haben sich einer Sammelklage angeschlossen, um die Festlegung gerichtlich überprüfen zu lassen. Das Oberlandesgericht (OLG) Düsseldorf hat die Festlegung der Bundesnetzagentur (BNetzA) für rechtswidrig erklärt und die BNetzA verpflichtet, diese neu festzulegen. Der Beschluss ist allerdings noch nicht rechtskräftig, da die BNetzA Rechtsbeschwerde zum Bundesgerichtshof eingelegt hat.

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. Kernforderung ist die Etablierung eines Informationssicherheits-Managementsystems (ISMS) gemäß DIN ISO/IEC 27001 sowie dessen Zertifizierung bis zum 31. Januar 2018. In 2016 wurde das Managementsystem installiert. Eine normenkonforme Risikoanalyse und Bewertung ist in 2017 erfolgt. Die Empfehlung zur Zertifizierung ist in 2018 erfolgt.

Das Gesetz zur Digitalisierung regelt die Pflichten zum Einbau für die modernen und kommunikationsfähigen Stromzähler und intelligenten Strommesssysteme (Smart Meter). Die Umrüstungen stellen eine Herausforderung dar, die in einem Projektteam mit externer Unterstützung umgesetzt wird.

### Operative Risiken und Marktrisiken

Die Risiken und Chancen aus der Beschaffung werden durch festgelegte Strategien zur Risikobegrenzung gesteuert.

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. 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. Für die Versorgung von Großkunden erfolgt die Beschaffung durch Back2Back-Geschäfte mit verschiedenen Lieferanten nach Ausschreibung.

Im Bereich Wärme bestehen für die Belieferung mit Biogas Liefervereinbarungen über insgesamt 30 GWh.

Unsere Servicestärke wird über verschiedene Medien in der Öffentlichkeit kommuniziert. Weitere Projekte und Marketingkampagnen sowie die fortgeführten Projektwochen stärken die Kundenbindung. Zusätzliche Werbemaßnahmen wurden im erweiterten Netzgebiet vorgenommen. Die relativ konstanten Kundenzahlen liegen weiter über dem Branchendurchschnitt.

Die Entwicklung der Abgabemengen im Vertrieb weist teilweise ein Risiko aus. Der Stromverbrauch im Haushaltskundenbereich geht generell etwas zurück. Hier greifen Energiesparberatungen und der vermehrte Austausch von veralteten gegen energiesparende Geräte. Die Absatzmengen für Erdgas und Wärme sind in einem hohen Maß witterungsabhängig. Der Austausch veralteter Heizungstechnik sowie verschärfte gesetzliche Anforderungen an den Wärmeschutz im Neubau tragen zu geringeren Verbräuchen bei. Im Bereich Wärme steigen die Absatzmengen kontinuierlich. Hier wirkt sich der Ausbau der Wärmeversorgung, teilweise verbunden mit dem Wechsel von Erdgas auf Wärme, aus. Der Bereich Trinkwasser weist in den letzten Jahren eine relativ konstante Abgabemenge aus und liegt im Durchschnitt bei 2,7 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. Eine erneute Zertifizierung „Technisches Sicherheitsmanagement“ (TSM) haben die Stadtwerke in 2016/2017, mit Gültigkeit bis 2021, erhalten.

Zur Reduzierung von Forderungsausfällen bestehen interne Regelungen mit festen Grenzen und Festlegungen von 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 2017 mit einem sehr guten Ergebnis fort. Die Neugestaltung der Anreizregulierung, insbesondere die geringere Eigenkapitalverzinsung, mindert ab der 3. Regulierungsperiode die Ergebnisse in den Folgejahren. Auf Basis der Planzahlen besteht für die Stadtwerke Bad Salzuflen dennoch kein unternehmensgefährdendes Risiko.

In 2017 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 wurde angenommen und wird in den nächsten Jahren weiter optimiert und forciert. Weitere Möglichkeiten zur Schaffung von Synergieeffekten innerhalb des Konzerns der Stadt Bad Salzuflen werden geprüft.

## 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 2017 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 2018 erwarten wir ein Ergebnis von rund 6 Mio. € und für 2019 auf ähnlichem Niveau.

Bad Salzuflen, den 18. Mai 2018

Volker Stammer  
Geschäftsführer



### 8.3. Lagebericht der Staatsbad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2017

## Lagebericht 2017 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. 52 Mitarbeitern (rechnerische Vollzeitkräfte). Anpassungen an Nachfrageschwankungen werden durch flexible Arbeitszeiten (Zeitkonten) und den Einsatz von Saisonkräften und 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 auf die anhaltenden erheblichen 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 weiterhin in vielen führenden Kurorten erhebliche Investitionstätigkeiten im Hinblick auf die kurörtliche Infrastruktur zu erwarten. Dies stellt Bad Salzuflen vor die Herausforderung, den Veränderungs- und Weiterentwicklungsprozess konsequent fortzuführen und gar 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 hat sich verändert und wird sich weiter 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 2015 hat die Staatsbad GmbH auch in diesem Segment erste Maßnahmen der Marktbearbeitung umgesetzt. Hemmnisse bestehen darin, dass die Vermarktung des Kurhauses aufgrund der Rahmenbedingungen erschwert ist. Zudem waren häufige Personalwechsel belastend.

Die Rahmenbedingungen im kurorientierten Gesundheitswesen bleiben anhaltend schwierig. Nach Angaben der zuständigen Kassenärztlichen Vereinigung Westfalen-Lippe gab es im Jahr 2017 nur noch knapp 37.000 ambulante Vorsorgeleistungen in anerkannten Kurorten. Noch Mitte der 90er Jahre waren es 900.000. 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.

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 Neuausrichtung der Marktbearbeitung und die Umstrukturierung des gesundheitstouristischen Marketings bereits weitestgehend umgesetzt sind, steht die Neustrukturierung des Vitalzentrums im Jahre 2018 an. Zu beachten ist hierbei das EU-Beihilferecht. 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, hat die Staatsbad Salzuflen GmbH verschiedene Prozesse in Gang gesetzt. Insgesamt wurden fünf Handlungsfelder definiert:

- Handlungsfeld 1 „Innere Organisation der Staatsbad GmbH“: Die Umstrukturierung der Gesellschaft im Hinblick auf eine zukunftsfähige Aufbauorganisation wurde fortgesetzt und soll 2018 abgeschlossen sein. Eine Anpassung des Stellenplans der Staatsbad GmbH wurde vorgenommen. Die Umstellung auf eine prozessorientierte Organisationsführung wurde eingeleitet und wird in 2018 fortgeführt. Um ein qualifiziertes, motiviertes und leistungsfähiges Team zu entwickeln, bedarf es auch in den kommenden Jahren verschiedener Personalentwicklungsmaßnahmen.
- Handlungsfeld 2 „Marketing- und Vertriebsstrategie der Staatsbad GmbH“: Zusätzlich zum klassischen Marketing und Vertrieb wurde ein eigenes Gesundheitsmarketing für das Vitalzentrum entwickelt. Dabei ist es mittels einer Social Media Kommunikation gelungen, den Bekanntheitsgrad im lokal-regionalen Umfeld zu steigern. Im Weiteren wurde eine neue Kompaktkur mit dem Institut für Tinnitus entwickelt und erfolgreich Kurleistungen durch eine verstärkte Öffentlichkeitsarbeit kommuniziert.
- 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 und von den politischen Gremien als Leitlinie für die zukünftige Entwicklung des Staatsbades beschlossen. Mit der Umsetzung von 9 Handlungsfeldern zugeordneten Schlüsselprojekten wie Markenprozess, Einführung einer Gäste- und Bürgerkarte sowie Digitale Strategie und Relaunch der Webpräsenz wurde begonnen.
- Handlungsfeld 4 „Weiterentwicklung der Kurimmobilien“
  - Durchführung einer Marktsondierung mit der Maßgabe, dass für die Liegenschaft Fürstenhof und das Grundstück an der Parkstraße mit der früheren Bebauung der Klinik am Kurpark unverändert der Status als Kursondergebiet bei gleichzeitiger Ausrichtung auf Beherbergung und Gesundheitsdienstleistungen gilt: Die breite Resonanz mündete in die Vorbereitungsphase für ein wettbewerbliches Verfahren im Jahr 2018.
  - Vermarktung der Kurimmobilien auf der international bedeutenden Immobilienmesse EXPOREAL in München.
  - Wandelhalle und Kurpark 2018 - Die Interessen der Staatsbad Salzuflen GmbH wurden im Prozess der energetischen Sanierung der Wandelhalle und Revitalisierung des Kurparks mit einem aktiven Projektmanagement wahrgenommen. Zudem wurde das Bauantragsverfahren maßgeblich auf die Anforderungen des künftigen Kurbetriebs ausgerichtet. Unter der Maßgabe des Erlebnisraumkonzepts Sole & Kneipp liegt ein zukünftiger Schwerpunkt im Veranstaltungswesen und fokussiert zudem eine innovative Ausstellungskonzeption.

- Kurhaus: Eine geplante Gesamtsanierung seitens der Stadt Bad Salzuflen ist bisher nicht erfolgt, da ein künftiges Nutzungskonzept noch nicht verabschiedet wurde. Die perspektivische Entwicklung hängt auch entscheidend vom Mittelhaushalt der Stadt Bad Salzuflen ab. Aufgrund des zunehmenden Sanierungsstaus einerseits und der zeitlich nicht feststehenden Investitionsmaßnahme auf der anderen Seite ist eine Verpachtung von Teilbereichen wie beispielsweise der Gastronomie weiterhin deutlich erschwert. Gleiches gilt für die Durchführung von Veranstaltungen und Tagungen durch die Staatsbad Salzuflen GmbH. Die Gesellschaft wird im Rahmen des Wirtschaftsplanes 2018 weitere Maßnahmen der Attraktivitätssteigerung durchführen. Allerdings ist aufgrund dieser Rahmenbedingungen während der Übergangsphase eine optimale Nutzung aus betriebswirtschaftlicher Sicht weiterhin nicht möglich.
- Quellen: Für alle Brunnen und Bestandsleitungen ist eine Grundlagenermittlung durchgeführt worden. Auf dieser Grundlage werden Sanierungskonzepte durch die Stadt Bad Salzuflen als Eigentümerin entwickelt. Für die jeweiligen Sanierungen sind Sonderbetriebspläne aufzustellen. Aktuell liegt der Schwerpunkt der Sanierungen beim Leopoldsprudel. Zudem prüft die Stadt Bad Salzuflen, ob, unter welchen Voraussetzungen und mit welchen Auswirkungen der Betrieb der Quellen und die Verantwortung nach bergrechtlichen Bestimmungen übernommen werden können. Bis dahin sind die nach Bergrecht persönlich haftenden Akteure gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung am 23.1.18 von der Haftung entsprechend der Freistellungsvereinbarung freizustellen.
- Dem Handlungsfeld „Weiterentwicklung der Kurimmobilien“ der Gesundheits- und Tourismuskonzeption 2021 wird seitens der Staatsbad Salzuflen GmbH große Bedeutung zugemessen und daher intensiv begleitet.
- Handlungsfeld 5 „Neuausrichtung Vitalzentrum“: In Fortführung dieses komplexen Prozesses fasste das Aufsichtsgremium der Staatsbad Salzuflen GmbH den Beschluss für einen betriebswirtschaftlich optimierten und an beihilferechtliche Rahmenbedingungen angepassten eigengeführten Betrieb einschließlich der Immobiliennutzungsoptimierung. Für Letzteres gilt die Einholung einer Unbedenklichkeitsbestätigung bezüglich des steuerlichen Querverbundes.

## 2. Ertragslage

Die Umsatzerlöse des Jahres 2017 liegen mit 3.928 T€ um 311 T€ unter dem Wert des Vorjahres. Aufgrund eines geringeren Gästeaufkommens in den Median Kliniken sowie der Sanierungsmaßnahmen in Kurpark und Wandelhalle sind die Kurtaxleistungen um 228 T€ niedriger als im Vorjahr. Nicht zuletzt aufgrund des geringeren Gästeaufkommens sind die Umsätze aus Kurmittelleistungen um 80 T€ geringer als im Vorjahr.

Der Jahresfehlbetrag vor Verlustausgleich liegt mit 3.443 T€ um 453 T€ höher als im Vorjahr. Dieser Verlust wird aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages von der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH ausgeglichen.

## **Vitalzentrum**

Der rückläufige Trend bei den ambulanten Badekuren und im ambulanten Bereich (Rezepte) setzte sich auch im Jahr 2017 weiter fort. Die BKK Aktivwochen waren ebenfalls rückläufig. Die Anzahl der abgegebenen Tinnitus-Kompaktkuren konnte erneut gesteigert werden. Insgesamt ging so im Bereich Badekuren und Rezepte der Umsatz von 765 T€ im Vorjahr auf 675 T€ (Wirtschaftsplan 2017: 793 T€) in 2017 zurück.

Im Bereich der Präventionsleistungen konnte der Umsatz nochmals gesteigert werden, von 258 T€ im Vorjahr auf 279 T€ in 2017.

Die sonstigen Erlöse sind ebenfalls rückläufig und liegen in 2017 bei 109 T€ nach 122 T€ im Vorjahr.

Insgesamt liegt damit der Umsatz im Vitalzentrum mit 1.063 T€ um 82 T€ unter Vorjahr und um 149 T€ unter Plan.

Die Kosten im Vitalzentrum liegen in 2017 bei 1.877 T€ und damit um 29 T€ über Vorjahresniveau. Dies resultiert vornehmlich aus einem Anstieg der sonstigen Kosten um 84 T€ bei gleichzeitiger Reduzierung der Personalkosten um 54 T€.

Insgesamt kommt es in 2017 zu einem Verlust in Höhe von 814 T€ im Vergleich zu 703 T€ im Vorjahr, damit ist das Ergebnis 142 T€ geringer als der Planwert und 111 T€ unter dem Vorjahreswert.

## **Kurbetrieb**

Die Kurtaxeinnahmen liegen mit 1.877 T€ um 228 T€ unter dem Vorjahresniveau. Die Anzahl der Tagesbesucher im Kurpark lag aufgrund der Baustellensituation im Kurpark und der daraus resultierenden Übergangssituation im Hortus Vitalis deutlich unter den Vorjahreszahlen. Die Gäste und Übernachtungszahlen auf dem Wohnmobilstellplatz bewegen sich auf dem Niveau des Vorjahres. Vornehmlich aufgrund der geringeren Kurtaxeinnahmen liegt das Ergebnis im Kurbetrieb im Jahr 2017 um 267 T€ unter dem Ergebnis des Vorjahres und um 123 T€ unter Plan.

## **3. Finanzlage**

Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten bestehen momentan nicht. Das Gesellschafterdarlehen als langfristige Verbindlichkeit beläuft sich auf 1,4 Mio. € bzw. 12 % der Bilanzsumme.



#### **4. Vermögenslage**

Das Sachanlagevermögen unter Berücksichtigung planmäßiger Abschreibungen beläuft sich auf 7,2 Mio. € bzw. 60 % der Bilanzsumme.

#### **5. Investitionen**

Größere Investitionen wurden im Jahr 2017 nicht getätigt. In den Investitionen sind rd. 62 T€ für noch nicht abgeschlossene Maßnahmen in Verbindung mit dem Erlebnisraumkonzept sowie der Einführung des elektronischen Meldewesens/Heimatkarte enthalten.

#### **6. Risikobericht**

Bei der Staatsbad Salzuflen GmbH gab es im Jahr 2017 noch kein Risikomanagementsystem. Ein solches System soll innerhalb des Jahres 2018 eingeführt werden.

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

Auf Grundlage der Ergebnisse der Stufe 4 zur Neustrukturierung des Vitalzentrums wird eine Entwicklung eingeleitet, die ein eigen bewirtschaftetes, beihilfe- und vergaberechtlich sowie betriebswirtschaftlich optimiertes Vitalzentrum bei Sicherstellung des Erhalts des Kurortstatus, des steuerlichen Querverbundes und möglichst hoher Sozialverträglichkeit zum Gegenstand haben soll.

Mit der Zielstellung auf die Fremdvermietung von Flächen im Vitalzentrum werden unter strengen Kriterien die Anforderungen der Finanzverwaltung zur Frage des steuerlichen Querverbundes geprüft.

Nachdem im Marktsondierungsverfahren des Jahres 2017 potenzielle Erwerber eine Kaufabsicht mit zum Teil höchst unterschiedlichen Ansätzen geäußert haben, sollte daraus ein europaweites Vergabeverfahren für die Liegenschaft Fürstenhof und das Grundstück an der Parkstraße folgen, wobei an den Verkauf durch die Eigentümerin Staatsbad Salzuflen GmbH bindende Verpflichtungen gestellt werden sollen. Diese Ausschreibung sollte von einer vergaberechtlich spezialisierten Rechtsanwaltskanzlei kurzfristig konzipiert und schnellstmöglich durchgeführt werden.

Die Baumaßnahmen im Bereich Kurpark und Wandelhalle führen zu einer Belastung des Kurbetriebes bis zur Fertigstellung im Sommer 2018. Nach Fertigstellung werden diese Bereiche zu einer deutlich höheren Aufenthaltsqualität und deutlichen Attraktivitätssteigerung beitragen.

Die Staatsbad Salzuflen GmbH hat zum Ziel, gemessen an der Markenstärke als Gesundheits- und Tourismusdestination, das führende Heilbad in NRW zu werden und in den kommenden Jahren wieder zu den führenden Heilbädern aufzuschließen. Bad Salzuflen soll dabei zu einer Marke als frischer, lebendiger und moderner Tourismus- und Gesundheitsstandort entwickelt werden.

Bad Salzuflen, 23. April 2018

Stefan Krieger  
Geschäftsführer/Kurdirektor

#### 8.4. Lagebericht der Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2017

## Lagebericht der Stadtbuss-Marketing Bad Salzuflen GmbH für das Geschäftsjahr 2017

### 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 2017 9.127 Monatstickets (i. V. 9.010) verkauft. Der Jahresverkauf ist somit leicht angestiegen. Der Gesamtumsatz inkl. Marketingerlösen ist auf T€ 3.184 (i. V. T€ 3.227) leicht gesunken. Dieses Ergebnis ergibt sich aus der Tatsache, dass weniger 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 eine Teilzeitkraft. Diese erhält 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.

Erhöhte Erlöse aus dem Verkauf von Monatstickets beeinflussen den Umsatz 2017 positiv. Die Anzahl verkaufter Gästetickets war dagegen rückläufig. 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 € 310.288,06 (i. V. € 388.853,82) wird von der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH voll übernommen.

Im Geschäftsjahr 2017 haben sich keine weiteren Besonderheiten ergeben.

### Künftige Entwicklung

Ziel der Gesellschaft ist die Erhöhung der Beförderungsfälle. Der Fokus liegt weiterhin auf dem Verkauf der Monats- und Mehrmonatskarten.

Weitere und intensivere werbliche Maßnahmen zur Kundenbindung und Akquirierung sind vorgesehen. Der Nutzen des ÖPNV soll noch stärker und transparenter dargelegt werden.

Bad Salzuflen, 29. März 2018

Jörg Moshage  
Geschäftsführer

8.5. Lagebericht der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2017

Lagebericht  
der  
Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH  
für das Geschäftsjahr 2017

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 Stadtbuss-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 rund 6,6 Mio. € einerseits und den Verlustübernahmen von der SMG von rund 0,3 Mio. € und dem Staatsbad von rund 3,5 Mio. € bleibt ein Überhang der WBS aus den Beteiligungen von 2,8 Mio. €. Der Gewinn der WBS vor Steuern beträgt nach Abzug des eigenen Aufwandes 2,3 Mio. €. Der Verlustausgleich des Staatsbades wird für das Jahr 2017 steuerlich ab dem 01. Oktober 2017 anerkannt. Nach Abzug der Ertragsteuern über 2,3 Mio. € wird ein Jahresüberschuss von 24 T€ ausgewiesen.

2. Darstellung der Lage

2.1. Vermögenslage

Der Anteil der gehaltenen Beteiligungen an der Bilanzsumme beträgt 88,4 % (VJ 83,1 %).

Das langfristige Vermögen ist durch langfristiges Kapital finanziert.

2.2. Finanzlage

Die Eigenkapitalquote des Unternehmens liegt bei 73,7 % (VJ 68,6 %).

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 geringerer Erträge aus der Gewinnabführung der Stadtwerke Bad Salzuflen sowie höherer Aufwendungen aus der Verlustübernahme auf 2.349 T€ gesunken.

Nach Abzug der Steuern verbleibt ein Jahresüberschuss von 24 T€.

	<u>2016</u> <u>T€</u>	<u>2017</u> <u>T€</u>
Betriebsergebnis	-117	-125
Finanzergebnis	-376	-365
Beteiligungsergebnis	3.521	2.839
Ergebnis vor Steuern	3.028	2.349
Steuern	-2.581	-2.325
Jahresfehlbetrag (-) / -überschuss (+)	<b>447</b>	<b>24</b>

Das negative Finanzergebnis beruht auf Zinszahlungen von 365 T€, die im Wesentlichen aus einer Kreditverpflichtung von rund 7,8 Mio. € per 31. Dezember 2017 resultieren.

Im Beteiligungsergebnis sind die Aufwendungen und Erträge aus den Ergebnisabführungsverträgen erfasst. Mit 6.592 T€ (VJ 6.900 T€) liegt der Ertrag aus der Gewinnabführung der Stadtwerke leicht unter dem Vorjahresergebnis.

Der von der SMG zu übernehmende Verlust beläuft sich auf 310 T€ (VJ 389 T€). 20 % der anfallenden Kosten für den Fahrkartenkauf verbleiben bei der SMG. Der nach dem Ergebnisabführungsvertrag seit 2008 zu übernehmende Fehlbetrag des Staatsbades mit 3.443 T€ (VJ 2.990 T€) hat sich gegenüber dem Vorjahr erhöht.

### 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 sowie der Sicherung des Bestandsgeschäftes und des Ausbaus neuer Geschäftsfelder unter besonderer Berücksichtigung erneuerbarer Energieträger kompensiert werden. 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 ökologisch und ursprünglich auch ökonomisch sinnvolle Beteiligung der Stadtwerke an einem Gas- und Dampfkraftwerk mit einer Leistungsscheibe von 5 MW wird kurzfristig die wirtschaftlichen Erwartungen nicht erfüllen können. Mit dem Atomausstieg bis 2022 und dem schrittweisen Ausstieg aus der Kohleverstromung hoffen wir perspektivisch auf eine marktwirtschaftliche Verbesserung und sehen in der Investition einen wichtigen Beitrag zur Risikodiversifizierung in der Energiebeschaffung. Leider steht auch die Kraftwärmekopplung immer wieder in der politischen Diskussion.

Die Verluste der Sparte Stadtbuss der Stadtwerke und der selbstständigen SMG, die im unmittelbaren Zusammenhang stehen, sind bei dem angebotenen Leistungspaket positiv zu sehen. Weitere Maßnahmen zur signifikanten Kostensenkung in diesem Bereich sind nicht mehr realistisch.

Laut Geschäftsführung des Staatsbades sind die weiter gestiegenen Verluste auf sinkende Gästezahlen und die Baumaßnahmen im Bereich des Kurparks zurückzuführen. 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 definierter Ziele, Strategien, Geschäftsfelder und Maßnahmenpläne umgesetzt werden.

Trotz schwieriger Rahmenbedingungen sollte weiter eine Minderung des Fehlbetrages des Staatsbades angestrebt werden.

Die Arbeiten am Projekt „steuerlicher Querverbund“ haben weiterhin 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 Oktober 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 in 2018 seitens des Finanzamtes erwartet.

Für 2018 wird aufgrund des voraussichtlich erneut guten Stadtwerkeergebnisses, eines positiv zu entwickelnden Staatsbadergebnisses und vor allem durch die positiven steuerlichen Effekte ein verbessertes Gesamtergebnis gegenüber 2017 erwartet.

Bad Salzuflen, 18. Mai 2018

Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH

Volker Stammer  
Geschäftsführer



## V. Abkürzungsverzeichnis

<b>BilMoG</b>	Gesetz zur Modernisierung des Bilanzrechts (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- 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 Deutschland e.V.
<b>HGB</b>	Handelsgesetzbuch (hier immer in der Fassung v. 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 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 31.12.2017

Herausgabe:

Juni 2021

FD 20 Haushalt / Projekte

# Inhaltsverzeichnis

	Seite
A. Vorbemerkungen.....	3
B. Beteiligungen der Stadt Bad Salzuflen im Überblick	
1. Organigramm - Stand 31.12.2017.....	6
2. Beteiligungsverhältnisse.....	7
3. Beteiligungen nach Sparten.....	9
C. Beteiligungen 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.....	78
2.1 Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe.....	81
3. INTERKOMM GmbH.....	84
4. Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH.....	87
5. Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe GmbH.....	90
6. VitaSol Therme GmbH.....	93
7. Netzwerk Lippe gemeinnützige Gesellschaft für Beschäftigungs- und Qualifikationsförderung mbH.....	96
8. Wohnbau Lemgo e.G.....	99
D. Zweckverbände – Mitgliedschaften	
1. Lippe Tourismus und Marketing AG.....	103
2. Sparkassenzweckverband des Kreises Lippe und der Städte Bad Salzuflen und Lemgo.....	104
3. Zweckverband Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe..	105
E. Vereine – Mitgliedsbeiträge und größere Zuschüsse 2017.....	106

# 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 Gesamtabschluss 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 grafisch dargestellt.

Die Stadt Bad Salzuflen ist in 2017 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 Stadtbuss-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 zusammenarbeiten. 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 INTERKOMM 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 Abschreibung bzw. laufende Wartungs- und Betriebskosten.

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

Der **Anlagedeckungsgrad I** setzt das Anlagevermögen in Beziehung zum Eigenkapital und bildet damit die horizontale Bilanzstruktur ab (Anlagenfinanzierung). Die Kennzahl gibt darüber Auskunft, in wie weit das Anlagevermögen durch das Eigenkapital gedeckt ist. Ist dieser Wert bei über 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.

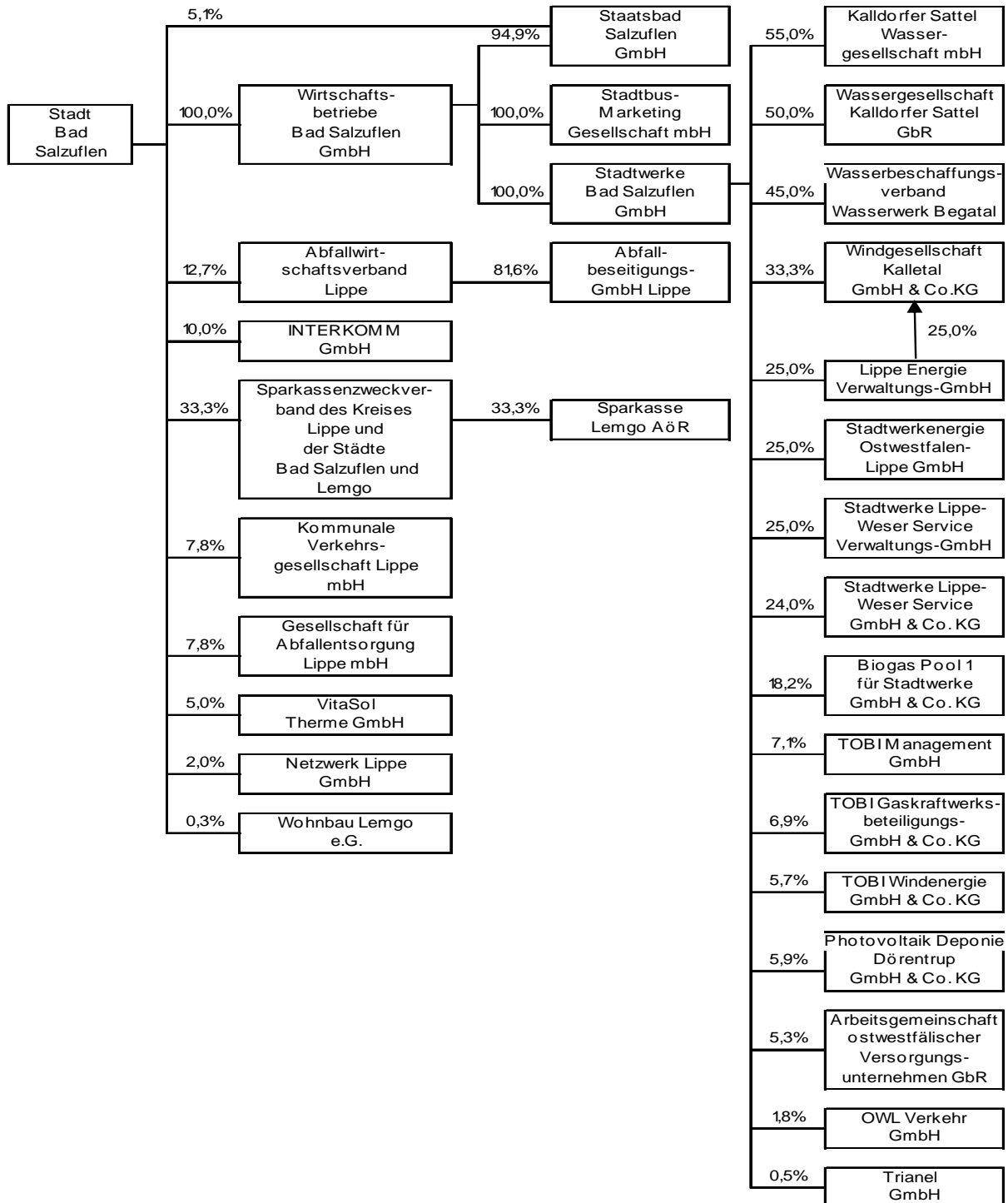
$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Gesamtkapital (Bilanzsumme)}}$$

Die **Fremdkapitalquote** gibt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital eines Unternehmens an (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.

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

# B. Beteiligungen der Stadt Bad Salzfl im Überblick

## 1. Organigramm - Stand 31. Dezember 2017





## 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 >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
	30,0 %	Stadtwerkenergie Ostwestfalen-Lippe GmbH
	33,3 %	Windgesellschaft Kalletal GmbH & Co.KG
	25,0 %	Lippe Energie Verwaltungs-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:	12,7 %	Abfallwirtschaftsverband Lippe
	10,0 %	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
	8,9 %	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
- Sparkasse Lemgo AöR
- 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 Wind 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.
- 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/ 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 Salzuflen Bevölkerung mit Energie und Wasser, die 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:	<b><u>Gesellschafterversammlung</u></b> Rat der Stadt Bad Salzuflen  <b><u>Aufsichtsrat</u></b> Ratsmitglied Eduard Böger, Vorsitzender Ratsmitglied Michael Richter, stellv. Vorsitzender Ratsmitglied Volker Heuwinkel Ratsmitglied Sigrid John Sachkundige Bürgerin Stefani Kowalewski, beratend (bis 15.08.2017) Ratsmitglied Hans-Joachim Lücking Henry Müller Ratsmitglied Matthias Obenhaus, beratend Ratsmitglied Axel Pick, beratend (ab 16.08.2017) Ratsmitglied Ingo Scheulen (bis 31.12.2017) Ratsmitglied Katrin Klei (ab 14.12.2017) Kämmerer Wilfried Schlüer (bis 31.05.2017) Ratsmitglied Wolfgang Senz, beratend Erster Beigeordneter Rolf Oberweis (bis 30.09.2017) Kämmerin Melanie Koring (ab 04.10.2017) sowie zwei Arbeitnehmervertreter der Gesellschaft  <b><u>Geschäftsführung</u></b> 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% Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH, 100,0% Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, 100,0%
Wichtige Verträge:	<p>Ergebnisabführungsverträge zwischen der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und</p> <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>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Sachanlagen			
Andere Anlagen, BGA		0,00	1,00
II. Finanzanlagen			
Anteile an verb. Unternehmen	32.991.391,98	30.413.623,52	27.835.692,37
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Forderungen			
1. gegen verbundene Unternehmen	1.190.578,91	2.127.204,26	1.793.305,34
2. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		0,00	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	30.587,00	0,00	0,00
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	3.125.461,74	4.056.689,33	2.637.714,09
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		0,00	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>37.338.019,63</b>	<b>36.597.517,11</b>	<b>32.266.712,80</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	25.558.576,59	22.730.808,13	19.902.876,98
III. Gewinnvortrag	924.456,55	924.456,55	924.456,55
IV. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	24.004,25	446.838,93	-751.083,88
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	543.782,47	1.729.470,39	947.358,45
2. Sonstige Rückstellungen	32.000,00	32.000,00	32.000,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. gegenüber Kreditinstituten	7.796.834,13	8.075.054,68	8.341.996,03
2. aus Lieferungen und Leistungen	6.444,26	6.289,38	829,97
3. gegenüber Gesellschaftern	0,00	0,00	0,00
4. gegenüber verbundenen Unternehmen	1.393.156,17	1.478.267,33	1.610.277,72
5. sonstige Verbindlichkeiten	58.765,21	174.331,72	258.000,98
<b>Bilanzsumme</b>	<b>37.338.019,63</b>	<b>36.597.517,11</b>	<b>32.266.712,80</b>

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	11.940,00	11.940,00	11.940,00
2. sonstige betriebliche Erträge	0	0,00	0,00
3. sonstige betriebliche Aufwendungen	-136.832,28	-129.279,97	-137.896,48
4. Erträge aus Gewinnabführung	6.592.460,09	6.900.180,10	5.993.276,84
5. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0,00	0,00
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	48,03	68,05	251,42
7. Aufwendungen aus Verlustübernahme	-3.753.741,92	-3.379.193,93	-3.499.810,47
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-365.353,67	-376.266,63	-395.885,32
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>2.348.520,25</b>	<b>3.027.447,62</b>	<b>1.971.875,99</b>
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-2.324.516,00	-2.580.608,69	-2.722.959,87
<b>11. Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>24.004,25</b>	<b>446.838,93</b>	<b>-751.083,88</b>

**Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH**  
**Kennzahlen in %**

	2017	2016	2015
1. Vermögensaufbau - Anlagequote / Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme	88,36%	83,10%	86,27%
2. Anlagenfinanzierung - Anlagendeckung I (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen	83,38%	82,54%	75,72%
3. Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital	73,67%	68,59%	65,32%
- Fremdkapitalquote (Fremdkapital x 100) : Gesamtkapital	26,33%	31,41%	34,68%

**Auszug aus dem Lagebericht der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH für das Geschäftsjahr 2017**

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 die weiter steigende Wettbewerbsintensität werden durch Maßnahmen zur Effizienzsteigerung und Kostensenkung, Aufbau neuer Geschäftsfelder und dem Ausbau erneuerbarer Energieträger aktuell kompensiert.

Die in 2015 gemeinsam mit benachbarten Stadtwerken übernommenen Konzessionen und Netze in den Gemeinden Augustdorf, Dörentrup, Kalletal und Leopoldshöhe sowie auf dem Stadtgebiet Bad Salzuflens durch die Stadtwerke Bad Salzuflen selbst, sollen den zu erwartenden Netzerlösabsenkungen entgegnen.

Der Verlustbeitrag des Stadtbusses, der sich aus dem Spartenergebnis Stadtbus der Stadtwerke und dem Ergebnis der selbstständigen SMG zusammensetzt, stabilisiert sich weiter auf niedrigem Niveau.

Eine Minderung des Fehlbetrags des Staatsbades sollte trotz schwieriger Rahmenbedingungen angestrebt werden. Der Umbau des Staatsbades mit der verstärkten Fokussierung auf die Kernbereiche Kur, Gesundheit, Tourismus wird von der Geschäftsführung des Staatsbades als der zielführende Weg beschrieben.

Allerdings rechnet die Geschäftsführung des Staatsbades für 2018 mit weiter steigenden Verlusten.

Der Fortbestand des WBS-Konzerns insgesamt ist aber aktuell durch diese Planungsunsicherheiten nicht gefährdet.

Unter Berücksichtigung der dargestellten Risiken, insbesondere aus dem politischen und rechtlichen Umfeld, wird für den Versorgungsbereich und die weiteren Sparten der Stadtwerke (Stadtbus und Parken) in 2018 ein sehr positives Planergebnis erwartet. Die Verluste



der SMG und der WBS (vor Verrechnung der Beteiligungsergebnisse) werden 2018 planmäßig voraussichtlich auf Vorjahresniveau liegen. Die Verluste des Staatsbades sollen 2018 laut Plan höher ausfallen.

Insgesamt erwartet die Geschäftsführung ein ausgeglichenes Konzernergebnis.

## 1.1 Staatsbad Salzuflen GmbH

Beteiligung:	unmittelbar, 5,1% mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH, 94,9%
Gründung:	19.11.1985
Sitz:	Bad Salzuflen
Ziel der Beteiligung/ öffentlicher Zweck:	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.
Organe:	<b><u>Gesellschafterversammlung</u></b> Rat der Stadt Bad Salzuflen  <b><u>Aufsichtsrat</u></b> Ratsmitglied Volker Heuwinkel, Vorsitzender Ratsmitglied Marion von Canstein, stellv. Vorsitzende Ratsmitglied Christian M. Meinardus Ratsmitglied Regina Perunovic, beratend (bis 15.08.2017) Sachkundiger Bürger Dr. Eckhard Schreiber-Weber Ratsmitglied Wolfgang Senz, beratend Ratsmitglied Detlef Stuke Ratsmitglied Eduard Böger Ratsmitglied Rotraud Wörheide, beratend (ab 16.08.2017) Ratsmitglied Matthias Obenhaus, beratend (bis 01.03.2017) Fachbereichsleiter Zentrale Dienste, Jürgen Kirchner Kämmerin Melanie Koring (ab 04.10.2017) Kämmerer Wilfried Schlüer (bis 31.05.2017) Simon Welslau, beratend (ab 02.03.2017)  sowie 2 Arbeitnehmersvertreter der Gesellschaft  <b><u>Geschäftsführung</u></b> Stefan Krieger
Stammkapital:	100.000,00 €
Anteil	5.100,00 € (Stadt Bad Salzuflen) 94.900,00 € (Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH)
Produkt Haushaltsplan:	015 400 100 100

Personal:	2017	100 Beschäftigte
	2016	95 Beschäftigte
	2015	91 Beschäftigte
	2014	87 Beschäftigte

Wichtige Verträge:

Ergebnisabführungsvertrag mit der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH vom 14. August 2007 und Ergänzung des Ergebnisabführungsvertrages vom 29. September 2010.

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 Betriebsführung im Rahmen eines Facilitymanagements vom 02./05. Dezember 2013.

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 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	14.140,18	20.909,45	29.789,21
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten, einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	6.902.301,14	7.245.432,01	7.117.367,60
2. technische Anlagen und Maschinen	15.352,40	20.786,52	26.230,86
3. andere Anlagen, BGA	149.179,55	117.806,05	115.624,56
4. GWG	50.147,35	43.276,17	32.933,24
5. geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	62.191,42	0,00	318.067,50
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	66.546,90	71.037,34	45.815,24
2. Fertige Erzeugnisse und Waren	4.787,85	6.172,52	5.785,25
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	545.769,64	539.214,86	426.862,97
2. gegen Gesellschafter	1.096.894,75	1.098.841,52	1.269.617,87
3. gegen verbundene Unternehmen	0,00	10.890,84	18.507,35
4. Sonstige Vermögensgegenstände	2.703.976,56	2.738.176,60	2.828.057,53
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	243.511,46	261.635,50	109.257,01
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	28.752,02	54.147,90	27.452,95
<b>Bilanzsumme</b>	<b>11.883.551,22</b>	<b>12.228.327,28</b>	<b>12.371.369,14</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>	2.919.264,98	3.068.826,92	3.218.388,86
<b>C. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	3.248.324,10	3.276.331,17	3.274.909,67
<b>D. Verbindlichkeiten</b>			
1. gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	131,05	292,93	0,00
3. aus Lieferungen und Leistungen	194.799,12	181.938,04	140.157,06
4. gegenüber verbundenen Unternehmen	280.030,19	318.405,50	336.166,62
5. gegenüber Gesellschaftern	1.891.263,39	2.022.140,23	2.091.048,75
6. sonstige Verbindlichkeiten	104.173,42	113.090,95	59.172,54
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	22.513,04	24.249,61	28.473,71
<b>Bilanzsumme</b>	<b>11.883.551,22</b>	<b>12.228.327,28</b>	<b>12.371.369,14</b>

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

	<b>2017</b> <b>EUR</b>	<b>2016</b> <b>EUR</b>	<b>2015</b> <b>EUR</b>
1. Umsatzerlöse	3.928.117,41	4.238.357,31	3.848.544,62
2. sonstige betriebliche Erträge	193,53	675,01	350.575,49
3. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	-64.833,52	-60.127,59	-46.188,54
b) für bezogene Leistungen	-823.306,26	-831.480,26	-42.112,42
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-2.083.739,31	-1.986.458,10	-1.864.499,69
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-535.700,75	-530.625,56	-500.789,99
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-420.997,84	-402.900,51	-430.868,07
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.187.676,13	-3.152.248,68	-4.178.952,11
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	11,75	16,08	88,84
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-60.759,19	-70.823,21	-79.982,78
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-3.248.690,31</b>	<b>-2.795.615,51</b>	<b>-2.944.184,65</b>
10. Sonstige Steuern	-194.763,55	-194.724,60	-204.420,76
11. Erträge aus Verlustübernahme	3.443.453,86	2.990.340,11	3.148.605,41
<b>12. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Staatsbad Salzuflen GmbH**  
**Kennzahlen in %**

	2017	2016	2015
1. Vermögensaufbau - Anlagequote / Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme	60,53%	60,91%	61,76%
2. Anlagenfinanzierung - Anlagendeckung II (inkl. Sonderposten) (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen	44,81%	43,27%	42,19%
3. Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote II (inkl. Sonderposten) (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital	27,12%	26,36%	26,05%
- Fremdkapitalquote (Fremdkapital x 100) : Gesamtkapital	72,88%	73,64%	73,95%

**Auszug aus dem Lagebericht der Staatsbad Salzuflen GmbH für das Geschäftsjahr 2017**

Prognosebericht (Ausblick):

Auf Grundlage der Ergebnisse der Stufe 4 zur Neustrukturierung des Vitalzentrums wird eine Entwicklung eingeleitet, die ein eigen bewirtschaftetes, beihilfe- und vergaberechtlich sowie betriebswirtschaftlich optimiertes Vitalzentrum bei Sicherstellung des Erhalts des Kurortstatus, des steuerlichen Querverbundes und möglichst hoher Sozialverträglichkeit zum Gegenstand haben soll.

Mit der Zielstellung auf die Fremdvermietung von Flächen im Vitalzentrum werden unter strengen Kriterien die Anforderungen der Finanzverwaltung zur Frage des steuerlichen Querverbundes geprüft.

Nachdem im Marktsondierungsverfahren des Jahres 2017 potentielle Erwerber eine Kaufabsicht mit zum Teil höchst unterschiedlichen Ansätzen geäußert haben, sollte daraus ein europaweites Vergabeverfahren für die Liegenschaft Fürstenhof und das Grundstück an der Parkstraße folgen, wobei an den Verkauf durch die Eigentümerin Staatsbad Salzuflen GmbH bindende Verpflichtungen gestellt werden sollen. Diese Ausschreibung sollte von einer vergaberechtlich spezialisierten Rechtsanwaltskanzlei kurzfristig konzipiert und schnellstmöglich durchgeführt werden.

Die Baumaßnahmen im Bereich Kurpark und Wandelhalle führen zu einer Belastung des Kurbetriebes bis zur Fertigstellung im Sommer 2018. Nach Fertigstellung werden diese Bereiche zu einer deutlich höheren Aufenthaltsqualität und deutlichen Attraktivitätssteigerungen beitragen.

Die Staatsbad Salzuflen GmbH hat zum Ziel, gemessen an der Markenstärke als Gesundheits- und Tourismusdestination, das führende Heilbad in NRW zu werden und in den kommenden Jahren wieder zu den führenden Heilbädern aufzuschließen. Bad Salzuflen soll dabei zu einer Marke als frischer, lebendiger und moderner Tourismus- und Gesundheitsstandort entwickelt werden.

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

Beteiligung:	mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH, 100,0%	
Gründung:	18.08.1994	
Sitz:	Bad Salzuflen	
Ziel der Beteiligung/ öffentlicher Zweck	Gegenstand des Unternehmens ist nach § 2 des Gesellschaftsvertrages die Wahrnehmung aller Aktivitäten auf dem Gebiet des Marketings und des Vertriebs, die darauf abzielen, den Betrieb des Stadtbusses Bad Salzuflen in Bad Salzuflen zu unterstützen und dessen Geschäftserfolg zu erhöhen.	
Organe:	<b><u>Gesellschafterversammlung</u></b> Rat der Stadt Bad Salzuflen  <b><u>Aufsichtsrat</u></b> Der Aufsichtsrat der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH nimmt die Aufgaben des Aufsichtsrates für die Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH wahr.  <b><u>Geschäftsführung</u></b> Jörg Moshage	
Stammkapital:	25.564,59 €	
Anteil der Wirtschafts- betriebe Bad Salzuflen GmbH:	25.564,59 €	
Produkt Haushaltsplan:	015 400 100 200	
Personal:	2017	1 Teilzeitkraft (ohne den Geschäftsführer)
	2016	2 Teilzeitkräfte (ohne den Geschäftsführer)
	2015	2 Teilzeitkräfte (ohne den Geschäftsführer)
	2014	2 Teilzeitkräfte (ohne den Geschäftsführer)
Wichtige Verträge	Ergebnisabführungsvertrag vom 19. August 2003 mit der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH, der mit Wirkung vom 01. Januar 2003 in Kraft getreten ist.  Kostenbeteiligungsvertrag (Marketingzuschuss) mit der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH als Rechtsnachfolger der Stadtverkehrsgesellschaft Bad Salzuflen mbH vom 01. Januar 2002. Der Vertrag ist auf unbestimmte Dauer geschlossen.  Personalgestellung mit der Stadt Bad Salzuflen vom 21. Oktober 1997.  Vertrag über Personalkostenerstattung mit der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH vom 06. Juli 2009.	

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Sachanlagen			
Andere Anlagen, BGA	0,00	0,00	180,80
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte			
Fertige Erzeugnisse und Waren	3.281,03	1.258,84	1.773,82
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	35.691,80	16.586,30	21.814,00
2. gegen Gesellschafter			0,00
3. gegen verbundene Unternehmen	530.479,07	602.921,36	542.435,48
4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			0,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	11.688,37	22.830,79	302.784,25
<b>Bilanzsumme</b>	<b>581.140,27</b>	<b>643.597,29</b>	<b>868.988,35</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	4.700,00	4.000,00	4.000,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. gegenüber Kreditinstituten			0,00
2. aus Lieferungen und Leistungen	3.330,24	10.356,68	10.155,55
3. gegenüber Gesellschaftern			0,00
4. gegenüber verbundenen Unternehmen	519.406,58	577.692,38	805.840,16
5. sonstige Verbindlichkeiten	3.672,01	2.371,21	2.062,63
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	24.466,85	23.612,43	21.365,42
<b>Bilanzsumme</b>	<b>581.140,27</b>	<b>643.597,29</b>	<b>868.988,35</b>



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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	3.184.195,49	3.227.049,39	3.051.000,38
2. sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	5.244,65
3. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	-1.288,70	-7.805,45	-1.146,60
b) für bezogene Leistungen	-3.436.696,79	-3.524.384,28	-3.290.118,00
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-20.683,26	-39.186,53	-54.347,02
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-5.823,34	-10.830,56	-15.158,10
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	-180,80	-180,80
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-29.991,46	-33.515,59	-46.499,57
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
<b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-310.288,06</b>	<b>-388.853,82</b>	<b>-351.205,06</b>
9. Erträge aus Verlustübernahme	310.288,06	388.853,82	351.205,06
<b>10. Jahresergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	2017	2016	2015
1. Vermögensaufbau			
- Anlagequote / Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme	---	---	0,02%
2. Anlagenfinanzierung			
- Anlagendeckung (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen	---	---	141,40%
3. Kapitalausstattung			
- Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital	4,40%	3,97%	2,94%
- Fremdkapitalquote (Fremdkapital x 100) : Gesamtkapital	95,60%	96,03%	97,06%

### Auszug aus dem Lagebericht der Stadtbuss-Marketing Bad Salzflun GmbH für das Jahr 2017

#### Künftige Entwicklung

Das Ziel der Gesellschaft ist die Erhöhung der Beförderungsfälle. Der Fokus liegt weiterhin auf dem Verkauf der Monats- und Mehrmonatskarten.

Weitere und intensivere werbliche Maßnahmen zur Kundenbindung und Akquirierung sind vorgesehen. Der Nutzen des ÖPNV soll noch stärker und transparenter dargelegt werden.

## 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/ 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:	<b><u>Gesellschafterversammlung</u></b> Rat der Stadt Bad Salzuflen  <b><u>Aufsichtsrat</u></b> Der Aufsichtsrat der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH nimmt die Aufgaben des Aufsichtsrates für die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH wahr.  <b><u>Geschäftsführung</u></b> Volker Stammer	
Stammkapital:	7.695.000,00 €	
Produkt Haushaltsplan	015 400 100 200	
Personal:	2017            122 Beschäftigte 2016            124 Beschäftigte 2015            123 Beschäftigte 2014            123 Beschäftigte	
Beteiligungen (> 25 %):	55,0%    Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH 50,0%    Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR 45,0%    Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal 33,3%    Windgesellschaft Kalletal GmbH & Co.KG 25,0%    Stadtwerkenergie Ostwestfalen-Lippe GmbH 25,0%    Lippe Energie Verwaltungs-GmbH 25,0%    Stadtwerke Lippe-Weser Service Verwaltungs-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)

Stromlieferungsvertrag zur offenen Versorgung Strom mit der Trianel GmbH, Aachen (Laufzeit bis 31. Dezember 2018)

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

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

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 2022)

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:

	2017 EUR	2016 EUR	2015 EUR
<b>AKTIVA</b>			
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	387.584,75	310.115,04	127.840,66
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grd.stücksgl. Rechte/Bauten auf fremden Grundstücken	5.798.361,88	5.924.073,12	6.235.507,11
2. technische Anlagen und Maschinen	48.359.807,41	48.220.844,10	45.674.542,06
3. andere Anlagen, BGA	1.547.792,59	1.489.563,58	1.399.244,55
4. geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.467.964,47	433.695,00	713.272,62
III. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen	2.787.823,25	3.589.178,53	3.410.318,29
2. Ausleihungen an Beteiligungen	4.282.216,29	4.294.385,04	4.281.602,60
3. sonstige Ausleihungen	61.658,20	71.436,28	80.441,59
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	307.577,24	317.165,16	338.029,77
2. Geleistete Anzahlungen	526.009,99	144.231,35	262.701,39
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	10.216.904,42	9.678.253,19	9.496.306,43
2. gegen verbundene Unternehmen	794.771,02	890.903,40	1.137.522,18
3. gegen Unternehmen (Beteiligungsverhältnis)	466.943,75	1.561.401,15	1.525.785,72
4. Sonstige Vermögensgegenstände	705.745,86	47.492,78	2.020.716,74
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	7.120.723,31	6.331.158,15	4.836.559,72
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
1. Disagio	0,00	0,00	19.940,40
2. sonstige	122.539,84	116.079,40	140.011,17
D. Aktiver Unterschiedsbetrag Vermögensrechnung	0,00	221.965,00	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>85.954.424,27</b>	<b>83.641.940,27</b>	<b>81.700.343,00</b>
<b>PASSIVA</b>			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	7.695.000,00	7.695.000,00	7.695.000,00
II. Kapitalrücklage	25.404.123,47	22.826.355,01	20.248.423,86
III. Gewinnrücklagen	88.199,86	88.199,86	88.199,86
IV. Jahresüberschuss	0,00	0,00	
B. SoPo für Invest.-Zulagen zum Anlagevermögen	1.620.981,79	1.689.878,72	1.539.874,12
C. SoPo für Investitionszuschüsse	15.011,45	24.076,66	33.141,87
D. Empfangene Ertragszuschüsse	6.359.715,92	6.018.256,90	6.047.113,00
E. Rückstellungen			
1. Rückstellungen Pensionen/äbnl. Verpflicht.	312.079,00	411.591,00	429.687,00
2. Sonstige Rückstellungen	11.474.433,13	10.191.384,68	7.660.840,91
F. Verbindlichkeiten			
1. gegenüber Kreditinstituten	19.462.110,28	21.189.732,47	25.637.715,93
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	145.795,39	127.437,01	118.734,11
3. aus Lieferungen und Leistungen	6.400.564,08	5.735.758,15	5.157.030,90
4. gegenüber verbundenen Unternehmen	1.351.241,05	2.170.511,47	1.729.003,23
5. gegenüber Unternehmen (Beteiligung)	0,00	0,00	0,00
6. sonstige Verbindlichkeiten	5.625.076,81	5.473.666,30	5.314.331,17
G. Rechnungsabgrenzungsposten	92,04	92,04	1.247,04
<b>Bilanzsumme</b>	<b>85.954.424,27</b>	<b>83.641.940,27</b>	<b>81.700.343,00</b>

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	85.035.063,13	85.849.564,51	79.582.829,75
abzügl. Strom-/Energiesteuer	-5.447.566,85	-5.560.199,69	-5.166.435,71
2. andere aktivierte Eigenleistungen	653.002,99	783.285,52	810.372,01
3. sonstige betriebliche Erträge	163.054,76	61.401,04	3.087.287,02
4. Materialaufwand			
a) Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe u. bezog. Waren	-46.017.722,24	-45.413.918,59	-45.068.214,29
b) bezogene Leistungen	-10.261.699,58	-10.432.631,53	-3.807.818,88
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-6.368.016,69	-6.111.413,94	-5.683.831,99
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-2.037.343,59	-3.648.356,22	-2.096.885,87
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-4.265.077,18	-4.167.275,15	-4.278.122,54
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.936.565,39	-3.043.388,51	-9.400.014,02
8. Erträge aus Beteiligungen	75.417,72	24.392,47	35.532,49
9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	134.736,06	143.153,62	169.037,35
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.048,15	11.254,46	428.711,56
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	-801.355,28	0,00	-1.031.548,84
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-582.488,16	-873.172,23	-929.414,31
<b>13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>7.347.487,85</b>	<b>7.622.695,76</b>	<b>6.651.483,73</b>
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-128,50	388,50	628,50
15. Sonstige Steuern	-755.156,26	-722.904,16	-658.835,39
16. aufgrund eines Gewinnabführungs- vertrages abzuführender Gewinn	-6.592.460,09	-6.900.180,10	-5.993.276,84
<b>17. Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH**  
**Kennzahlen in %**

	2017	2016	2015
1. Vermögensaufbau - Anlagequote / Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme	76,43%	76,92%	75,79%
2. Anlagenfinanzierung -Anlagendeckung (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen	50,52%	47,58%	45,27%
3. Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital	38,61%	36,60%	34,31%
- Fremdkapitalquote (Fremdkapital x 100) : Gesamtkapital	61,39%	63,40%	65,69%

**Auszug aus dem Lagebericht der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH für das Jahr 2017**

Voraussichtliche Entwicklung:

In 2017 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 2018 erwarten wir ein Ergebnis von rund 6 Mio. € und für 2019 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/ öffentlicher Zweck:	Gegenstand des Unternehmens ist die Nutzung des Wasseraufkommens im Gebiet des Kalldorfer Sattels (Höhenzug in der Gemeinde Kalletal) zur Versorgung der Gemeinden der beteiligten Gesellschaften sowie Dritter mit Trinkwasser.
Organe:	<b><u>Gesellschafterversammlung</u></b> Erster Beigeordneter Rolf Oberweis Ratsmitglied Christian Stiller Ratsmitglied Sigrid John  sowie 3 Vertreter der Stadtwerke Herford GmbH und 3 Vertreter der Gemeinde Kalletal  Vertreter der Verwaltung Bernd Zimmermann (seit Herbst 2017)  <b><u>Geschäftsführung</u></b> Volker Stammer, Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH Andreas Sacher, Stadtwerke Herford GmbH, ab 17.05.2016 Jens Hankemeier, Gemeinde Kalletal, ab 24.05.2017
Stammkapital:	25.000,00 €
Anteil der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH:	13.750,00 €
Personal:	Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal
Wichtige Verträge:	Darlehensvertrag mit der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH über 1.440.000,00 € vom 24.01.2005  Darlehensvertrag mit der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH über 720.000,00 € vom 14.09.2005  Darlehensvertrag mit der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH über 202.200,00 € vom 07.04.2006  Darlehensvertrag mit der Stadtwerke Herford GmbH über 480.000,00 € vom 21.09.2005  Darlehensvertrag mit der Stadtwerke Herford GmbH über 960.000,00 € vom 26.01.2005  Darlehensvertrag mit der Stadtwerke Herford GmbH über 134.800,00 € 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 (Vereinbarung über den Strombezug für 2016 und 2017 vom 22.06.2015)

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	21.902,99	21.902,99	21.902,99
2. technische Anlagen und Maschinen	3.535.720,87	3.779.775,81	4.023.830,75
3. Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Forderungen			
1. gegen Gesellschafter	37.635,33	22.712,32	6.995,95
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.116,11	2.618,03	150,00
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	839.669,18	854.963,80	860.896,67
<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.436.044,48</b>	<b>4.681.972,95</b>	<b>4.913.776,36</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
III. Jahresüberschuss /-fehlbetrag	-	-	-
<b>B. Rückstellungen</b>			
Sonstige Rückstellungen	9.465,00	16.165,00	20.045,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. aus Lieferungen und Leistungen	16.099,89	12.756,31	7.043,26
2. gegenüber Gesellschaftern	2.424.479,59	2.665.222,97	2.898.395,41
3. sonstige Verbindlichkeiten	0,00	1.828,67	2.292,69
<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.436.044,48</b>	<b>4.681.972,95</b>	<b>4.913.776,36</b>

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	858.988,74	831.593,85	886.202,47
2. sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	31.542,18
3. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	-394.255,35	-359.047,33	-384.845,89
b) für bezogene Leistungen	-52.485,85	-53.820,03	-54.329,75
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-244.054,94	-244.054,94	-244.054,94
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-90.739,06	-91.984,57	-105.857,39
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8,01	98,73	906,94
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-77.461,55	-83.281,31	-126.631,40
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	495,60	-2.932,22
<b>9. Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH**  
**Kennzahlen in %**

	2017	2016	2015
1. Vermögensaufbau			
- Anlagequote / Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme	80,20%	81,20%	82,33%
2. Anlagenfinanzierung			
- Anlagendeckung (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen	55,82%	52,24%	49,09%
3. Kapitalausstattung			
- Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital	44,77%	42,42%	40,42%
- Fremdkapitalquote (Fremdkapital x 100) : Gesamtkapital	55,23%	57,58%	59,58%

**Auszug aus dem Lagebericht der Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH für das Jahr 2017**

Geschäftsverlauf

Am 25.12.2017 kam es zu einer Störung der UV-Anlage im Brunnen Heidegrund. Nach intensiver Suche der Fehlerquelle hat sich herausgestellt, dass scheinbar Fremdwasser in den Brunnen eingedrungen ist. Ein längerer Ausfall der Anlage ist wahrscheinlich, da der Brunnen auf die Ursachen hin untersucht werden muss. Die Pumpe wurde ausgebaut und eine Kame-rabefahrung durchgeführt.

Für das Jahr 2018 ist wieder eine Liefermenge von 1,3 Mio m<sup>3</sup> geplant. Aufgrund der aktuellen Problematik im Brunnen Heidegrund kann noch nicht vorhergesagt werden, ob die Planmen-gen erreicht werden können. Vermutlich können die Planzahlen aber nicht erreicht werden.

Chancen und Risiken

Die Kalldofer Sattel Wassergesellschaft mbH beliefert die Stadtwerke Bad Salzuflen, die Stadtwerke Herford und die Gemeinde Kalletal mit Trinkwasser. Die künftige Entwicklung der Wassergesellschaft hängt insbesondere vom Wasseraufkommen in den Brunnenanlagen und der Wasserabgabe an die Gesellschafter ab.

Operative Risiken sind im Risikohandbuch benannt. Hervorzuheben sind hier insbesondere Risiken, die eine Unternehmensfortführung beeinträchtigen bzw. hohe finanzielle Belastun-gen hervorrufen können.

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

Für das Jahr 2017 wurden bei der Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH keine unterneh-mensgefährdenden Risiken festgestellt.

## 1.3.2 Wassergesellschaft Kaldorfer 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/ öffentlicher Zweck:	Erschließung des Wasseraufkommens des Kaldorfer Sattels (Höhenzug in der Gemeinde Kalletal, in dessen Bereich gewinnbare Trinkwassermengen vermutet werden) zur Trinkwasserversorgung in den vertragsschließenden Gemeinden.
Organe:	<u>Gesellschafterversammlung:</u> Erster Beigeordneter Rolf Oberweis Ratsmitglied Christian Stiller Ratsmitglied Sigrid John  Vertreter der Verwaltung Bernd Zimmermann sowie 3 Vertreter der Stadtwerke Herford GmbH und 3 Vertreter der Gemeinde Kalletal  <u>Geschäftsführung</u> Volker Stammer, Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH
Kapital:	724.273,34 €
Anteil der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH:	362.136,67 €
Personal:	Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	492.127,33	514.496,75	536.866,17
II. Sachanlagen Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	53.190,65	53.190,65	53.190,65
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	15.990,03	19.621,32	2.474,40
2. Sonstige Vermögensgegenstände	162,19	156,25	4.225,18
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	251.804,84	216.727,50	203.481,55
<b>Bilanzsumme</b>	<b>813.275,04</b>	<b>804.192,47</b>	<b>800.237,95</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	724.273,34	724.273,34	724.273,34
II. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	63.160,76	58.341,96	40.616,90
III. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	10.552,90	4.821,09	17.725,06
<b>B. Rückstellungen</b>			
Sonstige Rückstellungen	15.200,00	15.010,00	14.500,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. gegenüber Gesellschaftern	0,00	0,00	0,00
2. sonstige Verbindlichkeiten	88,04	1.746,08	3.122,65
<b>Bilanzsumme</b>	<b>813.275,04</b>	<b>804.192,47</b>	<b>800.237,95</b>

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	65.211,69	63.839,58	71.407,51
2. sonstige betriebliche Erträge	0	0	43,59
3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	-31.174,68	-35.552,29	-30.245,00
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-22.369,42	-22.369,42	-22.369,42
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.114,69	-1.101,05	-1.107,67
<b>6. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>10.552,90</b>	<b>4.816,82</b>	<b>17.729,01</b>
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	1,98	-3,95
<b>8. Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>10.552,90</b>	<b>4.818,80</b>	<b>17.725,06</b>

**Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR**  
**Kennzahlen in %**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
1. Vermögensaufbau - Anlagequote / Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme	67,05%	70,59%	73,74%
2. Anlagenfinanzierung - Anlagendeckung (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen	146,33%	138,71%	132,63%
3. Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital	98,12%	97,92%	97,80%
- Fremdkapitalquote (Fremdkapital x 100) : Gesamtkapital	1,88%	2,08%	2,20%

### 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/ öffentlicher Zweck:	Beschaffung von Trink- und Brauchwasser und – soweit dazu nötig - die Bewirtschaftung des Grundwassers
Organe:	<u>Verbandsversammlung:</u> Beigeordneter Rolf Oberweis Ratsmitglied Joachim Licht Ratsmitglied Ekkehart Schlicht Ratsmitglied Christian Stiller Ratsmitglied Detlef Harms Ratsmitglied Ingo Scheulen Burkhard Heck (ab 13.12.2017) Kämmerin Melanie Koring, stellvertretendes Mitglied (ab 04.10.2017) sowie 7 Vertreter der Stadtwerke Herford GmbH  <u>Vorstand:</u> Detlef Jeretzky, Verbandsvorsteher und Geschäftsführer der Stadtwerke Herford GmbH Volker Stammer, stellvertretender Verbandsvorsteher und Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH
Stammkapital:	100.000,00 €
Anteil der Stadtwerke 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.  Pachtverträge über die Brunnengrundstücke



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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. geleistete Anzahlungen	52.963,52	37.751,69	36.713,74
2. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	81.937,00	87.492,00	93.047,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	14.039,00	15.706,00	17.373,00
2. Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen	4.664,00	6.753,00	9.017,00
3. Verteilungsanlagen	11.678,00	4.637,00	6.396,00
4. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.201,00		
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Forderungen			
1. an Verbandsmitglieder	40.975,65	41.896,60	33.105,91
2. Sonstige Vermögensgegenstände	20.729,58	8.006,37	4.226,80
II. Guthaben bei Kreditinstituten	24.169,23	92.589,65	53.835,31
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	2.322,00	3.049,00	3.776,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>254.678,98</b>	<b>297.881,31</b>	<b>257.490,76</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>			
Stammkapital	100.000,00	100.000,00	100.000,00
<b>B. Rückstellungen</b>			
Sonstige Rückstellungen	9.800,00	13.900,00	9.700,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. aus Lieferungen und Leistungen	22.432,06	744,58	6.170,84
2. gegenüber Verbandsmitgliedern	122.446,92	183.236,73	141.619,92

**Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal  
Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich:**

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	446.365,03	405.413,30	374.388,02
2. sonstige betriebliche Erträge	645,09	2.294,10	1.495,68
3. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	-322.309,04	-309.160,27	-304.852,07
b) für bezogene Leistungen	-61.259,69	-20.233,65	-18.095,85
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-11.880,00	-11.245,00	-11.245,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-50.436,39	-65.468,48	-40.307,45
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.125,00	-1.600,00	-1.383,33
<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 2017**

Chancen und Risiken

Die zukünftige Entwicklung des Wasserbeschaffungsverbandes wird im Wesentlichen vom Wasseraufkommen der Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH abhängig sein. Für 2018 sind Wasserabnahmemengen in Höhe von rd. 850.000 m<sup>3</sup> geplant.

Die abgeschlossenen Pachtverträge für die Brunnenanlagen haben weiterhin Gültigkeit, so dass 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 hinsichtlich des Nitratabbauvermögens der Bodenlandschaft sowie ungeplante Sanierungen.

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

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

Beteiligung:	mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, 33,3% 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 / öffentlicher Zweck	Gegenstand des Unternehmens ist nach § 2 des Gesellschaftsvertrages die Errichtung und der 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:	<b><u>Gesellschafterversammlung</u></b> Durch die jeweiligen Räte entsandte Vertreter/innen.  <b><u>Geschäftsführung</u></b> vertreten durch die Komplementärin Lippe Energie Verwaltungs-GmbH: Cornelia Möller Tobias Elsner Harald Vetter Rüdiger Kuhleemann (ab 01.08.2017) Berthold Lockstedt (bis 31.07.2017)
Komplementärin:	Lippe Energie Verwaltungs-GmbH, kein Kapitalanteil
Kommanditisten:	Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (33,33 %) Stadtwerke Lemgo GmbH (33,33 %) Stadtwerke Rinteln GmbH (33,33 %)
Stammkapital:	780.000 €
Anteil der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH:	260.000 €
Personal:	Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>
<b>AKTIVA</b>		
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.477.107,00	3.580.217,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.577,00	0,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände		
1. aus Lieferungen und Leistungen	69.645,71	22.922,75
2. Sonstige Vermögensgegenstände	22.677,04	72.519,06
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	527.217,57	1.516.943,25
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
1. Disagio	9.600,00	0,00
2. Sonstige Rechnungsabrechnungsposten	2.532,66	651,57
<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.111.356,98</b>	<b>5.193.253,63</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>A. Eigenkapital</b>		
1. Kapitalanteile der Kommanditisten	780.000,00	780.000,00
2. Verlustvortrag	-35.596,24	0,00
3. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	145.285,52	-35.596,24
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. Steuerrückstellungen	15969	
2. Sonstige Rückstellungen	17.472,76	5.500,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. gegenüber Kreditinstituten	3.120.000,00	2.720.000,00
2. aus Lieferungen und Leistungen	37.837,24	93.823,55
3. gegenüber Gesellschaftern	0,00	1.487,50
4. gegenüber Kommanditisten	21.961,96	162.993,92
5. Sonstige Verbindlichkeiten	8.426,74	1.465.044,90
<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.111.356,98</b>	<b>5.193.253,63</b>

**WGK Windgesellschaft Kalletal GmbH & Co.KG**  
**Gewinn- und Verlustrechnung**

	<b>2017</b> <b>EUR</b>	<b>2016</b> <b>EUR</b>
1. Umsatzerlöse	451.967,57	21.609,44
2. sonstige betriebliche Erträge	19.080,00	0,00
3. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-183.896,83	-14.980,19
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-81.366,20	-23.137,42
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	189,36	18,00
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-44.717,64	-19.101,33
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-15.970,74	-4,74
<b>8. Jahresgewinn/-verlust</b>	<b>145.285,52</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/ öffentlicher Zweck:	Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Dienstleistungen zur Nutzbarmachung von Energiepotentialen durch Übernahmen 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:	<b><u>Gesellschafterversammlung</u></b> Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH und Vertreter des Kreises Lippe, Stadtwerke Detmold GmbH und Stadtwerke Lemgo GmbH  <b><u>Geschäftsführung</u></b> Cornelia Möller Tobias Elsner Harald Vetter Berthold Lockstedt (bis 31.07.2017) Rüdiger Kuhlemann (ab 01.08.2017)
Stammkapital:	25.000,00 €
Anteil der Stadtwerke 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>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Umlaufvermögen</b>			
I. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	3.570,75	265,56
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	22.940,01	16.867,98	18.519,34
<b>Bilanzsumme</b>	<b>22.940,01</b>	<b>20.438,73</b>	<b>18.784,90</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00
II. Verlustvortrag	-7.105,03	-8.615,10	-8.013,50
III. Jahresfehlbetrag/ Jahresüberschuss	1.624,64	1.509,97	-601,60
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	2.900,00	2.250,00	2.400,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
2. sonstige Verbindlichkeiten	520,50	293,86	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>22.940,11</b>	<b>20.438,73</b>	<b>18.784,90</b>

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

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
1. Umsatzerlöse	3.527,50	1.260,50	0,00
2. Sonstige betriebliche Erträge	5.500,00	3.012,00	1.884,50
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-7.403,11	-2.766,35	-2.499,22
4. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1,35	2,88	12,24
5. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.625,74	1.509,03	-602,48
6. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-1,10	0,94	0,88
<b>7. Jahresfehlbetrag</b>	<b>1.624,64</b>	<b>1.509,97</b>	<b>-601,60</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/ 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:	<b><u>Gesellschafterversammlung</u></b> Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH sowie durch die jeweiligen Räte entsandte Vertreter/innen.  <b><u>Geschäftsführung</u></b> Frank Lohmeier Wilhelm Busse Stefan Freitag
Stammkapital:	120.000,00 €
Anteil der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH:	30.000,00 €
Personal:	Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal



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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Sachanlagen			
andere Anlagen, BGA	45,75	594,74	1.143,73
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	357.473,73	339.761,79	318.806,86
2. gegen Gesellschafter	67,74	23.267,99	30.589,50
3. Sonstige Vermögensgegenstände	234.188,54	298.079,66	266.398,25
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.347.426,90	1.001.500,91	777.979,04
<b>C. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	452.090,49	577.549,14	634.341,39
<b>Bilanzsumme</b>	<b>2.391.293,15</b>	<b>2.240.754,23</b>	<b>2.029.258,77</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	-1.057.549,14	-1.114.341,39	-1.141.125,08
IV. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	125.458,65	56.792,25	26.783,69
V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	452.090,49	577.549,14	634.341,39
<b>B. Rückstellungen</b>			
Sonstige Rückstellungen	360.287,03	323.135,93	329.126,74
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. aus Lieferungen und Leistungen	142.210,07	128.652,34	87.134,77
2. gegenüber Gesellschaftern	1.395.301,30	1.367.323,92	1.274.799,88
3. sonstige Verbindlichkeiten	493.494,75	421.642,04	338.197,38
<b>Bilanzsumme</b>	<b>2.391.293,15</b>	<b>2.240.754,23</b>	<b>2.029.258,77</b>

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	3.705.455,13	3.554.932,22	3.381.950,70
2. sonstige betriebliche Erträge	37.329,60	29.795,05	27.443,25
3. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	-3.236.929,79	-3.089.346,25	-2.952.617,56
b) für bezogene Leistungen	-96.961,80	-102.111,00	-105.677,00
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-548,99	-548,99	-548,99
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-265.744,60	-293.238,88	-281.180,31
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	505,10	156,10	295,26
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-17.646,00	-42.846,00	-42.881,66
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	125.458,65	56.792,25	26.783,69
<b>9. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag</b>	<b>125.458,65</b>	<b>56.792,25</b>	<b>26.783,69</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/ öffentlicher Zweck:	Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme der Beteiligung an der Stadtwerke Lippe-Weser Service Verwaltungs-GmbH als persönlich haftende Gesellschafterin und die Übernahme der Geschäftsführung dieser Gesellschaft.
Organe:	<b><u>Gesellschafterversammlung</u></b> Mitglieder der Gesellschaftsversammlung der Stadtwerke Lippe-Weser Service GmbH & Co. KG  <b><u>Geschäftsführung</u></b> Uwe Franzmeyer, Lemgo Robert Geier, Hameln (bis 28.06.2017) Michael Benneker (ab 01.07.2017) Thomas Sewald, Hameln Dirk Sundermann, Bad Salzuflen
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:**

	2017 EUR	2016 EUR	2015 EUR
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Umlaufvermögen</b>			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3.881,83	1.945,48	487,26
2. Sonstige Vermögensgegenstände	131,81	0,00	350,50
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	24.670,26	25.859,48	25.929,32
<b>Bilanzsumme</b>	<b>28.683,90</b>	<b>27.804,96</b>	<b>26.767,08</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	2.500,00	1.600,00	1.300,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. aus Lieferungen und Leistungen	825,56	1.190,00	467,08
2. sonstige Verbindlichkeiten	358,34	14,96	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>28.683,90</b>	<b>27.804,96</b>	<b>26.767,08</b>

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

	2017 EUR	2016 EUR	2015 EUR
1. Umsatzerlöse	3.262,04	1.634,86	0,00
2. sonstige betriebliche Erträge	0,16	0,09	1.675,53
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.262,20	-1.634,95	-1.675,53
<b>5. 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/ 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:	<b><u>Gesellschafterversammlung</u></b> Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH und durch die jeweiligen Räte entsandte Vertreter/innen.  <b><u>Geschäftsführung</u></b> Uwe Franzmeyer Robert Geier (bis 28.06.2017) Thomas Sewald Dirk Sundermann Michael Benneker (ab 01.07.2017)
Komplementärin:	Stadtwerke Lippe-Weser Service Verwaltungs-GmbH, Rinteln
Kommanditisten:	Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH (24%) Stadtwerke Detmold GmbH (24%) Stadtwerke Lemgo GmbH (24%) Stadtwerke Rinteln GmbH (24%) Stadtwerke Vlotho GmbH (4%)
Kommanditkapital:	1.000.000 €
Anteil der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH:	240.000 €
Personal:	2017 26 Beschäftigte 2016 25 Beschäftigte 2015 23 Beschäftigte 2014 22 Beschäftigte
Beteiligung:	Stadtwerke Lippe-Weser GmbH & Co.KG Stadtwerke Lippe-Weser Verwaltungs-GmbH

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 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	538.180,00	811.560,00	803.167,00
2. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	233.548,51
II. Sachanlagen, BGA	119.479,50	127.088,00	96.030,00
III. Finanzanlagen, Beteiligungen	8.342.250,00	8.342.250,00	8.342.250,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte			
1. geleistete Anzahlungen	153.449,00	1.320,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	2.325.687,75	1.774.233,89	5.388.097,90
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.241.455,25	2.242.340,33	665.862,65
3. gegen Gesellschafter	215.115,36	47.262,03	18.760,15
4. sonstige Vermögensgegenstände	1.514.728,02	1.878.509,74	1.566.415,89
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	133.946,11	1.168.089,58	358.521,04
<b>Bilanzsumme</b>	<b>14.584.290,99</b>	<b>16.392.653,57</b>	<b>17.472.653,14</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	-4.715,73	-407.364,86	-416.793,99
<b>B. Rückstellungen</b>			
I. Steuerrückstellungen	77.066,76	203.705,00	56.874,00
II. Sonstige Rückstellungen	424.477,87	430.656,57	872.020,40
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. gegenüber Kreditinstituten	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
2. aus Lieferungen und Leistungen	2.783.468,45	2.480.328,70	2.070.626,13
3. gegenüber Unternehmen (Beteiligung)	0,00	398.531,00	2.841.670,00
4. gegenüber Gesellschaftern	9.256.739,99	11.204.566,95	11.027.701,99
5. sonstige Verbindlichkeiten	47.253,65	82.230,21	20.554,61
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>14.584.290,99</b>	<b>16.392.653,57</b>	<b>17.472.653,14</b>

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	39.365.174,01	35.994.341,22	32.536.808,10
2. sonstige betriebliche Erträge	111.146,66	357.708,88	33.364,87
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-26.875.800,21	-23.352.098,06	-21.327.832,07
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-4.538.854,73	-5.377.263,68	-3.539.926,65
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-1.275.132,90	-1.220.453,49	-1.157.408,54
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-315.590,95	-298.663,27	-272.874,94
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegen- stände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-373.762,63	-417.166,42	-317.347,77
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.737.908,35	-5.631.813,91	-5.552.362,67
7. Erträge aus Beteiligungen	379.264,05	362.894,62	0,00
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	72,51	21,78	54,32
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-261.015,57	-261.155,54	-256.913,88
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-74.860,76	-146.831,00	-56.874,00
12. Sonstige Steuern	-82,00	-92,00	-108,00
<b>13. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>402.649,13</b>	<b>9.429,13</b>	<b>88.578,77</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/ 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:	<b><u>Gesellschafterversammlung</u></b> Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH und durch die jeweiligen Räte entsandte Vertreter/innen.  <b><u>Geschäftsführung</u></b> 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 %) Stadtwerke Herne AG (18,2 %) Stadtwerke Rotenburg (Wümme) GmbH (18,2 %) Stadtwerke Verden GmbH (18,2 %) Stadtwerke Witten GmbH, Witten (24,5 %) ARCANUM Energy Holding GmbH, Unna (2,6 %)
Kommanditkapital:	1.472.000 €
Anteil der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH:	268.060,24
Personal:	Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.



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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Sachanlagen			
1. Techn. Anlagen und Maschinen	3.867.805,00	4.307.619,00	4.747.433,00
2. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	3,00	1.268,00	2.653,00
II. Finanzanlagen			
Beteiligungen	25.663,51	25.663,51	25.663,51
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Fertige Erzeugnisse und Waren	26.242,81	12.710,11	30.038,01
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	701.137,84	656.700,13	1.023.766,38
2. gegen Gesellschafter	7.451,14	1.866,18	3.819,99
3. Sonstige Vermögensgegenstände	298.471,32	136.463,25	45.009,15
III. Guthaben bei Kreditinstituten	632.634,11	940.246,54	1.204.507,20
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	121.175,66	153.890,58	186.577,57
<b>Bilanzsumme</b>	<b>5.680.584,39</b>	<b>6.236.427,30</b>	<b>7.269.467,81</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Kapitalanteile Kommanditisten	1.472.000,00	1.472.000,00	1.917.563,00
II. Gemeinsame Rücklagen	377.252,00	377.252,00	377.252,00
III. Bilanzgewinn	221.926,92	100.688,35	131.200,77
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	21.300,00	54.100,00	23.300,00
2. Sonstige Rückstellungen	150.039,00	34.400,00	18.500,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. gegenüber Kreditinstituten	2.604.694,00	3.428.302,00	3.805.590,00
2. aus Lieferungen und Leistungen	647.528,92	628.076,11	642.180,91
3. gegenüber Gesellschaftern	0,00	3.649,89	7.535,28
4. sonstige Verbindlichkeiten	65.043,55	3.058,95	197.245,85
<b>D. Passive latente Steuern</b>	120.800,00	134.900,00	149.100,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>5.680.584,39</b>	<b>6.236.427,30</b>	<b>7.269.467,81</b>

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	8.104.661,46	7.831.684,68	7.903.975,62
2. Sonstige betriebliche Erträge	198.484,56	20.234,20	153.587,78
3. Materialaufwand			
- Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	-6.732.251,81	-6.419.258,82	-6.558.417,10
- Aufwendungen für bezogene Leistungen	-579.932,31	-577.470,13	-594.424,79
4. Personalaufwand			
- Löhne und Gehälter	-13.178,30	-12.480,00	-12.480,00
- Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-2.884,82	-2.680,94	-2.687,87
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	-441.079,00	-441.199,00	-441.199,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-176.899,40	-160.946,98	-164.948,28
7. Erträge aus Beteiligungen	11.255,32		
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	107,40	413,64	1.247,75
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-108.478,18	-121.008,30	-130.553,34
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>259.804,92</b>	<b>117.288,35</b>	<b>154.100,77</b>
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-37.878,00	-16.600,00	-22.900,00
<b>12. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>221.926,92</b>	<b>100.688,35</b>	<b>131.200,77</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/ öffentlicher Zweck:	<p>Gegenstand der TOBI Management GmbH (TOBI M) ist die Beteiligung an Handelsgesellschaften, insbesondere die Beteiligung als persönlich haftende geschäftsführende Gesellschafterin an der</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- TOBI Windenergie GmbH &amp; Co. KG, Hameln</li><li>- TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs 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> <p>Ziel ist es, der Energieerzeugung der an den Gesellschaftern mittelbar beteiligten Kommunen zu dienen.</p>
Organe:	<p><b><u>Gesellschafterversammlung</u></b> Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH sowie vierzehn weitere kommunale Energieversorgungsunternehmen</p> <p><b><u>Geschäftsführung</u></b> Nils Algermissen, Geschäftsführer</p>
Stammkapital:	39.185,00 €
Anteil der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH:	2.762,00 €
Personal:	Die Gesellschaft beschäftigt keine Arbeitnehmer
Beteiligungen:	<p>Komplementärin der</p> <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>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Sachanlagen	475,00	862,00	304,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Forderungen			
1. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	127.200,86	65.762,56	60.658,45
2. Forderungen gegen Gesellschafter	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	5,41
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	12.861,37	4.119,28	5.664,61
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>140.537,23</b>	<b>70.743,84</b>	<b>66.632,47</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	39.185,00	39.185,00	39.185,00
II. Gewinnrücklage	12.601,60	11.130,81	9.453,65
III. Jahresüberschuss	2.006,68	1.470,79	1.677,16
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	578,00	786,75	1.208,75
2. Sonstige Rückstellungen	3.690,63	2.650,00	3.550,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. aus Lieferungen und Leistungen	71.094,29	453,66	595,99
2. gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	2.825,39
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	0,00	1.019,75	335,00
4. sonstige Verbindlichkeiten	11.381,03	14.047,08	7.801,53
<b>Bilanzsumme</b>	<b>140.537,23</b>	<b>70.743,84</b>	<b>66.632,47</b>

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	196.141,47	104.512,64	93.599,19
2. Sonstige betriebliche Erträge	0,00	349,00	664,14
3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	-11.003,98	-10.858,86	-1.107,56
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-63.947,80	-67.395,40	-58.447,07
b) soziale Abgaben	-14.210,72	-14.022,46	-12.221,24
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	-387,00	-298,93	-465,59
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-104.050,87	-10.874,75	-18.436,40
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-56,00	0,00	0,00
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>2.485,10</b>	<b>1.411,24</b>	<b>3.585,47</b>
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-312,42	225,55	-1.742,31
11. sonstige Steuern	-166,00	-166,00	-166,00
<b>12. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag</b>	<b>2.006,68</b>	<b>1.470,79</b>	<b>1.677,16</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/ 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:	<b><u>Gesellschafterversammlung</u></b> Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH sowie weitere Energieversorger  <b><u>Geschäftsführung</u></b> TOBI Management GmbH vertreten durch Susanne Treptow, Geschäftsführerin der Stadtwerke Hameln GmbH (bis 31.01.2017), Nils Algermissen, Geschäftsführer der TOBI Management GmbH
Komplementärin:	TOBI Management GmbH, Hameln
Kommanditisten:	15 kommunale Energieversorgungsunternehmen
Kommanditkapital:	13.329,00 €
Anteil der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH:	925 €
Personal:	Die Gesellschaft beschäftigt keine Arbeitnehmer
Beteiligung:	als Kommanditistin an der Gemeinschaftskraftwerk Bremen GmbH & Co.KG (16,19 %)

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

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen	14.470.145,85	13.668.912,85	12.645.827,71
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	29.071.395,50	28.323.361,84	26.263.005,13
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte (RHB)	618.255,85	24.100,00	172.100,00
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	97.262,17	1.074.697,76	0,00
2. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.409.853,67	1.811.392,57	871.507,94
3. Sonstige Vermögensgegenstände	10.092,67	15.707,81	272.339,16
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	493.032,62	1.198.114,29	1.810.775,71
<b>Bilanzsumme</b>	<b>46.170.038,33</b>	<b>46.116.287,12</b>	<b>42.035.555,65</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	14.758.795,91	14.755.847,41
III. andere Gewinnrücklagen	19.027,44	15.888,68	13.487,16
IV. Jahresüberschuss	8.965,63	3.138,76	5.350,02
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	0,00	91.526,00	154.029,57
2. Sonstige Rückstellungen	513.050,00	17.400,00	7.250,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. aus Lieferungen und Leistungen	14.731,43	43,08	50.066,99
2. gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	30.842.138,92	31.216.165,69	27.020.855,53
3. sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	15.339,97
<b>Bilanzsumme</b>	<b>46.170.038,33</b>	<b>46.116.287,12</b>	<b>42.035.555,65</b>

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	17.589.977,55	2.373.097,53	365.316,71
2. Sonstige betriebliche Erträge	7.526,13	6,00	17,46
3. Materialaufwand	-17.266.052,90	-2.124.502,98	-45.370,44
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-208.855,38	-94.625,44	-132.910,54
5. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	1.267.647,06	1.293.944,54	1.313.691,59
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.558,95	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.267.900,78	-1.338.913,66	-1.313.691,59
<b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>128.900,63</b>	<b>109.005,99</b>	<b>187.053,19</b>
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-119.935,00	-105.867,23	-181.703,17
<b>10. Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>8.965,63</b>	<b>3.138,76</b>	<b>5.350,02</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:	Hamel
Ziel der Beteiligung/ 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 örtlichen Energieversorgung der an den Gesellschaftern unmittelbar oder mittelbar beteiligten Kommunen zu dienen.
Organe:	<b><u>Gesellschafterversammlung:</u></b> Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH sowie Vertreter elf weiterer kommunaler Energieversorgungsunternehmen  <b><u>Geschäftsführung</u></b> Susanne Treptow, Geschäftsführerin der Stadtwerke Hameln GmbH (bis 28.02.2017) Nils Algermissen, Geschäftsführer der TOBI Management GmbH, Hameln
Komplementärin:	TOBI Management GmbH, Hameln
Kommanditisten:	Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH und elf weitere kommunale Energieversorgungsunternehmen
Kommanditkapital:	10.002,00 €
Anteil der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH:	571,00 €
Personal:	Die Gesellschaft beschäftigt keine Arbeitnehmer
Beteiligungen:	CaSa Energy GmbH, Hameln (100,0 %) e.n.o. energy Standort 18 GmbH & Co.KG, Rerik e.n.o. energy Standort 28 GmbH & Co.KG, Rerik e.n.o. energy Standort 29 GmbH & Co.KG, Rerik e.n.o. energy GmbH & Co. Kabeltrasse Kauxdorf KG, Rerik

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

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Sachanlagen			
1. technische Anlagen und Maschinen	12.704.842,00	13.567.145,00	14.429.448,00
2. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
II. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundene Unternehmen	7.309.000,00	10.543.338,33	12.135.338,33
2. Beteiligungen	0,00	250.000,00	0,00
3. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	4.444.999,98	3.414.999,98	3.414.999,98
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	202.466,37	152.982,10	196.493,94
2. gegen verbundene Unternehmen	2.799.177,00	1.754.087,44	1.648.826,21
3. gegen Gesellschafter	113.421,19	65.554,25	131.719,47
4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	10.600,43	294.150,23	294.150,23
5. Sonstige Vermögensgegenstände	266.790,81	0,00	7.037,79
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	799.717,82	732.650,57	1.286.086,05
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
	111.860,47	106.656,44	116.102,72
<b>Bilanzsumme</b>	<b>28.762.876,07</b>	<b>30.881.564,34</b>	<b>33.660.202,72</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	0,00	1.034.640,42	46.286,25
IV. Kapitalkonten III	-851.138,91	0,00	0,00
V. Jahresüberschuss /-fehlbetrag	-2.834.629,68	-1.708.209,73	988.354,18
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	0,00	34.555,00	291.996,33
2. Sonstige Rückstellungen	167.884,13	162.502,88	92.146,77
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. gegenüber Kreditinstituten	9.451.914,00	10.418.506,00	11.337.188,00
2. aus Lieferungen und Leistungen	79.811,61	68.727,85	106.874,19
3. gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4. gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
5. gegenüber Gesellschaftern	8.708.135,95	6.816.267,40	6.756.984,05
6. sonstige Verbindlichkeiten	76.401,97	90.077,52	75.875,95
<b>Bilanzsumme</b>	<b>28.762.876,07</b>	<b>30.881.564,34</b>	<b>33.660.202,72</b>

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	2.058.198,29	1.796.850,64	2.194.916,59
2. Sonstige betriebliche Erträge	203,45	636,18	1,23
3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	-568.064,57	-567.546,40	-319.804,40
4. Abschreibungen auf Sachanlagen	-862.303,00	-862.303,00	-862.302,66
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-411.241,87	-198.627,43	-280.568,37
6. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	1.166.365,85	725.578,45	1.547.284,46
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	17.005,52	1.104,05	4.375,18
8. Abschreibungen auf Finanzanlagen	-3.484.338,33	-1.592.000,00	-205.866,73
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-741.807,52	-753.995,05	-832.149,35
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-2.825.982,18</b>	<b>-1.450.302,56</b>	<b>1.245.885,95</b>
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-8.647,50	-257.907,17	-257.531,77
<b>12. Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>-2.834.629,68</b>	<b>-1.708.209,73</b>	<b>988.354,18</b>

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

Beteiligung:	mittelbar über Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH und die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, 5,88 %
Gründung:	06.09.2012
Sitz:	Dörentrup
Ziel der Beteiligung/ 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><b><u>Gesellschafterversammlung</u></b> 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><b><u>Geschäftsführung</u></b></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>- Rüdiger Kuhlemann</li></ul>
Komplementärin:	Lippe Energie Verwaltungs-GmbH
Kommanditisten:	Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH und 16 weitere Gesellschafter
Kommanditkapital:	85.000,00 €
Anteil der Stadtwerke 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>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>			
Sachanlagevermögen			
1. Technische Anlagen, Maschinen	10.622.001,00	11.266.721,00	6.498.359,01
2. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.681,00	6.681,00	10.031,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.095,40	54.957,04	21.892,74
2. Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	90.921,84	2.730,60	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	88.091,21	66.831,37	12.556,33
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	383.772,96	230.575,16	446.205,32
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	1.234,66	0,00	1.234,67
<b>Bilanzsumme</b>	<b>11.200.798,07</b>	<b>11.628.496,17</b>	<b>6.990.279,07</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Kapitalanteile			
Kommanditeinlagen	85.000,00	85.000,00	85.000,00
II. Rücklagen	139.404,85	68.111,41	35.477,05
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	13.184,93	7.786,93	19.680,00
2. Sonstige Rückstellungen	28.478,62	17.150,00	11.700,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. aus Lieferungen und Leistungen	4.383,21	352.466,38	38.265,08
2. gegenüber Gesellschaftern	37.112,56	59.881,79	27.172,61
3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen (Beteiligungsverhältnis)	40.629,88	56.686,20	31.019,09
4. sonstige Verbindlichkeiten	10.852.604,02	10.981.413,46	6.741.965,24
<b>Bilanzsumme</b>	<b>11.200.798,07</b>	<b>11.628.496,17</b>	<b>6.990.279,07</b>

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	1.068.166,04	842.706,45	759.343,93
2. Sonstige betriebliche Erträge	92.050,68	0,00	745,50
3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	-73.317,22	-31.724,98	-29.859,85
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-646.720,00	-409.318,13	-387.438,46
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-80.276,80	-72.137,66	-58.093,32
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	23,72	53,03	202,21
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-288.181,08	-222.985,27	-233.347,51
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-13.645,60	-18.300,00	-10.418,14
9. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	58.099,74	88.293,44	41.134,36
10. Gutschrift auf Kapitalverrechnungskonten	-58.099,74	-88.293,44	-41.134,36
<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/ öffentlicher Zweck:	Gegenstand der Gesellschaft ist die Datenverarbeitung für die Unternehmen der Gesellschafter. Die aov GbR bedient sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben der aov IT.Services GmbH in Gütersloh. Die tatsächliche Geschäftstätigkeit der aov GbR beschränkt sich demzufolge auf die Verwaltung der in ihrem Eigentum stehenden Anteile an der aov IT.Services GmbH.
Organe:	<p><b><u>Gesellschafterversammlung</u></b> Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH sowie Vertreter von 19 weiteren kommunalen Versorgungsunternehmen</p> <p><b><u>Geschäftsführung</u></b> Energie- und Wasserversorgung Bünde GmbH Stadtwerke Gütersloh GmbH</p> <p><b><u>Beirat</u></b> (Bindeglied zwischen der GbR-Gesellschafterversammlung und der aov IT.Services GmbH) GbR-Gesellschafter</p>
Kapital:	536.500,00 €
Anteil der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH:	28.236,84 € davon 15.539,34 € eingezahlt
Personal:	Die GbR beschäftigt kein eigenes Personal.
Beteiligung:	aov IT.Services GmbH (536.500 €, 47,71%)

**Arbeitsgemeinschaft ostwestfälischer Versorgungsbetriebe**  
**Jahresrechnung**

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

	2017 EUR	2016 EUR	2015 EUR
<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
Summe	<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>0,00</b>	<b>204.702,92</b>
<u>Einnahmen</u>			
Jahresüberschuss	548.561,67	410.537,05	
Dividendenenertrag	4.040,75	4.414,83	301.840,21
Gewinnausschüttung			
- abzüglich Kapitalertragsteuer			
- abzüglich Solidaritätsabgabe			
<u>Ausgaben</u>			
Prüfungskosten	-2.975,00	-2.500,00	-4.760,00
Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag für			
- Ausschüttung "Prüfungskosten" 2015		-659,38	
- Ausschüttung "Prüfungskosten" 2014		-1.255,45	
Einstellung in die Rücklagen der AOV IT.Services GmbH	-548.603,85	-410.537,05	-501.783,13
Saldo 31.12.	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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/ 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><b><u>Gesellschafterversammlung</u></b> Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH und 26 weitere Verkehrsunternehmer</p> <p><b><u>Aufsichtsrat</u></b> 18 Vertreter der Verkehrsunternehmen</p> <p><b><u>Geschäftsführung</u></b> Cornelia Christian, Bielefeld (bis 30.09.2017) Odilo Enkel, Rheine (ab 01.10.2017)</p>	
Stammkapital:	180.450,00 €	
Anteil der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH:	3.150,00 € durch die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH	
Personal:	2017	59 Beschäftigte
	2016	50 Beschäftigte
	2015	50 Beschäftigte
	2014	49 Beschäftigte

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	483.633,79	165.146,23	35.071,96
II. Sachanlagen	87.227,79	76.010,00	81.126,04
III. Finanzanlagen	10.000,00	0,00	0,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	121.444,58	38.660,79	55.337,34
2. gegen Gesellschafter	70.257,96	140.122,72	90.633,18
3. gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	9.782,53	0,00	0,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	71.093,72	105.386,50	102.728,60
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	332.580,01	483.245,93	430.540,75
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	18.708,13	0,00	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.204.728,51</b>	<b>1.008.572,17</b>	<b>795.437,87</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	180.450,00	180.450,00	180.450,00
Rechnerischer Wert eigene Anteile	-22,00	-750,00	-750,00
II. Gewinnvortrag	52.457,80	47.044,68	41.587,98
III. Jahresüberschuss	5.480,54	5.413,12	5.456,70
<b>B. Sonderposten aus erhaltenen Investitionszuschüssen</b>	254.475,60	68.755,44	9.279,19
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	350,00	0,00	520,00
2. Sonstige Rückstellungen	90.200,00	133.760,00	108.400,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. aus Lieferungen und Leistungen	192.512,11	336.464,01	218.823,68
2. gegenüber Kreditinstituten	123.494,00	61.000,00	0,00
3. gegenüber Gesellschaftern	149.510,46	140.739,72	197.964,02
4. sonstige Verbindlichkeiten	36.896,62	32.459,41	29.547,71
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	118.923,38	3.235,79	4.158,59
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.204.728,51</b>	<b>1.008.572,17</b>	<b>795.437,87</b>

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	3.065.791,27	2.676.681,80	2.380.567,42
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	35.065,05	0,00	0,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	186.186,76	325.529,52	437.806,77
4. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	-99.429,21	-69.017,60	-64.225,88
b) für bezogene Leistungen	-90.847,53	-6.530,00	-4.484,79
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-1.559.773,53	-1.404.064,69	-1.349.684,03
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-304.897,18	-277.085,86	-266.722,60
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-63.100,69	-46.788,98	-35.060,47
7. Erträge aus der Auflösung des SoPos aus erhaltenen Investitionszuschüssen	8.168,42	3.587,80	0,00
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.166.459,16	-1.193.146,57	-1.089.381,00
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	28,86	72,60	193,18
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.395,47	-340,84	0,00
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-3.482,05	-3.218,06	-3.285,90
12. Sonstige Steuern	-375,00	-266,00	-266,00
<b>13. Jahresüberschuss</b>	<b>5.480,54</b>	<b>5.413,12</b>	<b>5.456,70</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/ öffentlicher Zweck:	Handel im In- und Ausland mit Energie, mit dem Ziel, die örtliche Energieversorgung zu stärken. Die Gesellschaft ist zu Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben und pachten, ferner Interessensgemeinschaften eingehen und Zweigniederlassungen errichten.	
Organe:	<b><u>Gesellschafterversammlung</u></b> Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH und 57 weitere Energieunternehmen  <b><u>Aufsichtsrat</u></b> Dietmar Spohn, Bochum, Sprecher der Geschäftsführung der Stadtwerke Bochum, Holding GmbH (Vorsitzender), Michael Lucke, Kempten, Geschäftsführer der Allgäuer Überlandwerk GmbH (stellv. Vorsitzender)  <b><u>Geschäftsführer</u></b> Sven Becker Dr. Oliver Runte	
Stammkapital:	20.152.575,00 €	
Anteil der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH:	100.000 € 260.000 € Aufgeld (für Rücklagen, Substanzwert, Kosten und Risiken der Gründungsgesellschafter)	
Personal:	2017	309 Beschäftigte
	2016	346 Beschäftigte
	2015	336 Beschäftigte
	2014	324 Beschäftigte
	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></ul>	

- Trianel Kohlekraftwerk Lünen GmbH & Co.KG (6,34%)
- Trianel Kohlekraftwerk Lünen Verwaltungs GmbH (100,0%)
- Trianel Kraftwerk Krefeld Verwaltungs GmbH (100,0%)
- Trianel Onshore Windkraftwerke GmbH & Co.KG (5,35%)
- Trianel Service GmbH (100,0%)
- Trianel Windkraftwerk Borkum GmbH & Co.KG (2,7%)
- Trianel Windkraftwerk Borkum Verwaltungs GmbH (100,0%)
- Trianel Kraftwerk Krefeld Verwaltungs GmbH (100,0%)
- Trianel Service GmbH AG (100,0%)

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. selbst geschaffene Verm.gegenstände	1.501.883,37	851.722,00	0,00
2. Entgeltl. erw. Nutzungs- und ähnl. Rechte	1.942.371,50	2.452.347,00	2.438.560,50
3. geleistete Anzahlungen	94.315,68	202.522,00	493.062,96
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	17.689.363,00	18.312.703,00	18.862.160,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	76.827,00	84.228,00	80.815,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.288.492,00	1.279.286,00	1.435.844,00
4. Geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	28.475,19	734,90	0,00
III. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	2.754.225,70	2.819.031,57	2.844.031,57
2. Beteiligungen	30.581.674,60	28.727.711,33	32.515.480,13
3. Ausleihungen an Beteiligungen	40.539.637,61	43.944.933,38	39.975.525,20
4. Sonstige Ausleihungen	18.550,72	19.962,19	21.937,85
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte	3.302.444,16	3.908.371,64	3.334.586,84
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	123.272.610,71	105.259.964,94	87.164.855,00
2. gegen verbundene Unternehmen	1.633.213,75	2.299.129,83	2.346.340,07
3. gegen Gesellschafter	24.744.424,05	23.127.214,62	28.640.096,89
4. gegen Unternehmen (Beteiligung)	36.759.242,46	32.207.307,81	32.875.995,24
5. Sonstige Vermögensgegenstände	38.205.599,89	50.861.085,09	39.021.891,69
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	58.363.807,03	32.528.227,77	23.020.691,54
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	1.762.765,00	2.653.105,78	2.610.600,13
<b>Bilanzsumme</b>	<b>384.559.923,42</b>	<b>351.539.588,85</b>	<b>317.682.474,61</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	41.795.066,46	41.670.793,39
V. Verlustvortrag	-4139058,53		
VI. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	1.504.291,39	-4.139.058,53	124.273,07
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Pensionsrückstellungen	130.353,00	102.685,00	74.985,00
2. Sonstige Rückstellungen	56.969.385,21	45.311.606,75	49.407.776,29
3. Steuerrückstellungen	123.412,17	0,00	0,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. gegenüber Kreditinstituten	20.013.438,68	20.882.458,61	24.094.528,34
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	495.611,34	495.611,34	495.611,34
3. aus Lieferungen und Leistungen	154.477.411,50	140.482.565,64	118.374.304,61
4. gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	928,90	161.146,22
5. gegenüber Gesellschaftern	4.470.430,44	11.385.928,84	16.156.007,87
6. gegenüber Unternehmen (Beteiligung)	24.651.359,92	27.778.573,43	13.947.270,86
7. sonstige Verbindlichkeiten	37.698.152,90	20.380.701,04	6.354.385,29
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	88.024,70	780.477,63	539.348,09
<b>Bilanzsumme</b>	<b>384.559.923,42</b>	<b>351.539.589,35</b>	<b>317.682.474,61</b>

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	3.068.323.530,86	2.136.458.299,43	2.127.487.199,08
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-864.034,69	1.044.217,21	427.260,41
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	41.765,33	0,00	0,00
4. Sonstige betriebliche Erträge	11.841.186,10	17.073.763,39	11.335.950,78
5. Materialaufwand für bezogene Waren	-3.026.373.117,61	-2.106.981.056,11	-2.088.296.365,46
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-28.524.028,48	-25.949.206,07	-23.733.181,21
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-4.291.952,89	-4.028.637,16	-3.901.537,43
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-2.509.226,03	-2.270.318,60	-2.064.176,87
b) auf Vermögensgegenstände des Umlauf- vermögens soweit diese die in der Kapi- talgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	-184.438,93	-3.205,42
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-18.783.539,29	-20.510.539,97	-23.059.647,54
9. Erträge aus Beteiligungen	429.917,63	291.767,14	1.033.072,52
10. Erträge aus Ergebnisabführungsverträgen	1.209.655,29	1.433.376,03	1.090.776,81
11. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	157.933,77	0,00	0,00
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.147.350,71	4.830.334,13	4.579.187,04
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-373.183,25	-4.441.094,42	-4.681.476,06
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-62.755,53	-899.417,60	-84.546,58
15. Sonstige Steuern	-130.792,12	-6.107,00	-5.037,00
<b>16. Jahresüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>-2.119.942,20</b>	<b>-4.139.058,53</b>	<b>124.273,07</b>

## 2. Abfallwirtschaftsverband Lippe (AWV)

Beteiligung:	unmittelbar, 12,7%
Gründung:	30.04.2002
Sitz:	Detmold
Ziel der Beteiligung/ öffentlicher Zweck:	Übernahme der Abfallentsorgung für die Verbandsmitglieder gemäß § 4 der Verbandssatzung
Organe:	<p><b><u>Verbandsversammlung</u></b> Bürgermeister Dr. Andreas Wulf Beamter Heinrich Georg Schneider Verwaltungsbeamter Werner Plöger Ratsmitglied Detlef Harms Ratsmitglied Bärbel Paetzold Ratsmitglied Werner Stukenbrok Ratsmitglied Sabine Mirbach Heike Görder, stellvertretendes Mitglied (ab 13.12.2017) und weitere 45 Vertreter der Verbandsmitglieder (Kreis Lippe, kreisangehörige Städte und Gemeinden)</p> <p><b><u>Verwaltungsrat</u></b> Bürgermeister Dr. Andreas Wulf Ratsmitglied Joachim Licht Ratsmitglied Bärbel Paetzold und weitere 23 Vertreter der Verbandsmitglieder</p> <p><b><u>Verbandsvorsteher</u></b> Dr. Axel Lehmann, Landrat des Kreises Lippe</p>
Stammkapital:	200.000,00 €
Anteil der Stadt:	25.400,00 €
Produkt Haushaltsplan:	011 100 100 100, 016 100 100 200
Personal:	Der Verband beschäftigt kein eigenes Personal.
Beteiligung:	Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe (81,6%)



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

	<b>2017</b> <b>EUR</b>	<b>2016</b> <b>EUR</b>	<b>2015</b> <b>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	287.218,39	345.456,08	
2. aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
3. sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen		0,00	183.822,49
4. gegenüber dem privaten Bereich		0,00	135.992,05
5. gegenüber dem öffentl. Bereich		0,00	129,44
6. gegen verbundene Unternehmen		0,00	0,00
III. Liquide Mittel	9.480.329,79	9.068.624,12	8.436.066,13
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>			0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>10.113.477,31</b>	<b>9.760.009,33</b>	<b>9.101.939,24</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Allgemeine Rücklage	920.242,67	548.228,20	382.729,13
II. Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
III. Ausgleichsrücklage	460.121,34	274.114,10	53.693,44
IV. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	497.478,25	558.021,71	385.919,73
<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	287.103,75	431.114,02	161.508,14
3. aus Transferleistungen	0,00	0,00	169.557,50
4. sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>E. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>10.113.477,31</b>	<b>9.760.009,33</b>	<b>9.101.939,24</b>

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
Zuwendungen und allgemein Umlagen	16.046.596,98	15.959.458,70	15.818.671,13
Privatrechtliche Leitungsentgelte	857.165,98	629.625,10	512.925,84
Kostenerstattungen und Umlagen	0,00	2.328,64	26.132,40
Sonstige ordentliche Erträge	3.372,50	5.455,00	5.455,00
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>16.907.135,46</b>	<b>16.596.867,44</b>	<b>16.363.184,37</b>
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.776.978,75	-16.443.052,59	-16.386.410,90
Bilanzielle Abschreibungen	-44.027,20	0,00	0,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-90.165,91	-73.637,01	-71.808,76
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-16.911.171,86</b>	<b>-16.516.689,60</b>	<b>-16.458.219,66</b>
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.036,40</b>	<b>80.177,84</b>	<b>-95.035,29</b>
Finanzerträge	501.514,65	477.843,87	480.955,02
<b>Finanzergebnis</b>	<b>501.514,65</b>	<b>477.843,87</b>	<b>480.955,02</b>
<b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>497.478,25</b>	<b>558.021,71</b>	<b>385.919,73</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>497.748,25</b>	<b>558.021,71</b>	<b>385.919,73</b>

## 2.1 Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe (ABG)

Beteiligung:	mittelbar über Abfallwirtschaftsverband Lippe, 81,6%	
Gründung:	31.05.1974	
Sitz:	Lemgo	
Ziel der Beteiligung/ 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:	<b><u>Gesellschafterversammlung</u></b> Dr. Axel Lehmann, Landrat Kreis Lippe Dr. Ute Röder, Fachbereichsleiterin Kreis Lippe Jürgen Schell, Bürgermeister Stadt Barntrop Ulrich Knorr, Bürgermeister Gemeinde Schlangen	
	<b><u>Geschäftsführung</u></b> Ulrich Frohmann Berthold Lockstedt	
Stammkapital:	200.000,00 €	
Anteil des Abfallwirtschaftsverbandes:	163.200,00 €	
Produkt Haushaltsplan:	011 100 100 100	
Personal:	2017	24 Beschäftigte
	2016	24 Beschäftigte
	2015	24 Beschäftigte
	2014	27 Beschäftigte

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Immat. Vermögensegegenstände			
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Werten und Rechten	5,50	5,50	5,50
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grdst.gleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	3.844.580,06	4.086.207,06	4.386.313,65
2. Technische Anlagen und Maschinen	1.996.851,50	2.273.160,50	679.657,00
3. andere Anlagen, BGA	484.073,50	548.877,00	577.859,50
4. Anlagen im Bau	0,00	100.069,15	1.699.698,56
III. Finanzanlagen			
Wertpapiere des Anlagevermögens	49.655.867,66	48.767.004,66	49.671.294,66
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	95.886,86	92.641,60	102.438,41
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	199.316,60	73.206,13	197.898,51
2. Sonstige Vermögensgegenstände	11.160.673,20	12.493.449,91	8.041.491,50
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.306.635,36	4.914.140,66	4.734.945,92
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	3.807,32	22.944,11	14.230,48
<b>D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>71.747.697,56</b>	<b>73.371.706,28</b>	<b>70.105.833,69</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	200.000,00	200.000,00	200.000,00
II. Gewinnrücklagen	4.386.196,59	4.981.196,59	5.526.196,59
III. Gewinnvortrag	1.511.608,77	1.738.226,02	2.683.162,72
IV. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	-571.901,16	-216.617,25	-934.936,70
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	340.931,95	300.654,95	497.136,95
2. Sonstige Rückstellungen	52.274.779,00	51.182.088,00	51.373.917,51
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. gegenüber Kreditinstituten	13.206.808,14	14.849.005,13	8.793.885,14
2. aus Lieferungen und Leistungen	213.548,48	171.556,04	1.593.959,99
3. sonstige Verbindlichkeiten	185.725,79	165.596,80	372.511,49
<b>Bilanzsumme</b>	<b>71.747.697,56</b>	<b>73.371.706,28</b>	<b>70.105.833,69</b>

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	3.421.832,87	3.236.931,41	1.310.081,50
2. Sonstige betriebliche Erträge	3.619.955,98	3.694.873,03	3.635.491,87
3. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	-1.300.483,76	-9.898.571,53	415.908,78
b) für bezogene Leistungen	-1.007.410,25	-1.382.438,71	-4.168.869,96
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-1.119.964,70	-1.059.967,70	-1.010.493,76
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-288.162,89	-282.587,89	-281.344,98
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-642.885,85	-696.902,68	-620.513,39
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-765.882,96	-499.080,58	-742.138,30
7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	567.846,92	692.420,91	1.217.358,39
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	490.878,26	6.369.157,41	302.282,94
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.509.759,56	-339.418,60	-1.095.887,27
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-534.035,94</b>	<b>-165.585,03</b>	<b>-1.038.124,28</b>
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-20.775,42	-31.983,38	118.897,30
12. Sonstige Steuern	-17.089,80	-19.048,67	-15.709,82
<b>13. Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>-571.901,16</b>	<b>-216.617,08</b>	<b>-934.936,80</b>

### 3.INTERKOMM Interkommunales Gewerbegebiet Ost-westfalen-Lippe GmbH

Beteiligung:	unmittelbar, 10,0%
Gründung:	19.11.2001
Sitz:	Herford
Ziel der Beteiligung/ öffentlicher Zweck:	Vermarktung von eigenem und fremdem Grundvermögen zum Zwecke der Wirtschafts- und Beschäftigungsförderung in dem zwischen den Parteien vereinbarten Gebiet
Organe:	<b><u>Gesellschafterversammlung</u></b> Bürgermeister Dr. Roland Thomas sowie Vertreter der Stadt Herford und der Stadt Bielefeld  <b><u>Geschäftsführung</u></b> Dieter Wulfmeyer Herford Brigitte Meier, Bielefeld
Stammkapital:	500.000,00 €
Anteil der Stadt:	50.000,00 €, in voller Höhe eingezahlt
Produkt Haushaltsplan:	001 800 100 100, 016 100 100 200
Personal:	2017 1 Beschäftigte in Teilzeit (Mini-Job) 2016 1 Beschäftigte in Teilzeit (Mini-Job) 2015 2 Beschäftigte in Teilzeit (Mini-Job) 2014 1 Beschäftigte in Teilzeit (Mini-Job)

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Immat. Vermögensgegenstände Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	465,00	1.085,00	1.705,00
II. Sachanlagen Andere Anlagen, BGA	1,00	1,00	1,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte			
1. unfertige Leistungen			0,00
2. Grundstücke	2.264.718,21	2.287.791,08	5.086.703,61
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 Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	9.420,12	16.817,14	27.398,79
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.072.725,79	712.635,89	254.631,49
<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.347.330,12</b>	<b>3.018.330,11</b>	<b>5.370.439,89</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	2.279.670,73	1.508.384,37	1.409.682,54
IV. Gewinnvortrag	0,00	0,00	0,00
V. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	116.613,42	771.286,36	98.701,83
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	98.547,00	11.516,00	9.080,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00	3.000.000,00
2. erhaltene Anzahlungen	239.830,91	25.110,00	12.182,99
3. aus Lieferungen und Leistungen	11.465,11	822,43	39.589,58
4. gegenüber Gesellschaftern	101.202,95	201.202,95	301.202,95
5. sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.347.330,12</b>	<b>3.018.330,11</b>	<b>5.370.439,89</b>

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	715.034,00	3.726.144,00	402.116,00
2. Verminderung des Bestands an unfertigen Leistungen und Grundstücken	-23.072,87	-2.798.912,53	1.819.857,42
3. Sonstige betriebliche Erträge	80,55	0,00	71.270,00
4. Materialaufwand für bezogene Leistungen	-481.542,01	-11.942,51	-2.090.076,69
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-5.400,00	-5.400,00	-7.800,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-1.725,09	-1.738,19	-2.564,63
6. Abschreibungen	-620,00	-620,00	-507,90
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-70.796,02	-102.620,96	-71.206,45
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	-124,00	0,55
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	-9.783,33	-12.979,93
10. Sonstige Steuern	15.345,14	-23.964,12	-9.406,54
<b>11. Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>116.613,42</b>	<b>771.286,36</b>	<b>98.701,83</b>



## 4. Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH (KVG)

Beteiligung:	unmittelbar, 7,8%
Gründung:	30.01.1996
Sitz:	Detmold
Ziel der Beteiligung/ öffentlicher Zweck:	Gegenstand des Unternehmens ist, eine angemessene Verkehrsbedienug 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:	<p><b><u>Gesellschafterversammlung</u></b> Peter Drees, Abteilungsleiter im Fachdienst Tiefbau Ratsmitglied Hans-Joachim Lücking Ratsmitglied Joachim Licht sowie Vertreter des Kreises Lippe, der Städte und Gemeinden des Kreisgebietes Lippe</p> <p><b><u>Aufsichtsrat</u></b> Peter Drees, Abteilungsleiter im Fachdienst Tiefbau sowie Vertreter des Kreises Lippe, der Städte und Gemeinden des Kreisgebietes Lippe</p> <p><b><u>Geschäftsführung</u></b> Achim Oberwörmeier</p>
Stammkapital:	51.129,19 €
Anteil der Stadt:	3.988,08 €
Produkt Haushaltsplan:	016 100 100 200
Personal:	2017            9 Beschäftigte, 13 Aushilfen 2016            9 Beschäftigte, 10 Aushilfen 2015            9 Beschäftigte, 13 Aushilfen

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

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 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	50.054,00	60.034,00	84.952,00
2. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen			
III. Finanzanlagen			
Beteiligungen	11.482,32		
andere Anlagen, BGA	12.878,51	18.519,51	22.842,51
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte			
1. Fertige Erzeugnisse und Waren	20.964,24	28.766,37	35.818,08
2. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	93.713,70	25.873,90	29.423,90
2. gegen Gesellschafter	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	1.105.037,61	1.046.958,43	552.805,95
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.915.349,65	1.796.539,94	955.548,69
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	6.363,66	9.972,63	6.679,25
<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.215.843,69</b>	<b>2.986.664,78</b>	<b>1.688.070,38</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	150.436,13	182.052,49	178.356,42
IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-145.439,70	-31.616,36	3.696,07
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	72.460,00	64.070,00	95.770,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. aus Lieferungen und Leistungen	102.685,07	113.026,39	160.411,27
2. gegenüber Gesellschaftern	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Verbindlichkeiten	3.981.243,37	2.599.939,83	1.184.363,24
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	3.329,63	8.063,24	14.344,19
<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.215.843,69</b>	<b>2.986.664,78</b>	<b>1.688.070,38</b>

**Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	1.143.669,81	994.516,47	831.616,42
2. Sonstige betriebliche Erträge	349.893,47	412.931,70	352.788,96
3. Materialaufwand	-233.659,57	-209.752,01	-78.739,52
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-456.396,62	-449.547,10	-413.842,16
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-126.590,60	-123.413,70	-109.948,20
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen	-34.965,78	-33.300,21	-34.620,59
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-786.292,08	-623.210,03	-540.218,54
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2,94	5,04	35,25
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	-1.419,95	-99,38
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-144.338,43</b>	<b>-33.189,79</b>	<b>6.972,24</b>
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1,01	2.622,10	-2.622,48
11. Sonstige Steuern	-1.102,28	-1.048,67	-653,69
<b>12. Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-145.439,70</b>	<b>-31.616,36</b>	<b>3.696,07</b>

## 5. Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH (GAL)

Beteiligung:	unmittelbar, 7,8%
Gründung:	01.07.2004
Sitz:	Lemgo
Ziel der Beteiligung/ öffentlicher Zweck:	Erbringung sämtlicher im Rahmen der Abfallentsorgung anfallender und damit zusammenhängender Leistungen
Organe:	<p><b><u>Gesellschafterversammlung</u></b> Ratsmitglied Dr. André Erpenbach (bis 13.10.2017) und nachfolgend Burkhard Heck (ab Dezember 2017) sowie Vertreter des Kreises Lippe, der Gemeinden und Städte des Kreises Lippe sowie der Bietergemeinschaft GbR MVA Bielefeld-Herford GmbH/Töns-meier Entsorgung GmbH &amp; Co.KG</p> <p><b><u>Aufsichtsrat</u></b> Dr. Axel Lehmann, Vorsitzender sowie weitere 10 Vertreter</p> <p><b><u>Geschäftsführung</u></b> Berthold Lockstedt, Blomberg Ulrich Schlottauer, Lemgo</p>
Stammkapital:	200.000,00 €
Anteil der Stadt:	15.550,00 €
Produkt Haushaltsplan:	011 100 100 100, 016 100 100 200
Personal:	2017            11 Beschäftigte 2016            10 Beschäftigte 2015            11 Beschäftigte 2014            11 Beschäftigte 2013            11 Beschäftigte

**Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Sachanlagen	654.191,00	776.629,00	717.296,00
II. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte	282.094,52	280.675,33	323.396,35
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	264.530,33	370.135,64	1.504.014,18
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.876.880,60	1.561.760,93	769.445,38
<b>C. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.077.696,45</b>	<b>2.989.200,90</b>	<b>3.314.151,91</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	200.000,00	200.000,00	200.000,00
II. Gewinnrücklagen	1.268.922,43	1.172.298,17	1.008.615,16
III. Jahresüberschuss	105.375,24	96.624,26	163.683,01
<b>B. Rückstellungen</b>	380.738,76	308.068,39	330.001,07
<b>C. Verbindlichkeiten</b>	1.122.660,02	1.212.210,08	1.611.852,67
<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.077.696,45</b>	<b>2.989.200,90</b>	<b>3.314.151,91</b>

**Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	15.570.280,61	14.719.654,30	14.543.268,14
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	19.446,00	1.570,00	3.638,20
3. Sonstige betriebliche Erträge	15.508,39	61.684,89	75.874,15
4. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	-971.847,95	-673.631,23	-540.956,87
b) für bezogene Leistungen	-10.497.433,59	-10.154.076,40	-10.335.893,97
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-484.067,67	-464.933,00	-419.779,26
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-140.280,13	-127.158,91	-133.645,24
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-134.938,00	-125.667,00	-117.930,64
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.176.590,43	-3.066.868,48	-2.813.239,44
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	3.960,59
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-279,99	-3.359,99	-7.139,25
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>199.797,24</b>	<b>167.214,18</b>	<b>258.156,41</b>
11. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-94.224,00	-70.589,92	-94.473,40
13. Sonstige Steuern	-198,00	0,00	0,00
<b>14. Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>105.375,24</b>	<b>96.624,26</b>	<b>163.683,01</b>

## 6. VitaSol Therme GmbH

Beteiligung:	unmittelbar, 5,0%	
Gründung:	20.11.2007	
Sitz:	Bad Salzuflen	
Ziel der Beteiligung/ öffentlicher Zweck:	Betrieb der VitaSol-Therme und alle damit im Zusammenhang stehenden Geschäfte, sowie alle Tätigkeiten, die geeignet sind, den Gesellschaftszweck zu fördern	
Organe:	<b><u>Gesellschafterversammlung</u></b> Bürgermeister Roland Thomas sowie Vertreter der Kannewischer Holding AG	
	<b><u>Geschäftsführung</u></b> Dr. Stefan Kannewischer	
Stammkapital:	200.000,00 €	
Anteil der Stadt:	10.000,00 €	
Produkt Haushaltsplan:	016 100 100 200	
Personal:	2017	24 Beschäftigte (ohne Aushilfskräfte)
	2016	90 Beschäftigte (einschließlich Aushilfskräfte)
	2015	100 Beschäftigte (einschließlich Aushilfskräfte)
	2014	99 Beschäftigte (einschließlich Aushilfskräfte)

**VitaSol Therme GmbH**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	9.998,62	18.967,26	7.161,31
II. Sachanlagen			
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	633.779,10	617.402,18	427.933,56
2. geleistete Anzahlungen	65.766,00	0,00	27.171,93
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte	101.200,00	102.600,00	108.200,00
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	59.263,89	111.052,72	49.317,90
2. gegen verbundene Unternehmen	522.495,43	18.994,40	219.401,12
3. Sonstige Vermögensgegenstände	6.202,99	44.807,77	12.494,08
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.070.630,67	2.388.291,01	2.749.907,56
<b>C. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.469.336,70</b>	<b>3.302.115,34</b>	<b>3.601.587,46</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	454.503,87	593.713,13	505.809,32
IV. Gewinnvortrag / Verlustvortrag	432.896,36	139.183,23	-366.626,09
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	110.087,00	69.017,00	94.953,00
2. Sonstige Rückstellungen	269.640,00	268.580,00	371.700,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. erhaltene Anzahlungen			0,00
2. aus Lieferungen und Leistungen	164.462,07	160.331,06	260.182,60
3. gegenüber Gesellschaftern			0,00
4. gegenüber verbundenen Unternehmen	103.039,00	102.299,19	782.256,22
5. sonstige Verbindlichkeiten	39.221,01	16.564,42	13.614,41
<b>D. Rechnungsabgrenzung</b>	1.695.487,39	1.752.427,31	1.739.698,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.469.336,70</b>	<b>3.302.115,34</b>	<b>3.601.587,46</b>



**VitaSol Therme GmbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	6.887.530,19	6.869.091,90	6.407.055,02
2. Sonstige betriebliche Erträge	139.147,08	189.301,52	144.247,54
3. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	-326.816,66	-309.830,08	-322.659,92
b) für bezogene Leistungen	-1.700.408,56	-1.741.205,44	-1.686.425,97
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-784.575,29	-780.980,32	-831.422,58
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-250.354,10	-260.060,05	-264.592,72
c) aus Dienstleistungsüberlassung	-1.601.534,99	-1.480.877,97	-1.335.309,89
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-187.577,86	-146.671,84	-109.386,25
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.402.609,33	-1.370.065,92	-1.297.131,30
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.645,83	1.373,36	18.911,66
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	-12.736,47	-29.251,22
9. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-230.345,70	-276.362,74	-101.332,73
11. Sonstige Steuern	-91.596,74	-87.262,82	-86.892,32
<b>12. Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>454.503,87</b>	<b>593.713,13</b>	<b>505.809,32</b>

## 7. Netzwerk Lippe gemeinnützige Gesellschaft für Beschäftigungs- und Qualifizierungsförderung mbH

Beteiligung:	unmittelbar, 2,02%	
Gründung:	20.06.1995	
Sitz:	Detmold	
Ziel der Beteiligung/ 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:	<b><u>Gesellschafterversammlung</u></b> Jörg Herrmann, Fachdienstleiter Bildungsförderung, Integration und Soziales und Vertreter vom Kreis Lippe, Lippische Landeskirche, Landesverband Lippe, REGE mbH Bielefeld, IHK Detmold, Städte Lage, Bad Salzuflen Blomberg, Detmold, Schieder-Schwalenberg, Gemeinden Dörentrup, Extertal und Leopoldshöhe	
	<b><u>Beirat</u></b> 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	
	<b><u>Geschäftsführung</u></b> Thomas Jeckel	
Stammkapital:	25.680,00 €	
Anteil der Stadt:	520,00 €	
Produkt Haushaltsplan:	016 100 100 200	
Personal:	2017	674 Beschäftigte
	2016	475 Beschäftigte
	2015	553 Beschäftigte
	2014	478 Beschäftigte

**Netzwerk Lippe**  
**gemeinnützige Gesellschaft für Beschäftigungs- u. Qualifizierungsförderung mbH**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

	2017 EUR	2016 EUR	2015 EUR
<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	3.666,00	8.817,00	16.754,00
2. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen			
andere Anlagen, BGA	108.061,00	102.975,00	124.660,32
III. Finanzanlagen			
1. Genossenschaftsanteile	1.000,00	1.000,00	1.000,00
2. sonstige Finanzanlagen	32.370,42	26.967,60	10.787,04
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	1.838.168,10	1.816.013,81	932.934,83
2. Sonstige Vermögensgegenstände	318.927,82	247.294,69	221.101,51
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	10.152.093,20	8.493.945,93	8.161.036,42
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	63.270,65	47.140,97	53.978,26
<b>Bilanzsumme</b>	<b>12.517.557,19</b>	<b>10.744.155,00</b>	<b>9.522.252,38</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	660.178,77	695.878,77
III. Gewinnrücklagen			
1. Betriebsmittelrücklagen	6.899.036,74	5.985.145,42	5.468.868,64
2. freie Rücklagen	673.600,00	572.240,25	506.240,25
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	244.851,01	157.588,03	203.709,00
2. Zuschussverpflichtungen	364.944,94	383.231,36	279.602,58
3. Sonstige Rückstellungen	1.282.395,18	1.059.283,87	840.681,37
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. aus Lieferungen und Leistungen	53.474,00	39.546,93	28.816,48
2. sonstige Verbindlichkeiten	2.170.919,69	1.521.686,69	1.319.625,44
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	142.476,86	339.573,68	153.149,85
<b>Bilanzsumme</b>	<b>12.517.557,19</b>	<b>10.744.155,00</b>	<b>9.522.252,38</b>

**Netzwerk Lippe**  
**gemeinnützige Gesellschaft für Beschäftigungs- u. Qualifizierungsförderung mbH**  
**Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich**

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	33.635.211,84	23.987.961,95	26.484.075,68
2. Sonstige betriebliche Erträge	79.968,24	74.524,46	47.573,79
3. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	0,00	0,00	0,00
b) für bezogene Leistungen	-2.069.337,17	-2.085.046,49	-1.956.831,81
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-24.781.557,18	-17.093.359,44	-19.213.484,93
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-4.723.940,28	-3.334.193,92	-3.694.250,52
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-62.378,69	-51.099,01	-71.687,53
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-620.173,95	-617.637,60	-642.780,85
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.858,23	6.509,64	6.906,83
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	-192,00	-611,26
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.459.651,04</b>	<b>887.467,59</b>	<b>958.909,40</b>
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-444.171,64	-305.020,81	-287.220,67
11. Sonstige Steuern	-228,33	-170,00	-170,00
<b>12. Jahresüberschuss / - fehlbetrag</b>	<b>1.015.251,07</b>	<b>582.276,78</b>	<b>671.518,73</b>
13. Entnahmen aus der Rücklage	117.419,16	72.495,85	43.735,93
14. Einstellung in die Rücklage	-1.132.670,23	-654.772,63	-715.254,66
<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/ 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:	<b><u>Vertreterversammlung</u></b> Vertreter der Wahlbezirke in Lippe	
	<b><u>Aufsichtsrat</u></b> Dr. Wolfgang Honsdorf, Bürgermeister a.D., stellv. Vorsitzender sowie 8 weitere Genossenschaftsmitglieder	
	<b><u>Vorstand</u></b> - Thorsten Kleinebekel Vorstandsvorsitzender - Bernd Dabrock nebenamtliches Vorstandsmitglied	
Gesamtbetrag der Haftsumme:	516.000,00 €	
Anteil der Stadt an der Haftsumme:	160,00 €, 0,03%	
Geschäftsguthaben:	4.209.806,10 €	
Städt. Anteil an dem Geschäftsguthaben:	11.200,00 € (70 Genossenschaftsanteile à 160 €), 0,3%	
Personal:	2017	26 Beschäftigte
	2016	24 Beschäftigte
	2015	25 Beschäftigte
	2014	21 Beschäftigte

**Wohnbau Lemgo e.G.**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	45.862,00	61.320,00	97.056,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	70.753.902,99	72.660.385,93	71.849.281,46
2. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und anderen Bauten	1.099.279,71	991.693,71	1.051.195,71
3. Grundstücke ohne Bauten	754.417,49	162.547,50	0,00
4. Grundstücke mit Erbbaurechten Dritter	187.814,06	187.814,06	187.814,06
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	360.019,00	312.461,00	393.521,00
6. Anlagen im Bau	2.347.922,84	169.112,30	1.021.733,66
7. Bauvorbereitungskosten	238.999,57	204.611,14	110.581,71
III. Finanzanlagen	160,00	160,00	160,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke, Vorräte			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	57.463,38	200.218,92	322.207,91
2. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit fertigen Bauten	0,00	0,00	0,00
3. Unfertige Leistungen	3.134.359,91	3.275.454,65	3.122.419,16
4. andere Vorräte	68.653,78	70.757,93	84.887,86
II. Forderungen			
1. aus Vermietung	66.287,70	76.394,61	96.245,80
2. aus Verkauf von Grundstücken	16.399,06	43.377,20	31.968,46
3. aus Betreuungstätigkeit			20.297,50
4. aus anderen Lieferungen und Leistungen	71.527,07	101.692,11	83.679,00
5. sonstige Vermögensgegenstände	130.090,39	36.718,61	477.160,65
III. Flüssige Mittel, Bausparguthaben, Schecks, Kassenbestand, Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	3.374.177,48	3.450.839,02	2.728.509,75
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
1. Geldbeschaffungskosten	1.769,00	1.947,00	2.125,00
2. Andere Rechnungsabgrenzungsposten	949.440,21	997.347,36	1.011.626,66
<b>Bilanzsumme</b>	<b>83.658.545,64</b>	<b>83.004.853,05</b>	<b>82.692.471,35</b>

**Wohnbau Lemgo e.G.**  
**Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:**

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Geschäftsguthaben			
1. der mit Ablauf des Geschäftsjahres ausgeschiedenen Mitglieder	149.939,42	218.385,23	188.889,36
2. verbleibender Mitglieder	4.209.806,10	3.937.815,26	3.744.122,21
3. aus gekündigten Geschäftsanteilen	0,00	10.038,38	320,00
II. Ergebnisrücklagen			
1. Gesetzliche Rücklage	4.080.995,11	3.910.995,11	3.780.995,11
2. Bauerneuerungsrücklage	12.952.241,16	12.302.241,16	11.802.241,16
3. Andere Ergebnisrücklagen	18.201.980,74	17.499.931,60	16.998.126,40
III. Bilanzgewinn	159.895,51	151.833,19	128.535,59
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	260.637,65	271.189,76	400.455,74
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. gegenüber Kreditinstituten	39.258.542,36	40.588.837,41	41.515.771,16
2. gegenüber anderen Kreditgebern	51.115,15	98.630,43	100.236,29
3. Erhaltene Anzahlungen	3.252.717,84	3.291.273,10	3.261.145,41
4. Verbindlichkeiten aus Vermietung	84.696,68	74.698,05	68.658,66
5. aus Betreuungstätigkeiten			0,00
6. aus Lieferungen und Leistungen	787.316,42	380.279,15	434.824,86
7. sonstige Verbindlichkeiten	171.819,99	221.591,69	218.366,05
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	36.841,51	47.113,53	49.783,35
<b>Bilanzsumme</b>	<b>83.658.545,64</b>	<b>83.004.853,05</b>	<b>82.692.471,35</b>

## Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2017 EUR	2016 EUR	2015 EUR
1. Umsatzerlöse	12.351.447,87	12.018.463,67	11.869.543,91
2. Veränderungen des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen und unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen	-141.094,74	153.035,49	-36.630,89
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	244.077,00	186.925,00	311.105,00
4. Sonstige betriebliche Erträge	770.302,73	1.120.307,83	2.012.066,57
5. Aufwendungen für bezogene Leistungen			
a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	-4.825.017,70	-5.474.226,33	-5.279.954,18
b) Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke	-142.755,54	-122.883,32	-9.116,30
<b>6. Rohergebnis</b>	<b>8.256.959,62</b>	<b>7.881.622,34</b>	<b>8.867.014,11</b>
7. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-1.432.817,44	-1.382.221,68	-1.336.331,34
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-387.804,08	-368.617,58	-356.701,34
8. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-2.939.865,80	-2.898.682,26	-2.906.717,23
9. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-625.532,26	-660.958,71	-564.732,07
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	8,80	8,80	10,40
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.253,31	1.869,58	26.784,87
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-824.455,44	-914.728,38	-1.098.775,97
<b>13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>2.048.746,71</b>	<b>1.658.292,11</b>	<b>2.630.551,43</b>
14. Sonstige Steuern	-368.851,20	-376.458,92	-352.015,84
<b>15. Jahresüberschuss</b>	<b>1.679.895,51</b>	<b>1.281.833,19</b>	<b>2.278.535,59</b>
16. Einstellung aus dem Jahresüberschuss in Ergebnismrücklagen	-1.520.000,00	-1.130.000,00	-2.150.000,00
<b>17. Bilanzgewinn</b>	<b>159.895,51</b>	<b>151.833,19</b>	<b>128.535,59</b>



## **D. Zweckverbände - Mitgliedschaften**

### **1. Lippe Tourismus und Marketing AG (LTM)**

Die Beteiligung der Stadt Bad Salzuflen an der LTM AG wurde zum 31.12.2010 gekündigt.

nachrichtlich:

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%
Beteiligung:	Sparkasse Lemgo AöR am Sparkassenzweckverband des Kreises Lippe und der Städte Bad Salzuflen und Lemgo, mittelbar, 33,3 %
Gründung:	01.08.1977 Sparkassenzweckverband des Kreises Lippe und der Stadt Lemgo 31.08.2002 Beitritt der Stadt Bad Salzuflen
Sitz:	Lemgo
Sparkassenzweck:	§ 2 Sparkassengesetz NRW: (1) Die Sparkassen haben die Aufgabe, der geld- und kreditwirtschaftlichen Versorgung der Bevölkerung und der Wirtschaft insbesondere des Geschäftsgebietes und ihres Gewährträgers zu dienen. (2) Die Sparkassen stärken den Wettbewerb im Kreditgewerbe. Sie fördern 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. (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:	<b><u>Verbandsversammlung</u></b> Ratsmitglied Elfriede Stüwe-Kobusch Ratsmitglied Detlef Stuke Ratsmitglied Detlef Bröker Ratsmitglied Elke Loebnau Bürgermeister Roland Thomas und jeweils 6 Vertreter des Kreises Lippe und der Stadt Lemgo Landrat Dr. Axel Lehmann, beratend  <b><u>Verbandsvorsteher</u></b> 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:	<p>Der Zweckverband hat das Ziel, den Verbandsmitgliedern die im Rahmen der technikerunterstützten Informationsverarbeitung geforderten Dienstleistungen zu erbringen.</p> <p>Hierbei ist die Organisationshoheit des einzelnen Verbandsgliedes unter Berücksichtigung der wechselseitigen Informationsbeziehungen sowie wirtschaftlicher und technischer Gegebenheiten besonders zu beachten.</p>								
Verbandsmitglieder:	Die Mitglieder des Zweckverbandes sind die Kreise Lippe, Herford und Minden - Lübbecke und die kreisangehörigen Gemeinden								
Organe:	<p><u>Verbandsversammlung:</u> Wolfgang Sander Stadt Bad Salzuflen sowie ein Vertreter je Verbandsmitglied</p> <p><u>Verwaltungsrat:</u> neun von der Verbandsversammlung aus deren Mitte benannten Mitgliedern sowie dem Vorsitzenden der Verbandsversammlung, dem Verbandsvorsteher und dessen Stellvertreter</p> <p><u>Verbandsvorsteher:</u> Dieter Blume, Bürgermeister Stadt Petershagen</p>								
Personal:	<table><tr><td>2017</td><td>270 Mitarbeiter</td></tr><tr><td>2016</td><td>274 Mitarbeiter</td></tr><tr><td>2015</td><td>252 Mitarbeiter</td></tr><tr><td>2014</td><td>243 Mitarbeiter</td></tr></table>	2017	270 Mitarbeiter	2016	274 Mitarbeiter	2015	252 Mitarbeiter	2014	243 Mitarbeiter
2017	270 Mitarbeiter								
2016	274 Mitarbeiter								
2015	252 Mitarbeiter								
2014	243 Mitarbeiter								

## E. Vereine – Mitgliedsbeiträge/größere Zuschüsse 2017

### Mitgliedsbeiträge

Konten 5441200, 5441210

55,00 €	Arbeitsgemeinschaft deutscher Sportämter, FD 40
98,00 €	ABA Fachverband offene Arbeit mit Kindern
25,00 €	Bibliotheksverein OWL e.V., Bücherei
226,00 €	Bund deutscher Schiedsmänner und Schiedsfrauen e.V., FD 32
400,67 €	Klima-Bündnis e.V./CLIMATE ALLIANCE, FD 61
500,00 €	Deutsche Gesellschaft für Badewesen e.V., FD 40
1.217,00 €	Deutsche Vereinigung für Wasserwirtschaft, Abwasser u. Abfall e.V., FD 66.3, (Mitgliedsbeitrag und Kanal-Nachbarschaftsbeiträge)
70,00 €	Deutsche Vereinigung für Jugendgerichte u. Jugendgerichtshilfen e.V., FD 51
314,40 €	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
43,00 €	Europa-Union NRW
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
50,00 €	Gesellschaft für Christlich-Jüdische Zusammenarbeit e.V., FD 10
45,00 €	Grabbe-Gesellschaft e.V., FD 10
15,00 €	IDR e.V.
645,00 €	Interessengemeinschaft der Städte mit Theatergastspielen e.V., Kulturbüro
2.854,07 €	KGst, FD 10
2.475,00 €	Kommunaler Arbeitgeberverband Nordrhein-Westfalen e.V., FD 10
100,00 €	Landeshauptstadt Hannover
2.693,88 €	Landesverband der Volkshochschulen e.V., VHS
786,94 €	Lippischer Heimatbund e.V., FD 10
7.878,00 €	Lippischer Feuerwehrverband e.V., FD 37
566,15 €	Partyservice & Menü S. Schlicht, FD 66.3
128,31 €	PEFC Deutschland e.V., FD 82
1.360,00 €	Rat der Gemeinden und Regionen, FD 10
2.000,00 €	Stadt Gelsenkirchen, Netzwerk Innenstadt NRW
20.285,00 €	Städte- und Gemeindebund Nordrhein-Westfalen e.V., FD 10
159,45 €	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.

85.950,00 € Nordwestdeutsche Philharmonie e.V.

105.670,60  
€ 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.

