



Bad Salzufen

...ich fühl' mich wohl.

Gesamtabschluss 2012

-Haushaltsjahr vom 01.01.2012 – 31.12.2012-

Aufstellungsvermerk

Der Entwurf des **NKF-Gesamtabschlusses** der Stadt Bad Salzuflen zum 31.12.2012 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 **24.** Mai 2016



(Schlier)
Kämmerer

Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des **NKF-Gesamtabschlusses** der Stadt Bad Salzuflen zum 31.12.2012 wird gemäß § 116 (5) der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO) i.V.m. § 95 GO in der derzeit gültigen Fassung **bestätigt**.

Bad Salzuflen, den **24.** Mai 2016



(Thomas)
Bürgermeister

Stadt Bad Salzuflen
Gesamtabschluss zum 31.12.2012
- Entwurf -

Inhaltsverzeichnis

I. Gesamtbilanz zum 31.12.2012	5
II. Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2012	11
III. Gesamtanhang zum 31.12.2012 mit Anlagen	15
Gesamtanhang	17
Anlage 1 : Organigramm der städtischen Beteiligungen	57
Anlage 2 : Gesamtverbindlichkeitspiegel	59
Anlage 3: Gesamtanlagenspiegel	60
Anlage 4: Konsolidierungsübersicht	62
Anlage 5: Gesamtkapitalflussrechnung	68
IV. Gesamtlagebericht zum 31.12.2012.....	69
V. Abkürzungsverzeichnis zum Gesamtabschluss.....	125
VI. Beteiligungsbericht zum 31.12.2012.....	B1



I . Gesamtbilanz zum 31.12.2012

-Haushaltsjahr vom 01.01.2012 – 31.12.2012-

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	Euro	Euro	Euro
AKTIVA			
1. Anlagevermögen:	474.554.819,55	480.300.759,01	488.070.414,33
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.114.684,56	2.041.460,25	1.788.883,42
1.1.1. Geschäfts- oder Firmenwerte aus der Vollkonsolidierung	0,00	0,00	0,00
1.1.2. Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände			
1.1.2.1. Sonstige selbstgeschaffene immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2. Sonstige entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände	2.114.684,56	2.041.460,25	1.788.883,42
1.2. Sachanlagen	462.674.528,99	469.018.783,47	477.982.211,48
1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1. Grünflächen	51.647.042,00	52.052.431,00	52.032.865,00
1.2.1.2. Ackerland	2.890.354,00	2.861.292,00	4.024.520,00
1.2.1.3. Wald, Forsten	11.996.556,00	11.996.556,00	11.996.556,00
1.2.1.4. Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>11.350.871,00</u>	<u>11.387.281,00</u>	<u>11.350.695,00</u>
	77.884.823,00	78.297.560,00	79.404.636,00
1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1. Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	10.460.025,00	11.103.022,00	12.304.648,00
1.2.2.2. Grundstücke mit Schulen	72.602.331,00	72.850.130,00	70.536.162,00
1.2.2.3. Grundstücke mit Wohnbauten	1.523.391,00	1.929.094,00	2.090.114,00
1.2.2.4. Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	<u>68.974.174,72</u>	<u>69.479.643,39</u>	<u>69.580.385,00</u>
	153.559.921,72	155.361.889,39	154.511.309,00
1.2.3. Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			
1.2.3.1.1. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Stadt	23.069.627,00	23.046.278,00	23.169.326,00
1.2.3.1.2. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Versorgungsanlagen	2.743.236,02	2.754.436,38	2.745.014,49
1.2.3.2. Bauten des Infrastrukturvermögens (Aufbauten, Betriebsvorrichtungen...)			
1.2.3.2.1. Brücken und Tunnel	1.849.099,00	1.878.625,00	1.921.180,00
1.2.3.2.2. Gleisanlagen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.2.3. Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	78.306.634,00	79.058.682,00	81.050.311,00
1.2.3.2.4. Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	50.701.456,00	52.722.863,00	54.517.026,00
1.2.3.2.5. Stromversorgungsanlagen	161.140,47	172.326,31	186.064,19
1.2.3.2.6. Gasversorgungsanlagen	39.507,50	43.347,82	47.189,10
1.2.3.2.7. Wärmeversorgungsanlagen	1.193.646,17	1.332.470,25	1.471.294,34
1.2.3.2.8. Wasserversorgungsanlagen	154.403,66	75.770,49	88.334,71
1.2.3.2.9. Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>2.211.492,08</u>	<u>2.387.693,44</u>	<u>2.563.894,80</u>
	160.430.241,90	163.472.492,69	167.759.634,63
1.2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00	1,00	1,00
1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (Sonstige Kulturgüter)	718.609,00	740.441,00	599.951,00
1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	63.241.500,02	65.212.812,34	68.223.066,24
1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.303.213,76	4.467.972,64	4.373.178,75
1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.536.218,59	1.465.614,41	3.110.434,86

AKTIVA	31.12.2012 Euro	31.12.2011 Euro	31.12.2010 Euro
<u>1.3. Finanzanlagen</u>	<u>9.765.606,00</u>	<u>9.240.515,29</u>	<u>8.299.319,43</u>
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.1.1. Anteile an verbundenen Unternehmen im Vollkonsolidierungskreis	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2. Anteile an sonstigen verbundenen Unternehmen	1.092.750,00	1.187.650,00	1.187.650,00
1.3.2. Anteile an assoziierten Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3. Übrige Beteiligungen	2.795.749,29	2.175.144,26	1.699.744,01
1.3.4. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.3.5. Wertpapiere des Anlagevermögens			
1.3.5.1. Wertpapiere des Anlagevermögens vom Vollkonsolidierungskreis	0,00	0,00	0,00
1.3.5.2. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	2.581.594,94	2.411.002,95	1.806.629,78
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	1.957.237,57	2.046.538,98	2.132.158,74
1.3.6.2. Ausleihungen an Beteiligungen	574.111,57	544.676,60	544.676,60
1.3.6.3. Sonstige Ausleihungen	<u>764.162,63</u>	<u>875.502,50</u>	<u>928.460,30</u>
	3.295.511,77	3.466.718,08	3.605.295,64
<u>2. Umlaufvermögen</u>	<u>37.525.435,76</u>	<u>40.390.015,02</u>	<u>40.546.372,80</u>
<u>2.1. Vorräte</u>			
2.1.1. Rohstoffe/Fertigungsmaterial, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Waren	416.924,00	457.950,89	385.463,43
2.1.2. Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
<u>2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>			
2.2.1. Forderungen	12.186.865,65	13.477.260,42	17.419.496,89
2.2.2. Sonstige Vermögensgegenstände	14.190.038,50	13.751.897,44	14.970.154,43
<u>2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens</u>	0,00	0,00	0,00
<u>2.4. Liquide Mittel</u>	10.731.607,61	12.702.906,27	7.771.258,05
<u>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</u>	<u>3.066.063,44</u>	<u>4.027.107,77</u>	<u>2.447.345,31</u>
<u>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Bilanzsumme	515.146.318,75	524.717.881,80	531.064.132,44

PASSIVA	31.12.2012 Euro	31.12.2011 Euro	31.12.2010 Euro
1. Eigenkapital	101.759.859,56	111.437.949,30	125.169.151,25
1.1. Allgemeine Rücklage	111.477.575,48	125.826.761,77	145.150.375,97
1.2. Gesamtjahresfehlbetrag	-9.717.715,92	-14.388.812,47	-19.981.224,72
2. Sonderposten	152.079.844,95	152.752.358,36	150.253.145,05
2.1. Sonderposten für Zuwendungen	82.724.672,70	81.505.930,44	76.235.707,97
2.2. Sonderposten für Beiträge	68.029.799,74	70.285.621,31	72.858.387,09
2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.325.372,51	960.806,61	1.159.049,99
3. Rückstellungen	84.748.358,18	82.313.698,94	82.854.292,02
3.1. Pensionsrückstellungen	46.957.909,62	45.544.549,00	43.444.345,00
3.2. Rückstellungen für Deponien und Altlasten	240.000,00	200.000,00	200.000,00
3.3. Instandhaltungsrückstellungen	19.784.651,56	15.663.236,82	12.215.156,80
3.4. Steuerrückstellungen	0,00	1.158.504,00	3.810.944,42
3.5. Sonstige Rückstellungen	17.765.797,00	19.747.409,12	23.183.845,80
4. Verbindlichkeiten	168.898.551,52	170.878.793,88	166.182.347,18
4.1. Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	105.700.247,38	113.876.573,35	120.102.105,94
4.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	42.000.000,00	38.000.000,00	25.500.000,00
4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	124.516,30	163.355,40	0,00
4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.374.071,91	6.939.666,31	6.860.507,81
4.6. Sonstige Verbindlichkeiten	13.699.715,93	11.899.198,82	13.719.733,43
5. Passive Rechnungsabgrenzung	7.659.704,54	7.335.081,32	6.605.196,94
5.1. Passive Rechnungsabgrenzung	7.659.704,54	7.335.081,32	6.605.196,94
Bilanzsumme	515.146.318,75	524.717.881,80	531.064.132,44



II. Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2012

-Haushaltsjahr vom 01.01.2012 – 31.12.2012-

Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2012

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	Euro	Euro	Euro
1 Steuern und ähnliche Abgaben	55.340.394,97	53.825.362,25	48.316.118,63
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.624.928,44	22.129.800,48	20.337.703,39
3 + Sonstige Transfererträge	401.014,04	369.244,77	348.524,61
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.874.384,73	23.204.676,99	23.098.977,34
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	66.554.814,61	62.989.230,95	63.254.866,41
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.420.800,67	4.370.983,20	4.582.457,46
7 + Sonstige ordentliche Erträge	7.284.524,47	7.457.223,82	6.940.256,78
8 + Aktivierte Eigenleistungen	1.528.244,65	1.281.444,67	1.471.772,92
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Gesamterträge	183.029.106,58	175.627.967,13	168.350.677,54
11 Personalaufwendungen	33.462.897,59	33.547.421,64	34.841.665,85
12 Versorgungsaufwendungen	2.437.528,26	3.091.775,79	2.645.799,30
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.451.779,45	69.755.316,17	68.618.874,67
14 Bilanzielle Abschreibungen	19.940.282,89	20.833.780,96	20.380.066,95
15 Transferaufwendungen	41.228.084,98	42.282.933,42	40.224.474,88
16 Sonstige Ordentliche Aufwendungen	17.001.936,67	15.469.646,86	15.781.451,37
17 = Ordentliche Gesamtaufwendungen	188.522.509,84	184.980.874,84	182.492.333,02
18 = Ordentliches Gesamtergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.493.403,26	-9.352.907,71	-14.141.655,48
19 + Finanzerträge	2.342.928,25	1.361.659,89	1.378.220,71
20 - Finanzaufwendungen	6.567.240,91	6.397.564,65	6.955.842,95
21 = Gesamtfinanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-4.224.312,66	-5.035.904,76	-5.577.622,24
22 = Gesamtergebnis der lfd. Geschäftstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-9.717.715,92	-14.388.812,47	-19.719.277,72
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	261.947,00
25 = Außerordentliches Gesamtergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	-261.947,00
26 = Gesamtjahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-9.717.715,92	-14.388.812,47	-19.981.224,72



III. Gesamtanhang mit Anlagen

Inhaltsverzeichnis Gesamtanhang

(zum Gesamtabschluss auf den 31.12.2012)

III. Gesamtanhang

1. Allgemeine Angaben zum Gesamtabschluss	19
1.1. Aufstellungspflicht und Zielsetzung	19
1.2. Angaben zum Konsolidierungskreis	20
1.3. Angaben zu den Konsolidierungsgrundsätzen und - methoden	25
1.4. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	28
2. Erläuterungen zur Gesamtbilanz.....	33
2.1. Bilanzsumme	33
2.2. Aktiva	33
Anlagevermögen	33
Umlaufvermögen	40
Aktive Rechnungsabgrenzung	41
2.3. Passiva	42
Eigenkapital	42
Sonderposten	44
Rückstellungen	45
Verbindlichkeiten	47
Passive Rechnungsabgrenzung	48
2.4. Sonstige Angaben	
Sonstige Angaben zu Eventualverbindlichkeiten, Haftungsverhältnissen und sonstigen finanziellen Verpflichtungen	48
Derivate	48
3. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung.....	49
3.1. Ordentliche Gesamterträge	49
3.2. Ordentliche Gesamtaufwendungen	50
3.3. Ordentliches Gesamtergebnis.....	54
3.4. Finanzerträge	54
3.5. Finanzaufwendungen	54
3.6. Gesamtfinanzergebnis	55
3.7. Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	55
3.8. Außerordentliches Gesamtergebnis	55
3.9. Gesamtjahresergebnis	56
4. Anlagen zum Gesamtanhang	
Anlage 1 : Organigramm der städtischen Beteiligungen	57
Anlage 2: Gesamtverbindlichkeitspiegel	59
Anlage 3: Gesamtanlagenspiegel	60
Anlage 4: Konsolidierungsübersicht	62
Anlage 5: Gesamtkapitalflussrechnung	68

III. Gesamtanhang

1. Allgemeine Angaben zum Gesamtabschluss

1.1. Aufstellungspflicht und Zielsetzung

a) Rechtsgrundlagen und Zielsetzung

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

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

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

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

b) Organisation und Verfahren

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

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

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

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

c) Weiterführende Rechtsvorschriften / Festlegungen

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

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

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

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

1.2. Angaben zum Konsolidierungskreis

a) Allgemeines

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

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

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

Verbundene Unternehmen

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

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

Assoziierte Unternehmen

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

Sonstige Beteiligungen

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

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

Auf der Basis des städtischen Beteiligungsberichtes zum 31.12.2006 und den dort im Organigramm ausgewiesenen Beteiligungsverhältnissen hat die Projektgruppe Gesamtabschluss mit Beschluss vom 04.12.2008 den Konsolidierungskreis vorläufig festgelegt. Die voraussichtlichen Entwicklungen aufgrund der seinerzeit bereits absehbaren Neustrukturierungen im Beteiligungsbereich sowie ein umfangreiches Zahlenwerk zur Beurteilung der Bedeutung der jeweiligen Unternehmen für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Gesamtfinanzlage wurden bei der Entscheidung entsprechend einbezogen. Für den Gesamtabschluss auf den 31.12.2012 wurde dieses Datenmaterial entsprechend aktualisiert; die Beteiligungsübersicht (Organigramm der städtischen Beteiligungen) ist Anlage 1 des Gesamtanhangs.

Zum Stichtag 31.12.2012 bezieht der Gesamtabschluss folgende voll zu konsolidierende Unternehmen ein:

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

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

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

Übersicht zur Festlegung bzw. Fortschreibung des Konsolidierungskreises für den Gesamtabchluss auf den 31.12.2012

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

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

Unternehmen	Beteiligungsquote	Einbeziehung in den Gesamtabchluss / Erläuterung	
b) Beteiligungen der Stadtwerke			
TOBI Kraftwerksbeteiligungs-GmbH & Co. KG, Bocholt	8,3 %	"at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten)	<i>nachrichtlich: Die Gesellschaft wurde zum 31.12.2010 aufgelöst (Auflösungsbeschluss); Liquidation 31.12.2013</i>
TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs-GmbH und Co.KG	4,7 %	"at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten)	
TOBI Management GmbH, Bocholt	11,0 %	"at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten)	
TOBI Windenergie GmbH & Co.KG, Bocholt	5,0 %	"at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten)	
Arbeitsgemeinschaft ostwestf. Versorgungsbetriebe GbR, Gütersloh (AOV GbR)	5,0 %	"at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten)	
OWL Verkehr GmbH, Bielefeld	2,2 %	"at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten)	
Trianel GmbH, Aachen	0,5 %	"at cost" (fortgeführte Anschaffungskosten)	

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

1.3. Angaben zu den Konsolidierungsgrundsätzen und -methoden

a) Allgemeines

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

b) Kapitalkonsolidierung

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

Die Kapitalkonsolidierung im Gesamtabschluss der Stadt Bad Salzuffen berücksichtigt hier die besonderen **gesellschaftsrechtlichen Verflechtungen**. Sie ergeben sich daraus, dass die Stadt als Alleingeschafterin den Unternehmensanteil an der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuffen 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 Salzuffen** führt die Kapitalkonsolidierung auf der Grundlage des § 50 Abs. 1 GemHVO i.V.m. § 301 Abs. 1 Nr. 2 nach der **Neubewertungsmethode** durch. Die Verrechnung erfolgt gem. § 301 Abs. 2 S.1 HGB auf der Grundlage der Wertansätze **zum Zeitpunkt der erstmaligen Einbeziehung** der Tochterunternehmen in den Gesamtabschluss; dies ist mit der Erstellung des Probeabschlusses auf den 31.12.2009 (= 01.01.2010) gleichzeitig auch der Stichtag der Erstkonsolidierung.

Erstkonsolidierung / Folgekonsolidierung

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

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

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

c) Schuldenkonsolidierung

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

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

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

d) Zwischenergebniskonsolidierung

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

e) Aufwands- und Ertragskonsolidierung

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

Einbezogen in die Aufwands- und Ertragskonsolidierungen sind insbesondere

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

f) Steuerabgrenzung

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

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

1.4. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

a) Grundsätzliches

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

Diese Überleitung der Einzelabschlüsse bezieht sich auf

- den **Ausweis**: Die Gliederung der Gesamtbilanz und der Gesamtergebnisrechnung wurde gem. § 49 Abs. 3 GemHVO nach den kommunalen Gliederungsvorschriften (§ 38 Abs. 1, § 41 Abs. 3 und 4 GemHVO) sowie nach dem Positionenrahmen für den NKF-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 31.12.2012 wie schon für die Gesamteröffnungsbilanz zum 01.01.2010 und alle übrigen bisher vorgelegten Gesamtabchlüsse die nachfolgenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewendet: *(Besonderheiten sind ggf. bei einzelnen Posten der Gesamtbilanz (s.u.) zusätzlich erläutert.)*

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

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

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

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

Diese basierten seinerzeit im Wesentlichen auf folgenden Bewertungsgrundsätzen:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Finanzanlagen

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

Anteile an sonstigen verbundenen Unternehmen

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

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

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

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

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

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden grundsätzlich mit dem Nennbetrag aktiviert. Zweifelhafte Forderungen wurden unter Berücksichtigung der jeweiligen Umstände mit ihrem wahrscheinlich eingehenden Wert angesetzt. Uneinbringliche Forderungen werden nicht bilanziert. Vom Gesamtbetrag der Forderungen sind aufgrund des allgemeinen

Ausfall- und Kreditrisikos neben den begründeten Einzelwertberichtigungen auch Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

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

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

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

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

Für alle am Bilanzstichtag 31.12.2012 bestehenden und erkennbaren Risiken sowie ungewissen Verbindlichkeiten sind Rückstellungen gem. § 36 GemHVO enthalten:

a) Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen:

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

Pensionsrückstellungen der Stadtwerke GmbH sind nach §§ 252 und 253 HGB in der Fassung gem. Artikel 1 BilMoG vom 25.05.2009 berechnet; sie sind mit einem Zinssatz von 5,04 % unter Berücksichtigung einer Rentensteigerung bewertet worden. Der sich aus der Neubewertung zum 01.01.2010 ergebende Unterschied (Anpassung durch BilMoG) ist der Rückstellung in voller Höhe zugeführt und so auch in den Gesamtabschluss zum 31.12.2012 eingegangen. Der Bewertung liegen ebenfalls die Sterbetafeln 2005 von Prof. Dr. Heubeck zugrunde. Ansprüche aus Rückdeckungsversicherungen bestehen hierzu nicht. Auf eine eventuelle Anpassung der Berechnungen aufgrund unterschiedlicher Zinssätze wurde aus Wirtschaftlichkeits- und Wesentlichkeitsgründen verzichtet. Aufgrund der mittelbaren Pensionsverpflichtung für die Versorgungsleistungen der VBL hat die Stadtwerke GmbH von dem Passivierungswahlrecht Gebrauch gemacht und eine entsprechende Rückstellung, erstmals zum 31.12.2009, passiviert und in den Jahren 2010 bis 2012 weiter aufgestockt.

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

b) Sonstige Rückstellungen

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

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

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

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

2. Erläuterungen zur Gesamtbilanz

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

2.1. Bilanzsumme

Die Gesamtbilanz des Konzerns Stadt Bad Salzuflen weist zum 31.12.2012 eine Bilanzsumme von insgesamt **515.146.318,75 €** aus. Im Vergleich zum Vorjahr (31.12.2011 mit 524.717.881,80 €) ist sie damit um rd. 9,6 Mio € niedriger, was einem prozentualen Rückgang von rd. 2 % entspricht. Die Gesamtbilanzstruktur stellt sich dabei wie folgt dar:

Gesamtbilanzstruktur zum 31.12.2012

Aktiva	Euro	Passiva	Euro
		Eigenkapital	101.759.859,56
Anlagevermögen	474.554.819,55	Sonderposten	152.079.844,95
		Rückstellungen	84.748.358,18
Umlaufvermögen	37.525.435,76	Verbindlichkeiten	168.898.551,52
Rechnungs- abgrenzungsposten	3.066.063,44	Rechnungs- abgrenzungsposten	7.659.704,54
Bilanzsumme	515.146.318,75	Bilanzsumme	515.146.318,75

2.2. Aktiva

A 1. Anlagevermögen

A 1. Anlagevermögen:	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.114.684,56	2.041.460,25	1.788.883,42
Sachanlagen	462.674.528,99	469.018.783,47	477.982.211,48
Finanzanlagen	<u>9.765.606,00</u>	<u>9.240.515,29</u>	<u>8.299.319,43</u>
Summe:	474.554.819,55	480.300.759,01	488.070.414,33

Das Anlagevermögen beträgt zum 31.12.2012 insgesamt 474.554.819,55 € und macht damit rd. 92 % 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:	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Geschäfts- oder Firmenwert aus der Vollkonsolidierung	0,00	0,00	0,00
Sonstige entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände	2.114.684,56	2.041.460,25	1.788.883,42
<i>davon</i>			
<i>Konzessionen, Lizenzen und Software Stadt</i>	<i>1.622.578,00</i>	<i>1.495.500,00</i>	<i>1.479.000,00</i>
<i>Konzessionen Stadtwerke GmbH</i>	<i>473.352,56</i>	<i>534.945,25</i>	<i>302.718,42</i>
<i>Anwendersoftware Staatsbad GmbH</i>	<i>18.754,00</i>	<i>11.015,00</i>	<i>7.165,00</i>

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

Die Sonstigen entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen EDV-Lizenzen, Software und Rechte sowie die Konzessionen im Bereich der Stadtwerke GmbH. Die Veränderung gegenüber 2011 in Höhe von rd. 73 T€ ergibt sich aus Investitionen in Höhe von rd. 606 T€, denen wertmindernde Abschreibungen und Abgänge von insgesamt rd. 533 T€ gegenüber stehen.

A 1.2. Sachanlagen

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte:	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Grünflächen	51.647.042,00	52.052.431,00	52.032.865,00
Ackerland	2.890.354,00	2.861.292,00	4.024.520,00
Wald, Forsten	11.996.556,00	11.996.556,00	11.996.556,00
Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>11.350.871,00</u>	<u>11.387.281,00</u>	<u>11.350.695,00</u>
Summe:	77.884.823,00	78.297.560,00	79.404.636,00

Die mit rd. 77,9 Mio. € ausgewiesenen Werte der unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte beinhalten ausschließlich die aus dem Mutterkonzern Stadt stammenden Anlagewerte. Erfasst sind sowohl der Grund und Boden als auch - soweit vorhanden- Aufbauten und Außenanlagen. Unter den Grünflächen sind u.a. Parkanlagen, Ausgleichsflächen (einschl. der im städt. Eigentum stehenden Grünflächen des Staatsbades), Sportflächen sowie die Friedhofsflächen enthalten. In den Sonstigen unbebauten Grundstücken sind Erbbaugrundstücke mit rd. 6,1 Mio. € enthalten. Die Werte für Ackerland haben sich durch Ankauf geringfügig erhöht, während bei den sonstigen unbebauten Grundstücken durch Verkauf einer Gewerbefläche ein niedrigerer Bilanzwert auszuweisen ist.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte:	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	10.460.025,00	11.103.022,00	12.304.648,00
Grundstücke mit Schulen	72.602.331,00	72.850.130,00	70.536.162,00
Grundstücke mit Wohnbauten	1.523.391,00	1.929.094,00	2.090.114,00
Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	<u>68.974.174,72</u>	<u>69.479.643,39</u>	<u>69.580.385,00</u>
Summe:	153.559.921,72	155.361.889,39	154.511.309,00

Unter dieser Bilanzposition werden der Grund und Boden, die Außenanlagen und die Gebäude bilanziert. Der überwiegende Teil (rd. 94 %) der hier mit rd. 154 Mio. € ausgewiesenen bebauten Grundstücke bezieht sich auf städtisches Anlagevermögen. Bei den Kinder- und Jugendeinrichtungen ist der Bilanzwert gegenüber 2011 um rd. 640 T€, das sind etwa 5,8 %, gesunken. Den Abschreibungen stehen hier keine Investitionen gegenüber; außerdem wurde die Zuordnung des Gebäudes der Familien- und Schulberatungsstelle neu festgelegt, welches ab 2012 unter den sonstigen Dienst- und Geschäftsgebäuden ausgewiesen wird.

In den Schulgrundstücken sind auch die bereits fertig gestellten offenen Ganztagschulen, die Schulsporthallen, das Hallenbad Lohfeld und die Kleinschwimmbad Aspe erfasst. Der Bilanzwert ist gegenüber 2011 um rd. 250 T€ gesunken. Hier stehen den Investitionen in Höhe von rd. 1,9 Mio. € (insbesondere aus der energetischen Sanierung des Schulzentrums Lohfeld und der Turnhalle an der Grundschule Lockhausen sowie Umbaumaßnahmen der naturwissenschaftlichen Räume im Schulzentrum Aspe) Abschreibungen in Höhe von rd. 2,1 Mio. € gegenüber.

Bei den Grundstücken mit Wohnbauten sank der Bilanzwert gegenüber 2011 um rd. 21 % (rd. 406 T€); diese Veränderung steht im Zusammenhang mit dem Verkauf des Gebäudes Herforder Str. 77 und der Umgliederung des nun zum Verkauf anstehenden Forsthauses Freiligrathstraße in das Umlaufvermögen.

Zum Bilanzposten Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude gehören insbesondere die Feuerwachen, die von kulturellen Einrichtungen genutzten Gebäude, die im Eigentum der Stadt stehenden Staatsbadimmobilien, die städtischen Verwaltungsgebäude und der Baubetriebshof. Ebenfalls ist hier das Vitalzentrum des Staatsbades mit rd. 7,5 Mio. € enthalten sowie rd. 1,9 Mio. € für Betriebs- und Geschäftsgebäude der Stadtwerke GmbH. Insgesamt übersteigen die Abschreibungen die Investitionen um rd. 500 T€, was zu einem entsprechend niedrigeren Bilanzwert gegenüber 2011 führt.

A 1.2.3. Infrastrukturvermögen:	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Stadt	23.069.627,00	23.046.278,00	23.169.326,00
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Versorgungsanlagen (Stadtwerke)	2.743.236,02	2.754.436,38	2.745.014,49
Brücken und Tunnel	1.849.099,00	1.878.625,00	1.921.180,00
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	78.306.634,00	79.058.682,00	81.050.311,00
Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen	50.701.456,00	52.722.863,00	54.517.026,00
Stromversorgungsanlagen	161.140,47	172.326,31	186.064,19
Gasversorgungsanlagen	39.507,50	43.347,82	47.189,10
Wärmeversorgungsanlagen	1.193.646,17	1.332.470,25	1.471.294,34
Wasserversorgungsanlagen	154.403,66	75.770,49	88.334,71
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>2.211.492,08</u>	<u>2.387.693,44</u>	<u>2.563.894,80</u>
Summe:	160.430.241,90	163.472.492,69	167.759.634,63

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. 160 Mio. € entfallen rd. 96,9 % (rd. 155 Mio. €) auf städtisches Vermögen, die übrigen rd. 3,1 % sind Infrastrukturvermögen der Stadtwerke GmbH.

Im Grund und Boden des städtischen Infrastrukturvermögens mit rd. 23 Mio. € sind Straßengrundstücke und Kanalvermögen enthalten. Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (rd. 78,3 Mio. €) umfassen Gebäude, Kanäle und technische Anlage (auch Kläranlagen, Pumpwerke ...). Rd. 50,7 Mio. € des gesamten Infrastrukturvermögens macht das Straßennetz mit Straßenaufbauten und Straßenbegleitgrün, Parkplätzen, Beleuchtungsanlagen, Verkehrsschildern usw. aus.

Für einen NKF-konformen, getrennten Ausweis der Bilanzposition "Grundstücke und Gebäude", die im Einzelabschluss der Stadtwerke GmbH nach HGB zusammengefasst sind, wurden entsprechende Umgliederungen zum Infrastrukturvermögen vorgenommen. Danach entfallen auf Grund und Boden des Infrastrukturvermögens der Versorgungsanlagen der Stadtwerke rd. 2,74 Mio. €; die Strom-, Gas-, Wärme- und Wasserversorgungsanlagen der Stadtwerke betragen rd. 1,5 Mio. €. *(Die Leitungsnetze der einzelnen Versorgungssparten der Stadtwerke GmbH sind der Position Maschinen und technische Einrichtungen zugeordnet.)*

Veränderungen gegenüber 2011 resultieren aus Investitionen, denen der Werteverzehr aus Abschreibungen und Abgänge gegenüberstehen; insgesamt wird der Wert dieser Position dadurch um rd. 3.042 T€ (= ./ 1,9 %) reduziert.

A 1.2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden:	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Bauten auf fremdem Grund und Boden	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>
Summe:	1,00	1,00	1,00

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

A 1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Sonstige Kulturgüter	<u>718.609,00</u>	<u>740.441,00</u>	<u>599.951,00</u>
Summe:	718.609,00	740.441,00	599.951,00

Mit rd. 719 T€ sind hier Denkmäler sowie sanierte Objekte wie die denkmalgeschützte Schlossmauer, Teile der Stadtmauer sowie der Leopoldstrudel erfasst. Der Rückgang gegenüber 2011 resultiert daraus, dass den Abschreibungen im Jahr 2012 keine Investitionen gegenüber stehen.

A 1.2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (Stadt)	6.010.040,00	5.912.772,00	5.296.969,00
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge (Staatsbad GmbH)	774.994,00	892.160,00	1.056.541,00
Technische Anlagen und Maschinen (Stadtwerke GmbH, Bilanz)	35.524.466,02	34.575.880,34	35.137.556,24
<i>davon</i>			
<i>Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen:</i>	<i>4.721.218,46</i>	<i>3.406.131,75</i>	<i>3.609.322,02</i>
<i>Verteilungsanlagen</i>	<i>27.887.636,98</i>	<i>28.140.130,12</i>	<i>28.672.875,76</i>
<i>Anlagen zur Umspannung / Umformung</i>	<i>2.915.610,58</i>	<i>3.029.618,47</i>	<i>2.855.358,46</i>
Stille Reserven (Stadtwerke GmbH, Neubewertungsbilanz)	<u>20.932.000,00</u>	<u>23.832.000,00</u>	<u>26.732.000,00</u>
Summe:	63.241.500,02	65.212.812,34	68.223.066,24

Mit rd. 35,5 Mio. € machen die technischen Anlagen und Maschinen der Stadtwerke GmbH in dieser Position den größten Anteil aus. Die mit rd. 20,9 Mio. € ausgewiesenen stillen Reserven der Stadtwerke GmbH beziehen sich auf die im Rahmen der für die Kapitalkonsolidierung erstellten Neubewertungsbilanz. Sie entfallen auf Trafostationen, Mittelspannungsnetze, übrige Netze und Hausanschlüsse. Die Ermittlung erfolgte unter Zugrundelegung gegenüber dem Handelsrecht verlängerter kalkulatorischer Nutzungsdauern und der ausschließlichen Anwendung der linearen Abschreibung. Jährlich beträgt die Abschreibung der stillen Reserven 2,9 Mio. €.

In den städt. Werten mit rd. 6 Mio. € sind im Wesentlichen Maschinen und technische Anlagen mit rd. 3,2 Mio. € sowie Fahrzeuge einschließlich Baubetriebshof und Feuerwehr mit rd. 2,8 Mio. € enthalten. Die in diesem Bereich getätigten Investitionen übersteigen die Abschreibungen.

A 1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>4.303.213,76</u>	<u>4.467.972,64</u>	<u>4.373.178,75</u>
Summe:	4.303.213,76	4.467.972,64	4.373.178,75

Das hier ausgewiesene Betriebsinventar einschließlich Werkzeuge macht mit rd. 4,3 Mio. € rd. 0,84 % des gesamten Anlagevermögens aus. Der städtische Anteil beträgt davon rd. 3,0 Mio. €, die übrigen rd. 1,3 Mio. € entfallen überwiegend auf die Stadtwerke GmbH.

A 1.2.8. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Geleistete Anzahlungen	7.297,00	7.297,00	7.297,00
Anlagen im Bau	<u>2.528.921,59</u>	<u>1.458.317,41</u>	<u>3.103.137,86</u>
Summe:	2.536.218,59	1.465.614,41	3.110.434,86

Der Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen mit rd. 2,5 Mio. € bezieht im Wesentlichen die städtischen Anlagen im Bau für allgemeine Bereiche (etwa 660 T€), für Schulen und Sport (ca. 275 T€), Tageseinrichtungen für Kinder (rd. 382 T€), für Abwasserbeseitigung (rd. 721 T€) und für Straßen (rd. 107 T€) ein. Anlagen im Bau der Stadtwerke GmbH sind mit rd. 216 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. 9,8 Mio. € (= rd. 2 % des gesamten Anlagevermögens) und setzen sich aus folgenden Einzelpositionen zusammen:

A 1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Anteile an verbundenen Unternehmen im Vollkonsolidierungskreis	0,00	0,00	0,00
Anteile an sonstigen verbundenen Unternehmen	1.092.750,00	1.187.650,00	1.187.650,00
Summe:	1.092.750,00	1.187.650,00	1.187.650,00

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

Anteile an sonstigen verbundenen Unternehmen mit rd. 1,1 Mio. € umfassen die Beteiligung der Stadtwerke GmbH an der Kalldorfer Sattel Wasser-GmbH. Im Vorjahr war hier zusätzlich noch der Anteil der WBS an der inzwischen aufgelösten Bau- und Wohnungsgesellschaft Bad Salzuflen GmbH mit rd. 95 T€ enthalten.

A 1.3.2. Anteile an assoziierten Unternehmen	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Anteile an assoziierten Unternehmen	0,00	0,00	0,00

-

A 1.3.3. Übrige Beteiligungen	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Beteiligungen der Stadtwerke GmbH:			
Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel	362.136,67	362.136,67	362.136,67
Trianel European Energy Trading GmbH	360.000,00	360.000,00	360.000,00
TOBI (Windenergie GmbH, Gaskraftwerkserkstattbeteiligungs-GmbH, Management-GmbH)	1.139.823,28	765.468,25	296.318,00
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)	313.789,34	67.539,34	61.289,34
Biogas Pool 1	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Summe:	2.795.749,29	2.175.144,26	1.699.744,01

Die übrigen Beteiligungen werden 2012 ausschließlich von der Stadtwerke GmbH gehalten. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von insgesamt rd. 620 T€ resultiert im Wesentlichen aus den im Berichtsjahr vorgenommenen Beteiligungserhöhungen für die TOBI Windenergie (+ rd. 107 T€), der TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs GmbH (+ rd. 267 T€) sowie der neuen Beteiligung an der Stadtwerke Lippe-Weser Service GmbH und deren Verwaltungs-GmbH (+ rd. 246 T€).

A 1.3.4. Sondervermögen	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Sondervermögen	0,00	0,00	0,00

A 1.3.5. Wertpapiere des Anlagevermögens	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens:			
BWB GmbH	0,00	5.100,00	5.100,00
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
Lippe Tourismus Marketing AG	515,00	515,00	515,00
Abfallwirtschaftsverband	53.839,00	53.839,00	1,00
ABG GmbH (12,7 %)	0,00	0,00	53.839,00
Sparkassenzweckverband Lemgo	1,00	1,00	1,00
KRZ Lemgo	1,00	1,00	1,00
Versorgungsfonds kwv	<u>2.447.180,94</u>	<u>2.271.488,95</u>	<u>1.667.114,78</u>
Summe	2.581.594,94	2.411.002,95	1.806.629,78

Die hier für das Berichtsjahr 2012 mit rd. 2,6 Mio. € ausgewiesenen Wertpapiere des Anlagevermögens beziehen sich ausschließlich auf städtische Werte. Veränderungen zum Vorjahr ergeben sich aus der Aufstockung des Versorgungsfonds kwv (Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe); dieser wurde im Jahr 2012 durch zugeführte Zinsen um rd. 176 T€ aufgestockt. Die BWB GmbH ist inzwischen aufgelöst.

A 1.3.6. Ausleihungen	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Ausleihungen an sonstige verbundene Unternehmen (Darlehen der Stadtwerke an die Kaldorfer Sattel GmbH)	1.957.237,57	2.046.538,98	2.132.158,74
Ausleihungen an Beteiligungen:	574.111,57	544.676,60	544.676,60
davon			
Stadt (Anteile an der Wohnbau Lemgo e.G.)	11.200,00	11.200,00	11.200,00
Stadtwerke (Darlehen an Energie f. Regionen OWL GmbH)	210.000,00	210.000,00	210.000,00
Stadtwerke (Gesellschafter-Darlehen TOBI Wind GmbH)	323.476,60	323.476,60	323.476,60
Stadtwerke (Gesellschafter-Darlehen TOBI Gaskraftwerk)	29.434,97	0,00	0,00
Sonstige Ausleihungen	<u>764.162,63</u>	<u>875.502,50</u>	<u>928.460,30</u>
Summe:	3.295.511,77	3.466.718,08	3.605.295,64

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

Die mit rd. 2 Mio. € ausgewiesenen Ausleihungen an sonstige verbundene Unternehmen beziehen sich auf Darlehen der Stadtwerke GmbH an die KDS GmbH. Auch die Ausleihungen an Beteiligungen beinhalten überwiegend Darlehen der Stadtwerke GmbH an einige ihrer Beteiligungen. Die Sonstigen Ausleihungen in Höhe von rd. 764 T€ betreffen ausgegebene städtische Darlehen für kinderreiche Familien (rd. 618 T€) sowie Arbeitgeberdarlehen (Stadt und Stadtwerke GmbH mit insgesamt rd. 146 T€).

A 2. Umlaufvermögen

A 2.1. Vorräte	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Rohstoffe / Fertigungsmaterial, Hilfsstoffe, Betriebsstoffe, Waren	<u>416.924,00</u>	<u>457.950,89</u>	<u>385.463,43</u>
Summe:	416.924,00	457.950,89	385.463,43

Der überwiegende Teil (rd. 354 T€) der hier ausgewiesenen Werte bezieht sich auf Bau- und Installationsstoffe der Stadtwerke GmbH. Aus der Staatsbad GmbH fließen in diesen Posten rd. 53 T€ aus fertigen Erzeugnissen und Vorräten aus dem Bade- und Kurbetrieb ein. Der Restbetrag entfällt auf städtische Vorräte für die Bereiche Baubetriebshof und Druckerei.

A 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Sonstige Forderungen	12.186.865,65	13.477.260,42	17.419.496,89
Sonstige Vermögensgegenstände	14.190.038,50	13.751.897,44	14.970.154,43
Summe:	26.376.904,15	27.229.157,86	32.389.651,32

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

Im Rahmen der Konsolidierung sind bei dieser Position im Ergebnis rd. 6,8 Mio. € ausgebucht worden.

Von den unter den Sonstigen Forderungen nach der Konsolidierung verbleibenden rd. 12,2 Mio. € entfallen rd. 3,3 Mio. € auf öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen der Stadt (z.B. Steuern, Gebühren, Beiträge), Forderungen aus Lieferungen und Leistungen der Stadtwerke GmbH (Verbrauchsabrechnungen, Bau- und Installationsabrechnungen) belaufen sich auf rd. 8,2 Mio. €; hinzu kommen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen des Staatsbades in Höhe von rd. 0,6 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. 14,2 Mio. €, die sich im Wesentlichen wie folgt zusammensetzen:

Kernhaushalt Stadt (davon Grundstücke und Gebäude im Umlaufvermögen, die zur Veräußerung bestimmt sind rd. 4,3 Mio. €)	rd. 7,6 Mio. €
Stadtwerke GmbH (davon rd. 1,7 Mio. € Fondsguthaben zur Insolvenzversicherung für Altersteilzeitfälle, rd. 0,9 Mio. € aus Strom-, Energie- und Umsatzsteuererstattungen, rd. 0,5 Mio. € aus Forderungen gegen Tennet (Abrechnung EEG-Umlage) sowie rd. 0,3 Mio. € für Gutschriften Stromlieferanten)	rd. 3,9 Mio. €
Staatsbad GmbH (im Wesentlichen aufgrund der Verkaufsabsicht zur „Klinik am Kurpark“ im Umlaufvermögen auszuweisende Grundstücke / Gebäude)	rd. 2,7 Mio. €

A 2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00

-

A 2.4. Liquide Mittel	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Liquide Mittel	10.731.607,61	12.702.906,27	7.771.258,05

Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten in Höhe von insgesamt rd. 10,7 Mio. € setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
<i>Stadt Bad Salzungen</i>	7.685.490,36	7.230.586,70	4.962.759,01
<i>WBS</i>	839.663,23	1.710.816,69	412.837,29
<i>Stadtwerke</i>	1.987.246,06	3.495.606,40	1.806.337,00
<i>SMG</i>	75.334,80	13.797,85	305.703,98
<i>Staatsbad</i>	143.873,16	252.098,63	283.620,77
Summe:	10.731.607,61	12.702.906,27	7.771.258,05

A 3. Aktive Rechnungsabgrenzung

A 3. Aktive Rechnungsabgrenzung	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.066.063,44	4.027.107,77	2.447.345,31

Die Werte der aktiven Rechnungsabgrenzung setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
<i>Stadt Bad Salzungen</i>	2.931.893,26	3.840.152,69	2.289.428,36
<i>WBS</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Stadtwerke</i>	105.970,18	156.705,08	124.667,85
<i>SMG</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Staatsbad</i>	<u>28.200,00</u>	<u>30.250,00</u>	<u>33.249,10</u>
Summe:	3.066.063,44	4.027.107,77	2.447.345,31

Wesentliche Position ist hier der städt. Anteil mit rd. 2,9 Mio. €. Darin enthalten sind insbesondere Zuwendungen zur Förderung von Investitionen in Tageseinrichtungen für Kinder mit rd. 2.053 T€, Besoldungs- und Versorgungsaufwendungen mit rd. 465 T€ sowie Zuwendungen im Bereich Denkmalpflege mit rd. 192 T€ und Betriebskostenzuschüsse für Kindergärten mit rd. 216 T€.

2.3. PASSIVA

P 1. Eigenkapital

P 1. Eigenkapital	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Allgemeine Rücklage	111.477.575,48	125.826.761,77	145.150.375,97
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-9.717.715,92	-14.388.812,47	-19.981.224,72
Nicht gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Summe:	101.759.859,56	111.437.949,30	125.169.151,25

Das **Gesamt-Eigenkapital (EK)** als rechnerische Differenz zwischen Vermögen der Aktivseite der Bilanz und Schulden der Passivseite (einschließlich Sonderposten) beträgt zum 31.12.2012 rd. **101,8 Mio. €**. Auszuweisen ist hier das nach allen Konsolidierungsvorgängen verbleibende Eigenkapital unter Einbeziehung der gesamtabschlussspezifischen Buchungen. Im Berichtsjahr 2012 beläuft sich der Konzernjahresfehlbetrag aus der Gesamtergebnisrechnung auf rd. 9,7 Mio. €; er wird maßgeblich beeinflusst durch den Jahresfehlbetrag 2012 des Kernhaushaltes mit rd. 6,7 Mio. € (für 2011 belief sich der städtische Jahresfehlbetrag noch auf rd. 11,6 Mio. €).

Folgende Tabelle verdeutlicht die Herleitung des Gesamteigenkapitals zum 31.12.2012:

Eigenkapitalposition Einzelabschluss	Kernhaushalt (Stadt)	Wirtschaftsbetriebe B.S. GmbH (WBS)	Stadtwerke GmbH	Stadtbus-Marketing GmbH (SMG)	Staatsbad GmbH	Summenabschluss (31.12.2012)	Summe EK-Konsolidierung einschl. gesamtabschlussspezifischer Buchungen	Summe Konzern (31.12.2012)
Allgemeine Rücklage	112.146.485,27	0,00	0,00	0,00	0,00	112.146.485,27	-668.909,79	111.477.575,48
Grundkapital/ Stammkapital		1.000.000,00	7.695.000,00	25.564,59	100.000,00	8.820.564,59	-8.820.564,59	0,00
Kapitalrücklage		14.040.635,25	15.136.182,13	0,00	3.123.051,93	32.299.869,31	-32.299.869,31	0,00
Gewinnrücklagen		0,00	88.199,86	0,00	0,00	88.199,86	-88.199,86	0,00
Gewinn-/ Verlustvortrag		924.456,55	0,00	0,00	0,00	924.456,55	-924.456,55	0,00
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-6.690.934,26	-365.253,15	0,00	0,00	0,00	-7.056.187,41	-2.661.528,51	-9.717.715,92
Summe:	105.455.551,01	15.599.838,65	22.919.381,99	25.564,59	3.223.051,93	147.223.388,17	-45.463.528,61	101.759.859,56

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. 101,8 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. 112,1 Mio. €. Sie verringert sich durch die Konsolidierungsbuchungen im Ergebnis um rd. 700 T€ auf rd. 111,5 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. 5,8 Mio. €),
- die Verrechnung der Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten der Stadt geg. der Staatsbad GmbH, die sich aus internen Leistungsbeziehungen ergeben (+ rd. 2,1 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. €)
- Konsolidierungsbuchungen aus Gewerbesteuerabrechnung Stadt / WBS (+ rd. 649 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 31.12.2012 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. 32,3 Mio. € anteilig mit dem Beteiligungsbuchwert aufgerechnet (rd. 30 Mio. €) und anteilig in die Allgemeine Rücklage umgegliedert (rd. 2,3 Mio. €); zum 31.12.2012 weisen sie im Ergebnis den Bilanzwert von 0 € aus.

Gewinnrücklagen sind Rücklagen aus erwirtschafteten, nicht ausgeschütteten Gewinnen (31.12.2012 = rd. 88 T€). Auch sie sind durch die Kapitalkonsolidierung mit dem Beteiligungsbuchwert verrechnet, so dass zum 31.12.2012 hier der Bilanzwert 0 € beträgt.

Der im Summenabschluss genannte Gewinnvortrag (rd. 924 T€) stammt aus der WBS GmbH. Nach Kapitalkonsolidierung und Umgliederung des Verlustausgleiches der Staatsbad GmbH zur Allgemeinen Rücklage (rd. -1.397 T€) beträgt der Bilanzwert dieser Position zum 31.12.2012 ebenfalls 0 €.

In der Zeile Jahresüberschuss/ -fehlbetrag sind im Summenabschluss die Werte der Ergebnisrechnungen der Einzelabschlüsse aus 2012 erfasst, soweit sie nicht durch Gewinnabführungs- bzw. Verlustübernahmeverträge bereits ausgeglichen sind. Für 2012 sind hier der städt. Jahresfehlbetrag mit rd. 6.691 T€ sowie der Jahresfehlbetrag der WBS GmbH mit rd. 365 T€ ausgewiesen. Nach Übernahme der Auswirkungen aus der konsolidierten Gesamtergebnisrechnung in Höhe von rd. -2.662 T€ beläuft sich der Gesamtjahresfehlbetrag auf rd. -9.718 T€.

P 2. Sonderposten

P 2. Sonderposten	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Sonderposten für Zuwendungen	82.724.672,70	81.505.930,44	76.235.707,97
Sonderposten für Beiträge	68.029.799,74	70.285.621,31	72.858.387,09
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	<u>1.325.372,51</u>	<u>960.806,61</u>	<u>1.159.049,99</u>
Summe:	152.079.844,95	152.752.358,36	150.253.145,05

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. 82,7 Mio. € Sonderposten für Zuwendungen entfallen rd. 80,4 Mio. € auf den Kernhaushalt (Stadt), im Wesentlichen für die Übertragung der Staatsbad-Immobilien vom Landesverband, Schul-Immobilien inkl. OGS, Tageseinrichtungen für Kinder, Rathaus, Feuerwehr und Bäder. Weite rd. 2,1 Mio. € betreffen Investitionszuschüsse des Landes an die Staatsbad GmbH zur Errichtung des Therapiezentrums.

Sonderposten für Beiträge beziehen sich im Wesentlichen auf erhobene Beiträge für Straßenbaumaßnahmen (rd. 35,2 Mio. €) sowie Beiträge für Kanalbaumaßnahmen (rd. 25,0 Mio. €) nach dem Baugesetzbuch bzw. dem Kommunalabgabengesetz aus dem Kernhaushalt (Stadt). Weitere rd. 2,3 Mio. € beziehen sich auf Beiträge für Öko-Flächen und Ausgleichsmaßnahmen. Aus der Bilanz der Stadtwerke GmbH sind hier die empfangenen Ertragszuschüsse der Stadtwerke GmbH für die jeweiligen Versorgungssparten mit insgesamt rd. 5,5 Mio. € berücksichtigt.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich enthalten Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes (vgl. § 43 Abs. 6 GemHVO). Zum 31.12.2012 sind im Kernhaushalt (Stadt) folgende Bestände passiviert und im Gesamtabschluss entsprechend berücksichtigt:

Sonderposten für den Gebührenaussgleich:	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Abwasser	938.679,87	440.348,07	500.447,74
Müllabfuhr	386.692,64	520.458,54	658.602,25
Straßenreinigung	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Summe:	1.325.372,51	960.806,61	1.159.049,99

P 3. Rückstellungen

P 3. Rückstellungen	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Pensionsrückstellungen	46.957.909,62	45.544.549,00	43.444.345,00
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	240.000,00	200.000,00	200.000,00
Instandhaltungsrückstellungen	19.784.651,56	15.663.236,82	12.215.156,80
Steuerrückstellungen	0,00	1.158.504,00	3.810.944,42
Sonstige Rückstellungen	<u>17.765.797,00</u>	<u>19.747.409,12</u>	<u>23.183.845,80</u>
Summe:	84.748.358,18	82.313.698,94	82.854.292,02

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 31.12.2012 rd. 84,7 Mio. €.

Darin enthalten sind Pensionsrückstellungen für Versorgungs- und Beihilfeansprüche von aktiven Beamten und Versorgungsempfängern aus dem Kernhaushalt mit rd. 44,6 Mio. €, ein weiterer Betrag von rd. 2,4 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 31.12.2012 240 T€ einbezogen, die im Kernhaushalt (Stadt) für zwei Sanierungsfälle bilanziert sind.

Mit rd. 19,8 Mio. € sind Instandhaltungsrückstellungen nach § 36 Abs. 3 GemHVO für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen in den Gesamtabchluss einbezogen, die überwiegend den Kernhaushalt betreffen und im Wesentlichen folgende Positionen berücksichtigen:

Größere Einzelpositionen	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
<u>Instandhaltungsrückstellungen Kernhaushalt</u>			
Rathaus	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Schulen / Schulturnhallen	7.110.841,37	6.249.834,24	5.355.985,93
Schloss Schötmar	262.215,03	287.970,95	365.432,87
Vitasol	3.800.000,00	2.465.846,04	2.676.498,30
Staatsbad (Kurhaus, Theater, Konzerthalle, Wandelhalle, Gradierwerk, Kurgastzentrum)	4.281.148,85	4.295.461,28	1.878.057,70
Straßen	1.314.900,00	956.000,00	653.000,00
Feuerwache	1.533.000,00	33.000,00	33.000,00
Sonstige	<u>972.546,31</u>	<u>672.294,31</u>	<u>499.200,00</u>
Zwischensumme:	19.774.651,56	15.460.406,82	11.961.174,80
<u>Instandhaltungsrückstellungen Stadtwerke GmbH</u>	<u>10.000,00</u>	<u>202.830,00</u>	<u>253.982,00</u>
Gesamtsumme	19.784.651,56	15.663.236,82	12.215.156,80

Steuerrückstellungen sind im Gesamtabschluss gem. Positionenrahmen als eigene Position auszuweisen; nach entsprechenden Umgliederungen belief sich der Wert im Vorjahr (2011) noch auf rd. 1.158 T€. Im Berichtsjahr wurde die Rückstellung vollständig in Anspruch genommen.

Steuerrückstellungen	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	
WBS	2010: Steuerrückstellung nach steuerlicher Betriebsprüfung 2011: Reste aus 2010 und Einbeziehung aktueller Körperschaftsteuer	0,00	1.158.504,00	3.520.000,00
Stadtwerke	2010 : Nachzahlungen Stromsteuer /Umsatzsteuer	0,00	0,00	234.080,00
Staatsbad	Rückständige Umsatzsteuer	0,00	0,00	56.864,42
Summe:		0,00	1.158.504,00	3.810.944,42

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 31.12.2012 belaufen sich die Sonstigen Rückstellungen – nach Einbeziehung aller Umgliederungs- und Konsolidierungsbuchungen - auf rd. 17,8 Mio. € und beinhalten im Wesentlichen folgende größere Positionen:

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Sonstige Rückstellungen insgesamt	17.765.797,00	19.747.409,12	23.183.845,80
Wesentliche Posten der sonstigen Rückstellungen			
Kernhaushalt (Stadt):			
Weitere Personalarückstellungen	6.064.658,00	6.591.228,42	7.060.435,11
Ungewisse Verbindlichkeiten, Sonstiges (z.B. Sparbücher, Sonderzwecke)	4.683.636,81	4.256.684,78	3.912.452,99
Gebäudeverpflichtungen	2.009.344,45	1.947.972,00	2.030.272,00
Summe Kernhaushalt:	12.757.639,26	12.795.885,20	13.003.160,10
Stadtwerke GmbH:			
Regulierungskonten Strom- u. Gasnetz	890.957,00	1.781.745,00	2.609.700,00
Beschaffungskosten (bis 2011 Ausweis Gasbezugskosten)	269.305,00	404.500,00	1.638.478,00
Weitere Personalarückstellungen	2.420.608,00	2.921.161,00	3.169.320,00
Sonstige	405.710,00	803.965,00	1.065.997,00
Summe Stadtwerke GmbH:	3.986.580,00	5.911.371,00	8.483.495,00
Staatsbad GmbH:			
Wasserförderung VitaSol	700.868,55	754.283,32	810.429,00
Weitere Personalarückstellungen	201.758,94	176.801,28	224.078,16
Umbau Vitalzentrum	30.000,00	37.548,32	578.267,69
Sonstiges (z.B. Abschluss- / Prüfungskosten)	31.350,25	23.920,00	28.160,00
Summe Staatsbad GmbH:	963.977,74	992.552,92	1.640.934,85
Summe:	17.708.197,00	19.699.809,12	23.127.589,95

P 4. Verbindlichkeiten

P 4. Verbindlichkeiten	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	105.700.247,38	113.876.573,35	120.102.105,94
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	42.000.000,00	38.000.000,00	25.500.000,00
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	124.516,30	163.355,40	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.374.071,91	6.939.666,31	6.860.507,81
Sonstige Verbindlichkeiten	13.699.715,93	11.899.198,82	13.719.733,43
Summe:	168.898.551,52	170.878.793,88	166.182.347,18

Im Gesamtabchluss sind zum 31.12.2012 Verbindlichkeiten i.H.v. insgesamt rd. 168,9 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:

	31.12.2012		31.12.2011		31.12.2010	
Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	105.700.247,38		113.876.573,35		120.102.105,94	
<i>Veränderung zum Vorjahr in €</i>	<i>-8.176.325,97</i>		<i>-6.225.532,59</i>		<i>-</i>	
<i>Veränderung zum Vorjahr in %</i>	<i>-7,18</i>		<i>-5,18</i>		<i>-</i>	
von der Gesamtsumme entfallen auf	in Euro	in %	in Euro	in %	in Euro	in %
- den Kernhaushalt (Stadt)	79.912.469,25	75,60	89.309.221,95	78,43	93.962.835,34	78,24
- die WBS GmbH	9.079.625,58	8,59	9.305.841,12	8,17	9.522.885,78	7,93
- die Stadtwerke GmbH	16.708.152,55	15,81	15.261.510,28	13,40	16.616.384,82	13,83

Die im Gesamtabchluss bilanzierten Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung sind Kredite zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit. Der Gesamtbetrag i.H.v. 42 Mio. € bezieht sich ausschließlich auf Liquiditätsdarlehen des Kernhaushaltes (Stadt).

Die ausgewiesenen rd. 124,5 T€ für Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, folgen aus der Veranschlagung im Kernhaushalt und betreffen Verpflichtungen aus Mietkauf/Finanzierungsleasing.

Nach Konsolidierung der internen Leistungsbeziehungen mit einem Volumen von rd. 676 T€ verbleiben zum 31.12.2012 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten i.H.v. rd. 7,4 Mio. €. Hiervon entfallen rd. 5,6 Mio. € auf die Stadtwerke GmbH und rd. 1,7 Mio. € auf den Kernhaushalt (Stadt).

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung sind bei den Sonstigen Verbindlichkeiten interne Leistungsbeziehungen i.H.v. rd. 9,7 Mio. € ausgebucht. Zum 31.12.2012 verbleiben Sonstige Verbindlichkeiten i.H.v. 13,7 Mio. €, die sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen zusammensetzen:

Wesentliche Positionen der Sonstigen Verbindlichkeiten	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Kernhaushalt (Stadt):	in T€	in T€	in T€
Transferleistungen (überwiegend Verbindlichkeiten Sozial- und Jugendhilfe)	1.372	1.118	1.091
erhaltene Anzahlungen Investitionspauschalen einschl. Stellplatzablöse	4.369	4.183	5.926
Zinsabgrenzungen	891	715	714
Sonstige	2.000	1.160	1.952
Summe Kernhaushalt:	8.632	7.176	9.683
WBS GmbH: überwiegend Umsatzsteuerverbindlichkeiten	560	-	-
Summe WBS GmbH	560	-	-
Stadtwerke GmbH:			
Überzahlungen aus Jahresverbrauchabrechnungen	4.327	4.556	2.720
Sonstige	111	102	1.226
Summe Stadtwerke GmbH:	4.438	4.658	3.946
Staatsbad GmbH:			
Verbindlichkeiten geg. LVL (Kapitaldienste, Liquidationserlös)	30	30	30
Sonstige	39	32	59
Summe Staatsbad GmbH:	69	62	89
Gesamtsumme	13.699	11.896	13.718

P 5. Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungen sind nach § 42 Abs. 3 GemHVO anzusetzen für vor dem Bilanzstichtag eingegangene Einnahmen, soweit sie einen Ertrag für eine Zeit danach darstellen. Im Gesamtabchluss belaufen sich die Abgrenzungen zum 31.12.2012 auf rd. 7,7 Mio. €, wobei sich der überwiegende Teil (rd. 7,6 Mio. €) aus dem Kernhaushalt (Stadt) ergibt. Wesentliche Positionen sind hier:

- vorausgeleistete Friedhofsnutzungsgebühren mit rd. 5,1 Mio. €
- Tageseinrichtungen für Kinder mit rd. 1,9 Mio. €
- Landeszuwendungen Kindpauschalen / U 3-Pauschalen mit rd. 446 T€,
- Denkmalpflege mit rd. 0,139 Mio. €.

2.4. Sonstige Angaben

Haftungsverhältnisse aus dem Einzelabschluss des Kernhaushaltes (Stadt), die im dortigen Verbindlichkeitspiegel ausgewiesen sind, beziehen sich in voller Höhe (rd. 13,3 Mio. €) auf Bürgschaften gegenüber vollkonsolidierten Unternehmen und sind daher für den Gesamtabchluss aufgrund des Einheitsgrundsatzes nicht darzustellen. Die übrigen vollkonsolidierten Unternehmen weisen in ihren Abschlüssen keine Haftungsverhältnisse aus.

In der Kernverwaltung sind Derivatgeschäfte zur Zinssicherung (z.B. Swaps) abgeschlossen; die zum 31.12.2012 bestehenden Derivate erfüllen alle Höchstgrenzen / Limits, die in der entsprechenden Dienstanweisung festgelegt sind. Ein begrenztes Risiko besteht für einen Swap mit Anbindung an einen Wechselkurs, der durch vereinbarte Schwellenwerte und eine Zinsobergrenze abgesichert ist. Der Vertrag läuft im Juni 2014 aus. Es besteht ein begrenztes Risiko. Die Entwicklung des CHF wird weiterhin eng beobachtet. Der Ausstieg aus diesem letzten Derivat der Kategorie II ist angestrebt, derzeit aber nicht wirtschaftlich. Die Rückstellung zur Absicherung von möglichen Zinsrisiken beim Zinsmanagement in den Folgejahren beläuft sich zum 31.12.2012 auf 330 T€. Bei der Stadtwerke GmbH wurde zur Absicherung eines Zinsänderungsrisikos eine Bewertungseinheit zwischen einem variabel verzinslichen Darlehen und einem Zinssatzswap gebildet (micro hedge). Das Nominalvolumen beträgt rd. 383 T€.

3. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Die Gliederung der Gesamtergebnisrechnung wurde gem. § 49 Abs. 3 GemHVO nach den kommunalen Gliederungsvorschriften sowie nach dem NKF-Positionenrahmen für den Gesamtabschluss (Anlage 26 VV Muster zu § 49 Abs. 3 GemHVO) vorgenommen. Die in den (HGB-)Einzelabschlüssen der Tochterunternehmen dort in den Gewinn- und Verlustrechnungen ausgewiesenen Werte sind den NKF-Vorschriften entsprechend zugeordnet. Unter Berücksichtigung aller Konsolidierungsbuchungen schließt die Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2012 mit einem Gesamtjahresergebnis von **- 9.717.715,92 €** ab. Im Vergleich zum Vorjahr, bei dem ein Gesamtjahresergebnis von - 14.388.812,47 € zu verzeichnen war, liegt eine Ergebnisverbesserung von rd. 4,6 Mio. € vor.

3.1. Ordentliche Gesamterträge

Die Gesamtergebnisrechnung des Konzerns Stadt Bad Salzungen weist zum 31.12.2012 ordentliche Gesamterträge in Höhe von insgesamt **183.029.106,58 €** aus. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Ordentliche Gesamterträge:	31.12.2012	31.12.2011
Steuern und ähnliche Abgaben	55.340.394,97	53.825.362,25
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.624.928,44	22.129.800,48
Sonstige Transfererträge	401.014,04	369.244,77
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.874.384,73	23.204.676,99
Privatrechtliche Leistungsentgelte	66.554.814,61	62.989.230,95
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.420.800,67	4.370.983,20
Sonstige ordentliche Erträge	7.284.524,47	7.457.223,82
Aktivierete Eigenleistungen	1.528.244,65	1.281.444,67
Bestandsveränderungen	0,00	0,00
Summe:	183.029.106,58	175.627.967,13

Die **Erträge aus Steuern u. ähnlichen Abgaben** mit rd. **55,3 Mio. €** beinhalten ausschließlich städtische Positionen, im Wesentlichen Erträge aus Gewerbesteuer (rd. 23,2 Mio. €), Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer (rd. 20 Mio. €), Erträge aus den Grundsteuern A und B (rd. 9,3 Mio. €) sowie Erträge aus dem Familienlastenausgleich (rd. 2 Mio. €). Weitere rd. 0,5 Mio. € entfallen auf Erträge aus Vergnügungssteuern.

Auch die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** mit rd. **24,6 Mio. €** beinhalten überwiegend Erträge des Kernhaushaltes; wesentliche Positionen sind hier die Schlüsselzuweisungen Land (rd. 14,8 Mio. €), die Kurortehilfe (rd. 423 T€), Betriebskostenzuweisungen TfK und OGS (rd. 4,4 Mio. €), Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (rd. 2,3 Mio. €), Landeszuwendungen zum Ausgleich der Elternbeitragsbefreiung und zusätzliche U3-Kind-Pauschalen (rd. 750 T€) sowie sonstige Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke.

Die **Sonstigen Transfererträge** mit rd. **401 T€** beziehen sich auf Positionen des Kernhaushaltes und betreffen den Ersatz von sozialen Leistungen in und außerhalb von Einrichtungen.

In den **Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** mit rd. **22,9 Mio. €** sind überwiegend Positionen des Kernhaushaltes eingeflossen. Im Wesentlichen sind dies die Verwaltungs- und Benutzungsgebühren der Stadt (rd. 17,4 Mio. €), die Kurtaxe (rd. 1,9 Mio. €) sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (rd. 2,8 Mio. €). Desweiteren sind mit rd. 0,7 Mio. € Erträge aus der Auflösung von Sonderposten der Stadtwerke GmbH enthalten.

Die **Privatrechtlichen Leistungsentgelte** mit rd. **66,5 Mio. €** umfassen im Wesentlichen die Erträge der Stadtwerke GmbH mit rd. 62,3 Mio. €, überwiegend aus der Strom-, Gas-, Wasser- und Wärmeversorgung.

Weitere rd. 2,5 Mio. € entfallen auf die Stadt und resultieren unter anderem aus Miet- und Pachteinnahmen, Verkaufserlösen und Entgelten aus Veranstaltungen. Aus der Staatsbad GmbH fließen in den Posten der Privatrechtlichen Leistungsentgelte rd. 1,3 Mio. € aus dem Kurbetrieb ein. Erlöse der SMG aus dem Fahrkartenverkauf sind mit rd. 0,4 Mio. € berücksichtigt.

Von den **Kostenerstattungen und Umlagen** i.H.v. rd. **4,4 Mio. €** entfallen rd. 3,2 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. 840 T€ sind aus der Staatsbad GmbH in dieser Position enthalten (z.B. für fremde Dienstleistungen) und aus der Stadtwerke GmbH rd. 333 T€ (überwiegend Erstattungen des Landes aus dem Stadtbusbetrieb).

In den **Sonstigen ordentlichen Erträgen** mit insgesamt rd. **7,3 Mio. €** sind aus dem Kernhaushalt rd. 4,7 Mio. € berücksichtigt; die größeren Positionen sind hierbei Erträge aus Rückstellungen rd. 1,1 Mio. €, Wertberichtigungen rd. 2,5 Mio. €, Verkaufserlöse rd. 0,3 Mio. € sowie Buß- und Mahngelder mit rd. 0,5 Mio. €.

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

Aktivierete Eigenleistungen (rd. 1,5 Mio. €) stammen aus dem Kernhaushalt (0,9 Mio. €) und der Stadtwerke GmbH (rd. 0,6 Mio. €).

3.2. Ordentliche Gesamtaufwendungen

Die Gesamtergebnisrechnung des Konzerns Stadt Bad Salzuffen weist zum 31.12.2012 ordentliche Gesamtaufwendungen in Höhe von insgesamt **188.522.509,84 €** aus. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

<u>Ordentliche Gesamtaufwendungen:</u>	31.12.2012	31.12.2011
Personalaufwendungen	33.462.897,59	33.547.421,64
Versorgungsaufwendungen	2.437.528,26	3.091.775,79
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.451.779,45	69.755.316,17
Bilanzielle Abschreibungen	19.940.282,89	20.833.780,96
Transferaufwendungen	41.228.084,98	42.282.933,42
Sonstige ordentliche Aufwendungen	<u>17.001.936,67</u>	<u>15.469.646,86</u>
Summe:	188.522.509,84	184.980.874,84

Von den **Personalaufwendungen** in Höhe von rd. 33,5 Mio. € entfallen auf den Kernhaushalt rd. 24,1 Mio. €, auf die Stadtwerke GmbH rd. 6,3 Mio. €, auf die SMG rd. 0,1 Mio. € und auf die Staatsbad GmbH rd. 3 Mio. €.

Die **Versorgungsaufwendungen** mit rd. 2,4 Mio. € teilen sich im Wesentlichen wie folgt auf: Kernhaushalt rd. 1,8 Mio. €, Stadtwerke GmbH rd. 0,4 Mio. € und Staatsbad rd. 0,2 Mio. €.

Mit rd. **74,5 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. **29,2 Mio. €**, die sich im Wesentlichen wie folgt zusammensetzen:

Kernhaushalt:	31.12.2012 in T€	31.12.2011 in T€
Unterhaltung der Grundstücke / baulichen Anlagen und des sonstigen beweglichen und unbeweglichen Vermögens	8.930	8.183
Erstattungen an Dritte aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.579	10.792
<i>davon Betriebskostenzuschüsse Tageseinrichtungen für Kinder</i>	<i>10.935</i>	<i>10.501</i>
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.507	3.425
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	5.172	5.133
<i>davon</i>		
<i>Entgelte an den AWV für Hausmüll</i>	<i>3.279</i>	<i>3.263</i>
<i>Schülerbeförderung</i>	<i>559</i>	<i>543</i>
<i>Werbung und Veranstaltungen</i>	<i>550</i>	<i>519</i>

Aus der **Stadtwerke GmbH** resultieren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen i.H.v. rd. **44,1 Mio. €** (Vorjahr rd. 41,3 Mio. €). Wesentliche Posten sind hier:

Stadtwerke GmbH:	31.12.2012 in T€	31.12.2011 in T€
Erdgasbezug	17.711	15.454
Strombezug	9.850	10.146
EEG-Umlage	5.523	5.895
Netznutzung Strom	1.993	1.680
Einspeisevergütungen alternative Energien	1.585	1.258
Biogasbezug	1.420	687
Wasserbezug	769	716
Materialverbrauch	531	810
Leistungen an Busunternehmer für Stadtbusbetrieb	1.344	1.271

Rd. **1,2 Mio. €** (Vorjahr rd. 0,9 Mio. €) der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entfallen auf die **Staatsbad GmbH**; nennenswerte Positionen sind hier:

Staatsbad GmbH:	31.12.2012 in T€	31.12.2011 in T€
Aufwand für Anzeigen und sonstige Werbemittel	481	423
Veranstaltungen und Kurmusik	277	231
Unterhaltung und Bewirtschaftung der Gebäude, Außenanlagen und Betriebsvorrichtungen	261	249

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** belaufen sich auf **rd. 17 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:

(wesentliche Positionen)	31.12.2012 in T€	31.12.2011 in T€
Kernhaushalt	7.597	5.973
<i>davon</i>		
<i>besondere Aufwendungen für Beschäftigte wie Aus- und Fortbildung, Reisekosten usw.</i>	306	319
<i>Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Pflichten wie z.B. Mieten und Pachten, ehrenamtliche Tätigkeiten, Beratungskosten usw.</i>	1.260	1.079
<i>Geschäftsaufwendungen</i>	529	536
<i>Steuern, Versicherungen, Schadenfälle</i>	661	672
<i>Wertveränderungen / Wertberichtigungen</i>	4.808	3.324
Stadtwerke GmbH	8.003	8.301
<i>davon</i>		
<i>Steuern (überwiegend Öko- und Gassteuer)</i>	5.664	5.837
<i>EDV-Kosten Dienstleister</i>	810	688
<i>Rechts- und Beratungskosten</i>	674	628
WBS GmbH (überwiegend Steuern)	659	384
Staatsbad GmbH	691	762
<i>davon</i>		
<i>Fremdleistungen, insbesondere Leistungen im Zusammenhang mit den angebotenen Pauschalprogrammen und der Besetzung der Kurparkkasse mit Fremdpersonal</i>	319	341
<i>Geschäftsaufwendungen, Versicherungen, Mieten u.ä.</i>	372	421

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 31.12.2012 beläuft sich das **ordentliche Gesamtergebnis auf - 5.493.403,26 €.**

	31.12.2012	31.12.2011
Ordentliche Gesamterträge	183.029.106,58	175.627.967,13
Ordentliche Gesamtaufwendungen	188.522.509,84	184.980.874,54
Ordentliches Gesamtergebnis	-5.493.403,26	-9.352.907,41
Aufwandsdeckungsgrad (Ordentliche Gesamterträge decken die ordentlichen Gesamtaufwendungen zu ...)	97,09%	94,94%

3.4. Finanzerträge

Die **Gesamtfinanzerträge** belaufen sich zum 31.12.2012 auf **2.342.928,25 €** und setzen sich wie folgt zusammen:

Gesamtfinanzerträge:	31.12.2012	31.12.2011
Beteiligungserträge	1.093.320,06	611.543,97
<i>davon</i>		
<i>städt. Gewinnanteil Sparkasse und Dividende Wohnbau Lemgo</i>	985.743,99	594.448,58
<i>aus Beteiligungen der Stadtwerke GmbH sowie der WBS GmbH</i>	107.576,07	17.095,39
Zinserträge	901.641,89	698.928,76
Sonstige Finanzerträge	347.966,30	51.187,16
Summe:	2.342.928,25	1.361.659,89

3.5. Finanzaufwendungen

Die **Gesamtfinanzaufwendungen** belaufen sich zum 31.12.2012 auf **6.567.240,91 €** und setzen sich wie folgt zusammen:

Gesamtfinanzaufwendungen:	31.12.2012	31.12.2011
Zinsaufwendungen	6.304.129,21	6.134.165,55
<i>davon</i>		
<i>Kernhaushalt</i>	5.125.332,32	4.937.604,73
<i>WBS GmbH</i>	357.791,95	393.005,91
<i>Stadtwerke GmbH</i>	795.192,47	741.172,44
<i>Staatsbad und SMG GmbH</i>	25.812,47	62.382,47
Sonstige Finanzaufwendungen	263.111,70	263.399,10
Summe:	6.567.240,91	6.397.564,65

3.6. Gesamtfinanzergebnis

Das **Gesamtfinanzergebnis** als Saldo aus Gesamtfinanzerträgen und Gesamtfinanzaufwendungen beläuft sich zum 31.12.2012 auf

- 4.224.312,66 €.

	31.12.2012	31.12.2011
Gesamtfinanzerträge	2.341.928,25	1.361.959,89
Gesamtfinanzaufwendungen	6.567.240,91	6.397.564,65
Saldo (= Gesamtfinanzergebnis)	<u>-4.225.312,66</u>	<u>-5.035.604,76</u>

3.7. Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit

Im **Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit** sind das defizitäre ordentliche Gesamtergebnis und das negative Gesamtfinanzergebnis zusammengeführt, so dass sich das Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit zum 31.12.2012 auf

- 9.717.715,92 € beläuft.

	31.12.2012	31.12.2011
Ordentliches Gesamtergebnis	-5.493.403,26	-9.352.907,71
Gesamtfinanzergebnis	-4.224.312,66	-5.035.904,76
Gesamtergebnis der ldf. Geschäftstätigkeit	<u>-9.717.715,92</u>	<u>-14.388.812,47</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 2012 sind hier wie auch im Vorjahr keine Werte zu verbuchen.

3.9. Gesamtjahresergebnis

Im Gesamtjahresergebnis werden ordentliches Gesamtergebnis, Gesamtfinanzergebnis und außerordentliches Gesamtergebnis zusammengeführt. Zum 31.12.2012 beläuft sich das **Gesamtjahresergebnis des Konzerns Stadt** auf

- 9.717.715,92 €.

	31.12.2012		31.12.2011	
	in €	in %	in €	in %
Ordentliches Gesamtergebnis	-5.493.403,26	56,5	-9.352.907,71	65,0
Gesamtfinanzergebnis	-4.224.312,66	43,5	-5.035.904,76	35,0
Außerordentliches Gesamtergebnis	<u>0,00</u>	0,0	<u>0,00</u>	0,0
Gesamtjahresergebnis des Konzerns Stadt	-9.717.715,92	100,00	-14.388.812,47	100,00

Maßgeblich beeinflusst wird das negative Gesamtjahresergebnis des Konzerns vom Ergebnis des städtischen Einzelabschlusses, das sich **vor** Konsolidierung auf rd. - 6,7 Mio. € (Vorjahreswert rd. - 11,7 Mio. €) belief.

4. Anlagen zum Gesamtanhang

Anlage 1: Organigramm der städtischen Beteiligungen

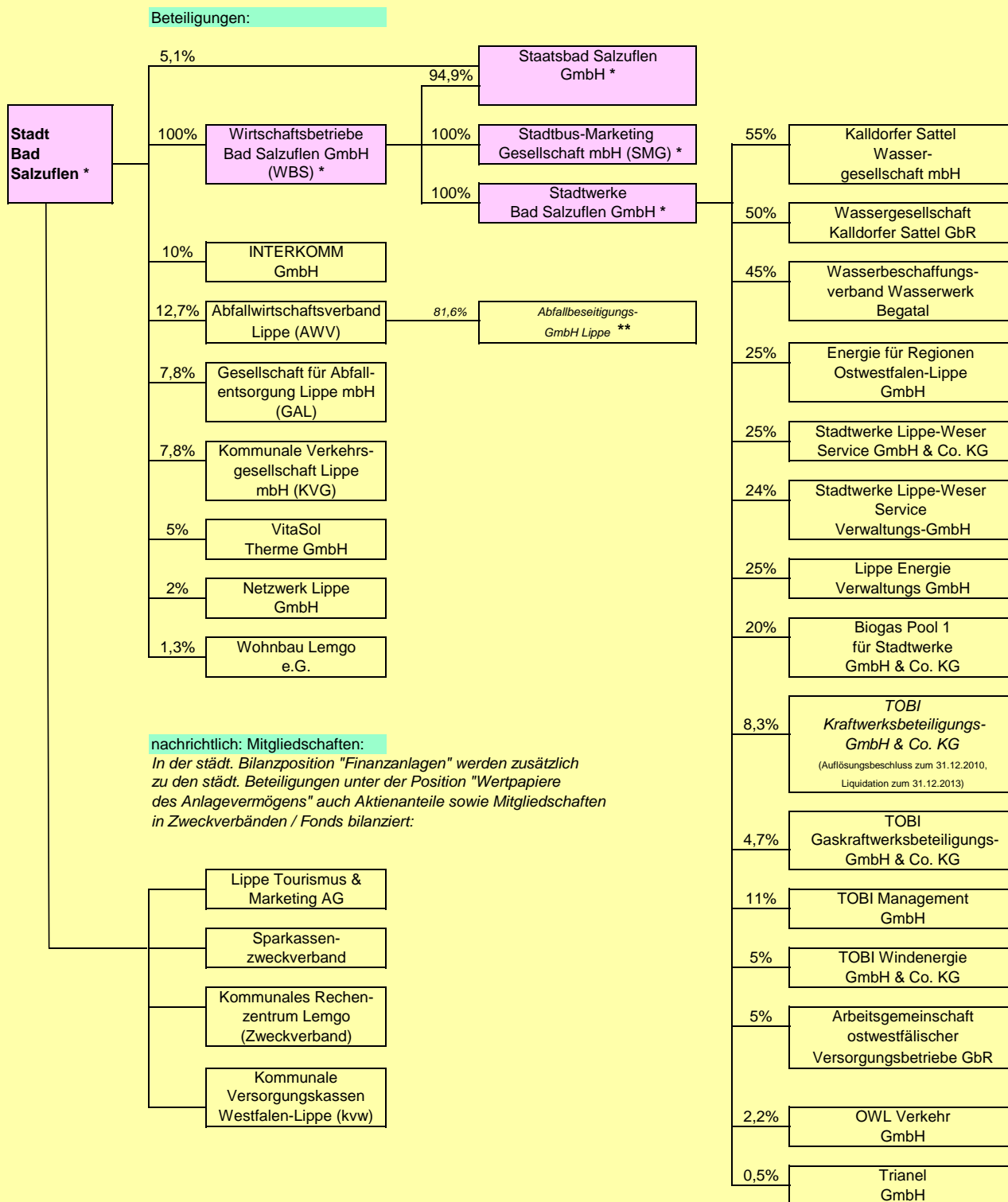
Anlage 2: Gesamtverbindlichkeitspiegel

Anlage 3 : Gesamtanlagenspiegel

Anlage 4 : Konsolidierungsübersicht

Anlage 5 : Konzernkapitalflussrechnung

Organigramm Beteiligungen der Stadt Bad Salzuflen
Stand 31.12.2012



*) Im Gesamtabschluss voll zu konsolidierende Unternehmen

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

Gesamtverbindlichkeitspiegel zum Gesamtabschluss auf den 31.12.2012

Art der Verbindlichkeiten Nr. Einzelunternehmen	Gesamtbetrag 2012 am 31.12.2012 EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 2011 am 31.12.2011 EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahren EUR	
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	105.700.247,38	2.084.421,79	29.077.161,55	74.538.664,04	113.876.573,35
Stadt	79.912.469,25	290.050,42	21.840.604,21	57.781.814,62	89.309.221,95
Staatsbad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stadtwerke	16.708.152,55	1.558.597,43	6.189.539,83	8.960.015,29	15.261.510,28
SMG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WBS	9.079.625,58	235.773,94	1.047.017,51	7.796.834,13	9.305.841,12
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	42.000.000,00	4.000.000,00	14.000.000,00	24.000.000,00	38.000.000,00
Stadt	42.000.000,00	4.000.000,00	14.000.000,00	24.000.000,00	38.000.000,00
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
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	124.516,30	56.162,80	68.353,50	0,00	163.355,40
Stadt	124.516,30	56.162,80	68.353,50	0,00	163.355,40
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
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.374.071,91	7.374.071,91	0,00	0,00	6.939.666,31
Stadt	1.665.348,95	1.665.348,95	0,00	0,00	2.009.167,26
Staatsbad	104.833,53	104.833,53	0,00	0,00	111.947,03
Stadtwerke	5.602.720,37	5.602.720,37	0,00	0,00	4.817.686,64
SMG	1.169,06	1.169,06	0,00	0,00	865,38
WBS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Sonstige Verbindlichkeiten	13.699.715,93	13.379.715,93	160.000,00	160.000,00	11.899.198,82
Stadt	8.632.257,20	8.312.257,20	160.000,00	160.000,00	7.176.588,96
Staatsbad	69.184,61	69.184,61	0,00	0,00	62.497,82
Stadtwerke	4.437.877,52	4.437.877,52	0,00	0,00	4.658.241,96
SMG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WBS	560.396,60	560.396,60	0,00	0,00	1.870,08
7. Summe der Verbindlichkeiten	168.898.551,52	26.894.372,43	43.305.515,05	98.698.664,04	170.878.793,88
Stadt	132.334.591,70	14.323.819,37	36.068.957,71	81.941.814,62	136.658.333,57
Staatsbad	174.018,14	174.018,14	0,00	0,00	174.444,85
Stadtwerke	26.748.750,44	11.599.195,32	6.189.539,83	8.960.015,29	24.737.438,88
SMG	1.169,06	1.169,06	0,00	0,00	865,38
WBS	9.640.022,18	796.170,54	1.047.017,51	7.796.834,13	9.307.711,20
nachrichtlich: Haftungsverhältnisse	0,00				0,00

Gesamtanlagenspiegel zum 31.12.2012

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand am 31.12 des Vorjahres	Zugänge im HHJahr	Abgänge im HHJahr	Umbuchungen im HHJahr	Stand am 31.12 des HHJ
1 Anlagevermögen					
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.402.794,35	566.724,56	5.860,99	45.406,00	6.009.063,92
1.2 Sachanlagen					
1.2.1 Unbebaute Grundstücke usw.					
1.2.1.1 Grünflächen	55.355.047,00	278.402,00	27.571,00	-271.707,00	55.334.171,00
1.2.1.2 Ackerland	2.861.292,00	29.062,00	0,00	0,00	2.890.354,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	11.996.556,00	0,00	0,00	0,00	11.996.556,00
1.2.1.4 Sonst. unbebaute Grundstücke	11.387.281,00	0,00	36.410,00	0,00	11.350.871,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke usw.					
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinricht.	13.603.022,00	0,00	0,00	-601.980,00	13.001.042,00
1.2.2.2 Schulen	88.552.169,00	1.665.648,00	36.532,00	248.277,00	90.429.562,00
1.2.2.3 Wohnbauten	2.100.597,00	0,00	116.520,00	-296.326,00	1.687.751,00
1.2.2.4 Sonstige Gebäude	89.451.455,74	781.981,69	17.120,63	680.645,00	90.896.961,80
1.2.3 Infrastrukturvermögen					
1.2.3.1 GuB Infrastruktur (Stadt)	23.207.128,00	16.373,00	830,00	7.801,00	23.230.472,00
1.2.3.2 GuB Infrastruktur (Versorgungsanlagen)	2.754.436,89	0,00	11.200,36	0,00	2.743.236,53
1.2.3.3 Brücken und Tunnel	2.192.412,00	23.632,00	0,00	0,00	2.216.044,00
1.2.3.4 Entwässerungsanlagen u. ä.	176.505.345,00	1.985.953,00	434.561,00	807.234,00	178.863.971,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen,...	67.374.567,00	289.622,00	2.969,00	0,00	67.661.220,00
1.2.3.6 Stromversorgungsanlagen	716.780,52	2.144,60	0,00	0,00	718.925,12
1.2.3.7 Gasversorgungsanlagen	144.077,97	0,00	0,00	0,00	144.077,97
1.2.3.8 Wärmeversorgungsanlagen	2.932.949,84	0,00	0,00	0,00	2.932.949,84
1.2.3.9 Wasserversorgungsanlagen	780.255,96	91.349,64	0,00	0,00	871.605,60
1.2.3.10 Sonstige Bauten	3.231.879,00	0,00	0,00	0,00	3.231.879,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	23.844,50	0,00	0,00	0,00	23.844,50
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	805.852,00	-2.830,00	0,00	0,00	803.022,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen,...	206.220.093,33	5.210.432,48	454.360,42	-97.259,36	210.878.906,03
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.957.145,75	878.579,25	259.600,98	-1.788,00	13.574.336,02
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.483.973,41	2.086.592,82	0,00	-1.015.988,64	2.554.577,59
1.3 Finanzanlagen					
1.3.1 Anteile an sonst. verbundenen Unternehmen	1.187.650,00	0,00	94.900,00	0,00	1.092.750,00
1.3.2 Übrige Beteiligungen	2.175.144,26	620.605,03	0,00	0,00	2.795.749,29
1.3.3 Sonst. Wertpapiere des Anlagevermögens	2.429.001,75	175.691,99	5.100,00	0,00	2.599.593,74
1.3.4 Ausleihungen					
1.3.4.1 an sonst. verbundene Unternehmen	2.046.538,98	0,00	89.301,41	0,00	1.957.237,57
1.3.4.2 an Beteiligungen	544.676,60	29.434,97	0,00	0,00	574.111,57
1.3.4.3 Sonstige Ausleihungen	875.502,50	0,00	111.339,87	0,00	764.162,63
Anlagevermögen gesamt	791.299.469,35	14.729.399,03	1.704.177,66	-495.686,00	803.829.004,72

Abschreibungen					Buchwert am	Buchwert am
Anfangs- bestand	im Haushalts- jahr	Zuschreibungen im HHJahr	Abgänge auf im HHJahr	kumuliert (auch aus Vorjahren)	31.12. des HHJahres	31.12. des Vorjahres
3.361.334,10	537.077,25	0,00	4.031,99	3.894.379,36	2.114.684,56	2.041.460,25
3.302.616,00	384.513,00	0,00	0,00	3.687.129,00	51.647.042,00	52.052.431,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.890.354,00	2.861.292,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.996.556,00	11.996.556,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.350.871,00	11.387.281,00
2.500.000,00	187.963,00	0,00	146.946,00	2.541.017,00	10.460.025,00	11.103.022,00
15.702.039,00	2.131.854,00	0,00	6.662,00	17.827.231,00	72.602.331,00	72.850.130,00
171.503,00	20.443,00	0,00	27.586,00	164.360,00	1.523.391,00	1.929.094,00
19.971.812,35	1.898.095,36	0,00	-52.879,37	21.922.787,08	68.974.174,72	69.479.643,39
160.850,00	0,00	0,00	5,00	160.845,00	23.069.627,00	23.046.278,00
0,51	0,00	0,00	0,00	0,51	2.743.236,02	2.754.436,38
313.787,00	53.158,00	0,00	0,00	366.945,00	1.849.099,00	1.878.625,00
97.446.663,00	3.487.062,00	0,00	376.388,00	100.557.337,00	78.306.634,00	79.058.682,00
14.651.704,00	2.308.627,00	0,00	567,00	16.959.764,00	50.701.456,00	52.722.863,00
544.454,21	13.330,44	0,00	0,00	557.784,65	161.140,47	172.326,31
100.730,15	3.840,32	0,00	0,00	104.570,47	39.507,50	43.347,82
1.600.479,59	138.824,08	0,00	0,00	1.739.303,67	1.193.646,17	1.332.470,25
704.485,47	12.716,47	0,00	0,00	717.201,94	154.403,66	75.770,49
844.185,56	176.201,36	0,00	0,00	1.020.386,92	2.211.492,08	2.387.693,44
23.843,50	0,00	0,00	0,00	23.843,50	1,00	1,00
65.411,00	19.002,00	0,00	0,00	84.413,00	718.609,00	740.441,00
141.007.280,99	7.063.753,44	0,00	433.628,42	147.637.406,01	63.241.500,02	65.212.812,34
8.489.173,11	1.028.767,13	0,00	246.817,98	9.271.122,26	4.303.213,76	4.467.972,64
18.359,00	0,00	0,00	0,00	18.359,00	2.536.218,59	1.465.614,41
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.092.750,00	1.187.650,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.795.749,29	2.175.144,26
17.998,80	0,00	0,00	0,00	17.998,80	2.581.594,94	2.411.002,95
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.957.237,57	2.046.538,98
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	574.111,57	544.676,60
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	764.162,63	875.502,50
310.998.710,34	19.465.227,85	0,00	1.189.753,02	329.274.185,17	474.554.819,55	480.300.759,01

Konsolidierungs- übersicht zum 31.12.2012		MU Stadt Bad Salzuflen	T01 Wirtschafts- betriebe Bad Salzuflen GmbH	T02 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH	T03 Stadtbus- Marketing Bad Salzuflen GmbH	T04 Staatsbad Salzuflen GmbH	Summe (HBII)	Umbuchungen	Umglie- derungen	Kapital- konsolidierung	Schulden- konsolidierung	Aufwands- und Ertrags- konsolidierung	Summe Konzern
1060	A1 Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
1100	A2 Immaterielle Vermögensgegenstände												
1105	Geschäfts- oder Firmenwert												
1115	Geschäfts- oder Firmenwert aus der Vollkonsolidierung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
1125	Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände												
1135	Sonstige entgegen erworbene immaterielle Vermögens- gegenstände	1.622.578,00	0,00	473.352,56	0,00	18.754,00	2.114.684,56						2.114.684,56
1160	A3 Sachanlagen												
1170	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
1175	Grünflächen	51.647.042,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.647.042,00						51.647.042,00
1180	Ackerland	2.890.354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.890.354,00						2.890.354,00
1185	Wald, Forsten	11.996.556,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.996.556,00						11.996.556,00
1190	Sonstige unbebaute Grundstücke	11.350.871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.350.871,00						11.350.871,00
1192	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
1194	Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	10.460.025,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.460.025,00						10.460.025,00
1198	Grundstücke mit Schulen	72.602.331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.602.331,00						72.602.331,00
1202	Grundstücke mit Wohnbauten	1.523.391,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.523.391,00						1.523.391,00
1218	Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	59.584.353,00	0,00	6.901.171,14	0,00	7.495.174,48	73.980.698,62						68.974.174,72
1220	Infrastrukturvermögen												
1222	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Stadt	23.069.627,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.069.627,00						23.069.627,00
1223	Grund und Boden des Infrastruktur- vermögens Versorgungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						2.743.236,02
1224	Brücken und Tunnel	1.849.099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.849.099,00						1.849.099,00
1226	Entwässerungs- und Abwasserbeseiti- gungsanlagen	78.306.634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78.306.634,00						78.306.634,00
1227	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrs- lenkungsanlagen	50.701.456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.701.456,00						50.701.456,00
1228	Stromversorgungs- anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						161.140,47
1230	Gasversorgungs- anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						39.507,50

Konsolidierungs- übersicht zum 31.12.2012		MU Stadt Bad Salzuflen	T01 Wirtschafts- betriebe Bad Salzuflen GmbH	T02 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH	T03 Stadtbu- s-Marketing Bad Salzuflen GmbH	T04 Staatsbad Salzuflen GmbH	Summe (HBII)	Umbuchungen	Umgliede- rungen	Kapital- konsolidierung	Schulden- konsolidierung	Aufwands- und Ertrags- konsolidierung	Summe Konzern
1231	Wärmeversorgungs- anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.193.646,17				1.193.646,17
1232	Wasserversorgungs- anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		154.403,66				154.403,66
1236	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.496.902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.496.902,00		714.590,08				2.211.492,08
1240	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00						1,00
1242	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (Sonstige Kulturgüter)												
1250	Sonstige Kulturgüter	718.609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	718.609,00						718.609,00
1252	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge												
1254	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.010.040,00	0,00	35.524.466,02	0,00	774.994,00	42.309.500,02	26.732.000,00		-5.800.000,00			63.241.500,02
1264	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.044.065,00	1,00	1.083.060,69	2.176,07	173.911,00	4.303.213,76						4.303.213,76
1266	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau												
1274	Anlagen im Bau	2.320.251,00	0,00	215.967,59	0,00	0,00	2.536.218,59						2.536.218,59
1280	A4 Finanzanlagen												
1282	Anteile an verbundenen Unternehmen												
1284	Anteile an verbun- denen Unternehmen im Voll- konsolidierungskreis	48.841.770,01	22.723.450,64	0,00	0,00	0,00	71.565.220,65	375.649,22		-71.940.869,87			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
1300	Übrige Beteiligungen	0,00	0,00	2.795.749,29	0,00	0,00	2.795.749,29						2.795.749,29
1314	Wertpapiere des Anlagevermögens												
1316	Wertpapiere des An- lagevermögens vom Vollkonsolidierungskr.	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00			-1,00			0,00
1318	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	2.581.594,94	0,00	0,00	0,00	0,00	2.581.594,94						2.581.594,94
1322	Ausleihungen												
1324	Ausleihungen an verbundene Unternehmen												
1326	Ausleihungen an verbundene Unter- nehmen im Vollkon- solidierungskreis	3.066.987,68	0,00	0,00	0,00	0,00	3.066.987,68				-3.066.987,68		0,00
1328	Ausleihungen an sonstige verbundene Unternehmen	0,00	0,00	1.957.237,57	0,00	0,00	1.957.237,57						1.957.237,57
1330	Ausleihungen an Beteiligungen	11.200,00	0,00	562.911,57	0,00	0,00	574.111,57						574.111,57
1332	Ausleihungen an Sondervermögen												
1338	Sonstige Ausleihungen Summe	649.366,08	0,00	114.796,55	0,00	0,00	764.162,63						764.162,63
1360	Anlagevermögen	446.345.103,71	22.723.451,64	50.721.462,98	2.176,07	8.462.833,48	528.255.027,88	27.107.649,22		-77.740.870,87	-3.066.987,68		474.554.819,55

Konsolidierungs- übersicht zum 31.12.2012		MU Stadt Bad Salzufen	T01 Wirtschafts- betriebe Bad Salzufen GmbH	T02 Stadtwerke Bad Salzufen GmbH	T03 Stadtbus- Marketing Bad Salzufen GmbH	T04 Staatsbad Salzufen GmbH	Summe (HBII)	Umbuchungen	Umglie- derungen	Kapital- konsolidierung	Schulden- konsolidierung	Aufwands- und Ertrags- konsolidierung	Summe Konzern
1410	A5 Umlaufvermögen												
	Rohstoffe/Fertigungs- material, Hilfsstoffe, Betriebsstoffe, Waren	10.637,73	0,00	353.578,96	0,00	52.707,31	416.924,00						416.924,00
1505	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände												
1530	Sonstige Forderungen												
1540	Sonstige Forderungen	4.316.069,31	3.445.880,30	9.801.303,47	740.142,36	2.002.983,01	20.306.378,45				-8.153.713,88	34.201,08	12.186.865,65
1550	Sonstige Vermögensgegenstände												
	Sonstige Vermögens- gegenstände	7.821.248,78	22.036,72	2.365.365,95	129,54	2.673.639,43	12.882.420,42	1.448.852,31			-128.931,99	-12.302,24	14.190.038,50
1660	Liquide Mittel	7.685.490,36	839.663,23	1.987.246,06	75.334,80	143.873,16	10.731.607,61						10.731.607,61
1690	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung												
	Sonstige aktive Rechnungs- abgrenzungsposten	4.423.200,78	0,00	105.970,18	0,00	28.200,00	4.557.370,96				-1.491.307,52		3.066.063,44
1960	Bilanz Aktiva	470.601.751,67	27.031.031,89	65.334.927,60	817.782,77	13.364.236,39	577.149.730,32	28.556.501,53		-77.740.870,87	-12.840.941,07	21.898,84	515.146.318,75
2020	P1 Eigenkapital												
2030	Allgemeine Rücklage												
2035	Allgemeine Rücklage Grundkapital/Stamm- kapital	112.146.485,27	0,00	0,00	0,00	0,00	112.146.485,27	1.061.975,20	3.705.099,65	-10.742.855,41	5.362.438,29	-55.567,52	111.477.575,48
2040	Kapitalrücklage	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	Gewinnrücklagen	0,00	14.040.635,25	15.136.182,13	0,00	3.123.051,93	32.299.869,31		-2.307.291,33	-29.992.577,98			0,00
2050	Gewinnrücklagen	0,00	0,00	88.199,86	0,00	0,00	88.199,86	29.632.000,00		-29.720.199,86			0,00
2090	Gewinnvortrag	0,00	924.456,55	0,00	0,00	0,00	924.456,55		-1.397.808,32	473.351,77			0,00
2240	Jahresüberschuss buchmäßiges	-6.690.934,26	-365.253,15	0,00	0,00	0,00	-7.056.187,41	-4.872.970,07		1.061.975,20	1.072.000,00	77.466,36	-9.717.715,92
2300	Eigenkapital	105.455.551,01	15.599.838,65	22.919.381,99	25.564,59	3.223.051,93	147.223.388,17	25.821.005,13		-77.740.870,87	6.434.438,29	21.898,84	101.759.859,56
2330	P2 Sonderposten												
	Sonderposten für Zuwendungen												
2335	Sonderposten für Zuwendungen	80.022.934,00	0,00	217.104,70	0,00	3.651.722,05	83.891.760,75	375.649,22			-1.542.737,27		82.724.672,70
2344	Beiträge												
	Sonderposten für Beiträge	62.496.597,00	0,00	5.533.202,74	0,00	0,00	68.029.799,74						68.029.799,74
2355	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.325.372,51	0,00	0,00	0,00	0,00	1.325.372,51						1.325.372,51
2374	P3 Rückstellungen												
	Pensionsrück- stellungen	44.589.229,62	0,00	368.680,00	0,00	0,00	44.957.909,62		2.000.000,00				46.957.909,62
2390	Rückstellungen für Deponien und Altlasten												
	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00						240.000,00
2400	Instandhaltungsrück- stellungen	19.774.651,56	0,00	0,00	0,00	0,00	19.774.651,56		10.000,00				19.784.651,56
2410	Steuerrückstellungen												
2414	Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
2420	Sonstige Rückstellungen												
	Sonstige Rückstellungen	15.976.305,92	51.600,00	4.286.450,27	6.000,00	3.488.977,74	23.809.333,93	2.359.847,18	-2.010.000,00		-6.393.384,11		17.765.797,00

Konsolidierungs- übersicht zum 31.12.2012	MU Stadt Bad Salzuffen	T01 Wirtschafts- betriebe Bad Salzuffen GmbH	T02 Stadtwerke Bad Salzuffen GmbH	T03 Stadtbus- Marketing Bad Salzuffen GmbH	T04 Staatsbad Salzuffen GmbH	Summe (HBII)	Umbuchungen	Umgliede- rungen	Kapital- konsolidierung	Schulden- konsolidierung	Aufwands- und Ertrags- konsolidierung	Summe Konzern
2440	P4 Verbindlichkeiten											
2465	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen											
2470	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	79.912.469,25	9.079.625,58	16.708.152,55	0,00	0,00	105.700.247,38					105.700.247,38
2474	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung											
2480	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	42.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.000.000,00					42.000.000,00
2490	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen											
2496	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	124.516,30	0,00	920.321,02	0,00	0,00	1.044.837,32			-920.321,02		124.516,30
2515	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.855.559,19	0,00	6.088.351,47	1.169,06	104.833,53	8.049.913,25			-675.841,34		7.374.071,91
2522	Sonstige Verbindlichkeiten											
2530	Sonstige Verbindlichkeiten	9.237.439,22	2.299.967,66	8.288.233,49	763.478,72	2.853.692,46	23.442.811,55			-9.743.095,62		13.699.715,93
2555	P5 Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)											
2565	Passive Rechnungsabgrenzung	7.591.126,09	0,00	5.049,37	21.570,40	41.958,68	7.659.704,54					7.659.704,54
2960	Bilanz Passiva	470.601.751,67	27.031.031,89	65.334.927,60	817.782,77	13.364.236,39	577.149.730,32	28.556.501,53	-77.740.870,87	-12.840.941,07	21.898,84	515.146.318,75
4020	E Ordentliche Gesamterträge											
4040	E1 Steuern und ähnliche Abgaben											
4046	Steuern und ähnliche Abgaben	56.684.115,97	0,00	0,00	0,00	0,00	56.684.115,97	-237.160,70			-1.106.560,30	55.340.394,97
4050	E2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen											
4056	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.546.236,91	0,00	0,00	2.128.898,57	136.743,75	26.811.879,23				-2.186.950,79	24.624.928,44
4060	E3 Sonstige Transfererträge											
4066	Sonstige Transfererträge	401.014,04	0,00	0,00	0,00	0,00	401.014,04					401.014,04
4070	E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte											
4076	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.538.320,19	0,00	698.159,76	0,00	0,00	23.236.479,95				-362.095,22	22.874.384,73
4080	E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte											
4086	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.965.566,49	11.940,00	69.313.603,99	447.746,61	3.275.239,23	76.014.096,32	26.824,35			-9.486.106,06	66.554.814,61
4090	E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen											
4096	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.407.858,63	0,00	568.403,77	0,00	883.646,94	4.859.909,34	10.000,00			-449.108,67	4.420.800,67
4100	E7 Sonstige ordentliche Erträge											
4106	Sonstige ordentliche Erträge	7.830.094,01	105.974,65	2.381.749,98	163,31	168.881,68	10.486.863,63	-36.824,35			-3.165.514,81	7.284.524,47
4110	E8 Aktivierte Eigenleistungen	913.786,00	0,00	614.458,65	0,00	0,00	1.528.244,65					1.528.244,65
4130	Ordentliche Gesamterträge	119.286.992,24	117.914,65	73.576.376,15	2.576.808,49	4.464.511,60	200.022.603,13	-237.160,70			-16.756.335,85	183.029.106,58

Konsolidierungs- übersicht zum 31.12.2012		MU Stadt Bad Salzuflen	T01 Wirtschafts- betriebe Bad Salzuflen GmbH	T02 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH	T03 Stadtbus- Marketing Bad Salzuflen GmbH	T04 Staatsbad Salzuflen GmbH	Summe (HBII)	Umbuchungen	Umglie- derungen	Kapital- konsolidierung	Schulden- konsolidierung	Aufwands- und Ertrags- konsolidierung	Summe Konzern
4135	A Ordentliche Gesamtaufwendungen												
4150	A1 Personalaufwendungen												
4156	Personalauf- wendungen	-24.100.193,37	0,00	-6.344.646,25	-58.612,71	-2.959.445,26	-33.462.897,59						-33.462.897,59
4160	A2 Versorgungs- aufwendungen	-1.819.987,00	0,00	-413.246,46	-3.644,64	-200.650,16	-2.437.528,26						-2.437.528,26
4170	A3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen												
4176	Aufwendungen für Sach- und Dienst- leistungen	-34.845.501,14	0,00	-44.050.039,16	-2.673.624,89	-2.520.057,08	-84.089.222,27		250.000,00		-122.000,00	-9.765.442,82	-74.451.779,45
4180	A4 Bilanzielle Abschreibungen												
4192	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensg- egenstände	-253.747,00	0,00	-245.290,33	0,00	0,00	-499.037,33		6.486,92				-505.524,25
4194	Abschreibungen auf Sachanlagen	-12.012.076,27	0,00	-4.014.120,65	-2.572,28	-496.760,59	-16.525.529,79	2.900.000,00	-6.486,92				-19.419.042,87
4196	Abschreibungen auf Vermögensgegen- stände des Umlaufvermögens	-15.515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.515,00						-15.515,00
4198	Sonstige Abschreibungen	-200,77	0,00	0,00	0,00	0,00	-200,77						-200,77
4210	A5 Transferaufwendungen												
4216	Transferaufwendungen	-42.371.123,39	0,00	-2.128.898,57	0,00	0,00	-44.500.021,96				-950.000,00	-2.321.936,98	-41.228.084,98
4220	A6 Sonstige ordentliche Aufwendungen												
4221	Steuern vom Einkommen und Ertrag												
4226	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	-784.402,59	1.278,50	0,00	0,00	-783.124,09	661.986,72				-867.514,60	-577.596,21
4230	Sonstige Steuern												
4236	Sonstige Steuern	-31.735,50	0,00	-5.731.783,27	0,00	-173.991,83	-5.937.510,60					-239.045,70	-5.698.464,90
4260	Übrige sonstige ordentliche Aufwendungen												
4266	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.616.776,84	-144.851,79	-5.694.856,06	-150.217,06	-1.053.745,21	-14.660.446,96	-32.659,00	-250.000,00			-3.651.912,40	-10.725.875,56
4270	Ordentliche Gesamtaufwendungen	-123.066.856,28	-929.254,38	-68.621.602,25	-2.888.671,58	-7.404.650,13	-202.911.034,62	3.529.327,72			-1.072.000,00	-16.845.852,50	-188.522.509,84
4310	ST Ordentliches Gesamtergebnis	-3.779.864,04	-811.339,73	4.954.773,90	-311.863,09	-2.940.138,53	-2.888.431,49	-3.766.488,42			1.072.000,00	89.516,65	-5.493.403,26
4320	F Gesamtfinanzerträge und Gesamtfinanzaufwendungen												
4330	F1 Erträge aus Gewinnabführungsverträgen/Verlustübernahmen												
4334	Erträge aus Gewinn- abführungsverträgen	0,00	4.206.895,44	0,00	0,00	0,00	4.206.895,44					-4.158.741,44	48.154,00
4338	Erträge aus Verlustübernahmen	0,00	0,00	0,00	311.747,32	3.027.441,28	3.339.188,60					-3.339.188,60	0,00
4350	F2 Beteiligungserträge												
4356	Beteiligungserträge	985.743,99	0,00	59.422,07	0,00	0,00	1.045.166,06						1.045.166,06

Konsolidierungs- übersicht zum 31.12.2012	MU Stadt Bad Salzuflen	T01 Wirtschafts- betriebe Bad Salzuflen GmbH	T02 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH	T03 Stadtbus- Marketing Bad Salzuflen GmbH	T04 Staatsbad Salzuflen GmbH	Summe (HBII)	Umbuchungen	Umglie- derungen	Kapital- konsolidierung	Schulden- konsolidierung	Aufwands- und Ertrags- konsolidierung	Summe Konzern
4360 F3 Zinserträge und sonstige Finanzerträge												
4361 Zinserträge												
4366 Zinserträge	998.675,16	12.209,60	160.762,59	143,01	273,02	1.172.063,38	-34.739,00				-235.682,49	901.641,89
4380 Sonstige Finanzerträge												
4386 Finanzerträge	390.134,18	0,00	0,00	0,00	28.676,13	418.810,31					-70.844,01	347.966,30
4390 F4 Aufwendungen aus Gewinn- und Ergebnisabführungsverträgen												
4396 Aufwendungen aus Gewinn- und Ergebnisabführungsverträgen	0,00	-3.339.188,60	-4.158.741,44	0,00	0,00	-7.497.930,04					-7.497.930,04	0,00
4400 F5 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen												
4401 Zinsaufwendungen												
4406 Zinsaufwendungen	-5.125.332,32	-433.829,86	-843.509,37	-27,24	-116.251,90	-6.518.950,69	9.767,45	-37.223,36			-187.365,57	-6.304.129,21
4420 Sonstige Finanzaufwendungen												
4426 Sonstige Finanzaufwendungen	-160.291,23	0,00	-172.707,75	0,00	0,00	-332.998,98		37.223,36			-107.110,64	-263.111,70
4430 S2 Gesamtfinanzergebnis	-2.911.070,22	446.086,58	-4.954.773,90	311.863,09	2.940.138,53	-4.167.755,92	-44.506,45				-12.050,29	-4.224.312,66
4450 S3 Gesamtergebnis der lfd. Geschäfts- / Verwaltungstätigkeit	-6.690.934,26	-365.253,15	0,00	0,00	0,00	-7.056.187,41	-3.810.994,87			1.072.000,00	77.466,36	-9.717.715,92
4585 S5 Gesamtjahresüberschuss	-6.690.934,26	-365.253,15	0,00	0,00	0,00	-7.056.187,41	-3.810.994,87			1.072.000,00	77.466,36	-9.717.715,92
4600 G Gewinnverwendung												
4615 G1 Gesamtjahresüberschuss	-6.690.934,26	-365.253,15	0,00	0,00	0,00	-7.056.187,41	-3.810.994,87			1.072.000,00	77.466,36	-9.717.715,92
4997 S6 Gesamtbilanzgewinn	-6.690.934,26	-365.253,15	0,00	0,00	0,00	-7.056.187,41	-3.810.994,87			1.072.000,00	77.466,36	-9.717.715,92

Stadt Bad Salzuflen



Gesamtkapitalflussrechnung

31.12.2012

Euro

1.		Periodenergebnis	-9.717.715,92
2.	±	Abschreibungen/Zuschreibungen auf das Anlagevermögen	19.465.227,85
3.	±	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	2.434.659,24
4.	±	sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-5.281.240,30
5.	±	Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Anlagevermögen	-1.013.690,96
6.	±	Abnahme/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.350.010,93
7.	±	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.520.706,83
8.	±	Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Positionen	0,00
9.	=	Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit (operative cash flow)	10.757.957,67
10.	+	Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	1.221.613,33
11.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-13.336.942,48
12.	+	Einzahlungen aus Abgängen des immateriellen Anlagevermögens	5.860,99
13.	-	Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-566.724,56
14.	+	Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	300.641,28
15.	-	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-825.731,99
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	4.648.353,07
21.	=	Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit (investive cash flow)	-8.552.930,36
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	12.000.000,00
25.	-	Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und der Rückführung von (Finanz-)Krediten	-16.176.325,97
26.	=	Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit (finance cash flow)	-4.176.325,97
27.		Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9., 21. und 26.)	-1.971.298,66
28.	±	Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00
29.	+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	12.702.906,27
30.	=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	10.731.607,61



IV. Gesamtlagebericht 2012

-Haushaltsjahr vom 01.01.2012 – 31.12.2012-

Inhaltsverzeichnis Gesamtlagebericht

(zum Gesamtabschluss zum 31.12.2012)

Gesamtlagebericht des „Konzerns Stadt Bad Salzuflen“	Seite
1. Einleitung	73
2. Rahmenbedingungen und Geschäftstätigkeit.....	73
2.1. Unternehmen.....	73
2.2. Tätigkeitsfelder der vollkonsolidierten Unternehmen	74
2.3. Kernaussagen des Gesamtabschlusses und Rahmenbedingungen	75
3. Darstellung der wirtschaftlichen Gesamtlage	77
3.1. Bilanzsumme und Bilanzstruktur im Überblick	77
3.2. Aussagen zur Vermögenslage	78
3.3. Aussagen zur Kapitalstruktur und Schuldenlage	82
3.4. Ertrags- und Aufwandssituation	86
3.5. Gesamtfinanzlage.....	88
3.6. Zusammenfassende Analyse	88
3.7. Prognosebericht, Chancen und Risiken des Konzerns Stadt Bad Salzuflen	89
4. Kennzahlen zur Gesamtbilanz	91
5. Sonstige Angaben	95
6. Angaben zu den Verantwortlichen	95
(Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates der Stadt Bad Salzuflen)	
7. Angaben zum Personalbestand.....	95
8. Anlagen	96
8.1. Auszug aus dem Lagebericht des Kernhaushaltes (Stadt Bad Salzuflen) 2012.....	96
8.2. Lagebericht der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2012.....	99
8.3. Lagebericht der Staatsbad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2012.....	111
8.4. Lagebericht der Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2012	115
8.5. Lagebericht der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2012.....	119

Gesamtlagebericht des „Konzerns Stadt Bad Salzuflen“

1. Einleitung

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

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

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

In den Lagebericht zum Gesamtabchluss zum 31.12.2012 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 2012 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 23 Unternehmen, an denen die Stadt, ggf. auch mittelbar, beteiligt ist, mit den fortgeführten Anschaffungskosten („at cost“) im Gesamtabchluss berücksichtigt. Einzelheiten sind der Übersicht zur Festlegung des Konsolidierungskreises, die Anlage zum Gesamtanhang ist, zu entnehmen.

2.2. Tätigkeitsfelder der vollkonsolidierten Unternehmen (öffentliche Aufgabenerfüllung)

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

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

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

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

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

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

2.3. Kernaussagen des Gesamtabchlusses und Rahmenbedingungen

Im **Ergebnis** weist der Gesamtabchluss des „**Konzerns Stadt Bad Salzuflen**“ nach Konsolidierung zum 31.12.2012 einen Gesamtjahresfehlbetrag in Höhe von rd. 9,7 Mio. € bei einer Bilanzsumme von rd. 515 Mio. € und einem nach Verrechnung des Gesamtfehlbetrages verbleibenden, buchmäßigen Gesamteigenkapital in Höhe von rd. 102 Mio. € aus.

Der Gesamtabchluss 2012 ist überwiegend von den Ergebnissen und Strukturen des Kernhaushaltes (Stadt) geprägt. In fast allen Bilanzposten und Ergebnispositionen resultieren die wesentlichen Anteile aus dem (Einzel-) Jahresabschluss der Stadt. Dieser war auch 2012 noch, wenn auch wie im Vorjahr tendenziell rückläufig, von der internationalen Finanz- und Wirtschaftskrise gekennzeichnet.

Er führte über das erstmals für 2009 aufzustellende und für 2010 bis 2012 fortgeschriebene Haushalts-sicherungskonzept (HSK) zu einer noch deutlich restriktiveren Handhabung von Haushaltsmitteln, als es die ohnehin schon allgemein schlechte Haushaltslage der Kommunen erforderte. Aufgrund der sich im Frühjahr / Sommer 2012 andeutenden Gefährdung des durch die Aufsicht genehmigten Defizitrahmens wurde am 30.05.2012 durch den Kämmerer eine Haushaltssperre verhängt, um zusätzliches Einsparvolumen zu bewirken. Im Jahresabschluss 2012 verbleibt in der Ergebnisrechnung des städtischen Haushalts dann letztendlich ein Fehlbetrag in Höhe von rd. 6,7 Mio. €. Gegenüber dem Vorjahr, in welchem sich der Jahresfehlbetrag auf rd. 11,7 Mio. € belief, konnte somit eine Verbesserung um rd. 5 Mio. € erzielt werden. Hierzu führen im Wesentlichen Mehreinnahmen im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben sowie der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen. Der Fehlbetrag aus dem städtischen Haushalt wirkt sich auf das Gesamteigenkapital des Gesamtabchlusses entsprechend aus.

Die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH als Holding ist im Ergebnis im Wesentlichen abhängig von den Jahresergebnissen ihrer Tochterunternehmen (Stadtwerke, Staatsbad, SMG, BWB); hier entstand 2012 ein Jahresfehlbetrag von rd. 365 T€ (vgl. Vorjahre: 2011 = rd. 330 T€, 2010 = rd. 100 T€ und 2009 = rd. 1,062 Mio. €). Aufgrund eines entsprechenden Ratsbeschlusses wird der Jahresfehlbetrag der WBS durch die Stadt ausgeglichen (Verlustübernahmeerklärung).

Für die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH wirkte sich die gesamtwirtschaftliche Entwicklung in der Versorgungswirtschaft auf den Jahresabschluss 2012 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.

Die in Vorjahren eingeleitete Regulierung des Netzbetriebes im Rahmen der Novellierung des Energiewirtschaftsgesetzes steht im Zusammenhang mit einer weitergehenden Entwicklung sinkender Netzentgelte, dem stark zunehmenden Verdrängungswettbewerb

im Strom- und Gasbereich sowie immer komplexerer und riskanterer Beschaffungsgeschäfte in der Versorgungswirtschaft.

Im Unternehmen lag der Schwerpunkt des Geschäftsjahres 2012 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 2012 auf rd. 4,2 Mio. € (vgl. 2011 = rd. 4,5 Mio. €, 2010 = rd. 5,3 Mio. €, 2009 = rd. 2,8 Mio. €), welcher aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages an den städtischen Haushalt abgeführt wurde.

Die Tätigkeit der Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH (SMG) ist grundsätzlich geprägt durch den rabattierten Weiterverkauf der von der Stadtwerke GmbH erworbenen Fahrkarten. Darin kommt die Absicht der Kommune zum Ausdruck, der Bevölkerung rabattierte Fahrkarten zur Verfügung zu stellen. Im Geschäftsjahr 2012 konnte der Gesamtumsatz einschließlich Marketingerlösen gegenüber dem Vorjahr geringfügig erhöht werden. Dabei wurde der leicht rückläufige Verkauf von Monatskarten durch eine höhere Anzahl von an Kurgäste verkaufte Fahrkarten sowie einer zum 01.08.2012 vorgenommenen Preiserhöhung ausgeglichen.

Bei der SMG entstand im Jahresabschluss 2012 ein Verlust in Höhe von rd. 312 T€ (vgl. Vorjahre: 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 Gesundheitswesen wie bereits in den Vorjahren auch 2012 anhaltend schwierig. Die Verordnung von Kuren und physikalischen Therapien erfolgt durch die Ärzte aufgrund der engen Vorgaben der Krankenkassen sehr zurückhaltend. Die Anforderungen an die Qualität der abgebegebenen Leistungen steigen ständig, Kostensteigerungen in allen Bereichen können nicht annähernd durch Preissteigerungen bei den Therapieleistungen kompensiert werden. Nach dem Scheitern des Verkaufs der Klinik am Kurpark an einen polnischen Investor wurde auch 2012 für die Klinik nach wie vor eine neue Nutzung im Gesundheitsbereich gesucht. Ein konkretes Kaufangebot lag jedoch nicht vor.

Im Jahr 2012 betrug die Verlustübernahme durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH rd. 3.027 T€ (vgl. Vorjahr 2011 = rd. 2.951 T€.).

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

3.1. Bilanzsumme und Bilanzstruktur im Überblick

Die konsolidierte **Bilanzsumme** des Gesamtabchlusses zum 31.12.2012 beträgt **515.146.318,75 €**.

Struktur der Bilanz zum Gesamtabchluss auf den 31.12.2012

Aktiva	in Euro	%-Anteil	Passiva	in Euro	%-Anteil
Anlagevermögen	474.554.819,55	92,10%	Eigenkapital	101.759.859,56	19,80%
Umlaufvermögen	37.525.435,76	7,30%	Sonderposten	152.079.844,95	29,50%
Rechnungs- abgrenzung	3.066.063,44	0,60%	Rückstellungen	84.748.358,18	16,40%
			Verbindlichkeiten	168.898.551,52	32,80%
			Rechnungs- abgrenzung	7.659.704,54	1,50%
Bilanzsumme	515.146.318,75	100,00%	Bilanzsumme	515.146.318,75	100,00%

Vergleichswerte Vorjahr (31.12.2011)

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

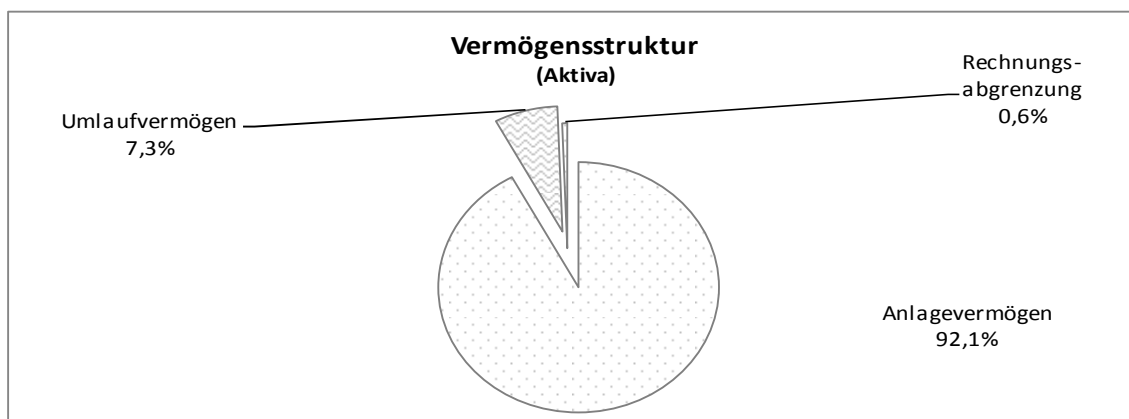
Die Bilanzsumme hat sich zum 31.12.2012 gegenüber dem Wert zum 31.12.2011 um rd. 9,6 Mio. € verringert (= minus rd. 1,8 %). Veränderungen auf der Aktivseite im Anlagevermögen (- rd. 5,7 Mio. €), dem Umlaufvermögen (- rd. 2,9 Mio. €) und der Rechnungsabgrenzung (- rd. 1 Mio. €) führen zu geringfügigen Verschiebungen der Anteile dieser Positionen an der Gesamtbilanzsumme. Auf der Passivseite der Gesamtbilanz erhöhen sich die Rückstellungen um rd. 2,4 Mio. €, während die Verbindlichkeiten um etwa 2 Mio. € sinken. Das Gesamteigenkapital verringert sich gegenüber 2011 um rd. 9,7 Mio. €.

3.2. Aussagen zur Gesamtvermögenslage

Die Vermögensstruktur (Aktiva) der Gesamtbilanz zum 31.12.2012 stellt sich wie folgt dar:

Vermögensstruktur Gesamtbilanz auf den 31.12.2012

Aktiva 31.12.2012	in Euro	%-Anteil	Vergleichszahl Gesamtbilanz 31.12.2011 in Euro	%-Anteil	Veränderung in Euro
Anlagevermögen	474.554.819,55	92,10%	480.300.759,01	91,50%	-5.745.939,46
Umlaufvermögen	37.525.435,76	7,30%	40.390.015,02	7,70%	-2.864.579,26
Rechnungs- abgrenzung	3.066.063,44	0,60%	4.027.107,77	0,80%	-961.044,33
Bilanzsumme	515.146.318,75	100,00%	524.717.881,80	100,00%	-9.571.563,05

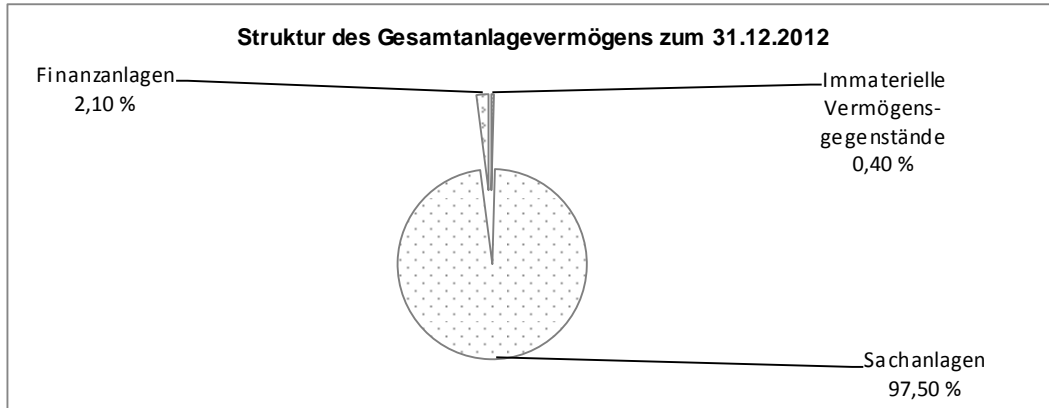
**Anlagevermögen**

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. 92,1 % 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 2012 wie folgt dar:

Struktur des Gesamtanlagevermögens zum 31.12.2012

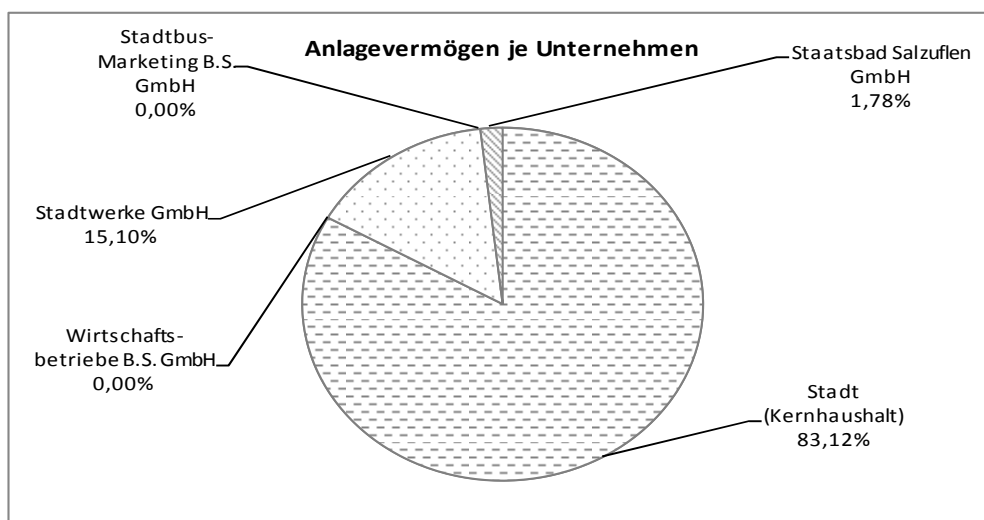
Bilanzposten	in €	in %	Vergleichszahl 31.12.2011	Veränderung
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.114.684,56	0,40%	2.041.460,25	73.224,31
Sachanlagen	462.674.528,99	97,50%	469.018.783,47	-6.344.254,48
Finanzanlagen	<u>9.765.606,00</u>	<u>2,10%</u>	<u>9.240.515,29</u>	<u>525.090,71</u>
	474.554.819,55	100,00%	480.300.759,01	-5.745.939,46



Der überwiegende Teil des mit rd. 475 Mio. € ausgewiesenen Anlagevermögens entfällt auf städtisches Vermögen und steht im Zusammenhang mit der generell kommunalspezifischen Besonderheit einer hoher Anlagenintensität.

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

Unternehmen	Anlagevermögen 31.12.2012	%-Anteil	Vergleich Vorjahr (31.12.2011)	Veränderung
Stadt (Kernhaushalt)	394.436.346,02	83,12%	398.295.622,11	-3.859.276,09
Wirtschaftsbetriebe B.S. GmbH	1,00	0,00%	94.901,00	-94.900,00
Stadtwerke GmbH	71.653.462,98	15,10%	73.348.682,02	-1.695.219,04
Stadtbus-Marketing B.S. GmbH	2.176,07	0,00%	2.259,40	-83,33
Staatsbad Salzuflen GmbH	<u>8.462.833,48</u>	<u>1,78%</u>	<u>8.559.294,48</u>	<u>-96.461,00</u>
	474.554.819,55	100,00%	480.300.759,01	-5.745.939,46



Im Verlauf des Haushaltsjahres 2012 verringert sich das Gesamtanlagevermögen im Ergebnis um rd. 5,7 Mio. €.

Bei den Immateriellen Vermögensgegenständen stehen Zu- und Abgänge (einschl. Umbuchungen) in Höhe von rd. 600 T€ Abschreibungen in fast gleicher Höhe (rd. 530 T€) gegenüber, so dass sich der Buchwert dieser Position gegenüber dem Vorjahr um rd. 70 T€ erhöht.

Bei den Sachanlagen ist der Buchwert gegenüber dem Vorjahr um rd. 6,3 Mio. € geringer, trotz hoher Investitionen im Haushaltsjahr. Die Zu- und Abgänge (einschl. Umbuchungen) belaufen sich auf rd. 11,4 Mio. € (Vorjahreswert rd. 13,5 Mio. €), während die Abschreibungen dieser Position mit rd. 17,7 Mio. € (Vorjahreswert rd. 20,2 Mio. €) beziffert werden. Der Rückgang des Sachanlagevermögens um rd. 6,3 Mio. € entspricht rd. 1,35 % (Vorjahr rd. 1,88 %) und bezieht auch den Abgang abgeschriebener Anlagegüter, den Verkauf von Grundstücken und sonstigen Gebäuden sowie die Umgliederung von zum Verkauf anstehenden Grundstücken vom Anlage- in das Umlaufvermögen ein.

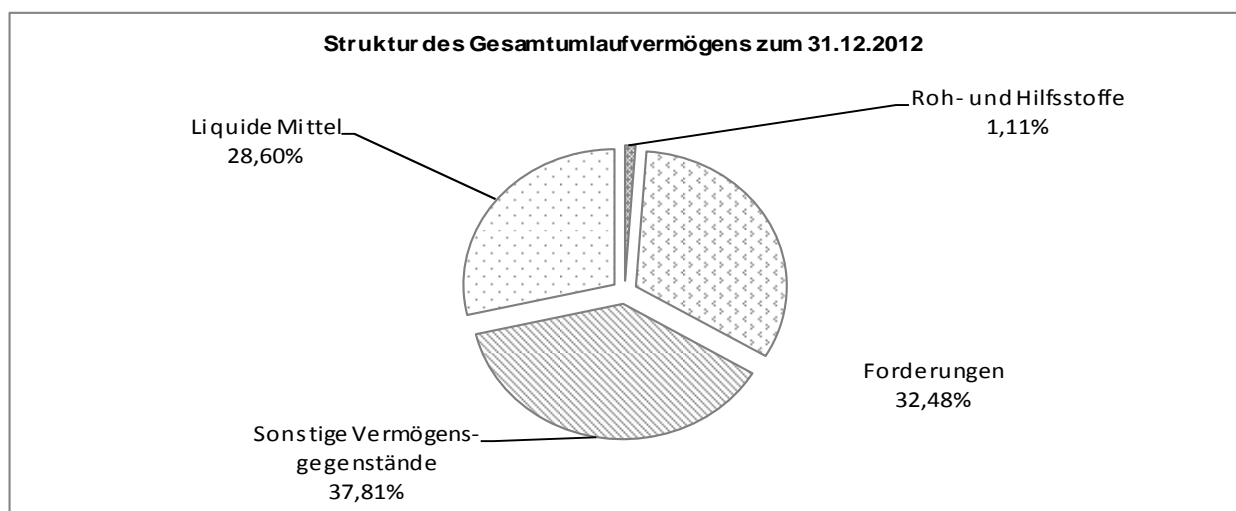
Im Ergebnis erhöhen sich die Buchwerte der Finanzanlagen gegenüber dem Vorjahr um rd. 525 T€. Hier stehen Zugängen in Höhe von rd. 825 T€ (davon Aufstockung des Versorgungsfonds kwv seitens der Stadt mit rd. 176 T€ und Erhöhung der Beteiligungen der Stadtwerke GmbH für TOBI Gas und Wind mit rd. 650 T€) Abgänge in Höhe von rd. 300 T€ gegenüber, die im Wesentlichen Rückzahlungen von an Dritte gewährte Darlehen betreffen.

Umlaufvermögen

Das mit rd. 37,5 Mio. € und rd. 7,3 % der Gesamtbilanzsumme ausgewiesene Umlaufvermögen beinhaltet im Wesentlichen die Positionen Forderungen / sonstige Vermögensgegenstände und Liquide Mittel sowie Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, die im Gesamtabschluss jedoch nur eine untergeordnete Rolle spielen.

Struktur des Gesamtumlaufvermögens zum 31.12.2012

Bilanzposten	in €	in %	Vergleichszahl 31.12.2011	Veränderung
Roh- und Hilfsstoffe	416.924,00	1,11	457.950,89	-41.026,89
Forderungen	12.186.865,65	32,48	13.477.260,42	-1.290.394,77
Sonstige Vermögensgegenstände	14.190.038,50	37,81	13.751.897,44	438.141,06
Liquide Mittel	<u>10.731.607,61</u>	<u>28,60</u>	<u>12.702.906,27</u>	<u>-1.971.298,66</u>
Summe	37.525.435,76	100,00	40.390.015,02	-2.864.579,26



Die liquiden Mittel betragen rd. 28,6 % des Umlaufvermögens; mit rd. 10,7 Mio. € machen sie jedoch nur rd. 2,1 % der Gesamtbilanzsumme aus. Diese Liquiditätsproblematik spiegelt sich auf der Passivseite der Bilanz in den Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung wider, die dort mit 42 Mio. € berücksichtigt sind.

Von den ausstehenden Forderungen zum 31.12.2012 in Höhe von rd. 12,2 Mio. € entfallen rd. 3,3 Mio. € auf Außenstände des Kernhaushaltes (Stadt, öffentlich-rechtliche u. privatrechtliche Forderungen z.B. aus Steuern, Gebühren, Beiträgen, Verkäufen, Pachtabrechnungen) und rd. 8,2 Mio. € auf die Stadtwerke GmbH (im Wesentlichen aus Verbrauchsabrechnung).

Der wesentliche Anteil der Sonstigen Vermögensgegenstände liegt mit rd. 7,6 Mio. € im Kernhaushalt. Hier sind zum 31.12.2012 auch die Grundstücke zugeordnet, die zur Veräußerung bestimmt sind; diese waren zu Beginn des Haushaltsjahres noch im Anlagevermögen geführt, die Umgliederung beläuft sich auf rd. 1,2 Mio. €. Die Anteile der Stadtwerke GmbH sowie der Staatsbad GmbH an den Sonstigen Vermögensgegenständen liegen bei rd. 3,9 Mio. € (Stadtwerke) bzw. rd. 2,7 Mio. € (Staatsbad).

Aktive Rechnungsabgrenzungen

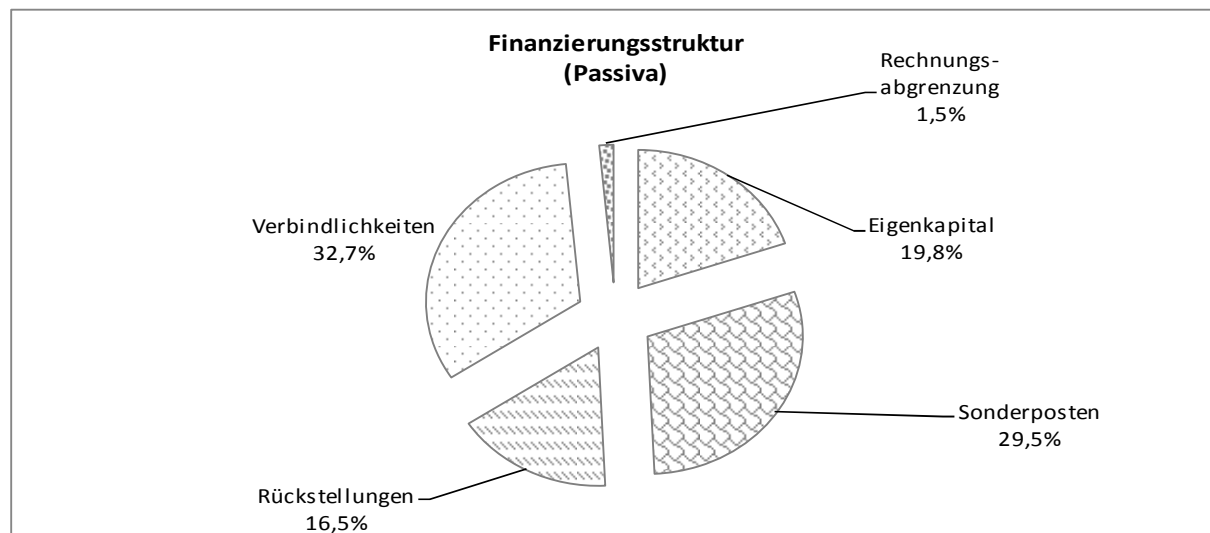
sind in der Gesamtbilanz zum 31.12.2012 mit rd. 3,1 Mio. € (entspricht rd. 0,6 % der Bilanzsumme) enthalten, beziehen sich im Wesentlichen auf Zuwendungen im Kernhaushalt (Stadt) und beinhalten überwiegend mehrjährig abgegrenzte Beträge für geleistete Zuwendungen mit Verwendungszweck und Zweckbindungsfrist (z.B. Tageseinrichtungen für Kinder, Betriebskostenzuschüsse Kindergärten, Denkmalpflege).

3.3. Aussagen zur Kapitalstruktur und Schuldenlage

Die Finanzierungsstruktur (Passiva) der Gesamtbilanz zum 31.12.2012 stellt sich wie folgt dar:

Finanzierungsstruktur Gesamtbilanz 31.12.2012

Passiva	in Euro	% - Anteil	Vergleichszahl		Veränderung in Euro
			Vorjahr 31.12.2011 in Euro	% - Anteil	
Eigenkapital	101.759.859,56	19,80%	111.437.949,30	21,20%	-9.678.089,74
Sonderposten	152.079.844,95	29,50%	152.752.358,36	29,10%	-672.513,41
Rückstellungen	84.748.358,18	16,50%	82.313.698,94	15,70%	2.434.659,24
Verbindlichkeiten	168.898.551,52	32,70%	170.878.793,88	32,60%	-1.980.242,36
Rechnungs- abgrenzung	7.659.704,54	1,50%	7.335.081,32	1,40%	324.623,22
Bilanzsumme	515.146.318,75	100,00%	524.717.881,80	100,00%	-9.571.563,05



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

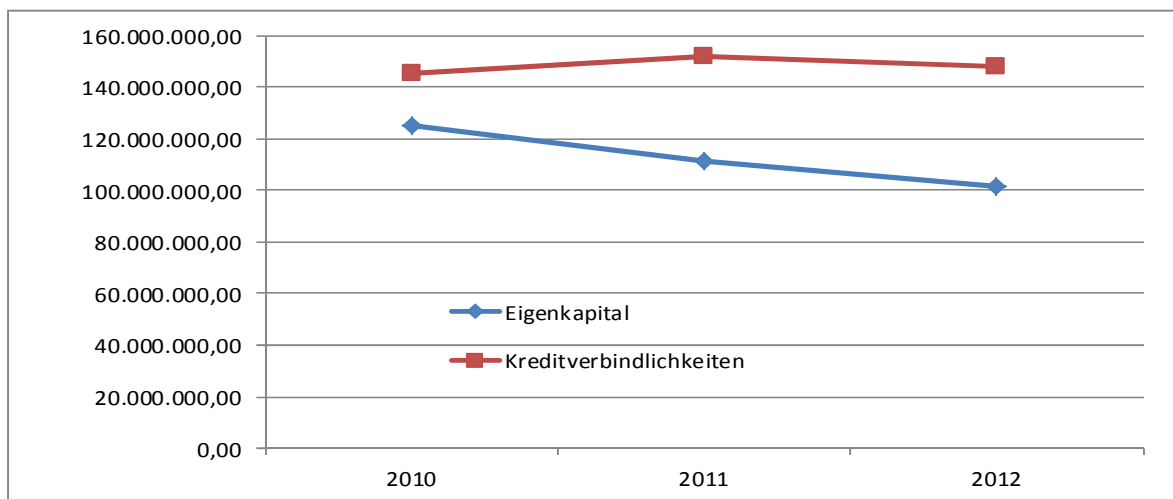
Das hier ausgewiesene buchmäßige Gesamteigenkapital stellt die rechnerische Differenz zwischen Vermögen und Schulden des Konzerns dar. Es ist vollständig in der Allgemeinen Rücklage bilanziert und reduziert sich im Berichtsjahr um rd. 9,7 Mio. €; dies entspricht einem Rückgang von rd. 8,7 %. Die Verringerung des Eigenkapitals resultiert neben den konzernspezifischen Buchungen im Wesentlichen aus dem Jahresfehlbetrag des Kernhaushalts (Stadt), der sich im Jahr 2012 auf rd. 6,7 Mio. € belief. Da die laufenden Fehlbedarfe des Kernhaushaltes sich laut Haushaltplanung mittelfristig verringern werden (Abbau des strukturellen Defizits bis zum Jahr 2014), ist eine Eigenkapitalverschlechterung wie im Jahr 2012 nicht dauerhaft zu erwarten. Die Abhängigkeit zwischen laufendem Fehlbedarf und Gesamteigenkapital ist dennoch nicht zu verkennen; bei gleichbleibenden übrigen Bedingungen wäre das Gesamteigenkapital in ca. 8 bis 9 Jahren „aufgebraucht“.

Mit dem aufgezeigten, rückläufigen Eigenkapital ändert sich auch das Verhältnis zwischen Eigen- und Fremdkapital im weiteren Sinne. 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 31.12.2012 ein Verhältnis von Eigenkapital zu Fremdkapital im weiteren Sinne von 19,75 % zu 80,25 % aus. Die Entwicklung lässt sich in folgender Zeitreihe darstellen:

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010	EÖB 01.01.2010
Eigenkapital in €	101.759.859,56	111.437.949,30	125.169.151,25	145.613.992,29
Veränderung zum Vorjahr in €	-9.678.089,74	-13.731.201,95	-20.444.841,04	-
Veränderung zum Vorjahr in %	-8,68 %	-10,97 %	-14,04 %	-
in % zur Bilanzsumme	19,75 %	21,24 %	23,57 %	27,51 %
Fremdkapital i.w.S. in €	413.386.459,19	413.279.932,50	405.894.981,19	383.687.289,89
Veränderung zum Vorjahr in €	106.526,69	7.384.951,31	22.207.691,30	-
Veränderung zum Vorjahr in %	0,03 %	1,82 %	5,79 %	-
in % zur Bilanzsumme	80,25 %	78,76 %	76,43 %	72,49 %
Bilanzsumme	515.146.318,75	524.717.881,80	531.064.132,44	529.301.282,18

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

Bilanzpostion	31.12.2012		31.12.2011		31.12.2010	
	in Euro	%-Anteil	in Euro	%-Anteil	in Euro	%-Anteil
Eigenkapital	101.759.859,56	40,79	111.437.949,30	42,32	125.169.151,25	46,23
Kreditverbindlichkeiten (Investitions- und Liquiditätskredite)	147.700.247,38	59,21	151.876.573,35	57,68	145.602.105,94	53,77
Summe	249.460.106,94	100,00	263.314.522,65	100,00	270.771.257,19	100,00



Als Fremdkapital im weiteren Sinne betragen die übrigen Bilanzpositionen der Passivseite in Summe rd. 413 Mio. € (= rd. 80,3 % der Gesamtbilanzsumme). Verschiebungen bei den Einzelpositionen führen im Ergebnis zu einer Veränderung von lediglich rd. 100 T€, diese lassen sich in folgender Zeitreihe darstellen:

Übersicht Fremdkapital im weiteren Sinne

Bilanzposition Passiva	31.12.2012 in Euro	31.12.2011 in Euro	31.12.2010 in Euro
Sonderposten	152.079.844,95	152.752.358,36	150.253.145,05
<i>Veränderung zum Vorjahr</i>	<i>-672.513,41</i>	<i>2.499.213,31</i>	<i>-</i>
Rückstellungen	84.748.358,18	82.313.698,94	82.854.292,02
<i>Veränderung zum Vorjahr</i>	<i>2.434.659,24</i>	<i>-540.593,08</i>	<i>-</i>
Verbindlichkeiten	168.898.551,52	170.878.793,88	166.182.347,18
<i>Veränderung zum Vorjahr</i>	<i>-1.980.242,36</i>	<i>4.696.446,70</i>	<i>-</i>
Rechnungsabgrenzung	7.659.704,54	7.335.081,32	6.605.196,94
<i>Veränderung zum Vorjahr</i>	<i>324.623,22</i>	<i>729.884,38</i>	<i>-</i>
Summe	413.386.459,19	413.279.932,50	405.894.981,19
<i>Veränderung zum Vorjahr</i>	<i>106.526,69</i>	<i>7.384.951,31</i>	<i>-</i>

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die **Sonderposten** im Berichtsjahr um rd. 673 T€ verringert. Diese Veränderung ist im Wesentlichen als Ergebnis aus der Zunahme der Sonderposten für Zuwendungen (+ rd. 1,2 Mio. €), der Verringerung der Sonderposten für Beiträge (./ rd. 2,3 Mio. €) sowie der Erhöhung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich (+ rd. 365 T€), jeweils im Kernhaushalt, zurückzuführen. Bei den Sonderposten für Zuwendungen steht die Werterhöhung im Zusammenhang mit der Inanspruchnahme der Investitionspauschale; die Zugänge konnten die ergebniswirksamen Auflösungen mehr als kompensieren.

Gegenüber dem Vorjahr beläuft sich die Veränderung der **Rechnungsabgrenzungen** auf rd. 320 T€ und hat für die Gesamtbetrachtung des Fremdkapitals im weiteren Sinne eine untergeordnete Bedeutung.

Bei den **Rückstellungen** ist gegenüber dem Vorjahr eine Zunahme von rd. 2,4 Mio. € zu verzeichnen, die sich im Wesentlichen aus den folgenden Veränderungen der einzelnen Rückstellungspositionen ergibt:

Entwicklung der Rückstellungen	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Pensionsrückstellungen	46.957.909,62	45.544.549,00	43.444.345,00
<i>Veränderung zum Vorjahr</i>	<i>143.360,62</i>	<i>2.100.204,00</i>	<i>-</i>
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	240.000,00	200.000,00	200.000,00
<i>Veränderung zum Vorjahr</i>	<i>40.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
Instandhaltungsrückstellungen	19.784.651,56	15.663.236,82	12.215.156,80
<i>Veränderung zum Vorjahr</i>	<i>4.121.414,74</i>	<i>3.448.080,02</i>	<i>-</i>
Steuerrückstellungen	0,00	1.158.504,00	3.810.944,42
<i>Veränderung zum Vorjahr</i>	<i>-1.158.504,00</i>	<i>-2.652.440,42</i>	<i>-</i>
Sonstige Rückstellungen	17.765.797,00	19.747.409,12	23.183.845,80
<i>Veränderung zum Vorjahr</i>	<i>-1.981.612,2</i>	<i>-3.436.436,68</i>	<i>-</i>
Summe:	84.748.358,18	82.313.698,94	82.854.292,02
<i>Veränderung zum Vorjahr</i>	<i>2.434.659,24</i>	<i>-540.593,08</i>	<i>-</i>

Die Pensionsrückstellungen erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 1,4 Mio. €; aus dem Kernhaushalt tragen rd. 913 T€ dazu bei, die sich als Differenz aus der Auflösung von Rückstellungen mit rd. 2,4 Mio. € und Zuführungen in Höhe von rd. 3,3 Mio. € ergeben. 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

500 T€ aus dem Bereich der Zusatzversorgung VBL aufgrund der mittelbaren Pensionsverpflichtungen für Versorgungsleistungen der VBL.

Im Betrachtungszeitraum erhöhen sich die Instandhaltungsrückstellungen, die 2012 fast ausschließlich auf den Kernhaushalt entfallen, um rd. 4,1 Mio. €. Maßgeblich für diese Veränderung sind im Wesentlichen die Rückstellungen für Sanierungsmaßnahmen bei der Feuerwache (+ rd. 1.500 T€ von bisher 33 T€ auf 1.533 T€), dem Vitasol (+ rd. 1.335 T€ von bisher rd. 2.465 T€ auf 3.800 T€), den Schulen und Schulturnhallen (+ rd. 861 T€ von bisher 6.249 T€ auf 7.110 T€) sowie den Straßen (+ rd. 359 T€ von bisher rd. 956 T€ auf 1.315 T€).

Durch vollständige Inanspruchnahme der Steuerrückstellung im Jahr 2012 ergibt sich für diese Position eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von rd. - 1.158 T€. Die Rückstellung bezog sich auf die steuerliche Betriebsprüfung der WBS GmbH, die inzwischen abgeschlossen ist.

Die sonstigen Rückstellungen verringern sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 1.982 T€; wesentliche Posten, die zu diesem Ergebnis führen, sind weitere Personalrückstellungen Stadt (- rd. 527 T€ von bisher rd. 6.591 T€ auf rd. 6.064 T€), Ungewisse Verbindlichkeiten und Sonstige Stadt (+ rd. 427 T€ von bisher rd. 4.257 T€ auf rd. 4.684 T€), Regulierungskonten Strom- und Gasnetz Stadtwerke GmbH (- rd. 891 T€ von bisher rd. 1.782 T€ auf rd. 891 T€) sowie weitere Personalrückstellungen Stadtwerke GmbH (- rd. 500 T€ von bisher rd. 2.921 T€ auf rd. 2.421 T€).

Im Betrachtungszeitraum verringern sich die **Verbindlichkeiten** um rd. 2 Mio. € auf insgesamt rd. 168,9 Mio. €. Die Entwicklung stellt sich wie folgt dar:

Verbindlichkeiten	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Verbindlichkeiten aus Kredit (Investitions- und Liquiditätskredite) insgesamt (in Euro)	147.700.247,38	151.876.573,35	145.602.105,94
<i>Veränderung zum Vorjahr in Euro</i>	<i>-4.176.325,97</i>	<i>6.274.467,41</i>	<i>-</i>
<i>Veränderung zum Vorjahr in %</i>	<i>-2,75%</i>	<i>4,31%</i>	<i>-</i>
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, aus Vorgängen, die Kredit- aufnahmen wirtschaftlich gleichkommen und aus sonstigen Verbindlichkeiten (in Euro)	21.198.304,14	19.002.220,53	20.580.241,24
<i>Veränderung zum Vorjahr in Euro</i>	<i>2.196.083,61</i>	<i>-1.578.020,71</i>	<i>-</i>
<i>Veränderung zum Vorjahr in %</i>	<i>11,56%</i>	<i>-7,67%</i>	<i>-</i>
Summe Verbindlichkeiten	168.898.551,52	170.878.793,88	166.182.347,18
<i>Veränderung zum Vorjahr in Euro</i>	<i>-1.980.242,36</i>	<i>4.696.446,70</i>	<i>-</i>
<i>Veränderung zum Vorjahr in %</i>	<i>-1,16%</i>	<i>2,83%</i>	<i>-</i>

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. 4,2 Mio. € gesunken, die Vorjahresentwicklungen setzen sich insoweit nicht fort. Das Ergebnis setzt sich aus der Veränderung verschiedener Positionen zusammen, im Wesentlichen sind hier zu nennen der Rückgang der Investitionskredite im Kernhaushalt (- rd. 9,4 Mio. €), der Anstieg der Investitionskredite bei der Stadtwerke GmbH (rd. 1,4 Mio. €) sowie die erhöhten Liquiditätskredite im Kernhaushalt (4 Mio. €).

Die **Gesamtschuldenlage** stellt sich für 2012 und die Vorjahre wie folgt dar:

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Verbindlichkeiten aus Krediten insgesamt (in Euro)	147.700.247,38	151.876.573,35	145.602.105,94
davon			
- für Investitionen (in Euro)	105.700.247,38	113.876.573,35	120.102.105,94
- zu Liquiditätssicherung (in Euro)	42.000.000,00	38.000.000,00	25.500.000,00
Einwohnerzahl Bad Salzuflen *	52.180	53.812	53.893
Kreditverbindlichkeiten je Einwohner in Euro	2.830,59	2.822,36	2.701,69

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

Insgesamt ist zu beachten, dass eine Kreditfinanzierung generell aufgrund des entstehenden Zinsaufwandes auch die Ergebnisrechnung und damit das Eigenkapital des Konzerns negativ beeinflusst. Die Erhöhung der Liquiditätskredite auf rd. 42 Mio. € entfällt ausschließlich auf den Kernhaushalt (Stadt). Das den Schulden gegenüberstehende, erhebliche Gesamtvermögen kann nicht generell als Schuldendeckungspotential aufgefasst werden, da es sich im Wesentlichen aus kommunalem Infrastrukturvermögen zusammensetzt, welches nicht uneingeschränkt veräußert werden kann. Obwohl die Kreditverbindlichkeiten gegenüber dem Vorjahr insgesamt deutlich um rd. 4,2 Mio. € gesenkt werden konnten, erhöhen sich aufgrund der zu berücksichtigenden rückläufigen Einwohnerzahl nach dem Zensus 2011 die ausgewiesenen Kreditverbindlichkeiten je Einwohner.

3.4. Aussagen zur Ertrags- und Aufwandssituation

a) Gesamterträge

Basis für die Beurteilung der Ertrags- und Aufwandssituation des Konzerns Stadt Bad Salzuflen ist die konsolidierte Gesamtergebnisrechnung. Insgesamt sind im Konzern im Jahr 2012 **ordentliche Gesamterträge** in Höhe von 183 Mio. € zu verzeichnen, denen ordentliche Gesamtaufwendungen in Höhe von rd. 188,5 Mio. € gegenüberstehen. Das ordentliche Gesamtergebnis weist damit ein Defizit in Höhe von rd. 5,5 Mio. € aus. Aus dem laufenden Geschäft werden die ordentlichen Gesamtaufwendungen damit zu rd. **97,1 %** gedeckt. Im Vorjahr lag der Deckungsgrad bei 94,9 %, für das Berichtsjahr zeichnet sich insoweit eine leichte Verbesserung ab.

Unter Einbeziehung der Gesamtfinanzerträge und –aufwendungen weist das Gesamtjahresergebnis schließlich ein Defizit in Höhe von rd. 9,7 Mio. € aus, welches im sich im Vorjahr auf rd. 14,4 Mio. € belief.

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

<u>Ordentliche Gesamterträge:</u>	31.12.2012	Anteil in %	31.12.2011	Anteil in %
Steuern und ähnliche Abgaben	55.340.394,97	30,2	53.825.362,25	30,6
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.624.928,44	13,5	22.129.800,48	12,6
Sonstige Transfererträge	401.014,04	0,2	369.244,77	0,2
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.874.384,73	12,5	23.204.676,99	13,2
Privatrechtliche Leistungsentgelte	66.554.814,61	36,4	62.989.230,95	35,9
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.420.800,67	2,4	4.370.983,20	2,5
Sonstige ordentliche Erträge	7.284.524,47	4,0	7.457.223,82	4,2
Aktivierete Eigenleistungen	1.528.244,65	0,8	1.281.444,67	0,7
Bestandsveränderungen	0,00	0,0	0,00	0,0
Summe:	183.029.106,58	100,0	175.627.967,13	100,0

Die wesentlichen Erträge zur Finanzierung des vielfältigen Aufgabenspektrums des Konzerns Stadt Bad Salzuflen, das sich auf die Daseinsvorsorge einschließlich Energieversorgung sowie freiwillige Aufgaben für die Bürger und Gäste der Stadt Bad Salzuflen erstreckt, resultieren aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten. Diese machen mit rd. 66,5 Mio. € etwa 36,4 % der ordentlichen Gesamterträge aus. Sie beinhalten im Wesentlichen die Erträge der Stadtwerke GmbH aus der Strom-, Gas-, Wasser- und Wärmeversorgung (rd. 62,3 Mio. €).

Die zweite "Säule" der Erträge sind die Steuern und ähnlichen Abgaben mit rd. 55,3 Mio. €, die sich ausschließlich aus Positionen des Kernhaushaltes zusammen setzen. Nennenswert sind hier die Gewerbesteuer (rd. 23,2 Mio. €; Vorjahr rd. 24 Mio. €), der Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer (rd. 20 Mio. €; Vorjahr rd. 18,8 Mio. €) sowie die Erträge aus den Grundsteuern A und B (rd. 9,3 Mio. €, Vorjahr rd. 9,4 Mio. €).

Des Weiteren sind als wesentliche Ertragsposition die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte zu nennen, die mit rd. 22,9 Mio. € einen Anteil von rd. 12,5 % an den Gesamterträgen ausmachen. Hier fließen überwiegend die Verwaltungs- und Benutzungsgebühren des Kernhaushaltes (rd. 17,4 Mio. €) sowie die Kurtaxe (rd. 1,95 Mio. €) ein.

Schließlich sind als Kerneinnahmeposition noch die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen aufzuzeigen. Diese belaufen sich im Jahr 2012 auf rd. 24,6 Mio. € (Vorjahr rd. 22,1 Mio. €) und beinhalten ausschließlich Erträge des Kernhaushaltes. Wesentlich sind hier die Schlüsselzuweisungen (rd. 14,7 Mio. €, Vorjahr rd. 12,6 Mio. €), Betriebskostenzuweisungen für Tageseinrichtungen für Kinder und OGS (rd. 4,4 Mio. €, Vorjahr rd. 4,3 Mio. €) sowie Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

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

b) Gesamtaufwendungen

Die Gesamtergebnisrechnung des Konzerns Stadt Bad Salzuflen weist zum 31.12.2012 **ordentliche Gesamtaufwendungen** in Höhe von insgesamt **188.522.509,84 €** aus.

Folgende Übersicht zeigt die Struktur der ordentlichen Gesamtaufwendungen zum 31.12.2012, auch im Vergleich zum Vorjahreswert 31.12.2011

<u>Ordentliche Gesamtaufwendungen:</u>	31.12.2012	Anteil in %	31.12.2011	Anteil in %
Personalaufwendungen	33.462.897,59	17,8	33.547.421,64	18,1
Versorgungsaufwendungen	2.437.528,26	1,3	3.091.775,79	1,6
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.451.779,45	39,5	69.755.316,17	37,7
Bilanzielle Abschreibungen	19.940.282,89	10,6	20.833.780,96	11,3
Transferaufwendungen	41.228.084,98	21,8	42.282.933,42	22,9
Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.001.936,67	9,0	15.469.646,86	8,4
Summe:	188.522.509,84	100,0	184.980.874,84	100,0

Mit rd. 74,5 Mio. € (= rd. 39,5 % 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 zusammen hängen, also im wesentlichen Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb, Waren, Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Anlagevermögens sowie die sonstigen Geschäftsaufwendungen. Zwangsläufig ergeben sich aus dem kommunalspezifisch hohen Anlagevermögen für Daseins-

vorsorge 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. 41,2 Mio. € (= rd. 21,8 % der Gesamtaufwendungen) zu betrachten, die ausschließlich aus dem Kernhaushalt (Stadt) stammen. Enthalten ist hier die Kreisumlage mit rd. 27 Mio. € (Vorjahr rd. 26,5 Mio. €), die im Abrechnungsverfahren nicht beeinflussbar ist und jeweils die Finanzsituation des Kreises Lippe und seiner Städte und Gemeinden einbezieht. Des Weiteren sind in den Transferaufwendungen die Sozialtransferaufwendungen mit rd. 7 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. 3,6 Mio. € (Vorjahr 4,4 Mio. €) sind als Aufwand für Steuerbeteiligungen aufzubringen; die Gewerbesteuerumlage und der Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung des Fonds Deutsche Einheit „schmälern“ insoweit das städtische Steueraufkommen.

3.5. Gesamtfinanzlage

Die Gesamtfinanzlage lässt sich auf der Basis der zum 31.12.2012 für den Konzern Stadt Bad Salzuffen aufgestellten Gesamtkapitalflussrechnung (siehe Anlage 5 des Gesamtanhangs) beurteilen.

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

Ausgangspunkt der Gesamtkapitalflussrechnung ist der Finanzmittelfonds, d.h. das Zahlungsmittelreservoir, das dem Konzern zu Beginn des Geschäftsjahres zur Verfügung steht. Diese liquiden Mittel beliefen sich zum 01.01.2012 auf **12.703 T€**.

Aus der laufenden Geschäftstätigkeit ergibt sich ein Mittelzufluss von 10.758 T€.

Aus der Investitionstätigkeit ergibt sich ein Mittelabfluss von 8.553 T€.

Aus der Finanzierungstätigkeit ergibt sich ein Mittelabfluss von 4.176 T€.

Die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds ergibt insgesamt einen Abfluss von rd. 1.971 T€, so dass sich der Finanzmittelfonds am Ende der Periode auf **10.732 T€** beläuft.

3.6. Zusammenfassende Analyse

Im Ergebnis weist der Gesamtabchluss des Konzerns Stadt Bad Salzuffen ein negatives Jahresergebnis in Höhe von rd. 9,7 Mio. € (Vorjahr rd. 14,4 Mio. €) aus, das das Gesamteigenkapital zum 31.12.2012 auf rd. 102 Mio. € verringert; dies entspricht einer Fehlbetragsquote von rd. 8,7 % (Vorjahr = 11,4 %, Vorvorjahr = 13,8 %). Zwar ist die Fehlbetragsquote wie auch im Vorjahr leicht rückläufig, trotzdem wird deutlich, dass der Konzern in erheblichem Umfang nicht in der Lage ist, den laufenden Aufwand durch die laufenden Erträge zu decken, ein Haushaltsausgleich wird nicht erreicht. Ursächlich sind im Wesentlichen die Struktur und die Ergebnissituation des Kernhaushaltes (Stadt); hier führt das negative Jahresergebnis 2012 in Höhe von rd. 6,7 Mio. € bereits zu einer Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage und somit zu einer Verringerung des Eigenkapitals. Diese Situation spiegelt sich auch im Konzern entsprechend wider. Die Stadt befindet sich seit 2009 im Haushaltssicherungskonzept und hat die Umsetzung der Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen bis 2012 konsequent fortgesetzt. Die fehlende Selbstfinanzierungskraft führt zu steigenden Liquiditätskrediten, die wiederum zu überdurchschnittlichen Belastungen im Kapitaldienst führen.

Die Bilanzstruktur des Konzerns ist gekennzeichnet durch eine hohe Sachanlagenintensität (rd. 89,8 % der Bilanzsumme ist Sachanlagevermögen); aufgrund der kommunalspezifischen Besonderheiten steht zumindest das hierin enthaltene Infrastrukturvermögen (Straßen, Kanäle ...) nicht kurzfristig zur Dispo-

sition. Die Investitionsquote (Brutto) beträgt im Konzern rd. 86 % (Vorjahr rd. 70 %) und zeigt, dass dem Substanzverlust aus Abgängen und Abschreibungen des Anlagevermögens keine ausreichenden Investitionen gegenüber stehen. Die Quote hat sich gegenüber dem Vorjahr jedoch verbessert.

Die Eigenkapitalquote des Konzerns Stadt (Anteil des Gesamteigenkapitals an der Gesamtbilanzsumme) beträgt zum 31.12.2012 rd. 19,8 % (Vorjahr rd. 21,2 %, Vorvorjahr rd. 23,6 %) und hat sich gegenüber dem Wert zum 01.01.2010 (27,5 %) weiterhin verschlechtert. Die Kreditverbindlichkeiten des Konzerns für Investitions- und Liquiditätskredite in Höhe von rd. 147,7 Mio. € übersteigen das Gesamteigenkapital um rd. 45,9 Mio. €; insoweit ist wie im Vorjahr keine ausgeglichene Gesamtbilanzstruktur gegeben.

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

Grundsätzlich werden im Gesamtabschluss des Konzerns Stadt Bad Salzufen 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 einzu beziehen. 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 Gesamtabschluss stellt auf die jeweilige Situation der einzelnen vollkonsolidierten Unternehmen und deren besondere Lage ab.

3.7.1 Prognose zur zukünftigen wirtschaftlichen Entwicklung

a) Kernhaushalt (Stadt)

Infolge der katastrophalen Haushaltslage der Stadt nach der Wirtschafts- und Finanzkrise wurde 2009 die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) notwendig; die Aufstellung und Fortschreibung des HSK gibt jährlich steigende Konsolidierungsbeiträge vor. Um die zukünftigen Ergebnisse der Haushalte wenigstens mittelfristig dauerhaft wieder ausgeglichen gestalten zu können, ist eine konsequente Weiterentwicklung des Prozesses der Haushaltskonsolidierung als Fortführung der bereits umgesetzten und begonnenen Maßnahmen und eine damit einhergehende nachhaltige Haushaltswirtschaft unverzichtbar. Trotz konsequenter Haushaltskonsolidierung wies die Ergebnisrechnung für das Jahr 2012 ein Defizit in Höhe von rd. 6,7 Mio. € aus (vgl. Vorjahre: 2011 = 11,7 Mio. €, 2010 = rd. 16,8 Mio. €) aus, welches nur durch eine Rücklagenentnahme ausgeglichen werden konnte. Die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes 2010 zeigt für die Folgejahre, dass auch die zukünftigen Ergebnisrechnungen mit Defiziten abschließen und ein Haushaltsausgleich frühestens 2014 wieder gewährleistet ist. Aufgrund dessen wird sich die allgemeine Rücklage im Verlauf voraussichtlich um mehr als 50 % reduzieren. Gleichzeitig wird aufgrund der dauerhaft fehlenden Selbstfinanzierungskraft der Umfang der Liquiditätskredite immens steigen. Auch die Aufnahme weiterer Investitionskredite wird unter den eingeplanten Haushaltsausführungen der Folgejahre unabdingbar. Steigende Zins- und Tilgungsbeträge sind hier die Folge.

b) Stadtwerke Bad Salzufen GmbH

Das Jahr 2012 konnte die Stadtwerke GmbH trotz der herausfordernden energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen aufgrund regulatorischer und politischer Maßgaben (u.a. Ausstieg aus der Atomenergie) sowie des steigenden Wettbewerbsdrucks mit einem positiven Jahresergebnis in Höhe von rd. 4,2 Mio. € (vgl. Vorjahr 4,5 Mio. €) abschließen. Auch die zukünftige Entwicklung der Jahresergebnisse ist weiterhin stark abhängig von der Weiterentwicklung der Rahmenbedingungen (Energiewirtschaftsgesetz, Netzregulierung ...), der erwarteten Steigerung von Bezugs- und Absatzpreisen sowie des Wettbewerbsdrucks (Kundenwechsellendenz) und schließlich auch von den erforderlichen Aufwendungen

aufgrund der Vorgaben zum Klimaschutz. Im Lagebericht der Stadtwerke GmbH 2012 wird für das Geschäftsjahr 2013 ein ähnliches Planergebnis wie 2012 prognostiziert.

c) Staatsbad Salzuflen GmbH

Für die Staatsbad GmbH führen anhaltend schwierige Rahmenbedingungen im Gesundheitswesen zu einem nach wie vor defizitären Ergebnis. Der Ergebnisausgleich 2012 konnte nur durch die Verlustübernahmen der WBS GmbH in Höhe von rd. 3.027 T€ (Vergleichszahl Vorjahr = 2.950 T€) erreicht werden. Auch für das Folgejahr ist mit einer ähnlich hohen Verlustübernahme durch die WBS GmbH zu rechnen.

d) Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH (SMG)

Die Gesellschaft nimmt ausschließlich Aktivitäten auf dem Gebiet des Marketings und des Vertriebs wahr, die darauf abzielen, den Betrieb des von der Stadtwerke GmbH in der Sparte Stadtbus geführten Unternehmensbereichs zu unterstützen und dessen Geschäftserfolg zu erhöhen. Zum Vertrieb gehört auch der rabattierte Weiterverkauf der von der Stadtwerke GmbH erworbenen Fahrkarten; die jährlichen Verluste der SMG werden von der WBS übernommen. Im Jahr 2012 belief sich die Verlustübernahme auf rd. 312 T€ (Vergleichszahl Vorjahr = rd. 280 T€); auch für die Folgejahre ist mit ähnlich hohen Verlusten zu rechnen.

e) Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS)

Das Ergebnis der Gesellschaft als Holding beruht unmittelbar auf dem ihrer Beteiligungsgesellschaften, mit denen Ergebnisabführungsverträge bestehen. Die Entwicklungen und Prognosen der für die oben dargestellten Unternehmen gelten insofern auch für die Entwicklung der WBS bzw. wirken sich im dortigen Ergebnis entsprechend aus. Im Jahr 2012 entstand ein Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 365 T€ (Vergleichszahl Vorjahr = rd. 330 T€), der aufgrund des Ratsbeschlusses von der Stadt Bad Salzuflen ausgeglichen wird. Nach derzeitigem Kenntnisstand wird sich der Jahresfehlbetrag für die Jahre 2013 bis 2014 auf rd. 250 - 350 T€ jährlich belaufen.

3.7.2. Chancen und Risiken

Die Chancen und Risiken des **Konzerns Stadt Bad Salzuflen** basieren in ihrer Gesamtheit auf den Chancen und Risiken der in den Gesamtabschluss einbezogenen Unternehmen. Diese sind dort ausführlich in den jeweiligen Lageberichten zum Jahresabschluss 2012 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 beigefügt.**

4. Kennzahlen zur Gesamtbilanz

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

Grundsätzlich orientieren sich die nachfolgend dargestellten Kennzahlen am NKF-Kennzahlenset NRW (Basis: Runderlass des Innenministers vom 01.10.2008), welches intern für den Gesamtab schluss um einige aussagekräftige Kennzahlen erweitert wurde (vgl. auch analoge Darstellung im städt. Einzelabschluss). Vergleichszahlen aus der Gesamteröffnungsbilanz des Konzern Stadt Bad Salzuflen sowie des Vorjahres-Gesamtab schlusses sind ebenso einbezogen wie die entsprechenden Bilanzwerte aus dem Kernhaushalt (Stadt) zum 31.12.2012, um die Aussagekraft zu untermauern.

Kennzahlen zur Gesamtbilanz zum NKF- Gesamtabchluss auf den 31.12.2012

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

Bezeichnung / Berechnungsformel	Wert zum			Erläuterung	Vergleich: Kernhaus- halt zum 31.12.2012
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010		
1. Kennzahlen zur Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation					
<u>Aufwandsdeckungsgrad</u> $\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	97,1%	94,9%	92,3%	Die Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.	96,9%
<u>Eigenkapitalquote 1:</u> $\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	19,8%	21,2%	23,6%	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 %.	22,4%
<u>Eigenkapitalquote 2:</u> $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten Zuwendungen / Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	49,0%	50,2%	51,6%	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.	52,5%
<u>Fehlbetragsquote:</u> $\frac{(\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100))}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$	8,7%	11,4%	13,8%	Die Fehlbetragsquote gibt an, inwieweit das Gesamteigenkapital durch den Gesamtfehlbetrag beansprucht wird.	6,0%
2. Kennzahlen zur Vermögenslage					
<u>Sachanlagenintensität:</u> $\frac{\text{Sachanlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	89,8%	89,4%	90,0%	Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Sachanlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Eine hohe Sachanlagenintensität bedeutet eine hohe langfristige Kapitalbindung sowie hohe Fixkosten durch Abschreibung bzw. laufende Wartungs- und Betriebskosten.	82,8%
<u>Infrastrukturquote:</u> $\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	31,1%	31,2%	31,6%	Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht; hohe Werte resultieren insbesondere aus der Daseinsvorsorge. Da das Infrastrukturvermögen auf eine längerfristige Nutzung angelegt ist, kann die Quote in der Regel nicht kurzfristig beeinflusst werden.	33,0%
<u>Abschreibungsintensität:</u> $\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	10,6%	11,3%	11,2%	Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Stadt durch die Abnutzung des Gesamtanlagevermögens belastet wird.	9,1%
<u>Investitionsquote I (Brutto):</u> $\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$	86,1%	69,5%	85,4%	Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.	71,5%

Bezeichnung / Berechnungsformel	Wert zum			Erläuterung	Vergleich: Kernhaus- halt zum 31.12.2012
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010		
3. Kennzahlen zur Finanzlage					
<u>Anlagendeckungsgrad 2:</u> (Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen /Beiträge + <u>Langfristiges Fremdkapital</u>) x 100 Anlagevermögen	84,0%	85,8%	83,0%	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.	83,8%
<u>Liquidität 2. Grades:</u> <u>Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen</u> x 100 Kurzfristige Verbindlichkeiten	133,1%	111,7%	81,0%	Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.	128,9%
<u>Kurzfristige Verbindlichkeitsquote:</u> <u>Kurzfristige Verbindlichkeiten x 100</u> Bilanzsumme	5,2%	6,6%	9,0%	Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.	3,2%
<u>Zinslastquote:</u> <u>Finanzaufwendungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	3,5%	3,5%	3,8%	Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungs-/ Geschäftstätigkeit besteht.	4,3%
4. Kennzahlen zur Ertragslage					
<u>Zuwendungsquote:</u> <u>Erträge aus Zuwendungen x 100</u> Ordentliche Erträge	13,5%	12,6%	12,1%	Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen (und allgemeinen Umlagen) und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.	20,6%
<u>Personalintensität:</u> <u>Personalaufwendungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	17,8%	18,1%	19,1%	Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen (ohne Versorgungsaufwendungen) an den ordentlichen Gesamtaufwendungen ausmachen.	19,6%
<u>Sach- und Dienstleistungsintensität:</u> <u>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	39,5%	37,7%	37,6%	Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich der "Konzern Stadt Bad Salzuflen" für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.	28,3%
<u>Transferaufwandsquote:</u> <u>Transferaufwendungen x 100</u> Ordentliche Aufwendungen	21,9%	22,9%	22,0%	Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Gesamtaufwendungen her.	34,4%

Bezeichnung / Berechnungsformel	Wert zum			Erläuterung	Vergleich: Kernhaus- halt zum 31.12.2012
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010		
5. Eigene, ergänzende Bilanzkennzahlen (über das NKF-Kennzahlenset hinaus)					
<u>Investitionsquote II (Netto):</u> $\frac{\text{Nettoinvestitionen Sachanlagen} \times 100}{\text{Sachanlagevermögen zu Beginn des Haushaltsjahres}}$	2,4%	2,1%	1,6%	Eine hohe Investitionsquote lässt auf Neuinvestitionen schließen, während bei einer geringen Investitionsquote nur Ersatzinvestitionen anzunehmen sind. Ziel: Wert möglichst hoch	1,8%
<u>Reinvestitionsquote:</u> $\frac{\text{Nettoinvestitionen Sachanlagen} \times 100}{\text{Jahresabschreibungen auf Sachanlagevermögen}}$	76,8%	52,9%	48,4%	Stetige Investitionstätigkeit ist für die Kommunen mit dem Ziel der Substanzerhaltung von großer Bedeutung für die Aufgabenerfüllung. Die Reinvestitionsquote gibt an, ob die Investitionen im betreffenden Haushaltsjahr ausreichen, um den Wertverlust durch die Abschreibungen am Anlagevermögen auszugleichen.	62,9%
<u>Abschreibungsquote:</u> $\frac{\text{Jahresabschreibung auf Sachanlagevermögen} \times 100}{\text{Sachanlagevermögen am Ende des Haushaltsjahres}}$	3,2%	4,1%	3,4%	Bei einer hohen Abschreibungsquote kann vermutet werden, dass größere Ersatzinvestitionen erforderlich sind. Ziel: Wert möglichst niedrig.	2,8%
<u>Verschuldungsgrad (Verhältnis EK / FK):</u> $\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Fremdkapital}}$	60,2%	65,2%	75,3%	Der Verschuldungsgrad berücksichtigt das Verhältnis von bilanziellem Eigenkapital und Fremdkapital, wobei das Fremdkapital hier die in der Bilanz ausgewiesenen Verbindlichkeiten (Darlehen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen...) meint. Als goldene Finanzierungsregel gilt: „Nimm nicht mehr Fremdkapital auf, als Eigenkapital vorhanden ist“. Ziel: Wert möglichst hoch	79,2%
<u>Fremdkapitalquote:</u> $\frac{\text{Fremdkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	32,8%	32,6%	31,3%	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.	28,3%
<u>Sonderpostenquote:</u> $\frac{\text{Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	29,5%	29,1%	28,3%	Neben dem Fremdkapital und dem Eigenkapital gibt es die Bilanzposition der Sonderposten, die im öffentlichen Bereich häufig einen hohen Stellenwert besitzt. Die Sonderposten stellen den Anteil an öffentlichen Investitions- und Baukostenzuschüssen, Beiträgen oder weiteren Zuschüssen mit Rücklagenanteil dar. Hier besteht der Vorteil darin, dass diese parallel zur Abschreibung des Anlagevermögens ertragswirksam aufgelöst werden können. Ziel: Wert möglichst hoch	30,4%
<u>Anlagen-Deckungsgrad A:</u> $\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	21,4%	23,2%	25,6%	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	23,6%
<u>Anlagen-Deckungsgrad B:</u> $\frac{\text{Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	42,2%	44,6%	43,6%	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	42,0%

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. 121 des städtischen Jahresabschlusses 2012) und VI. 1.2. –Angaben zu den Ratsmitgliedern- (ab S. 122 des städtischen Jahresabschlusses 2012); sie werden zur Vermeidung einer Informationsüberfrachtung und Doppeldarstellung hier im Lagebericht zum Gesamtabschluss nicht noch einmal abgedruckt.

7. Angaben zum Personalbestand

Folgende Beschäftigtenzahlen der Einzelunternehmen finden sich im Gesamtabschluss wieder:

Personalbestand 2012	Kernhaushalt (Stadt)	Wirtschafts- betriebe Bad Salzuflen GmbH	Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH	Stadtbus- Marketing Bad Salzuflen GmbH	Staatsbad Salzuflen GmbH	Summe
Beschäftigte insgesamt	554	1	123	3	110,5	791,5
<i>davon</i>						
<i>Geschäftsführer</i>	-	1	1	1	1	4
<i>Vollzeitbeschäftigte</i>	217	-	74	1	49	341
<i>Teilzeitbeschäftigte</i>	194	-	13	1	14,5	222,5
<i>Personen in Freistellungsphase ATZ</i>	31	-	24	-	-	55
<i>befristet Beschäftigte</i>	4	-	3	-	16	23
<i>geringfügig Beschäftigte</i>	25	-	-	-	28	53
<i>Personalgestellungen an Dritte</i>	66	-	-	-	-	66
<i>Auszubildende / Praktikanten</i>	14	-	8	-	2	24
<i>Zivildienstleistende</i>	3	-	-	-	-	3

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 Geschäftsführer der Stadtbus-Marketing B.S. GmbH (SMG) ist im Rahmen eines Personalgestellungsvertrages zwischen Stadt und SMG tätig. Im Übrigen sind in der Personalgestaltung durch die Stadt auch die für die Parkhäuser (in Regie der Stadtwerke GmbH) zuständigen Mitarbeiter berücksichtigt.

8. Anlagen

8.1 Auszug aus dem Lagebericht der Stadt Bad Salzuflen zum Jahresabschluss 2012, S. 113 ff.:

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

Eine entscheidende Größe für die städtischen Finanzen bleibt in diesem Zusammenhang die Entwicklung der Erträge aus der **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.

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

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

Die Finanzsituation des Kreises wird ebenfalls von der künftigen wirtschaftlichen Entwicklung geprägt. Für die Stadt Bad Salzuflen und im Kreisverbund muss aber permanent mit möglichen Belastungen durch die **Kreisumlage** über das bisher eingetretene Maß gerechnet werden. Die Stadt erwartet jedoch, dass der Kreis Lippe selbst deutliche eigene Konsolidierungsbemühungen anstrengt. Auch hier bleiben die Ergebnisse und Auswirkungen durch den Zensus auch für den Kreis abzuwarten und führen 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 Alterstrukturen bei tendenziell zurückgehenden Einwohnerzahlen. Es stellt sich die Entwicklung in Bezug zu den U3-Plätzen in der Kinderbetreuung und dem gesetzlichen Anspruch als Problemfeld dar. Ebenso erfordert das gesamte Feld der Tagesbetreuung immer wiederkehrenden Bedarf und Notwendigkeiten. Hier wird aber insgesamt erwartet, dass das Konnexitätsprinzip angewendet wird und entsprechende Kostenerstattungen erfolgen.

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

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

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

Das **Beteiligungsportfolio** 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 Haushaltssicherung einbezogen, welches auch dem rechtlich vorgegebenen Rahmen einer Haushaltssicherung entspricht. Unerlässlich ist die Verbesserung des Gesamtergebnisses auf einem stabilen Niveau.

8.2. Lagebericht der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2012

Lagebericht der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH für das Geschäftsjahr 2012

1. Gesamtwirtschaftliche Entwicklung und Versorgungswirtschaft

Auch 2012 hat die im Energiekonzept der Bundesregierung vorgegebene Grundausrichtung der deutschen Energieversorgung hin zur verstärkten Nutzung erneuerbarer Energien bei gleichzeitiger Verbesserung der Energieeffizienz die Diskussion bestimmt.

Der Primärenergieverbrauch in Deutschland im Jahr 2012 belief sich auf 465,0 Mio. t Steinkohleeinheiten (SKE). Im Vergleich zum Vorjahr war das 0,8 % mehr. Den größten Einfluss hatte dabei die kühlere Witterung sowie der zusätzliche Tag 29.02.2012. Die Gradtagszahlen bewegten sich 9,0 % über dem Vorjahresniveau. Das Bruttoinlandsprodukt stieg um 0,7 %. Bei einem Bevölkerungsstand von 81,8 Mio. lag der Primärenergieverbrauch pro Einwohner 2012 bei 5,7 t SKE. Die CO₂-Emissionen pro Kopf der Bevölkerung betragen 9,9 t. Im Vergleich zum Jahr 1990 konnten die CO₂-Emissionen in Deutschland um 22,3 % reduziert werden.

Die nachfolgende Tabelle zeigt den Primärenergieverbrauch 2012 im Vergleich mit 2011:

<i>Energieträger</i>	<i>2011</i>	<i>2012</i>
	<i>Mio. t SKE</i>	<i>Mio. t SKE</i>
Mineralöl	154,8	153,8
Erdgas	99,3	100,8
Steinkohle	55,3	57,0
Braunkohle	53,3	56,1
Kernenergie	40,2	36,9
Erneuerbare Energien	50,0	53,8
Außenhandelsaldo Strom	8,2	6,6
Insgesamt	461,1	465,0

Für Rohöl wurde 2012 im Jahresdurchschnitt 109,5 \$/Barrel notiert. Die Durchschnittspreise für die Nordseesorte Brent lagen bei 111,65 \$/Barrel. Das war rund 0,4 % mehr als im Jahresdurchschnitt 2011.

Die durchschnittlichen Einfuhrpreise für Erdgas frei deutsche Grenze lagen 2012 bei 29,3 €/MWh.

Der durchschnittliche Settlementpreis für CO₂-Zertifikate am EUA-Spotmarkt verminderte sich von 12,94 €/EUA (1 EUA Emission Allowance entspricht 1 Tonne) auf 7,38 €/EUA im Jahresdurchschnitt 2012. Der wichtigste Grund für den Rückgang war die Abschwächung der europäischen Konjunktur.

Die Preise für Elektrizität haben sich 2012 auf Großhandelsebene auf 42,60 €/MWh für Grundlaststrom und 48,51 €/MWh für Spitzenlaststrom erhöht. Dies entsprach einem Rückgang von ca. 16,7 % für Grundlaststrom und ca. 15,1 % für Spitzenlaststrom. Die Strompreise der privaten Haushalte nahmen gemäß den Erhebungen des Statistischen Bundesamtes um 3,7 % zu.

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

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

2. Wirtschaftliche Entwicklung im Unternehmen

2.1 Gesamtbetrachtung

Im Geschäftsjahr 2012 lag der Schwerpunkt weiter auf der Realisierung der Energiewende. Nicht nur die Energiebranche, sondern auch die Öffentlichkeit beschäftigte sich umfassend mit den komplexen energiepolitischen und -wirtschaftlichen Fragestellungen. Immer stärker treten die Verwerfungen der Förderung der Erneuerbaren Energien einerseits und die Sicherstellung der Versorgungssicherheit andererseits in den Vordergrund. Es bedarf der dringenden Überarbeitung der gesetzlichen Grundlagen zur langfristigen Stabilisierung der Energieversorgung.

Die Stadtwerke Bad Salzuflen haben zum 01.01.2012 den Ausstieg aus der Kernenergie umgesetzt. Dabei sind Nachhaltigkeit, regionale Verantwortung, finanzielle Umsetzbarkeit und Kundenorientierung als wesentliche Parameter in die Entscheidungsfindung eingeflossen. Der Ausstieg aus der Kernenergie, zunächst mit Hilfe von Zertifikaten, ist ein Ergebnis aus dem im Jahr 2011 auf den Weg gebrachten Energiekonzept, das Klimaschutz und Wirtschaftlichkeit bestmöglich in Einklang bringt.

Mit unserem Energiekonzept wollen wir darüber hinaus unsere Eigenerzeugung in den kommenden Jahren wesentlich ausbauen. Hier sieht das neue Konzept bis zum Jahr 2022 einen intensiven Ausbau der stadtwerkeeigenen Stromerzeugung auf bis zu 50 % vor. Schon heute decken wir mit unseren sechs Blockheizkraftwerken etwa 13,1 % des Strombedarfs in Bad Salzuflen umweltfreundlich ab.

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 stark gestiegen.

Das Geschäftsjahr 2012 war durch unterschiedliche Entwicklungen auf den Energiemärkten geprägt. Die Bezugspreise für Strom konnten durch die optimierte Beschaffung gesenkt werden, allerdings stellten sich Veränderungen durch die weiter stark ansteigende EEG-Umlage von 3,53 ct/kWh auf 5,277 ct/kWh ein. Weiterhin wurde für die neu eingeführte „Offshore-Umlage“ ein Betrag in Höhe von 0,25 ct/kWh erhoben. Daneben stiegen noch die KWK- und die §19-Umlagen. Entsprechend dieser Entwicklungen mussten die Stromabsatzpreise der Stadtwerke Bad Salzuflen im Tarifbereich zum 01.01.2013 um 2,557 ct/kWh (netto) angehoben werden.

Die Heizölpreisnotierungen blieben im Jahresdurchschnitt konstant, dennoch konnten wir durch einen optimierten Beschaffungsvertrag die Erdgaspreise zum 01.02.2013 um 0,3 ct/kWh senken.

Bei den Strom-Tarifkunden stiegen die Wechsel zu anderen Lieferanten weiter moderat an. Die zunehmende Skepsis gegenüber Billiganbietern wirkt diesem Trend leicht positiv entgegen.

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

Mit weniger als 10 % fremdbelieferten Kunden im Strom- und Gasbereich liegen die Stadtwerke Bad Salzuflen allerdings nach wie vor unterhalb des Bundesdurchschnitts.

Seit etwa viereinhalb Jahren haben Kunden außerhalb des Konzessionsgebiets und damit außerhalb des Stadtwerke-Netzgebiets, aber innerhalb der Ortsgrenzen von Bad Salzuflen die Möglichkeit, Stromkunde der Stadtwerke Bad Salzuflen zu werden. Diese ursprünglich auch zum Auffangen von Kundenverlusten im Kerngebiet gedachte Vertriebsoffensive entwickelt sich mehr und mehr äußerst positiv. Mittlerweile konnten knapp 1.370 Kunden gewonnen werden. Damit liegt die Wechselbereitschaft deutlich über dem Bundesdurchschnitt. Bemerkenswert ist auch, dass in den betreffenden Ortsteilen nicht nur Privat-, sondern auch Gewerbe- und Sonderkunden für das Angebot begeistert werden konnten.

Die wieder günstigere wirtschaftliche Lage unserer Kunden führte zumindest nicht zu einer Erhöhung von Zahlungsausfällen. Einige Geschäftskunden konnten allerdings aufgrund der eigenen wirtschaftlichen Lage ein Insolvenzverfahren nicht verhindern. Der administrative Aufwand zur Bearbeitung der genannten Vorgänge steigt und verursacht entsprechende Kosten.

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

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

Im Strombezug wurden erhebliche Bemühungen unternommen zu diversifizieren und eine Unabhängigkeit von traditionellen Lieferbeziehungen zu entwickeln, um insbesondere auch den Risiken der reinen Strombeschaffung über die Börse entgegenzuwirken. In 2010 wurde eine Beteiligung mit einem Anteil von 3 MW an einem Gas- und Dampfkraftwerk (GuD-Kraftwerk) beschlossen. Die swb Bremen baut eine 445 MW-Anlage am Standort Mittelsbüren in Bremen. Die Stadtwerke Bad Salzuflen haben dazu mit anderen mehrheitlich kommunalen Stadtwerken die TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs GmbH & Co. KG gegründet. Diese Gesellschaft hält insgesamt 72 MW an dem GuD-Kraftwerk. Aufgrund der Verabschiedung des Energiekonzepts für die Stadtwerke Bad Salzuflen und dem damit einhergehenden Beschluss, die Eigenerzeugung auf bis zu 50 % zu erhöhen, haben wir unseren Anteil an dem GuD-Kraftwerk auf 5 MW in 2011 erhöht.

Mittlerweile ergibt sich durch die Verwerfungen des Strommarktes, mit einer Überförderung der Erneuerbaren Energien, insbesondere der Photovoltaik, einerseits, sinkender Börsenpreise und daraus weitestgehend unwirtschaftlichem Betrieb konventioneller Kraftwerksanlagen andererseits, hieraus ein Risiko.

Zum Ausbau der Erneuerbaren Energien in Lippe wurde eine Gesellschaft zur Förderung und Entwicklung von regenerativen Energieerzeugungsanlagen gegründet. Die Lippe Energie Verwaltungs-GmbH hat als Gesellschafter die Stadtwerke Bad Salzuflen, die Stadtwerke Detmold, die Stadtwerke Lemgo und den Kreis Lippe. Beschlossen wurde der Bau einer Photovoltaikanlage in 2013 mit einer Leistung von 2.753 KW auf der Deponie in Dörentrup.

Nach jahrelangen Verhandlungen ist es gelungen, die Median-Kliniken an die Fernwärme anzuschließen. Die Umsetzung dieses Projekts mit einem Investitionsvolumen von ca. 1,4 Mio. € war ein anspruchsvolleres lokales Fernwärmeprojekt.

Die Gemeinkosten wurden im Rahmen eines Projekts mit einem Beratungsunternehmen auf den Prüfstand gestellt. Hintergrund für die Einschaltung des Beratungsunternehmens bei diesem Projekt war vor allem der Benchmark-Gedanke, also eine Vergleichsmöglichkeit mit anderen Unternehmen und deren Gemeinkostenanteilen zu schaffen. Hier konnten Kosteneinsparungen festgestellt und umgesetzt werden.

Der Bereich des Kundenservices musste aufgrund ständig wechselnder Anforderungen durch den Gesetzgeber neu untersucht werden und durch die ständig wachsenden Anforderungen neu aufgestellt werden. Unter anderem sollen dabei Kundenreaktionszeiten verkürzt werden. Auch hier fand ein Beratungsprojekt statt. Wir gehen davon aus, dass nach Umsetzung des Projekts die vertriebliche Ausrichtung im Tarifikundensegment zielgerichteter erfolgt, Kundenabwanderungen stärker entgegengetreten werden kann bzw. Kundenrückgewinnungen besser umgesetzt werden können. Qualitätssteigerungen in der Kundenbeziehung sollen die Ergebnisse abrunden.

Die lokale Konzessionsübernahme Strom in den Gebieten Wüsten, Holzhausen und Wülfer durch die Stadtwerke Bad Salzuflen wird vorbereitet und bearbeitet.

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, um perspektivisch die Konzessionen für die Strom- und Erdgasnetze in den Gemeinden Augustdorf, Dörentrup, Kalletal und Leopoldshöhe zu übernehmen. Durch die Gesellschaftsgründung kommen wir den Wünschen nach, dass Investitionen in der Region getätigt werden, dass Finanzmittel lokal verwendet werden, dass Arbeitsplätze erhalten und geschaffen werden und dass die hochgesteckten Klimaschutzziele verfolgt werden. Da der Altkonzessionär bei der ersten Vergabe von Konzessionen den unklaren Rechtsrahmen ausnutzte, wurde das Verfahren unter Leitung der Landeskartellbehörde neu aufgerollt und befindet sich nun in der zweiten „Vergabe“.

Zur Entwicklung lokaler Windstandorte wurde eine Machbarkeitsstudie durchgeführt. Als Ergebnis konnte allen potentiellen Windstandorten eine wirtschaftliche Umsetzungsfähigkeit unterstellt werden. Sehr intensiv wurde die Akquirierung der potentiellen Standorte vorgenommen. Drei Standorte konnten „unter Vertrag“ genommen werden. Weiterhin wurden Artenschutzuntersuchungen vorgenommen und die Gespräche mit dem städtischen Planungsamt forciert. Für die nächsten Projektierungsphasen wurden Ingenieurbüros geprüft und eines ausgewählt.

Neben der Untersuchung und Entwicklung von lokalen Windkraftstandorten befindet sich die Kraft-Wärmekopplung in starkem Ausbau. Im Heizkraftwerk Staatsbad konnte zur Versorgung der Kliniken eine weitere Maschine mit einer elektrischen Leistung von 1.000 KW aufgebaut werden. In Zusammenarbeit mit der Wohnbau Lemgo konnte ein neues Inselnetz mit Stützpunkt in der Erich-Kästner-Schule entwickelt werden. Dort kommt ein Motor mit einer Leistung von ca. 180 KW zum Einsatz. Weiter wurden kleinere „Dachs“-Motoren in Einsatz gebracht und eine innovative Mikro-KWK-Anlage in der Heerser Mühle, um auch im Segment der 1-2 KW Anlagen weiter Erfahrungen sammeln zu können. Ebenfalls befindet sich eine so genannte „Wärmeproduktlinie“ im Aufbau.

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

Kundenverlusten zu begegnen bei Privat- und Gewerbekunden war der Hintergrund der Kooperation mit Nachbar-Stadtwerken zur Gründung der Vertriebsgesellschaft Energie für Regionen. Diese Gesellschaft zielt auf die Gewinnung von Stromkunden in der Region außerhalb der jeweiligen Netzgebiete ab. Im Geschäftsjahr 2012 war die Kundenzahl stagnierend, auch aufgrund zurückhaltender Marketing- und Vertriebsaktivitäten und blieb auf Vorjahresniveau.

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

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

2.2 Umsatz- und Ertragsentwicklung

Die Umsatzerlöse betragen über alle Sparten rund 65.300 T€ (i. V. 61.700 T€).

Es wurde ein sehr gutes Ergebnis vor Gewinnabführung in Höhe von 4.159 T€ (i. V. 4.517 T€) erzielt, bei Integration auch von verlustbringenden Sparten und herausfordernden energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen.

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

Strom gesamt

Die Stromsparte lieferte einen positiven Beitrag in Höhe von rund 1.930 T€ (i. V. 2.110 T€).

Der Rohertrag entwickelte sich um rund 150 T€ negativ. Der Umsatz verringerte sich um ca. 1,5 % und erreichte rund 27.270 T€ (i. V. 27.700 T€). Mit rund 220.100 MWh (i. V. 225.300 MWh) sank der Absatz um 2,3 % (Angabe inkl. Durchleitungskunden).

Erdgas gesamt

Der Beitrag zum Gesamtergebnis belief sich auf rund 1.500 T€ (i. V. 1.250 T€). Der Rohertrag entwickelte sich um 410 T€ negativ. Der Umsatz ist um rund 2.100 T€ auf 22.600 T€ (i. V. 20.500 T€) gestiegen. Die Absatzmenge war mit rund 497.000 MWh um rund 7 % höher als die Vorjahresmenge von 464.900 MWh.

Der Absatz der Erdgastankstelle erhöhte sich um ca. 1 % auf rund 77.300 kg (i.V. 76.600 kg). Es bleibt abzuwarten, ob sich Erdgas als Kraftstoffalternative bei den Kunden durchsetzen kann.

Wärme

Die Wärmesparte erzielte ein Gesamtergebnis in Höhe von rund 600 T€ (i. V. 500 T€). Die Umsatzerlöse stiegen auf 7.680 T€ (i. V. 6.540 T€). Die Absatzmenge Wärme lag mit 45.000 MWh um knapp 11 % über dem Vorjahreswert von 40.600 MWh. Aus den Heizkraftwerken wurden 25,2 Mio. kWh Strom (i. V. 24,8 Mio. kWh) erzeugt und in das Netz eingespeist.

Trinkwasser

Zum Gesamtergebnis hat die Trinkwassersparte mit rund 560 T€ (i. V. 970 T€) beigetragen. Bei den Umsatzerlösen stellte sich mit 5.380 T€ ein um rund 4,4 % niedrigerer Wert ein (i. V. 5.630 T€). Die Absatzmenge von 2.500 Tm³ war zum Vorjahr mit minus 3,1 % leicht rückläufig (i. V. 2.580 Tm³).

Parkhaus- und Parkraumbewirtschaftung (Parken)

Zum Gesamtergebnis trägt die Sparte Parken erstmalig positiv mit 17 T€ (i. V. -60 T€) bei.

Stadtbus

Die Sparte Stadtbus verzeichnet ein Ergebnis von -50 T€ (i. V. -40 T€). In 2012 sind im innerstädtischen Verkehr rund 447.000 (in 2011: 451.000) Fahrkilometer erbracht worden. In 2012 wurden regional keine Fahrkilometer angeboten.

2.3 Energie- und Trinkwasserbeschaffung

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

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

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

2.4 Investitionen und Finanzierung

Der Kapitalrücklage wurden die im Kalenderjahr 2011 beschlossene Eigenkapitalstärkung von 200 T€ (Netzkauf Staatsbad) und die für den ÖPNV gebundene Förderung 2011 von 120 T€ zugeführt.

Derzeit ist die regelmäßige Eigenkapitalstärkung, abgesehen von projektbezogenen Einlagen, ausgesetzt, um einen höheren Beitrag zur Haushaltskonsolidierung zu leisten.

Die Zugänge zu den immateriellen Vermögensgegenständen und dem Sachanlagevermögen beliefen sich auf rund 4.930 T€ (i. V. 3.341 T€) und betrafen Ersatz- und Modernisierungsmaßnahmen sowie Netzerweiterungen.

Die Abschreibungen betragen insgesamt 4.259 T€ (i. V. 4.391 T€).

2.5 Personal- und Sozialbereich

Im Durchschnitt waren im Jahr 2012 114 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (i. V. 113 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter) beschäftigt. Die Gesellschaft ist Mitglied der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL) in Karlsruhe. Der Umlagesatz betrug im abgelaufenen Geschäftsjahr 6,45 %. Zusätzlich wurde ein Sanierungsgeld in Höhe von 1,82 % erhoben. Diese genannten Beiträge leistet ausschließlich der Arbeitgeber.

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

2.6 Darstellung der Lage mit Kennzahlen

Bei einer um 900 T€ (i. V. -1.700 T€) gestiegenen Bilanzsumme lag die Eigenkapitalquote bei 35,1 %. Unter der Eliminierung von Ertragszuschüssen betrug sie 38,3 %.

Der Anteil des Sachanlagevermögens an der Bilanzsumme erhöhte sich auf 67,6 % (i. V. 66,7 %).

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>2012</u>	<u>2011</u>
Eigenkapitalrendite	18,1 %	20,0 %
Umsatzrendite	6,4 %	7,3 %

3. **Risikobericht**

Für das Jahr 2012 wurden bei den Stadtwerken Bad Salzuflen keine unternehmensgefährdenden Risiken festgestellt.

Die Risiken sind insbesondere geprägt durch die Entwicklung der Energiebeschaffungskosten, durch witterungsbedingte Mengenabweichungen und damit verbundenen Abrechnungen zwischen den Marktpartnern, durch die Umsetzung von Gesetzesänderungen, die Preis- und Produktpolitik, die Anreizregulierung sowie die Versorgungssicherheit der Kunden.

Zu den zentralen Bestandteilen des Risikomanagements gehören die kontinuierliche Risikoidentifizierung und die Berichterstattung. Die Überwachung und Steuerung werden durch Instrumente für die monetäre Entwicklung sowie diverse Maßnahmen im technischen Bereich unterstützt. Die Risikoentwicklung wird zusätzlich in Besprechungen mit der Geschäftsleitung, den Verantwortlichen und dem Risikomanagement erörtert.

Risikoentwicklungen 2012

Strategische Risiken

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

Zur Umsetzung der Ziele bestehen Beteiligungen bei der TOBI Gaskraftwerksbeteiligungsgesellschaft mbH, der Lippe Energie Verwaltungs-GmbH, der TOBI Windenergie GmbH & Co. KG und der Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co. KG.

Im derzeitigen Energiemarktdesign sind Investitionen in Gas- und Dampfkraftwerke zumindest in der Startphase mit Verlusten behaftet. Dieses resultiert aus dem Verfall des so genannten „Green Spark Spread Peak“ aufgrund der aktuellen Marktpreise der Commodities. Abzuwarten ist, inwieweit sich die Märkte entwickeln und ob es gelingt, im Marktdesign eine Unterstützung für die Bereitstellung von Regelenergie umzusetzen. In der Wirtschaftsplanung 2013 wurde vorsichtshalber zusätzlich eine Risikoeinstellung für mögliche Drohverluste berücksichtigt. Die Leistungsscheibe beträgt 5 MW.

Die Beteiligung an der TOBI Windenergie GmbH & Co. KG wurde erhöht.

Auch vor Ort ist der Ausbau der Energieversorgung durch Windkraft vorgesehen. Es wurde eine Machbarkeitsstudie durchgeführt. Die Finanzierung der Windenergie ist anteilig mit einem Bürgerbeteiligungsmodell geplant.

Die Lippe Energie Verwaltungs-GmbH forciert den Ausbau auf dem Gebiet der Erneuerbaren Energien und der Kraft-Wärme-Kopplung, die Steigerung der Energieeffizienz sowie eine gesicherte und bezahlbare Energieversorgung in Lippe. Die Energieabhängigkeit von Externen soll hierdurch reduziert werden. In 2012 wurde die Beteiligung an einer PV-Anlage auf der Deponie in Dörentrup beschlossen. Die Einholung der Zustimmung der Kommunaufsicht der Bezirksregierung und eine Änderung des Gesellschaftsvertrags stehen noch aus.

Ab März 2012 wurde im Heizkraftwerk Südfeld und ab Dezember 2012 in einem weiteren Modul im Heizkraftwerk Staatsbad Biogas als Erneuerbare Energie eingesetzt. Im Dezember 2012 ist ein weiteres Heizkraftwerk in der Erich-Kästner-Schule in Betrieb genommen worden.

Die Versorgung mit Wärme konnte durch weitere hinzugewonnene Kunden ausgebaut werden.

In der Innenstadt wird eine Versorgung mit Wärme angestrebt. Hierzu ist ein Trassenneubau in der Innenstadt erforderlich. Mit der umfangreichen Planung und Prüfung der möglichen Kundengewinnung wurde bereits begonnen.

Das Kunden- und Energieberatungszentrum im Verwaltungsgebäude bietet Produkte und Dienstleistungen auch zum Thema Energieeffizienz an.

Das Ziel „Erschließung von Synergiepotenzialen“ wird kontinuierlich begleitet.

Ende 2011 wurden die Gesellschaften Stadtwerke Lippe-Weser GmbH, Service Verwaltungs- und Stadtwerke Lippe-Weser Service GmbH & Co. KG für die Übernahme von Netz-Konzessionen mit Beteiligung der Stadtwerke Bad Salzuflen gegründet. Die Netzübernahme war für den 01.01.2013 vorgesehen. E.ON hat bezüglich des Vergabeverfahrens Beschwerde bei der Landeskartellbehörde eingereicht. Das Vergabeverfahren wurde neu aufgelegt. Die Entscheidung steht noch aus.

Der Konzessionsvertrag Strom, der mit E.ON für einige Stadtgebiete in Bad Salzuflen besteht, läuft zum 31.12.2013 aus. Die Abgabe eines Angebots der Stadtwerke Bad Salzuflen an die Stadt Bad Salzuflen ist beschlossen. Der Konzessionserwerb birgt Chancen und Risiken. Der Kaufpreis, die Finanzierung, der Zustand der Netze sowie die Ausgestaltung der Vertragsbedingungen werden sich auf die Ergebnisentwicklung auswirken.

Risiken aus Gesetzen/Verordnungen

In 2012 sind weitere gesetzliche Vorgaben unter anderem im Zusammenhang mit der Energiewende umgesetzt worden. Wenige Vorgaben sind noch umzusetzen. Die umfangreichen und oft sehr kurzfristigen Umstellungsfristen stellen eine hohe Herausforderung an interne und externe Beteiligte sowie an die Software dar.

Die Regelung der Steuerentlastung für KWK-Anlagen nach § 53 EnergieStG unterliegt einer beihilferechtlichen Genehmigung der EU-Kommission, die am 31.03.2012 ausgelaufen war. Die neue gesetzliche Regelung lag Ende 2012 vor. Unterjährig wurde eine Risikoeinstellung im Ergebnis berücksichtigt.

Operative Risiken/Marktrisiken

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

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

Für das Gaswirtschaftsjahr 2013/2014 wurde der Gasbezug ausgeschrieben.

In den Gesprächen mit unseren Sonderkunden zeichnet sich weiterhin ein deutlich höheres Margenrisiko ab.

Die Umstellung der Fernwärmesonderkundenverträge auf eine entkoppelte Vertragsgestaltung vom Heizölreferenzpreis ist abgeschlossen.

Zur stärkeren Kundenbindung ist eine Analyse in 2012 erfolgt. Die Umsetzung der Optimierung der Privatkundenbetreuung ist in 2013 vorgesehen. Die in 2012 erstmalig gestarteten Projektwochen waren sehr erfolgreich und werden voraussichtlich in 2013 fortgesetzt. In 2013 soll unsere Servicestärke über verschiedene Medien stärker in der Öffentlichkeit kommuniziert werden. Durch intensive Beratung und Dienstleistungen über längere Vertragslaufzeiten sollen feste Kundenbindungen erreicht werden, die zur Stabilisierung der Umsätze beitragen.

Das Verhalten der Privatkunden im Gasmarkt wird zunehmend aktiver. Hierdurch steigt das Risiko von erhöhtem Kundenwechsel, insbesondere bei anstehenden Preiserhöhungen.

Die gute wirtschaftliche Lage setzte sich auch in 2012 fort. Auf Basis der Planzahlen besteht kein Risiko für die Folgejahre. Die Unternehmensplanung wird ab 2010 durch Planfortschreibungen und Abweichungsanalysen sowie daraus resultierende unterjährige Optimierungen gestärkt. Dieses Steuerungsinstrument trägt deutlich zur Risikobegrenzung bei. Die schwankende Witterung stellt insbesondere zum Jahresende in Kombination mit der noch zur Verfügung stehenden Zeit für Steuerungsmaßnahmen ein deutliches Risiko dar.

Die Risiken aus Betriebsstörungen werden unter anderem durch Investitionen, Instandhaltungsarbeiten, externe Wartungen sowie kontinuierliche Lehrgänge und Unterweisungen minimiert. Die Software „Technischer Betriebsmanager“ (TBM) unterstützt die Optimierung der Netzaktivitäten und die Umsetzung der Anforderungen durch die Anreizregulierung. Eine erneute Zertifizierung „Technisches Sicherheitsmanagement“ (TSM) haben wir in 2011, mit Gültigkeit bis 2016, erhalten.

4. Abschließende Gesamtaussage

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

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

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

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

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

5. Voraussichtliche Entwicklung

Insgesamt haben sich im Geschäftsjahr 2012 keine Anhaltspunkte für Risiken ergeben, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden könnten.

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

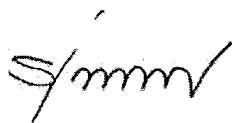
Die Gesellschaft hat sich um den Erwerb benachbarter Konzessionen bemüht, um die sich abzeichnenden Verluste der Netzentgelte durch zusätzliche Erlöse ausgleichen zu können. Ziel ist es, eine neue Gesellschaft zum Betrieb der Strom- und Gasnetze in diesen Gebieten zu gründen und zu etablieren. Den Widerstand des abgebenden Konzessionärs zu überwinden und die Organisation sowie die rechtlichen, wirtschaftlichen und technischen anstehenden Aufgaben einzugliedern, wird eine große Herausforderung in 2013 und 2014 darstellen.

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

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

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 2013 erwarten wir ein sehr gutes Ergebnis.

Bad Salzuflen, 15. Mai 2013



Volker Stammer
Geschäftsführer

8.3. Lagebericht der Staatsbad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2012

Lagebericht 2012 der Staatsbad Salzuflen GmbH

1. Unternehmen und wirtschaftliche Rahmenbedingungen

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

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

Für die Klinik am Kurpark wird nach wie vor eine neue Nutzung im Gesundheitsbereich gesucht. Der Verkauf der Klinik an den polnischen Investor ist zunächst als gescheitert anzusehen. Im Laufe des Jahres hat es mehrere Gesprächsrunden mit dem Investor, seinem Architekten sowie einem von ihm beauftragten Generalunternehmer gegeben. Trotz aller Zweifel deutet das Verhalten des Investors darauf hin, dass er seinerseits ernsthaft bemüht ist, das Projekt zu einem erfolgreichen Abschluss zu bringen. Darüber hinaus hat es eine Vielzahl von Kontakten zu Investoren und Projektentwicklern aus dem Gesundheitsbereich gegeben, die aber bis jetzt in keinem Fall zu einem konkreten Kaufangebot geführt haben.

Der Personalstamm liegt bei rd. 75 Mitarbeitern einschließlich 2 Auszubildende. Anpassungen an Nachfrageschwankungen werden durch flexible Arbeitszeiten (Zeitkonten) und den Einsatz von Aushilfen gewährleistet.

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

2. Ertragslage

Die Umsatzerlöse des Jahres 2012 liegen mit 4.185 T€ um 79 T€ unter dem Wert des Vorjahres.

Insgesamt ergibt sich mit –2.853 T€ ein um 109 T€ schlechteres Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit im Vergleich zum Vorjahr.

Die Umsatzeinbußen im Bereich der Therapieleistungen konnten nicht annähernd durch Einsparungen bei den Personal- und Sachkosten aufgefangen werden. Die Personalquote stieg auf 73,7 % vom Umsatz (69,2 % in 2011).

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

Vitalzentrum

Im Jahr 2012 wurde mit der Errichtung einer internistischen Praxis und der Erweiterung der Fläche für das Institut für Tinnitus, Diagnostik und Therapie (INTI) die Umbauphase im Vitalzentrum abgeschlossen. Trotz geringfügig höherer Mieteinnahmen lagen die Gesamtumsätze im Vitalzentrum im Jahr 2012 um rd. 50 T€ niedriger als im Vorjahr. Entgegen unserer Annahmen sind die Gästezahlen im Bereich der ambulanten Badekuren sowie der Kompaktkuren (außer Tinnitus) deutlich zurückgegangen. Zusätzlich haben nicht vorhersehbare Vorgaben der Krankenkassen dazu geführt, dass auch bei den BKK-Aktivwochen erstmalig ein deutlich spürbarer Einbruch der Gästezahlen zu verzeichnen war.

Kurbetrieb

Geplante Mehreinnahmen bei der Kurtaxe konnten nicht realisiert werden, da die Klinik Salinenpark erneut in die Insolvenz gegangen ist. Darüber hinaus wurden weniger Passantenkarten für den Kurpark abgegeben. Außerdem ist die durchschnittliche Aufenthaltsdauer der Privatgäste weiter rückläufig. Auf dem Wohnmobilstellplatz konnten die Übernachtungszahlen trotz vorübergehender Einschränkungen aufgrund von Umbaumaßnahmen um 5,4% auf rd. 13.800 Übernachtungen gesteigert werden.

3. Finanzlage

Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten bestehen momentan nicht. Das Gesellschafterdarlehen als langfristige Verbindlichkeit beläuft sich auf 2,1 Mio. € bzw. 16 % der Bilanzsumme.

4. Vermögenslage

Das Sachanlagevermögen unter Berücksichtigung planmäßiger Abschreibungen beläuft sich auf 8,4 Mio. € bzw. 63 % der Bilanzsumme.

5. Investitionen

Mit Ausnahme der Umbaumaßnahmen im Vitalzentrum wurden größere Investitionen im Jahr 2012 nicht getätigt. Die dringend notwendige Sanierung der Wandelhalle wurde aufgrund eines fehlenden Nutzungskonzeptes weiterhin verschoben.

6. Nachtragsbericht

Das Insolvenzverfahren Klinik am Kurpark aus dem Jahr 2007 konnte endgültig abgeschlossen werden. Aus der festgelegten Quote ergibt sich für die Staatsbad Salzuflen GmbH ein Ertrag in Höhe von rd. 100 T€.

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

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

7. Risikobericht

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

8. Prognosebericht (Ausblick)

Das Gradierwerk Salinenstraße wird im Sommer des Jahres 2013 fertiggestellt. Damit wird es ein weiteres touristisch attraktives Gradierwerk geben, das den Kurkernbereich aufwertet. Das Institut für Tinnitus, Diagnostik und Therapie (INTI) hat seine Planzahlen erreicht. Mit der Entwicklung neuer Angebote im Bereich Burn-Out sollen weitere Patientengruppen angesprochen werden. Die internistische Praxis mit zwei Ärzten hat den Betrieb im Vitalzentrum aufgenommen. Das hat zu einer höheren Frequentierung des Hauses geführt mit dem Ergebnis, dass Patienten der Arztpraxis Leistungen der physikalischen Therapie nachfragen. Die Neustrukturierung von Aufgaben innerhalb der städtischen Beteiligungsgesellschaften schreitet weiter voran. Die Finanzabteilung ist seit dem 01.01.2013 in den Finanzbereich der Stadtwerke Bad Salzuflen mit eingegliedert. Der Übergang der Süßwasserversorgung der Gebäude des Staatsbades von Eigenversorgung auf Versorgung durch die Stadtwerke wird im Jahr 2013 vollzogen. Weitere Maßnahmen der Zusammenarbeit werden derzeit diskutiert. Die vorbereitenden Maßnahmen zur Prädikatisierung des Staatsbades als Kneipp-Kurort sind bis April 2013 abgeschlossen. Nach der Antragstellung im April 2013 kann mit einer Zertifizierung im Spätherbst gerechnet werden.

Bad Salzuflen, 9. April 2013



Dipl.-Ing. Wilfried Stephan
Geschäftsführer

8.4. Lagebericht der Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2012

**Lagebericht
der Stadtbuss-Marketing Bad Salzuflen GmbH
für das Geschäftsjahr 2012**

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 2012 12.214 Monatskarten (i.V. 13.141) verkauft. Der Jahresverkauf ist somit leicht gesunken. Der Gesamtumsatz inkl. Marketing Erlösen konnte leicht auf T€ 2.577 (i.V. T€ 2.539) erhöht werden. Dieses Ergebnis ergibt sich aus der Tatsache, dass die langfristig gebundenen Kunden relativ "treu" blieben, mehr Karten an die Kurgäste verkauft werden konnten und einer zum 01.08.2012 vorgenommenen Preiserhöhung.

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 Rats entsprechend das ÖPNV-Ticket in Bad Salzuflen rabattiert.

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

Darstellung der Lage

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

Die spezifische Ertragslage ist im Wesentlichen wie im Vorjahr.

Der aufgrund des Ergebnisabführungsvertrags auszugleichende Verlust von € 311.747,32 (i.V. € 281.407,81) wird von der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH voll übernommen. Der höhere Fehlbetrag resultiert aus Nachberechnungen von Personalkosten für Vorjahre.

Künftige Entwicklung

Durch die Schließung des Stadtbusbüros und diverse kleinere Maßnahmen (Abschaffung Firmenfahrzeug, Kündigung Handyvertrag etc.) sind die größten administrativen Kostentreiber untersucht und angepasst worden. Diese Maßnahmen werden sich nachhaltig positiv auf das Geschäftsergebnis auswirken.

Die provisionsbasierte vertragliche Regelung mit unserer Verkaufsstelle „Citybuch“ wird voraussichtlich zu einem erhöhten Verkauf von Monats-, 3-Monats- und Jahresfahrkarten führen.

Betriebsgefährdende Risiken sind nicht erkennbar.

Ereignisse nach den Abschlusstätigkeiten mit wesentlichem Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft haben sich nicht ergeben.

Bad Salzuflen, den 9. April 2013



Jörg Moshage
Geschäftsführer

8.5. Lagebericht der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH zum Jahresabschluss 2012

LAGEBERICHT
der
Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH
für das Geschäftsjahr 2012

1. Darstellung des Geschäftsverlaufs

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

Die Betriebsführung der WBS erfolgt seit dem Geschäftsjahr 2012 durch die Stadtwerke auf der Grundlage einer Dienstleistungsvereinbarung. Die Erbringung kaufmännischer Dienstleistungen einschließlich der Arbeiten zum Jahresabschluss für das Staatsbad erfolgt zum 1. Januar 2013 ebenfalls durch die Stadtwerke. Abgerechnet wird über einen Dienstleistungsvertrag. Zwei Mitarbeiter wechselten vom Staatsbad zu den Stadtwerken.

Die wesentlichen Erträge und Aufwendungen der Holding werden aus den Ergebnisabführungen der Tochtergesellschaften erzielt. Aus der Gewinnabführung der Stadtwerke von knapp 4,2 Mio. € einerseits und den Verlustübernahmen von der SMG von etwa 0,3 Mio. € und dem Staatsbad von 3,0 Mio. € bleibt ein Überhang der WBS aus den Beteiligungen von 0,9 Mio. €. Der Gewinn der WBS vor Steuern beträgt nach Abzug des eigenen Aufwandes 419 T€. Der Verlustausgleich des Staatsbades wird steuerlich nicht anerkannt. Nach Abzug der Ertragsteuern über 784 T€ wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 365 T€ ausgewiesen.

2. Darstellung der Lage

2.1. Vermögenslage

Der Anteil der gehaltenen Beteiligungen an der Bilanzsumme beträgt 84,1 % (i. V. 81,7 %).

Das langfristige Vermögen ist durch langfristiges Kapital finanziert.

2.2. Finanzlage

Die zusammengefasste Kapitalflussrechnung nach DRS 2 ergibt folgendes Bild:

	<u>2 0 1 2</u>	<u>2 0 1 1</u>
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
operativer Cash-Flow	- 1.368	1.168
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	23	0
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	<u>474</u>	<u>130</u>
Veränderung Finanzmittelfonds	<u>- 871</u>	<u>- 1.298</u>
Finanzmittelbestand	<u><u>840</u></u>	<u><u>1.711</u></u>

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

2.3. Ertragslage

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit ist aufgrund geringerer Erträge aus Gewinnabführung und höherer Aufwendungen aus Verlustübernahme auf 419 T€ gesunken.

Nach Abzug der Steuern – im Vorjahr ergab sich ein höherer Steueraufwand aufgrund von Nachzahlungen für Vorjahre und eines besseren Jahresergebnisses vor Steuern – verbleibt ein Jahresfehlbetrag von 365 T€.

	<u>2 0 1 2</u>	<u>2 0 1 1</u>
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
Betriebsergebnis	- 27	- 111
Finanzergebnis	- 422	- 414
Beteiligungsergebnis	<u>868</u>	<u>1.285</u>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	419	760
Steuern	<u>- 784</u>	<u>- 1.090</u>
Jahresfehlbetrag	<u><u>- 365</u></u>	<u><u>- 330</u></u>

Das negative Finanzergebnis beruht im Wesentlichen auf Zinszahlungen von 434 T€ für eine Kreditverpflichtung in Höhe von rd. 9,1 Mio. € per 31. Dezember 2012.

Im Beteiligungsergebnis sind die Aufwendungen und Erträge aus den Ergebnisabführungsverträgen erfasst. Mit 4.159 T€ (VJ 4.517 T€) konnte der Ertrag aus der Gewinnabführung der Stadtwerke gegenüber dem Vorjahresergebnis nicht wieder in voller Höhe erreicht werden.

Der von der SMG zu übernehmende Verlust beläuft sich auf 312 T€ (VJ 281 T€), 20 % der anfallenden Kosten für den Fahrkartenkauf verbleiben bei der SMG. Der nach dem Ergebnisabführungsvertrag seit 2008 zu übernehmende Fehlbetrag des Staatsbades mit 3.027 T€ (VJ 2.951 T€) hat sich nur unwesentlich verändert.

Der Jahresfehlbetrag der WBS von 365 T€ (VJ 330 T€) soll zunächst auf neue Rechnung vorgetragen werden.

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

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

Die herausfordernden energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen für die Stadtwerke aufgrund regulatorischer und politischer Maßgaben sowie steigende Wettbewerbsintensität sollen durch weitere Maßnahmen zur Effizienzsteigerung und Kostensenkung, die Diversifizierung der Energiebeschaffung und den Ausbau der Eigenerzeugung von Strom und Wärme unter besonderer Berücksichtigung erneuerbarer Energieträger kompensiert werden. Es wird weiterhin angestrebt, Konzessionen gemeinsam mit benachbarten Stadtwerken in vier Gemeinden der Region zu erlangen. Dazu wurde eine neue Gesellschaft gegründet, die künftig auch verstärkt in Kooperation Dienstleistungen erbringen wird. Die Stadtwerke bemühen sich auch die „restlichen“ Stromkonzessionen auf dem Stadtgebiet übernehmen zu können.

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 optimierte Netzerträge, lässt sich aber auch immer deutlicher erkennen, dass bundespolitische Unklarheit im Rahmen der Energiewende bei der Eigenerzeugung auch zu Risiken führt. Die ursprünglich ökonomisch und ökologisch sinnvolle Beteiligung der Stadtwerke an dem Gas- und Dampfkraftwerk mit einer Leistungsscheibe von 5 MW wird kurzfristig die wirtschaftlichen Erwartungen nicht erfüllen können.

Die Verluste der Sparte Stadtbuss der Stadtwerke und der selbstständigen SMG, die im unmittelbaren Zusammenhang stehen, konnten seit 2008 durch Linienkürzungen abgesehen von Sondereffekten deutlich reduziert werden. Weitere Maßnahmen zur Kostensenkung insbesondere innerhalb der SMG, z. B. Änderung der Abrechnungsmodalitäten, wurden umgesetzt.

Eine weitere Minderung des Fehlbetrages des Staatsbades wird trotz in Folge des Finanzierungsdefizits der gesetzlichen Krankenkassen anhaltend schwieriger Rahmenbedingungen angestrebt. Maßnahmen zur Erreichung einer besseren Auslastung stellen der inzwischen abgeschlossene Umbau und die Verpachtung einer Teilfläche des Therapiezentrums dar. Weitere Möglichkeiten der Konsolidierung werden zusammen mit der Mitgesellschafterin Stadt, dem Aufsichtsrat des Staatsbades und dem Aufsichtsrat der WBS sowie der Stadtwerke gesucht. Eine mögliche Zielverständigung könnte der Umbau des Staatsbades mit der verstärkten Fokussierung auf die Kernbereiche Kur, Gesundheit, Tourismus und Stadtmarketing sein.

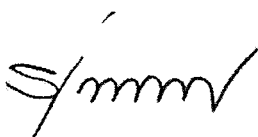
Insgesamt bleibt der Einfluss der Konsolidierungsbemühungen von Kommunen, Land und Bund auf die Bürger bzw. Kunden einerseits und die Versorgungs- und Gesundheitsunternehmen andererseits abzuwarten.

Für 2013 wird eine Ergebnisverbesserung angestrebt.

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

Bad Salzuflen, 15. Mai 2013

Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH



Volker Stammer
- Geschäftsführer -

V. Abkürzungsverzeichnis

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

Beteiligungsbericht
der
Stadt Bad Salzuflen

Stand 31.12.2012

Herausgabe:

Juli 2016

FD 20 – Abteilung 20.2

Inhaltsverzeichnis:

Vorwort	4
A. Beteiligungen der Stadt Bad Salzuflen	
1. Organigramm Stand 31.12.2012	6
2. Beteiligungen nach Mehrheitsverhältnissen.....	7
3. Beteiligungen nach möglichen Sparten.....	9
B. Beteiligungen im Einzelnen	
1. Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH	10
1.1 Staatsbad Salzuflen GmbH	17
1.2 Stadtbus-Marketing Gesellschaft mbH	24
1.3 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH	29
1.3.1 Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH	45
1.3.2 Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR	50
1.3.3 Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal	53
1.3.4 TOBI Management GmbH.....	58
1.3.5 TOBI Windenergie GmbH & Co.KG.....	61
1.3.6 TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs-GmbH & Co.KG.....	64
1.3.7 Arbeitsgemeinschaft ostwestf. Versorgungsbetriebe GbR	67
1.3.7.1 AOV IT Services GmbH	71
1.3.8 OWL Verkehr GmbH	74
1.3.9 Trianel European Energy Trading GmbH	77
1.3.10 Energie für Regionen Ostwestfalen-Lippe	82
1.3.11 Biogas Pool 1 für Stadtwerke	
1.3.11.1 Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co. KG	85
1.3.11.2 Biogas Pool 1 für Stadtwerke Verwaltungs-GmbH.....	88
1.3.12 Lippe Energie Verwaltungs-GmbH.....	91
1.3.13 Stadtwerke Lippe Weser Service.....	
1.3.13.1 Stadtwerke Lippe Weser Service Verwaltungs-GmbH	95
1.3.13.2 Stadtwerke Lippe Weser Service GmbH & Co.KG...	98
1.4 Bau- und Wohnungsgesellschaft Bad Salzuflen mbH i.L.....	101

2. Abfallwirtschaftsverband Lippe.....	105
2.1 Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe.....	107
3. Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe GmbH	110
4. INTERKOMM GmbH	113
5. Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH	116
6. VitaSol Therme	119
7. Netzwerk Lippe gemeinnützige Gesellschaft für Beschäftigungs- und Qualifikationsförderung mbH	122
8. Wohnbau Lemgo e.G.	125
9. Mitgliedschaften in Zweckverbänden	129
C. Zahlungen von Mitgliedsbeiträgen und größeren Zuschüssen an Vereine in 2012	133

Vorwort:

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

Der vorliegende Beteiligungsbericht führt sämtliche Beteiligungen an Unternehmen der Stadt Bad Salzuflen, Stand 31.12.2012, auf und ermöglicht einen Überblick über die wirtschaftliche Tätigkeit.

Die Stadt Bad Salzuflen war in 2012 unmittelbar an 8, mittelbar an 17 Unternehmen und sowohl unmittelbar als auch mittelbar an 1 Unternehmen beteiligt. Bei 4 Beteiligungen war sie alleinige Eigentümerin der Gesellschaft.

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

Anschließend wird jede Beteiligung einzeln dargestellt.

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

- Portrait des Unternehmens
(Gründung, öffentl. Zweck, Stammkapital, Besetzung der Organe, Personalbestand u.ä. zum 31.12.2012)
- Bilanz zum 31.12.2012 jeweils im Vergleich zu den Bilanzen 31.12.2011 und 31.12.2010
- Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2012 ebenfalls im Vergleich zu beiden Vorjahren.

Bei den Beteiligungen mit beherrschendem Einfluss durch Stimmenmehrheit werden zusätzlich noch

- der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2012 sowie
- Kennzahlen (Anlagenquote, Eigenkapitalquote, Anlagendeckung) veröffentlicht.

Jahresabschlussdaten, Verhältnisse & Kennzahlen

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

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

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

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

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

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

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

Nicht dargestellte Drittorganisationen und Gremienbesetzungen

Die Stadt Bad Salzuflen ist ebenfalls Mitglied im Zweckverband Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe (krz) sowie im Sparkassenzweckverband des Kreises Lippe.

An der Lippe Tourismus Marketing AG besteht ein Anteil in Aktien.

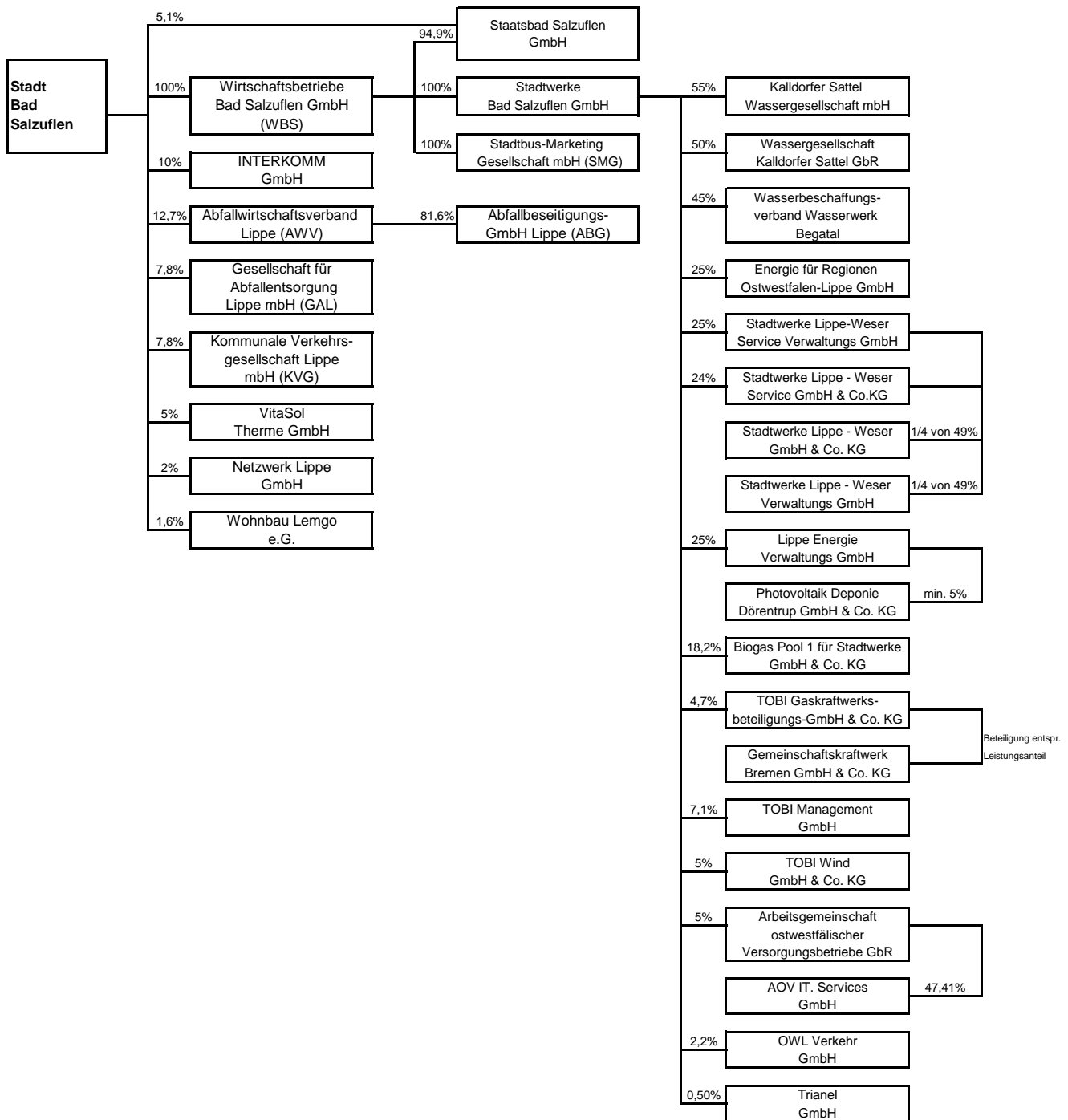
Diese werden im nachfolgenden Bericht nicht einzeln ausführlich dargestellt.

Hinweis

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

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

Übersicht über die städtischen Beteiligungen - Stand 31.12.2012



2. Beteiligungen nach Mehrheitsverhältnissen

Unternehmen in privatrechtlicher Rechtsform

Unmittelbare Beteiligungen:

Eigengesellschaft

100,00% WBS Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH

Unmittelbare Minderheitsbeteiligungen (< 50,00% Anteil)

12,70% AWV Abfallwirtschaftsverband Lippe
10,00% INTERKOMM Interkommunales Gewerbegebiet Ostwestfalen-Lippe GmbH
7,80% GAL Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH
7,80% KVG Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH
5,10% Staatsbad Salzuflen GmbH
5,00% VitaSol Therme GmbH
2,00% Netzwerk Lippe GmbH
1,60% Wohnbau Lemgo e.G.

Mittelbare Beteiligungen:

Mittelbare Mehrheitsbeteiligungen (>= 50,00 % Anteil)

„Tochterunternehmen“ der WBS Wirtschaftsbetriebe GmbH

100,00% Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH
100,00% SMG Stadtbus-Marketing Gesellschaft mbH
94,90% Staatsbad Salzuflen GmbH

„Enkelunternehmen“ der WBS Wirtschaftsbetriebe GmbH

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

„Tochterunternehmen“ des AWV Abfallwirtschaftsverbandes Lippe

81,60% ABG Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe

Mittelbare Minderheitsbeteiligungen (< 50,00% Anteil)

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

45,00%	Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal
25,00%	EROL Energie für Regionen Ostwestfalen-Lippe GmbH
25,00%	Lippe Energie VerwaltungsGmbH
25,00%	Stadtwerke Lippe-Weser Service VerwaltungsGmbH
24,00%	Stadtwerke Lippe Weser Service GmbH & Co.KG
18,20%	Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co.KG
7,10%	TOBI Management GmbH
5,00%	TOBI Windenergie GmbH & Co.KG
5,00%	AOV Arbeitsgemeinschaft ostwestfälischer Versorgungsbetriebe GbR
4,70%	TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs-GmbH & Co.KG
2,20%	OWL Verkehr GmbH
0,50%	Trianel European Energy Trading GmbH

Einrichtungen in öffentlich-rechtlicher Rechtsform

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

3. Beteiligungen nach möglichen Sparten

Holding & Service für die Verwaltung

WBS Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH

Ver- und Entsorgung

Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR

Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH

Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal

EROL Energie für Regionen Ostwestfalen-Lippe GmbH

Lippe Energie VerwaltungsGmbH

Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co.KG

TOBI Management GmbH

TOBI Wind GmbH & Co.KG

TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs-GmbH & Co.KG

AOV Arbeitsgemeinschaft ostwestfälischer Versorgungsbetriebe GbR

Trianel European Energy Trading GmbH

Stadtwerke Lippe-Weser Service GmbH & Co.KG

AWV Abfallwirtschaftsverband Lippe

GAL Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH

Wohnungswesen und Stadtentwicklung

Wohnbau Lemgo e.G.

INTERKOMM Interkommunales Gewerbegebiet Ostwestfalen-Lippe GmbH

Kultur und Freizeit

Staatsbad Salzuflen GmbH

VitaSol Therme GmbH

Verkehr

KVG Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH

SMG Stadtbus-Marketing Gesellschaft mbH

OWL Verkehr GmbH

weitere

Netzwerk Lippe GmbH

B. Beteiligungen im Einzelnen:

1. Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS)

Alleingesellschafterin ist die Stadt Bad Salzuflen

Gründung: 19.08.2003, rückwirkend zum 01.01.2003

**Gesellschaftszweck /
öffentl. Zweck:**

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

Organe:

Gesellschafterversammlung:
Rat der Stadt Bad Salzuflen

Aufsichtsrat:

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

Geschäftsführung:

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

Stammkapital: 1.000.000,00 €

Städt. Anteil: 1.000.000,00 €
100% unmittelbar

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

Personal: Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

Beteiligungen:

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

- Staatsbad Salzuflen GmbH, 94,9%
- Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH, 100%
- Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, 100%

Es bestehen Ergebnisabführungsverträge zwischen der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen und

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

Es besteht ein Dienstleistungsvertrag mit der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH vom 07.03.2012 mit Wirkung zum 01.01.2012 (Verwaltungs-, Sach- und Dienstleistungen).

Verlustübernahme durch die Stadt Bad Salzuflen:

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

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	0,00	0,00	0,00
2. andere Anlagen, BGA	1,00	1,00	1,00
II. Finanzanlagen			
1. Anteile an verb. Unternehmen	20.369.769,14	22.698.606,92	22.723.450,64
2. Ausleihungen an verb. Unternehmen	5.030.099,65	0,00	0,00
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
II. Forderungen	0,00	0,00	0,00
1. aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
2. gegen Gesellschafter	2.488.000,00	0,00	0,00
3. gegen verb. Unternehmen	4.328.336,62	3.179.091,28	3.445.880,30
4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	300,00	183.782,85	22.036,72
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	412.837,29	1.710.816,69	839.663,23
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	32.629.343,70	27.772.298,74	27.031.031,89
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
II. Kapitalrücklage	11.092.053,75	13.670.891,53	14.040.635,25
III. Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
IV. Gewinnvortrag	924.456,55	924.456,55	924.456,55
V. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	- 97.058,65	- 330.215,21	- 365.253,15
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	3.520.000,00	1.376.404,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	126.255,85	117.600,00	51.600,00
C. Verbindlichkeiten			
1. gegenüber Kreditinstituten	9.522.885,78	9.305.841,12	9.079.625,58
2. aus Lieferungen und Leistungen	3.826,76	0,00	0,00
3. gegenüber Gesellschaftern	5.030.099,65	77.367,66	114.591,66
4. ggü. verbundenen Unternehmen	1.501.933,87	1.627.991,12	1.685.771,91
5. sonstige Verbindlichkeiten	4.890,14	1.961,97	499.604,09
Bilanzsumme	32.629.343,70	27.772.298,74	27.031.031,89

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Umsatzerlöse	11.940,00	11.940,00	11.940,00
2. sonstige betriebliche Erträge	49.600,00	16.260,79	105.974,65
3. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	0,00	0,00	0,00
b) für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	0,00	0,00	0,00
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	178.303,51	138.519,85	144.851,79
7. Erträge aus Gewinnabführung	5.309.455,53	4.516.664,69	4.206.895,44
8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	50.301,00	39.276,12	0,00
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	11.719,94	16.397,73	12.209,60
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	490.819,97	470.373,57	433.829,86
11. Aufwendungen aus Verlustübernahme	3.116.828,94	3.232.311,05	3.339.188,60
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.647.064,05	759.334,86	419.149,44
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	3.591.122,86	1.089.550,07	784.402,59
14. Sonstige Steuern	2.999,84	0,00	0,00
15. Erträge aus Verlustübernahme	1.850.000,00	0,00	0,00
15. Jahresüberschuss / - fehlbetrag	- 97.058,65	- 330.215,21	- 365.253,15

Kennzahlen in %

	2010	2011	2012
1. Vermögensaufbau - Anlagequote / Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)	77,84%	81,73%	84,06%
2. Anlagenfinanzierung - Anlagendeckung I (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)	50,86%	67,25%	68,65%
3. Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)) - Fremdkapitalquote	39,59% 60,41%	54,97% 45,03%	57,71% 42,29%

Lagebericht der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH für das Geschäftsjahr 2012

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 Bau- und Wohnungsgesellschaft mbH Bad Salzuflen i.L. (BWB) steht kurz vor dem Abschluss der Liquidation.

Die Betriebsführung der WBS erfolgt seit dem Geschäftsjahr 2012 durch die Stadtwerke auf der Grundlage einer Dienstleistungsvereinbarung. Die Erbringung kaufmännischer Dienstleistungen einschließlich der Arbeiten zum Jahresabschluss für das Staatsbad erfolgt zum 1. Januar 2013 ebenfalls durch die Stadtwerke. Abgerechnet wird über einen Dienstleistungsvertrag. Zwei Mitarbeiter wechselten vom Staatsbad zu den Stadtwerken.

Die wesentlichen Erträge und Aufwendungen der Holding werden aus den Ergebnisabführungen der Tochtergesellschaften erzielt. Aus der Gewinnabführung der Stadtwerke von knapp 4,2 Mio. € einerseits und den Verlustübernahmen von der SMG von etwa 0,3 Mio. € und dem Staatsbad von 3,0 Mio.€ bleibt ein Überhang der WBS aus den Beteiligungen von 0,9 Mio. €. Der Gewinn der WBS vor Steuern beträgt nach Abzug des eigenen Aufwandes 419 T€. Der Verlustausgleich des Staatsbades wird steuerlich nicht anerkannt. Nach Abzug der Ertragsteuern über 784 T€ wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 365 T€ ausgewiesen.

2. Darstellung der Lage

2.1. Vermögenslage

Der Anteil der gehaltenen Beteiligungen an der Bilanzsumme beträgt 84,1 % (i. V. 81,7 %).

Das langfristige Vermögen ist durch langfristiges Kapital finanziert.

2.2. Finanzlage:

Die zusammengefasste Kapitalflussrechnung nach DRS 2 ergibt folgendes Bild:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
operativer Cash-Flow	- 1.368	1.168
Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit	23	0
Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit	474	130
Veränderung Finanzmittelfonds	871	- 1.298
Finanzmittelbestand	840	1.711

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

2.3. Ertragslage:

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit ist aufgrund geringerer Erträge aus Gewinnabführung und höherer Aufwendungen aus Verlustübernahme auf 419 T€ gesunken.

Nach Abzug der Steuern - im Vorjahr ergab sich ein höherer Steueraufwand aufgrund von Nachzahlungen für Vorjahre und eines besseren Jahresergebnisses vor Steuern - verbleibt ein Jahresfehlbetrag von 365 T€.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
Betriebsergebnis	27	- 111
Finanzergebnis	422	- 414
Beteiligungsergebnis	868	1.285
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	419	760
Steuern	<u>- 784</u>	<u>- 1.090</u>
Jahresfehlbetrag	<u>365</u>	<u>330</u>

Das negative Finanzergebnis beruht im Wesentlichen auf Zinszahlungen von 434 T€ für eine Kreditverpflichtung in Höhe von rd. 9,1 Mio. € per 31. Dezember 2012.

Im Beteiligungsergebnis sind die Aufwendungen und Erträge aus den Ergebnisabführungsverträgen erfasst. Mit 4.159 T€ (VJ 4.517 T€) konnte der Ertrag aus der Gewinnabführung der Stadtwerke gegenüber dem Vorjahresergebnis nicht wieder in voller Höhe erreicht werden.

Der von der SMG zu übernehmende Verlust beläuft sich auf 312 T€ (VJ 281 T€), 20 % der anfallenden Kosten für den Fahrkartenkauf verbleiben bei der SMG. Der nach dem Ergebnisabführungsvertrag seit 2008 zu übernehmende Fehlbetrag des Staatsbades mit 3.027 T€ (VJ 2.951 T€) hat sich nur unwesentlich verändert.

Der Jahresfehlbetrag der WBS von 365 T€ (VJ 330 T€) soll zunächst auf neue Rechnung vorgetragen werden.

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

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

Die herausfordernden energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen für die Stadtwerke aufgrund regulatorischer und politischer Maßgaben sowie steigende Wettbewerbsintensität sollen durch weitere Maßnahmen zur Effizienzsteigerung und Kostensenkung, die Diversifizierung der Energiebeschaffung und den Ausbau der Eigenerzeugung von Strom und Wärme unter besonderer Berücksichtigung erneuerbarer Energieträger kompensiert werden. Es wird weiterhin angestrebt, Konzessionen gemeinsam mit benachbarten Stadtwerken in vier Gemeinden der Region zu erlangen. Dazu wurde eine neue Gesellschaft gegründet, die künftig auch verstärkt in Kooperation Dienstleistungen erbringen wird. Die Stadtwerke bemühen sich auch die „restlichen“ Stromkonzessionen auf dem Stadtgebiet übernehmen zu können.

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 optimierte Netzerträge, lässt sich aber auch immer deutlicher erkennen, dass bundespolitische Unklarheit im Rahmen der Energiewende bei der Eigenerzeugung auch zu Risiken führt. Die ursprünglich ökonomisch und ökologisch sinnvolle Beteiligung der Stadtwerke an dem Gas- und Dampfkraftwerk mit einer Leistungsscheibe von 5 MW wird kurzfristig die wirtschaftlichen Erwartungen nicht erfüllen können.

Die Verluste der Sparte Stadtbuss der Stadtwerke und der selbstständigen SMG, die im unmittelbaren Zusammenhang stehen, konnten seit 2008 durch Linienkürzungen abgesehen von Sondereffekten deutlich reduziert werden. Weitere Maßnahmen zur Kostensenkung insbesondere innerhalb der SMG, z. B. Änderung der Abrechnungsmodalitäten, wurden umgesetzt.

Eine weitere Minderung des Fehlbetrages des Staatsbades wird trotz in Folge des Finanzierungsdefizits der gesetzlichen Krankenkassen anhaltend schwieriger Rahmenbedingungen angestrebt. Maßnahmen zur Erreichung einer besseren Auslastung stellen der inzwischen abgeschlossene Umbau und die Verpachtung einer Teilfläche des Therapiezentrums dar. Weitere Möglichkeiten der Konsolidierung werden zusammen mit der Mitgesellschafterin Stadt, dem Aufsichtsrat des Staatsbades und dem Aufsichtsrat der WBS sowie der Stadtwerke gesucht. Eine mögliche Zielverständigung könnte der Umbau des Staatsbades mit der verstärkten Fokussierung auf die Kernbereiche Kur, Gesundheit, Tourismus und Stadtmarketing sein.

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

Für 2013 wird eine Ergebnisverbesserung angestrebt.

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

Bad Salzuflen, 15. Mai 2013
Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH

Volker Stammer
- Geschäftsführer -

1.1 Staatsbad Salzuflen GmbH

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

Gründung: 19.11.1985

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

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

Organe:

Gesellschafterversammlung:
Rat der Stadt Bad Salzuflen

Aufsichtsrat:

Ratsmitglied Marion von Canstein
sachkundiger Bürger Heinz-Josef Dorscheid
Ratsmitglied Volker Heuwinkel
Fachbereichsleiter Jürgen Kirchner
sachkundige Bürgerin Angela Kleinpenning (bis 01.10.2012)
Ratsmitglied Christian Meinardus
Ratsmitglied Regina Perunovic
Kämmerer Wilfried Schlüer
sachkundiger Bürger Dr. Eckhard Schreiber-Weber
sachkundiger Bürger Detlef Stuke
Ratsmitglied Reiner Toppmöller
Ratsmitglied Ralf Wiebusch

sowie 2 Arbeitnehmervertreter der Gesellschaft

Geschäftsführung:
Wilfried Stephan

Stammkapital: 100.000,00 €

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

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

Personal:
2012 111 Beschäftigte
2011 109 Beschäftigte
2010 108 Beschäftigte

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

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

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Immat. Vermögensgegenstände			
1. Konzessionen, gew. Schutzrechte u. ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten u. Werten	7.165,00	11.015,00	18.754,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	7.704.378,48	7.506.429,48	7.495.174,48
2. Techn. Anlagen u. Maschinen	1.056.541,00	892.160,00	774.994,00
3. andere Anlagen, BGA	139.418,00	149.690,00	173.911,00
III. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
2. sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	47.645,10	55.479,96	52.707,31
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	414.621,68	463.696,09	622.533,82
2. gegen Gesellschafter	1.777.994,97	1.408.137,24	1.379.972,17
3. gegen verb. Unternehmen	110,38	41.166,45	477,02
4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	2.649.204,46	2.702.129,40	2.673.639,43
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	283.620,77	252.098,63	143.873,16
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
	33.249,10	30.250,00	28.200,00
D. nicht durch Eigenkapital gedeckter Freibetrag			
	282.047,72	0,00	0,00
Bilanzsumme			
	14.395.996,66	13.512.252,25	13.364.236,39
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	100.000,00	100.000,00	100.00,00
II. Kapitalrücklage	1.015.760,60	3.123.051,93	3.123.051,93
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag	- 1.397.808,32	0,00	0,00
IV. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	282.047,72	0,00	0,00
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse			
	3.579.273,33	3.521.712,66	3.651.722,05
C. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	56.864,42	0,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	2.640.934,85	3.517.552,92	3.488.977,74

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
D. Verbindlichkeiten			
1. gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00
2. erh. Anzahlungen auf Bestellungen	350,58	240,12	217,28
3. aus Lieferungen und Leistungen	184.253,80	111.947,03	104.833,53
4. gegenüber verb. Unternehmen	229.438,63	251.669,68	272.061,40
5. gegenüber Gesellschaftern	7.612.194,26	2.789.874,23	2.517.581,32
6. sonstige Verbindlichkeiten	72.327,91	59.355,52	63.832,46
E. Rechnungsabgrenzungsposten	20.358,88	36.848,16	41.958,68
<i>Bilanzsumme</i>	14.395.996,66	13.512.252,25	13.364.236,39

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Umsatzerlöse	4.155.139,23	4.264.136,10	4.185.470,90
2. sonstige betriebliche Erträge	1.388.698,39	1.701.706,98	307.716,83
3. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	47.307,39	38.224,11	33.368,71
b) für bezogene Leistungen	55.725,86	56.115,93	45.388,48
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	2.290.300,70	2.278.189,80	2.397.426,35
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	710.855,12	675.843,03	687.325,61
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	543.107,48	518.614,10	496.760,59
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.384.946,15	5.021.457,22	3.570.388,56
7. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0,00	0,00	0,00
8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	457,81	851,57	273,02
10. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	203.525,72	122.738,04	116.251,90
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.691.472,99	- 2.744.487,58	- 2.853.449,45
13. Sonstige Steuern	- 128.428,76	- 206.415,66	- 173.991,83
14. Erträge aus Verlustübernahme	2.819.901,75	2.950.903,24	3.027.441,28
15. Jahresüberschuss / - fehlbetrag	0,00	0,00	0,00

Kennzahlen in %

	2010	2011	2012
1. Vermögensaufbau - Anlagequote / Anlagenintensität ((Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)	61,87%	63,26%	63,18%
2. Anlagenfinanzierung - Anlagendeckung ((Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)	- 3,17%	37,70%	38,17%
3. Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote ((Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)) - Fremdkapitalquote	- 1,96% 101,96%	23,85% 76,156%	24,12% 75,88%

Lagebericht der Staatsbad Salzuflen GmbH für das Geschäftsjahr 2012

1. Unternehmen und wirtschaftliche Rahmenbedingungen

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

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

Für die Klinik am Kurpark wird nach wie vor eine neue Nutzung im Gesundheitsbereich gesucht. Der Verkauf der Klinik an den polnischen Investor ist zunächst als gescheitert anzusehen. Im Laufe des Jahres hat es mehrere Gesprächsrunden mit dem Investor, seinem Architekten sowie einem von ihm beauftragten Generalunternehmer gegeben. Trotz aller Zweifel deutet das Verhalten des Investors darauf hin, dass er seinerseits ernsthaft bemüht ist, das Projekt zu einem erfolgreichen Abschluss zu bringen. Darüber hinaus hat es eine Vielzahl von Kontakten zu Investoren und Projektentwicklern aus dem Gesundheitsbereich gegeben, die aber bis jetzt in keinem Fall zu einem konkreten Kaufangebot geführt haben.

Der Personalstamm liegt bei rd. 75 Mitarbeitern einschließlich 2 Auszubildende. Anpassungen an Nachfrageschwankungen werden durch flexible Arbeitszeiten (Zeitkonten) und den Einsatz von Aushilfen gewährleistet.

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

2. Ertragslage

Die Umsatzerlöse des Jahres 2012 liegen mit 4.185 T€ um 79 T€ unter dem Wert des Vorjahres.

Insgesamt ergibt sich mit -2.853 T€ ein um 109 T€ schlechteres Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit im Vergleich zum Vorjahr.

Die Umsatzeinbußen im Bereich der Therapieleistungen konnten nicht annähernd durch Einsparungen bei den Personal- und Sachkosten aufgefangen werden. Die Personalquote stieg auf 73,7 % vom Umsatz (69,2 % in 2011).

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

Vitalzentrum

Im Jahr 2012 wurde mit der Errichtung einer internistischen Praxis und der Erweiterung der Fläche für das Institut für Tinnitus, Diagnostik und Therapie (INTI) die Umbauphase im Vitalzentrum abgeschlossen.

Trotz geringfügig höherer Mieteinnahmen lagen die Gesamtumsätze im Vitalzentrum im Jahr 2012 um rd. 50 T€ niedriger als im Vorjahr. Entgegen unserer Annahmen sind die Gästezahlen im Bereich der ambulanten Badekuren sowie der Kompaktkuren (außer Tinnitus) deutlich zurückgegangen. Zusätzlich haben nicht vorhersehbare Vorgaben der Krankenkassen dazu geführt, dass auch bei den BKK-Aktivwochen erstmalig ein deutlich spürbarer Einbruch der Gästezahlen zu verzeichnen war.

Kurbetrieb

Geplante Mehreinnahmen bei der Kurtaxe konnten nicht realisiert werden, da die Klinik Salinenpark erneut in die Insolvenz gegangen ist. Darüber hinaus wurden weniger Passantekarten für den Kurpark abgegeben, Außerdem ist die durchschnittliche Aufenthaltsdauer der Privatgäste weiter rückläufig. Auf dem Wohnmobilstellplatz konnten die Übernachtungszahlen trotz vorübergehender Einschränkungen aufgrund von Umbaumaßnahmen um 5,4% auf rd. 13.800 Übernachtungen gesteigert werden.

3. Finanzlage

Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten bestehen momentan nicht. Das Gesellschafterdarlehen als langfristige Verbindlichkeit beläuft sich auf 2,1 Mio. € bzw. 16 % der Bilanzsumme.

4. Vermögenslage

Das Sachanlagevermögen unter Berücksichtigung planmäßiger Abschreibungen beläuft sich auf 8,4 Mio. € bzw. 63 % der Bilanzsumme.

5. Investitionen

Mit Ausnahme der Umbaumaßnahmen im Vitalzentrum wurden größere Investitionen im Jahr 2012 nicht getätigt. Die dringend notwendige Sanierung der Wandelhalle wurde aufgrund eines fehlenden Nutzungskonzeptes weiterhin verschoben.

6. Nachtragsbericht

Das Insolvenzverfahren Klinik am Kurpark aus dem Jahr 2007 konnte endgültig abgeschlossen werden. Aus der festgelegten Quote ergibt sich für die Staatsbad Salzuflen GmbH ein Ertrag in Höhe von rd. 100 T€.

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

7. Risikobericht

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

8. Prognosebericht (Ausblick)

Das Gradierwerk Salinenstraße wird im Sommer des Jahres 2013 fertiggestellt. Damit wird es ein weiteres touristisch attraktives Gradierwerk geben, das den Kurkernbereich aufwertet. Das Institut für Tinnitus, Diagnostik und Therapie (INTI) hat seine Planzahlen erreicht. Mit der Entwicklung neuer Angebote im Bereich Burn-Out sollen weitere Patientengruppen angesprochen werden. Die internistische Praxis mit zwei Ärzten hat den Betrieb im Vitalzentrum aufgenommen. Das hat zu einer höheren Frequentierung des Hauses geführt mit dem Ergebnis, dass Patienten der Arztpraxis Leistungen der physikalischen Therapie nachfragen. Die Neustrukturierung von Aufgaben innerhalb der städtischen Beteiligungsgesellschaften schreitet weiter voran. Die Finanzabteilung ist seit dem 01.01.2013 in den Finanzbereich der Stadtwerke Bad Salzuflen mit eingegliedert. Der Übergang der Süßwasserversorgung der Gebäude des Staatsbades von Eigenversorgung auf Versorgung durch die Stadtwerke wird im Jahr 2013 vollzogen. Weitere Maßnahmen der Zusammenarbeit werden derzeit diskutiert. Die vorbereitenden Maßnahmen zur Prädikatisierung des Staatsbades als Kneipp-Kurort sind bis April 2013 abgeschlossen. Nach der Antragstellung im April 2013 kann mit einer Zertifizierung im Spätherbst gerechnet werden.

Bad Salzuflen, 9. April 2013

Dipl.-Ing. Wilfried Stephan
- Geschäftsführer -

1.2 Stadtbus-Marketing Bad Salzuflen GmbH (SMG)

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

Gründung: 18.08.1994

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

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

Organe:

Gesellschafterversammlung:
Rat der Stadt Bad Salzuflen

Aufsichtsrat:

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

Geschäftsführung:

Ulrich Treitz (bis 31.12.2012)

Stammkapital: 25.564,59 €

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

Personal: 2012 1 Vollzeit- und 1 Teilzeitkraft (ohne den Geschäftsführer)
2011 1 Vollzeit- und 1 Teilzeitkraft (ohne den Geschäftsführer)
2010 2 Vollzeit- und 1 Teilzeitkraft (ohne den Geschäftsführer)

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

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

Nachrichtlich:

Seit dem 01.01.2013 ist Herr Jörg Moshage zum Geschäftsführer der SMG bestellt.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	0,00	0,00	0,00
2. andere Anlagen, BGA	3.316,98	2.259,40	2.176,07
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	5.011,09	586,42	0,00
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	394,80	344,80	20.112,96
2. gegen Gesellschafter	0,00	0,00	0,00
3. gegen verb. Unternehmen	461.036,36	478.378,20	720.029,40
4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	1.238,00	2.443,73	129,54
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	305.703,98	13.797,85	75.334,80
Bilanzsumme	776.701,21	497.810,40	817.782,77
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
Gezeichnetes Kapital	25.564,59	25.564,59	25.564,59
B. Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen	125.000,00	95.000,00	6.000
C. Verbindlichkeiten			
1. gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00
2. aus Lieferungen und Leistungen	2.909,07	865,38	1.169,06
3. gegenüber Gesellschaftern	0,00	0,00	0,00
4. ggü. verbundenen Unternehmen	571.118,68	304.458,63	702.687,64
5. sonstige Verbindlichkeiten	22.260,63	39.779,86	60.791,08
D. Rechnungsabgrenzungsposten	29.484,24	32.141,94	21.570,40
Bilanzsumme	776.701,21	497.810,40	817.782,77

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Umsatzerlöse	2.512.418,70	2.538.638,79	2.576.645,18
2. sonstige betriebliche Erträge	66.432,84	32.927,70	163,31
3. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	9.534,72	291,55	2.389,81
b) für bezogene Leistungen	2.579.335,59	2.609.649,47	2.661.123,21
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	86.790,04	56.704,62	48.703,73
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	23.138,03	15.670,28	13.553,62
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	1.308,56	1.166,58	2.572,28
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	174.667,51	169.752,44	160.328,93
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	242,72	348,67	143,01
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	52,03	27,24
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 296.680,19	- 281.371,81	- 311.747,32
10. Sonstige Steuern	247,00	36,00	0,00
11. Erträge aus Verlustübernahme	296.927,19	281.407,81	311.747,32
12. Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00

Kennzahlen in %

	2010	2011	2012
1. Vermögensaufbau			
- Anlagequote / Anlagenintensität ((Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)	0,43%	0,45%	0,27%
2. Anlagenfinanzierung			
- Anlagendeckung ((Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)	770,72%	1131,48%	1174,81%
3. Kapitalausstattung			
- Eigenkapitalquote ((Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital))	3,29%	5,14%	3,13%
- Fremdkapitalquote	96,71%	94,86%	96,87%

Lagebericht der Stadtbuss-Marketing Bad Salzuflen GmbH für das Jahr 2012

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 2012 12.214 Monatskarten (i.V. 13.141) verkauft. Der Jahresverkauf ist somit leicht gesunken. Der Gesamtumsatz inkl. Marketingerglösen konnte leicht auf T€ 2.577 (i.V. T€ 2.539) erhöht werden. Dieses Ergebnis ergibt sich aus der Tatsache, dass die langfristig gebundenen Kunden relativ "treu" blieben, mehr Karten an die Kurgäste verkauft werden konnten und einer zum 01.08.2012 vorgenommenen Preiserhöhung.

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 Rats entsprechend das ÖPNV-Ticket in Bad Salzuflen rabattiert.

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

Darstellung der Lage

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

Die spezifische Ertragslage ist im Wesentlichen wie im Vorjahr.

Der aufgrund des Ergebnisabführungsvertrags auszugleichende Verlust von € 311.747,32 (i.V. € 281.407,81) wird von der Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH voll übernommen. Der höhere Fehlbetrag resultiert aus Nachberechnungen von Personalkosten für Vorjahre.

Künftige Entwicklung

Durch die Schließung des Stadtbusbüros und diverse kleinere Maßnahmen (Abschaffung Firmenfahrzeug, Kündigung Handyvertrag etc.) sind die größten administrativen Kostentreiber untersucht und angepasst worden. Diese Maßnahmen werden sich nachhaltig positiv auf das Geschäftsergebnis auswirken.

Die provisionsbasierte vertragliche Regelung mit unserer Verkaufsstelle „Citybuch“ wird voraussichtlich zu einem erhöhten Verkauf von Monats-, 3-Monats- und Jahresfahrkarten führen.

Betriebsgefährdende Risiken sind nicht erkennbar.

Ereignisse nach den Abschlusstätigkeiten mit wesentlichem Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft haben sich nicht ergeben.

Bad Salzuflen, den 9. April 2013

Jörg Moshage
- Geschäftsführer -

1.3 Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

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

Gründung: 14.06.1972

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

Gegenstand des Unternehmens sind die Versorgung mit Strom, Gas (einschließlich Flüssiggas), Wärme und Wasser, 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:

Geschäfterversammlung:
Rat der Stadt Bad Salzuflen

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

Geschäftsführung:
Volker Stammer

Stammkapital: 7.695.000,00 €

Städt. Anteil: 7.695.000,00 €
100% mittelbar

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

Personal: 2012 114 Beschäftigte
2011 113 Beschäftigte
2010 115 Beschäftigte

Beteiligungen:

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

- Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH, 55%
- Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR, 50%
- Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal, 45%
- Energie für Regionen Ostwestfalen-Lippe GmbH, 30%
- Stadtwerke Lippe Weser Service Verwaltungs-GmbH, 25%
- Lippe Energie Verwaltungs-GmbH, 25%
- Stadtwerke Lippe-Weser Service GmbH & Co. KG, 24%
- Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co. KG, 18,2%
- TOBI Management GmbH, 7,1%
- TOBI Windenergie GmbH & Co. KG, 5%
- Arbeitsgemeinschaft ostwestfälischer Versorgungsbetriebe GbR, 5%
- TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs-GmbH & Co. KG, 4,7%
- OWL Verkehr, 2,2%
- Trianel European Energy Trading GmbH, 0,54%

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

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

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Immat. Vermögensgegenstände Konzessionen, gew. Schutzrechte u. ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten	302.718,42	534.945,25	473.352,56
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	7.573.516,15	7.115.265,60	6.901.171,14
2. techn. Anlagen u. Maschinen	35.137.556,24	34.575.880,34	35.524.466,02
3. andere Anlagen, BGA	1.134.009,77	1.191.317,24	1.083.060,69
4. gel. Anzahlungen, Anlagen im Bau	440.993,86	121.445,41	215.967,59
III. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen	2.792.494,01	3.267.894,26	3.888.499,29
2. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	2.665.635,34	2.580.015,58	2.520.149,14
3. sonstige Ausleihungen	134.804,37	129.918,34	114.796,55
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	326.038,90	391.729,01	353.578,96
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	12.440.388,26	9.205.903,20	8.774.032,07
2. gegen Gesellschafter	0,00	0,00	0,00
3. gegen verb. Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	23.501,42	40.277,49	56.328,78
5. Sonstige Vermögensgegenstände	1.262.816,68	1.656.736,75	2.365.365,95
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten			
	1.806.337,00	3.495.606,40	1.987.246,06
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
1. Disagio	50.617,90	44.482,40	38.346,90
2. sonstige	74.049,95	112.222,68	67.623,28
Bilanzsumme	66.165.478,27	64.463.639,95	65.334.927,60
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	7.695.000,00	7.695.000,00	7.695.000,00
II. Kapitalrücklage	12.487.600,63	14.816.438,41	15.136.182,13
III. Gewinnrücklagen	88.199,86	88.199,86	88.199,86
IV. Gewinnvortrag	0,00	0,00	0,00
V. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
B. Sonderposten für Invest.-Zulagen zum Anlagevermögen			
	0,00	155.615,20	156.767,20
C. Sonderposten für Investitionszuschüsse			
	78.467,92	69.402,71	60.337,50

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
D. Empfangene Ertragszuschüsse	6.007.119,09	5.697.896,31	5.533.202,74
E. Rückstellungen			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	365.929,00	367.987,00	368.680,00
2. Sonstige Rückstellungen	8.116.704,00	5.884.824,00	4.286.450,27
F. Verbindlichkeiten			
1. gegenüber Kreditinstituten	16.616.384,82	15.261.510,28	16.708.152,55
2. erh. Anzahlungen auf Bestellungen	161.774,26	105.047,58	92.163,58
3. aus Lieferungen und Leistungen	4.997.065,37	5.509.870,92	6.088.351,47
4. ggü. verbundenen Unternehmen	4.328.336,62	3.179.091,28	3.359.783,09
5. ggü. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	13.471,78	8.165,94	13.585,31
6. sonstige Verbindlichkeiten	5.201.343,20	5.618.737,46	5.743.022,53
G. Rechnungsabgrenzungsposten	8.081,72	5.853,00	5.049,37
<i>Bilanzsumme</i>	66.165.478,27	64.463.639,95	65.334.927,60

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Umsatzerlöse abzügl. Strom-/Energiesteuer	67.517.312,47 - 5.419.063,98	67.046.458,32 - 5.310.046,14	70.468.317,81 - 5.166.588,43
2. andere aktivierte Eigenleistungen	769.582,92	682.283,67	614.458,65
3. sonstige betriebliche Erträge	2.584.329,75	3.784.895,48	2.493.599,69
4. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	35.320.439,38	37.132.036,13	39.908.854,57
b) für bezogene Leistungen	3.465.442,42	3.471.348,36	3.176.638,23
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	4.865.836,07	4654.244,25	4.759.527,83
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	1.876.475,80	1.931.679,97	1.998.364,88
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.595.977,25	4.391.154,70	4.259.410,98
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.269.500,03	8.620.795,96	8.788.300,99
8. Erträge aus Beteiligungen	12.824,88	17.095,39	59.422,07
9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	120.330,14	122.444,79	118.777,81
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	228.110,42	64.739,04	41.984,78
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.173.786,30	1.097.158,10	1.016.217,12
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	6.245.969,35	5.109.453,08	4.722.657,78
13. Außerordentliche Aufwendungen	261.947,00	0,00	0,00
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	- 1.648,50	- 1.478,50	- 1.278,50
15. Sonstige Steuern	676.215,32	594.266,89	565.194,84
16. aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abzuführender Gewinn	5.309.455,53	4.516.664,69	4.158.741,44
17. Jahresüberschuss / - fehlbetrag	0,00	0,00	0,00

Kennzahlen in %

	2010	2011	2012
1. Vermögensaufbau			
- Anlagequote / Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)	75,84%	76,81%	77,63%
2. Anlagenfinanzierung			
- Anlagendeckung (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)	40,39%	45,64%	45,19%
3. Kapitalausstattung			
- Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital))	30,64%	35,06%	35,08%
- Fremdkapitalquote	69,36%	64,94%	64,92%

Lagebericht der Stadtwerke Bad Salzufen GmbH für das Geschäftsjahr 2012

1. Gesamtwirtschaftliche Entwicklung und Versorgungswirtschaft

Auch 2012 hat die im Energiekonzept der Bundesregierung vorgegebene Grundausrichtung der deutschen Energieversorgung hin zur verstärkten Nutzung erneuerbarer Energien bei gleichzeitiger Verbesserung der Energieeffizienz die Diskussion bestimmt.

Der Primärenergieverbrauch in Deutschland im Jahr 2012 belief sich auf 465,0 Mio. t Steinkohleeinheiten (SKE). Im Vergleich zum Vorjahr war das 0,8 % mehr. Den größten Einfluss hatte dabei die kühlere Witterung sowie der zusätzliche Tag 29.02.2012. Die Gradtagszahlen bewegten sich 9,0 % über dem Vorjahresniveau. Das Bruttoinlandsprodukt stieg um 0,7 %. Bei einem Bevölkerungsstand von 81,8 Mio. lag der Primärenergieverbrauch pro Einwohner 2012 bei 5,7 t SKE. Die CO₂-Emissionen pro Kopf der Bevölkerung betragen 9,9 t. Im Vergleich zum Jahr 1990 konnten die CO₂-Emissionen in Deutschland um 22,3 % reduziert werden.

Die nachfolgende Tabelle zeigt den Primärenergieverbrauch 2012 im Vergleich mit 2011:

<i>Energieträger</i>	<i>2011</i>	<i>2012</i>
	<i>Mio. t SKE</i>	<i>Mio. t SKE</i>
Mineralöl	155,2	153,8
Erdgas	99,3	100,8
Steinkohle	55,3	57,0
Braunkohle	53,3	56,1
Kernenergie	40,2	36,9
Erneuerbare Energien	50,0	53,8
Außenhandelsaldo Strom	8,2	6,6
Insgesamt	461,1	465,0

Für Rohöl wurde 2012 im Jahresdurchschnitt 109,5 \$/Barrel notiert. Die Durchschnittspreise für die Nordseesorte Brent lagen bei 111,65 \$/Barrel. Das war rund 0,4 % mehr als im Jahresdurchschnitt 2011.

Die durchschnittlichen Einfuhrpreise für Erdgas frei deutsche Grenze lagen 2012 bei 29,3 €/MWh.

Der durchschnittliche Settlementpreis für CO₂-Zertifikate am EUA-Spotmarkt verminderte sich von 12,94 €/EUA (1 EUA Emission Allowance entspricht 1 Tonne) auf 7,38 €/EUA im Jahresdurchschnitt 2012. Der wichtigste Grund für den Rückgang war die Abschwächung der europäischen Konjunktur.

Die Preise für Elektrizität haben sich 2012 auf Großhandelsebene auf 42,60 €/MWh für Grundlaststrom und 48,9 €/MWh für Spitzenlaststrom erhöht. Dies entsprach einem Rückgang von ca. 16,7 % für Grundlaststrom und ca. 15,1 % für Spitzenlaststrom. Die Strompreise der privaten Haushalte nahmen gemäß den Erhebungen des Statistischen Bundesamtes um 3,7 % zu.

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

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

2. Wirtschaftliche Entwicklung im Unternehmen

2.1 Gesamtbetrachtung

Im Geschäftsjahr 2012 lag der Schwerpunkt weiter auf der Realisierung der Energiewende. Nicht nur die Energiebranche, sondern auch die Öffentlichkeit beschäftigte sich umfassend mit den komplexen energiepolitischen und -wirtschaftlichen Fragestellungen. Immer stärker treten die Verwerfungen der Förderung der Erneuerbaren Energien einerseits und die Sicherstellung der Versorgungssicherheit andererseits in den Vordergrund. Es bedarf der dringenden Überarbeitung der gesetzlichen Grundlagen zur langfristigen Stabilisierung der Energieversorgung.

Die Stadtwerke Bad Salzflen haben zum 01.01.2012 den Ausstieg aus der Kernenergie umgesetzt. Dabei sind Nachhaltigkeit, regionale Verantwortung, finanzielle Umsetzbarkeit und Kundenorientierung als wesentliche Parameter in die Entscheidungsfindung eingeflossen. Der Ausstieg aus der Kernenergie, zunächst mit Hilfe von Zertifikaten, ist ein Ergebnis aus dem im Jahr 2011 auf den Weg gebrachten Energiekonzept, das Klimaschutz und Wirtschaftlichkeit bestmöglich in Einklang bringt.

Mit unserem Energiekonzept wollen wir darüber hinaus unsere Eigenerzeugung in den kommenden Jahren wesentlich ausbauen. Hier sieht das neue Konzept bis zum Jahr 2022 einen intensiven Ausbau der stadtwerkeeigenen Stromerzeugung auf bis zu 50 % vor. Schon heute decken wir mit unseren sechs Blockheizkraftwerken etwa 13,1 % des Strombedarfs in Bad Salzflen umweltfreundlich ab.

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

Das Geschäftsjahr 2012 war durch unterschiedliche Entwicklungen auf den Energiemärkten geprägt. Die Bezugspreise für Strom konnten durch die optimierte Beschaffung gesenkt werden, allerdings stellten sich Veränderungen durch die weiter stark ansteigende EEG-Umlage von 3,53 ct/kWh auf 5,277 ct/kWh ein. Weiterhin wurde für die neu eingeführte „Offshore-Umlage“ ein Betrag in Höhe von 0,25 ct/kWh erhoben. Daneben stiegen noch die KWK- und die §19-Umlagen. Entsprechend dieser Entwicklungen mussten die Stromabsatzpreise der

Stadtwerke Bad Salzuflen im Tarifbereich zum 01.01.2013 um 2,557 ct/kWh (netto) angehoben werden. Die Heizölpreisnotierungen blieben im Jahresdurchschnitt konstant, dennoch konnten wir durch einen optimierten Beschaffungsvertrag die Erdgaspreise zum 01.02.2013 um 0,3 ct/kWh senken.

Bei den Strom-Tarifkunden stiegen die Wechsel zu anderen Lieferanten weiter moderat an. Die zunehmende Skepsis gegenüber Billiganbietern wirkt diesem Trend leicht positiv entgegen.

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

Mit weniger als 10 % fremdbelieferten Kunden im Strom- und Gasbereich liegen die Stadtwerke Bad Salzuflen allerdings nach wie vor unterhalb des Bundesdurchschnitts.

Seit etwa viereinhalb Jahren haben Kunden außerhalb des Konzessionsgebiets und damit außerhalb des Stadtwerke-Netzgebiets, aber innerhalb der Ortsgrenzen von Bad Salzuflen die Möglichkeit, Stromkunde der Stadtwerke Bad Salzuflen zu werden. Diese ursprünglich auch zum Auffangen von Kundenverlusten im Kerngebiet gedachte Vertriebsoffensive entwickelt sich mehr und mehr äußerst positiv. Mittlerweile konnten knapp 1.370 Kunden gewonnen werden. Damit liegt die Wechselbereitschaft deutlich über dem Bundesdurchschnitt. Bemerkenswert ist auch, dass in den betreffenden Ortsteilen nicht nur Privat-, sondern auch Gewerbe- und Sonderkunden für das Angebot begeistert werden konnten.

Die wieder günstigere wirtschaftliche Lage unserer Kunden führte zumindest nicht zu einer Erhöhung von Zahlungsausfällen. Einige Geschäftskunden konnten allerdings aufgrund der eigenen wirtschaftlichen Lage ein Insolvenzverfahren nicht verhindern. Der administrative Aufwand zur Bearbeitung der genannten Vorgänge steigt und verursacht entsprechende Kosten.

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

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

Im Strombezug wurden erhebliche Bemühungen unternommen zu diversifizieren und eine Unabhängigkeit von traditionellen Lieferbeziehungen zu entwickeln, um insbesondere auch den Risiken der reinen Strombeschaffung über die Börse entgegenzuwirken. In 2010 wurde eine Beteiligung mit einem Anteil von 3 MW an einem Gas- und Dampfkraftwerk (GuD-Kraftwerk) beschlossen. Die swb Bremen baut eine 445 MW-Anlage am Standort Mittelsbüren in Bremen. Die Stadtwerke Bad Salzuflen haben dazu mit anderen mehrheitlich kommunalen Stadtwerken die TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs GmbH & Co. KG gegründet. Diese Gesellschaft hält insgesamt 72 MW an dem GuD-Kraftwerk. Aufgrund der Verabschiedung des Energiekonzepts für die Stadtwerke Bad Salzuflen und dem damit einhergehenden Beschluss, die Eigenerzeugung auf bis zu 50 % zu erhöhen, haben wir unseren Anteil an dem GuD-Kraftwerk auf 5 MW in 2011 erhöht. Mittlerweile ergibt sich durch die Verwerfungen des Strommarktes, mit einer Überförderung der Erneuerbaren Energien, insbesondere der Pho-

Photovoltaik, einerseits, sinkender Börsenpreise und daraus weitestgehend unwirtschaftlichem Betrieb konventioneller Kraftwerksanlagen andererseits, hieraus ein Risiko.

Zum Ausbau der Erneuerbaren Energien in Lippe wurde eine Gesellschaft zur Förderung und Entwicklung von regenerativen Energieerzeugungsanlagen gegründet. Die Lippe Energie Verwaltungs-GmbH hat als Gesellschafter die Stadtwerke Bad Salzuflen, die Stadtwerke Detmold, die Stadtwerke Lemgo und den Kreis Lippe. Beschlossen wurde der Bau einer Photovoltaikanlage in 2013 mit einer Leistung von 2.753 KW auf der Deponie in Dörentrup.

Nach jahrelangen Verhandlungen ist es gelungen, die Median-Kliniken an die Fernwärme anzuschließen. Die Umsetzung dieses Projekts mit einem Investitionsvolumen von ca. 1,4 Mio. € war ein anspruchsvolleres lokales Fernwärmeprojekt.

Die Gemeinkosten wurden im Rahmen eines Projekts mit einem Beratungsunternehmen auf den Prüfstand gestellt. Hintergrund für die Einschaltung des Beratungsunternehmens bei diesem Projekt war vor allem der Benchmark-Gedanke, also eine Vergleichsmöglichkeit mit anderen Unternehmen und deren Gemeinkostenanteilen zu schaffen. Hier konnten Kosteneinsparungen festgestellt und umgesetzt werden.

Der Bereich des Kundenservices musste aufgrund ständig wechselnder Anforderungen durch den Gesetzgeber neu untersucht werden und durch die ständig wachsenden Anforderungen neu aufgestellt werden. Unter anderem sollen dabei Kundenreaktionszeiten verkürzt werden. Auch hier fand ein Beratungsprojekt statt. Wir gehen davon aus, dass nach Umsetzung des Projekts die vertriebliche Ausrichtung im Tarifikundensegment zielgerichteter erfolgt, Kundenabwanderungen stärker entgegengetreten werden kann bzw. Kundenrückgewinnungen besser umgesetzt werden können. Qualitätssteigerungen in der Kundenbeziehung sollen die Ergebnisse abrunden.

Die lokale Konzessionsübernahme Strom in den Gebieten Wüsten, Holzhausen und Wülfer durch die Stadtwerke Bad Salzuflen wird vorbereitet und bearbeitet.

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, um perspektivisch die Konzessionen für die Strom- und Erdgasnetze in den Gemeinden Augustdorf, Dörentrup, Kalletal und Leopoldshöhe zu übernehmen. Durch die Gesellschaftsgründung kommen wir den Wünschen nach, dass Investitionen in der Region getätigt werden, dass Finanzmittel lokal verwendet werden, dass Arbeitsplätze erhalten und geschaffen werden und dass die hochgesteckten Klimaschutzziele verfolgt werden. Da der Altkonzessionär bei der ersten Vergabe von Konzessionen den unklaren Rechtsrahmen ausnutzte, wurde das Verfahren unter Leitung der Landeskartellbehörde neu aufgerollt und befindet sich nun in der zweiten „Vergabe“.

Zur Entwicklung lokaler Windstandorte wurde eine Machbarkeitsstudie durchgeführt. Als Ergebnis konnte allen potentiellen Windstandorten eine wirtschaftliche Umsetzungsfähigkeit unterstellt werden, Sehr intensiv wurde die Akquirierung der potentiellen Standorte vorgenommen. Drei Standorte konnten „unter Vertrag“ genommen werden. Weiterhin wurden Artenschutzuntersuchungen vorgenommen und die Gespräche mit dem städtischen Planungsamt forciert. Für die nächsten Projektierungsphasen wurden Ingenieurbüros geprüft und eines ausgewählt.

Neben der Untersuchung und Entwicklung von lokalen Windkraftstandorten befindet sich die Kraft-Wärmekopplung in starkem Ausbau. Im Heizkraftwerk Staatsbad konnte zur Versorgung der Kliniken eine weitere Maschine mit einer elektrischen Leistung von 1.000 KW aufgebaut werden. In Zusammenarbeit mit der Wohnbau Lemgo konnte ein neues Inselnetz mit Stützpunkt in der Erich-Kästner-Schule entwickelt werden. Dort kommt ein Motor mit einer

Leistung von ca. 180 KW zum Einsatz. Weiter wurden kleinere „Dachs“-Motoren in Einsatz gebracht und eine innovative Mikro-KWK-Anlage in der Heerser Mühle, um auch im Segment der 1-2 KW Anlagen weiter Erfahrungen sammeln zu können. Ebenfalls befindet sich eine so genannte „Wärmeproduktlinie“ im Aufbau.

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

Kundenverlusten zu begegnen bei Privat- und Gewerbekunden war der Hintergrund der Kooperation mit Nachbar-Stadtwerken zur Gründung der Vertriebsgesellschaft Energie für Regionen. Diese Gesellschaft zielt auf die Gewinnung von Stromkunden in der Region außerhalb der jeweiligen Netzgebiete ab. Im Geschäftsjahr 2012 war die Kundenzahl stagnierend, auch aufgrund zurückhaltender Marketing- und Vertriebsaktivitäten und blieb auf Vorjahresniveau.

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

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

2.2 Umsatz- und Ertragsentwicklung

Die Umsatzerlöse betragen über alle Sparten rund 65.300 T€ (i. V. 61.700 T€).

Es wurde ein sehr gutes Ergebnis vor Gewinnabführung in Höhe von 4.159 T€ (i. V. 4.517 T€) erzielt, bei Integration auch von verlustbringenden Sparten und herausfordernden energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen.

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

Strom gesamt

Die Stromsparte lieferte einen positiven Beitrag in Höhe von rund 1.930 T€ (i. V. 2.110 T€).

Der Rohertrag entwickelte sich um rund 150 T€ negativ. Der Umsatz verringerte sich um ca. 1,5 % und erreichte rund 27.270 T€ (i. V. 27.700 T€). Mit rund 220.100 MWh (i. V. 225.300 MWh) sank der Absatz um 2,3 % (Angabe inkl. Durchleitungskunden).

Erdgas gesamt

Der Beitrag zum Gesamtergebnis belief sich auf rund 1.500 T€ (i. V. 1.250 T€). Der Rohertrag entwickelte sich um 410 T€ negativ. Der Umsatz ist um rund 2.100 T€ auf 22.600 T€ (i. V. 20.500 T€) gestiegen. Die Absatzmenge war mit rund 497.000 MWh um rund 7 % höher als die Vorjahresmenge von 464.900 MWh.

Der Absatz der Erdgastankstelle erhöhte sich um ca. 1 % auf rund 77.300 kg (i.V. 76.600 kg). Es bleibt abzuwarten, ob sich Erdgas als Kraftstoffalternative bei den Kunden durchsetzen kann.

Wärme

Die Wärmesparte erzielte ein Gesamtergebnis in Höhe von rund 600 T€ (i. V. 500 T€). Die Umsatzerlöse stiegen auf 7.680 T€ (i. V. 6.540 T€). Die Absatzmenge Wärme lag mit 45.000 MWh um knapp 11 % über dem Vorjahreswert von 40.600 MWh. Aus den Heizkraftwerken wurden 25,2 Mio. kWh Strom (i. V. 24,8 Mio. kWh) erzeugt und in das Netz eingespeist.

Trinkwasser

Zum Gesamtergebnis hat die Trinkwassersparte mit rund 560 T€ (i. V. 970 T€) beigetragen. Bei den Umsatzerlösen stellte sich mit 5.380 T€ ein um rund 4,4 % niedrigerer Wert ein (i. V. 5.630 T€). Die Absatzmenge von 2.500 Tm³ war zum Vorjahr mit minus 3,1 % leicht rückläufig (i. V. 2.580 Tm³).

Parkhaus- und Parkraumbewirtschaftung (Parken)

Zum Gesamtergebnis trägt die Sparte Parken erstmalig positiv mit 17 T€ (i. V. -60 T€) bei.

Stadtbus

Die Sparte Stadtbus verzeichnet ein Ergebnis von -50 T€ (i. V. -40 T€). In 2012 sind im innerstädtischen Verkehr rund 447.000 (in 2011: 451.000) Fahrkilometer erbracht worden. In 2012 wurden regional keine Fahrkilometer angeboten.

2.3 Energie- und Trinkwasserbeschaffung

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

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

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

2.4 Investitionen und Finanzierung

Der Kapitalrücklage wurden die im Kalenderjahr 2011 beschlossene Eigenkapitalstärkung von 200 T€ (Netzkauf Staatsbad) und die für den ÖPNV gebundene Förderung 2011 von 120 T€ zugeführt.

Derzeit ist die regelmäßige Eigenkapitalstärkung, abgesehen von projektbezogenen Einlagen, ausgesetzt, um einen höheren Beitrag zur Haushaltskonsolidierung zu leisten.

Die Zugänge zu den immateriellen Vermögensgegenständen und dem Sachanlagevermögen beliefen sich auf rund 4.930 T€ (i. V. 3.341 T€) und betrafen Ersatz- und Modernisierungsmaßnahmen sowie Netzerweiterungen.

Die Abschreibungen betragen insgesamt 4.259 T€ (i. V. 4.391 T€).

2.5 Personal- und Sozialbereich

Im Durchschnitt waren im Jahr 2012 114 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (i. V. 113 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter) beschäftigt. Die Gesellschaft ist Mitglied der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL) in Karlsruhe. Der Umlagesatz betrug im abgelaufenen Geschäftsjahr 6,45 %. Zusätzlich wurde ein Sanierungsgeld in Höhe von 1,82 % erhoben. Diese genannten Beiträge leistet ausschließlich der Arbeitgeber.

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

2.6 Darstellung der Lage mit Kennzahlen

Bei einer um 900 T€ (i. V. -1.700 T€) gestiegenen Bilanzsumme lag die Eigenkapitalquote bei 35,1 %. Unter der Eliminierung von Ertragszuschüssen betrug sie 38,3 %.

Der Anteil des Sachanlagevermögens an der Bilanzsumme erhöhte sich auf 67,6 % (i. V. 66,7 %).

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>2012</u>	<u>2011</u>
Eigenkapitalrendite	18,1 %	20,0 %
Umsatzrendite	6,4 %	7,3 %

3. Risikobericht

Für das Jahr 2012 wurden bei den Stadtwerken Bad Salzuflen keine unternehmensgefährdenden Risiken festgestellt.

Die Risiken sind insbesondere geprägt durch die Entwicklung der Energiebeschaffungskosten, durch witterungsbedingte Mengenabweichungen und damit verbundenen Abrechnungen zwischen den Marktpartnern, durch die Umsetzung von Gesetzesänderungen, die Preis- und Produktpolitik, die Anreizregulierung sowie die Versorgungssicherheit der Kunden.

Zu den zentralen Bestandteilen des Risikomanagements gehören die kontinuierliche Risikoidentifizierung und die Berichterstattung. Die Überwachung und Steuerung werden durch Instrumente für die monetäre Entwicklung sowie diverse Maßnahmen im technischen Bereich unterstützt. Die Risikoentwicklung wird zusätzlich in Besprechungen mit der Geschäftsleitung, den Verantwortlichen und dem Risikomanagement erörtert.

Risikoentwicklungen 2012

Strategische Risiken

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

Zur Umsetzung der Ziele bestehen Beteiligungen bei der TOBI Gaskraftwerksbeteiligungsgesellschaft mbH, der Lippe Energie Verwaltungs-GmbH, der TOBI Windenergie GmbH & Co. KG und der Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co. KG.

Im derzeitigen Energiemarktdesign sind Investitionen in Gas- und Dampfkraftwerke zumindest in der Startphase mit Verlusten behaftet. Dieses resultiert aus dem Verfall des so genannten „Green Spark Spread Peak“ aufgrund der aktuellen Marktpreise der Commodities. Abzuwarten ist, inwieweit sich die Märkte entwickeln und ob es gelingt, im Marktdesign eine Unterstützung für die Bereitstellung von Regelenergie umzusetzen. In der Wirtschaftsplanung 2013 wurde vorsichtshalber zusätzlich eine Risikoeinstellung für mögliche Drohverluste berücksichtigt, Die Leistungsscheibe beträgt 5 MW.

Die Beteiligung an der TOBI Windenergie GmbH & Co. KG wurde erhöht.

Auch vor Ort ist der Ausbau der Energieversorgung durch Windkraft vorgesehen. Es wurde eine Machbarkeitsstudie durchgeführt. Die Finanzierung der Windenergie ist anteilig mit einem Bürgerbeteiligungsmodell geplant.

Die Lippe Energie Verwaltungs-GmbH forciert den Ausbau auf dem Gebiet der Erneuerbaren Energien und der Kraft-Wärme-Kopplung, die Steigerung der Energieeffizienz sowie eine gesicherte und bezahlbare Energieversorgung in Lippe. Die Energieabhängigkeit von Externen soll hierdurch reduziert werden. In 2012 wurde die Beteiligung an einer PV-Anlage auf der Deponie in Dörentrup beschlossen. Die Einholung der Zustimmung der Kommunal-aufsicht der Bezirksregierung und eine Änderung des Gesellschaftsvertrags stehen noch aus.

Ab März 2012 wurde im Heizkraftwerk Südfeld und ab Dezember 2012 in einem weiteren Modul im Heizkraftwerk Staatsbad Biogas als Erneuerbare Energie eingesetzt. Im Dezember 2012 ist ein weiteres Heizkraftwerk in der Erich-Kästner-Schule in Betrieb genommen worden.

Die Versorgung mit Wärme konnte durch weitere hinzugewonnene Kunden ausgebaut werden.

In der Innenstadt wird eine Versorgung mit Wärme angestrebt. Hierzu ist ein Trassenneubau in der Innenstadt erforderlich. Mit der umfangreichen Planung und Prüfung der möglichen Kundengewinnung wurde bereits begonnen.

Das Kunden- und Energieberatungszentrum im Verwaltungsgebäude bietet Produkte und Dienstleistungen auch zum Thema Energieeffizienz an.

Das Ziel „Erschließung von Synergiepotenzialen“ wird kontinuierlich begleitet.

Ende 2011 wurden die Gesellschaften Stadtwerke Lippe-Weser GmbH, Service Verwaltungs- und Stadtwerke Lippe-Weser Service GmbH & Co. KG für die Übernahme von Netzkonzessionen mit Beteiligung der Stadtwerke Bad Salzuflen gegründet. Die Netzübernahme war für den 01.01.2013 vorgesehen. E.ON hat bezüglich des Vergabeverfahrens Beschwerde bei der Landeskartellbehörde eingereicht. Das Vergabeverfahren wurde neu aufgelegt. Die Entscheidung steht noch aus.

Der Konzessionsvertrag Strom, der mit E.ON für einige Stadtgebiete in Bad Salzuflen besteht, läuft zum 31.12.2013 aus. Die Abgabe eines Angebots der Stadtwerke Bad Salzuflen an die Stadt Bad Salzuflen ist beschlossen. Der Konzessionserwerb birgt Chancen und Risiken. Der Kaufpreis, die Finanzierung, der Zustand der Netze sowie die Ausgestaltung der Vertragsbedingungen werden sich auf die Ergebnisentwicklung auswirken.

Risiken aus Gesetzen/Verordnungen

In 2012 sind weitere gesetzliche Vorgaben unter anderem im Zusammenhang mit der Energiewende umgesetzt worden. Wenige Vorgaben sind noch umzusetzen. Die umfangreichen und oft sehr kurzfristigen Umstellungsfristen stellen eine hohe Herausforderung an interne und externe Beteiligte sowie an die Software dar.

Die Regelung der Steuerentlastung für KVVK-Anlagen nach § 53 EnergieStG unterliegt einer beihilferechtlichen Genehmigung der EU-Kommission, die am 31.03.2012 ausgelaufen war. Die neue gesetzliche Regelung lag Ende 2012 vor. Unterjährig wurde eine Risikoeinstellung im Ergebnis berücksichtigt.

Operative Risiken/Marktrisiken

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

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

Für das Gaswirtschaftsjahr 2013/2014 wurde der Gasbezug ausgeschrieben.

In den Gesprächen mit unseren Sonderkunden zeichnet sich weiterhin ein deutlich höheres Margenrisiko ab.

Die Umstellung der Fernwärmesonderkundenverträge auf eine entkoppelte Vertragsgestaltung vom Heizölreferenzpreis ist abgeschlossen.

Zur stärkeren Kundenbindung ist eine Analyse in 2012 erfolgt. Die Umsetzung der Optimierung der Privatkundenbetreuung ist in 2013 vorgesehen. Die in 2012 erstmalig gestarteten Projektwochen waren sehr erfolgreich und werden voraussichtlich in 2013 fortgesetzt. In 2013 soll unsere Servicestärke über verschiedene Medien stärker in der Öffentlichkeit kommuniziert werden. Durch intensive Beratung und Dienstleistungen über längere Vertragslaufzeiten sollen feste Kundenbindungen erreicht werden, die zur Stabilisierung der Umsätze beitragen.

Das Verhalten der Privatkunden im Gasmarkt wird zunehmend aktiver. Hierdurch steigt das Risiko von erhöhtem Kundenwechsel, insbesondere bei anstehenden Preiserhöhungen.

Die gute wirtschaftliche Lage setzte sich auch in 2012 fort. Auf Basis der Planzahlen besteht kein Risiko für die Folgejahre, Die Unternehmensplanung wird ab 2010 durch Planfortschreibungen und Abweichungsanalysen sowie daraus resultierende unterjährig Optimierungen gestärkt. Dieses Steuerungsinstrument trägt deutlich zur Risikobegrenzung bei. Die schwankende Witterung stellt insbesondere zum Jahresende in Kombination mit der noch zur Verfügung stehenden Zeit für Steuerungsmaßnahmen ein deutliches Risiko dar.

Die Risiken aus Betriebsstörungen werden unter anderem durch Investitionen, Instandhaltungsarbeiten, externe Wartungen sowie kontinuierliche Lehrgänge und Unterweisungen minimiert. Die Software „Technischer Betriebsmanager“ (TBM) unterstützt die Optimierung der Netzaktivitäten und die Umsetzung der Anforderungen durch die Anreizregulierung. Eine erneute Zertifizierung „Technisches Sicherheitsmanagement“ (TSM) haben wir in 2011, mit Gültigkeit bis 2016, erhalten.

Abschließende Gesamtaussage

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

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

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

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

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

5. Voraussichtliche Entwicklung

Insgesamt haben sich im Geschäftsjahr 2012 keine Anhaltspunkte für Risiken ergeben, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden könnten.

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

Die Gesellschaft hat sich um den Erwerb benachbarter Konzessionen bemüht, um die sich abzeichnenden Verluste der Netzentgelte durch zusätzliche Erlöse ausgleichen zu können. Ziel ist es, eine neue Gesellschaft zum Betrieb der Strom- und Gasnetze in diesen Gebieten zu gründen und zu etablieren. Den Widerstand des abgebenden Konzessionärs zu überwinden und die Organisation sowie die rechtlichen, wirtschaftlichen und technischen anstehenden Aufgaben einzugliedern, wird eine große Herausforderung in 2013 und 2014 darstellen.

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

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

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 2013 erwarten wir ein sehr gutes Ergebnis.

Bad Salzuflen, 15. Mai 2013

Volker Stammer
Geschäftsführer

1.3.1 Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH

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

Gründung: 31.10.2002

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

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

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

Organe:

Geschäfterversammlung:

Erster Beigeordneter Rolf Oberweis

Ratsmitglied Heinz Bonke

Ratsmitglied Sigrid John

sowie 3 Vertreter der Stadtwerke Herford GmbH und

3 Vertreter der Gemeinde Kalletal

Geschäftsführung:

Volker Stammer, Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

Horst Petring, Stadtwerke Herford GmbH

Heino Block, Gemeinde Kalletal

Stammkapital: 25.000,00 €

Städt. Anteil: 13.750,00 €
55% mittelbar

Personal: Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	21.902,99	21.902,99	21.902,99
2. andere Anlagen, BGA	5.143.882,62	4.926.458,01	4.686.693,16
II. Finanzanlagen			
1. Anteile an verb. Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2. Ausleihungen an verb. Unternehmen	0,00	0,00	0,00
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
2. gegen Gesellschafter	102.544,32	147.252,31	230.291,08
3. gegen verb. Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	3.552,05	4.828,88	342,08
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	419.356,16	416.776,11	448.730,43
Bilanzsumme	5.691.238,14	5.517.218,30	5.387.959,74
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage	1.961.000,00	1.961.000,00	1.961.000,00
III. Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
IV. Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00
V. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	11.740,00	17.720,00	7.100,00
C. Verbindlichkeiten			
1. gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00
2. aus Lieferungen und Leistungen	83.505,61	46.461,10	64.764,11
3. gegenüber Gesellschaftern	3.609.787,53	3.466.832,20	3.327.696,00
4. ggü. verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
5. sonstige Verbindlichkeiten	205,00	205,00	2.399,63
Bilanzsumme	5.691.238,14	5.517.218,30	5.387.959,74

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Umsatzerlöse	738.402,92	763.837,44	836.204,32
2. sonstige betriebliche Erträge	3.476,25	717,63	60,38
3. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	205.529,62	237.922,81	278.969,60
b) für bezogene Leistungen	56.103,58	50.700,00	66.227,70
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	0,00	0,00	0,00
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	238.670,63	239.308,92	239.764,85
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	80.825,31	80.491,18	101.398,43
7. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0,00	0,00	0,00
8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.101,22	3.093,36	2.125,90
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	158.790,25	152.804,71	101.398,43
11. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.061,00	6.420,81	5.361,39
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	4.061,00	6.420,81	5.361,39
14. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
15. Jahresüberschuss / - fehlbetrag	0,00	0,00	0,00

Kennzahlen in %

	2010	2011	2012
1. Vermögensaufbau - Anlagequote / Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)	90,77%	89,69%	87,39%
2. Anlagenfinanzierung - Anlagendeckung (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)	38,45%	40,13%	42,18%
3. Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)) - Fremdkapitalquote	34,90% 65,10%	36,00% 64,00%	36,86% 63,14%

Lagebericht der Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH für das Geschäftsjahr 2012

1. Geschäftsverlauf

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

Die Gesellschaft erzielte in 2012 wie bereits im Vorjahr ein ausgeglichenes Jahresergebnis.

Die Eigenkapitalquote der Gesellschaft beträgt zum 31. Dezember 2012 37 % (i. V. 36 %).

Die Gesellschaft hat rund 1,2 Mio. m³ Trinkwasser (1.201.619 m³) in einwandfreier Qualität an die Gesellschafter Gemeinde Kalletal, Stadtwerke Herford und Stadtwerke Bad Salzuflen geliefert. Geplant war ursprünglich die Lieferung von 1,6 Mio. m³.

Die Gründe für die niedrigere Liefermenge waren zum einen der teilweise Ausfall des Brunnens Bentorf-Heidegrund, dem mit dem Einbau einer UV-Anlage begegnet wurde. Zum anderen war 2012 ein absolut niederschlagsarmes Jahr.

Im Juli 2012 wurde die Tieferhängung der Pumpe im Brunnen Hünengrab um 12 m umgesetzt.

Es gibt die realistische Annahme, dass die geplanten Fördermengen, insbesondere die 1,6 Mio. m³, auch in den nächsten Jahren nicht immer erreicht werden können. Beim Brunnen Bentorf-Heidegrund musste wegen erhöhter Sulfatwerte (seit Dezember 2011) die Fördermenge gedrosselt werden. Die veränderten hydraulischen Verhältnisse zeigten Folgeprobleme im Bereich der Anlagensteuerung auf, welche aufgrund der veralteten Steuerungstechnik (Probleme seit Mitte 2012) anzupassen sind. Nach der Drosselung des Brunnens Bentorf-Heidegrund sinken die Sulfatmesswerte wieder in den Bereich der Grenzwerte.

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

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

Für das Jahr 2013 ist eine Liefermenge von 1,6 Mio. m³ geplant, was der maximalen Fördermenge des am 5. Oktober 2009 erhaltenen Wasserrechts entspricht. Durch die technische Optimierung der Wasserförderung soll auch weiterhin die Belieferung der Gesellschafter mit einwandfreiem Trinkwasser sichergestellt und eine optimale Auslastung der Anlagen gewährleistet werden.

2. Chancen und Risiken

Die Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH beliefert die Stadtwerke Bad Salzuflen, Stadtwerke Herford und die Gemeinde Kalletal mit Wasser. 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 Belastungen hervorrufen können.

Für das Jahr 2012 wurden bei der Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH keine unternehmensgefährdenden Risiken festgestellt.

Bad Salzuflen, den 12. März 2013

Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH

Stammer
(Geschäftsführer)

Petring
(Geschäftsführer)

Block
(Geschäftsführer)

1.3.2 Wassergesellschaft Kalldorfer Sattel GbR (WKS)

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

Gründung: 01.01.1989

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

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

Organe:

Geschäfterversammlung:

Erster Beigeordneter Rolf Oberweis

Ratsmitglied Heinz Bonke

Ratsmitglied Sigrid John

Sowie 3 Vertreter der Stadtwerke Herford GmbH

und 3 Vertreter der Gemeinde Kalletal

Geschäftsführung:

Volker Stammer, Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH

Stammkapital: 724.273,34 €

Städt. Anteil: 362.136,67 €
50% mittelbar

Personal: Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

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

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Konzessionen, gew. Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	648.713,27	626.343,85	603.974,43
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	53.190,65	53.190,65	53.190,65
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	58.725,51	15.612,41	41.435,29
2. gegen Gesellschafter	23.181,92	0,00	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	228,06	4.650,05	1.480,00
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.945,88	64.262,78	81.638,85
Bilanzsumme	785.985,29	764.059,74	781.719,22
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	724.273,34	724.273,34	724.273,34
II. Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
III. Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0,00	319,01	- 8.809,31
V. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	0,00	- 9.128,32	2.184,72
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	1.000,00	1.000,00	29.400,00
C. Verbindlichkeiten			
1. gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00
2. aus Lieferungen und Leistungen	0,00	6.449,51	0,00
3. gegenüber Gesellschaftern	31.831,43	41.146,20	28.061,79
4. ggü. verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
5. sonstige Verbindlichkeiten	28.561,51	0,00	6.608,68
Bilanzsumme	785.985,29	764.059,74	781.719,22

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Umsatzerlöse	49.312,56	51.218,87	76.602,28
2. sonstige betriebliche Erträge	43,58	43,58	43,75
3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	25.655,50	36.935,18	50.803,21
4. Abschreibungen auf immat. Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	22.369,42	22.369,42	22.508,16
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.158,40	1.224,80	1.111,80
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	146,19	138,63	103,87
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	319,01	-9.128,32	2.326,73
8. Jahresüberschuss / - fehlbetrag	319,01	- 9.128,32	2.184,72

1.3.3 Wasserbeschaffungsverband Wasserwerk Begatal

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

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

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Immat. Vermögensgegenstände			
1. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
2. Konzessionsähnliche Rechte	75.668,89	86.529,65	100.180,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke mit Betriebs- und anderen Bauten	8.231,00	8.335,00	22.705,00
2. Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen	8.502,00	19.007,00	16.133,00
3. Verteilungsanlagen	16.437,00	14.302,00	12.220,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen			
1. an Verbandsmitglieder	76.012,22	43.317,88	37.182,59
2. Sonstige Vermögensgegenstände	23.113,35	22.496,23	9.455,19
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten			
	50.465,62	52.522,41	30.577,88
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
	7.411,00	6.684,00	5.957,00
Bilanzsumme	265.841,08	253.194,17	234.410,66
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital			
	100.000,00	100.000,00	100.000,00
B. Rückstellungen			
1. Sonstige Rückstellungen			
	11.100,00	11.100,00	11.000,00
C. Verbindlichkeiten			
1. aus Lieferungen und Leistungen			
	82,11	176,76	0,00
2. gegenüber Verbandsmitgliedern			
	154.658,97	141.917,41	123.410,66
3. sonstige Verbindlichkeiten			
	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	265.841,08	253.194,17	234.410,66

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Umsatzerlöse	405.373,99	357.504,01	363.639,33
2. sonstige betriebliche Erträge	2.377,84	2.414,27	3.835,02
3. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	339.615,46	298.186,39	290.431,28
b) für bezogene Leistungen	22.232,18	17.424,55	26.989,33
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	6.059,00	5.815,79	8.235,43
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	40.448,42	38.941,69	40.191,04
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	603,23	450,14	610,23
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.237,50
8. Jahresgewinn/-verlust	0,00	0,00	0,00

Lagebericht für das Wirtschaftsjahr 2012

Geschäftsverlauf und Darstellung der Vermögens-Finanz- und Ertragslage

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

Laut Satzung erhebt der Verband einen Gesamtwasserpreis. Grundlage dafür ist die Erfolgsrechnung. Die Umsatzerlöse des Wirtschaftsjahres 2012 beinhalten ausschließlich Erträge aus Wasserverkäufen. Die Erlöse des laufenden Jahres belaufen sich auf 419 T€, abzüglich der Spitzabrechnung für das Vorjahr in Höhe von 55 T€.

Der Wasserpreis für das Wirtschaftsjahr 2012 beträgt 49,0 Cent/m³ und liegt mit 8,6 Cent/m³ unter der vorläufigen Berechnung lt. Wirtschaftsplan 2012. Die wesentlichste Komponente für diesen Rückgang stellt die höhere Abgabemenge (855.000 m³) dar, die im Vergleich zum Planansatz (750.000 m³) um rd. 105.000 m³ übertroffen wurde. Darüber hinaus konnten im Geschäftsjahr 2012 Kostenreduzierungen gegenüber dem Planansatz um 13 T€ erzielt werden.

Die Bewilligung gem. § 30 des Landeswassergesetz NRW vom 19.09.1982 zur Grundwasserentnahme im Wasserwerk Begatal war bis zum 30.09.2012 befristet. Mit Schreiben vom 25.09.2012 erteilte der Kreis Lippe aufgrund des Antrags vom 23.07.2012 die Bewilligung zur weiteren Grundwasserförderung an den Gewinnungsanlagen in Bad Salzuflen. Die Förder-

menge wurde von 1.600.000 m³/a auf 590.000 m³/a antragsgemäß reduziert. Mit den umfangreichen Vorarbeiten des Wasserrechtsantrages wurde schon im Jahre 2007 begonnen. Insgesamt wurde eine Summe von rd. 100 T€ investiert.

Die Umsatzerlöse zeigen folgende Zusammensetzung:

	<u>2012</u>		<u>2011</u>	
	cbm	T€	cbm	T€
Stadtwerke Herford GmbH	450.000	221	450.000	219
Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH	404.910	198	421.710	205
	<u>854.910</u>	419	871.710	424
Erstattung/Nachberechnung f. Vorjahr		<u>- 55</u>		<u>- 66</u>
Umsatzerlöse		364		358

Im Vergleich zum Vorjahr erhöhten sich die Umsatzerlöse um ca. 6 T€ bei einer um rund 17.000 m³ verminderten Wasserabgabe. Der Materialaufwand ist im Wirtschaftsjahr 2012 im Vergleich zum Vorjahr um 2 T€ gestiegen.

Das **Anlagevermögen** zum 31.12.2012 in Höhe von 151 T€ hat sich gegenüber dem Vorjahresstichtag um 23 T€ erhöht. Im laufenden Geschäftsjahr wurden Investitionsmaßnahmen in Höhe von 31 T€ getätigt, denen Abschreibungen in Höhe von 8 T€ gegenüberstanden.

Das **Eigenkapital** blieb zum 31.12.2012 mit 100 T€ im Vergleich zum Vorjahresstichtag unverändert. Es wird zu 55 % (55 T€) von der Stadtwerke Herford GmbH und zu 45 % (45 T€) von der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH gehalten.

Die Rückstellungen zeigen folgende Entwicklung:

	Stand	Auflösung	Inanspruchnahme	Zuführung	Stand
	01.01.2012				31.12.2012
	€	€	€	€	€
Prüfung Jahresabschluss	3.300,00	41,56	3.258,44	3.400,00	3.400,00
Archivierung Unterlagen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
Veröffentlichung Jahresabschluss	2.000,00	365,06	1.634,94	1.800,00	1.800,00
übrige	2.800,00	230,05	2.569,95	2.800,00	2.800,00
	11.100,00	636,67	7.463,33	8.000,00	11.000,00

II. Chancen und Risiken

Die Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH hat die Wasserlieferung an die Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, die Stadtwerke Herford GmbH und die Gemeinde Kalletal im Geschäftsjahr 2006 aufgenommen. Daher wird die zukünftige Entwicklung des Wasserbeschaffungsverbandes im Wesentlichen vom Wasseraufkommen der Kalldorfer Sattel Wassergesellschaft mbH abhängig sein. Für 2013 sind Wasserabnahmemengen auf dem Niveau des letzten Geschäftsjahres geplant.

Die abgeschlossenen Pachtverträge für die Brunnenanlagen haben weiterhin Gültigkeit, so dass die Möglichkeit der Wasserförderung.

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

III. Nachtragsbericht

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

Herford, den 28. Februar 2013

Wasserbeschaffungsverband
Wasserwerk Begatal
Der Verbandsvorsteher

gez. Jeretzky

1.3.4 TOBI Management GmbH

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

Gründung: 30.11.2009

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

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

Organe:

Gesellschafterversammlung:
Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH sowie weitere Stadtwerke

Geschäftsführung:

- Susanne Treptow
Geschäftsführerin der Stadtwerke Hameln GmbH
- Werner Vogel
Geschäftsführer der TOBI Management GmbH
- Michael Bosse-Arbogast
Geschäftsführer der EVI Energieversorgung Hildesheim GmbH & Co.KG

Stammkapital: 25.100,00 €

Städt. Anteil: 2.762,00 €
7,1% mittelbar

Personal:

Die Gesellschaft beschäftigt keine Arbeitnehmer.
Der Personalaufwand enthält das Gehalt für einen der Geschäftsführer.

Beteiligung:

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

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A Umlaufvermögen			
I. Forderungen			
1. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	149.270,88	68.975,54	79.200,46
2. eingeforderte, aber noch nicht einbezahlte Einlagen	7.057,00	0,00	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	46.773,18	498,52	173,67
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	32.209,88	19.700,73	830,93
B Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	4.250,00
Bilanzsumme	235.310,94	89.174,79	84.455,06
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	32.057,00	39.185,00	39.185,00
II. Gewinnrücklage	905,89	2.195,11	4.724,28
III. Jahresüberschuss	1.289,22	2.529,17	2.296,73
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	414,00	686,00	907,00
2. Sonstige Rückstellungen	4.400,00	5.450,00	7.755,73
C. Verbindlichkeiten			
1. aus Lieferungen und Leistungen	184.191,75	35.550,86	2.858,11
2. gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	13.214,75
3. sonstige Verbindlichkeiten	12.053,08	3.578,65	13.513,46
Bilanzsumme	235.310,94	89.174,79	84.455,06

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Sonstige betriebliche Erträge	159.601,92	52.516,06	95.771,49
2. Personalaufwand (Löhne u. Gehälter)	0,00	0,00	61.648,08
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen	158.351,92	50.010,81	31.553,30
4. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	81,22	497,42	158,62
4. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.331,22	3.002,67	2.728,73
5. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	42,00	473,50	432,00
15. Jahresüberschuss / - fehlbetrag	1.289,22	2.529,17	2.296,73

1.3.5 TOBI Windenergie GmbH & Co. KG

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

Gründung: 2009

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

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

Organe:

Gesellschafterversammlung:
Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH sowie weitere Stadtwerke

Geschäftsführung:

- Susanne Treptow

Geschäftsführerin der Stadtwerke Hameln GmbH

- Werner Vogel

Geschäftsführer der Stadtwerke Bocholt GmbH

- Michael Bosse-Arbogast

Geschäftsführer der EVI Energieversorgung Hildesheim GmbH & Co.KG

Haftkapital: 10.002,00 €

Städt. Anteil: 500 € (Einlage 541.000,00 €)
5% mittelbar

Personal: Die Gesellschaft beschäftigt keine Arbeitnehmer

Beteiligungen:

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

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. techn. Anlagen u. Maschinen.	0,00	0,00	13.031.238,00
2. Geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	0,00	0,00	460.904,00
II. Finanzanlagen			
1. Anteile an verb. Unternehmen	13.949.766,34	13.975.338,33	13.975.338,33
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	118.360,75
2. gegen die Gesellschafterin	0,00	0,00	0,00
3. gegen verb. Unternehmen	340.773,58	1.340.668,40	1.756.241,97
4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	14.054,19	39.883,99	0,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	11.266,36	22.685,26	1.015.773,37
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	149.001,75	1.930.734,11	391.294,60
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	97.015,00
Bilanzsumme	14.464.862,22	17.309.310,09	30.846.166,02
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Kommanditkapital	10.000,00	10.002,00	10.002,00
II. Rücklagen	5.401.722,27	7.238.302,00	9.041.997,00
III. Jahresergebnis	- 112.065,00	682.313,14	475.337,21
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	0,00	88.656,30	229.138,90
2. Sonstige Rückstellungen	7.600,00	7.800,00	69.073,71
C. Verbindlichkeiten			
1. ggü. Kreditinstituten	0,00	0,00	11.403.026,03
2. aus Lieferungen und Leistungen	6.134,10	118.672,90	219.610,30
3. ggü. verbundenen Unternehmen	2.330.950,54	2.208.268,94	2.085.587,34
4. ggü. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	6.776.019,75	6.782.538,00	7.171.208,37
5. sonstige Verbindlichkeiten	44.500,56	172.756,81	141.185,16
Bilanzsumme	14.464.862,22	17.309.310,09	30.846.166,02

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Umsatzerlöse	35.532,00	37.636,20	667.197,41
2. sonstige betriebliche Erträge	15.620,00	170.236,23	1.544,49
3. Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	97.856,20
4. Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	269.545,80
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	76.970,50	237.810,83	238.681,21
6. Erträge aus Beteiligungen	272.278,28	0,00	0,00
7. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	103.835,15	1.264.535,30	1.190.641,22
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.108,08	667,68	6.110,51
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	463.468,96	464.295,14	643.590,61
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 112.065,95	770.969,44	615.819,81
11. Steuern vom Ertrag	0,00	88.656,30	140.482,60
12. Belastung der Rücklagenkonten	112.065,95	0,00	0,00
13. Jahresüberschuss / - fehlbetrag	0,00	682.313,14	475.337,21

1.3.6 TOBI Gaskraftwerksbeteiligungs-GmbH & Co. KG

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

Gründung:	17.12.2010
Gesellschaftszweck / Öffentlicher Zweck:	Beteiligung an Unternehmen, die ihrerseits Gaskraftwerke planen, errichten und betreiben. Damit verbunden ist die Strombeschaffung und Stromvermarktung für die Gesellschafter
Organe:	<u>Gesellschafterversammlung:</u> Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH sowie weitere Stadtwerke <u>Geschäftsführung:</u> - Susanne Treptow Geschäftsführerin der Stadtwerke Hameln GmbH - Werner Vogel Geschäftsführer der TOBI Management GmbH - Michael Bose-Arbogast Geschäftsführer der EVI Energieversorgung Hildesheim GmbH & Co.KG
Festkapital:	13.329,00
Städt. Anteil:	Kapitalanteil 925 €, Einlage 578.000 € rd. 4,7% mittelbar
Komplementärin:	TOBI Management GmbH, Bocholt
Personal:	Die Gesellschaft beschäftigt keine Arbeitnehmer

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

Die Gesellschaft hält 16,19 % am Kommanditkapital der Gemeinschaftskraftwerk Bremen GmbH & Co., Bremen. Das Eigenkapital beläuft sich auf 40.900T€, der Jahresfehlbetrag für 2012 beträgt 7.689T€.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen		4.547.703,03	8.266.217,03
2. Ausleihungen an verb. Unternehmen		8.565.465,66	15.733.249,20
3. Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00	0,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte		0,00	54.200,00
II. Forderungen			
1. Eingeforderte ausstehende Einlage		0,00	0,00
2. gegen die Gesellschafterin		0,00	0,00
3. gegen verb. Unternehmen		0,00	0,00
4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		93.699,83	309.289,79
5. Sonstige Vermögensgegenstände		12.740,81	0,00
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		2.385.435,50	222.334,56
Bilanzsumme		15.605.044,83	24.585.290,58
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Kommanditkapital		12.775,00	13.329,00
II. Kapitalrücklage		6.964.968,54	8.632.006,24
B. Rückstellungen			
1. Sonstige Rückstellungen		5.500,00	7.800,00
C. Verbindlichkeiten			
1. aus Lieferungen und Leistungen		0,00	180.356,40
2. ggü. verbundenen Unternehmen		0,00	0,00
3. ggü. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		8.621.801,29	15.733.249,20
4. sonstige Verbindlichkeiten		0,00	18.549,74
Bilanzsumme		15.605.044,83	24.585.290,58

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Umsatzerlöse		0,00	247.962,22
2. Sonstige betriebliche Erträge		77.058,68	19.844,76
3. Materialaufwand		0,00	159.890,00
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen		98.721,39	117.153,12
5. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens		130.303,66	515.067,54
6. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag		0,00	0,00
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		21.662,71	8.240,19
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		130.303,66	515.071,19
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		0,00	0,00
10. Belastung der Rücklagenkonten		0,00	0,00
15. Jahresüberschuss / - fehlbetrag		0,00	0,00

Jahresrechnungen der Arbeitsgemeinschaft ostwestfälischer Versorgungsbetriebe GbR

Jahresrechnung 01.01. bis 31.12.2010

Zum 31.12.2010 verfügt die AOV GbR über Geschäftsanteile an der AOV IT.Services GmbH in Höhe von 536.500,00 € oder 47,71 %. Einen weiteren Geschäftsanteil an der AOV IT.Services GmbH in Höhe von 25.000,00 € oder 2,22 % hält die Gas- und Wasserversorgung Hiddenhausen GmbH, Hiddenhausen.

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

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

	AOV-GbR	
	Einnahmen	Ausgaben
Saldo zum 31.12.2009/01.01.2010	0,00 €	0,00 €
Gewinnausschüttung		
der AOV IT Services GmbH	133.272,08 €	
abzügl. Kapitalertragssteuer	- 33.318,02 €	
abzügl. Solidaritätsabgabe	<u>- 1.832,49 €</u>	
	98.121,57 €	
	98.121,57 €	
Auszahlungen an Mitglieder	98.121,57 €	98.121,57 €
Einnahmen und Ausgaben 2010	98.121,57 €	98.121,57 €
Saldo zum 31.12.2010	0,00 €	0,00 €

Der Jahresüberschuss 2009 der AOV IT.Services GmbH in Höhe von 279.337,83 € wurde gemäß Beschluss der 40. Gesellschafterversammlung vom 27.04.2010 an die Gesellschafter der AOV IT.Services GmbH ausgeschüttet. Davon entfielen 133.272,08 € auf die AOV GbR.

Jahresrechnung 01.01. bis 31.12.2011

Zum 31.12.2011 verfügt die AOV GbR über Geschäftsanteile an der AOV IT.Services GmbH in Höhe von 536.500,00 € oder 47,71 %. Einen weiteren Geschäftsanteil an der AOV IT.Services GmbH in Höhe von 25.000,00 € oder 2,22 % hält die Stadtwerke Herford GmbH. Die BTC AG, Oldenburg, hält Geschäftsanteile in Höhe von 563.000,00 € oder 50,07 %.

Die AOV IT.Services GmbH verfügt zum 31.12.2011 über ein Stammkapital in Höhe von 1.124.500,00 €, Kapitalrücklagen in Höhe von 4.147.660,00 € und Gewinnrücklagen in Höhe von 553.207,98 €.

	AOV-GbR	
	Einnahmen	Ausgaben
Saldo zum 31.12.2010/01.01.2011	0,00 €	0,00 €
Gewinnausschüttung der AOV IT Services GmbH	159.326,80 €	
abzügl. Kapitalertragssteuer	- 39.831,70 €	
abzügl. Solidaritätsabgabe	<u>- 2.190,74 €</u>	
	117.304,36 €	117.304,36 €
Auszahlungen an Mitglieder	117.304,36 €	117.304,36 €
Einnahmen und Ausgaben 2011	117.304,36 €	117.304,36 €
Saldo zum 31.12.2011	0,00 €	0,00 €

Der Jahresüberschuss 2010 der AOV IT.Services GmbH in Höhe von 333.948,45 € wurde gemäß Beschluss der 41. Gesellschafterversammlung vom 12. Mai 2011 an die Gesellschafter der AOV IT.Services GmbH ausgeschüttet. Davon entfielen 159.326,80 € auf die AOV GbR.

Jahresrechnung 01.01. bis 31.12.2012

Zum 31.12.2012 verfügt die AOV GbR über Geschäftsanteile an der AOV IT.Services GmbH in Höhe von 536.500,00 € oder 47,71 %. Einen weiteren Geschäftsanteil an der AOV IT.Services GmbH in Höhe von 25.000,00 € oder 2,22 % hält die Stadtwerke Herford GmbH. Die BTC AG, Oldenburg, hält Geschäftsanteile in Höhe von 563.000,00 € oder 50,07 %.

Die AOV IT.Services GmbH verfügt zum 31.12.2012 über ein Stammkapital in Höhe von 1.124.500,00 €, Kapitalrücklagen in Höhe von 4.147.660,00 € und Gewinnrücklagen in Höhe von 553.207,98 €.

	AOV-GbR	
	Einnahmen	Ausgaben
Saldo zum 31.12.2011/01.01.2012	0,00 €	0,00 €
Gewinnausschüttung der AOV IT.Services GmbH	351.092,87 €	
abzügl. Kapitalertragssteuer	- 87.773,22 €	
abzügl. Solidaritätsabgabe	<u>- 4.827,53 €</u>	
	258.492,12 €	258.492,12 €
Auszahlungen an Mitglieder	258.492,12 €	258.492,12 €
Einnahmen und Ausgaben 2012	258.492,12 €	258.492,12 €
Saldo zum 31.12.2012	0,00 €	0,00 €

Der Jahresüberschuss 2011 der AOV IT.Services GmbH in Höhe von 735.889,48 € wurde gemäß Beschluss der 42. Gesellschafterversammlung vom 3. Mai 2012 an die Gesellschafter der AOV IT.Services GmbH ausgeschüttet. Davon entfielen 351.092,87 € auf die AOV GbR.

1.3.7.1 AOV IT Services GmbH

mittelbare Beteiligung durch die Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH (WBS), Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH und Arbeitsgemeinschaft ostwestfälischer Versorgungsbetriebe GbR (AOV GbR)

Gründung: 17.04.1973

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:** IT-Dienstleistungen im Bedarfsinteresse der AOV-GbR-Mitgliedsunternehmen als zunehmend auch für fremde Dritte

Organe: Geschäfterversammlung:
Vertreter der AOV GbR, BTC Business Technology Consulting AG, Stadtwerke Herford GmbH, EWE AG, Wasserverband Ithbörde, Technische Werke Osning GmbH

Aufsichtsrat:
Vertreter der AOV GbR, BTC Business Technology Consulting AG, Stadtwerke Herford GmbH, EWE AG, Wasserverband Ithbörde, Technische Werke Osning GmbH

Geschäftsführung:
Sandra Schlimm, Enger

Stammkapital: 1.124.500,00 €

Städt. Anteil: 26.825,00 €
2,4% mittelbar

Personal: 2012 58 Beschäftigte
2011 61 Beschäftigte
2010 59 Beschäftigte

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Immat. Vermögensgegenstände			
1. Selbst geschaffene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	565.013,99	483.142,44	367.188,25
2. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	157.087,12	261.339,82	876.195,67
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	1.201.545,99	1.148.906,47	1.113.884,37
2. Technische Anlagen und Maschinen	705.678,02	667.568,93	733.889,65
3. andere Anlagen, BGA	56.943,45	84.613,80	121.164,64
III. Finanzanlagen			
1. Sonstige Ausleihungen	28.579,48	21.809,05	17.682,16
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	48.094,40	38.303,31	26.993,07
2. Unfertige Leistungen	0,00	1.120,00	98.910,00
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	524.355,64	658.752,41	716.136,18
2. gegen Gesellschafter	1.518.179,29	1.559.016,13	1.941.494,40
3. Sonstige Vermögensgegenstände	67.516,49	47.838,78	76.441,52
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	3.587.786,41	3.682.687,69	2.735.063,22
C. Rechnungsabgrenzungsposten	64.034,95	98.372,83	96.195,80
Bilanzsumme	8.524.815,23	8.753.471,66	8.921.238,93
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	1.124.500,00	1.124.500,00	1.124.500,00
II. Kapitalrücklage	4.147.660,00	4.147.660,00	4.147.660,00
III. Gewinnrücklagen	553.207,98	553.207,98	553.207,98
IV. Jahresüberschuss	333.948,45	735.889,48	335.179,67
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	0,00	205.703,76	46.200,00
2. Sonstige Rückstellungen	232.525,00	403.457,25	328.363,00
C. Verbindlichkeiten			
1. gegenüber Kreditinstituten	754.955,47	698.711,35	642.467,23
2. aus Lieferungen und Leistungen	259.654,71	185.600,57	167.538,10
3. gegenüber verb. Unternehmen u. Gesellschaftern	656.876,84	187.540,14	1.106.884,84
4. sonstige Verbindlichkeiten	260.795,28	313.868,09	242.938,90
D. Rechnungsabgrenzungsposten	47.714,30	58.100,76	140.338,83
E. Passive latente Steuern	152.977,20	139.232,28	85.960,38
Bilanzsumme	8.524.815,23	8.753.471,66	8.921.238,93

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Umsatzerlöse	9.401.778,89	9.220.323,11	9.261.752,11
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-108.323,56	1.120,00	97.790,00
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	565.013,99	14.756,94	0,00
4. sonstige betriebliche Erträge	29.993,27	52.793,88	56.539,51
5. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	705.896,93	663.647,71	659.379,70
b) für bezogene Leistungen	3.598.186,80	2.627.616,90	2.709.649,07
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	3.042.534,31	3.203.501,38	3.387.145,57
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	799.802,03	842.490,94	904.480,56
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	419.751,41	489.351,38	543.670,62
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	678.102,54	598.289,19	716.729,46
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	37.908,47	40.997,12	31.813,37
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	42.079,36	40.594,14	36.237,91
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	640.017,68	864.499,41	490.602,10
12. Außerordentliche Aufwendungen	1.025,00	0,00	0,00
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	297.329,60	120.551,69	147.889,38
14. Sonstige Steuern	7.741,63	8.058,24	7.533,05
15. Jahresüberschuss	333.948,45	735.889,48	335.179,67

1.3.8 OWL Verkehr GmbH (OWL V)

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

Gründung: 24.05.2004

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Management- und Serviceleistungen auf dem Gebiet des ÖPNV für die Gesellschafter sowie für Aufgabenträger gemäß § 3 Abs. 1 des Gesetzes über den öffentlichen Personennahverkehr in NRW (ÖPNVG NRW).

Organe:

Gesellschafterversammlung:

38 Verkehrsunternehmer, die in Ostwestfalen-Lippe und Paderborn/Höxter Linienverkehr oder schienengebundene Nahverkehrsleistungen durchführen

Aufsichtsrat:

16 Vertreter der Verkehrsunternehmen

Geschäftsführung:

Cornelia Christian

Stammkapital: 34.500,00 €

Städt. Anteil: 750,00 €
rd. 2,2% mittelbar

Personal:

2012	49 Beschäftigte
2011	47 Beschäftigte
2010	45 Beschäftigte

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Immat. Vermögensgegenstände	38.366,27	31.628,57	29.680,18
II. Sachanlagen	47.943,13	46.629,38	51.911,90
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	30.812,43	70.906,85	73.369,82
2. gegen Gesellschafter	252.119,86	170.813,39	59.845,47
3. gegen verb. Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	279.691,12	469.893,70	346.647,70
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	967.613,28	4.324.808,59	4.000.866,42
C. Rechnungsabgrenzungsposten	17.473,33	11.438,23	7.711,66
Bilanzsumme	1.634.019,42	5.126.118,71	4.570.033,15
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	34.500,00	34.500,00	34.500,00
II. Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
III. Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
IV. Gewinnvortrag	16.960,21	23.241,09	25.441,30
V. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	6.280,88	2.200,21	5.908,44
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	1.990,00	0,00	920,00
2. Sonstige Rückstellungen	61.924,37	97.954,20	89.500,00
C. Verbindlichkeiten			
1. erh. Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	60,00	0,00
2. aus Lieferungen und Leistungen	86.742,03	158.127,10	142.556,48
3. gegenüber Gesellschaftern	1.350.653,74	3.820.799,46	3.074.109,13
4. ggü. verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
5. sonstige Verbindlichkeiten	74.968,19	925.996,31	1.128.184,26
Bilanzsumme	1.634.019,42	5.126.118,71	4.570.033,15

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Umsatzerlöse	1.873.918,24	1.944.765,25	1.958.552,98
2. sonstige betriebliche Erträge	48.364,35	9.654,25	276.464,75
3. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	53.697,29	65.954,21	55.900,09
b) für bezogene Leistungen	28.668,47	35.688,63	30.476,10
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	922.620,61	956.553,68	1.038.824,03
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	193.964,80	218.579,73	225.885,96
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	23.029,94	23.833,32	28.481,07
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	695.463,64	672.797,84	852.260,17
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.452,90	22.630,86	6.607,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	35,55	530,54
9. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	9.290,74	3.607,40	9.266,77
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	3.009,86	1.191,19	3.142,33
12. Sonstige Steuern	0,00	216,00	216,00
13. Jahresüberschuss	6.280,88	2.200,21	5.908,44

1.3.9 Trianel European Energy Trading GmbH

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

Gründung: 1998

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

Handel im In- und Ausland mit Energie, mit dem Ziel, die örtliche Energieversorgung zu stärken. Zweck ist der nachhaltige Erhalt einer sicheren, preiswerten und umweltfreundlichen Energieversorgung durch Stadtwerke in kommunaler Hand.

Organe:

Aufsichtsrat:

16 gewählte Vertreter der Gesellschafter

Geschäftsführer:

Dipl. Volkswirt Sven Becker

Dr. Jörg Vogt

Stammkapital: 19.828.575,00 €

Städt. Anteil: 100.000,00 €
0,50% mittelbar

Personal:

2012	265 Beschäftigte
2011	224 Beschäftigte
2010	198 Beschäftigte

Beteiligungen und Tochtergesellschaften:

Trianel Gaskraftwerk Hamm GmbH & Co.KG mit 6,12%
Trianel Gaskraftwerk Hamm Verwaltungs GmbH mit 100%
Trianel Gasspeicher Epe GmbH & Co. KG mit 7,6%
Trianel Gasspeicher Epe Verwaltungs GmbH mit 100%
Trianel Kohlekraftwerk Lünen GmbH & Co. KG mit 6,34%
Trianel Kohlekraftwerk Lünen Verwaltungs GmbH mit 100%
Trianel Windkraftwerk Borkum GmbH & Co. KG mit 2,69%
Trianel Windkraftwerk Borkum Verwaltungs GmbH mit 100%
Trianel Erdgasförderung Nordsee GmbH & Co.KG mit 100%
Trianel Erdgasförderung Nordsee Verwaltungs-GmbH mit 100%
Trianel Finanzdienste GmbH mit 100%
Trianel Kohlekraftwerk Krefeld Verwaltungs GmbH mit 100%
Trianel Energie B.V. mit 100%
Trianel Service GmbH mit 80%
GESY – Green Energy Systems GmbH mit 24,90%
European Energy Exchange AG mit 0,25%

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Immat. Vermögensgegenstände			
1. Entgeltlich erworbene Nutzungs- und ähnliche Rechte	716.768,00	1.153.845,00	2.472.913,50
2. Geleistete Anzahlungen	767.865,73	1.099.552,74	284.117,41
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	0,00	0,00	81.752,00
2. Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	1.044.075,00	1.049.257,00	1.097.090,00
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	1.748.687,61
III. Finanzanlagen			
1. Anteile an verb. Unternehmen	2.900.000,00	3.057.235,08	2.815.232,08
2. Ausleihungen an verb. Unternehmen	2.697.789,44	1.856.150,70	0,00
3. Beteiligungen	26.693.449,86	24.057.526,42	23.263.958,14
4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhält- nis besteht	0,00	33.562.736,52	25.370.443,71
5. Wertpapiere des Anlage- vermögens	220.000,00	220.000,00	220.000,00
6. Sonstige Ausleihungen	5.121,14	4.121,30	35.485,40
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	384.809,76	1.882.696,73	24.788.178,69
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	65.855.369,11	82.570.109,11	77.462.615,30
2. gegen verb. Unternehmen	6.705.892,16	6.377.589,15	2.591.069,23
3. gegen Gesellschafter	21.140.386,68	31.924.998,91	31.190.950,67
4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	2.360.822,24	4.772.631,24	5.380.143,35
5. Sonstige Vermögensgegenstände	46.906.317,21	47.934.583,12	83.384.544,59
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	60.106.028,06	42.088.430,92	61.001.907,63
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.414.042,65	1.345.331,20	4.733.389,52
Bilanzsumme	239.918.737,04	284.956.795,14	347.922.478,83
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	18.146.575,00	18.646.575,00	19.896.575,00
Nennbetrag eigener Anteile	0,00	- 54.000,00	- 68.000,00
II. Kapitalrücklage	19.237.869,24	20.812.896,24	25.024.469,24
III. Gewinnrücklagen	28.543.016,87	34.931.915,06	37.711.635,41
IV. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	6.558.898,19	7.152.464,75	2.289.815,21

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
B. Rückstellungen			
1. Pensionsrückstellungen	82.738,00	88.694,00	94.650,00
2. Steuerrückstellungen	2.727.900,00	5.223.179,87	6.666.030,36
3. Sonstige Rückstellungen	23.974.884,70	29.595.789,55	37.832.837,80
C. Verbindlichkeiten			
1. gegenüber Kreditinstituten	11.650.480,79	34.245.667,68	64.697.303,77
2. Erh. Anzahlungen auf Bestellungen	418.916,08	392.806,38	506.999,83
3. aus Lieferungen und Leistungen	70.386.905,46	76.333.090,22	88.627.081,85
4. ggü. verbundenen Unternehmen	0,00	27.153,87	310.611,56
5. gegenüber Gesellschafter	16.620.757,51	29.672.444,70	25.581.661,67
6. ggü. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.507.798,64	2.834.037,22	22.201.879,00
7. sonstige Verbindlichkeiten	37.043.495,74	24.725.810,77	15.638.048,13
D. Rechnungsabgrenzungsposten	3.018.500,82	274.296,83	842.880,00
<i>Bilanzsumme</i>	239.918.737,04	284.956.795,14	347.922.478,83

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Umsatzerlöse	2.574.049.400,12	1.898.093.404,10	2.005.546.944,90
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	609.091,34
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	107.529,79
4. sonstige betriebliche Erträge	10.935.895,32	9.256.773,38	14.437.397,85
5. Materialaufwand			
a) für bezogene Waren	2.542.295.310,63	1.862.209.888,74	1.957.961.409,38
b) für bezogene Leistungen	72.549,07	958.435,80	0,00
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	13.113.024,74	15.477.086,57	17.751.943,44
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	2.381.968,80	2.429.869,92	2.772.344,49
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	742.191,05	823.626,20	1.435.833,74
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die in der Kapitalgesellschaft üblichen Abschreibungen überschreiten	1.922.424,24	0,00	1.041.483,17
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	14.369.267,14	15.830.498,23	36.318.053,13
9. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	158.354,49
10. Erträge aus Ergebnisabführungsverträgen	761.347,41	1.030.385,23	1.001.555,27
11. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	111.654,44	3.958.504,70	2.589.343,87
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	460.999,89	2.671.141,49	4.569.988,84
13. Abschreibungen auf Finanzanlagen	70.199,00	0,00	249.999,00
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.029.225,26	3.558.648,93	6.305.802,81
15. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	10.323.137,25	13.722.154,51	5.183.337,19
16. Außerordentliche Erträge	4.819,32	0,00	0,00
17. Außerordentliche Aufwendungen	10.742,00	0,00	0,00

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
18. Außerordentliches Ergebnis	5.922,68	0,00	0,00
17. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	3.758.316,38	6.569.343,76	2.891.882,98
18. Sonstige Steuern	0,00	346,00	1.639,00
19. Jahresüberschuss	6.558.898,19	7.152.464,75	2.289.815,21

1.3.10 Energie für Regionen Ostwestfalen-Lippe

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

Gründung: 10.11.2008

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

Gegenstand der Gesellschaft ist der Vertrieb von Energie und damit zusammenhängende Dienstleistungen, insbesondere in Ostwestfalen-Lippe, zum Zwecke der Stärkung der örtlichen Energieversorgung

Organe:

Gesellschafterversammlung:

Volker Stammer, Geschäftsführer der Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH, sowie weitere gewählte Vertreter der Gesellschafter

Geschäftsführung:

Anna-Lisa Davidovic
Reinhard Diekmann
Wilhelm Busse

Stammkapital: 120.000,00 €

Städt. Anteil: 30.000,00 €
25% mittelbar

Personal: Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	0,00	0,00	0,00
2. andere Anlagen, BGA	0,00	0,00	2.790,70
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	383.161,69	1.537.030,78	706.049,26
2. gegen Gesellschafter	0,00	50.239,22	0,00
3. gegen verb. Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	51.473,31	126.659,81	397.091,80
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.118.566,35	1.596.518,40	1.977.906,30
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	446.135,97	788.598,43	714.980,11
Bilanzsumme	2.999.337,32	4.099.046,64	3.798.818,17
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	100.000,00	100.000,00	120.000,00
II. Kapitalrücklage	300.000,00	300.000,00	360.000,00
III. Verlustvortrag	- 580.182,03	- 846.135,97	- 1.188.598,43
IV. Jahresfehlbetrag	- 265.953,94	- 342.462,46	- 6.381,68
V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	446.135,97	788.598,43	714.980,11
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	1.196.896,35	1.787.862,45	1.434.988,76
C. Verbindlichkeiten			
1. gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00
2. aus Lieferungen und Leistungen	230.549,23	44.022,70	136.085,76
3. gegenüber Gesellschaftern	1.521.224,17	2.081.731,58	1.796.503,03
4. ggü. verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
5. sonstige Verbindlichkeiten	50.667,57	185.429,91	431.240,62
Bilanzsumme	2.999.337,32	4.099.046,64	3.798.818,17

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Umsatzerlöse	2.674.205,68	3.796.699,78	5.359.956,22
2. sonstige betriebliche Erträge	290,00	323,53	1.705,62
3. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	2.669.566,42	3.815.469,84	5.075.641,94
b) für bezogene Leistungen	114.486,00	155.821,00	116.487,00
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	0,00	503,24
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	146.495,25	139.008,70	140.019,61
6. Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	0,00	0,00	0,00
7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.611,05	6.231,99	3.643,16
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.513,00	35.418,22	39.034,89
10. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 265.953,94	- 342.462,46	- 6.381,68
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
14. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
15. Jahresüberschuss / - fehlbetrag	- 265.953,94	- 342.462,46	- 6.381,68

1.3.11.1 Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co. KG

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

Gründung:	11.09.2009
Gesellschaftszweck / Öffentlicher Zweck:	Errichtung und Betrieb von Biogasaufbereitungsanlagen zur Erzeugung und zum Vertrieb von zu Biogas
Organe:	<u>Gesellschafterversammlung</u> gewählte Vertreter der Kommanditisten <u>Komplementärin:</u> Biogas Pool 1 für Stadtwerke Verwaltungs-GmbH (ohne Beteiligung am Vermögen der Gesellschaft) <u>Geschäftsführung:</u> Biogas Pool 1 für Stadtwerke Verwaltungs-GmbH, vertreten durch den Geschäftsführer Dr. Helmut Kern
Städt. Anteil:	Kommanditkapital 582.000 € 20 % mittelbar
Personal:	Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
Techn. Anlagen und Maschinen	0,00	3.976.311,00	6.215.098,00
Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0,00	0,00	6.808,00
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.205.075,50	2.180.243,61	0,00
II. Finanzanlagen			
Beteiligungen	25.663,51	25.663,51	25.663,51
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	0,00	487.291,29	842.735,37
2. gegen Gesellschafter	1.572,12	2.109,85	5.130,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	241.890,14	82.932,32	519.000,00
II. Kassenbestand	577.812,81	601.2014,00	1.591.249,78
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
	56.389,00	231.971,00	282.327,00
Bilanzsumme	5.108.403,08	7.587.736,58	9.513.512,54
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Kapitalanteile Kommanditisten	2.833.504,00	2.833.504,00	2.833.504,00
II. Gemeinsame Rücklagen	0,00	0,00	377.252,00
III. Verlustvortrag	- 2.607,63	- 51.057,99	0,00
IV. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	- 48.450,36	301.822,85	134.574,78
V. Bilanzgewinn		250.764,86	8.087,64
B. Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen	14.000,00	19.000,00	27.000,00
C. Verbindlichkeiten			
1. gegenüber Kreditinstituten	0,00	3.424.286,07	5.249.205,00
2. aus Lieferungen und Leistungen	2.284.361,86	959.344,22	883.727,13
2. gegenüber Gesellschaftern	27.320,86	39.926,72	8.587,74
3. sonstige Verbindlichkeiten	274,35	5.410,71	40.849,03
D. Passive latente Steuern			
	0,00	55.500,00	85.300,00
Bilanzsumme	5.108.403,08	7.587.736,58	9.513.512,54

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Umsatzerlöse	0,00	2.642.477,84	7.417.690,86
2. Sonstige betriebliche Erträge	0,00	1.298.400,00	29.188,46
3. Materialaufwand Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren	0,00	2.174.843,48	5.933.350,26
4. Personalaufwand	0,00	10.116,48	14.016,82
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens	0,00	466.635,28	375.133,39
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	52.999,77	705.250,52	146.328,22
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.120,56	1.865,48	11.453,54
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.571,15	228.574,71	201.426,68
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 48.450,36	357.322,85	164.374,78
10. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
11. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	55.500,00	29.800,00
13. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	- 48.450,36	301.822,85	134.574,78
14. Belastung auf Gesellschafterkonten	- 48.450,36	0,00	0,00
15. Gewinn-/Verlustvortrag	0,00	- 51.057,99	250.764,86
16. Einstellungen in die gem. Rücklagen	0,00	0,00	- 377.252,00
17. Bilanzgewinn	0,00	250.764,86	8.087,64

1.3.11.2 Biogas Pool 1 für Stadtwerke Verwaltungs-GmbH

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

Gründung: 23.12.2009

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:** Beteiligung als persönlich haftende Gesellschafterin an der Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co. KG und die Übernahme der Geschäftsführung

Organe: Gesellschafterversammlung:
Gewählte Vertreter

Geschäftsführung:
Dr. Helmut Kern

Stammkapital: 25.000,00 €

Personal: Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

Alleinige Gesellschafterin ist die Biogas Pool 1 für Stadtwerke GmbH & Co.KG.
Die GmbH ist bis auf die Einlage ohne eigenes Vermögen.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Umlaufvermögen			
I. Forderungen gegen Gesellschafter	3.279,11	37.988,09	6.567,30
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	24.999,59	16.279,35	34.504,72
Bilanzsumme	28.278,70	54.267,44	41.072,02
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00
II. Bilanzgewinn/Jahresüberschuss	91,08	3.439,78	2.466,45
III. Vortrag auf neue Rechnung	0,00	1.757,79	5.197,57
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	17,00	945,00	1.408,00
2. Sonstige Rückstellungen	1.500,00	3.500,00	7.000,00
C. Verbindlichkeiten			
1. aus Lieferungen und Leistungen	1.670,62	1.584,73	0,00
2. sonstige Verbindlichkeiten	0,00	18.040,14	0,00
Bilanzsumme	28.278,70	54.267,44	41.072,02

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. sonstige betriebliche Erträge	5.509,31	7.623,83	4.887,85
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.221,60	4.730,63	3.637,85
3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	728,59	1.491,86	1.679,45
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	37,71	0,00	0,00
5. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.978,59	4.385,06	2.929,45
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	311,88	945,28	463,00
7. Jahresüberschuss	1.666,71	3.439,78	2.466,45
8. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	91,08	0,00	0,00
9. Bilanzgewinn	1.757,79	3.439,78	2.466,45

1.3.12 Lippe Energie Verwaltungs-GmbH (LEV)

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

Gründung: 18.04.2011

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

Erbringung von Dienstleistungen zur Nutzbarmachung von Energiepotentialen durch Übernahme der Beteiligung an Kommanditgesellschaften, die im Bereich der Erzeugung von regenerativen Energien tätig werden sowie Planung von regenerativen Energieerzeugungsanlagen und umweltschonenden Erzeugungsquellen unter Ausnutzung des Know-hows der Stadtwerke

Organe:

Gesellschafterversammlung:

Arnd Oberscheven, Vorsitzender
Landrat Friedel Heuwinkel, stellv. Vorsitzender
Andreas Wilde
Heike Görder
Christoph Hüls
Volker Stammer

Beirat:

Vertreter der Städte, Gemeinden des Kreises Lippe sowie des Kreises Lippe

Geschäftsführung:

Cornelia Möller
Frank Lohmeier
Harald Vetter
Berthold Lockstedt

Stammkapital: 25.000,00 €

Städt. Anteil: 6.250,00 €
25 % mittelbar über die WBS

Personal: Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

Die Gesellschaft hat zum 06.09.2012 die Haftung als persönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin an der Kommanditgesellschaft „Photovoltaik Deponie Dörentrup GmbH & Co.KG“ übernommen.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA		
A. Umlaufvermögen		
I. Sonstige Vermögensgegenstände	129,34	551,38
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	23.905,25	20.640,07
Bilanzsumme	24.034,59	21.191,45
PASSIVA		
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Verlustvortrag	0,00	- 4.052,91
III. Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss	- 4.052,91	- 2.570,64
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	0,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	3.000,00	2.800,00
C. Verbindlichkeiten		
1. aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
2. sonstige Verbindlichkeiten	87,50	15,00
Bilanzsumme	24.034,59	21.191,45

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. sonstige betriebliche Erträge	0,00	267,00
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.052,91	2.903,50
3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	65,86
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00
5. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 4.052,91	- 2.570,64
6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00
7. Jahresfehlbetrag	- 4.052,91	- 2.570,64

Lagebericht der Lippe Energie Verwaltungs-GmbH für das Rumpfgeschäftsjahr 2012

I. Rechtliche Grundlagen

Am 18. April 2011 wurde der Gesellschaftsvertrag zur Errichtung der Gesellschaft „Lippe Energie Verwaltungs-GmbH“ geschlossen. Die Eintragung der Gesellschaft in das Handelsregister beim Amtsgericht Lemgo erfolgte am 27.04.2011 unter der Nr. HR B 7467.

Gesellschafter der Lippe Energie Verwaltungs-GmbH sind:	Stammkapital (€)
Kreis Lippe	6.250,00
Stadtwerke Bad Salzuflen GmbH	6.250,00
Stadtwerke Detmold GmbH	6.250,00
Stadtwerke Lemgo GmbH	<u>6.250,00</u>
Gesamt	25.000,00

Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Dienstleistungen zur Nutzbarmachung von Energiepotentialen durch Übernahme der Beteiligung an Kommanditgesellschaften, die im Bereich der Erzeugung von regenerativen Energien tätig werden, als persönlich haftende Gesellschafterin und die Übernahme der Geschäftsführung und Vertretung dieser Gesellschaften sowie die Planung von regenerativen Energieerzeugungsanlagen und umweltschonenden Erzeugungsquellen unter Ausnutzung des Know-hows der Stadtwerke.

II. Darstellung des Geschäftsverlaufes

Die Gesellschaft hat zum 06.09.2012 die Haftung als persönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin an der Kommanditgesellschaft „Photovoltaik Deponie Dörentrup GmbH & co.KG“ übernommen.

Die Gesellschaft soll zukünftig weitere Haftungen als persönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin von Kommanditgesellschaften übernehmen, entsprechend dem Gesellschaftszweck.

III. Lage des Unternehmens

1. Vermögens- und Finanzlage

Die Gesellschaft ist im Jahr 2011 gegründet worden.

Die Finanzlage kann als solide bezeichnet werden. Verbindlichkeiten werden innerhalb der Zahlungsfrist beglichen.

Unsere Kapitalstruktur ist ausgewogen; die Eigenkapitalquote beträgt rd. 87 %.

2. Ertragslage

Die Gesellschaft schließt das Geschäftsjahr 2012 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.570,64 € ab, der auf neue Rechnung vorgetragen werden soll.

IV. Risikomanagement

Die Risiken aus der Geschäftstätigkeit sind bekannt und prognostiziert. Das Risiko von Projekten wird in den einzelnen Kommanditgesellschaften identifiziert, bewertet und entsprechend gesteuert.

V. Darstellung der künftigen Entwicklung

Das voraussichtliche Ergebnis wird maßgeblich durch die Anzahl der Gesellschaften beeinflusst, für die die Gesellschaft als persönlich haftende Gesellschafterin eintritt. Bei gleichbleibendem Geschäftsumfang wird dieses in Vorjahreshöhe erwartet.

Um ihrem Gesellschaftsgegenstand nachzukommen, hat die Gesellschaft eine weitere Absichtserklärung mit einer interessierten Kommune unterzeichnet.

In 2013 ist mit der Errichtung einer weiteren Photovoltaikanlage in der bestehenden KG zu rechnen.

In den nächsten Jahren sollen voraussichtlich weitere Kommanditgesellschaften zum Bau und Betrieb von Bürgerwindkraftanlagen gegründet werden. Erste Voruntersuchungen von potentiellen Standorten sind bereits abgeschlossen.

Detmold, den 22.05.2013

Möller
(Geschäftsführerin)

Lohmeier
(Geschäftsführer)

Vetter
(Geschäftsführer)

Lockstedt
(Geschäftsführer)

1.3.13.1 Stadtwerke Lippe-Weser Service Verwaltungs-GmbH

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

Gründung: 20.12.2011

Gesellschaftszweck / Öffentlicher Zweck: Übernahme der Beteiligung an der Stadtwerke Lippe-Weser Service GmbH & Co. KG als persönlich haftende Gesellschafterin und die Übernahme der Geschäftsführung dieser Gesellschaft

Organe: Gesellschafterversammlung:

Geschäftsführung:

Uwe Franzmeyer
Robert Geier
Thomas Sewald
Dirk Sundermann

Stammkapital: 25.000 €

Städt. Anteil: 6.250 €
25 % mittelbar über die WBS

Personal: Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA		
A. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	5.385,57
2. Eingefordertes, noch nicht gezahltes Kapital	25.000,00	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	1.000,00	0,00
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	0,00	24.581,06
Bilanzsumme	26.000,00	29.966,63
PASSIVA		
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss	0,00	0,00
B. Rückstellungen		
1. Sonstige Rückstellungen	1.000,00	3.600,00
C. Verbindlichkeiten		
1. aus Lieferungen und Leistungen	0,00	616,78
2. sonstige Verbindlichkeiten	0,00	749,85
Bilanzsumme	26.000,00	29.966,63

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

		2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. sonstige betriebliche Erträge		1.000,00	3.525,69
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.000,00	3.525,69
3. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		0,00	0,00
4. Jahresüberschuss / -fehlbetrag		0,00	0,00

1.3.13.2 Stadtwerke Lippe-Weser Service GmbH & Co.KG

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

Gründung: 20.12.2011

**Gesellschaftszweck /
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. Des Weiteren können auch Energieberatungen, Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung und Straßenbeleuchtung durchgeführt werden.

Organe: Gesellschafterversammlung

Geschäftsführung:

Uwe Franzmeyer
Robert Geier
Thomas Sewald
Dirk Sundermann

Komplementär: Stadtwerke Lippe-Weser Service Verwaltungs-GmbH

Stammkapital: 1.000.000 €

Städt. Anteil: 240.000 €
24 % mittelbar über die WBS

Personal: 2012 17 Beschäftigte
2011 0 Beschäftigte

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA		
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen	0,00	262.089,00
2. geleistete Anzahlungen	0,00	55.769,00
II. Sachanlagen, BGA	0,00	128.166,00
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	0,00	58.884,87
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	1.344.878,50
3. Eingefordertes, noch nicht gezahltes Kapital	1.000.000,00	0,00
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	0,00	242.552,48
Bilanzsumme	1.000.000,00	2.092.339,85
PASSIVA		
A. Eigenkapital		
I. Kapitalanteile		
pers. haftender Gesellschafter Kommanditisten	0,00 1.000.000,00	0,00 1.000.000,00
II. Privatkonten		
pers. haftender Gesellschafter Kommanditisten	0,00 - 2.100,00	0,00 - 146.875,42
B. Rückstellungen		
Sonstige Rückstellungen	2.100,00	84.880,00
C. Verbindlichkeiten		
1. aus Lieferungen und Leistungen	0,00	403.993,79
2. ggü. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	637.137,49
3. sonstige Verbindlichkeiten	0,00	113.203,99
Bilanzsumme	1.000.000,00	2.092.339,85

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Umsatzerlöse	0,00	1.224.033,08
2. sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,60
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	1.025,55
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	420.502,72
4. Personalaufwand		
a) Löhne u. Gehälter	0,00	635.398,35
b) soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung u. Unterstützung	0,00	114.933,56
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen	0,00	55.246,74
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.100,00	141.593,89
7. Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	0,00	0,29
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 2.100,00	-144.667,42
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	108,00
10. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	- 2.100,00	- 144.775,42

1.4 Bau- und Wohnungsgesellschaft Bad Salzuflen mbH (BWB) i.L.

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

Gründung: 30.07.1991

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

Die Gesellschaft betreibt seit dem Verkauf des Wohnungsbestandes per 31.12.2008 keine aktiven Geschäfte mehr. Die Tätigkeit beschränkt sich auf die Abwicklung von Forderungen und Verbindlichkeiten aus dem früheren Vermietungsgeschäft.

Organe:

Gesellschafterversammlung:
Rat der Stadt Bad Salzuflen

Aufsichtsrat:
Hauptausschuss der Stadt Bad Salzuflen

Liquidation:
Beate Brinckmann, nebenamtlich

Stammkapital: 51.150,00 €

Städt. Anteil: 51.150,00 €
davon rd. 5,1% (2.650 €) unmittelbar
rd. 94,9% (48.500 €) mittelbar über die WBS

**Produkt im
Haushaltsplan der Stadt:** 015 400 100 300

Personal: Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

Mit Drucksache 272/2011 wurde die Auflösung der BWB zum 31.12.2011 beschlossen. Zur Liquidatorin wurde Frau Beate Brinckmann ernannt.

Zum 31.12.2012 wurde die BWB liquidiert.

Der nach Abwicklung aller Forderungen und Verbindlichkeiten verbliebene Bankbestand von 150.869,00 € wurde Ende 2012 an die Gesellschafter überwiesen.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	0,00	0,00	0,00
2. andere Anlagen, BGA	0,00	0,00	0,00
II. Finanzanlagen			
1. Anteile an verb. Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2. Ausleihungen an verb. Unternehmen	0,00	0,00	0,00
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
2. Andere Vorräte	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen			
1. aus Vermietung	0,00	0,00	0,00
2. gegen Gesellschafter	0,00	0,00	150.869,00
3. gegen verb. Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	3.124,82	1.143,09	0,00
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten			
	163.353,91	155.603,51	0,00
Bilanzsumme	166.478,73	156.746,60	150.869,00
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	51.150,00	51.150,00	51.150,00
II. Kapitalrücklage	4.778.924,30	48.850,00	94.603,27
III. Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
IV. Verlustvortrag	4.677.282,72	0,00	0,00
V. Entnahmen aus Kapitalrücklagen	0,00	49.662,63	0,00
VI. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	- 3.128,95	- 3.909,36	5.115,73
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	6.700,00	2.800,00	0,00
C. Verbindlichkeiten			
1. gegenüber Kreditinstituten	0,00	97,01	0,00
2. aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
3. gegenüber Gesellschaftern	2.028,44	0,00	0,00
4. ggü. verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
5. sonstige Verbindlichkeiten	8.087,66	8.096,32	0,00
Bilanzsumme	166.478,73	156.746,60	150.869,00

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00
2. Veränderungen des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen Bauten	0,00	0,00	0,00
3. sonstige betriebliche Erträge	3.379,30	84,60	8.878,18
4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	0,00	0,00	0,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	0,00	0,00	0,00
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	7.727,46	5.720,98	4.453,06
8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.219,21	1.727,02	1.122,68
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	432,07
11. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 3.128,95	- 3.909,36	5.115,73
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
14. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
15. Jahresüberschuss / - fehlbetrag	- 3.128,95	- 3.909,36	5.115,73
16. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	4.677.282,72	0,00	0,00
17. Entnahme aus Kapitalrücklagen	0,00	49.662,63	0,00
17. Bilanzverlust	- 4.680.411,67	45.753,27	5.115,73

Kennzahlen in %

	2010	2011
1. Vermögensaufbau - Anlagequote / Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)	0,00%	0,00%
2. Anlagenfinanzierung - Anlagendeckung (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)	0,00%	0,00%
3. Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)) - Fremdkapitalquote	89,90% 10,10%	92,99% 7,01%

Lagebericht der BWB - Bau- und Wohnungsgesellschaft mbH Bad Salzuflen i.L. für das Geschäftsjahr 2012

1. Darstellung des Geschäftsverlaufs

Die Gesellschaft wurde mit Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 14.12.2011 zum 31.12.2011 aufgelöst. und die bisherige Geschäftsführerin Frau Beate Brinckmann wurde zur Liquidatorin der BWB Bau- und Wohnungsgesellschaft mbH Bad Salzuflen i.L. ernannt. Diese Aufgabe wurde nebenamtlich und ohne Vergütung wahrgenommen.

Am 13. Januar 2012 wurde die Auflösung der Gesellschaft in Verbindung mit dem Gläubigeraufruf im elektronischen Bundesanzeiger veröffentlicht. Die Sperrfrist endete am 12. Januar 2013.

Bis zum Ablauf der Sperrfrist sind keine Forderung eingegangen, sodass der vereinbarte Auszahlungsvorbehalt nicht zum Tragen kam.

2. Darstellung der Finanzlage

Zum Ende des Jahres 2012 wurde das Vermögen der Gesellschaft an die Gesellschafter Stadt Bad Salzuflen und Wirtschaftsbetriebe Bad Salzuflen GmbH im Verhältnis der Geschäftsanteile ausgezahlt. Das Liquidationsergebnis lag bei 150.869,- Euro.

Die Bücher der BWB wurden zum 31.12.2012 geschlossen. Die restliche finanzielle Abwicklung für Prüfungskosten, Veröffentlichungskosten und Steuererstattung erfolgt im Rahmen der Geschäftsbesorgung durch die Stadt Bad Salzuflen.

3. Ausblick

Die Löschung der Gesellschaft im Handelsregister wurde beantragt. Die Geschäftsunterlagen sollen bei den Gesellschaftern verbleiben.

Bad Salzuflen, 17. Juni 2013
BWB - Bau- und Wohnungsgesellschaft mbH Bad Salzuflen

B. Brinckmann
- Liquidatorin -

2. Abfallwirtschaftsverband Lippe (AWV)

Unmittelbare Beteiligung durch die Stadt Bad Salzuflen

Gründung: 30.04.2002

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:** Übernahme der Abfallentsorgung für die Verbandsmitglieder
gemäß § 4 der Verbandssatzung

Organe: Verbandsversammlung:
52 Vertreter der Verbandsmitglieder

Verwaltungsrat:
26 Vertreter der Verbandsmitglieder

Verbandsvorsteher:
Landrat Friedel Heuwinkel

Stammkapital: 200.000,00 €

Städt. Anteil: 25.400,00 €
12,7% unmittelbar

**Produkt im
Haushaltsplan der Stadt:** 016 100 100 200

Personal: Der Verband beschäftigt keine eigenen Mitarbeiter.

Wichtige Verträge:

Leistungsvertrag mit der AGA vom 12.07.2004 (Sammlung, Transport, Verwertung und Entsorgung von Sperrmüll)

Leistungsvertrag mit der GAL vom 30.06.2004 (Behandlung von Bioabfällen)

Leistungsvertrag mit der GAL vom 30.06.2004 (Sammlung und Transport sowie thermische Behandlung von überlassungspflichtigen Abfällen und überlassenem Klärschlamm)

Entsorgungsvertrag mit der IGE Hennemann Recycling GmbH vom 14.12.2009 (Abholung und Verwertung von elektrischen Geräten)

Der AWV Lippe ist seit dem 01.01.2010 Gesellschafter der ABG mit Geschäftsanteilen von 81,6%. Weiterer Gesellschafter bei der ABG ist nur noch der Kreis Lippe, der seine Geschäftsanteile an der ABG in Höhe von 18,4% behalten hat.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Immat. Vermögensgegenstände.	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	428,53	214,27	0,00
III. Finanzanlagen	345.929,13	345.929,13	345.929,13
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen			
1. sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	36.389,76	1.038.252,66	26.058,04
2. gegenüber dem privaten Bereich	189.692,98	123.301,69	386.274,66
3. gegenüber dem öffentl. Bereich	0,00	0,00	8.160,00
III. Liquide Mittel	8.160.098,48	7.632.839,50	8.889.097,20
C. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	8.732.538,88	9.140.537,25	9.655.519,03
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Allg. Rücklage	5.925.107,71	382.729,13	382.729,13
II. Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
III. Ausgleichsrücklage	1.158.265,96	0,00	0,00
IV. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	- 6.700.644,54	0,00	0,00
B. Sonderposten	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen			
1. Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	6.986.426,95	7.857.048,82	8.280.753,80
D. Verbindlichkeiten			
1. gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00
2. aus Lieferungen und Leistungen	279.359,31	180.409,26	62.907,12
3. aus Transferleistungen	1.084.023,49	720.350,04	919.128,98
4. sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	10.000,00
E. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	8.732.538,88	9.140.537,25	9.655.519,03

2.1 Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe (ABG)

mittelbare Beteiligung durch die Stadt Bad Salzuflen

Gründung: 31.05.1974

Gesellschaftszweck / Öffentlicher Zweck: Erfüllung der Aufgaben, der entsorgungspflichtigen Körperschaften des Kreises Lippe und des Abfallwirtschaftsverbandes Lippe nach den jeweils gültigen Abfallgesetzen sowie dazugehörige und ähnliche Geschäfte, insbesondere auf dem Gebiet des Umweltschutzes.

Organe: Gesellschafterversammlung
Friedel Heuwinkel, Landrat
Dr. Ute Röder, Fachbereichsleiterin
Dr. Reiner Austermann, Bürgermeister
Herbert Dahle, Bürgermeister

Geschäftsführung:
Ulrich Frohmann
Berthold Lockstedt

Stammkapital: 200.00,00 €

Städt. Anteil: 163.200,00 €
81,6% mittelbar über den AWV

Produkt im Haushaltsplan der Stadt: 011 100 100 100

Personal: 2012 26 Beschäftigte
2011 25 Beschäftigte
2010 25 Beschäftigte

Mit der Übertragung der Geschäftsanteile an der Abfallbeseitigungs-GmbH auf den Abfallwirtschaftsverband Lippe zum 01.01.2010 wurde der Abfallwirtschaftsverband Lippe neuer und neben dem Kreis Lippe einziger Gesellschafter.
Die bisherigen Gesellschafter der ABG sind Mitglieder im AWV.

Wichtige Verträge:

Pachtvertrag zwischen ABG und GAL vom 30.06.2004 über die Verpachtung des Kompostwerkes

Personalüberleitungsvertrag zwischen ABG und GAL vom 30.06.2004

Personalgestellungsvertrag zwischen ABG und GAL vom 30.06.2004

Kaufvertrag zwischen ABG und GAL vom 30.06.2004 über das zum Kompostwerk gehörende bewegliche Anlagevermögen

Vereinbarung über die Gesamtrechtsnachfolge des Abfallbeseitigungsverbandes Detmold vom 29.12.1993

Personalgestellungsvertrag mit der Stadt Detmold vom 21.12.1993

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Immat. Vermögengegenstände			
1. Konzessionen, gew. Schutzrechte und ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Werten und Rechten	5,50	5,50	5,50
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	5.438.822,17	4.980.996,28	4.605.826,28
2. Technische Anlagen und Maschinen	1.056.910,50	924.442,00	1.282.170,00
3. andere Anlagen, BGA	225.931,00	378.451,00	403.609,00
4. Anlagen im Bau	0,00	0,00	39.216,32
III. Finanzanlagen			
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	55.325.360,94	48.235.928,74	49.770.784,74
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	108.438,86	110.486,73	124.963,20
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	87.828,79	149.627,62	121.678,97
2. Sonstige Vermögensgegenstände	1.185.581,96	5.757.184,23	5.928.537,19
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.666.490,33	7.165.088,33	4.732.528,35
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
	20.412,02	20.312,31	3.878,98
Bilanzsumme	65.115.782,07	67.722.522,74	67.013.198,53
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	200.000,00	200.000,00	200.000,00
II. Gewinnrücklagen	8.271.196,59	7.716.196,59	7.161.196,59
III. Gewinnvortrag	2.639.280,96	2.915.109,64	3.128.516,89
IV. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	275.828,68	213.407,25	- 418.694,34
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	460.078,00	396.358,00	396.358,00
2. Sonstige Rückstellungen	51.475.935,59	49.815.186,71	50.401.521,67
C. Verbindlichkeiten			
1. gegenüber Kreditinstituten	1.287.494,34	5.788.861,53	5.538.801,21
2. aus Lieferungen und Leistungen	412.880,66	599.353,67	509.443,15
3. sonstige Verbindlichkeiten	93.087,25	78.049,35	96.055,36
Bilanzsumme	65.115.782,07	67.722.522,74	67.013.198,53

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Umsatzerlöse	1.177.425,46	1.412.256,86	1.314.995,52
2. sonstige betriebliche Erträge	7.097.642,94	3.818.132,99	8.581.181,56
3. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	651.546,24	860.105,82	8.337.404,49
b) für bezogene Leistungen	1.368.450,97	1.377.687,87	1.107.335,21
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	823.601,85	816.516,77	896.745,77
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	223.242,82	224.615,23	251.041,45
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	773.808,99	686.204,41	589.452,26
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.037.264,83	1.645.913,09	652.247,73
7. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	915.959,76	1.101.061,23	953.488,16
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	40.358,11	108.683,80	780.034,79
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.179.087,70	386.319,99	280.399,50
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	174.382,87	450.771,70	484.926,38
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	114.480,17	222.790,43	81.693,15
12. Sonstige Steuern	13.034,36	14.574,02	15.461,11
13. Jahresüberschuss / - fehlbetrag	275.828,68	213.407,25	- 418.694,34

3. Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH (GAL)

unmittelbare Beteiligung durch die Stadt Bad Salzuflen

Gründung: 01.07.2004

Gesellschaftszweck / Öffentlicher Zweck: Erbringung sämtlicher im Rahmen der Abfallentsorgung anfallender und damit zusammenhängender Leistungen

Organe: Geschäfterversammlung:
Vertreter des Kreises Lippe, der Gemeinden und Städte des Kreises Lippe sowie der GbR MVA Bielefeld-Herford GmbH/Tönsmeier Entsorgung GmbH & Co. KG

Aufsichtsrat:
Friedel Heuwinkel, Vorsitzender
sowie weitere 5 kommunale und 5 private Vertreter

Geschäftsführung:
Berthold Lockstedt, Blomberg
Lars Helmer, Rheda-Wiedenbrück

Stammkapital: 200.000,00 €

Städt. Anteil: 15.550,00 €
7,8% unmittelbar

Produkt im Haushaltsplan der Stadt: 011 100 100 100

Personal:
2012 10 Beschäftigte
2011 11 Beschäftigte
2010 11 Beschäftigte

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen	978.193,00	878.556,00	795.755,00
II. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	218.288,54	338.038,83	224.899,37
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	2.006.138,81	2.251.819,30	2.335.032,78
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	210.006,12	205.386,35	205.503,45
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	3.412.626,47	3.673.800,48	3.561.190,60
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	200.000,00	200.000,00	200.000,00
II. Gewinnrücklagen	573.616,22	626.954,26	924.776,60
III. Jahresüberschuss	553.338,04	297.822,34	223.964,52
B. Rückstellungen	593.053,04	571.036,14	317.098,94
C. Verbindlichkeiten	1.492.619,17	1.977.987,74	1.895.350,54
Bilanzsumme	3.412.626,47	3.673.800,48	3.561.190,60

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Umsatzerlöse	15.969.644,33	15.903.874,60	14.791.131,96
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-96,00	4.940,00	- 9.489,00
3. sonstige betriebliche Erträge	128.117,17	128.433,96	164.109,48
4. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	969.554,42	1.358.103,35	658.372,44
b) für bezogene Leistungen	10.883.134,81	10.645.538,13	10.401.432,60
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	613.531,54	583.763,26	552.331,21
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	121.324,50	122.105,21	136.099,59
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	97.869,80	115.933,00	85.085,38
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.600.362,95	2.749.236,67	2.727.974,37
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.905,17	20.583,22	10.073,42
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	31.097,36	29.142,74	23.422,14
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	788.695,29	454.009,42	371.108,13
11. außerordentliche Aufwendungen	4.248,00	0,00	0,00
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	230.789,25	156.187,08	147.143,61
13. Sonstige Steuern	320,00	0,00	0,00
15. Jahresüberschuss / - fehlbetrag	553.338,04	297.822,34	223.964,52

4. INTERKOMM

Interkommunales Gewerbegebiet Ostwestfalen-Lippe GmbH

unmittelbare Beteiligung durch die Stadt Bad Salzuflen

Gründung: 19.11.2001

Gesellschaftszweck / Öffentlicher Zweck: Vermarktung von eigenem und fremdem Grundvermögen zum Zwecke der Wirtschafts- und Beschäftigungsförderung in dem zwischen den Parteien vereinbarten Gebiet

Organe: Geschäfterversammlung:
Bürgermeister Dr. Wolfgang Honsdorf
sowie Vertreter der Stadt Herford und der Stadt Bielefeld

Geschäftsführung:
- Dr. Peter Maria Böhm
- Wolfgang Smode (bis 1.05.2012)

Stammkapital: 500.000,00 €

Städt. Anteil: 50.000,00 €
10% unmittelbar

Produkt im Haushaltsplan der Stadt: 001 800 100 100, 016 100 100 200

Personal:
2012 2 Beschäftigte in Teilzeit (Minijob)
2011 2 Beschäftigte in Teilzeit (Minijob)
2010 2 Beschäftigte in Teilzeit (Minijob)

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Immat. Vermögensgegenstände Konzessionen, gew. Schutzrechte und ähnl. Rechte und Werte	1,00	1,00	1,00
II. Sachanlagen Andere Anlagen, BGA	95,00	1,00	1,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. unfertige Leistungen	191.506,38	193.981,38	0,00
2. Grundstücke	1.344.415,26	470.643,96	285.373,00
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	7.473,40	12.149,90	0,00
2. gegen Gesellschafter	0,00	0,00	0,00
3. gegen verb. Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4. gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände	14.035,00	24.480,42	15.556,36
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	230.077,32	1.686.060,74	1.828.363,93
Bilanzsumme	1.787.603,36	2.387.319,40	2.129.295,29
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	500.000,00	500.000,00	500.000,00
II. Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
III. Gewinnrücklage	707.414,23	853.847,85	1.353.411,81
IV. Gewinnvortrag	0,00	0,00	0,00
V. Jahresüberschuss/ - fehlbetrag	146.433,62	499.563,96	154.241,32
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	38.974,00	173.228,33	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	39.452,00	78.139,20	73.154,30
C. Verbindlichkeiten			
1. gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00
2. erhaltene Anzahlungen	270.525,21	270.525,21	32.139,75
3. aus Lieferungen und Leistungen	84.745,48	12.014,85	16.348,11
4. sonstige Verbindlichkeiten	58,82	0,00	0,00
Bilanzsumme	1.787.603,36	2.387.319,40	2.129.295,29

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Umsatzerlöse	1.139.392,75	1.722.077,00	322.418,00
2. Verminderung des Bestands an unfertigen Leistungen und Grundstücken	92.932,61	- 1.001.013,66	- 185.270,96
3. sonstige betriebliche Erträge	3.334,45	137.779,88	28.706,32
4. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	0,00	0,00	0,00
b) für bezogene Leistungen	781.668,72	43.610,51	16.935,50
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	7.200,00	7.200,00	5.600,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	1.892,52	2.386,26	1.625,28
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	563,00	93,00	0,00
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	75.438,66	99.372,75	80.043,64
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.352,72	10.603,92	12.921,83
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.630,24	6,21	1.882,00
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	183.754,17	716.778,51	72.688,77
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	34.847,54	212.825,32	82.123,77
12. Sonstige Steuern	2.473,01	4.389,23	571,22
13. Jahresüberschuss / - fehlbetrag	146.433,62	499.563,96	154.241,32

5. Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH (KVG)

unmittelbare Beteiligung durch die Stadt Bad Salzuflen

Gründung: 30.01.1996

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

Überörtliche Planung und Organisation einer angemessenen Verkehrsbedienung für den Kreis Lippe im ÖPNV durch ein flächendeckendes, bedarfsgerechtes Verkehrssystem und Betreiben einer Mobilitätszentrale

Organe:

Gesellschafterversammlung:

Gerd Wötzel, Fachdienstleiter Tiefbau (bis 30.06.2012)
Peter Drees, Abteilungsleiter 66.2 (ab 01.07.2012)
sowie Vertreter des Kreises Lippe, diverser Städte und Gemeinden des Kreisgebietes Lippe

Aufsichtsrat:

Gerd Wötzel, Fachdienstleiter Tiefbau (bis 30.06.2012)
Peter Drees, Abteilungsleiter 66.2 (ab 01.07.2012)
sowie Vertreter des Kreises Lippe, diverser Städte und Gemeinden des Kreisgebietes Lippe

Geschäftsführung:

Achim Oberwöhrmeier, hauptamtlicher Geschäftsführer

Stammkapital: 51.129,19 € (100.000,00 DM)

Städt. Anteil: 3.988,08 €
7,8% unmittelbar

**Produkt im
Haushaltsplan der Stadt:** 016 100 100 200

Personal:
2012 23 Beschäftigte
2011 23 Beschäftigte
2010 21 Beschäftigte

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Immat. Vermögensgegenstände			
1. Konzessionen, gew. Schutzrechte und ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	5.794,00	39.071,00	72.522,00
2. Geleistete Anzahlungen	75.086,67	107.440,07	69.680,53
II. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, BGA	16.607,51	26.691,51	18.373,51
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Waren	42.673,38	40.321,85	39.920,04
2. Geleistete Anzahlungen	3.213,00	3.213,00	0,00
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	15.440,30	60.332,50	20.436,65
2. gegen Gesellschafter	0,00	622.384,53	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	548.361,99	96.798,26	167.325,44
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	42.655,21	222.790,16	410.830,40
C. Rechnungsabgrenzungsposten	13.154,18	13.424,44	12.637,85
Bilanzsumme	762.986,24	1.232.467,32	811.726,42
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	51.129,19	51.129,19	51.129,19
II. Verlustvortrag	0,00	- 39.960,96	0,00
III. Gewinnvortrag	49.546,71	0,00	74.394,36
IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 89.507,67	114.355,32	61.421,39
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	0,00	6.292,00	13.936,00
2. Sonstige Rückstellungen	51.740,00	58.920,00	71.684,00
C. Verbindlichkeiten			
1. gegenüber Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00
2. aus Lieferungen und Leistungen	44.329,90	37.390,33	44.804,98
3. gegenüber Gesellschaftern	100.000,00	100.000,00	100.000,00
4. sonstige Verbindlichkeiten	508.822,79	798.150,89	325.838,20
D. Rechnungsabgrenzungsposten	46.925,32	106.190,55	68.518,30
Bilanzsumme	762.986,24	1.232.467,32	811.726,42

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Umsatzerlöse	449.456,69	659.291,60	539.024,17
2. sonstige betriebliche Erträge	269.969,93	507.315,62	430.274,64
3. Materialaufwand	2.638,83	2.375,53	1.117,07
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	339.052,73	363.912,10	338.542,87
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	91.650,46	101.163,39	98.222,98
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen	16.823,45	23.201,57	26.945,11
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	359.998,42	548.420,66	416.945,18
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.408,49	76,81	35,01
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	178,53	1.703,86	1.354,24
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 89.507,31	125.906,92	86.206,37
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,44	13.037,01	28.590,31
11. Sonstige Steuern	0,08	1.485,41	3.805,33
12. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	- 89.507,67	114.355,32	61.421,39

6. VitaSol Therme GmbH

unmittelbare Beteiligung durch die Stadt Bad Salzuflen

Gründung: 20.11.2007

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:** Betrieb der VitaSol-Therme und alle damit im Zusammenhang stehenden Geschäfte, sowie alle Tätigkeiten, die geeignet sind, den Gesellschaftszweck zu fördern

Organe: Gesellschafterversammlung:
Bürgermeister Dr. Wolfgang Honsdorf
sowie Vertreter der Kannewischer Holding AG

Geschäftsführung:
Dr. Stefan Kannewischer

Stammkapital: 200.000,00 €

Städt. Anteil: 10.000,00 €
5% unmittelbar

**Produkt im
Haushaltsplan der Stadt:** 016 100 100 200

Personal: 2012 98 Beschäftigte
2011 99 Beschäftigte
2010 93 Beschäftigte

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Konzessionen, gew. Schutzrechte und ähnl. Rechte und Werte	2.800,46	1.525,85	13.714,07
II. Sachanlagen			
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	525.448,14	447.608,19	363.868,25
2. geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
	78.500,00	84.500,00	85.600,00
II. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	77.924,26	50.587,97	17.952,30
2. Sonstige Vermögensgegenstände	78.579,12	74.832,34	56.487,50
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten			
	335.509,24	725.941,99	1.128.630,58
C. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
	1.100.017,64	1.005.592,62	851.574,00
Bilanzsumme	2.198.778,86	2.390.588,96	2.517.826,70
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital			
	200.000,00	200.000,00	200.000,00
II. Kapitalrücklage			
	0,00	0,00	0,00
III. Gewinnrücklagen			
	0,00	0,00	0,00
IV. Verlustvortrag			
	200.000,00	200.000,00	200.000,00
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen			
	0,00	0,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen			
	202.500,00	255.600,00	253.100,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Erhaltene Anzahlungen			
	0,00	5.987,85	0,00
2. aus Lieferungen und Leistungen			
	475.841,94	286.078,41	270.250,22
3. gegenüber Gesellschaftern			
	0,00	0,00	0,00
4. ggü. verbundenen Unternehmen			
	692.064,69	668.037,67	637.388,78
5. sonstige Verbindlichkeiten			
	28.269,12	27.458,97	6.802,22
D. Rechnungsabgrenzung			
	800.103,11	1.147.426,06	1.360.285,48
Bilanzsumme	2.198.778,86	2.390.588,96	2.517.826,70

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Umsatzerlöse	4.446.724,41	5.116.113,24	5.430.568,25
2. sonstige betriebliche Erträge	114.400,00	188.327,01	90.101,46
3. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	286.094,90	287.388,95	294.599,39
b) für bezogene Leistungen	1.453.733,54	1.460.829,30	1.541.265,74
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	770.141,89	757.642,27	766.243,35
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	243.251,47	244.587,82	243.710,89
c) aus Dienstleistungsüberlassung	946.902,75	1.117.572,11	1.152.605,92
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	120.517,15	130.136,09	140.334,71
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	879.034,89	1.125.415,23	1.140.370,85
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	23.472,67	24.528,94	25.632,75
9. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 162.024,85	156.339,54	215.906,11
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
14. Sonstige Steuern	98.254,00	61.914,52	61.887,49
15. Jahresüberschuss / - fehlbetrag	- 260.278,85	94.425,02	154.018,62

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

unmittelbare Beteiligung durch die Stadt Bad Salzuflen

Gründung: 20.06.1995

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:**

Integration in den ersten Arbeitsmarkt von Arbeitslosen, insbesondere von Langzeitarbeitslosen sowie Unterstützung von Beschäftigten, die von Arbeitslosigkeit bedroht sind, bei der Absicherung ihres Arbeitsplatzes bzw. bei der Neuorientierung

Organe:

Gesellschafterversammlung:

Jürgen Heuer bzw. Karin Plöger, Fachdienstleiter/-in Sozialverwaltung und Gesundheit, und Vertreter von Kreis Lippe, Lippischer Landeskirche, REGE mbH Bielefeld, IHK Detmold, Städte Lage, Blomberg, Detmold, Schieder-Schwalenberg

Beirat:

Vertreter der Bildungsträger und Beschäftigungsgesellschaften

Geschäftsführung:

Thomas Jeckel

Stammkapital: 25.680,00 €

Städt. Anteil: 520,00 €
2% unmittelbar

**Produkt im
Haushaltsplan der Stadt:** 016 100 100 200

Personal: 2012 705 Beschäftigte, davon 635 aus AN-Überlassung
2011 939 Beschäftigte, davon 868 aus AN-Überlassung
2010 670 Beschäftigte, davon 576 aus AN-Überlassung

Wesentliche Verträge:

Seit dem 01.01.2005 ist die Gesellschaft aufgrund eines Vertrages mit dem Landschaftsverband Westfalen-Lippe Träger eines Integrationsfachdienstes, dessen Aufgabe es ist, Maßnahmen zur Teilhabe schwerbehinderter Menschen am Arbeitsleben durchzuführen.

Seit dem 28.03.2006 besteht die Erlaubnis der Bundesagentur für Arbeit Regionaldirektion Nordrhein-Westfalen zur Arbeitnehmerüberlassung.

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Immat. Vermögensgegenstände			
1. Konzessionen, gew. Schutzrechte und ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	7.007,00	3.094,00	5.197,00
2. Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	27.953,34
II. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, BGA	89.308,00	119.920,00	124.714,00
III. Finanzanlagen			
1. Genossenschaftsanteile	1.000,00	1.000,00	1.000,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen			
1. aus Lieferungen und Leistungen	1.815.181,10	1.872.150,84	1.478.878,48
2. Sonstige Vermögensgegenstände	371.543,93	313.471,65	621.684,20
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	6.309.823,29	6.183.946,34	5.332.082,95
C. Rechnungsabgrenzungsposten	7.747,07	56.631,16	33.806,85
Bilanzsumme	8.601.610,39	8.550.213,99	7.625.316,82
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	25.680,00	25.680,00	25.680,00
II. Kapitalrücklage	695.878,77	695.878,77	695.878,77
III. Gewinnrücklagen	3.831.560,24	4.283.672,92	4.281.476,33
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	402.600,00	195.969,05	5.347,00
2. Zuschussverpflichtungen	439.553,89	417.022,74	303.391,90
3. Sonstige Rückstellungen	814.082,21	934.275,62	916.227,19
C. Verbindlichkeiten			
1. aus Lieferungen und Leistungen	60.112,77	79.078,02	46.917,86
2. sonstige Verbindlichkeiten	2.282.973,89	1.857.490,25	1.146.921,42
D. Rechnungsabgrenzungsposten	49.168,62	61.146,62	203.476,35
Bilanzsumme	8.601.610,39	8.550.213,99	7.625.316,82

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Umsatzerlöse	28.590.018,44	35.947.283,47	26.823.437,68
2. sonstige betriebliche Erträge	60.305,89	61.690,11	185.212,33
3. Materialaufwand			
a) für Roh-/Hilfs-/Betriebsstoffe und bezogene Waren	0,00	0,00	0,00
b) für bezogene Leistungen	5.401.164,73	3.108.461,70	1.974.940,31
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	17.714.011,16	26.355.091,10	20.319.061,39
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	3.368.582,06	5.056.219,22	4.057.513,72
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	44.579,80	61.758,30	40.293,59
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	786.424,23	689.525,20	643.540,13
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	28.175,01	42.491,75	41.371,14
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	207,89	339,73	1.409,79
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.363.529,47	780.070,08	13.262,22
10. Außerordentliche Erträge	665.400,00	0,00	0,00
11. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
12. Außerordentliches Ergebnis	665.400,00	0,00	0,00
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	325.209,67	327.689,40	15.216,01
14. Sonstige Steuern	268,00	268,00	242,80
15. Jahresüberschuss / - fehlbetrag	1.703.451,80	452.112,68	- 2.196,59
16. Entnahmen aus der Rücklage	138.059,00	269.928,61	82.040,46
17. Einstellung in die Rücklage	1.841.510,80	722.041,29	79.843,87
	0,00	0,00	0,00

8. Wohnbau Lemgo e.G.

unmittelbare Beteiligung durch die Stadt Bad Salzuflen

Gründung: 16.09.1948

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:** Versorgung der Bevölkerung im Kreis Lippe mit einem guten,
sicheren und sozial verantwortbaren Wohnungsbestand

Organe: Vertreterversammlung:
Vertreter der Wahlbezirke in Lippe

Aufsichtsrat:
Bürgermeister Dr. Wolfgang Honsdorf, stellv. Vorsitzender
sowie 8 weitere Genossenschaftsmitglieder

Vorstand:
- Thorsten Kleinebekel
hauptamtliches Vorstandsmitglied, Vorstandsvorsitzender
- Bernd Dabrock
nebenamtliches Vorstandsmitglied

**Gesamtbetrag der
Haftsumme:** 709.440,00 €

**Geschäftsguthaben
der Mitglieder:** 2.765.516,54 €

Städt. Anteil: 11.200,00 € (70 Genossenschaftsanteile à 160 €)
1,58% unmittelbar

**Produkt im
Haushaltsplan der Stadt:** 016 100 100 200

Personal: 2012 25 Beschäftigte
2011 25 Beschäftigte
2010 25 Beschäftigte

Bilanzen im Drei-Jahres-Vergleich:

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	14.353,00	137.564,59	154.050,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	57.454.410,18	57.875.456,98	68.434.139,73
2. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und anderen Bauten	1.273.132,06	1.229.620,06	1.172.872,06
3. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0,51	0,51	0,00
4. Grundstücke mit Erbbaurechten Dritter	216.800,18	216.800,18	216.800,18
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	313.724,00	279.082,00	272.300,00
6. Anlagen im Bau	1.726.680,93	5.278.782,46	0,00
7. Bauvorbereitungskosten	0,00	0,00	137.546,49
III. Finanzanlagen			
1. Sonstige Ausleihungen	1.950,00	650,00	0,00
2. Andere Finanzanlagen	160,00	160,00	160,00
B. Umlaufvermögen			
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	1.211.856,35	978.391,25	880.026,37
2. Erschließungskosten	0,00	0,00	0,00
3. Bauvorbereitungskosten	31.504,75	5.148,15	6.500,00
4. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit fertigen Bauten	0,00	0,00	0,00
5. Unfertige Leistungen	3.154.034,46	2.995.541,52	3.088.742,43
6. andere Vorräte	153.007,27	126.048,47	142.209,83
II. Forderungen			
1. aus Vermietung	135.359,71	149.409,14	136.567,81
2. aus Verkauf von Grundstücken	1.939,14	696,32	6.055,05
3. aus Betreuungstätigkeit	5.730,26	0,00	1.247,52
4. aus anderen Lieferungen und Leistungen	65.768,75	132.161,30	98.878,07
5. sonstige Vermögensgegenstände	189.180,36	245.704,62	149.728,29
III. Flüssige Mittel, Bausparguthaben Schecks, Kassenbestand, Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	2.310.898,61	2.413.808,63	2.727.224,59
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
1. Geldbeschaffungskosten	41.643,20	53.249,20	91.876,20
2. Andere Rechnungsabgrenzungsposten	1.087.554,96	1.075.305,34	1.058.336,49
Bilanzsumme	69.389.688,68	73.193.580,72	78.775.261,11

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Geschäftsguthaben			
1. der mit Ablauf des Geschäftsjahres ausgeschiedenen Mitglieder	150.743,95	157.912,97	156.938,87
2. verbleibender Mitglieder	2.341.839,91	2.564.835,39	2.765.516,54
3. aus gekündigten Geschäftsanteilen	0,00	0,00	1.920,00
II. Ergebnisrücklagen			
1. Gesetzliche Rücklage	3.055.995,11	3.165.995,11	3.280.995,11
2. Bauerneuerungsrücklage	9.037.241,16	9.437.241,16	9.887.241,16
3. Andere Ergebnisrücklagen	13.948.911,75	14.409.538,60	14.865.886,63
III. Bilanzgewinn	87.133,94	94.829,75	105.903,49
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	8.709,15	0,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	461.677,70	609.423,22	661.065,80
C. Verbindlichkeiten			
1. gegenüber Kreditinstituten	36.106.603,58	37.821.918,10	41.860.635,69
2. gegenüber anderen Kreditgebern	258.040,61	236.739,54	233.221,72
3. Erhaltene Anzahlungen	3.181.531,00	3.187.593,49	3.166.818,38
4. Verbindlichkeiten aus Vermietung	50.979,06	50.846,39	47.456,79
5. aus Betreuungstätigkeiten	17.793,57	0,00	0,00
5. aus Lieferungen und Leistungen	586.036,87	1.369.316,27	1.604.280,44
6. sonstige Verbindlichkeiten	96.451,32	87.390,73	69.603,81
D. Rechnungsabgrenzungsposten			
	0,00	0,00	67.776,68
Bilanzsumme	69.389.688,68	73.193.580,72	78.775.261,11

Gewinn- und Verlustrechnung im Drei-Jahres-Vergleich

	2010 Ist EUR	2011 Ist EUR	2012 Ist EUR
1. Umsatzerlöse	12.520.638,46	11.417.137,11	11.361.979,17
2. Veränderungen des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen und unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen	- 701.512,85	- 163.453,54	94.552,76
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	277.050,00	326.180,00	356.855,00
4. Sonstige betriebliche Erträge	1.656.125,39	906.459,57	664.846,73
5. Aufwendungen für bezogene Leistungen			
a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	5.795.973,18	5.282.292,92	4.807.241,33
b) Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke	281.293,00	38.234,32	102.273,29
6. Rohergebnis	7.675.034,82	7.165.795,90	7.568.719,04
7. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.235.723,27	1.304.453,17	1.268.330,51
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	440.923,69	448.874,15	440.205,45
8. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- vermögens und Sachanlagen	2.449.462,06	2.487.169,43	2.608.952,97
9. Sonstige betriebliche Aufwendungen	880.038,08	479.775,70	620.351,55
10. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	8,00	10,40	8,80
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	106.950,17	79.938,37	23.991,02
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.227.234,23	1.162.577,89	1.217.223,14
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.548.611,66	1.362.804,33	1.437.655,24
14. Sonstige Steuern	311.477,72	297.974,58	311.751,75
15. Jahresüberschuss	1.237.133,94	1.064.829,75	1.125.903,49
16. Einstellung aus dem Jahresüberschuss in Ergebnismrücklagen	1.150.000,00	970.000,00	1.020.000,00
17. Bilanzgewinn	87.133,94	94.829,75	105.903,49

9. Mitgliedschaften in Zweckverbänden

Lippe Tourismus und Marketing AG (LTM)

Gründung: 12.02.2003

**Gesellschaftszweck /
Öffentlicher Zweck:** Schaffung eines einheitlichen Marketings für Wirtschaft, Tourismus, Bildung und Kultur in der Region Lippe

Organe: Hauptversammlung:
Aktionäre aus Wirtschaft (26%: DEHOGA e.V., IHK, 20 Unternehmen (Marketingverein Lippische Wirtschaft e.V.)) und öffentlicher Hand (74%: Kreis Lippe, Landesverband Lippe, Städte und Gemeinden des Kreises Lippe)

Aufsichtsrat:
Vertreter aus Wirtschaft und öffentlicher Hand

Vorstand:
Frank Schäfer
Günter Weigel

Stammkapital: 57.451,00 €

Städt. Anteil: 515,00 € in Aktien

Die Beteiligung der Stadt an der LTM AG wurde zum 31.12.2010 gekündigt. Der Aktienanteil in Höhe von 515 € bleibt weiterhin bestehen.

Sparkassenzweckverband des Kreises Lippe und der Städte Bad Salzuflen und Lemgo

Verbandszweck: Der Verband ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts. Er fördert das Sparkassenwesen im Gebiet seiner Mitglieder. Der Verband ist Gewährträger der Sparkasse Lemgo nach dem Sparkassengesetz NRW.

Sparkassenzweck: Die Sparkasse Lemgo ist eine rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts.
§ 3 (1) Sparkassengesetz: Die Sparkassen sind Wirtschaftsunternehmen der Gemeinden oder Gemeindeverbände mit der Aufgabe, der geld- und kreditwirtschaftlichen Versorgung der Bevölkerung und der Wirtschaft insbesondere des Geschäftsgebietes und ihres Gewährträgers zu dienen.
(2) Die Sparkassen stärken den Wettbewerb im Kreditgewerbe. Sie fördern den Sparsinn und die Vermögensbildung der Bevölkerung sowie das eigenverantwortliche Verhalten der Jugend in wirtschaftlichen Angelegenheiten.
Die Sparkassen tragen zur Finanzierung der Schuldnerberatung in Verbraucher- oder Schuldnerberatungsstellen bei; die Gewährträger entscheiden über den Umfang und die Verteilung dieser Mittel an die Träger der Beratungsstellen. Die Kreditversorgung dient vornehmlich der Kreditausstattung des Mittelstandes sowie der wirtschaftlich schwächeren Bevölkerungskreise.
(3) Die Geschäfte der Sparkassen sind unter Beachtung ihres öffentlichen Auftrags nach kaufmännischen Grundsätzen zu führen. Die Erzielung von Gewinn ist nicht Hauptzweck des Geschäftsbetriebes.

Organe: Verbandsversammlung:
Bürgermeister Dr. Wolfgang Honsdorf
Friedel Heuwinkel, Landrat des Kreises Lippe
Dr. Reiner Austermann, Bürgermeister der Stadt Lemgo
sowie je fünf weitere Vertreter vom Kreistag des Kreises Lippe und vom Rat der Stadt Lemgo sowie vom Rat der Stadt Bad Salzuflen

Verbandsvorsteher:
Landrat Friedel Heuwinkel

Verwaltungsrat der Sparkasse:
15 Mitglieder
(1 vorsitzendes Mitglied, 9 weitere sachkundige Mitglieder, 5 Dienstkräfte der Sparkasse)

Vorstand der Sparkasse:
Horst Selbach, Vorsitzender
Bernd Dabrock
Klaus Drücker

Städt. Anteil: 33,33% unmittelbar

**Verbands-/
Geschäftsgebiet:**

Das Geschäftsgebiet der Sparkasse besteht aus den Gemeinden Lemgo, Dörentrup, Extertal, Kalletal, Leopoldshöhe, Oerlinghausen und Bad Salzuflen mit ca. 170.000 Einwohnern. Es umfasst eine Fläche von rund 525 km².

**Produkt im
Haushaltsplan der Stadt:** 016 100 100 200

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Aufgrund der Vorschriften des § 107 Abs. 7 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) sowie des § 1 Abs. 1 des Sparkassengesetzes NRW können Gemeinden oder Gemeindeverbände Sparkassen errichten. Die Aufgaben des öffentlichen Sparkassenwesens zählen zu den in die Zuständigkeit der Gemeinden fallenden Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft. Dort wo Gemeinden von ihrem Recht, Sparkassen zu errichten, keinen Gebrauch machen, können an ihre Stelle die Kreise als Gemeindeverband Sparkassen errichten. Gemeinden und Gemeindeverbände dürfen diese Aufgaben auch im Rahmen interkommunaler Zusammenarbeit nach dem Gesetz über die kommunale Zusammenarbeit durch Zweckverbände, wie dies im vorliegenden Fall geschehen ist, erfüllen.

Wirtschaftliche Auswirkungen

- a) Überschüsse der Sparkasse, die nach § 28 des Sparkassengesetzes zur Ausschüttung gelangen können, stehen dem Gewährträger zu. Über ihre Ausschüttung oder anderweitige Verwendung beschließt die Verbandsversammlung nach Anhörung des Verwaltungsrates.
- b) Der Zweckverband als Gewährträger haftet für die Verbindlichkeiten der Sparkasse unbeschränkt. Die Gläubiger der Sparkasse können den Gewährträger nur in Anspruch nehmen, soweit sie aus dem Vermögen der Sparkasse nicht befriedigt werden können. Der Gewährträger stellt sicher, dass die Sparkasse ihre Aufgaben erfüllen kann (Anstaltslast).

Anteil der Stadt an den wirtschaftlichen Auswirkungen

Überschüsse, die zur Ausschüttung gelangen können, werden anteilig auf die Verbandsmitglieder verteilt. Reicht das Vermögen des Zweckverbandes als Gewährträger der Sparkasse nicht aus, seinen Verpflichtungen nachzukommen, so haften die Verbandsmitglieder anteilig für diese Verpflichtungen.

Zweckverband Kommunales Rechenzentrum Minden Ravensberg / Lippe

Verbandszweck: Der Zweckverband ist Träger des kommunalen Rechenzentrums (KRZ). Er hat das Ziel, den Verbandsmitgliedern die im Rahmen der technikerunterstützten Informationsverarbeitung geforderten Dienstleistungen als zu erbringen.

Verbandsmitglieder: Die Mitglieder des Zweckverbandes sind die Kreise Lippe, Herford und Minden - Lübbecke sowie 34 Städte und Gemeinden aus diesen Kreisgebieten.

Organe: Verbandsversammlung:
Wolfgang Sander, FD 10
sowie je ein Vertreter der Verbandsmitglieder

Vorsitzender:
Gert Klaus, Bürgermeister Stadt Schieder-Schwalenberg

Verbandsvorsteher:
Christian Manz, Landrat des Kreises Herford

Verwaltungsrat und Beirat:
9 von der Verbandsversammlung aus deren Mitte benannte Mitglieder sowie dem Vorsitzenden der Verbandsversammlung, dem Verbandsvorsteher und dessen Stellvertreter

Geschäftsführer:
Reinhold Harnisch

Wirtschaftliche Auswirkungen der Verbandsmitgliedschaft:

Die entstehenden Kosten werden von den Mitgliedern nach Maß und Umfang der Inanspruchnahme getragen. Sie werden durch Leistungs- und Kostenrechnung ermittelt. Ab 1996 wird sehr differenziert nach Inanspruchnahme der Einzelleistungen des KRZ abgerechnet.

Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Zweckverband nimmt folgende Aufgaben wahr: Information und Beratung der Verbandsmitglieder in allen Angelegenheiten der technikerunterstützten Informationsverarbeitung; Beschaffung, Erstellung, Pflege und Weiterentwicklung von DV-Verfahren auf der Grundlage der Anforderung der Verbandsmitglieder; Beratung der Verbandsmitglieder bei der Einführung von Verfahren und Schulung des Personals; Planung, Beschaffung und Unterstützung bei der Installation der für die Informationsverarbeitung bei den Mitgliedern erforderlichen Technik, soweit Mitglieder dies nicht im Benehmen mit dem Zweckverband in eigener Zuständigkeit durchführen; Einrichtung und Durchführung eines Rechenzentrumsbetriebes; Betrieb eines Kommunikationsnetzes für das Verbandsgebiet; Beratung und Unterstützung der Verbandsmitglieder in Angelegenheiten des Datenschutzes.

Die wirtschaftliche und erfolgreiche Erfüllung der vielfältigen und vielschichtigen kommunalen Aufgaben erfordert den Einsatz moderner sowie leistungsfähiger Computer- und Informationstechnologie.

C. Zahlungen von Mitgliedsbeiträgen und größeren Zuschüssen an Vereine in 2012:

1. Mitgliedsbeiträge an Vereine (Sachkonto 5441200 u. 5441210)

In Klammern wird der produktverantwortliche Fachdienst angegeben.

- ADS Arbeitsgemeinschaft	(FD 40)	55,00 €
- ATV-DVWK e.V. –Landesverband NRW	(FD 66)	320,00 €
- Bibliotheksverein OWL e.V.	(Bücherei)	25,00 €
- Bund deutscher Schiedsmänner und Schiedsfrauen e.V.	(FD 32)	125,00 €
- Klima-Bündnis e.V.	(FD 61)	359,14 €
- Deutsche Gesellschaft für Badewesen e.V.	(FD 40)	350,00 €
- Deutsche Vereinigung für Jugendgerichte und Jugendgerichtshilfe e.V.	(FD 51)	70,00 €
- Deutsche Vereinigung für Wasserwirtschaft, Abwasser u. Abfall e.V.	(FD 66)	743,00 €
- Deutscher Verein für öffentliche und private Fürsorge e.V.	(FD 51)	75,80 €
- Deutsches Institut für Jugendhilfe und Familie e.V.	(FD 51)	1.169,00 €
- Deutsches Kinderhilfswerk e.V.	(FD 51)	153,39 €
- Europa-Union Deutschland - Landesverband NRW e.V.	(FD 10)	43,00 €
- Fachverband der Kämmerer in NRW e.V.	(FD 20)	18,00 €
- Fachverband der Kommunalkassenverwalter e.V.	(FD 20)	50,00 €
- Fachverband der Landesbeamten Westfalen-Lippe e.V.	(FD 50)	240,00 €
- Handwerksbildungszentrum Lippe e.V.	(FD 80)	1.150,00 €
- INTHEGA e.V.	(Kulturbüro)	475,00 €
- Landesverband der Volkshochschulen e.V.	(VHS)	2.709,06 €
- Lippischer Heimatbund e.V.	(FD 10)	766,94 €
- Lippischer Feuerwehrverband e.V.	(FD 37)	6.978,80 €
- PEFC Deutschland e.V.	(FD 82)	114,05 €
- Verband der Bibliotheken des Landes NW e.V.	(Bücherei)	121,00 €
- Verband deutscher Musikschulen e.V.	(Musikschule)	926,80 €
- vhw - Bundesverband für Wohneigentum und Stadtentwicklung e.V.	(FD 10)	360,00 €
- Waldbesitzerverband e.V.	(FD 82)	139,38 €

2. Größere Zuschüsse an Vereine (Sachkonto 5318xxx)

Betriebskostenzuschüsse, Zuschüsse für andere erbrachte Leistungen oder Aufwandsentschädigungen werden hier nicht dargestellt. In Klammern wird der produktverantwortliche Fachdienst angegeben.

- AWO Kreisverband Lippe e.V.	(FD 50)	23.000,00 €
- Nordwestdeutsche Philharmonie e.V.	(Kulturbüro)	60.000,00 €
- Umweltzentrum Heerser Mühle e.V.	(FD 61)	90.182,63 €