

Gesamtabschluss

2013

-Entwurf-

Inhaltsverzeichnis zum Entwurf des Gesamtabschlusses 2013

1. Gesamtbilanz zum 31.12.2013.....	4
2. Gesamtergebnisrechnung 01.01.2013 – 31.12.2013	7
3. Gesamtanhang zum Gesamtabschluss 2013.....	9
Gesamtanlagenspiegel 2013.....	24
Gesamtverbindlichkeitenspiegel zum 31.12.2013	25
Gesamtkapitalflussrechnung zum 31.12.2013.....	26
4. Gesamtlagebericht <i>zum Gesamtabschluss 2013</i>	27
5. Beteiligungsbericht <i>2013</i>	41

1. Gesamtbilanz zum 31.12.2013

Aktiva	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			
1.1.1 Geschäfts- und Firmenwert	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.1.2 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	698.124,36 €	635.737,07 €	618.766,18 €
	698.124,36 €	635.737,07 €	618.766,18 €
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	21.276.469,67 €	21.233.130,41 €	21.053.887,25 €
1.2.1.2 Ackerland	2.574.470,41 €	2.561.335,65 €	2.561.335,65 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	2.023.215,69 €	1.923.782,49 €	1.921.664,65 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	7.858.692,93 €	7.293.648,38 €	6.497.886,87 €
	33.732.848,70 €	33.011.896,93 €	32.034.774,42 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.235.275,40 €	2.715.017,76 €	2.669.560,73 €
1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	41.400.076,58 €	42.942.349,22 €	40.486.959,70 €
1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	2.550.318,42 €	2.452.922,01 €	2.161.737,44 €
1.2.2.6 Grundstücke mit Sportstätten	3.908.969,89 €	3.734.204,73 €	4.344.964,58 €
1.2.2.8 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	17.711.528,63 €	18.077.520,74 €	16.812.547,16 €
	67.806.168,92 €	69.922.014,46 €	66.475.769,61 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	24.648.369,50 €	24.648.099,49 €	24.656.319,95 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	5.335.181,28 €	5.137.857,65 €	4.941.225,31 €
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	55.812.733,21 €	55.730.679,81 €	54.409.456,31 €
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungs	64.216.093,02 €	62.227.946,77 €	60.499.508,67 €
1.2.3.5 Gasversorgungsanlagen	4.853.961,00 €	4.732.353,00 €	4.715.112,40 €
1.2.3.6 Wasserversorgungsanlagen	6.731.397,46 €	6.952.725,76 €	6.982.046,68 €
1.2.3.7 Abfallbeseitigungsanlagen	144.963,21 €	139.122,53 €	129.499,43 €
1.2.3.8 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	863.778,76 €	827.572,76 €	799.146,90 €
	162.606.477,44 €	160.396.357,77 €	157.132.315,65 €
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	85.626,59 €	82.673,95 €	79.721,31 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	176.711,55 €	176.711,55 €	180.211,55 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.922.459,44 €	3.696.166,91 €	5.103.771,25 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.402.106,35 €	3.360.144,92 €	3.457.708,17 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.231.631,88 €	1.992.891,13 €	3.544.421,26 €
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	13.000,00 €	13.000,00 €	13.000,00 €
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.3 Übrige Beteiligungen	386.184,31 €	386.184,31 €	351.684,73 €
1.3.4 Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	297.229,76 €	328.748,73 €	362.040,61 €
1.3.6 Ausleihungen	544.751,00 €	456.832,04 €	447.933,33 €
	1.241.165,07 €	1.184.765,08 €	1.174.658,67 €
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	523.771,80 €	833.459,44 €	1.715.714,69 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	523.771,80 €	833.459,44 €	1.715.714,69 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Forderungen	5.698.940,28 €	7.218.499,34 €	5.879.897,22 €
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	656.607,38 €	398.699,91 €	219.662,36 €
	6.355.547,66 €	7.617.199,25 €	6.099.559,58 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.3 liquide Mittel	7.070.091,05 €	4.760.025,03 €	6.132.419,06 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	338.897,87 €	288.131,12 €	309.347,76 €
	294.191.628,68 €	287.958.174,61 €	284.059.159,16 €

	31.12.2011	31.12.2012	Passiva 31.12.2013
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage	78.932.238,34 €	75.874.385,21 €	77.351.526,34 €
1.2 Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.3 Ausgleichsrücklage	9.520.018,43 €	11.304.867,17 €	12.022.384,62 €
1.4 Gesamtjahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.273.587,38 €	2.070.456,89 €	946.291,13 €
1.5 Ausgleichsposten f. Anteile anderer Gesellschafter	545.313,05 €	545.417,53 €	1.034.867,53 €
	87.723.982,44 €	89.795.126,80 €	91.355.069,62 €
2. Sonderposten			
2.1 Sonderposten für Zuwendungen	60.548.434,14 €	64.205.002,93 €	62.705.233,87 €
2.2 Sonderposten für Beiträge	29.693.352,02 €	28.643.951,28 €	27.638.007,99 €
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.093.736,01 €	1.151.437,10 €	1.107.351,51 €
2.4 Sonstige Sonderposten	11.433.220,39 €	11.683.687,05 €	11.449.965,21 €
	102.768.742,56 €	105.684.078,36 €	102.900.558,58 €
3. Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen	23.779.399,00 €	24.306.956,00 €	24.946.521,00 €
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	4.192.132,73 €	4.604.959,06 €	4.205.622,65 €
3.4 Sonstige Rückstellungen	6.952.839,32 €	6.906.047,65 €	7.047.956,30 €
	34.924.371,05 €	35.817.962,71 €	36.200.099,95 €
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	49.569.020,96 €	46.141.155,27 €	42.985.157,41 €
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	2.568.225,78 €	112,71 €	32.697,58 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die der Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen	50.855,94 €	76.471,00 €	64.236,05 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.727.712,41 €	3.426.990,53 €	3.271.023,21 €
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	10.986.677,32 €	4.121.297,58 €	2.452.559,07 €
4.7 Erhaltene Anzahlungen	0,00 €	0	1.808.069,99 €
	65.902.492,41 €	53.766.027,09 €	50.613.743,31 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	2.872.040,22 €	2.894.979,65 €	2.989.687,70 €
	294.191.628,68 €	287.958.174,61 €	284.059.159,16 €

2. Gesamtergebnisrechnung 01.01.2013 – 31.12.2013

Ertrags- und Aufwandsarten		Gesamtergebnis 2011	Gesamtergebnis 2012	Gesamtergebnis 2013
1	Steuern und ähnliche Abgaben	36.056.174,77 €	39.006.300,98 €	39.405.403,48 €
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.403.483,00 €	14.417.525,12 €	14.583.416,11 €
3	+ Sonstige Transfererträge	18.289,21 €	31.986,83 €	42.274,32 €
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.627.917,61 €	12.548.464,41 €	12.269.840,12 €
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.391.786,33 €	14.709.847,96 €	16.794.066,87 €
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.008.890,40 €	1.481.356,94 €	1.178.389,71 €
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.467.144,33 €	3.616.451,87 €	3.492.934,92 €
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	410.042,19 €	274.467,66 €	243.603,91 €
9	+/- Bestandsveränderungen	-83.724,80 €	-85.701,60 €	-102.090,87 €
10	= Ordentliche Gesamterträge	80.300.003,04 €	86.000.700,17 €	87.907.838,57 €
11	- Personalaufwendungen	-16.490.327,68 €	-17.163.721,40 €	-17.750.165,70 €
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.494.118,60 €	-920.669,24 €	-1.178.796,79 €
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.275.393,16 €	-22.172.926,01 €	-23.011.337,31 €
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-10.885.690,46 €	-11.103.016,07 €	-10.984.902,66 €
15	- Transferaufwendungen	-26.132.442,81 €	-25.859.557,74 €	-26.868.057,65 €
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.879.075,00 €	-4.390.149,77 €	-5.281.668,74 €
17	= Ordentliche Gesamtaufwendungen	-79.157.047,71 €	-81.610.040,23 €	-85.074.928,85 €
18	= Ordentliches Gesamtergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.142.955,33 €	4.390.659,94 €	2.832.909,72 €
19	+ Finanzerträge	299.051,89 €	306.245,90 €	345.640,68 €
20	- Finanzaufwendungen	-2.715.594,60 €	-2.626.448,95 €	-2.232.259,27 €
21	= Gesamtfinanzergebnis (Zeilen 18 und 21)	-2.416.542,71 €	-2.320.203,05 €	-1.886.618,59 €
22	= Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.273.587,38 €	2.070.456,89 €	946.291,13 €
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
25	= Außerordentliches Gesamtergebnis (Zeilen 23 und 24)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
26	= Gesamtjahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-1.273.587,38 €	2.070.456,89 €	946.291,13 €
27	- Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €

3. Gesamtanhang zum Gesamtabschluss 2013

I. Einleitung

Der Grundgedanke des Gesamtabschlusses ist, die verselbstständigten Aufgabenbereiche mit der Kernverwaltung so zusammenzufassen, als handele es sich um ein einziges Unternehmen. Im Gesamtabschluss ist die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage so darzustellen, als ob die Kernverwaltung mit ihren verselbstständigten Aufgabenbereichen eine wirtschaftliche und rechtliche Einheit bildet. Dem Gesamtabschluss kommt eine Informations- und Steuerungsfunktion zu. Er soll nicht nur die bisher vorhandenen Informationsdefizite, die die Beschränkung auf die Einzelabschlüsse mit sich bringt, beseitigen, sondern auch eine verbesserte Steuerung des „Konzerns Kommune“ und die Entwicklung eines effektiven Beteiligungsmanagements ermöglichen. Die Entscheidungsträger in der Verwaltung sollen beurteilen können, ob der „Konzern“ auch zukünftig in der Lage sein wird, seine Aufgaben zu erfüllen. Mit der Vorlage des nunmehr bereits vierten Gesamtabschlusses der Stadt Warendorf gewinnen diese Funktionen vermehrt an Bedeutung.

§ 116 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) und § 49 Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) bestimmen die einzelnen Bestandteile des Gesamtabschlusses. Danach sind eine Gesamtergebnisrechnung, eine Gesamtbilanz und ein Gesamtanhang aufzustellen sowie ein Gesamtlagebericht und ein Beteiligungsbericht beizufügen.

Bei der Aufstellung des Gesamtabschlusses sind neben der GO und der GemHVO auch die §§ 300 bis 309 des Handelsgesetzbuches (HGB) sowie die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und ordnungsgemäßer Konzernrechnungslegung beachtet worden.

Das Geschäftsjahr der Kernverwaltung sowie der voll zu konsolidierenden Unternehmen entsprechen jeweils dem Kalenderjahr.

Die Gliederung der Gesamtbilanz und Gesamtergebnisrechnung entspricht den laut Runderlass des Innenministeriums NRW empfohlenen Mustern, welche sich aus den Regelungen des § 49 i.V.m. §§ 38 und 41 GemHVO ergibt. Abweichend von der Gliederung nach § 41 GemHVO ist das Muster für die Gesamtbilanz insofern vereinfacht, als dass die Forderungspositionen in einem Posten zusammengefasst sind.

II. Konsolidierungskreis

Der Konsolidierungskreis umfasst neben der Kommune selbst diejenigen wirtschaftlich und organisatorisch selbstständigen Betriebe einer Kommune, die im Wege der Vollkonsolidierung oder der Equity-Methode in den Gesamtabschluss der Kommune einbezogen werden müssen.

Die Abgrenzung des Konsolidierungskreises ist in § 116 GO i.V.m. § 50 GemHVO geregelt.

Im Wege der Vollkonsolidierung sind nach § 50 Abs. I und II GemHVO verselbstständigte Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlichen Organisationsformen sowie Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts unter der einheitlichen Leitung oder mit einem beherrschenden Einfluss der Gemeinde einzubeziehen. Eine einheitliche Leitung und ein beherrschender Einfluss kann in der Regel bei einem Beteiligungsanteil von mehr als 50 % angenommen werden.

Nach § 50 Abs. III GemHVO sind verselbstständigte Aufgabenbereiche unter dem maßgeblichen Einfluss der Gemeinde nach der Equity-Methode zu konsolidieren. Ein maßgeblicher Einfluss liegt in der Regel bei einer Beteiligungsquote zwischen 20 und 50 % vor.

In den Konsolidierungskreis des Konzerns Stadt Warendorf wurden aufgrund der Mehrheiten bei den Stimmrechtsverhältnissen die unmittelbaren Beteiligungen an der **Stadtwerke Warendorf GmbH** und dem **Abwasserbetrieb Warendorf** (jeweils 100 %) sowie die mittelbare Beteiligung an

der **Warendorfer Energieversorgung GmbH** mit 74,90 % (über die Stadtwerke) als voll zu konsolidierende Betriebe einbezogen.

Nach § 116 Abs. 3 GO müssen verselbstständigte Aufgabenbereiche nicht in den Konsolidierungskreis einbezogen werden, wenn sie für die Verpflichtung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Gemeinde zu vermitteln, von untergeordneter Bedeutung sind. Hier erfolgt im Gesamtabschluss lediglich eine Fortschreibung der Anschaffungskosten (at cost). Entsprechend ist auch bei verselbstständigten Aufgabenbereichen mit einer Beteiligungsquote von unter 20 % vorzugehen.

Die Beteiligungen der Stadt Warendorf an der **Grundstücksgesellschaft Warendorf mbH** mit einem Anteil von 100 % sowie an der **Warendorf Marketing GmbH** mit einem Anteil von 52 % wurden aufgrund der untergeordneten Bedeutung lediglich mit den Anschaffungskosten einbezogen. Die untergeordnete Bedeutung wurde anhand wesentlicher Bilanz- und Aufwands-/ Ertragspositionen zum 31.12.2013 überprüft. Auch die Beteiligungen an der **Radio Warendorf Betriebsgesellschaft mbH & Co.KG** (1,546 %) der **Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf mbH** (0,94 %), dem **Zweckverband Volkshochschule Warendorf**, dem **Zweckverband Warendorfer Bauernfriedhof** sowie die Mitgliedschaften an der **Wohnungsbaugenossenschaft**, der **Vereinigten Volksbank eG** sowie der **Volksbank Ahlen- Sassenberg- Warendorf eG** wurden aufgrund ihrer untergeordneten Bedeutung im Rahmen des Gesamtabschlusses lediglich zu Anschaffungskosten bewertet.

Die Beteiligung am **Sparkassenzweckverband** ist nach § 1 Abs. 1 Satz 2 Sparkassengesetz NRW nicht im Einzelabschluss anzusetzen. Demnach ist auch eine Berücksichtigung im Gesamtabschluss ausgeschlossen.

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich keine Änderungen in der Zusammensetzung des Konsolidierungskreises ergeben.

Nähere Angaben zu den einzelnen Beteiligungen ergeben sich aus dem beigefügten Beteiligungsbericht.

III. Konsolidierungsmethoden

Kapitalkonsolidierung

Im Gesamtabschluss ist die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Warendorf sowie der voll zu konsolidierenden Tochterunternehmen so darzustellen, als wenn sie ein einziges Unternehmen bilden würden. Durch die im Vorfeld der einzelnen Konsolidierungsschritte erfolgte Aufrechnung aller Bilanzposten der Kommune und der voll zu konsolidierenden Unternehmen in der Summenbilanz kommt es zu unzulässigen Doppelerfassungen. Diese Doppelerfassungen werden im Zuge der einzelnen Konsolidierungsschritte eliminiert.

Die Kapitalkonsolidierung wurde gemäß § 50 Abs. 1 GemHVO i.V.m. § 301 Abs. 1 HGB nach der Neubewertungsmethode vorgenommen. Dabei wurde der Beteiligungsbuchwert in der Bilanz der Kommune mit dem (bei der WEV: anteiligen) Eigenkapital des Tochterunternehmens aufgerechnet.

Die Verrechnung erfolgte mit dem Eigenkapital auf der Grundlage der Wertansätze zum Zeitpunkt der erstmaligen Erstellung des Gesamtabschluss. Diese Erstkonsolidierung wurde zum Stichtag 01.01.2010 vorgenommen. Eigenkapitalzuführungen der Stadt an die Stadtwerke sowie der Stadtwerke an die WEV im Jahr 2013 wurden bei der Kapitalkonsolidierung berücksichtigt.

Ein sich durch die Aufrechnung ergebender passivischer Unterschiedsbetrag wird unter der Position „Unterschiedsbeträge aus der Kapitalkonsolidierung“ unter dem Eigenkapital gesondert ausgewiesen. Ein aktivischer Unterschiedsbetrag wird als Geschäfts- und Firmenwert ausgewiesen.

Der passive Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung mit dem Abwasserbetrieb verbleibt als nicht ausgeschütteter Gewinn im Eigenkapital. Der Geschäfts- und Firmenwert aus der Konsolidierung des (anteiligen) Eigenkapitals der Stadtwerke und WEV, der sich aus der Wahl der Bewertungsmethode (Ertrags- und Substanzwertverfahren) ergibt, wird einmalig mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Schuldenkonsolidierung

Um der Fiktion der Einheitlichkeit des Konzerns Rechnung zu tragen, sind zudem alle Forderungen und Verbindlichkeiten, die zwischen der Kernverwaltung und den voll zu konsolidierenden Unternehmen und diesen Unternehmen untereinander entstanden sind, zu eliminieren.

Die Schuldenkonsolidierung erfolgt nach § 50 Abs. I und II GemHVO i.V.m. § 303 HGB.

Aufwands- und Ertragskonsolidierung

Als weiterer Schritt sind nach § 50 Abs. I und II GemHVO i.V.m. § 305 HGB alle Aufwendungen und Erträge zwischen der Stadt sowie den Unternehmen und Einrichtungen im Vollkonsolidierungskreis zu eliminieren.

Zwischenergebniseliminierung

Von einer Zwischenergebniseliminierung nach § 50 Abs. I und II GemHVO i.V.m. § 304 HGB konnte beim Gesamtabschluss der Stadt Warendorf abgesehen werden, da die notwendigen Voraussetzungen (Verkauf von Vermögensgegenständen innerhalb des Konzerns mit Gewinnerwirtschaftung) nicht vorlagen.

IV. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Nach § 50 Abs. 1 GemHVO i.V.m. § 308 HGB sind die in den Gesamtabschluss übernommenen Vermögensgegenstände und Schulden der voll zu konsolidierenden Betriebe nach den auf den Jahresabschluss der Stadt Warendorf anwendbaren Bewertungsmethoden einheitlich zu bewerten. Die Bewertungsvorschriften ergeben sich für die Gemeinden und Gemeindeverbände in NRW aus der GO NRW sowie der GemHVO NRW. Sind die in den Gesamtabschluss zu übernehmenden Vermögensgegenstände und Schulden in den Jahresabschlüssen der Tochterunternehmen nach anderen Methoden bewertet worden, müssen die entsprechenden Bilanzpositionen nach den für die Kommune geltenden Vorschriften neu bewertet und mit den neuen Wertansätzen in den Gesamtabschluss übernommen werden.

Hierzu sieht § 308 Abs. 2 HGB entsprechende Bewertungsvereinfachungen vor. Danach kann von einer Neubewertung abgesehen werden, wenn sie für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage des „Konzerns Stadt Warendorf“ von untergeordneter Bedeutung ist.

Im Einzelnen wurden für den Gesamtabschluss folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewandt:

- Die immateriellen Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten bewertet worden.
- Die Bewertung der Sachanlagen erfolgte zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Bei der Bewertung der Sachanlagen der voll zu konsolidierenden Unternehmen wurde von rechnungslegungsbezogenen Erleichterungen Gebrauch gemacht (näheres hierzu siehe unter V.).
- Für die Einrichtungsgegenstände sowie die Hardware der Schulen wurden Festwerte gebildet.
- Geringwertige Vermögensgegenständen nach § 33 Abs. 4 GemHVO wurden unmittelbar als Aufwand verbucht. Bei abweichenden Bewertungsverfahren der verbundenen Unter-

nehmen wurde auf rechnungslegungsbezogene Erleichterungen zurückgegriffen (näheres hierzu unter V.).

- Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit ihrem Nominalwert bilanziert. Ausfallrisiken und weitere Unsicherheiten sind durch Pauschal- und Einzelwertberichtigungen angemessen berücksichtigt worden.
- Unter den Rechnungsabgrenzungsposten werden vor dem Abschlussstichtag geleistete Ein- und Auszahlungen ausgewiesen, soweit sie einen Aufwand oder Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.
- Als Sonderposten werden Zuwendungen und Beiträge ausgewiesen, sobald deren zweckentsprechende Verwendung erfolgt ist. Sie werden entsprechend der Abschreibung der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen nach § 6 KAG werden als Sonderposten für den Gebührenaussgleich angesetzt und über einen Kalkulationszeitraum von vier Jahren ertragswirksam aufgelöst.
- Die Rückstellungen decken alle zum Bilanzstichtag erkennbaren Risiken und Verpflichtungen ab.
- Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungswert passiviert. Verbindlichkeiten in fremder Währung bestanden zum Bilanzstichtag nicht.

V. Rechnungslegungsbezogene Erleichterungen

Bei der Aufstellung des Gesamtabschlusses wurden folgende Vereinfachungsregelungen angewandt:

1. Verzicht auf die Anpassung bei Geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG)

Die Stadt Warendorf verbucht geringwertige Vermögensgegenstände bis 410,00 € netto ab dem Jahr 2013 direkt als Aufwand. Die Stadtwerke und die WEV schreiben geringwertige Vermögensgegenstände bis 150,00 € netto im Jahr des Zugangs vollständig ab, Vermögensgegenstände zwischen 150,01 € und 1.000,00 Euro netto werden in Sammelposten erfasst und über fünf Jahre abgeschrieben.

Diese Bilanzierungsunterschiede müssten für den Konzernabschluss grundsätzlich eliminiert und entsprechend der Vorgehensweise der Kommunen neu bewertet werden.

Dazu müsste eine Vielzahl von Vermögensgegenständen einzeln untersucht und ggf. entsprechend neu bewertet werden. Dem entstehenden Aufwand steht allerdings kein adäquater Informationsvorteil entgegen. Auch aufgrund der geringen Summe, die die GWG an der Gesamtbilanzsumme einnehmen ($10 \text{ T€} / 284.059 \text{ T€} = 0,0034 \%$), kam von einer untergeordneten Bedeutung gesprochen werden.

Auf eine Anpassung der Bewertung der geringwertigen Wirtschaftsgüter im Rahmen des Gesamtabschlusses wird daher verzichtet.

Rechtsgrundlagen:

§ 49 Abs. 3 i. V. m. § 33 Abs. 4 GemHVO NRW, § 50 GemHVO NRW i. V. m. § 308 HGB

2. Zusammenfassung der Forderungsposten in einem Bilanzposten

Die Bilanzgliederung nach § 41 GemHVO gliedert die Forderungen in einzelne Unterpositionen auf. Diese Differenzierung wird in den Einzelabschlüssen der verbundenen Unternehmen nicht vorgenommen. Daher sieht das Muster des Innenministeriums zur Gesamtbilanz die Beschränkung auf die beiden Positionen „Sonstige Forderungen“ sowie „sonstige Vermögensgegenstände“ vor, um einen zu hohen Aufwand für die Aufgliederung zu vermeiden, dem kein nennenswert höherer Informationsgehalt entgegensteht.

In der Gesamtbilanz werden die Forderungen der Gemeinde sowie der voll zu konsolidierenden Unternehmen daher unter den Bilanzpositionen „Sonstige Forderungen“ und „Sonstige Vermögensgegenstände“ zusammengefasst.

Rechtsgrundlagen:

§ 49 Abs. 3 i. V. m. § 41 GemHVO

3. Zusammenfassung der Verbindlichkeiten nach wesentlichen Arten

Die Bilanzgliederung nach § 41 GemHVO sieht auch für die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen eine dezidierte Aufgliederung vor. Das Muster zur Gesamtbilanz fasst diese Unterposten hingegen zusammen.

Um eine aufwändige Umgliederung der Konten bei den Tochterunternehmen zu vermeiden, wird für den Gesamtabschluss auf das Muster zurückgegriffen.

Rechtsgrundlagen:

§ 49 Abs. 3 i. V. m. § 41 GemHVO

4. Beibehaltung der Beteiligungsbuchwerte/ Wertansätze der Sondervermögen

a) Stadtwerke Warendorf GmbH

Da die Kapitalkonsolidierung auf die erstmalige Einbeziehung des Tochterunternehmens in den Gesamtabschluss abzielt, sind zwischen der Bewertung der Beteiligung an den Stadtwerken Warendorf für die kommunale Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 und der Aufstellung der Gesamteröffnungsbilanz zum 01.01.2010 bereits zwei Jahre vergangen. Um eine aufwändige und kostspielige Neubewertung der Beteiligung zu vermeiden, wurde die Bewertung zur Eröffnungsbilanz unter Berücksichtigung der Jahresabschlüsse 2008 und 2009 geprüft. Dabei wurde der Frage nachgegangen, woraus sich der Unterschiedsbetrag zwischen dem Eigenkapital der Stadtwerke und dem Beteiligungsansatz bei der Stadt Warendorf zusammensetzt und ob auf eine Neubewertung der Beteiligungsansätze verzichtet werden kann.

Im Zuge der Erstellung der Eröffnungsbilanz der Stadt Warendorf zum 01.01.2008 wurden die Stadtwerke zum einen anhand der Ertragswertmethode für die Sparten Wasserversorgung und WEV Gas sowie anhand des Substanzwertes der Bädersparte aus der Bilanz der Stadtwerke bewertet. Stille Reserven oder Lasten zum Zeitpunkt der Erstkonsolidierung (01.01.2010) konnten nicht ausgemacht werden, sodass es sich bei dem aktivischen Unterschiedsbetrag um einen Geschäfts- und Firmenwert handelt, der vor allem die gewinnbringende Beteiligung an der WEV widerspiegelt.

b) Abwasserbetrieb Warendorf

Sondervermögen, die nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode bewertet wurden, müssen im Rahmen des Gesamtabschlusses nicht neu bewertet werden. Sollten sich die Vermögensgegenstände und Schulden zum Zeitpunkt der erstmaligen Einbeziehung wesentlich von den Buchwerten unterscheiden, kann aber eine Neubewertung sinnvoll sein.

Betrachtet man die Veränderung des Eigenkapitals des Abwasserbetriebs vom Zeitpunkt der Erstellung der Eröffnungsbilanz bis zur erstmaligen Einbeziehung in den Gesamtabschluss zum 01.01.2010, ergibt sich folgendes Bild:

Bilanzstichtag	Eigenkapital	Veränderung in % zum 31.12.07
31.12.2007	28.072.000,00 €	-
31.12.2008	28.654.000,00 €	+ 2,07 %
31.12.2009	28.984.702,02 €	+ 3,25 %

Das Eigenkapital erhöht sich in der Zeit von der Bewertung für die Eröffnungsbilanz bis zur erstmaligen Aufstellung des Gesamtabschlusses um 3,25 %.

Diese Veränderung, und der sich damit bei der Kapitalkonsolidierung ergebende Unterschiedsbetrag, resultiert allein aus thesaurierten Gewinnen des Abwasserbetriebs.

Da der Unterschiedsbetrag begründet werden kann, erfolgte keine Neubewertung zum Zeitpunkt der Erstkonsolidierung. Der Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung wird unter dem Eigenkapital als eigene Position ausgewiesen. Sobald es sich um einen realisierten Gewinn handelt, also eine Gewinnausschüttung an die Stadt Warendorf erfolgt, kann der Unterschiedsbetrag in der entsprechenden Höhe aufgelöst werden.

Rechtsgrundlagen:

§ 50 Abs. 1 GemHVO i. V. m. § 301 Abs. 1 S. 2 HGB

5. Verzicht auf die Anpassung der Herstellungskosten

Die Wahl- und Pflichtbestandteile bei der Aktivierung von Herstellungskosten unterscheiden sich zwischen dem NKF und dem HGB. Bei einer Neubewertung der bei den voll zu konsolidierenden Unternehmen aktivierten Herstellungskosten nach den Vorschriften des NKF müssten alle Aktivierungen auf ihre einzelnen Bestandteile hin zeitaufwendig untersucht und für den Gesamtabschluss ggf. angepasst werden.

Herstellungskosten spielen grundsätzlich bei der Kommune eine untergeordnete Rolle. Daher wird auf die Anpassung der Herstellungskosten im Rahmen des Gesamtabschlusses verzichtet.

Rechtsgrundlagen:

§ 49 Abs. 3 i. V. m. § 33 Abs. 3 GemHVO, § 50 GemHVO i. V. m. § 308 HGB

6. Verzicht auf die Anpassung von Nutzungsdauern und Abschreibungsmethoden

a) Nutzungsdauern

Die Nutzungsdauern der bei den voll zu konsolidierenden Betrieben bilanzierten Vermögensgegenstände weichen teilweise von den Nutzungsdauern der bei der Kommune bilanzierten Vermögensgegenstände ab. Grundsätzlich müssten die von den verbundenen Unternehmen zugrunde gelegten Nutzungsdauern an die im Gesamtabschluss geltenden Nutzungsdauern angepasst werden. Dazu müsste jeder Vermögensgegenstand untersucht und ggf. neu bewertet werden, soweit es sich um vergleichbare Vermögensgegenstände handelt. Es wäre eine weitere Anlagenbuchhaltung, neben der für den Einzelabschluss, für Konzernzwecke erforderlich.

Die Neubewertung für die Gesamtbilanz wird daher aus Vereinfachungsgründen auf wesentliche, gleichartige Vermögensgegenstände beschränkt. Auch hier kann von einer Anpassung abgesehen werden, wenn sie für die Verpflichtung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Konzerns zu vermitteln, von untergeordneter Bedeutung ist.

Gleichartige Vermögensgegenstände liegen im Gesamtabschluss der Stadt Warendorf nur im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie bei unbebauten Grundstücken vor.

Der Posten der Betriebs- und Geschäftsausstattung nimmt im Vergleich zur Gesamtbilanzsumme lediglich eine untergeordnete Bedeutung ein (3.457 T€ / 284.059 T€ = 1,21 %).

Die unbebauten Grundstücke unterliegen keinem Werteverzehr. Daher sind hierfür auch keine Nutzungsdauern bestimmt. Eine Neubewertung ist damit nicht notwendig.

Bei den weiteren wesentlichen Bilanzposten liegt keine Gleichartigkeit vor. So umfassen die bebauten Grundstücke bei der Kommune wertmäßig vor allem die Schulen, bei den Stadtwerken die Bäder sowie Bauten, die den Wasserversorgungsanlagen zugerechnet werden können, und beim Abwasserbetrieb lediglich Grundstücke mit Bauten, die der Abwasserbeseitigung dienen.

Das Infrastrukturvermögen in der Bilanz der Stadt Warendorf besteht im Wesentlichen aus dem Straßenvermögen und dem Grund und Boden des Infrastrukturvermögens, welches keinem Werteverzehr unterliegt. Bei den Stadtwerken fallen hierunter die Wasserversorgungsanlagen, bei der WEV die Gasversorgungsanlagen und beim Abwasserbetrieb die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen.

Auch bei den Fahrzeugen liegt keine wesentliche Gleichartigkeit vor, die eine Neubewertung rechtfertigen würde. So fallen bei der Stadt Warendorf hierunter vor allem die Feuerwehrfahrzeuge sowie betriebsspezifische Fahrzeuge des Baubetriebshofes. Die Dienstfahrzeuge nehmen unter dieser Bilanzposition nur eine untergeordnete Rolle ein. Die Bilanzansätze unter der Position „Fahrzeuge“ der voll zu konsolidierenden Unternehmen stellen nur einen unwesentlichen Bilanzanteil dar.

Auf eine Anpassung der Nutzungsdauern wird daher für den Gesamtabschluss 2013, wie in den Vorjahren, verzichtet.

b) Abschreibungsmethoden

Die Stadt Warendorf schreibt ausschließlich linear, beginnend mit dem Monat nach Aktivierung bzw. Inbetriebnahme des Anlagevermögens, ab.

Auch der Abwasserbetrieb schreibt ausschließlich linear, allerdings beginnend mit dem Monat, in die die Aktivierung/ Inbetriebnahme fällt, ab.

Die Abschreibung der Wasserversorgung bei den Stadtwerken erfolgt bei Zugängen bis zum Geschäftsjahr 2002 überwiegend degressiv mit dem späteren Übergang auf die lineare Methode zu den steuerlich zulässigen Höchstsätzen, bei Zugängen ab dem Geschäftsjahr 2003 grundsätzlich linear. Das Anlagevermögen der Bäder wird grundsätzlich linear abgeschrieben.

Die WEV schreibt ausschließlich linear ab.

Bei einer Angleichung der Abschreibungsmethoden an die Kommune müssten jährlich die Abschreibungen der degressiv abgeschriebenen Vermögensgegenstände der Wasserversorgung gesondert ermittelt und in der Gesamteröffnungsbilanz aufwandswirksam angepasst werden. Die Anpassung der jährlichen Abschreibungen in den Folgejahren darf das laufende Gesamtjahresergebnis allerdings nicht belasten, sodass hier eine Verrechnung mit den Vorjahresergebnissen erfolgen muss. Dies würde eine zweite Anlagenbuchhaltung für Konzernzwecke erfordern.

Da im NKF eine degressive Abschreibung unter der Voraussetzung zugelassen ist, dass diese dem tatsächlichen Ressourcenverbrauch besser entspricht, und es sich bei der Abschreibung im Bereich der Wasserversorgung um eine betriebsspezifische Abschreibung handelt, wird auf eine Anpassung der Abschreibungsmethode verzichtet.

Rechtsgrundlagen:

§ 49 Abs. 3 i. V. m. § 35 Abs. 1 GemHVO, § 50 GemHVO i. V. m. § 308 HGB

VI. Angaben zur Gesamtbilanz

Die Gesamtbilanz entspricht grundsätzlich den Gliederungsvorschriften des § 41 Abs. 3 GemHVO. Davon abweichend wurden für die Forderungen und Verbindlichkeiten rechnungslegungsbezogene Erleichterungen angewandt (s. V.2 und V.3).

Zur Darstellung der Entwicklung der einzelnen Positionen sind zusätzlich die Beträge der Gesamtbilanzen zum 31.12.2011 und zum 31.12.2012 angegeben.

Die einzelnen Positionen stellen sich wie folgt dar:

Aktiva

1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen des Konzerns Stadt Warendorf beträgt zum 31.12.2013 269.802.118,07 €. Die Entwicklung des Anlagevermögens kann dem als Anlage beigefügten Gesamtanlagespiegel entnommen werden.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände liegen in Höhe von 618.766,18 € vor. Hierunter fallen z.B. Software, Lizenzen, Konzessionen sowie eine wasserrechtliche Erlaubnis der Stadtwerke.

1.2 Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen nimmt mit 268.008.693,22 € den größten Anteil des Anlagevermögens ein. Unter dieser Position werden unbebaute und bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, das Infrastrukturvermögen, Bauten auf fremden Grund und Boden, Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler, Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau erfasst.

1.3 Finanzanlagen

Die Beteiligungen an der Warendorf Marketing GmbH, der Grundstücksgesellschaft Warendorf mbH, der Regionalverkehr Münsterland GmbH, der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf sowie dem Wasserbeschaffungsverband sind nach Geschäftsanteilen bewertet. Die Volkshochschule Warendorf sowie der Warendorfer Bauernfriedhof werden als Zweckverbände geführt. Nach Feststellung der Eröffnungsbilanz des Bauernfriedhofs in 2011 wurde der Beteiligungswert der Stadt Warendorf gemäß Eigenkapitalspiegelbildmethode in Höhe von 83 % des Eigenkapitals, entspricht rd. 140 T€, in die Bilanz übernommen. Aufgrund eines negativen Eigenkapitals der Volkshochschule ist diese Beteiligung lediglich mit einem Erinnerungswert von 1,00 € angesetzt.

Ein zur teilweisen Deckung der Pensionsverpflichtungen für Beamte eingerichteter Versorgungsfonds bei der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe ist mit 362.040,61 € bewertet.

Unter den Ausleihungen sind Arbeitgeberdarlehen (6 T€), Wohnungsbaudarlehen (421 T€) sowie Genossenschaftsanteile (21 T€) erfasst.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Die Vorräte sind mit einem Wert von 1.715.714,69 € bilanziert und beinhalten vor allem zum Verkauf bestimmte Grundstücke und, mit einem kleinen Anteil, sonstige zum Verkauf bestimmte Vermögensgegenstände (3.628.244,62 €). Außerdem fallen hierunter chemische Zusatzstoffe und Ersatzteile für die Kläranlage (215.070,77 €) sowie Materialien für die Wasserversorgung (76.003,61 €) und die Betriebsführung des Gasnetzes (30.525,11 €).

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Der Bestand an Forderungen beläuft sich auf 5.879.897,22 €, der Bestand an sonstigen Vermögensgegenständen auf 219.662,36 €.

Bei den Forderungen handelt es sich überwiegend um kurzfristige Forderungen aus Steuern und sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen sowie um Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wie dem Gas- und Wasserverkauf.

Der Bestand an sonstigen Vermögensgegenständen setzt sich vor allem aus Steuererstattungen zusammen.

2.3 Liquide Mittel

Die Bestände der Giro- und Festgeldkonten sowie der Barkassen belaufen sich zum 31.12.13 auf insgesamt 6.132.419,06 €. Den größten Teil trägt der Einzelabschluss der WEV (3.121.678,88 €) dazu bei, gefolgt vom Abwasserbetrieb (1.498.897,98 €), der Stadt Warendorf (1.496.815,57 €) und den Stadtwerken (15.026,63 €). Nähere Angaben zum Zustandekommen des Betrages ergeben sich aus der Kapitalflussrechnung.

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten wurde in Höhe von 309.347,76 € gebildet und umfasst hauptsächlich die Besoldung der Beamten, Pensionen der Versorgungsempfänger sowie Sozialleistungen für Januar 2014.

Passiva

1. Eigenkapital

1.1 Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage beträgt 77.351.526,34 € und setzt sich wie folgt zusammen:

Allgemeine Rücklage:	74.160.803,85 €
Grundkapital/ Stammkapital:	0,00 €
Kapitalrücklage:	1.003.330,94 €
Gewinnrücklage:	1.675.860,78 €
Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung:	468.410,29 €
Korrekturposten Differenzen aus Konsolidierungen	43.120,48 €

Die Unterposition Allgemeine Rücklage setzt sich aus der Allgemeinen Rücklage der Einzelabschlüsse der Stadt Warendorf (86.395 T€) sowie der Verrechnung des Geschäfts- und Firmenwertes aus der Kapitalkonsolidierung der WEV und der Stadtwerke mit der Allgemeinen Rücklage (-12.234 T€) zusammen. Die Kapitalrücklage ergibt sich allein aus dem Einzelabschluss der Stadtwerke, die Gewinnrücklage aus den Abschlüssen der Stadtwerke und des Abwasserbetriebs. Der passive Unterschiedsbetrag ist aus der Konsolidierung des Beteiligungsbuchwertes der Stadt Warendorf am Abwasserbetrieb Warendorf mit dem Eigenkapital des Abwasserbetriebs entstanden. Eine ertragswirksame Auflösung des Unterschiedsbetrages kam nicht in Betracht, da es sich um nicht ausgeschüttete Gewinne handelt.

1.2 Sonderrücklagen

Sonderrücklagen bestehen nicht.

1.3 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage beläuft sich auf 12.022.384,62 € und entspricht der Ausgleichsrücklage des kommunalen Einzelabschlusses zum 31.12.2013.

1.4 Gesamtjahresüberschuss/-fehlbetrag

Im Jahr 2013 ist ein Jahresüberschuss in Höhe von 946.291,13 € entstanden. Nähere Einzelheiten ergeben sich aus der Gesamtergebnisrechnung.

1.5 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter

Der Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter beläuft sich auf 1.034.867,53 € und stellt den dem Minderheitengesellschafter RWE zuzurechnenden Anteil am Eigenkapital der WEV dar.

2. Sonderposten

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Der Sonderposten in Höhe von 62.705.233,87 € beinhaltet die für das aktivierte Anlagevermögen erhaltenen Zuweisungen und Zuschüsse, die analog der Abschreibungen ertragswirksam aufgelöst werden.

2.2 Sonderposten für Beiträge

Straßenbaubeiträge und Kanalanschlussbeiträge, die ebenfalls analog der Abschreibungen der damit finanzierten Anlagegegenstände ertragswirksam aufgelöst werden, bilden einen Sonderposten in Höhe von 27.638.007,99 €.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Der Sonderposten für Gebührenüberschüsse beläuft sich auf 1.107.351,51 € und setzt sich aus Überschüssen im Abwasser- (655.258,54 €) und Abfallbereich (422.507,52 €) sowie für Straßencleaninggebühren (29.585,45 €) zusammen. Die Überschüsse müssen den Gebührenzahlern nach dem Kommunalabgabengesetz NRW (KAG NRW) über die Gebührenkalkulation in den folgenden vier Jahren zurückgegeben werden.

2.4 Sonstige Sonderposten

Sonstige Sonderposten in Höhe von 11.449.965,21 € umfassen u. a. Investitionszuschüsse und empfangene Ertragszuschüsse sowie nicht auflösbare Sonderposten und Sonderposten aus Eigentumsübergaben und Schenkungen.

3. Rückstellungen

3.1 Pensionsrückstellungen

Die Pensionsrückstellungen in Höhe von 24.946.521,00 € resultieren aus dem kommunalen Einzelabschluss. Die Höhe ergibt sich aus dem Gutachten zum 31.12.13 der Heubeck AG.

3.2 Instandhaltungsrückstellungen

Für unterlassene Instandhaltungen, deren Nachholung hinreichend beabsichtigt ist, wurden Rückstellungen in Höhe von 4.205.622,65 € gebildet.

3.3 Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen in Höhe von 7.047.956,30 € umfassen vor allem Rückstellungen für angeordnete Überstunden, nicht genommenen Urlaub und Altersteilzeit, Drohverluste, Jahresabschlusskosten u. a.

4. Verbindlichkeiten

Insgesamt bestehen zum 31.12.2013 Verbindlichkeiten in Höhe von 50.613.743,31 €. Dabei nehmen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit 42.985 T€ den größten Anteil ein. Einzelheiten über die Zusammensetzung und die Restlaufzeiten ergeben sich aus dem als Anlage beigefügten Verbindlichkeitspiegel.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten beläuft sich auf 2.989.687,70 € und umfasst u. a. Vorausleistungen für Grabnutzungsrechte sowie für Abwassergebühren durch Bund und Land für deren Straßen.

VII. Angaben zur Gesamtergebnisrechnung

Der Konzern Stadt Warendorf hat im Jahr 2013 insgesamt einen Überschuss in Höhe von 946.291,13 € erwirtschaftet.

Die Darstellung der Gesamtergebnisrechnung entspricht den Regelungen des § 49 Abs. 3 i. V. m. §§ 38 und 2 GemHVO und enthält die danach erforderliche Mindestgliederung.

Die einzelnen Positionen der Gesamtergebnisrechnung für 2013 stellen sich wie folgt dar:

Ordentliche Gesamterträge

1. Steuern und Abgaben

Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben konnten in 2013 in Höhe von 39.405.403,48 € erwirtschaftet werden. Diese Position ergibt sich allein aus dem städtischen Einzelabschluss und beinhaltet an Steuern vor allem die Realsteuern (Grund- und Gewerbesteuern), Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern (Einkommen- und Umsatzsteuer) sowie die sonstigen Gemeindesteuern (Vergnügungsteuer, Hundesteuer, Zweitwohnungsteuer) und an ähnlichen Abgaben die Kompensationsleistungen aus dem Familienleistungsausgleich.

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Auch die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen in Höhe von 14.583.416,11 € ergeben sich allein aus dem kommunalen Einzelabschluss. Als bedeutendste Position sind hier vor allem die Schlüsselzuweisungen (6.673 T€) zu nennen. Daneben fallen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen (4.026 T€), Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (3.487 T€), Erträge aus der Abrechnung des Einheitslastenabrechnungsgesetzes für die Jahre 2007-2011 (381 T€) sowie allgemeine Zuweisungen vom Land (17 T€) hierunter.

3. Sonstige Transfererträge

Ebenso wie die beiden vorgenannten Positionen resultieren auch die sonstigen Transfererträge in Höhe von 42.274,32 € allein aus dem kommunalen Einzelabschluss. Darunter fallen Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz nach dem AsylbLG, Schuldendiensthilfen sowie weitere Transfererträge.

4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte nehmen nach der Konsolidierung einen Wert von 12.269.840,12 € ein. Von dieser Position werden vor allem Gebühren für die Inanspruchnahme von Dienstleistungen (Verwaltungsgebühren) sowie für die Inanspruchnahme von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen (Benutzungsgebühren) erfasst. Hier sind als wesentliche Gebührenbereiche die Abwasserbeseitigung, Abfallentsorgung, Sicherheit und Ordnung, Friedhofswesen (ein-

schließlich der ertragswirksamen Auflösung des Rechnungsabgrenzungspostens für Grabnutzungsrechte), Beiträge für die Unterhaltung der Gewässer, Übergangseinrichtungen, Straßenreinigung und Winterdienst zu nennen. Ebenfalls nicht unwesentlich sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Straßenbaubeiträge, Kanalanschlussbeiträge und für Gebührenüberschüsse.

5. Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte bilden mit 16.794.066,87 € nach den Steuern die zweitgrößte Ertragsposition. Dieser Betrag ergibt sich vor allem aus den Umsatzerlösen der WEV (12.413 T€) sowie denen der Stadtwerke (3.470 T€).

6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen in Höhe von 1.178.389,71 € ergeben sich allein aus dem kommunalen Einzelabschluss. Hierunter fallen vor allem Personal- und Sachkostenerstattungen, Erstattungen für Leistungen im Wege der interkommunalen Zusammenarbeit und für die Leitstellenkosten im Jahr 2013.

7. Sonstige ordentliche Erträge

Nach Konsolidierung verbleiben sonstige ordentliche Erträge in Höhe von 3.492.934,92 €. Dazu trägt allein der kommunale Einzelabschluss 2.491 T€ bei. Unter die sonstigen ordentlichen Erträge fallen z.B. die Konzessionsabgaben (vor allem der RWE), nicht zahlungswirksame Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen sowie Gewerbesteuernachforderungszinsen.

8. Aktivierte Eigenleistungen

Von der Kommune oder den verbundenen Unternehmen (teilweise) selbst hergestellte aktivierungsfähige Vermögensgegenstände des Anlagevermögens fallen unter diese Position. Insgesamt sind Eigenleistungen, die aktivierbar sind, in Höhe von 243.603,91 € erbracht worden.

9. Bestandsveränderungen

Bestandsveränderungen ergaben sich im Jahr 2013 lediglich beim Abwasserbetrieb durch die Abnahme des Bestands an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen in Höhe von 102.090,87 €.

Ordentliche Gesamtaufwendungen

1. Personalaufwendungen

Nach Konsolidierung verbleiben Aufwendungen für die tariflich Beschäftigten, Beamten sowie weiteren Personen, die aufgrund von Arbeitsverträgen bei der Kommune sowie den verbundenen Unternehmen beschäftigt werden, in Höhe von 17.750.165,70 €. Mit allein 14.565 T€ entfällt der größte Teil auf die Kommune.

2. Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen für ehemalige Beschäftigte ergeben sich allein aus dem kommunalen Einzelabschluss und schließen mit einem Betrag von 1.178.796,79 € ab.

3. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Unter diese Position fallen alle Aufwendungen, die mit dem originären Betriebszweck der Verwaltung und der Betriebe oder den Umsatz- und Verwaltungserlösen wirtschaftlich zusammenhängen. Für das Jahr 2013 ergeben sich Aufwendungen in Höhe von 23.011.337,31 €, die sich vor allem aus dem Gasbezug bei der WEV (7.917 T€), dem Wasserbezug der Stadtwerke (632 T€) und den

Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten der städtischen Gebäude (3.360 T€), den Abfalltransport- und -entsorgungskosten (2.225 T€), der Schülerbeförderung (1.470 T€) sowie Reparaturkosten im Abwasserbereich (600 T€) als größte Positionen zusammensetzen.

4. Bilanzielle Abschreibungen

Die Abnutzung von Vermögensgegenständen des Anlage- und Umlaufvermögens, die Sofortabschreibung geringwertiger Wirtschaftsgüter und Ersatzbeschaffung von Festwerten sowie außerordentliche Abschreibungen werden unter dieser Position erfasst. Mit 7.786 T€ nehmen die Abschreibungen aus dem kommunalen Einzelabschluss den größten Anteil an der Gesamtsumme von 10.984.902,66 € bilanzieller Abschreibungen ein.

5. Transferaufwendungen

Bei den Transferaufwendungen in Höhe von 26.868.057,65 € handelt es sich um Leistungen der Kommune oder der Betriebe an Dritte ohne Anspruch auf eine bestimmte Gegenleistung. Die Gesamtsumme ergibt sich fast ausschließlich aus dem kommunalen Einzelabschluss, wobei hier vor allem die Kreis- und Jugendamtsumlage mit zusammen 20.992 T€ zu Buche schlägt. Daneben sind als entscheidende Positionen die Gewerbesteuerumlage und die Beteiligung am Fonds Deutsche Einheit (insgesamt 2.741 T€) sowie Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (1.790 T€) zu nennen.

6. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen umfassen die Aufwendungen, die keiner der vorgeannten Positionen, den Zinsen und ähnlichen Finanzaufwendungen oder außerordentlichen Aufwendungen zugeordnet werden können. Die Summe von 5.281.668,74 € setzt sich dabei aus zahlreichen Einzelpositionen zusammen, wobei auch hier der Anteil aus dem kommunalen Einzelabschluss mit 3.151 T€ am höchsten ist.

Ordentliches Gesamtergebnis

Das ordentliche Gesamtergebnis als Saldo aus den ordentlichen Gesamterträgen und den ordentlichen Gesamtaufwendungen schließt bei 2.832.909,72 € mit einem guten positiven Ergebnis ab.

Gesamtfinanzerträge

Unter den Gesamtfinanzerträgen werden Erträge aus Gewinnabführungsverträgen oder Verlustübernahmen, Beteiligungserträge sowie Zinserträge und sonstige Finanzerträge erfasst. In der Gesamtsumme von 345.640,68 € nach Konsolidierung ist vor allem der Gewinnanteil aus der Beteiligung am Sparkassenzweckverband in Höhe von 315 T€ enthalten.

Gesamtfinanzaufwendungen

Diese Position umfasst Aufwendungen aus Gewinnabführungsverträgen sowie Zins- und sonstige Finanzaufwendungen. Insgesamt schließt diese Position für 2013 mit einem Betrag von 2.232.259,27 € ab, welche vor allem die Zinsaufwendungen aus Krediten gegenüber privaten Kreditinstituten beinhaltet. Daneben umfasst diese Position aber auch die Ausgleichszahlung an den Minderheitengesellschafter RWE in Höhe von 278 T€.

Gesamtfinanzergebnis

Der Saldo aus Gesamtfinanzerträgen und Gesamtfinanzaufwendungen schließt mit einem Minus von 1.886.618,59 € ab.

Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit

Das Plus beim ordentlichen Gesamtergebnis kann das negative Gesamtfinanzergebnis auffangen. Aus diesem Grund ergibt sich ein positives Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 946.291,13 €.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Geschäftsvorfälle, die den Kriterien der Außergewöhnlichkeit (ungewöhnlich, selten oder unregelmäßig vorkommend, von wesentlicher finanzieller Auswirkung) gerecht werden, liegen im Abschlussjahr 2013 nicht vor. Aus diesem Grund beläuft sich das außerordentliche Gesamtergebnis auf 0,00 €.

Gesamtjahresergebnis

Aufgrund des positiven Gesamtergebnisses der laufenden Geschäftstätigkeit schließt der Konzern Stadt Warendorf insgesamt mit einem Jahresüberschuss von 946.291,13 € ab.

Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis

Die RWE als Minderheitengesellschafter bei der WEV hat das ihr zuzurechnende Ergebnis bereits in Form einer Ausgleichszahlung, welche unter den Gesamtfinaufwendungen verbucht ist, erhalten. Daher beläuft sich diese Position auf 0,00 €.

VIII. Angaben zur Gesamtkapitalflussrechnung

Die Gesamtkapitalflussrechnung ist gemäß § 51 Abs. 3 GemHVO in Staffelform unter Beachtung des DRS 2 zu erstellen und dem Gesamtanhang beizufügen. Die Gesamtkapitalflussrechnung als Darstellung der Veränderung des Finanzmittelfonds dient dabei als Grundlage zur Beurteilung der Finanzlage des Konzerns Stadt Warendorf.

Der Finanzmittelfonds umfasst Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalenten. Dabei ist nicht allgemein festgelegt, welche Zahlungsmittel und welche Zahlungsmitteläquivalente in den Finanzmittelfonds einbezogen werden. Unter Zahlungsmitteläquivalenten werden als Liquiditätsreserve gehaltene, kurzfristige, äußerst liquide Finanzmittel verstanden, die jederzeit in Finanzmittel umgewandelt werden können und nur unwesentlichen Wertschwankungen unterliegen. Aufgrund der fehlenden eindeutigen Abgrenzung hat im Gesamtanhang eine Definition für die örtliche Zusammensetzung des Finanzmittelfonds zu erfolgen.

Die Stadt Warendorf versteht unter dem Finanzmittelfonds den Bestand der liquiden Mittel entsprechend der Bilanzposition. Der Finanzmittelfonds am Ende der Periode stimmt mit den liquiden Mitteln auf der Aktivseite der Bilanz zum 31.12.2013 überein und schließt mit einem positiven Bestand der liquiden Mittel von 6.132.419,06 €.

Die Aufstellung der Gesamtkapitalflussrechnung erfolgt als derivative Ermittlung, das heißt, dass die Zahlen aus den Veränderungen der Gesamtbilanz und der Gesamtergebnisrechnung zum Vorjahr abgeleitet werden.

Die Kapitalflussrechnung ist nach DRS 2 in den

- Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit,
- Cashflow aus der Investitionstätigkeit und
- Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit

zu untergliedern.

Die Darstellung des Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit erfolgt auf dem indirekten Weg, d.h. dass das Jahresergebnis um alle zahlungsunwirksamen Erträge und Aufwendungen bereinigt wird.

Die Darstellung des Cashflows aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit erfolgt auf dem direkten Weg durch Gegenüberstellung der Ein- und Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit.

Die Gesamtkapitalflussrechnung wird auf der Grundlage der bereits konsolidierten Gesamtbilanz und Gesamtergebnisrechnung, also nach dem Top-down-Konzept, erstellt.

Weitere Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Gesamtkapitalflussrechnung können dem Lagebericht entnommen werden.

IX. Sonstige Angaben

Die Stadt Warendorf sowie alle als voll zu konsolidierende Unternehmen in den Gesamtabschluss einbezogenen Beteiligungen sind Mitglied der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe in Münster. Dadurch soll den Arbeitnehmern eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung gewährt werden können.

Außerhalb des Konsolidierungskreises bestehen eine Verpflichtung der Stadt zur Absicherung der gesamten Zusatzversorgung des Josephs-Hospitals bei der kvw – Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe (Verpflichtungserklärung vom 10.11.1986), die derzeit betragsmäßig noch nicht beziffert werden kann, und eine Bürgerschaftsverpflichtung gegenüber dem Verein Heimatfreunde Dorf Hoetmar e.V. in Höhe von 51.129,19 €.

Warendorf, den 11.03.2016

gez. Axel Linke
- Bürgermeister -

gez. Dr. Martin Thormann
- Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer -

Anlagen:	Anlage 1	Gesamtanlagenspiegel
	Anlage 2	Gesamtverbindlichkeitspiegel
	Anlage 3	Gesamtkapitalflussrechnung

Gesamtanlagenspiegel 2013

Gesamtanlagenspiegel 2013	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Buchwert	
	Stand am 1.1. des Haushalts-jahres EUR	Zugänge im Haushaltsjahr EUR +	Abgänge im Haushaltsjahr EUR -	Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR +/-	Stand am 31.12. des Haushalts-jahres EUR	Stand am 1.1. des Haushalts-jahres EUR	Abschreibungen im Haushaltsjahr EUR -	Zuschreibungen im Haushaltsjahr EUR +	Abgänge im Haushaltsjahr EUR -	Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR +/-	Kumulierte Abschreibungen EUR -	am 31.12. des Haushalts-jahres EUR	am 31.12. des Vorjahres EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.581.979,08	119.122,39	2.080,00	0,00	1.699.021,47	946.242,01	136.093,28	0,00	2.080,00	0,00	1.080.255,29	618.766,18	635.737,07
2. Sachanlagen													
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
2.1.1 Grünflächen	21.442.711,07	7.685,82	139.354,20	1.047,82	21.312.090,51	209.580,66	48.622,60	0,00	0,00	0,00	258.203,26	21.053.887,25	21.233.130,41
2.1.2 Ackerland	2.561.335,65	0,00	0,00	0,00	2.561.335,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.561.335,65	2.561.335,65
2.1.3 Wald, Forsten	1.923.782,49	0,00	2.117,84	0,00	1.921.664,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.921.664,65	1.923.782,49
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	7.363.026,71	12.989,80	809.309,51	2.016,00	6.568.723,00	69.378,33	1.457,80	0,00	0,00	0,00	70.836,13	6.497.886,87	7.293.648,38
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.016.797,90	0,00	0,00	29.168,68	3.045.966,58	301.780,14	74.625,71	0,00	0,00	0,00	376.405,85	2.669.560,73	2.715.017,76
2.2.2 Schulen	54.284.557,63	1.166,20	1.306.826,83	252.431,52	53.231.328,52	11.342.208,41	2.271.067,96	0,00	868.907,55	0,00	12.744.368,82	40.486.959,70	42.942.349,22
2.2.3 Wohnbauten	2.898.140,06	0,00	251.917,47	0,00	2.646.222,59	445.218,05	85.643,42	0,00	46.376,22	0,00	484.485,15	2.161.737,44	2.452.922,01
2.2.6 Grundstücke mit Sportstätten	4.926.239,90	0,00	0,00	2.258.623,31	7.184.863,21	1.192.035,17	244.344,15	0,00	0,00	1.403.519,31	2.839.898,63	4.344.964,58	3.734.204,73
2.2.8 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	26.049.403,46	20.058,34	4.000,00	-1.045.553,14	25.019.908,66	7.971.882,72	860.002,75	0,00	3.999,00	-620.524,97	8.207.361,50	16.812.547,16	18.077.520,74
2.3 Infrastrukturvermögen													
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	24.667.293,19	10.703,00	2.603,00	120,46	24.675.513,65	19.193,70	0,00	0,00	0,00	0,00	19.193,70	24.656.319,95	24.648.099,49
2.3.2 Brücken und Tunnel	6.134.341,79	0,00	0,00	0,00	6.134.341,79	996.484,14	196.632,34	0,00	0,00	0,00	1.193.116,48	4.941.225,31	5.137.857,65
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen													
2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	100.936.392,04	80.365,28	404.417,09	573.458,60	101.185.798,83	45.205.712,23	1.967.703,37	0,00	397.073,08	0,00	46.776.342,52	54.409.456,31	55.730.679,81
2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	77.081.414,45	143.265,00	0,00	1.177.923,54	78.402.602,99	14.853.467,68	3.049.626,64	0,00	0,00	0,00	17.903.094,32	60.499.508,67	62.227.946,77
2.3.5 Gasversorgungsanlagen	17.083.821,49	306.198,75	77.450,25	0,00	17.312.569,99	12.351.468,49	315.289,71			69.300,61	12.597.457,59	4.715.112,40	4.732.353,00
2.3.6 Wasserversorgungsanlagen	17.848.778,17	409.027,42	9.977,52	0,00	18.247.828,07	10.896.052,41	379.434,15		9.705,17	0,00	11.265.781,39	6.982.046,68	6.952.725,76
2.3.7 Abfallbeseitigungsanlagen	169.670,66	0,00	0,00	0,00	169.670,66	30.548,13	9.623,10	0,00	0,00	0,00	40.171,23	129.499,43	139.122,53
2.3.8 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.098.152,83	0,00	0,00	22.746,13	2.120.898,96	1.270.580,07	51.171,99	0,00	0,00	0,00	1.321.752,06	799.146,90	827.572,76
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	98.805,18	0,00	0,00	0,00	98.805,18	16.131,23	2.952,64	0,00	0,00	0,00	19.083,87	79.721,31	82.673,95
2.5 Kunstgegenstände Kulturdenkmäler	176.711,55	3.500,00	0,00	0,00	180.211,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.211,55	176.711,55
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.492.516,22	787.908,04	64.363,24	1.048.616,38	7.264.677,40	1.796.349,31	427.514,08	0,00	62.957,24	0,00	2.160.906,15	5.103.771,25	3.696.166,91
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.721.183,83	567.305,94	73.912,94	-989.243,50	6.225.333,33	3.361.038,91	261.946,24	0,00	72.365,65	-782.994,34	2.767.625,16	3.457.708,17	3.360.144,92
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.992.891,13	4.883.001,24	115,31	-3.331.355,80	3.544.421,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.544.421,26	1.992.891,13
3. Finanzanlagen													
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	13.000,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00
3.2 Beteiligungen	386.184,31	0,00	0,00	0,00	386.184,31	0,00	34.499,58	0,00	0,00	0,00	34.499,58	351.684,73	386.184,31
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	328.748,73	33.291,88	0,00	0,00	362.040,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	362.040,61	328.748,73
3.5 Ausleihungen													
3.5.1 an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	456.832,04	530,91	9.429,62	0,00	447.933,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	447.933,33	456.832,04
4. Summe des Anlagevermögens	387.734.711,56	7.386.120,01	3.157.874,82	0,00	391.962.956,75	113.275.351,79	10.418.251,51	0,00	1.532.764,62	0,00	122.160.838,68	269.802.118,07	274.459.359,77

Gesamtverbindlichkeitspiegel zum 31.12.2013

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	42.985.157,41	3.234.774,96	10.053.762,40	29.696.620,05	46.141.155,27
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	32.697,58	32.697,58	0,00		112,71
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	64.236,05	20.149,29	44.086,76		76.471,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.271.023,21	3.271.023,21			3.426.990,53
6. Sonstige Verbindlichkeiten	2.452.559,07	2.361.208,07	91.351,00	0,00	4.121.297,58
7. Erhaltene Anzahlungen	1.808.069,99	1.808.069,99	0,00	0,00	0,00
8. Summe aller Verbindlichkeiten	50.613.743,31	10.727.923,10	10.189.200,16	29.696.620,05	53.766.027,09

Nachrichtlich					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten					
übernommene Bürgschaften	51.129,19				51.129,19
Absicherung der gesamten Zusatzversorgung des Josephs-Hospitals bei der kww - Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe (Verpflichtungserklärung vom 10.11.1986) - kann betragsmäßig derzeit noch nicht beziffert werden					

Anlage 3

Gesamtkapitalflussrechnung zum 31.12.2013

Nr. Beschreibung	Gesamtkapitalflussrechnung zum 31.12.2013
1 Ordentliches Ergebnis	946.291,13
2 Abschreibungen/ Zuschreibungen auf Gegenstände des AV aus Gesamtanlagenspiegel	10.383.751,93
3 Zunahme/ Abnahme der Rückstellungen	382.137,24
4 sonst. zahlungsunwirksame Aufwend./Erträge	-5.998.563,60
5 Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	10.760,81
6 Zunahme/ Abnahme der Vorräte, Ford. L+L, andere Aktiva, die nicht Invest./Finanz.tätigkeit zuzuordnen sind	614.167,78
7 Zunahme/ Abnahme der Verb. L+L, andere Passiva, die nicht Invest./Finanz.tätigkeit zuzuordnen sind	801.964,90
8 Außerordentliche Erträge/ Aufwendungen, bereinigt um nicht zahlungswirksame Vorgänge	0,00
9 Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)	7.140.510,19
10 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	1.783.847,23
11 Auszahlungen für Investitionen in das SAV (Zugänge AHK)	-7.233.174,83
12 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen AV	0,00
13 Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle AV	-119.122,39
14 Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	9.429,62
15 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-33.822,79
16 Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten UN und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00
17 Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten UN 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 Sonderposten	3.318.317,23
21 Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 20)	-2.274.525,93
22 Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (Kapitalerhöhungen, Verkauf eigenen Anteile, etc.)	0,00
23 Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter (Dividenden, Erwerb eigener Anteile, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttung)	-370.177,24
24 Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	1.675.901,04
25 Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	-4.799.314,03
26 Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 20 bis 25)	-3.493.590,23
28 Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 20 26,27)	1.372.394,03
29 Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00
30 Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	4.760.025,03
31 Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 26 bis 28)	6.132.419,06

4. Gesamtlagebericht zum Gesamtabschluss 2013

Gemäß § 116 Abs. 1 GemHVO ist der Gesamtabschluss um einen Lagebericht zu ergänzen. Vorgaben zum Inhalt des Lageberichts sind in § 51 Abs. 1 GemHVO enthalten.

Danach erläutert der Lagebericht, analog zum Lagebericht des Einzelabschlusses, das durch den Abschluss zu vermittelnde Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Kommune einschließlich ihrer verselbstständigten Aufgabenbereiche. Es soll ein Überblick über den Geschäftsverlauf mit den wichtigsten Ergebnissen des Gesamtabschlusses gegeben sowie die Gesamtlage in ihren tatsächlichen Verhältnissen dargestellt werden.

Weiterhin ist eine ausgewogene und ausführliche, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft der Gemeinde unter Einbeziehung der verselbstständigten Aufgabenbereiche und der Gesamtlage der Gemeinde Teil des Lageberichts. Bestandteil der Analyse sollen Ziele und Kennzahlen gemäß § 12 GemHVO sein, soweit sie für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Gesamtlage von Bedeutung sind.

Hierdurch wird eine vergangenheitsbezogene Berichterstattung erreicht.

Daneben ist, im Sinne einer zukunftsbezogenen Sichtweise, auf die Chancen und Risiken für die künftige Gesamtentwicklung der Gemeinde einzugehen. Die zugrundeliegenden Annahmen sind anzugeben.

Abschließend sind für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes sowie für die Ratsmitglieder die in § 116 Abs. 4 GO geforderten Angaben zu machen.

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

Das Geschäftsjahr 2013 des Konzerns Stadt Warendorf schließt mit einem Überschuss in Höhe von 946.291,13 € ab. Während die Einzelabschlüsse der Stadt Warendorf und des Abwasserbetriebs mit einem Überschuss abschließen, mussten die Stadtwerke in 2013 einen geringen Jahresfehlbetrag verbuchen. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrags schließt die WEV mit einem Ergebnis von 0,00 € ab.

Vor allem die wie im Vorjahr weiterhin hoch ausgefallenen Gewerbesteuererträge von 16,7 Mio. € sowie Minderaufwendungen bei der Unterhaltung von städtischen Grundstücken und Gebäuden waren für das Jahresergebnis mitentscheidend.

Die Erlöse aus Entwässerungsgebühren haben um rund 365 T€ abgenommen, gleichzeitig konnte beim Abwasserbetrieb aber auch der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen gesenkt werden.

Die Umsatzerlöse in der Wasserversorgungssparte sowie im Bäderwesen sind im Vergleich zum Vorjahr nur leicht gestiegen. Die Umsatzerlöse bei der WEV erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr, vor allem bedingt durch eine Zunahme der Absatzmenge im Bereich der Gasversorgung, um 1.798 T€. Gleichzeitig mussten um 1.533 T€ höhere Aufwendungen für den Gasbezug geleistet werden.

Vermögens- und Schuldengesamtlage

Die Gesamtbilanzsumme beläuft sich zum 31.12.2013 auf 284.059.159,16 € und hat sich damit im Gegensatz zum Vorjahr um rd. 3.899 T€ oder 1,35 % verringert.

Auf der Aktivseite resultiert dieser Verlust vor allem aus der Abnahme des Sachanlagevermögens in Höhe von 4.630 T€ und der Forderungen in Höhe von 1.518 T€. Bei den Vorräten (+ 882 T€) und den liquiden Mitteln (+ 1.372 T€) war hingegen eine Zunahme der Bestände zum 31.12.13 zu verzeichnen.

Auf der Passivseite war vor allem ein Rückgang der Verbindlichkeiten (./ 3.152 T€) und der Sonderposten (./ 2.784 T€), bei gleichzeitiger Zunahme des Eigenkapitals (+ 1.560 T€) und der Rückstellungen (+382 T€), für die Abnahme der Bilanzsumme verantwortlich.

Die Entwicklung der Gesamtbilanzstruktur stellt sich im Überblick wie folgt dar:*

Gesamtbilanz des Konzerns Stadt Warendorf	31.12.2013	31.12.2012	Veränderung	
	T€	T€	T€	%
Anlagevermögen	269.802	274.459	-4.657	-1,70
Immaterielle Vermögensgegenstände	619	636	-17	-2,67
Sachanlagen	268.009	272.639	-4.630	-1,70
Finanzanlagen	1.175	1.185	-10	-0,85
Umlaufvermögen	13.948	13.211	737	5,58
Vorräte	1.716	833	+882	+105,85
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.100	7.617	-1.518	-19,92
Liquide Mittel	6.132	4.760	1.372	28,83
Aktive Rechnungsabgrenzung	309	288	21	7,36
Summe Aktiva	284.059	287.958	-3.899	-1,35
Eigenkapital	91.355	89.795	+1.560	+1,74
Allgemeine Rücklage	77.352	75.874	+1.477	+1,95
Ausgleichsrücklage	12.022	11.305	718	6,35
Gesamtjahresüberschuss/-fehlbetrag	946	2.070	-1.124	-54,30
Ausgleichsposten f. Anteile anderer Gesellschafter	1.035	545	489	89,74
Sonderposten	102.901	105.684	-2.784	-2,63
Sonderposten f. Zuwendungen	62.705	64.205	-1.500	-2,34
Sonderposten f. Beiträge	27.638	28.644	-1.006	-3,51
Sonderposten f. Gebührenaussgleich	1.107	1.151	-44	3,83
Sonstige Sonderposten	11.450	11.684	-234	-2,00
Rückstellungen	36.200	35.818	+382	+1,07
Pensionsrückstellungen	24.947	24.307	+640	+2,63
Instandhaltungsrückstellungen	4.206	4.605	-399	-8,67
Sonstige Rückstellungen	7.048	6.906	+142	+2,05
Verbindlichkeiten	50.614	53.766	-3.152	-5,86
Verb. aus Krediten f. Investitionen	42.985	46.141	-3.156	-6,84
Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	33	0	+33	+100
Verb. aus Vorgängen, die der Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen	64	76	-12	-16
Verb. aus Lieferungen und Leistungen	3.271	3.427	-156	-4,55
Sonstige Verbindlichkeiten	2.453	4.121	-1.669	-40,49
Erhaltene Anzahlungen	1.808	0	+1.808	+100
Passive Rechnungsabgrenzung	2.990	2.895	+95	+3,27
Summe Passiva	284.059	287.958	-3.899	-1,35

* Aufgrund von Rundungsdifferenzen sind geringe rechnerische Abweichungen möglich.

Das Anlagevermögen beläuft sich zum 31.12.2013 auf rd. 269.802 T€ und bildet mit 94,98 % die größte Position der Aktivseite.

Größter Posten des Anlagevermögens sind die Sachanlagen mit 99,34 %. Die wesentlichen Bereiche bilden hierbei das Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrssicherungseinrichtungen (60.450 T€), die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (54.409 T€), die Grundstücke mit Schulen (40.487 T€) sowie der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (24.656 T€).

Im Vergleich zum Vorjahr hat das Anlagevermögen um 4.657 T€ oder 1,70 % abgenommen. Die Zugänge zum Anlagevermögen von 7.386 T € konnten die Abgänge und Abschreibungen von 12.043 T€ nicht kompensieren, sodass ein Substanzverlust eingetreten ist.

Das Umlaufvermögen nimmt mit 13.948 T€ lediglich 4,91 % der Bilanzsumme ein. Hierunter fallen die Vorräte mit 1.716 T€, Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 6.100 T€ und liquide Mittel mit 6.132 T€.

Im Vergleich zu 2012 ist vor allem eine Abnahme der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände um 1.518 T€, das entspricht 19,92 %, wesentlich. Eine Abnahme dieser Bilanzposition ist in allen Einzelabschlüssen der voll zu konsolidierenden Unternehmen festzustellen.

Gleichzeitig ist eine Zunahme des Vorratsbestandes um 882 T€ oder 105,85 % sowie der liquiden Mittel um 1.372 T€ oder 28,83 % zu verzeichnen. Der Unterschied bei den Vorräten resultiert größtenteils aus der Zunahme der zum Verkauf bestimmten Grundstücke aus dem kommunalen Einzelabschluss. Die liquiden Mittel erhöhen sich im Vergleich zum Vorjahr vor allem bei der WEV (+1.933 T€) und der Stadt Warendorf (+877 T€), beim Abwasserbetrieb hingegen ist ein größerer Abbau der liquiden Mittel zu verzeichnen (./. 1.439 T€).

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten nimmt mit 309 T€ lediglich 0,11 % und damit den kleinsten Teil der Aktivseite ein. Hierunter fallen vor allem Auszahlungen für Beamte, Versorgungsempfänger und Empfänger von Sozialleistungen im Dezember 2013 für Januar 2014.

Auf der Passivseite nimmt das Eigenkapital mit 91.355 T€ einen Anteil von 32,16 % an der Bilanzsumme ein. Im Vergleich zum Vorjahr hat das Eigenkapital um 1.560 T€ bzw. 1,74 % zugenommen.

Die größte Position der Passivseite nehmen die Sonderposten mit 102.901 T€, das entspricht 36,22 %, ein. Hier ergab sich im Vergleich zum Vorjahr eine Abnahme von 2,63 %. Insbesondere die Sonderposten aus Zuwendungen (./. 1.500 T€), die Sonderposten für Beiträge (./. 1.006 T€) und die sonstigen Sonderposten (./. 234 T€) haben im Vergleich zum Vorjahr abgenommen. Insgesamt stehen dem Zugang von Sonderposten in Höhe von 3.630 T€ höhere ertragswirksame Auflösungen (./. 6.296 T€) und Abgänge (./. 118 T€) gegenüber.

Die Rückstellungen schließen mit einem Bestand von 36.200 T€ ab. Zum Vorjahr ergab sich damit eine leichte Zunahme in Höhe von 382 T€, was 1,07 % entspricht. Die Pensionsrückstellungen nahmen um 640 T€, die sonstigen Rückstellungen um 142 T€ zu. Dagegen war bei den Instandhaltungsrückstellungen eine Abnahme um 399 T€ zu verzeichnen.

Die Verbindlichkeiten schließen zum 31.12.2013 mit 50.614 T€ und damit um 3.152 T€ oder 5,86 % weniger als im Vorjahr. Eine hohe Abnahme mit 3.156 T€ ist vor allem bei den Verbindlichkeiten für Investitionskredite zu verzeichnen. Eine im Vergleich zur Neuaufnahme höhere Tilgung von Investitionskrediten war bei allen voll zu konsolidierenden Unternehmen sowie der Stadt Warendorf festzustellen. Bei den sonstigen Verbindlichkeiten ergab sich von 2012 nach 2013 eine Abnahme des Bestandes um 1.669 T€, gleichzeitig erhöhten sich die erhaltenen Anzahlungen um 1.808 T€. Letztere Position wurde erst mit dem NKF-Weiterentwicklungsgesetz im Jahr 2012 eingeführt und war erstmals auf den Jahresabschluss und Gesamtabschluss 2013 anzuwenden. Dadurch änderten sich auch die Zuordnungsvorschriften für bestimmte Sachverhalte, sodass vor allem Umbuchungen von den sonstigen Verbindlichkeiten zu den erhaltenen Anzahlungen zu den Veränderungen dieser beiden Positionen führten.

Die kleinste Position auf der Passivseite nimmt der passive Rechnungsabgrenzungsposten mit 2.990 T€ ein. Dieser Posten nahm im Vergleich zum Vorjahr geringfügig um 95 T€ zu.

Ertragsgesamtlage

Das Jahr 2013 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 946.291,13 € ab. Damit konnte zwar nicht an das Vorjahresergebnis von 2.070 T€ angeknüpft werden, dennoch ist das Ergebnis noch im guten positiven Bereich.

Das ordentliche Gesamtergebnis schließt noch mit einem deutlich positiven Betrag von 2.833 T€ ab, wobei den ordentlichen Erträgen in Höhe von 87.908 T€ ordentliche Aufwendungen von 85.075 T€ gegenüberstehen. Das negative Gesamtfinanzergebnis in Höhe von 1.887 T€ kann durch dieses positive ordentliche Gesamtergebnis aufgefangen werden, sodass noch ein Überschuss von 946 T€ verbleibt.

Die Gesamterträge setzen sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt zusammen:*

Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012	Veränderung	
	T €	T€	in T€	in %
Ordentliche Gesamterträge	87.908	86.001	+1.907	+2,22
Steuern und ähnliche Abgaben	39.405	39.006	+399	+1,02
Zuwendungen und allg. Umlagen	14.583	14.418	+166	+1,15
Sonstige Transfererträge	42	32	+10	+32,16
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.270	12.548	-279	-2,22
Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.794	14.710	+2.084	+14,17
Kostenerstattungen und –umlagen	1.178	1.481	-303	-20,45
Sonstige ordentliche Erträge	3.493	3.616	-124	-3,42
Aktivierete Eigenleistungen	244	274	-31	-11,24
Bestandsveränderungen	-102	-86	-16	-19,12
Finanzerträge	346	306	+39	+12,86
Außerordentliche Erträge	0	0	0	0,00
Gesamterträge	88.253	86.307	+1.947	+2,26

* Aufgrund von Rundungsdifferenzen sind geringe rechnerische Abweichungen möglich.

Im Vergleich zu 2012 haben die Erträge nochmals um 1.947 T€ zugenommen.

Die größte Position bei den ordentlichen Gesamterträgen bilden die Steuern und ähnlichen Abgaben mit 39.405 T€, die allein dem kommunalen Einzelabschluss zuzurechnen sind. Hier konnten um 400 T€ höhere Erträge als im Vorjahr erwirtschaftet werden, die vor allem aus Steigerungen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+460 T€) und der Grundsteuer B (+56 T€) bei gleichzeitiger Abnahme der Gewerbesteuererträge von 108 T€ resultieren.

Als weitere entscheidende Position folgen die privatrechtlichen Leistungsentgelte (16.794 T€), die sich im Vergleich zum Vorjahr um 2.084 T€ erhöht haben. Ausschlaggebend dafür waren vor allem höhere Umsatzerlöse aus dem Gasverkauf bei der WEV durch witterungsbedingte höhere Abgabemengen.

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen nahmen geringfügig um 166 T€ auf 14.583 T€ zu. Ausschlaggebend dafür waren um 215 T€ höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Erträge aus der Abrechnung des Einheitslastenabrechnungsgesetzes von 381 T€. Auch die sonstigen Zuwendungen vom Land und vom Bund konnten um insgesamt 187 T€ gesteigert werden. Im Gegenzug konnten 504 T€ weniger Schlüsselzuweisungen vom Land vereinnahmt werden.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (12.270 T€) verringerten sich weiter um 279 T€. Ursächlich dafür war vor allem ein gebührenbedingter Rückgang der Erträge aus Gebühren für die Abwasserbeseitigung.

Die sonstigen ordentlichen Erträge nahmen ebenfalls leicht um 124 T€ auf 3.493 T€ zu. Vor allem die Konzessionsabgabe der RWE in Höhe von 1.373 T€, aber auch nicht zahlungswirksame Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen mit 1.287 T€ tragen maßgeblich zu diesem Ergebnis bei.

Die Kostenerstattungen und -umlagen, die sich allein aus dem kommunalen Einzelabschluss ergeben, sanken um 303 T€ oder 20,45 % auf 1.178 T€. Das Minus ergibt sich durch Mindererträge bei den Personal- und Sachkostenerstattungen.

Auch bei den aktivierten Eigenleistungen konnte das Vorjahresergebnis nicht erreicht werden. Im Jahr 2013 ergab sich im Vergleich zum Jahr 2012 ein Minus von 31 T€.

Die Bestandsveränderungen, die lediglich beim Abwasserbetrieb gebucht werden, haben um 16 T€ abgenommen, die sonstigen Transfererträge, die den kleinsten Anteil an den Erträgen ausmachen, um 10 T€ zugenommen.

Die Gesamtaufwendungen stellen sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:*

Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012	Veränderung	
	T €	T€	in T€	in %
Ordentliche Gesamtaufwendungen	85.075	81.610	+3.465	+4,25
Personalaufwendungen	17.750	17.164	+586	+3,42
Versorgungsaufwendungen	1.179	921	+258	+28,04
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleist.	23.011	22.173	+838	+3,78
Bilanzielle Abschreibungen	10.985	11.103	-118	-1,06
Transferaufwendungen	26.868	25.860	+1.008	+3,90
Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.282	4.390	+892	+20,31
Finanzaufwendungen	2.232	2.626	-394	-15,01
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0,00
Gesamtaufwendungen	87.307	84.236	+3.071	+3,65

* Aufgrund von Rundungsdifferenzen sind geringe rechnerische Abweichungen möglich.

Die größte Position bei den ordentlichen Gesamtaufwendungen bilden die Transferaufwendungen mit 26.868 T€. Im Vergleich zum Vorjahr mussten hierfür 1.008 T€ mehr geleistet werden. Die Zunahme ergibt sich vor allem aus einer höheren Kreis- (+ 344 T€) und Jugendamtsumlage (+280 T€). Zudem musste eine Bedarfsumlage an den Kreis Warendorf zur Abdeckung des Aufwands des Kreises aus der Abrechnung nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz geleistet werden (+ 220 T€). Die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz erhöhten sich zudem um 153 T€.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, mit 23.011 T€ die zweigrößte Aufwandsposition, nahmen im Vergleich zum Vorjahr um 838 T€ zu. Die Zunahme resultiert vor allem aus einem witterungsbedingt höheren Gasbezug bei der WEV (+ 1.260 T€) sowie einer der höheren Kundenzahl geschuldeten Zunahme bei den Aufwendungen für Strombezug (+755 T€). Gleichzeitig konnten die Unterhaltungsaufwendungen für städtische Grundstücke und des sonstigen unbeweglichen Vermögens deutlich um 1.075 T€ reduziert werden.

Personalaufwendungen fielen im Jahr 2013 in Höhe von 17.750 T€ an, das entspricht einer Steigerung im Vergleich zum Vorjahr um 586 T€. Erhöhungen des Personalbudgets waren außer beim Abwasserbetrieb in allen Einzelabschlüssen zu beobachten. Auch die Versorgungsaufwendungen, die allein im kommunalen Einzelabschluss zu finden sind, fielen um 258 T€ höher aus als in 2012.

Die bilanziellen Abschreibungen haben sich, vor allem bedingt durch die Verschiebung der Ersatzbeschaffung von Festwerten von der Position der bilanziellen Abschreibungen in den Bereich der sonstigen ordentlichen Aufwendungen (./ 423 T€) bei gleichzeitig höherem Aufwand aus außer-

planmäßigen Abschreibungen, vor allem auf die Hauptschule Freckenhorst (+ 145 T€), um 118 T€ auf 10.985 T€ verringert.

Dagegen haben sich die sonstigen ordentlichen Aufwendungen von 4.390 T€ in 2012 auf 5.282 T€ in 2013 erhöht. Diese Zunahme resultiert vor allem aus der oben bereits genannten Verschiebung der Ersatzbeschaffung von Festwerten in diese Position (+ 387 T€), Mehraufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung (+ 89 T€) und höheren Rechts-, Beratungs- und Gutachterkosten (+ 488 T€), letzteres vor allem bei der WEV.

Genauere Angaben zur Zusammensetzung der einzelnen Positionen ergeben sich aus dem Gesamtanhang.

Finanzgesamtlage

Die als Anlage zum Gesamtanhang erstellte Kapitalflussrechnung gibt einen Überblick über die Zahlungsströme im Konzern.

Der Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2013 beträgt 6.132 T€ und erhöht sich damit zum Vorjahr um 1.372 T€.

Die Kapitalflussrechnung stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012	Veränderung
	T€	T€	in T€
1. Cashflow aus lfd. Geschäftstätigkeit	7.141	5.575	+1.565
2. Cashflow aus Investitionstätigkeit	-2.275	-1.648	-626
3. Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-3.494	-6.237	+2.743
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Summe 1.- 3.)	+1.372	-2.310	+3.682
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	4.760	7.070	-2.310
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	6.132	4.760	+1.372

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit stellt die zahlungswirksamen Tätigkeiten der Kommune und ihrer voll zu konsolidierenden Unternehmen dar, die auf Erlöserzielung ausgerichtet sind oder sonstige Aktivitäten beinhalten, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind. Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit ist im Einzelabschluss der Kommune mit der Position des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung vergleichbar. Er beträgt im Geschäftsjahr 2013 7.141 T€ und erhöht sich damit im Vergleich zum Vorjahr um 1.565 T€.

Ausschlaggebend für diese Zunahme war vor allen Dingen die Tatsache, dass die Vorräte, Forderungen und sonstigen Aktiva, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzurechnen sind, vom 31.12.2012 zum 31.12.2013 um 614 T€ abgenommen haben und damit (i.d.R.) ein Zufluss bei den liquiden Mitteln einhergeht. Erträge, die in 2012 eingebucht wurden, haben teilweise erst in 2013 zur Einzahlung geführt. Gleichzeitig haben die Verbindlichkeiten und sonstigen Passiva, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzurechnen sind, vom 31.12.2012 zum 31.12.2013 um rund 802 T€ zugenommen. In 2013 gebuchte Aufwendungen mit Zahlungsziel im Folgejahr kommen damit erst in 2014 zur Auszahlung. Vor allem durch diese beiden Positionen lässt sich der im Vergleich zum Jahr 2012 höhere Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit erklären.

Der Cashflow aus Investitionstätigkeit beinhaltet die Auszahlungen für Investitionen in das Sach- und Finanzanlagevermögen sowie die Einzahlungen, die sich z.B. aus dem Verkauf von Sach- und

Finanzanlagen ergeben sowie Einzahlungen aus investiven Zuweisungen. Der Cashflow aus Investitionstätigkeit schließt 2013 mit einem Betrag von -2.275 T€ ab, der sich aus Auszahlungen in Höhe von 7.386 T€ und Einzahlungen von 5.112 T€ zusammensetzt. Im Vergleich zum Vorjahr sind damit um 1.098 T€ höhere Auszahlungen und um 472 T€ höhere Einzahlungen geleistet worden, wodurch sich der im Vergleich zu 2012 um 626 T€ verschlechterte Cashflow aus Investitionstätigkeit erklären lässt. Die Einzahlungen haben vor allem bei den Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (+ 864 T€) zugenommen. Die Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen haben im Vergleich zum Vorjahr um 1.052 T€ zugenommen.

Im Cashflow aus Finanzierungstätigkeit sind Ein- und Auszahlungen zusammengefasst, die sich auf den Umfang und die Zusammensetzung des Eigenkapitals sowie der Kreditverbindlichkeiten der Kommune und ihrer Betriebe auswirken. Für das Jahr 2013 beträgt dieser für den Konzern Stadt Warendorf -3.494 T€. Neben der anteiligen Gewinnausschüttung an die RWE als Minderheitengesellschafter der WEV in Höhe von 370 T€ für das Jahr 2012 ist vor allem die Tilgung von bestehenden Darlehen in Höhe von 4.799 T€ für den negativen Cashflow verantwortlich. Neue Kredite wurden lediglich in Höhe von 1.676 T€ aufgenommen, wobei hier eine Umschuldung in Höhe von 1.338 T€ inbegriffen ist. Der Kreditbestand konnte also auch in 2013 insgesamt weiter verringert werden. Im Vergleich zum Vorjahr ist der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit um 2.743 T€ höher. Ausschlaggebend dafür war vor allem eine niedrigere Tilgung von Krediten als in 2012.

Der Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit und Investitionstätigkeit im Jahr 2013 kann durch den hohen Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit gut aufgefangen werden. Aus diesem Grund nimmt der Bestand der Finanzmittel im Vergleich zum Vorjahr um 1.372 T€ auf 6.132 T€ zum 31.12.2013 zu.

II. Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage

Die Analyse der gesamtwirtschaftlichen Situation des Konzerns Stadt Warendorf erfolgt auf der Grundlage von betriebswirtschaftlichen Kennzahlen. Im Vergleich werden die Vorjahreszahlen dargestellt („i. V.“).

Analyse der Vermögenslage

1. Anlagenintensität

$$= \frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{269.802.118,07 \times 100}{284.059.159,16} = 94,98 \%$$

(2012: 95,31 %; 2011: 95,14 %; 2010: 95,20 %)

Die Anlagenintensität gibt den Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme wieder und gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität des Konzerns. Eine Anlagenintensität von rund 95 % weist eine geringe Flexibilität auf, da in der Regel hohe Fixkosten in Form von Abschreibungen die Folge sind. Im Vergleich zu den Vorjahren ist die Anlagenintensität nahezu konstant geblieben.

2. Infrastrukturquote

$$= \frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{157.132.315,65 \times 100}{284.059.159,16} = 55,32 \%$$

(2012: 55,70 %; 2011: 55,27 %; 2010: 55,45 %)

Die Infrastrukturquote stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußert werden kann, handelt es sich um langfristig gebundenes Vermögen. Zum 31.12.2013 wird

eine Infrastrukturquote von 55 % erzielt. Zu den Vorjahren gibt es auch hier keine nennenswerten Veränderungen.

3. Investitionsquote

$$= \frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen des AV}} = \frac{7.386.120,01 \times 100}{1.625.110,20 + 10.418.251,51} = 61,33 \%$$

(2012: 53,60 %; 2011: 80,08 %; 2010: 58,30 %)

Die Investitionsquote gibt an, in welchem Maße dem Substanzverlust in Form von Abschreibungen und Vermögensabgängen Neuinvestitionen gegenüber stehen. Wie die Quote von rund 61 % zeigt, konnte der buchhalterische Substanzverlust im Jahr 2013 bei weitem nicht ausgeglichen werden. Im Vergleich zu 2012 ist die Investitionsquote zwar wieder leicht gestiegen, insgesamt konnte dem Vermögensabbau im Konzern allerdings nicht entgegen gewirkt werden.

4. Abschreibungsintensität

$$= \frac{\text{Bilanzielle Afa auf AV} \times 100}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} = \frac{10.418.251,51 \times 100}{85.074.928,85} = 12,25 \%$$

(2012: 13,30 %; 2011: 13,13 %; 2010: 12,32 %)

Die Abschreibungsintensität zeigt, in welchem Umfang der Konzern durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Im Vergleich zu den Vorjahren ist die Abschreibungsintensität leicht gesunken.

Analyse der Schuldenlage

1. Eigenkapitalquote I

$$= \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{91.355.069,62 \times 100}{284.059.159,16} = 32,16 \%$$

(2012: 31,18%; 2011: 29,82 %; 2010: 29,86 %)

Die Eigenkapitalquote I misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist der Konzern von externen Kapitalgebern. In der Privatwirtschaft ist die Eigenkapitalquote I zudem ein Indiz für die Kreditwürdigkeit eines Unternehmens. Im Vergleich zum Vorjahr hat die Eigenkapitalquote I vor allem durch die Erzielung eines weiteren Jahresüberschusses bei gleichzeitiger Abnahme der Bilanzsumme zugenommen.

2. Eigenkapitalquote II

$$= \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sopof. Zuwend. u. Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{(91.355.069,62 + 90.343.241,86) \times 100}{284.059.159,16} = 63,96 \%$$

(2012: 63,43 %; 2011: 60,49 %; 2010: 61,15 %)

Bei der Eigenkapitalquote II werden die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen dem Eigenkapital als langfristige Sonderposten zugeordnet, da es sich hierbei um Beträge handelt, die nicht zu verzinsen oder zurückzuzahlen sind. Eine Eigenkapitalquote II in Höhe von rund 64 % kann, gerade im Vergleich zu anderen Kommunen in NRW, als sehr gut bezeichnet werden.

Analyse der Ertragslage

1. Aufwandsdeckungsgrad

$$= \frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{87.907.838,57 \times 100}{85.074.928,85} = 103,33 \%$$

(2012: 105,38 %; 2011: 101,44 %; 2010: 100,64 %)

Der Aufwandsdeckungsgrad gibt an, in welchem Maße die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Wie in den Vorjahren decken die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen auch in 2013 in vollem Umfang. Dadurch kann ein positives ordentliches Gesamtergebnis erreicht werden, welches zudem auch das negative Finanzergebnis kompensieren kann.

2. Zinslastquote

$$= \frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{2.232.259,27 \times 100}{85.074.928,85} = 2,62 \%$$

(2012: 3,22 %; 2011: 3,43 %; 2010: 3,09 %)

Die Zinslastquote stellt die Belastungen aus Finanzaufwendungen, die zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen bestehen, dar. Zum Vorjahr konnten die Belastungen durch die Finanzaufwendungen, aufgrund der Abnahme der Kreditverbindlichkeiten sowie der andauernden Niedrigzinsphase, abermals verringert werden.

Analyse der Finanzlage

1. Anlagendeckungsgrad II

$$= \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sopo Zuwendungen} / \text{Beiträge} + \text{langfr.Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

$$= \frac{(91.355.069,62 + 90.343.241,86 + 24.946.521,00 + 29.696.620,05) \times 100}{269.802.118,07} = 87,60 \%$$

(2012: 86,69 %; 2011: 84,41 %; 2010: 84,95 %)

Der Anlagendeckungsgrad II gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Zu den Vorjahren sind nur geringfügige Veränderungen der Kennzahl zu verzeichnen.

2. kurzfristige Verbindlichkeitsquote

$$= \frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{10.727.923,10 \times 100}{284.059.159,16} = 3,78 \%$$

(2012: 4,03 %; 2011: 6,51 %; 2010: 5,62 %)

Mit der kurzfristigen Verbindlichkeitsquote wird angezeigt, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird. Die Belastung sinkt im Vergleich zum Jahr 2012 in 2013 auf 3,78 %.

III. Chancen und Risiken

Ertragslage

Wie in den Vorjahren dominieren im Gesamtabschluss 2013 die Steuern und ähnlichen Abgaben mit einem Anteil von rd. 45 % (i. V. 45 %) die Gesamterträge. Drei weitere Positionen sind im Wesentlichen für das Ergebnis der Gesamterträge mitverantwortlich: die privatrechtlichen Leistungsentgelte (rd. 19 %), die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (rd. 17 %) sowie die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (rund 14 %). Diese Positionen werden auch in den Folgejahren die bedeutendsten Erträge darstellen. Daher gehen die größten Chancen und Risiken von der Entwicklung dieser Ertragsbestandteile aus.

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben stellt vor allem die Gewerbesteuer eine schwer zu prognostizierende Größe dar. Die Entwicklung dieser Steuer ist abhängig von der wirtschaftlichen Entwicklung. In 2012 konnte der Konzern Stadt Warendorf Gewerbesteuererträge in Höhe von 16,6 Mio. € (brutto) vereinnahmen. In 2013 konnte mit 16,4 Mio. € ein ähnlich hohes Ergebnis bei der Gewerbesteuer erzielt werden. Ein Rückgang der Gewerbesteuererträge war in 2014 zu verzeichnen (15,2 Mio. €). In 2015 konnte aber wieder ein Rekordergebnis von 18,2 Mio. € erzielt werden. Da die Gewerbesteuer stark von der konjunkturellen Entwicklung abhängig ist, ist stets fraglich, ob die Erträge langfristig auf diesem hohen Niveau gehalten werden können.

Bei den Zuwendungen stellen die Schlüsselzuweisungen die wichtigste Größe dar. Diese ergeben sich aus dem jährlich neu vom Land Nordrhein-Westfalen verabschiedeten Gemeindefinanzierungsgesetz, wobei sich Änderungen im Gesetz teilweise gravierend auf die Verteilung der Schlüsselzuweisungen an die Kommunen auswirken. Da bei der Berechnung der Schlüsselzuweisungen auch die Steuerkraft der Gemeinde berücksichtigt wird, wirkt sich die positive Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen negativ auf die Höhe der Schlüsselzuweisungen aus. Aus diesem Grund sind auch hier verlässliche Prognosen schwierig. In 2013 hat der Konzern Stadt Warendorf Schlüsselzuweisungen in Höhe von 6,7 Mio. €, und damit 0,5 Mio. € weniger als im Vorjahr, erhalten. Für 2014 konnten nur 5,7 Mio. € und für 2015 mit 5,3 Mio. € nochmals weniger Schlüsselzuweisungen vereinnahmt werden. Auch für 2016 lässt sich der Abwärtstrend weiter beobachten. Hier sind 5,0 Mio. € beschieden worden. Es zeigt sich also, dass diese Position zurzeit tendenziell rückläufig ist.

Die Erträge aus privatrechtlichen Leistungsentgelten setzen sich überwiegend aus den Gas- und Wassererlösen zusammen. Die Entwicklung der Gaserlöse wird aufgrund des zunehmenden Wettbewerbs auf dem Gasmarkt, energiesparenden Verhaltens der Verbraucher sowie einer zunehmenden Nutzung alternativer Wärmesysteme zukünftig voraussichtlich abnehmen. Auch die Witterungsbedingungen haben einen starken Einfluss auf den Gasabsatz und sind damit nur schwer zu kalkulieren. So war im Jahr 2014, vor allem bedingt durch die wärmere Witterung, ein starker Rückgang beim Heizgasabsatz und somit der Umsatzerlöse in dieser Sparte zu verzeichnen. Mit Aufnahme des Stromvertriebs Mitte 2012 bietet die WEV ein weiteres Produkt an. Stetige Steigerungen der Kundenzahlen in der Stromsparte können bei sinkenden Gasabsatzmengen insgesamt zu einer Stabilisierung der privatrechtlichen Leistungsentgelte beitragen. Die Umsatzerlöse der Wasserversorgungs- und Bädersparte gingen in 2014, vor allem bedingt durch gesunkene Erträge aus der Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse für Anschlusskostenbeiträge, im Vergleich zu 2013 zurück. Ob eine staatliche Regulierung auch im Bereich des Wassernetzes und bei der Preisermittlung und -gestaltung Einzug halten wird und welche Auswirkungen dies auf die Umsatzerlöse haben würde, bleibt abzuwarten.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte unterliegen in der Regel nur leichten Schwankungen, da diese recht unabhängig von äußerlichen Einflüssen sind.

Aufwandslage

Auch die Aufwandsseite der Gesamtergebnisrechnung für 2013 wird von drei großen Positionen dominiert: den Transferaufwendungen mit rd. 31 %, den Aufwendungen für Sach- und Dienstleis-

tungen mit rd. 26 % und den Personalaufwendungen mit rd. 20 %. Diese Verteilung wird auch für die Folgejahre prognostiziert, wobei die Transferaufwendungen, durch Steigerungen bei den Kreis- und Jugendamtsumlagen und den Asylbewerberleistungen, voraussichtlich einen noch höheren Anteil an den Gesamtaufwendungen einnehmen werden.

Bei den Transferaufwendungen bilden die Kreis- und Jugendamtsumlage mit zusammen 21,0 Mio. € die bestimmenden Größen im Gesamtabschluss 2013. In 2014 stiegen diese Aufwendungen bereits auf 22,5 Mio. € und in 2015 auf 23,2 Mio. €. Für 2016 sind Aufwendungen in Höhe von 24,9 Mio. € für die Kreis- und Jugendamtsumlage geplant. Zudem beabsichtigt der Kreis, eine einmalige Sonderumlage von 0,4 Mio. € zu erheben, um dem Eigenkapitalabbau entgegenzuwirken, der aus der Wertberichtigung der RWE-Aktien resultiert. Der Negativtrend setzt sich also fort. Hinzu kommen die Aufwendungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, die aufgrund enorm angestiegener Zuweisungszahlen bereits zugenommen haben (2013: 0,7 Mio. €; 2014: 1,1 Mio. €; 2015: 1,8 Mio. €) und voraussichtlich weiter zunehmen werden.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden maßgeblich durch den Gasbezug bei der WEV sowie die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten der städtischen Gebäude beeinflusst.

Der Gasbezug bei der WEV hängt unmittelbar mit den erzielten Umsatzerlösen zusammen und stellt somit keine allzu risikoreiche Größe dar. Die Entwicklung dieser Position wird aufgrund eines zunehmenden energiesparenden Verhaltens der Verbraucher sowie der zunehmenden Nutzung alternativer Wärmequellen voraussichtlich langfristig abnehmen, ist aber auch von den jährlichen Witterungsbedingungen und den Preisentwicklungen auf dem Gasmarkt abhängig.

Die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten werden in den Folgejahren voraussichtlich weiter zunehmen. Nicht nur die jährliche Preisentwicklung ist ein Grund dafür, auch die Zurückhaltung bei Investitionen in den vergangenen Jahren führt dazu, dass zahlreiche Ausbesserungen an den bestehenden Gebäuden und Straßen vorgenommen werden müssen. Die Bereitstellung von Wohnraum für mehr Asylbewerber führt zusätzlich zu steigenden Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten.

Die Personalaufwendungen werden sich in den kommenden Jahren voraussichtlich weiter erhöhen. Bei der Stadt Warendorf wird es in 2016 voraussichtlich zu einer nicht unwesentlichen Ausweitung des Stellenplans kommen, um insbesondere die Pflichtaufgaben personell stemmen zu können. Auch der Unternehmensverbund Stadtwerke/ WEV muss sich aufgrund der neuen Aufgaben, die mit der Stromnetzübernahme und dem Einstieg in den Stromvertrieb hinzugekommen sind, personell verstärken. Weitere Gründe für eine Steigerung der Personalaufwendungen in den kommenden Jahren sind tarifliche Erhöhungen der Vergütung der Angestellten sowie Besoldungserhöhungen bei den Beamten. Eine dauerhafte Entlastung bei den Personalaufwendungen ist daher nicht absehbar.

Ausblick

Weitere Chancen, die sich zukünftig für den Konzern Stadt Warendorf ergeben, betreffen unter anderem die in 2013 erfolgte Neuvergabe der Stromkonzession und die Weiterentwicklung der WEV als Vollsortimenter. Die Nutzung von Synergien, die Sicherung des steuerlichen Querverbundes und eine breit gefächerte Aufstellung des Unternehmens in verschiedenen Tätigkeitsfeldern sollen auch langfristig den Unternehmensbestand sichern. Sowohl die WEV als auch die Stadtwerke sind in der Entwicklung weiterer Geschäftsfelder aktiv. So sind z.B. die Stadtwerke seit dem 01.01.2016 Eigentümer der Straßenbeleuchtung im Stadtgebiet Warendorf und für deren Betrieb und Unterhaltung verantwortlich. Die Stadt Warendorf erhofft sich durch den Betreiberwechsel von der RWE zu den Stadtwerken vor allem eine nachhaltige Senkung des Energieverbrauchs und der Betriebskosten.

Ein Risiko wird weiterhin in den Kreditverbindlichkeiten gesehen. Zum Abschlussstichtag 31.12.2013 belaufen sich die Verbindlichkeiten für Kredite des Konzerns auf 43,0 Mio. €. Damit ist,

trotz der weiterhin historisch niedrigen Zinsen, eine nicht unerhebliche Zinsbelastung verbunden. Vor allem bedingt durch die Stromnetzübernahme stiegen die Kreditverbindlichkeiten im Jahr 2014 erstmals seit einigen Jahren wieder an. Zum 31.12.2014 belaufen sich diese Verbindlichkeiten auf 51,0 Mio. €. Die weitere Entwicklung gilt es im Blick zu halten. Vor allem aus regulatorischen Gesichtspunkten ist die Eigenkapitalquote der WEV entscheidend. Die regulatorisch optimale Eigenkapitalquote von 40 % gilt es zu halten, dafür sind auch die Kreditverbindlichkeiten im Rahmen zu halten.

Zahlreiche Maßnahmen der Stadtentwicklung, die in den kommenden Jahren geplant sind, bergen sowohl Chancen als auch Risiken. Große Investitionsprojekte wie die Ausweisung und Erschließung neuer Baugebiete, die Fertigstellung der Stadtstraße Nord oder auch die Umgestaltung des Marktplatzes binden finanzielle Mittel in erheblicher Höhe, bieten aber auch Chancen hinsichtlich der Steigerung der Attraktivität der Stadt Warendorf für Einwohner, Besucher und Unternehmen sowie der Befriedigung des Wohnraumbedarfs. Auch die Frage, ob das Lehrschwimmbad erhalten und saniert, oder, spätestens bei einem technischen Totalausfall, endgültig geschlossen werden soll, steht seit einiger Zeit im Raum. Mit Hilfe eines Bedarfsgutachtens soll zunächst geklärt werden, inwieweit ein Erhalt des Bades überhaupt gerechtfertigt wäre. Eine Entscheidung für oder gegen das Lehrschwimmbad soll voraussichtlich in 2016 getroffen werden. Eine Sanierung des Bades, welches von den Stadtwerken betrieben wird, würde in jedem Fall eine erhebliche finanzielle Belastung bedeuten. Die Investitionsaktivitäten der WEV sind auch vor dem Hintergrund der bevorstehenden „Fotojahre“, die für die Ermittlung der Erlösbergrenzen der Netzentgelte Strom und Gas in den Folgejahren entscheidend ist, optimal zu planen und durchzuführen.

Auch die Krisenherde auf der ganzen Welt, die Betroffene veranlassen, zu Tausenden in sichere Gebiete zu fliehen, tangieren die weitere Entwicklung des Konzerns Stadt Warendorf in verschiedenster Weise. So wird neben diversen Neubauvorhaben für die Unterbringung der vielen Asylsuchenden weiterhin versucht, eine möglichst dezentrale Unterbringung bis hin zur Anmietung von einzelnen Wohnungen zu erreichen. Auch die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz bedeuten eine finanzielle Belastung für die Kommunen. Neben einer angemessenen Unterbringung und Versorgung gilt es aber auch, und vor allem, die Integration der Asylbewerber in unsere Gesellschaft intensiv zu begleiten. Das betrifft sowohl die Schulen, in denen wertvolle Arbeit hinsichtlich der Integration schulpflichtiger Kinder und des Erlernens der deutschen Sprache geleistet wird, als auch das Engagement von Vereinen, Kirchen, Ehrenamtlichen und Unternehmen. Diese Bemühungen gilt es zu unterstützen und die erforderlichen Rahmenbedingungen zu schaffen. Denn eine gelungene Integration bildet die Basis dafür, dass aus der Flüchtlingskrise auch große Chancen für die Gesellschaft und die Wirtschaft erwachsen. Um die Bemühungen zu unterstützen, ist aber eine massive finanzielle Beteiligung des Landes und des Bundes an den Kosten notwendig. Dafür gilt es sich immer wieder mit Nachdruck einzusetzen.

Daneben bleibt der demographische Wandel eine Herausforderung für die kommenden Jahre. Die Altersstruktur wird sich entscheidend ändern: weniger Menschen in erwerbsfähigem Alter stehen immer mehr älteren Menschen gegenüber. Diese Entwicklung wird sich sowohl auf der Ertragsseite als auch bei den Aufwendungen und Investitionen niederschlagen. Der Konzern Stadt Warendorf wird sich auf die demographischen Veränderungen einstellen und entsprechende Anpassungskonzepte entwickeln müssen.

Als grundsätzliches Risiko ist auch die Absicherung der gesamten Zusatzversorgung des Josephs-Hospital bei der kvw – Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe durch die Stadt Warendorf zu benennen. Allerdings zeichnet sich derzeit nicht ab, dass die Stadt aus der Verpflichtungserklärung vom 10.11.1986 in Anspruch genommen werden könnte.

Zur zeitnahen Erkennung und möglichen Gegensteuerung von Risiken haben sowohl die Stadtwerke Warendorf GmbH und die Warendorfer Energieversorgung GmbH als auch der Abwasserbetrieb systematische Risikofrüherkennungssysteme implementiert. Diese sind bei den Gesellschaften schwerpunktmäßig auf Risiken, die Auswirkungen auf Bestandsgefährdungen haben, ausgerichtet.

Gegenüber den ersten beiden Gesamtabschlüssen aus 2010 und 2011 konnten in 2012 und 2013 positive Gesamtjahresergebnisse erzielt werden. Für 2014 wird hingegen aufgrund des deutlichen Jahresfehlbetrages der Stadt voraussichtlich wieder mit einem negativen Gesamtergebnis gerechnet werden müssen.

IV. Mitgliedschaften des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder

Auf eine Darstellung der Mitgliedschaften des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder wird zu Vermeidung von Doppelungen verzichtet. Es wird auf den Jahresabschluss 2013 der Stadt Warendorf verwiesen.

Warendorf, den 11.03.2016

gez. Axel Linke
- Bürgermeister -

gez. Dr. Martin Thormann
- Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer -

5. Beteiligungsbericht 2013

Vorwort

Sehr geehrte Damen und Herren,

ich freue mich, Ihnen zusammen mit dem Gesamtabschluss 2013 auch den 19. Beteiligungsbericht der Stadt Warendorf vorlegen zu können. Dieser gibt einen Überblick über die vielfältigen Aufgaben, die die Stadt Warendorf auf ihre Beteiligungen übertragen hat. Das Leistungsspektrum reicht von der Ver- und Entsorgung über Wohnen und Kultur bis zu Stadtmarketing und Tourismus.

Der Beteiligungsbericht enthält wesentliche Informationen zu den einzelnen Beteiligungen, die vor allem auf den jeweiligen Jahresabschlüssen zum 31.12.2013 beruhen.

Er enthält alle gesetzlich vorgeschriebenen Informationen nach § 52 GemHVO. Danach müssen im Beteiligungsbericht nach § 117 GO

- die Ziele der Beteiligung,
- die Erfüllung des öffentlichen Zwecks,
- die Beteiligungsverhältnisse,
- die Entwicklung der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage,
- die Leistungen der Beteiligungen, bei wesentlichen Beteiligungen mit Hilfe von Kennzahlen,
- die wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Gemeinde,
- die Zusammensetzung der Organe der Beteiligungen,
- der Personalbestand jeder Beteiligung

angegeben und erläutert werden.

Warendorf, den 11.03.2016

gez. Axel Linke
Bürgermeister

Inhaltsangabe zum Beteiligungsbericht 2013

1. Wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung	45
1.1 Zulässigkeit wirtschaftlicher und nichtwirtschaftlicher Betätigungen	45
1.2 Zulässigkeit der Beteiligung an Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts	46
1.3 Zulässigkeit der Beteiligung an Unternehmen und Einrichtungen des öffentlichen Rechts	47
2. Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts	48
3. Privatrechtliche Beteiligungen	49
3.1 Stadtwerke Warendorf GmbH	49
3.2 WEV – Warendorfer Energieversorgung GmbH	58
3.3 Grundstücksgesellschaft Warendorf mbH	67
3.4 Warendorf Marketing GmbH	72
3.5 Wohnungsbaugenossenschaft Warendorf eG.	78
3.6 gfw - Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf mbH	82
3.7 Radio Warendorf Betriebsgesellschaft mbH & Co.KG	86
3.8 Sonstiges	89
4. Öffentlich-rechtliche Einrichtungen	90
4.1 Abwasserbetrieb Warendorf	91
4.2 Volkshochschule Warendorf (VHS)	104
4.3 Wasserbeschaffungsverband Sassenberg-Versmold-Warendorf	110
4.4 Zweckverband Warendorfer Bauernfriedhof	114
4.5 Wasser- und Bodenverband Warendorf – Nord	120
4.6 Wasser- und Bodenverband Warendorf – Süd	122
4.7 Zweckverband Sparkasse	125
5. Vereine	130
5.1 Musikschule Beckum Warendorf e.V.	130

1. Wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung

Im 11. Teil der Gemeindeordnung (§ 107 ff) des Landes Nordrhein-Westfalen (GO NRW) wird bestimmt, unter welchen Voraussetzungen sich die Gemeinden wirtschaftlich oder nichtwirtschaftlich betätigen dürfen und wann sie sich dazu bestimmter privat- und öffentlich-rechtlicher Unternehmensformen bedienen können.

1.1 Zulässigkeit wirtschaftlicher und nichtwirtschaftlicher Betätigungen

§ 107 GO NRW unterscheidet zwischen der wirtschaftlichen Betätigung der Gemeinden in Unternehmen und der nichtwirtschaftlichen Betätigung in Einrichtungen.

Unternehmen Als wirtschaftliche Betätigung wird der Betrieb von Unternehmen, die als Hersteller, Anbieter oder Verteiler von Gütern und Dienstleistungen am Markt tätig werden, definiert, sofern die Leistung ihrer Art nach auch von einem Privaten mit der Absicht der Gewinnerzielung erbracht werden könnte (§ 107 I GO NRW).

Voraussetzungen:

Die wirtschaftliche Betätigung einer Gemeinde unterliegt gewissen Zulässigkeitschranken und ist nur erlaubt, wenn

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

Einrichtungen Eine nichtwirtschaftliche Betätigung liegt vor bei

- Einrichtungen, zu denen die Gemeinde gesetzlich verpflichtet ist
- öffentlichen Einrichtungen, die für die soziale und kulturelle Betreuung der Einwohner erforderlich sind, insbesondere auf den Gebieten
 - Erziehung, Bildung oder Kultur,
 - Sport oder Erholung,
 - Gesundheits- oder Sozialwesen,
- Einrichtungen, die der Straßenreinigung, der Wirtschaftsförderung, der Fremdenverkehrsförderung oder der Wohnraumversorgung dienen,
- Einrichtungen des Umweltschutzes, insbesondere der Abfallentsorgung oder Abwasserbeseitigung sowie des Messe- und Ausstellungswesens,
- Einrichtungen, die ausschließlich der Deckung des Eigenbedarfs von Gemeinden und Gemeindeverbänden dienen (§ 107 II GO NRW).

Voraussetzungen:

Auch diese Einrichtungen sind nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten zu verwalten, soweit es mit der Erfüllung des öffentlichen Zwecks vereinbar ist.

Mit § 107a GO NRW wird die Zulässigkeit energiewirtschaftlicher Betätigung explizit geregelt.

Energiewirtschaftl. Betätigung Unter die energiewirtschaftliche Betätigung wird die Strom-, Gas- und Wärmeversorgung gefasst. Der öffentliche Zweck wird per Gesetz unterstellt.

Voraussetzungen:

Die energiewirtschaftliche Betätigung der Gemeinde unterliegt geringeren Zulässigkeitschranken als die wirtschaftliche Betätigung und ist zulässig, wenn

- sie nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit der Gemeinde steht.

Mit der energiewirtschaftlichen Tätigkeit unmittelbar verbundene Dienstleistungen sind zulässig, wenn sie den Hauptzweck fördern.

1.2 Zulässigkeit der Beteiligung an Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts

Die Gemeinde darf Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts nur gründen oder sich daran beteiligen, wenn die Voraussetzungen des § 108 GO vorliegen. Hier wird u. a. bestimmt, dass eine Rechtsform gewählt werden muss, bei der die Haftung der Gemeinde auf einen bestimmten Betrag begrenzt ist. Somit stehen ihr als Unternehmensform des Privatrechts

- die Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)
- die Aktiengesellschaft (AG)
- die eingetragene Genossenschaft (eG)

zur Verfügung.

Weitere Voraussetzungen sind u. a., dass das Unternehmen oder die Einrichtung auf den öffentlichen Zweck ausgerichtet sein muss (mit Ausnahme der energiewirtschaftlichen Betätigung, bei der diese Voraussetzung per se erfüllt ist), die Gemeinde sich einen angemessenen Einfluss, insbesondere in einem Überwachungsorgan, sichert und sich nicht zur Übernahme von Verlusten in unbestimmter oder unangemessener Höhe verpflichtet.

Die Wirtschaftsgrundsätze des § 109 GO zielen außerdem auf die betriebswirtschaftliche Führung, Steuerung und Kontrolle der Unternehmen und Einrichtungen ab, die eine nachhaltige Erfüllung des öffentlichen Zwecks ermöglichen sollen. Dabei sollen Unternehmen auch einen Ertrag für den städtischen Haushalt abwerfen, wenn dadurch der öffentliche Zweck nicht beeinträchtigt wird. Damit entspricht eine Gewinnerorientierung der Unternehmen dem Willen des Gesetzgebers, wobei die Erfüllung des öffentlichen Zwecks als primäres Ziel der Erwirtschaftung eines Ertrages immer übergeordnet ist.

1.3 Zulässigkeit der Beteiligung an Unternehmen und Einrichtungen des öffentlichen Rechts

Bei den öffentlich-rechtlichen Unternehmensformen, derer sich die Gemeinde zur Gründung eines Unternehmens oder einer Einrichtung bedienen kann, sind vor allem

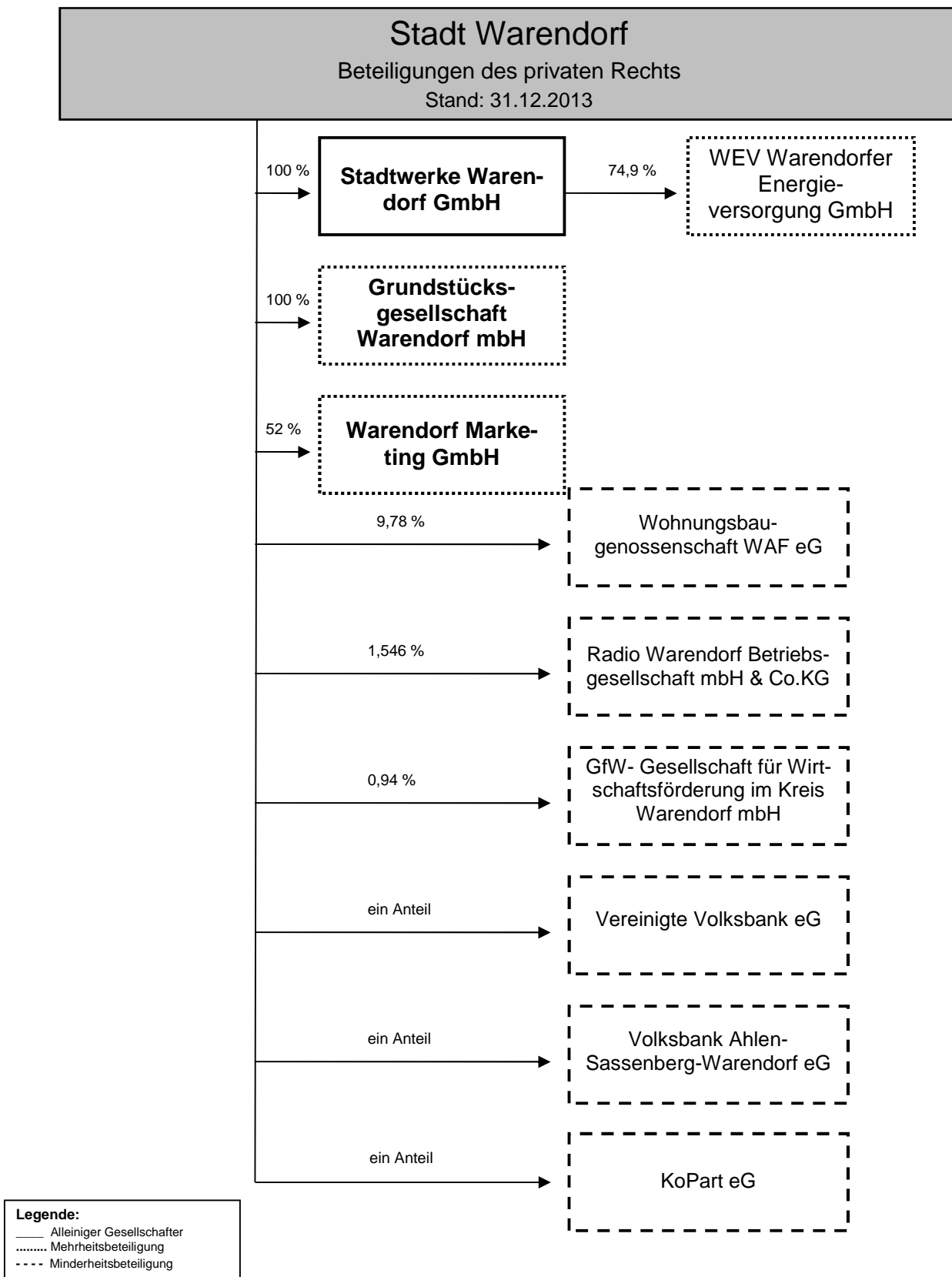
- der Eigenbetrieb (für Unternehmen) bzw. die eigenbetriebsähnliche Einrichtung (für Einrichtungen) und
- die Anstalt des öffentlichen Rechts

von Bedeutung.

Die Vorschriften für die Eigenbetriebe bzw. eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen ergeben sich aus § 114 GO i. V. m. der Eigenbetriebsverordnung NRW sowie der jeweiligen Betriebssatzung. Bei Eigenbetrieben handelt es sich um sogenanntes Sondervermögen der Gemeinde, welches zwar wirtschaftlich selbstständig ist, aber keine eigene Rechtspersönlichkeit besitzt und somit rechtlich unselbstständig ist.

Die rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts (AöR) regelt ihre Rechtsverhältnisse gem. § 114a GO durch Satzung. Eine AöR kann sowohl bei Unternehmen als auch bei Einrichtungen gegründet werden, wenn die entsprechenden Voraussetzungen des § 108 I 1 Nr. 1 und 2 GO vorliegen.

2. Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts



3. Privatrechtliche Beteiligungen

3.1 Stadtwerke Warendorf GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Gründungsdatum: 01. Januar 2002 als Ausgliederung der Wasser- und Bädersparte aus dem Eigenbetrieb „Stadtwerke Warendorf“

<u>Gesellschafter</u>	<u>Stammkapitalanteil</u>	
	in €	in %
Stadt Warendorf	3.000.000,00	100,00

Gegenstand des Unternehmens:

Nach § 2 des Gesellschaftsvertrages sind die öffentliche Versorgung der Stadt Warendorf mit Wasser, der Betrieb der Bäder sowie das Halten von Beteiligungen an und die Betriebsführung für andere Unternehmen Aufgabe der Stadtwerke Warendorf GmbH.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Rechtsgeschäften 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 bzw. Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten.

Organe der Gesellschaft:

Geschäftsführer: Dipl.-Kaufmann Jürgen Brüggemann (bis 31.07.2013)
Dr. Dietrich Meendermann (ab 01.08.2013)

Gesellschafterversammlung:

Jochen Walter	Bürgermeister (Vorsitzender)
Detlef Bäumer	Bankkaufmann, selbstständig
Gerhard Berlage	selbständiger Kaufmann (bis 31.03.13)
Hubert Grobecker	Diplom-Ingenieur
Günther Hagedorn	Werkzeugmacher, freigestelltes Betriebsratsmitglied
Frank Hartmann	Bankkaufmann (ab 31.03.13)
Mike Schweigert	Diplom-Ingenieur Elektrotechnik
Georg Graf von Spee	Jurist, Dipl.-Bankbetriebswirt
Markus Pletzing	Rechtsanwalt
Dr. Erich Tertilt	Unternehmer
Patrick Uchtmann	Bankfachwirt
Maria Wöstmann	Lehrerin Sekundarstufe I

Personalbestand:

Die durchschnittliche Zahl der Beschäftigten betrug 26 tariflich beschäftigte Mitarbeiter.

2. Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz der Stadtwerke Warendorf GmbH

Aktivseite	Stand 31.12.2013	Stand 2012	Stand 2011
	€	T€	T€
A. Anlagevermögen			
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>			
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	45.584,00	47	50
II. <u>Sachanlagen</u>			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	2.645.077,80	2.843	3.042
2. Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte o. Bauten	91.756,51	81	81
3. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	488.926,00	566	636
4. Verteilungsanlagen	6.390.180,68	6.277	5.980
5. technische und bauliche Einrichtungen Bäder	790.565,00	855	927
6. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausst.	<u>154.940,00</u>	159	194
	10.561.445,99		
III. <u>Finanzanlagen</u>			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	12.041.986,39	10.092	10.092
2. Beteiligungen	144.453,28	145	144
3. sonstige Ausleihungen	<u>3.439,27</u>	3	4
	12.189.878,94		
	22.796.908,93		
B. Umlaufvermögen			
I. <u>Vorräte</u>	76.003,61	81	70
II.			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	178.591,09	281	255
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.104.438,65	2.417	491
3. Forderungen gegen den Gesellschafter	53.144,70	60	265
4. sonstige Vermögensgegenstände	<u>82.123,31</u>	135	236
	2.418.297,75		
III. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>	15.026,63	13	13
C. Rechnungsabgrenzungsposten	7.534,13	1	2
	25.313.771,05	24.056	22.482

	Passivseite			
	Stand 31.12.2013		Stand 2012	Stand 2011
	€	€	T€	T€
A. <u>Eigenkapital</u>				
I. Gezeichnetes Kapital	3.000.000,00		3.000	3.000
II. Kapitalrücklage	6.386.132,62		3.974	3.724
III. Gewinnrücklage	545.660,36		546	0
IV. Jahresüberschuss	<u>-56.378,81</u>	9.875.414,17	462	546
B. <u>Sonderposten für Investitionszuschüsse</u>		1.497.632,00	1.448	1.362
C. <u>Empfangene Ertragszuschüsse</u>		182.939,00	324	465
D. <u>Rückstellungen</u>				
1. Steuerrückstellungen	94.523,76		274	323
2. sonstige Rückstellungen	<u>292.224,94</u>	386.748,70	231	254
E. <u>Verbindlichkeiten</u>				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	10.529.416,73		11.257	11.950
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	223.595,74		257	272
3. Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen	2.369.687,53		1.784	0
4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	39.324,97		39	39
5. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	21.363,85		291	410
6. sonstige Verbindlichkeiten	<u>187.648,36</u>	13.371.037,18	169	137
davon aus Steuern: € 48.765,18				
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: € 0,00				
F. <u>Rechnungsabgrenzung</u>				
		25.313.771,05	24.056	22.482

Gewinn- und Verlustrechnung der Stadtwerke Warendorf GmbH

	2013		2012	2011
	€	€	T€	T€
1. Umsatzerlöse		3.615.336,54	3.648	3.625
2. andere aktivierte Eigenleistungen		37.284,58	45	53
3. sonstige betriebliche Erträge		905.060,68	920	891
4. Materialaufwand:				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.011.773,21		-979	- 1.106
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-439.592,65</u>	- 1.451.365,86	-409	- 447
5. Personalaufwand:				
a) Löhne und Gehälter	-1.110.202,80		-1.022	- 963
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-289.278,85</u>	- 1.399.481,65	-273	-260
davon für Altersversorgung: € -75.488,79				
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		- 694.847,49	-703	672
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		- 1.325.429,78	-1.316	- 1.443
8. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen		1.320.996,71	1.638	1.473
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlageverm.		28,24	0	0
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		6.460,80	0	46
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>-485.594,50</u>	<u>-613</u>	<u>- 637</u>
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		528.448,27	936	560
13. außerordentliche Aufwendungen	<u>0,00</u>			
14. außerordentliches Ergebnis		0,00		
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-567.609,93	-479	- 10
16. sonstige Steuern		-17.217,15	5	-4
17. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		-56.378,81	462	-546

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Stadt Warendorf

Anders als im Vorjahr hat die Stadt Warendorf im Haushaltsjahr 2013 keinen Verlustausgleich an die Stadtwerke gezahlt (Vorjahr: 250.000 €).

Zur Stärkung des Eigenkapitals der Stadtwerke im Zuge des Erwerbs des Stromnetzes wurden seitens der Stadt Warendorf 1.500.000,00 € in die Kapitalrücklage der Stadtwerke eingezahlt.

Für die Nutzung der Bäder zahlte die Stadt Warendorf im Berichtsjahr 59 T€, für Wasserlieferungen 46 T€.

Die Stadt Warendorf hat von den Stadtwerken eine verbrauchsabhängige Konzessionsabgabe in Höhe von 378.765,40 € (Vorjahr 376.089,89 €) für das Jahr 2013 erhalten.

Die Stadtwerke hatten gegenüber der Stadt Warendorf Steuern und Abgaben in Höhe von rd. 304 T€ zu leisten.

Warendorfer Energieversorgung GmbH

Zwischen der Stadtwerke Warendorf GmbH und der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH besteht ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag. Hieraus resultieren Erträge aus Gewinnabführung in Höhe von 1.320.996,71 € (Vorjahr 1.638.227,07 €).

Für die Übernahme der technischen Betriebsführung erhielten die Stadtwerke 326 T€ seitens der WEV. Zudem wurden 328 T€ für die Gehälter der Betriebsführungen seitens der WEV erstattet. Für die Übernahme der kaufmännischen Betriebsführung durch die WEV waren 452 T€ an das Tochterunternehmen zu zahlen.

Für den Gasverbrauch wurden rd. 105 T€ gezahlt.

Abwasserbetrieb Warendorf

Die Stadtwerke leisteten gegenüber dem Abwasserbetrieb in 2013 Entwässerungsgebühren in Höhe von 51 T€.

Für die Ablesung der Zählerstände zahlte der Abwasserbetrieb einen Betrag von 33 T€.

Wasserbeschaffungsverband Sassenberg-Versmold-Warendorf

Die Stadtwerke beziehen einen Teil ihres Wasserbedarfs vom Wasserbeschaffungsverband Sassenberg-Versmold-Warendorf. Für 700.000 m³ bezogenes Wasser waren im Berichtsjahr 445 T€ an den Wasserbeschaffungsverband zu zahlen.

Sonstige

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Stadtwerke mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf sind nicht bekannt.

4. Lagebericht

I. Grundlagen des Unternehmens

Das abgelaufene Geschäftsjahr 2013 stellt das Zwölfte des zum 01.01.2002 gegründeten Unternehmens Stadtwerke Warendorf GmbH dar. Gegenstand des Unternehmens ist die öffentliche Versorgung der Stadt Warendorf mit Wasser, der Betrieb von Bädern sowie das Halten von Beteiligungen und die Betriebsführung für andere Unternehmen.

Alleinige Gesellschafterin der GmbH ist die Stadt Warendorf, die das Stammkapital in Höhe von 3.000.000,00 Euro hält.

Zwischen der Stadtwerke Warendorf GmbH als Organträger und der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH als Organgesellschaft besteht ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag.

Die Umstellung des bisherigen deutschen Überweisungs- und Lastschriftverfahren auf das europaweit einheitliche SEPA-Verfahren wurde erfolgreich im Unternehmen durchgeführt.

II. Wirtschaftsbericht

Gesamtunternehmen:

Im Berichtsjahr wurden insgesamt Investitionen in Höhe von 2.425 T€ vorgenommen. Der Bereich der Finanzanlagen weist die Kapitalverstärkung für die WEV in Höhe von 1.950 T€ hinsichtlich des Stromnetzkaufes aus. Die Schwerpunkte im Sachanlagevermögensbereich lagen in der Wasserversorgungssparte in Rohrnetz- einschließlich Hausanschlussinvestitionen mit 398 T€. Der Bäderbereich war mit 5 T€ betroffen.

Das langfristig gebundene Vermögen der Gesellschaft ist zum Bilanzstichtag zu 92 % fristgerecht finanziert; es besteht eine Unterdeckung von 1.760 T€. Die Eigenkapitalausstattung beträgt 43 %. Die Zahlungsfähigkeit war jederzeit gewährleistet. Es wurde ein Cashflow von 1.088 T€ (im Vorjahr 903 T€) erzielt.

Alle Sparten (Wasser, Bäder, Beteiligungsergebnis der WEV) haben im Vergleich zum Wirtschaftsplan Verbesserungen erreicht, so dass das Ergebnis der Stadtwerke mit einem verbleibenden Defizit von 56 T€ abschließt, im Vergleich zum Planergebnis von -196 T€.

Für die Bädersparte (WEV-Beteiligungsergebnis abzüglich dem operativen Bäderergebnis) ergibt sich dabei ein Verlust von 394 T€.

Bereich Wasserversorgung:

Im Geschäftsjahr 2013 wurden rd. 32.000 Einwohner der Stadt Warendorf mit Trinkwasser versorgt, die nutzbare Wasserabgabe betrug rd. 1,5 Mio. m³. Neben der Eigengewinnung (601 Tm³) wurde der Restbedarf von der Wasserversorgung Beckum GmbH (230 Tm³) und dem Wasserbeschaffungsverband Sassenberg-Versmold-Warendorf (700 Tm³) bezogen.

Der Wasserabsatz mit 1.479.405 m³ erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr (1.468.284 m³) um 11.121 m³. Bei identischen Preisen erhöhten sich die Umsatzerlöse aus dem Wasserverkauf geringfügig gegenüber dem Vorjahr. Insgesamt blieben die betrieblichen Erträge auf Vorjahresniveau.

Die Erhöhung des Personalaufwandes um rd. 142 T€ (im Vorjahr 848 T€) auf 989 T€ kam durch die Tarifierhöhung, durch die Besetzung der Position des Technischen Leiters, die Einstellung eines technischen Mitarbeiters sowie der Volljahrestätigkeit eines weiteren technischen Mitarbeiters zustande.

Die Wassersparte erzielte insgesamt einen Jahresgewinn von 337 T€ im Vergleich zum ursprünglichen geplanten Gewinn gemäß Wirtschaftsplan in Höhe von 280 T€.

Die Konzessionsabgabe (KA) konnte mit 379 T€ voll erwirtschaftet werden. Die Wassersparte schließt mit einem Ergebnis von 338 T€ und damit um 57 T€ über dem preisrechtlichen Mindestgewinn. Im Vorjahr betrug das Ergebnis 452 T€.

Bereich Bäder:

Im Freibad konnte mit rd. 84.000 zahlenden Besuchern die niedrige Besucherzahl des Vorjahres mit rd. 76.100 übertroffen werden. Dadurch stiegen auch die Umsatzerlöse auf 105 T€ im Vergleich zum Vorjahr (100 T€).

Die Besucherzahlen im Hallenbad entwickelten sich mit rd. 71.300 im Vergleich zum Vorjahr (73.500) leicht rückläufig, wobei die Anzahl der Nutzungstage mit 220 zum Vorjahr mit 231 niedriger liegt. Die Umsatzerlöse von 103 T€ sind gegenüber dem Vorjahr konstant geblieben. Die Sanierung des Hallenbades verursachte Aufwendungen von 115 T€, die schwerpunktmäßig auf die Erneuerung der Hallendecke im Umkleidebereich entfielen.

Im Lehrschwimmbassin lagen die Besucherzahlen bei rd. 15.000 Besuchern im Vergleich zu 16.500 im Vorjahr.

Der Personalaufwand reduzierte sich um 38 T€ von 448 T€ auf 410 T€. Ursächlich ist die Inanspruchnahme einer Elternzeit.

Die Bädersparte erzielte insgesamt einen Jahresverlust von 394 T€ im Vergleich zum ursprünglichen geplanten Verlust gemäß Wirtschaftsplan in Höhe von 476 T€. Dies ist in erster Linie auf das bessere WEV-Abführungsergebnis zurückzuführen. Rein operativ ist der Bäderbereich mit 888 T€ aufgabenbedingt dauerdefizitär.

III. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Ende des Geschäftsjahres haben sich nicht ergeben.

IV. Chancen und Risiken

1. Risiken

Mit dem Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) erhielten Unternehmen die Aufgabe, die Entwicklungen zu beobachten, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden. Unternehmerisches Handeln wird durch den ständigen Umgang mit Chancen und Risiken bestimmt. Durch den Risikomanagementprozess soll das Bewusstsein um Chancen und Risiken des unternehmerischen Handelns gesteigert werden.

Gefahren, die die Zielerreichung des Unternehmens negativ beeinflussen können, sollen rechtzeitig erkannt und gesteuert werden. Das Risikofrüherkennungssystem wird dokumentiert und im Rahmen der Jahresabschlussprüfung durch den Wirtschaftsprüfer geprüft.

Ziel des Risikomanagementsystems bei den Stadtwerken Warendorf ist neben der Kontrolle von bestandsgefährdenden Risiken die Systematisierung wesentlicher Einzelrisiken, deren Bewertung und die Entwicklung von Steuerungsmaßnahmen.

In 2013 standen folgende Risiken unter besonderer Beobachtung

- Rechtliche/Wirtschaftliche Rahmenbedingungen: Wegfall des steuerlichen Querverbundes, Prüfung der Wasserpreise
- Technische Risiken: unzureichende Dokumentation des Wassernetzes, Überalterung des Wassernetzes, Ausfall des Lehrschwimmbassins in Freckenhorst

Vor dem Hintergrund zukünftig reduzierter Beteiligungsergebnisse der WEV, die sich durch den Wettbewerb auf dem Gasmarkt, aus energiesparendem Verbraucherverhalten, durch Einsatz alternativer Wärmesysteme und aus den Regulierungsaktivitäten ergeben, wird die Unterstützungsnotwendigkeit durch die Stadt Warendorf zukünftig noch verstärkt werden. Gleichzeitig werden zum Erhalt des steuerlichen Querverbundes die Entwicklungen zum vertrieblichen und netzseitigen Vollversorger weiter vorangetrieben.

Im Wasserbereich zeichnen sich Tendenzen einer verstärkten staatlichen Regulierung im Bereich des Netzes sowie auch bei der Preisgestaltung ab. Auf diese gilt es sich frühzeitig vorzubereiten.

Im Bereich der Wasserversorgung gehen die Betriebsrisiken in erster Linie von dem technischen Zustand des Wassernetzes aus. Das Wassernetz ist sehr alt und damit reparaturanfällig, allerdings sind die Wasserverluste mit 1,8% auf einem sehr niedrigen Stand. Dennoch sind vor allem im Verteilnetz erhebliche finanzielle Mittel notwendig, um die erforderlichen zustandsorientierten Instandhaltungsmaßnahmen gewährleisten zu können.

Im Lehrschwimmbassin ist altersbedingt jederzeit ein technischer Ausfall weiter möglich. Die Umsetzung eines Sanierungskonzeptes bedeutet eine erhebliche finanzielle Belastung für die wirt-

schaftliche Basis des Unternehmens. Durch den Abschluss einer entsprechenden Vereinbarung mit der Stadt Warendorf zur finanziellen Unterstützung der Sanierungsmaßnahmen zum Einen sowie der Bereitstellung eines Verlustausgleiches zum Ausgleich der Verluste in der Bädersparte zum Anderen könnte hier Risikovorsorge betrieben werden.

2. Chancen

Für das Jahr 2014 erwarten wir ein stabiles Ergebnis aus der Wassersparte.

Die Bädersparte wird durch die erforderlichen Sanierungsmaßnahmen weiter belastet. Die Entwicklung der WEV-Gewinnabführung ist nur schwer zu prognostizieren. Der sich im Wandel befindliche Energiemarkt führt zu immer stärkeren und schwerer zu prognostizierenden

Preisbewegungen an den Energiebeschaffungsmärkten. Auf der Absatzseite steuern maßgeblich die unbeeinflussbare Witterung und der zunehmende Wettbewerbsdruck. Mit gutem Service und fairen Vertrags- und Preisgestaltungen sind wir in der Zukunft gut aufgestellt.

Mit dem Erwerb des Stromnetzes der Stadt Warendorf zum 01. Januar 2014 durch die erfolgreiche Teilnahme am Auswahlverfahren durch die Stadt und das mit dem bisherigen Netzeigentümer zunächst vereinbarte Betriebsmodell wird das WEV-Ergebnis gesteigert und daher aus mehreren Sparten gespeist.

3. Gesamtaussage

Den Fortbestand des Unternehmens gefährdende Entwicklungen liegen derzeit nicht vor.

Warendorf, den 30. Juni 2014

Johannes Schwöppe
(Geschäftsführer)

5. Kennzahlen

Leistungskennzahlen

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
1. Betriebszweig Bäder			
Erträge			
Freibad	105.522,09 €	100.240,27 €	91.059,74 €
Hallenbad	103.008,21 €	103.001,60 €	93.365,99 €
Lehrschwimmbecken	14.105,14 €	14.572,42 €	13.621,48 €
Anzahl Besucher			
Freibad	84.045	76.119	59.871
Hallenbad	71.333	73.517	75.401
Lehrschwimmbecken	14.996	16.412	16.793
Durchschnittserlöse je Besucher			
Freibad	1,26 €	1,32 €	1,52 €
Hallenbad	1,44 €	1,40 €	1,24 €
Lehrschwimmbecken	0,94 €	0,89 €	0,81 €
Subventionsbedarf je Besucher	6,17 €	6,04 €	6,77 €
2. Betriebszweig Wasser			
Erträge	3.225.056,44 €	3.202.744,25 €	3.169.969,95 €
Abgegebene Wassermengen	1.487.455 m ³	1.481.037 m ³	1.465.158 m ³

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Ertragslage - Eigenkapitalrentabilität <i>((Jahresergebnis x 100) : Eigenkapital)</i>	-0,57%	5,79 %	7,51 %
Vermögensaufbau - Anlagenintensität <i>((Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)</i>	90,06%	89,58 %	94,07 %
Anlagenfinanzierung –Anlagendeckung I <i>((Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)</i>	43,32%	37,89 %	34,37 %
Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote <i>((Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)</i>	39,01%	33,18 %	32,33 %

3.2 WEV – Warendorfer Energieversorgung GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Gründungsdatum: 19. Dezember 1997

<u>Gesellschafter</u>	<u>Stammkapitalanteil</u>	
	in €	in %
Stadtwerke Warendorf GmbH	766.227,00	74,90
RWE Rheinland Westfalen Netz AG, Essen	256.773,00	25,10
Gesamt	1.023.000,00	100,00

Gegenstand des Unternehmens:

Gemäß § 2 des Gesellschaftsvertrages vom 19.11.2013 ist die wirtschaftliche Betätigung im Bereich der Energieversorgung innerhalb und außerhalb des Gebietes der Stadt Warendorf Gegenstand des Unternehmens. Dazu zählen nicht nur die Einrichtung, der Erwerb und der Betrieb von Energieversorgungs- und Straßenbeleuchtungsanlagen, der Energievertrieb sowie die Erbringung damit unmittelbar verbundener Dienstleistungen, die den Hauptzweck fördern, sondern auch die Erstellung von Konzepten zur Nutzung regenerativer und/oder umwelt- und ressourcenschonender Energieträger und deren Umsetzung. Darüber hinaus darf die Gesellschaft Telekommunikationsnetze errichten und betreiben.

Die Gesellschaft ist berechtigt, zur Förderung des Gesellschafterzwecks andere Unternehmen zu betreiben, sich ihrer zu bedienen, sich an ihnen zu beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe zu erwerben, zu errichten oder zu pachten.

Organe der Gesellschaft:

<u>Geschäftsführer:</u>	Jürgen Brüggemann (bis 31.07.2013) Dr. Dietrich Meendermann (ab 01.08.2013)
<u>Aufsichtsrat:</u>	
Jochen Walter	Bürgermeister (Vorsitzender)
Hans-Ulrich Alfering	Dipl.-Betriebswirt, Leiter Kompetenzcenter Anlagevermögen
Ludger Budde	stellvertretender Vorsitzender, Dipl.-Betriebswirt, Leiter Konzeptionsstrategie
Dr. Martin Gimpel	Leiter Key Account Service EVU
Hubert Grobecker	Dipl.-Ingenieur
Günther Hagedorn	freigest. Betriebsratsmitglied, Werkzeugmacher
Richard Henschen	Versicherungskaufmann, Unternehmer
Markus Pletzing	Rechtsanwalt
Dr. Hans Günther Schöler	Vorsitzender Richter beim OVG, im Ruhestand
Dr. Erich Tertilt	Unternehmer
Patrick Uchtmann	Bankfachwirt
Hermann-Joseph Vinke	Bankkaufmann (ab 20.05.11)

Gesellschafterversammlung:

Je ein Vertreter der beiden Gesellschafter. Den Vorsitz führt der Vorsitzende des Aufsichtsrates.

Vertreter der Stadt Warendorf: Ralph Perlewitz

Personalbestand:

Die WEV beschäftigte im Jahr 2013 elf Angestellte und eine Auszubildende.

2. Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz der Warendorfer Energieversorgung mbH

Aktivseite	Stand		Stand	Stand
	31.12.2013		2012	2011
	€	€	T€	T€
A. <u>Anlagevermögen</u>				
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>				
Nutzungsrechte und ähnliche Rechte und Werte		142.087,59	162	168
II. <u>Sachanlagen</u>				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	9.696,48		10	10
2. technische Anlagen und Maschinen einschließlich Verteilungsanlagen	4.715.112,40		4.732	4.854
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	51.832,00	4.776.640,88	63	60
		4.918.728,47		
B. <u>Umlaufvermögen</u>				
I. <u>Vorräte</u>				
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		30.525,11	31	32
II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.074.828,83		2.195	828
2. Forderungen gegen Gesellschafter	2.393.498,64		1.784	1.496
3. sonstige Vermögensgegenstände	126.765,25	4.595.092,72	250	419
II. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>		3.121.678,88	1.189	3.979
C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>		2.024,35	3	1
		12.668.049,53	10.419	11.848

	S t a n d		Passivseite	
			Stand	Stand
	31.12.2013		2012	2011
	€	€	T€	T€
A. <u>Eigenkapital</u>				
I. Gezeichnetes Kapital	1.023.000,00		1.023	1.023
II. Kapitalrücklage	2.499.978,19		550	550
III. Gewinnrücklagen				
andere Gewinnrücklagen	600.000,00		600	600
IV. Bilanzgewinn	<u>0,00</u>		0	0
		4.122.978,19		
B. <u>Sonderposten für Investitionszuschüsse</u>		1.106.850,00	1.019	925
C. <u>Empfangene Ertragszuschüsse</u>		299.051,00	381	469
D. <u>Rückstellungen</u>				
1. Steuerrückstellungen	0,00		55	36
2. sonstige Rückstellungen	<u>1.712.176,53</u>	1.712.176,53	1.106	1.230
E. <u>Verbindlichkeiten</u>				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	270.461,66		287	1.197
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.288.105,92		1.280	372
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	2.309.026,22		2.701	2.365
4. sonstige Verbindlichkeiten	<u>1.559.400,01</u>	5.426.993,81	1.417	3.082
davon aus Steuern: 219.612,92 €				
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: 567,66 €				
		12.668.049,53	10.419	11.848

Gewinn- und Verlustrechnung der Warendorfer Energieversorgung mbH

	2013		2012	2011
	€	€	T€	T€
1. Umsatzerlöse	14.294.135,59		12.289	10.900
Abzgl. Stromsteuer	-95.488,94		-17	
abzgl. Energiesteuer	<u>-1.228.316,43</u>	12.970.330,22	-1.200	-1.153
2. sonstige betriebliche Erträge		1.294.487,48	850	844
3. Materialaufwand:				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-9.361.501,68		-7.367	-5.185
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-575.647,65</u>	-9.937.149,33	-518	-542
4. Personalaufwand:				
a) Löhne und Gehälter	-445.698,45		-380	-353
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: 27.340,13 €	<u>-114.614,85</u>	-560.313,30	-98	-90
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		-361.907,71	-356	-339
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		-1.695.726,02	-1.107	-1.547
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		2.061,45	28	18
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>-61.024,19</u>	-64	-141
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		1.650.758,60	2.060	2.410
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-51.734,32	-69	-607
11. sonstige Steuern		-149,72	17	-3
12. Ausgleichszahlungen an Minderheitsgesellschafter		-277.877,85	-370	-201
13. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn		-1.320.996,71	-1.638	-1.473
14. Jahresüberschuss		0,00	0	0

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Stadt Warendorf

Die WEV hat eine Konzessionsabgabe für das Jahr 2013 in Höhe von 156.472,40 € (Vorjahr 156.003,91 € / 2011 147.598,82 €) an die Stadt Warendorf überwiesen.

Die WEV lieferte Gas und Wärme im Wert von 506 T€ an die Stadt Warendorf.

Stadtwerke Warendorf GmbH

Auf Grund eines Gewinnabführungsvertrages wurde ein Gewinn in Höhe von 1.320.996,71 € (Vorjahr 1.638.227,07 €) an die Stadtwerke Warendorf GmbH abgeführt.

Für die Übernahme der technischen Betriebsführung zahlte die WEV 326 T€. Zudem wurden 328 T€ für die Gehälter der Betriebsführungen an die Stadtwerke erstattet. Für die Übernahme der kaufmännischen Betriebsführung durch die WEV waren 452 T€ seitens der Stadtwerke zu zahlen.

Für den Gasverbrauch wurden rd. 105 T€ durch die Stadtwerke gezahlt.

Sonstige

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der WEV mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf sind nicht bekannt.

4. Lagebericht

I. Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Gemäß Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 19. November 2013 ist der Gegenstand des Unternehmers die wirtschaftliche Betätigung im Bereich der Energieversorgung innerhalb und außerhalb des Gebietes der Stadt Warendorf. Dazu gehören die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb von Energieversorgungs- und Straßenbeleuchtungsanlagen, der Energievertrieb sowie die Erbringung damit unmittelbar verbundener Dienstleistungen, die den Hauptzweck fördern. Das Gemeinschaftsunternehmen ist zur Vornahme aller mit dem Unternehmensgegenstand mittelbar oder unmittelbar in Zusammenhang stehender Geschäfte befugt. Gegenstand ist weiter die Erstellung von Konzepten zur Nutzung regenerativer und/oder umwelt- und ressourcenschonender Energieträger und deren Umsetzung. Darüber hinaus darf die Gesellschaft Telekommunikationsnetze errichten und betreiben.

Seit dem 01. Januar 1998 versorgt die WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH die rund 38.000 Einwohner der Stadt Warendorf mit Erdgas. Das abgelaufene Geschäftsjahr 2013 stellt damit das 16. Betriebsjahr dar.

Die Abwicklung sämtlicher kaufmännischer Funktionen erfolgt durch die Gesellschaft. Seit dem 01. Januar 2004 leistet die WEV darüber hinaus die Betriebsführung für die Stadtwerke Warendorf GmbH zur synergetischen Abwicklung der kaufmännischen Prozesse im Gas-, Wasser- und Bäderbereich.

Zur Realisierung einer synergetischen Abwicklung der technischen Prozesse wird die technische Betriebsführung seit dem 01. Juli 2007 von der Stadtwerke Warendorf GmbH erbracht. Das Modell der wechselseitigen Betriebsführungen zwischen den verbundenen Unternehmen hat sich im abgelaufenen Geschäftsjahr bewährt, so dass eine effiziente Abwicklung wie im klassischen Mehrspartenunternehmen gewährleistet ist.

Seit Mitte 2012 hat sich die WEV mit Aufnahme des Stromvertriebs zu einem vertrieblichen Vollsortimenter entwickelt.

Die Umstellung des bisherigen deutschen Überweisungs- und Lastschriftenverfahren auf das europaweit einheitliche SEPA-Verfahren wurde erfolgreich im Unternehmen durchgeführt.

Die WEV konnte sich im Juli 2013 beim Verfahren um die Vergabe der Stromkonzession der Stadt Warendorf zum 01. Januar 2014 erfolgreich gegen die Mitbewerber durchsetzen. Die Übernahme-

gespräche in der zweiten Jahreshälfte konnten mit der Vertragsunterzeichnung im Dezember ebenfalls erfolgreich und ohne Reibungsverluste gestaltet werden.

Erdgasversorgung:

Der Heizgasabsatz konnte im vergangenen Jahr mit rd. 214 Mio. kWh im Vergleich zu 2012 mit rd. 210 Mio. kWh Erdgas gesteigert werden. Ursächlich dafür war in erster Linie die kältere Witterung, die zu einem höheren Wärmebedarf bei unseren Kunden führte. Darüber hinaus wurden rd. 13 Mio. kWh (im Vorjahr rd. 11 Mio. kWh) für die Stadtwerke Gescher GmbH beschafft und abgerechnet.

Der Wettbewerb verschärfte sich im abgelaufenen Geschäftsjahr weiter. Aktuell sind im Netz der WEV 80 Lieferanten (im Vorjahr 68) in einem aktiven Lieferstatus.

2013 wurden 74 Neuverträge (im Vorjahr 67) für den Energieträger Gas abgeschlossen. Sowohl im Neukunden- als auch im Verdichtungsgeschäft nimmt die Intensität der Konkurrenz von alternativen, vorwiegend regenerativen Anwendungssystemen gegenüber Erdgas zu.

Ein stabiler Gaspreis kennzeichnete das Geschäftsjahr 2013. Die AGB sind auf Grund unwirksamer Preisanpassungsklauseln aktualisiert worden.

Der Absatz an der Erdgastankstelle mit 1.487 MWh reduzierte sich im Vergleich zum Vorjahr (1.793 MWh) um 306 MWh.

Im Geschäftsfeld Flüssiggastankstelle musste ebenfalls ein Absatzrückgang von 133.699 Litern auf 125.269 Litern festgestellt werden.

Bei der durch die WEV betriebenen Wärmeversorgung von 11 kommunalen Immobilien der Stadt Warendorf sowie drei weiteren Objekten wurden 2013 insgesamt 4.764 MWh abgesetzt. Witterungsbedingt wurde damit der Vorjahresabsatz in Höhe von 4.228 MWh leicht übertroffen.

Stromvertrieb:

Seit dem 01. Juni 2012 hat die WEV Ihr Angebotsspektrum auch auf den Strombereich ausgeweitet. Mit der Marke 'WarendorfSTROM', einem preisgünstigen Ökostromprodukt können alle Kunden in Warendorf mit einem Absatz von bis zu 100.000 kWh/a beliefert werden. Bis Ende 2013 konnten rd. 4.658 MWh (Vorjahr: 837 MWh) an 1.755 (Vorjahr: 1.017) Kunden abgesetzt werden.

II. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Die Umsatzerlöse liegen bei 13,0 Mio. € (Vorjahr 11,1 Mio. €). Die Steigerung ergibt sich vor allem durch die Absatzmengensteigerung.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit liegt bei T€ 1.651 und damit um rd. T€ 409 unter dem Vorjahr. Festzustellen ist, dass im Aufwandsbereich die Rückstellungsbildungen für Preisrisiken im Gasbereich von rd. T€ 497 und für das Regulierungskonto von rd. T€ 403 sowie ein um T€ 82 höherer Personalaufwand dazu beitragen. Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit des Wirtschaftsplanes 2013 in Höhe von T€ 1.120 wird im Ist-Ergebnis 2013 um T€ 531 überschritten. Ursächlich sind der niedrigere Planansatz im Gasverkauf sowie der günstige Gaseinkauf in 2013.

Die Ausgleichszahlung an den Minderheitsgesellschafter RWE Deutschland AG beträgt T€ 278 (Vorjahr im Vorjahr T€ 370). Die Stadtwerke als Mehrheitsgesellschafter erhalten T€ 1.321 (Vorjahr T€ 1.638).

Die Ergebniszusammensetzung im Tätigkeitsabschluss ist mit T€ 792 (Vorjahr T€ 1.087) der Gasverteilung und mit T€ 812 (Vorjahr T€ 1.028) den anderen Tätigkeiten innerhalb des Gassektors zuzuordnen. Von eher untergeordneter Rolle sind die Ergebnisbeiträge für Tätigkeiten außerhalb des Gassektors mit T€ 93 (Vorjahr T€ 56) und den anderen Tätigkeiten innerhalb des Elektrizitätssektors mit T€ -46 (Vorjahr T€ -111).

Eine höhere Absatzmenge verbunden mit der Zuweisung zum niedrigen Konzessionsabgabebestand ergab eine Konzessionsabgabe an die Stadt Warendorf in Höhe von T€ 156 (Vorjahr T€ 156).

Die Bilanzsumme der WEV erhöhte sich um rd. T€ 2.249 auf T€ 12.668. Das langfristige Vermögen der Gesellschaft betrug 47 % des Gesamtvermögens und ist weitgehend langfristig finanziert.

Die Eigenkapitalquote erhöhte sich bei einer gestiegenen Bilanzsumme von 21 % auf 33 %. Im Zuge der Übernahme des Stromnetzes erfolgte seitens der Muttergesellschaft Stadtwerke Warendorf GmbH eine Kapitalstärkung, die sich in der Bildung einer Kapitalrücklage in Höhe von 1,95 Mio. € darlegt.

Die Gesellschaft verfügte im Jahresverlauf über ausreichende Liquidität.

Im Berichtsjahr wurden Sachanlageninvestitionen in Höhe von rd. T€ 311 (im Vorjahr T€ 207) vorgenommen. Sie betreffen wie in den Vorjahren weitgehend das Verteilungsnetz und beinhalten schwerpunktmäßig die Sanierung des Gasnetzes.

Die Investitionen für das Planjahr 2014 belaufen sich insgesamt auf T€ 417. Im Wesentlichen werden die Investitionsmittel für die Erneuerung des Rohrnetzes benötigt.

Die Gesellschaft vergibt im Rahmen ihrer Investitionstätigkeit Aufträge vorzugsweise an örtliche Unternehmen und trägt somit zur Stärkung der heimischen Wirtschaft bei.

III. Nachtragsbericht

Über den berichteten Umfang hinaus haben sich keine weiteren Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Ende des Geschäftsjahres ergeben.

IV. Risikobericht, Chancen und Prognose

1. Risiken

Mit dem Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) erhielten Unternehmen die Aufgabe die Entwicklungen zu beobachten, die den Fortbestand des Unternehmens gefährden. Unternehmerisches Handeln wird durch den ständigen Umgang mit Chancen und Risiken bestimmt. Durch den Risikomanagementprozess soll das Bewusstsein um Chancen und Risiken des unternehmerischen Handelns gesteigert werden.

Gefahren, die die Zielerreichung des Unternehmens negativ beeinflussen können, sollen rechtzeitig erkannt und gesteuert werden. Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung wird die Dokumentation des Risikofrüherkennungssystems durch den Wirtschaftsprüfer überprüft.

Ziel des Risikomanagementsystems bei der WEV Warendorfer Energieversorgung GmbH ist neben der Kontrolle von bestandsgefährdenden Risiken die Systematisierung wesentlicher Einzelrisiken, deren Bewertung und die Entwicklung von Steuerungsmaßnahmen.

In 2013 standen folgende Risiken unter besonderer Beobachtung:

- Rechtliche/wirtschaftliche Rahmenbedingungen:
 - Negative Auswirkungen EnWG auf Ertragslage

- Ungültigkeit der Preisanpassungsklausel GVV § 5.2
- Marktrisiken
 - Sinkender Gasabsatz
- Wissensorientierte, mitarbeiterorientierte und organisatorische Risiken:
 - Qualifikationsbedarf der Mitarbeiter
 - Unzureichende Mitarbeiterkapazität

Die von der Landesregulierungsbehörde festgesetzte Erlösobergrenze für die 2. Regulierungsperiode (2013 bis 2017) wird von uns erhebliche Anstrengungen abverlangen, Wettbewerbsfähigkeit und dauerhafte Wirtschaftlichkeit des Erdgasnetzes unter Berücksichtigung eines technischen sicheren Betriebes zu erhalten. Grundsätzliche Ertragsrisiken werden mittel- und langfristige zum einen in dem von der Regulierung betroffenen Bereich Gasnetz mit tendenziell rückläufigen Netzentgelten durch die Anreizregulierung und zum anderen in dem sich weiterhin verschärfenden Wettbewerb um unsere Erdgaskunden gesehen.

Am 31.7.2013 hat der Bundesgerichtshof (BGH) das Urteil gefällt, das die Preisanpassungsklausel der GVV § 5 Abs. 2 – die auch bei der WEV verwendet wurde – unwirksam ist. Damit steht den Gaskunden zunächst einmal das Recht zu, die Preisanpassungen der letzten 3 Jahre nicht anzuerkennen und im Einzelfall auf dem juristischen Wege die Billigkeit der Preisanpassung überprüfen zu lassen.

Es besteht das Risiko, dass durch eine gerichtliche Grundsatzregelung für die Energiewirtschaft ein pauschaler Rückforderungsanspruch entsteht.

Der sich im Wandel befindliche Energiemarkt führt zu immer stärkeren und schwerer zu prognostizierenden Preisbewegungen an den Energiebeschaffungsmärkten. Auf der Absatzseite steuern maßgeblich die unbeeinflussbare Witterung und der zunehmende Wettbewerbsdruck. Im Privatkundengeschäft sind weiterhin die Internetplattformen insbesondere für rein preisorientierte Kunden die erste Adresse, um zu Anbietern mit besonders hohen Einmalrabatten zu wechseln, obwohl die Stiftung Warentest bei den Anbietern mit niedrigen Preisen oft unfaire Vertragsbedingungen festgestellt hat. Demgegenüber sind wir mit gutem Service und verstärkten lokalen Aktivitäten sowie fairen Vertrags- und Preisgestaltungen in der Zukunft gut aufgestellt.

Die durch die Energierechtsnovelle ausgelösten zusätzlichen Anforderungen und Pflichten stellen die WEV vor große Herausforderungen personeller Art. Sowohl die Qualifizierung der Mitarbeiter wie auch die Gesamtkapazität des Personals sind derzeit nicht ausreichend. Nur durch die Einbindung von externen Dienstleistern können diese Defizite teilweise aufgefangen werden. Zudem ist die vorhandene Personalstärke vor dem Hintergrund der erforderlichen Instandhaltungsmaßnahmen kritisch zu hinterfragen. Aufgrund der zunehmenden Komplexität der energiewirtschaftlichen Unternehmensprozesse sind Kooperationsüberlegungen zu intensivieren, um das facettenreiche Energiegeschäft vollumfassend abwickeln zu können und die wirtschaftliche Stabilität des Unternehmens zu sichern. Der Erwerb des Stromnetzes und zukünftige Betrieb stellen hierbei eine weitere Säule für einen umfassenderen Unternehmensverbund dar.

2. Chancen

Aufgrund der Effizienzentwicklungen im Wärmemarkt ist zur langfristigen Sicherung des Unternehmens eine Weiterentwicklung im Hinblick auf neue Produkte und Dienstleistungen in der Wärmelieferung anzustreben. Insbesondere die Zusammenführung dezentraler Wärmeerzeugungsanlagen mit Kraft-Wärme-Kopplung ermöglicht in Ballungszentren die Realisierung von Nahwärme-konzepten.

Die Erweiterung des Unternehmens um den Geschäftsbereich Stromnetz als Vollsortimenter birgt weitere Chancen im Bereich des gemeinsamen Netzausbaus und der gemeinsamen Vertriebsaktivitäten. Hier können zukünftig Synergien gehoben werden.

Die Entwicklung weiterer Geschäftsfelder wie regenerative Energieerzeugung, Automatisierungsdienste für Immobilien (Smart Home) und Aufbau von Glasfasernetzen passen in die Geschäftstätigkeit der WEV und stellen weitere Chancen für die Zukunft dar.

3. Gesamtaussage

Den Fortbestand des Unternehmens gefährdende Entwicklungen liegen derzeit nicht vor.

Warendorf, den 30. Juni 2014

Johannes Schwöppe
(Geschäftsführer)

5. Kennzahlen

Leistungskennzahlen

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Gas			
Erträge aus Gasverkauf	11.270.701,45 €	10.237.502,99 €	6.106.172,32 €
Abgegebene Gasmengen	227.089.100 kWh	220.983.300 kWh	201.394.300 kWh
Strom			
Erträge aus Stromverkauf	978.956,08 €	161.551,48 €	0,00 €
Abgegebene Strommengen	rd. 4.658 MWh	837MWh	0 MWh
Wärme			
Erträge aus Wärmeverkauf	rd. 426.100 €	rd. 363.800 €	rd. 339.600 €
Abgegebene Wärmemengen	4.763.740 kWh	4.228.200 kWh	3.908.500 kWh

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Ertragslage - Eigenkapitalrentabilität ((Jahresergebnis x 100) : Eigenkapital)	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Vermögensaufbau - Anlagenintensität ((Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)	38,83 %	47,67 %	42,98 %
Anlagenfinanzierung –Anlagendeckung I ((Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)	83,82 %	43,75 %	42,66 %
Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote ((Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)	32,55 %	20,86 %	18,34 %

3.3 Grundstücksgesellschaft Warendorf mbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Gründungsdatum: 09.05.2001

<u>Gesellschafter</u>	<u>Stammkapitalanteil</u>	
	in €	in %
Stadt Warendorf	25.000,00	100,00
Gesamt	25.000,00	100,00

Nach Übernahme der Anteile der LEG Grundstücksentwicklung Münsterland GmbH ist die Stadt Warendorf seit dem 12. August 2011 alleiniger Gesellschafter und Stammkapitalhalter von 25.000,00 €.

Gegenstand des Unternehmens:

Zweck der Gesellschaft ist der zur Sicherung des Wirtschaftsstandortes Warendorf, zur Bereitstellung von Gewerbegrundstücken und zur bedarfsgerechten Wohnungsfürsorge für die Stadt Warendorf notwendige oder zweckmäßige Erwerb sowie die Verwaltung, die Baureifmachung, die Erschließung und der Verkauf von bebauten und unbebauten Grundstücken in Warendorf.

Der Geschäftsbereich ist räumlich begrenzt auf das Gebiet der Stadt Warendorf.

Organe der Gesellschaft:

Geschäftsführer: Gemeinschaftliche Geschäftsführung durch die von den Gesellschaftern benannten und bestellten Geschäftsführer, Heiner Bolte (bis 31.03.2013) und Dieter Stafflage, danach alleinige Geschäftsführung durch Dieter Stafflage.

Die kaufmännische Geschäftsbesorgung erfolgte durch die Stadt Warendorf.

Gesellschaftsversammlung:

Mitglieder (der Stadt Warendorf):

Jochen Walter, Bürgermeister (Vorsitzender)
 Georg Graf von Spee
 Hermann-Joseph Vinke (ab 21.03.13)
 Beata Wingenbach (ab 21.03.13)
 Andrea Kleene-Erke (ab 21.03.13)

stellvertretende Mitglieder:

Dr. Bernd Köster
 Dr. Erich Tertilt
 Alwin Wiggering (ab 21.03.13)
 Daniel Keschull (ab 21.03.13)
 Klaus Artmann (ab 21.03.13)

Personalbestand:

Die Grundstücksgesellschaft Warendorf mbH beschäftigt kein eigenes Personal.

2. Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz der Grundstücksgesellschaft Warendorf mbH

Aktivseite			
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
	€	€	€
<u>Umlaufvermögen</u>			
I. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>			
Sonstige Vermögensgegenstände	1.881,66	7352,82	50.144,99
II. <u>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u>	29.020,15	41.849,44	5.109,51
	30.901,81	49.202,26	55.254,50
Passivseite			
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
	€	€	€
A. <u>Eigenkapital</u>			
I. <u>Gezeichnetes Kapital</u>	25.000,00	25.000,00	25.000,00
II. <u>Gewinnrücklage</u>			
Andere Gewinnrücklagen	983,03	983,03	983,03
III. <u>Gewinnvortrag</u>	10.301,76	19.733,47	26.495,51
IV. <u>Jahresüberschuss</u>	-9.082,98	-9.431,71	-6.762,04
	27.201,81	36.284,79	45.716,50
B. <u>Rückstellungen</u>			
1. <u>Steuerrückstellungen</u>	0,00	0,00	5.438,00
2. <u>Sonstige Rückstellungen</u>	3.700,00	5.700,00	4.100,00
	3.700,00	5.700,00	9.538,00
C. <u>Verbindlichkeiten</u>			
1. <u>Sonstige Verbindlichkeiten</u>	0,00	7.217,47	0,00
	0,00	7.217,47	0,00
	30.901,81	49.202,26	55.254,50

Gewinn- und Verlustrechnung der Grundstücksgesellschaft Warendorf mbH

	2013	2012	2011
	€	€	€
1. Umsatzerlöse aus dem Verkauf von Grundstücken	0,00	0,00	393.169,07
2. Erhöhung (-)/ Verminderung (+) des Bestands an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen oder unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen	0,00	0,00	-296.899,41
3. Sonstige betriebliche Erträge	400,00	0,00	239,86
4. Materialaufwand			
Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	5.695,56
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	570,00	2.280,00	2.280,00
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	102,57	458,62	404,52
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.810,41	7.859,15	94.891,91
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	713,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	28,00	0,00
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-9.082,98	-9.912,77	-6.762,47
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	-481,06	-0,43
11. Jahresfehlbetrag	9.082,98	9.431,71	6.762,04

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Da die operative Geschäftstätigkeit der Grundstücksgesellschaft Warendorf mbH derzeit ruht, liegen keine wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen mit der Stadt Warendorf oder anderen Beteiligungen vor.

4. Lagebericht

A. Geschäft und Rahmenbedingungen

Die Grundstücksgesellschaft Warendorf mbH, Warendorf, wurde am 09.05.2001 gegründet. Zweck der Gesellschaft ist unter anderem, der zur Sicherung des Wirtschaftsstandortes Warendorf, zur Bereitstellung von Gewerbegrundstücken und zur bedarfsgerechten Wohnungsfürsorge für die Stadt Warendorf notwendige bzw. zweckmäßige Erwerb, die Verwaltung, die Baureifmachung, die Erschließung und der Verkauf von bebauten und unbebauten Grundstücken in Warendorf. Nach Übernahme der Anteile der LEG ist die Stadt Warendorf seit dem 12. August 2011 alleiniger Gesellschafter.

Die Geschäftsführung erfolgte durch die von den Gesellschaftern benannten und bestellten Geschäftsführer. Die kaufmännische Geschäftsbesorgung erfolgte durch die Stadt Warendorf. Die Gesellschaft beschäftigt, außer dem Geschäftsführer, in 2013 kein eigenes Personal.

Die Gesellschaft unterhält keine Niederlassungen.

Seit Abschluss aller Projekte im Jahr 2011 ruht das Geschäft der Gesellschaft. Neue Projekte in naher Zukunft sind konkret auch nicht geplant.

B. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

1. Ertragslage

Die Grundstücksgesellschaft Warendorf mbH, weist im Geschäftsjahr 2013 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 9.082,98 € (Vorjahr 9.431,71 €) aus. Umsatzerlöse wurden nicht erwirtschaftet.

Aufwendungen entstanden im Wesentlichen auf Grund der gesetzlichen bzw. gesellschaftsvertraglichen Verpflichtung Steuererklärungen abgeben zu müssen und den Jahresabschluss prüfen zu lassen.

2. Finanzlage

Das Eigenkapital beträgt 27.201,81 € (Vorjahr 36.284,79 €). Dies entspricht einer Eigenkapitalquote von 88,03 % zu 73,75 % im Vorjahr. Die Veränderung ist auf eine Verminderung der Verbindlichkeiten und der Rückstellungen bei einer anteilmäßig geringeren Verminderung des Eigenkapitals zurückzuführen.

Die Finanzlage ist geordnet. Finanztermingeschäfte, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate werden nicht eingesetzt.

3. Vermögenslage

Die Bilanzsumme beträgt 31 T€ (Vorjahr 49 T€). Die Bilanzsumme besteht auf der Aktivseite im Wesentlichen aus dem Guthaben bei Kreditinstituten in Höhe von 29 T€ (Vorjahr 42 T€). Langfristig gebundenes Vermögen besteht nicht. Auf der Passivseite bestehen neben dem Eigenkapital Rückstellungen in Höhe von 4 T€ (Vorjahr 6 T€).

Im Berichtsjahr erfolgte keine Ausschüttung an die Gesellschafter.

Die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31.12.2013 ist geordnet.

C. Chancen- und Risikobericht

Im Geschäftsjahr 2013 erfolgte, wie bereits im Jahr zuvor, keine Geschäftstätigkeit der Grundstücksgesellschaft Warendorf im operativen Bereich. Konkrete (Bau-)Projekte in naher Zukunft sind auch nicht geplant.

Bezüglich der Umsatzsteuer 2009 erfolgte eine Sonderprüfung seitens des Finanzamts Warendorf. Zu diesem Bericht vom 21.08.2012 wurde durch ein von der Grundstücksgesellschaft beauftragtes Steuerberatungsunternehmen Stellung genommen mit der Bitte um erneute Prüfung. Dazu wurde seitens des Finanzamtes mit Schreiben von November 2013 Stellung genommen. Wie hierauf reagiert werden soll, wird derzeit geprüft.

Derzeit erwirtschaftet die Gesellschaft keine Umsatzerlöse. Da ein vollständiger Abbau der Aufwendungen jedoch nicht möglich ist, erwirtschaftet die Gesellschaft Verluste. Diese werden momentan aus dem Gewinnvortrag finanziert. Sollte die Gesellschaft ihren operativen Geschäftsbetrieb nicht wieder aufgenommen haben, bevor der Gewinnvortrag vollständig verbraucht ist, würde ein existenzgefährdendes Risiko vorliegen. Die Stadt Warendorf geht jedoch im Moment davon aus, dass ein derartiges Risiko nicht besteht, da die Gesellschaft ihren Geschäftsbetrieb bis zum vollständigen Verbrauch des Gewinnvortrages wieder aufgenommen haben wird.

Warendorf, den 24.01.2014

Dieter Stafflage
Geschäftsführer

5. Kennzahlen

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Ertragslage - Eigenkapitalrentabilität <i>((Jahresergebnis x 100) : Eigenkapital)</i>	-33,39 %	-25,99 %	-14,79 %
Vermögensaufbau - Anlagenintensität <i>((Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)</i>	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Anlagenfinanzierung –Anlagendeckung I <i>((Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)</i>	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote <i>((Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)</i>	88,03 %	73,75 %	82,74 %

3.4 Warendorf Marketing GmbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Gründungsdatum: 22.01.2009

<u>Gesellschafter</u>	<u>Stammkapitalanteil</u>	
	in €	in %
Stadt Warendorf	13.000,00	52,00
Verkehrsverein Warendorf e.V.	12.000,00	48,00
Gesamt	25.000,00	100,00

Gegenstand des Unternehmens:

Die Warendorf Marketing GmbH hat sich die

- Entwicklung und Förderung des Tourismus in der Stadt Warendorf und dessen Vermarktung,
 - die Entwicklung, Förderung und Umsetzung der Stadtwerbung für die Stadt Warendorf,
 - die Entwicklung, Förderung und Umsetzung des Stadtmanagements für die Stadt Warendorf,
 - die Entwicklung und Umsetzung des Veranstaltungsmanagements und –services für die Stadt Warendorf,
 - die Entwicklung, Förderung und Umsetzung von Werbung für den Wirtschaftsstandort Warendorf sowie
 - die Entwicklung und Förderung des Wirtschaftsstandortes Warendorf nach gesonderten Ratsbeschlüssen
- zur Aufgabe gemacht.

Organe des Unternehmens:

Geschäftsführer: Bürgermeister Jochen Walter

Gesellschafterversammlung:

Mitglieder (der Stadt Warendorf):

Dr. Martin Thormann
 Paul Alois Schwienhorst
 Monika Kaiser
 Gerhard Nergert (bis 15.03.12)
 Daniel Keschull (seit 03.05.12)

stellvertretende Mitglieder:

Dr. Bernd Köster
 Andrea Blacha
 Udo Schöne
 Gabriele Schulte

Personalbestand:

Die Gesamtzahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer betrug neun, davon waren drei Mitarbeiter vollzeit-, drei Mitarbeiter teilzeitbeschäftigt und drei Aushilfen bzw. Minijobber beschäftigt.

2. Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz der Warendorf Marketing GmbH

Aktivseite	Stand 2013	Stand 2012	Stand 2011
	€	€	€
A. <u>Anlagevermögen</u>			
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>			
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1,00	138,00	694,00
II. <u>Sachanlagen</u>			
1. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.842,00	20.977,00	27.592,00
B. <u>Umlaufvermögen</u>			
I. <u>Vorräte</u>			
1. Fertige Erzeugnisse und Waren	5.464,97	5.345,26	7.468,88
II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.981,04	5.548,87	5.852,50
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>2.156,60</u>	<u>4.313,53</u>	<u>11.242,05</u>
	6.137,64	9.862,40	17.094,55
II. <u>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u>	112.356,75	100.329,58	123.663,15
	141.802,36	136.652,24	176.512,58

Passivseite	Stand 2013	Stand 2012	Stand 2011
	€	€	€
A. <u>Eigenkapital</u>			
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage	21.230,98	43.414,83	110.855,46
III. Jahresfehlbetrag	13.026,84-	22.183,85-	67.440,63-
B. <u>Rückstellungen</u>			
1. Sonstige Rückstellungen	57.126,00	29.126,00	31.707,00
C. <u>Verbindlichkeiten</u>			
1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	938,00	0,00	1.049,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.342,83	27.895,38	43.698,56
3. Sonstige Verbindlichkeiten	29.191,39	33.399,88	31.643,19
D. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	0,00	0,00	0,00
	141.802,36	136.652,24	176.512,58

Gewinn- und Verlustrechnung der Warendorf Marketing GmbH

	2013	2012	2011
	€	€	€
1. Umsatzerlöse	233.926,52	172.633,44	243.580,38
2. Sonstige betriebliche Erträge	385.518,65	370.711,89	368.395,09
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	48.404,16	63.110,41	48.836,44
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>139.116,69</u>	<u>84.308,22</u>	<u>169.101,37</u>
	187.520,85	147.418,63	217.937,81
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	226.633,03	175.888,45	212.412,37
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>51.584,24</u>	<u>49.654,05</u>	<u>54.268,14</u>
- Davon für Altersversorgung: Euro 9.768,00 (Vorjahr: Euro 9.792,50)	278.217,27	225.542,50	266.680,51
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen	3.979,85	8.410,03	7.837,17
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	163.049,99	184.689,76	187.655,26
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	299,61	530,92	735,20
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>3,74</u>	<u>0,00</u>	<u>40,75</u>
9. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	13.026,92-	22.184,67-	67.440,83-
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>0,08-</u>	<u>0,82-</u>	<u>0,20-</u>
11. Jahresfehlbetrag	13.026,84	22.183,85	67.440,63
12. Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
13. Vortrag auf neue Rechnung	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11. Bilanzverlust	0,00	0,00	0,00

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Stadt Warendorf

Laut Gesellschaftsvertrag verpflichtet sich die Stadt Warendorf im Rahmen ihrer wirtschaftlichen Möglichkeiten zur Zahlung eines jährlichen Zuschusses an die Gesellschaft. Die Höhe des Zuschusses soll sich dabei an dem Wirtschaftsplan der Gesellschaft orientieren. Dieser Zuschuss wird im Wege einer Vorauszahlung geleistet. Im Jahr 2013 leistete die Stadt Warendorf Zuschüsse in Höhe von insgesamt 370.000,00 € (Vorjahr: 350.374,92 €).

Für die Anmietung der Räumlichkeiten an der Emsstraße leistete die Warendorf Marketing GmbH im Berichtsjahr 15 T€, für Personalgestellung 47 T€ an die Stadt Warendorf.

Sonstige

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Warendorf Marketing GmbH mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf sind nicht bekannt.

4. Lagebericht

1. Darstellung der Geschäftsaktivitäten

Die Warendorf Marketing GmbH wurde am 01.02.2009 gegründet. Gegenstand der Warendorf Marketing GmbH ist vor allem die Förderung des Tourismus, aber auch die Konzeption und Durchführung der Imagewerbung sowie des Stadtmarketings und die Förderung und Durchführung von Veranstaltungen zur Stadtbelebung. Das im Gesellschaftsvertrag vorgesehene Aktivitätsfeld „Entwicklung und Förderung des Wirtschaftsstandorts Warendorf“ ist bislang noch nicht vollständig umgesetzt worden.

Die Geschäftsführung oblag Herrn Jochen Walter.

Die Gesellschaft arbeitet auf der Grundlage der Satzung, des Wirtschaftsplans sowie der Einzelbeschlüsse der Gesellschafterversammlung. Es gibt die drei Hauptbereiche „Touristik“, „Veranstaltungen“ und „Stadtwerbung“.

Warendorf Marketing ist im Bereich der Stadt Warendorf und im Münsterland mit umfassender touristischer Beratung der Gäste und Bürger, als Vermittler von touristischen Leistungen und als Pauschalreiseveranstalter tätig.

Es werden Stadtführungen sowie organisierte Rad- und Kanu-Touren innerhalb und außerhalb Warendorfs angeboten.

Stadtführungen werden an Endkunden und an Wiederverkäufer vermittelt, im Rahmen von Pauschalen eingekauft oder als sogenannte „offene Führungen“ frei angeboten.

Den Besuchern der Stadt wird bei der Suche nach einer geeigneten Unterkunft geholfen. Der Servicegedanke steht dabei im Vordergrund.

Es werden auch Zimmer und Ferienwohnungen vermittelt und im Rahmen von Pauschalen angeboten.

Entsprechend den Zielen des Gesellschaftsvertrags wurden schwerpunktmäßig folgende Veranstaltungen realisiert:

- Weihnachtsmarkt „Weihnachtswäldchen“
- Berufsorientierungsmesse BOM
- Sattelfest
- Gewerbeschau „Warendorfer Maiwoche“

In Zusammenarbeit mit Nachbarkommunen und dem Tourismusverband Osnabrücker Land e.V. wurde das Projekt „Grenzgängerroute“ fortgeführt.

Ziel der Warendorf Marketing GmbH ist es, qualitativ hochwertige touristische Leistungen und Veranstaltungen zu bieten, um über eine positive Imagebildung dem Gesellschaftszweck gerecht zu werden.

2. Darstellung der Lage

2.1. Die Finanzlage der Gesellschaft

Die Einlagenverpflichtung der Gesellschafter ist und bleibt die existenzielle finanzielle Grundlage der Gesellschaft. Die Eigeneinnahmen tragen nur zu einem geringen Teil dazu bei, den Verpflichtungen nachzukommen.

Die Mittelzuführungen der Stadt Warendorf von rd. 370 T€ reichten aus, um daraus den Mittelabfluss aus der operativen sowie der Investitionstätigkeit vollständig zu finanzieren. Die Gesellschaft konnte jederzeit ihren bestehenden Zahlungsverpflichtungen nachkommen.

2.2 Die Ertragslage

Die Umsatzerlöse betragen im Berichtsjahr 234 T€.

Von den Umsatzerlösen entfielen auf

- Erlöse aus Veranstaltungen 69 T€
- Erlöse aus Reiseleistungen 42 T€
- Erlöse aus Stadtführungen 71 T€
- Erlöse aus Artikelverkäufen 19 T€
- Übrige 9 T€

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr einen Jahresfehlbetrag von 13 T€ zu verzeichnen. Hierin enthalten sind die Ertragszuschüsse der Stadt Warendorf von 370 T€.

2.3. Die Vermögenslage

Wesentlicher Bilanzposten auf der Aktivseite ist der Bank- und Kassenbestand in Höhe von 112 T€, der sich im Wesentlichen aus noch nicht verwendeten Zuschüssen erklärt.

3. Ereignisse von besonderer Bedeutung

Zwischen Bilanzstichtag und Bilanzaufstellung konnte ein im Berichtsjahr gegen die Gesellschaft gerichtetes arbeitsgerichtliches Klageverfahren nicht zum Abschluss gebracht werden. Über die Bildung einer Rückstellung wird für ggf. daraus resultierende finanzielle Belastungen Vorsorge getroffen.

4. Einschätzung der Chancen und Risiken

Der Geschäftsbetrieb der Gesellschaft wird auf absehbare Zeit keine vollständige Eigenfinanzierung erwirtschaften können. Ein Fortbestand der Gesellschaft ist daher nur möglich, wenn die nicht durch Einnahmen gedeckten Aufwendungen durch Zuweisungen entsprechend des Gesellschaftsvertrages ausgeglichen werden.

Lt. § 10 des Gesellschaftsvertrages hat sich die Stadt Warendorf im Rahmen ihrer wirtschaftlichen Möglichkeiten verpflichtet, möglicherweise entstehende Verluste jährlich zu decken. Sollten die wirtschaftlichen Möglichkeiten für eine Verlustdeckung nicht mehr gegeben sein, kann der Fortbestand der Gesellschaft bedroht sein.

5. Ausblick

Für das Geschäftsjahr 2014 wird ein nach Mittelzuführung durch die Stadt Warendorf ausgeglichenes Ergebnis erwartet.

5. Kennzahlen

Leistungskennzahlen

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Führungen / Teilnehmeranzahl	582 / 10.785	536 / 9.441	508 / 11.562
Pauschalreisen / Teilnehmeranzahl	77 / 980	123 / 1.644	128 / 1.935
Anzahl der vermittelten Übernachtungen	1.571	1.596	1.877
Anzahl erstellter Drucksachen	116	94	95
Anzahl betreuter Veranstaltungen	35	37	27

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Ertragslage - Eigenkapitalrentabilität <i>((Jahresergebnis x 100) : Eigenkapital)</i>	-28,18 %	-32,43 %	-49,64 %
Vermögensaufbau - Anlagenintensität <i>((Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)</i>	12,58 %	15,45 %	16,02 %
Anlagenfinanzierung –Anlagendeckung I <i>((Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)</i>	186,09 %	218,95 %	241,87 %
Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote <i>((Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)</i>	23,42 %	33,83 %	38,76 %

3.5 Wohnungsbaugenossenschaft Warendorf eG.

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Gründungsdatum: 05. Dezember 1907 als „Gemeinnütziger Bauverein Warendorf“ und Eintragung in das Genossenschaftsregister im selben Jahr

<u>Mitglieder (am 31.12.2013)</u>	<u>Genossenschaftsanteile</u>	
	in €	Anzahl/ Anteil in %
Stadt Warendorf	19.600,00	98/ 9,78
767 weitere Mitglieder	180.800,00	910/ 90,22
Gesamt	200.400,00	1.008/ 100,00

Gegenstand des Unternehmens:

Zweck der Genossenschaft ist eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung der Mitglieder. Eine räumliche Begrenzung der Geschäftstätigkeit besteht nicht.

Die Genossenschaft kann Bauten in allen Recht- und Nutzungsformen bewirtschaften, errichten, erwerben, veräußern und betreuen; sie kann alle im Bereich der Wohnungs- und Immobilienwirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen. Dazu gehören Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Räume für Gewerbebetriebe, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen.

Organe der Gesellschaft:

Mitgliederversammlung:

Die Mitgliederversammlung ist oberstes Organ der Genossenschaft. Jedes Mitglied hat in dieser Versammlung eine Stimme.

Die Stadt Warendorf wird vertreten durch:

Mitglied: Dr. Martin Thormann, Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer
 Stellvertretendes Mitglied: Klemens Enninghorst (bis 01.06.2013)

Mitgliederbewegung

	Anzahl	Anteile
Mitglieder am 01.01.2013	= 792	1.046
Zugänge	= 69	69
Abgänge	= 93	107
Mitglieder am 31.12.2013	= 768	1.008

Jedes Mitglied ist mit mindestens einem Geschäftsanteil in Höhe von 200,00 € beteiligt.

Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat besteht aus sechs Mitgliedern:

Franz-Josef Korte – Vorsitzender, Sparkassenbetriebswirt
 Anton Mense – stellv. Vorsitzender, Technischer Zeichner
 Severine Reinecke (bis 03.12.13), Angestellte
 Renate Mütterthies, Hausfrau
 Heinz-Bernd Meier, Schriftsetzer
 Dr. Martin Thormann, Wahlbeamter
 Michael Kummer (seit 03.12.13), Angestellter

Vorstand

Der Vorstand setzt sich aus folgenden Mitgliedern zusammen:

Theo Dickgreber – Vorsitzender, Bürgermeister a. D.
 Reinhard Haase (bis 19.02.13) – stellvertretender Vorsitzender, Bürgermeister a. D.
 Martin Kleinheinrich (ab 16.04.13) - Kommunalbeamter
 Bernhard Hebermann, hauptamtlich geschäftsführender Vorstand

Personalbestand:

Die Genossenschaft beschäftigte im Berichtsjahr drei vollzeitbeschäftigte Angestellte sowie ein hauptamtlich geschäftsführendens Vorstandsmitglied.

2. Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz der Wohnungsbaugenossenschaft Warendorf eG.

Aktivseite	2013	2012	2011
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	5.602,53	11.167,53	16.952,55
II. Sachanlagen	22.946.007,67	22.415.901,41	23.032.116,43
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen			
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte	949.946,31	911.518,30	876.252,57
II. Forderungen u. so. Vermögensgegenstände	16.183,69	28.603,81	40.057,45
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.423.680,73	764.510,41	396.799,06
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
Sonstige Abgrenzungsposten	416,50	396,70	396,70
	25.341.837,43	24.132.098,16	24.362.574,76

Passivseite	2013	2012	2011
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Geschäftsguthaben			
a) der mit Ablauf des Geschäftsjahres ausgeschiedenen Mitglieder	20.600,00	12.600,00	16.000,00
b) der verbleibenden Mitglieder	200.400,00	207.800,00	206.400,00
III. Ergebnizrücklagen	11.479.303,48	11.186.247,59	11.067.588,64
IV. Bilanzgewinn			
a) Jahresfehlbetrag/-überschuss	297.727,87	146.319,89	35.826,95
b) Einstellung in Ergebnizrücklagen	-249.800,00	- 94.800,00	-3.600,00
B. Rückstellungen			
1. Rückstellungen f. Pensionen u. ähnl. Verpflichtungen	623.635,08	677.522,81	532.566,54
2. Sonstige Rückstellungen	123.743,49	51.221,97	300.754,45
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.451.612,85	10.572.966,83	10.785.097,23
2. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern	408.384,37	435.639,17	462.327,01
3. Erhaltene Anzahlungen	898.295,67	890.996,74	881.766,19
4. Verbindlichkeiten aus Vermietung	12.338,29	9.691,30	12.728,16
5. Verbindlichkeiten Lieferung und Leistung	74.540,53	131.604,48	63.484,67
6. Sonstige Verbindlichkeiten	1.055,80	4.287,38	1.634,92
D. Rechnungsabgrenzungsposten			
Sonstige Abgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
	25.341.837,43	24.132.098,16	24.362.574,76

Gewinn- und Verlustrechnung der Wohnungsbaugenossenschaft Warendorf eG

	2013	2012	2011
	€	€	€
1. Umsatzerlöse	3.439.911,27	3.371.821,54	3.396.972,50
2. Erhöhung des Bestandes an unfertigen Leistungen	30.052,04	7.571,72	7.153,72
3. Sonstige betriebliche Erträge	63.059,46	72.645,99	204.800,66
4. Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	-1.660.517,24	- 1.763.727,94	-1.974.886,60
5. Rohergebnis	1.872.505,53	1.688.311,31	1.634.040,28
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-252.261,49	- 245.902,75	-233.064,19
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung (davon für Altersversorgung: 39.231,45 €)	-98.337,13	- 95.478,14	-64.776,39
7. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-790.637,74	- 763.565,63	-761.709,61
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-89.590,99	- 88.341,04	-130.896,91
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.297,72	2.320,33	6.757,60
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-255.239,22	- 256.086,98	-320.798,49
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	390.736,68	241.257,10	129.552,29
12. Außerordentliche Aufwendungen	-9.877,27	- 9.877,27	-9.877,27
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-1.510,76	- 1.973,90	-2.035,09
14. Sonstige Steuern	-81.620,78	- 83.086,04	-81.812,98
15. Jahresüberschuss	297.727,87	146.319,89	35.826,95
16. Einstellungen aus dem Jahresüberschuss in Ergebnizrücklagen	-249.800,00	- 94.800,00	-3.600,00
17. Bilanzgewinn	47.927,87	51.519,89	32.226,95

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Stadt Warendorf

Für das Jahr 2013 hat die Stadt Warendorf keine Dividende ausgezahlt bekommen. In den Vorjahren wurde jeweils eine Dividende in Höhe von 784 € ausgezahlt.

Sonstige

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Wohnungsbaugenossenschaft mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf sind nicht bekannt.

4. Wohnungswirtschaftliche Situation

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Bestand an Häusern	141	141	141
Bestand an Wohnungen	680	680	680
Bestand an Büros	1	1	1
Wohn- und Nutzfläche	46.984 m ²	46.963 m ²	46.963 m ²
Bestand an Stellplätzen	82	82	82
Bestand an Garagen/ Carports	201	201	201

3.6 gfw - Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf mbH

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Gründungsjaar: 1969

<u>Gesellschafter</u>	<u>Stammkapitalanteil</u>	
	in €	in %
Kreis Warendorf	515.382,21	72,00
Sparkasse Münsterland Ost	118.057,30	16,49
Sparkasse Beckum-Wadersloh	32.262,52	4,51
Stadt Ahlen	11.095,03	1,55
Stadt Beckum	7.925,02	1,11
Stadt Warendorf	6.697,92	0,94
WBO Oelde GmbH (Stadt Oelde)	5.624,21	0,79
Stadt Ennigerloh	3.936,95	0,55
Stadt Telgte	3.170,01	0,44
Gemeinde Wadersloh	2.198,56	0,31
Stadt Drensteinfurt	2.198,56	0,31
Stadt Sendenhorst	1.942,91	0,27
Stadt Sassenberg	1.789,52	0,25
Gemeinde Ostbevern	1.380,49	0,19
Gemeinde Everswinkel	1.227,10	0,17
Gemeinde Beelen	920,32	0,13
Gesamt	715.808,63	100,00

Gegenstand des Unternehmens:

Die Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf ist zentrale Aufgabe der Gesellschaft. Dazu zählt insbesondere die Bestandsentwicklung ansässiger Unternehmen, die Ansiedlung und Errichtung neuer Unternehmen -insbesondere Existenzgründungen- unter Beachtung ökologischer Erfordernisse und der Chancengleichheit für Mann und Frau.

Organe der Gesellschaft:

Gesellschafterversammlung:

Mitglieder (der Stadt Warendorf):

Bürgermeister Jochen Walter
Monika Kaiser

stellvertretende Mitglieder:

Thorsten Krumme
Ralph Perlewitz

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat besteht aus 15 Mitgliedern. Dabei stellen der Kreis Warendorf acht Mitglieder sowie die Sparkassen zwei. Die Kommunen stellen fünf Mitglieder aus dem Kreis der Bürgermeister.

Dr. Olaf Gericke, Landrat (Vorsitzender)

Aufsichtsratsmitglieder:

Elisabeth Kammann, Bürgermeisterin Beelen
Karl-Friedrich Knop, Bürgermeister Oelde
Joachim Schindler, Bürgermeister Ostbevern
Berthold Streffing, Bürgermeister Sendenhorst
Dr. Karl-Uwe Strothmann, Bürgermeister Beckum
Dagmar Arnkens-Homann, Mitglied des Kreistages
Franz-Joseph Buschkamp, Mitglied des Kreistages
Karl-Wilhelm Hild, Mitglied des Kreistages
Richard Henschen, Mitglied des Kreistages
Winfried Kaup, Mitglied des Kreistages
Stephan Schulte (beratend), Mitglied des Kreistages
Markus Diekhoff, Mitglied des Kreistages
Wolfram Gerling, Vorstandsmitglied Sparkasse Münsterland Ost
Dieter Müller, Vorstandsvorsitzender Sparkasse Beckum-Wadersloh

Geschäftsführung:

Geschäftsführer/in: Petra Michalczak-Hülsmann

Personalbestand:

Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr durchschnittlich acht Mitarbeiter (ohne Geschäftsführer und Auszubildende).

2. Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf mbH

Aktivseite	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	154,00	324,00	628,00
II. Sachanlagen	153.313,00	176.399,00	202.078,00
III. Finanzanlagen	150,00	151,00	1,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen u. so. Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	67,12	0,00	5.314,80
2. Sonstige Vermögensgegenstände	12.608,32	17.422,59	17.337,67
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.662.308,78	1.376.217,62	1.671.529,33
C. Rechnungsabgrenzungsposten	4.589,85	610,97	582,03
	1.833.191,07	1.571.125,18	1.897.470,83
Passivseite			
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	715.808,63	715.808,63	715.808,63
II. Kapitalrücklage	127.822,97	127.822,97	127.822,97
III. Gewinnrücklage	251.354,73	251.354,73	251.354,73
IV. Bilanzgewinn/ Bilanzverlust	65.286,93	61.243,72	7.941,67
B. Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen	80.200,00	84.600,00	84.250,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten Lieferungen und Leistungen	25.051,49	10.057,24	4.983,83
2. Sonstige Verbindlichkeiten	250.140,83	320.237,89	390.309,00
D. Rechnungsabgrenzungsposten			
Sonstige Abgrenzungsposten	317.525,49	0,00	315.000,00
	1.833.191,07	1.571.125,18	1.897.470,83

Gewinn- und Verlustrechnung der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf mbH

	2013	2012	2011
	€	€	€
1. Umsatzerlöse	7.547,72	0,00	0,00
2. Sonstige betriebliche Erträge	87.801,74	99.563,91	111.291,58
3. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-376.112,34	-371.412,53	-349.050,83
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-93.642,74	-99.822,41	-94.289,60
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-38.696,68	-36.851,87	-36.634,45
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-247.769,85	-217.213,80	-409.459,23
6. Erträge aus Beteiligungen	5.009,00	9,00	7,50
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12.266,35	24.340,28	17.852,61
8. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	-4.999,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	-8,58
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-643.596,80	-601.387,42	-765.290,00
11. Sonstige Steuern	-32.359,99	-25.310,53	-23.574,81
12. Abdeckung des Jahresfehlbetrages durch die Gesellschafter	680.000,00	680.000,00	640.000,00
13. Jahresfehlbetrag/-überschuss	4.043,21	53.302,05	-148.864,81
14. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag (-)	61.243,72	7.941,67	-33.193,52
15. Entnahme aus der Gewinnrücklage	0,00	0,00	190.000,00
16. Bilanzgewinn	65.286,93	61.243,72	7.941,67

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Stadt Warendorf

Die Sparkasse Beckum-Wadersloh und die Sparkasse Münsterland Ost erbringen gemeinsam 12,5 %, aber maximal 50.000 € p. a. der Verlustabdeckungsbeiträge. Der Kreis Warendorf trägt die restlichen Verlustabdeckungsbeiträge. Die Verlustabdeckungszusage ist der Höhe nach auf den sich aus dem genehmigten Wirtschaftsplan ergebenden Finanzbedarf begrenzt. Über die Leistung der Kreisumlage ist insofern die Stadt Warendorf beteiligt. Laufende direkte Verpflichtungen bestehen gegenüber der Gesellschaft jedoch nicht.

Sonstige

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf sind nicht bekannt.

3.7 Radio Warendorf Betriebsgesellschaft mbH & Co.KG

1. Allgemeine Unternehmensdaten:

Gründungsdatum: 30.12.1990

Komplementärin: Radio Warendorf Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mbH
(Gesellschafter der Komplementärin ist die Radio Warendorf Betriebsgesellschaft mbH & Co KG)

Kommanditisten

Kapitalanteile

	in €	in %
E. Holterdorf GmbH & Co. KG	333.617,95	67,269
Aschendorff GmbH & Co	25.564,60	5,154
E. Sommer GmbH & Co. KG	12.782,30	2,577
Kreis Warendorf	63.911,49	12,887
Stadt Ennigerloh	15.338,76	3,093
WBO Oelde GmbH	15.338,76	3,093
Stadt Ahlen	12.782,30	2,577
Stadt Warendorf	7.669,38	1,546
Stadt Beckum	6.391,15	1,289
Gemeinde Wadersloh	2.556,46	0,515
Gesamt	495.953,15	100,00

Gegenstand des Unternehmens:

Aufgabe der Radio Warendorf Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG ist es, nach dem LMG NRW für den Betrieb lokalen Rundfunks

- „die zur Produktion und zur Verbreitung des lokalen Rundfunks erforderlichen technischen Einrichtungen zu beschaffen und dem Vertragspartner zur Verfügung zu stellen;
- dem Vertragspartner die zur Wahrnehmung seiner gesetzlichen und durch Vereinbarung bestimmten Aufgabe erforderlichen Mittel im vertraglich bestimmten Umfang zur Verfügung zu stellen;
- für den Vertragspartner den in § 53 LMG NRW genannten Gruppen Produktionshilfen zur Verfügung zu stellen;
- Hörfunkwerbung gemäß LMG NRW zu verbreiten.“

Organe der Gesellschaft:

Geschäftsführung und Vertretung

durch die Komplementärin, für diese: Herr Uwe Wollgramm, Herr Joachim Becker

Gesellschafterversammlung

Mitglied (der Stadt Warendorf): stellv. Mitglied:

Dr. Bernd Köster

Dr. Martin Thormann

2. Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz der Radio Warendorf Betriebsgesellschaft mbH

Aktivseite	2013	2012	2011
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	18.458,00	8.765,00	1.924,00
II. Sachanlagen	140.891,00	188.932,00	66.356,65
III. Finanzanlagen	<u>25.628,51</u>	<u>25.628,51</u>	<u>25.628,51</u>
	184.977,51	223.325,51	93.909,16
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	16.356,35	19.651,43	19.020,41
II. Forderungen u. so. Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	206.342,26	238.553,91	372.732,26
2. Sonstige Vermögensgegenstände	104.428,22	114.214,76	90.015,85
III. Guthaben bei Kreditinstituten	<u>213.814,89</u>	<u>221.483,06</u>	<u>440.878,39</u>
	540.941,72	593.903,16	922.646,91
	725.919,23	817.228,67	1.016.556,07
Passivseite	2013	2012	2011
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Kapitalanteil der Kommanditisten	495.953,15	495.953,15	495.953,15
II. Rücklagen	0,00	15.350,81	55.686,85
III. Verlustvortrag	<u>-60.026,68</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	435.926,47	511.303,96	551.640,00
B. Sonderposten			
Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	25.628,51	25.628,51	25.628,51
C. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	0,00	0,00	600,00
2. Sonstige Rückstellungen	<u>20.726,00</u>	<u>20.725,00</u>	<u>35.915,93</u>
	20.726,00	20.725,00	36.515,93
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferung u. Leistung	62.750,58	67.556,76	121.033,68
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	49.823,45	48.293,02	146.256,40
3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>131.064,22</u>	<u>143.721,42</u>	<u>135.481,55</u>
	243.638,25	259.571,20	402.771,63
	725.919,23	817.228,67	1.016.556,07

Gewinn- und Verlustrechnung der Radio Warendorf Betriebsgesellschaft mbH

	2013	2012	2011
	€	€	€
1. Umsatzerlöse	1.642.329,19	1.674.932,82	1.756.589,40
2. Sonstige betriebliche Erträge	5.019,04	17.551,05	7.217,22
3. Materialaufwand			
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.014.080,26	-1.011.701,43	-967.886,41
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-62.653,02	-64.767,47	-35.414,67
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-643.239,54	-651.335,40	-641.412,37
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	72,73	168,60	1.706,80
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-2.276,99</u>	<u>-4.717,21</u>	<u>-4.758,64</u>
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-74.828,85	-39.869,04	116.041,33
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	48,84	-13.551,72
10. Sonstige Steuern	-548,64	-515,84	-500,15
11. Jahresüberschuss	-75.377,49	-40.336,04	101.989,46

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Radio Warendorf Betriebsgesellschaft mbH & Co.KG mit der Stadt Warendorf oder Beteiligungen der Stadt Warendorf sind nicht bekannt.

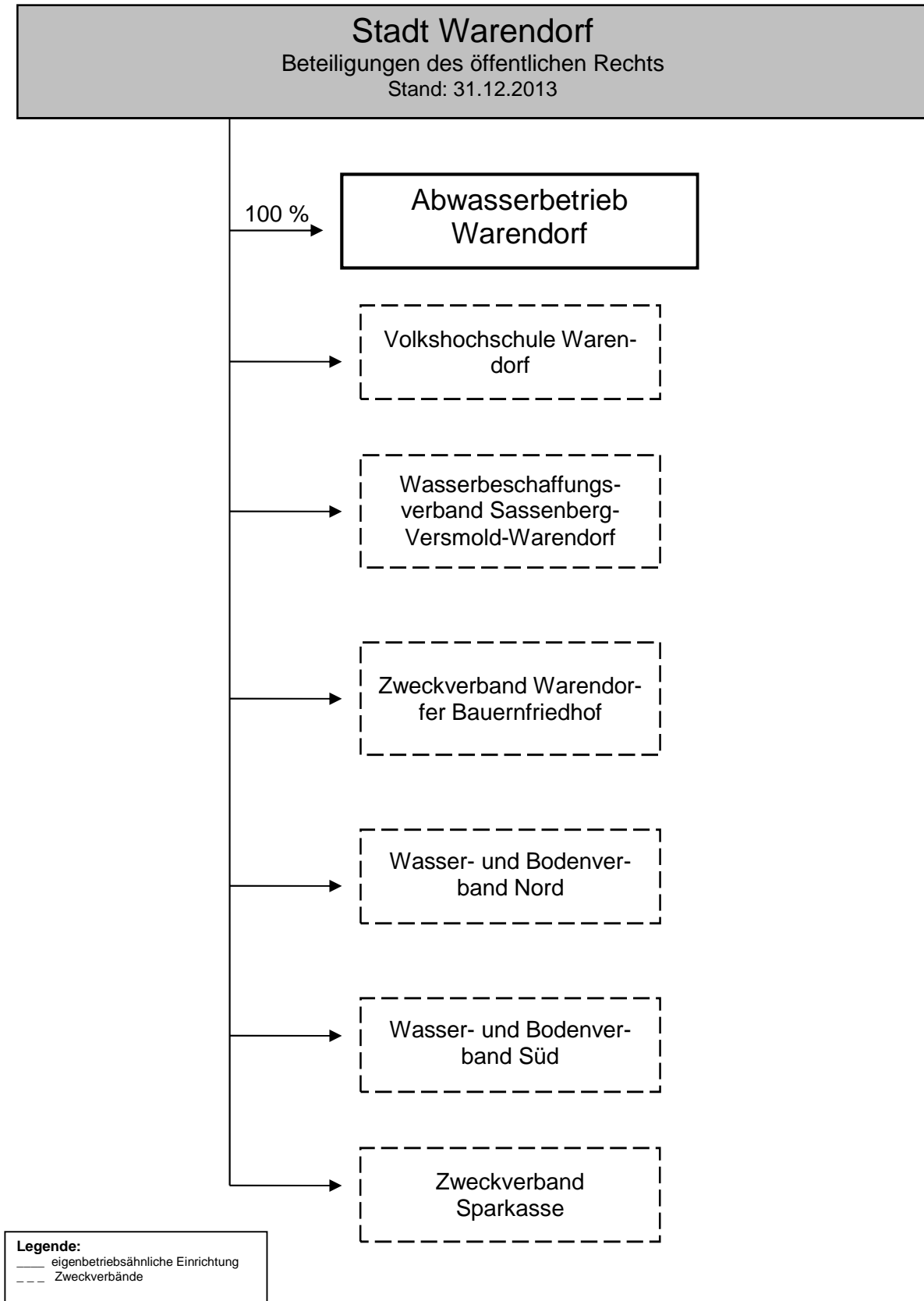
3.8 Sonstiges

An der Vereinigen Volksbank eG sowie an der Volksbank Ahlen-Sassenberg-Warendorf eG wird jeweils ein Geschäftsanteil in geringer Höhe gehalten. Auf Grund der untergeordneten Bedeutung der Beteiligungen wird auf eine ausführliche Behandlung verzichtet.

Von der Vereinigen Volksbank eG wurde für 2013 eine Dividende in Höhe von 7,58 € (Vorjahr 7,58 €) und von der Volksbank Ahlen-Sassenberg-Warendorf in Höhe von 11,25 € (Vorjahr 11,25 €) an die Stadt Warendorf in 2014 gezahlt.

Darüber hinaus ist die Stadt Warendorf seit 2012 mit einem Anteil in Höhe von 750 € an der Ko-Part eG, der interkommunalen Einkaufsgenossenschaft des Städte- und Gemeindebundes NRW, beteiligt. Eine Dividende wurde nicht ausgezahlt.

4. Öffentlich-rechtliche Einrichtungen



4.1 Abwasserbetrieb Warendorf

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Gründungsdatum: 01.01.1997

Gegenstand des Unternehmens:

Der Abwasserbetrieb wird in der Rechtsform der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung der Stadt Warendorf geführt. Gemäß § 1 der Betriebssatzung ist die Erfüllung der der Stadt obliegenden Pflicht zur Abwasserbeseitigung Zweck des Abwasserbetriebes.

Organe der Einrichtung:

Betriebsleitung:

Betriebsleiter war bis März 2013 Herr Dipl.-Ing. Oliver Knaup. Herr Ralf Bücken war bis zu diesem Zeitpunkt stellvertretender Betriebsleiter, seit April 2013 ist er alleiniger Betriebsleiter.

Betriebsausschuss:

Stimmberechtigte Ratsmitglieder:

Ute Hüning (Vorsitzende)	Laborantin
Dr. Erich Tertilt (stellv. Vorsitzender)	Diplom Kaufmann
Detlef Bäumer	Bankkaufmann
Engelbert Hagemeier	Architekt
Alwin Wiggering	Bankkaufmann
Heinrich Nikelewski	Dipl.-Ingenieur
Manfred Lensing-Holtkamp	Dipl.-Sozialpädagoge

Stimmberechtigte Sachkundige Bürger:

Christian Disselmann	Dipl.-Ingenieur Agrar
Markus Haffke	Kaufm. Angestellter
Hubert Grobecker	Dipl.-Ingenieur
Michael Gierhake	CNC-Techniker
Mike Schweigert	Dipl.-Ingenieur Elektrotechnik
Martin Schäpermeier	Kfm. Angestellter

Weitere Organe:

Weitere Organe einer eigenbetriebsähnlichen Einrichtung sind der Bürgermeister, der Kämmerer sowie der Rat der Stadt Warendorf. Ihre Aufgaben und Kompetenzen ergeben sich aus der Eigenbetriebsverordnung und der Betriebssatzung.

Personalbestand:

Der Abwasserbetrieb beschäftigte zum 31.12.2013 24 Mitarbeiter.

2. Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz des Abwasserbetriebs Warendorf

Aktivseite				
	S t a n d 31.12.2013		Stand 2012	Stand 2011
	€	€	€	T€
A. <u>Anlagevermögen</u>				
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>				
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		286.919,00	293.438,00	327
II. <u>Sachanlagen</u>				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	2.024.690,96		2.081.022,62	2.128
2. Technische Anlagen und Maschinen	54.392.805,34		55.710.966,43	55.790
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	174.409,21		165.102,51	142
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>1.763.176,71</u>	58.355.082,22	511.294,67	1.428
B. <u>Umlaufvermögen</u>				
I. <u>Vorräte</u>				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		215.070,77	162.662,38	162
II. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.914,52		99.154,21	91
2. Forderungen an die Stadt/ andere Einrichtungen der Stadt	584.946,68		514.869,28	566
3. sonstige Vermögensgegenstände	<u>3.648,65</u>	620.509,85	13.161,65	0
III. <u>Kassenbestand, Schecks</u>		1.498.897,98	2.938.180,24	2.551
C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>		4.924,91	4.221,95	4
		60.981.404,73	62.494.073,94	63.190

	S t a n d		Passivseite	
	31.12.2013		Stand 2012	Stand 2011
	€	€	€	T€
A. <u>Eigenkapital</u>				
I. Stammkapital		2.556.459,41	2.556.459,41	2.556
II. Rücklagen		26.862.294,70	26.261.017,75	25.732
III. Jahresüberschuss		958.177,91	1.060.236,95	984
B. <u>Empfangene Ertragszuschüsse</u>		7.939.530,00	8.431.485,00	8.947
C. <u>Rückstellungen</u>		1.494.135,85	1.651.291,89	1.629
D. <u>Verbindlichkeiten</u>				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	20.021.363,03		21.292.864,43	22.071
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		282.394,18	346.073,81	419
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt		54.363,29	88.249,65	108
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		36.696,23	40.884,88	0
5. sonstige Verbindlichkeiten		<u>73.245,91</u>	62.269,42	59
		20.468.062,64		
F. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>		702.744,22	703.240,75	686
		60.981.404,73	64.955.674,93	64.956

Gewinn- und Verlustrechnung des Abwasserbetriebs Warendorf

	2013	2012	2011
	€	€	€
1. Umsatzerlöse	6.927.913,57	7.223.321,47	7.290.506,31
2. Andere aktivierte Eigenleistung	112.645,08	137.046,00	125.395,48
3. Sonstige betriebliche Erträge	350.065,63	493.548,81	161.155,97
4. Gesamtleistung	7.390.624,28	7.853.916,28	7.577.057,76
5. Materialaufwand			
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	- 107.210,86	- 88.657,93	- 88.328,08
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	- 1.497.307,08	- 1.478.619,44	- 1.180.706,20
c) Abwasserabgabe	- 92.812,67	- 100.402,40	- 94.936,09
	<u>- 1.697.330,61</u>	<u>- 1.667.679,77</u>	<u>- 1.363.970,37</u>
6. Rohergebnis	5.693.293,67	6.186.236,51	6.213.087,39
7. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	- 969.968,15	- 965.952,86	- 947.321,22
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	- 266.996,02	- 1.236.964,17	- 262.031,29
8. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und des Sachanlagen	- 2.133.546,78	- 2.179.893,51	- 2.181.913,34
9. Sonstige betriebliche Aufwendungen	- 576.796,73	- 821.484,14	- 935.998,85
10. Betriebsergebnis	1.745.985,99	1.941.112,13	1.885.822,69
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	19.176,31	6.624,34	18.960,11
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 808.507,40	- 886.877,92	- 919.696,07
13. Finanzergebnis	-787.331,09	-880.253,58	-900.735,96
14. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	958.654,90	1.060.858,55	985.086,73
15. Sonstige Steuern	-476,99	-621,60	-685,26
16. Summe Steuern	-476,99	-621,60	-685,26
17. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	958.177,91	1.060.236,95	984.401,47
18. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	0,00	984.401,47	910.361,60
19. Ergebnisverwendung	0,00	-984.401,47	-910.361,60
20. Bilanzgewinn/-verlust	958.177,91	1.060.236,95	984.401,47
Nachrichtlich: Gewinnverwendung:			
Einstellung in die Rücklagen	479.611,91	601.276,95	528.923,47
Abführung an den städtischen Haushalt	478.566,00	458.960,00	455.478,00

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Stadt Warendorf

Der Abwasserbetrieb führt jährlich die erwirtschaftete Eigenkapitalverzinsung an den städtischen Haushalt ab. Im Jahr 2013 betrug diese 478.566,00 € (Vorjahr 458.960,00 €).

Darüber hinaus wurden Verwaltungskostenbeiträge in Höhe von 137 T€ und Miete von 42 T€ an die Stadt Warendorf gezahlt.

Für die Entwässerung von Straßen leistete die Stadt Warendorf im Berichtsjahr 588 T€, für die Entwässerung städtischer Grundstücke und Gebäude 135 T€.

Stadtwerke Warendorf

Die Stadtwerke Warendorf zahlten Entwässerungsgebühren in Höhe von 51 T€ an den Abwasserbetrieb.

Für die Ablesung der Zählerstände leistete der Abwasserbetrieb einen Betrag von 33 T€.

Sonstige

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen des Abwasserbetriebs mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf sind nicht bekannt.

4. Lagebericht

1. Vermögenslage

Entwicklung des Eigenkapitals

Positionen Eigenkapital	Stand 01.01.2013 €	Zugang €	Abgang €	Stand 31.12.2013 €
Stammkapital	2.556.459,41	0,00	0,00	2.556.459,41
Zweckgebundene Rücklagen	18.008.291,56	0,00	0,00	18.008.291,56
Allgemeine Rücklage	8.252.726,19	601.276,95	0,00	8.854.003,14
Ergebnisvorträge	0,00	1.060.236,95	1.060.236,95	0,00
Jahresgewinn	1.060.236,95	958.177,91	1.060.236,95	958.177,91

Erstmalig wurde der Forderung der Gemeindeprüfungsanstalt Rechnung getragen, indem wir die Gebührenrückstellung abgezinst haben. Gemäß § 253 HGB (2) sind Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr abzuzinsen.

Entwicklung der Rückstellungen

	Stand 01.01.2013 €	Zuführung €	Verbrauch Auflösung* €	Abzinsung (-) Aufzinsung(+)	Stand 31.12.2013 €
Abwasserabgabe	90.500,00	85.500,00	81.964,10 8.535,90*	0,00	85.500,00
Noch ausstehender Ur- laub	36.000,00	42.500,00	36.000,00	0,00	42.500,00
Auszahlungen LOB	18.920,52	16.050,89	0,00	0,00	34.971,41
Prüfungskosten	11.000,00	10.000,00	9.305,80	0,00	11.694,20
Interne Abschlusskosten	16.225,64	0,00	0,00	0,00	16.225,64
Aufwandsrückstellung	67.000,00	41.000,00	63.737,84 3.262,16*	0,00	41.000,00
Angeordnete Überstun- den	15.500,00	13.500,00	15.500,00	0,00	13.500,00

Aufbewahrung von Belegen des Rechnungswesen	11.150,00	100,00	0,00	0,00	11.250,00
Rückstellungen für Gerichts- und Prozesskosten	3.500,00	5.650,00	625,94	0,00	8.524,06
Gebührenrückstellung	855.096,73	71.793,47	257.000,00	14.631,66(-)	655.258,54
Altersteilzeit	526.399,00	72.625,00	25.312,00		573.712,00
Gesamt:	1.651.291,89	358.719,36	489.445,68 11.798,06*	14.631,66(-)	1.494.135,85

Für das Jahr 2013 wurde laut Wirtschaftsplan eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.855 T € genehmigt. Hiervon wurden 1.727 T € in Form von Sonderkrediten für einzelne Maßnahmen beantragt. Zu diesen Anträgen liegen entsprechende Globalzusagen vor. Im Berichtsjahr kam es durch zeitliche Verschiebungen nicht zur Auszahlung dieser Beträge.

Die im Jahr 2013 ausgezahlten Kredite in Höhe von 305 T € resultierten aus Globalzusagen zu Sonderkrediten aus den Jahren 2010 bis 2012, da die zu Grunde liegenden Projekte im Jahr 2013 fertiggestellt wurden. Diesen Neuaufnahmen stehen Tilgungen in Höhe von 1.688 T € gegenüber. In diesen Tilgungen sind 457 T € Sondertilgungen für zwei Darlehen enthalten, die mit Zinssätzen jenseits der 5,7 % verzinst wurden. Hierfür mussten Vorfälligkeitsentschädigungen von 30 T € gezahlt werden, die durch die Zinseinsparungen der nächsten Jahre kompensiert werden. Insgesamt wurden an Darlehenszinsen 780 T € (Vorjahr 863 T €) im Berichtsjahr aufgewendet.

2. Finanzlage

Liquidität des Abwasserbetriebs

Die Liquidität des Eigenbetriebes stellt sich Stichtags bezogen wie folgt dar, korrespondierende Posten wurden dabei saldiert:

	31.12.2013		31.12.2012		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Langfristig gebundenes Vermögen	58.642	96,2	58.762	94,0	-120
Kurzfristig gebundenes Vermögen	2.339	3,8	3.732	6,0	-1.393
	60.981	100,0	62.494	100,0	-1.513
Passiva					
Langfristig verfügbare Mittel	57.307	94,0	58.619	93,8	-1.312
Kurzfristig verfügbare Mittel	3.674	6,0	3.875	6,2	-201
	60.981	100,0	62.494	100,0	-1.513

Die zum Bilanzstichtag bestehende Unterdeckung der langfristig verfügbaren Mittel beträgt 1.335 € (im Vorjahr Unterdeckung 143 T €), da Investitionen des Jahres 2013 aus den liquiden Mitteln finanziert worden sind.

Der Abwasserbetrieb konnte jederzeit seinen Zahlungsverpflichtungen nachkommen.

Kapitalflussrechnung

	2013 T€	2012 T€
Ordentliches Ergebnis	958	1.060
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	2.134	2.180
Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-157	22
Sonst. Zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-395	-537
Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	9	-7
Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen L+L, andere Aktiva, die nicht Invest./Finanz.tätigkeit zuzuordnen sind	-46	30
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten L+L, andere Passiva, die nicht Invest/Finanz.tätigkeit zuzuordnen sind	-96	-30
Cash Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.406	2.718
Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (Abgänge von Restbuchwerten + Gewinn aus Abgang – Verlust aus Abgang)	9	40
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen (Zugänge AHK)	-1978	-1.124
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen (Zugänge AHK)	-44	-23
Cash Flow aus der Investitionstätigkeit	-2.014	-1.107
Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	0
Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter (Dividenden, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen)	-459	-456
Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen, Ertragszuschüssen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	315	1.188
Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	-1.688	-1.956
Cash Flow aus der Finanzierungstätigkeit	-1.831	-1.224
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	-1.439	387
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode (liquide Mittel aus Gesamtbilanz des Vorjahres)	2.938	2.551
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.499	2.938

Der Finanzmittelfonds am Ende der Periode entspricht den Liquiden Mitteln.

Die Investitionen des Berichtsjahres konnten komplett aus den Mittelzuflüssen aus laufender Geschäftstätigkeit finanziert werden.

3. Ertragslage

Bei der Beurteilung des Geschäftsverlaufes wurden die Wirtschaftsplanansätze mit dem Ist-Ergebnis verglichen.

Im Wirtschaftsjahr 2013 entwickelte sich der Abwasserbetrieb Warendorf entsprechend der Erwartung. Das Jahresergebnis weist einen Gewinn in Höhe von 958 T € aus. Rechnet man von diesem Ergebnis die Eigenkapitalverzinsung (479 T €) ab, liegt der erzielte Gewinn bei 479 T € und damit 41 T € unter dem geplanten Gewinn in Höhe von 520 T €.

Eine Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 478.566,00 € soll laut Wirtschaftsplan 2013 an den Haushalt der Stadt abgeführt werden.

Geht man davon aus, dass durch den Jahresgewinn mindestens der Auflösungsbetrag der passivierten Ertragszuschüsse erzielt werden sollte, ergibt sich für den Zeitraum 1991 – 2013 eine Unterdeckung von 727T €.

Die aufgelösten passivierten Ertragszuschüsse ergeben sich aus den gezahlten Kanalanschlussbeiträgen, aus den Erschließungen von Baugebieten, aus Hausanschlusskostenerstattungen sowie durch Zuschüsse der Straßenbaulasträger. Aufgelöst werden die Eingänge bis 2005 mit jeweils 3 % der Gesamtsumme, ab 2006 ist der aufzulösende Prozentsatz jährlich individuell nach dem durchschnittlichen Prozentsatz der in dem jeweiligen Jahr angeschafften Wirtschaftsgüter zu ermitteln. Für 2013 beträgt der Auflösungssatz 5,55 %.

Negativen Einfluss auf das Jahresergebnis hatten höhere Aufwendungen für Reparaturen, Inspektionen und Wartungen in Höhe von 180 T € und aperiodische Aufwendungen in Höhe von 43 T €. Die aperiodischen Aufwendungen sind aufgrund von Korrekturen bei der Auflösung der Passiven Rechnungsabgrenzungsposten (Einmalzahlungen für die Entwässerung von Bundes- und Landesstraßen) entstanden. Für 2009 wurde ein Abgabenbescheid erstellt und führte zur kompletten Rücknahme der Auflösung aus diesem Jahr.

Positiven Einfluss auf den Jahresabschluss hatten geringere Zinsaufwendungen in Höhe von 66 T €, geringere Personalkosten von 59 T € und ein geringerer Aufwand für Energiekosten von 42 T €.

Aus der Nachkalkulation ergibt sich eine Gebührenüberdeckung in Höhe von 72 T € (s. Nachkalkulation letzte Seite d. Berichtes). Die Überdeckung wurde nach § 6 KAG in die Rückstellungen eingestellt.

Regenwassergebühren für Landes- und Bundesstraßen

Wie bereits berichtet (Geschäftsbericht für 2011), ist der Landesbetrieb Straßen NRW auf Grund seiner Einmalzahlungen nicht bereit, für die Bundes und Landesstraßen die Regenwassergebühr zu entrichten.

Um einer Verjährung der Gebührenansprüche für das Jahr 2009 entgegen zu wirken, wurden in 2013 die Gebührenbescheide für das Jahr 2009 an den Landesbetrieb Straßen NRW versandt. Wie angekündigt, wurden diese Bescheide seitens des Landesbetriebs Straßen NRW wiederum beklagt. Das Verfahren ruht allerdings weiter, da im Land NRW derzeit eine größere Menge gleichartiger Verfahren laufen und bereits OVG-Verfahren anhängig sind. Die Gebührenbescheide für 2009 wurden unterdessen vom Landesbetrieb beglichen, bei einem negativen Ausgang des Prozesses muss mit der Rückforderung gerechnet werden.

Personalaufwand/ Personalentwicklung

Der Abwasserbetrieb wendete für das Personal auf

	2013 €	Vorjahr €
Vergütung + Aushilfslöhne	934.258,20	943.740,80
Verrechnungskonto Altersteilzeit	21.111,00	11.803,00
Verrechnungskonto Überstunden	-2.000,00	1.000,00
Auszahlungen LOB	16.050,89	9.338,81
Sonstige Personalaufwendungen	818,41	323,36
Sozialversicherungsanteile	188.277,53	195.903,54
Beiträge zur Zusatzversorgung	73.398,92	76.617,67
Pauschale Lohnsteuer	5.049,22	5.019,55
Insgesamt	1.236.964,17	1.243.746,73

In diesen Aufwendungen sind die Kosten für den ersten Betriebsleiter (gleichzeitig Baudezernent) bis zu seinem Ausscheiden am 31.03.2013 nicht enthalten. Es wurde ein Anteil von 35 % der Kosten mit der Stadt verrechnet und unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ausgewiesen (9 T €).

Eine Verrechnung von Kosten für den GIS Koordinator wird ab 2013 nicht mehr durchgeführt. Gleichzeitig werden die Kosten für die Umsatzsteuervoranmeldungen der Stadt, die im Abwasserbetrieb erstellt werden, ebenfalls ab 2013 nicht mehr berechnet. Diese beiden Tätigkeiten sind von der Betragshöhe etwa gleichwertig. Der Anteil hat sich aufgrund der Aufgaben, die der GIS Koordinator für den Abwasserbetrieb leistet von 35 % auf 2 % reduziert, da keine Administratortätigkeiten mehr wahrgenommen werden.

Die Vergütung der Leistungen der Arbeitnehmer richtete sich nach dem Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVÖD). Die Bezahlung erfolgt nach Entgeltgruppen.

Durch Dienstanweisungen sind u. a. die Arbeitszeit, die DV-Organisation, Dienstwege, Schutz- und Dienstkleidung, Teilnahme an Fortbildungsveranstaltungen geregelt. Für Fortbildungsveranstaltungen sind im Jahr 2013 ca. 16 T € aufgewendet worden.

Die Arbeitsschutzbestimmungen entsprechen den gesetzlichen Vorschriften. Der § 3 des Arbeitsschutzgesetzes wird eingehalten. Für alle gewerblichen Arbeitsplätze gibt es Gefährdungsbeurteilungen, die Kläranlage wird regelmäßig durch eine Sicherheitsfachkraft begangen, der Betriebsarzt macht regelmäßige Gesundheitschecks. Es hat keine gefährlichen Arbeitsunfälle gegeben.

4. Größere Investitionen und Unterhaltungsmaßnahmen

Investitionen in Kläranlagen u. Sonderbauwerke:

Die Erneuerung der SPS (**S**peicher-**P**rogrammierbare-**S**teuerung) auf allen Anlagen des Abwasserbetriebs wurde in 2013 fortgesetzt. Die Umrüstung der KA Hoetmar, Walgernheide, Walgernsiedlung, Am Siechenhorst und Velsener Str. wurden 2013 fertiggestellt. Die Erneuerung der SPS auf den Pumpwerken Milte, wurde vorbereitet, um diese in 2014 auszuführen. Auf der KA Warendorf wurde eine zusätzliche Zulaufpumpe eingebaut und in Betrieb genommen (Maßnahme aus der Energieanalyse).

Der Umbau der EMSR-Technik für die Schlammmentwässerung wurde vorbereitet und kann 2014 abgeschlossen werden.

Investitionen in die Kanalisation:

Die im Jahr 2012 begonnene Kanalerneuerung in der Gestütstraße wurde 2013 abgeschlossen. Es wurden 144 m Mischwasserkanals in den Durchmessern 300 und 400 mm mit Schachtbauwerken und allen Grundstücksanschlüssen erneuert.

In der Weberstraße wurde die Erneuerung von 224 m Mischwasserkanal mit den Durchmessern 300 bis 500 mm inkl. Schächten abgeschlossen. Sämtliche Grundstücksanschlüsse wurden ebenfalls ersetzt.

Die abwassertechnischen Maßnahmen zur Erschließung des Gewerbegebietes „An der Feldbecke“ in Freckenhorst wurden begonnen. In der Eisenbahn- und Gießereistraße wurden ca. 630 m Regenwasserkanäle der Durchmesser 400 bis 1000 mm in Beton neu verlegt, die das Regenwasser zum neuen Regenklär- und Regenrückhaltebecken am Brüggelbach leiten. Das Regenklärbecken wurde in Betonbauweise mit 285 m² Stahlbetonsohlen und –wänden und das Rückhaltebecken auf einer Fläche von 1.600 m² als offenes Erdbecken errichtet. Zur Ableitung des Schmutzwassers wurden vorhandene Kanäle auf 181 m im Durchmesser 200 mm in PEHD neu verlegt.

Im Walgernweg wurde der schadhafte und teilweise hydraulisch überlastete Mischwasserkanal auf 603 m Länge in den Durchmessern 300 bis 500 mm in PE-HD erneuert. Aufgrund unbekannter Gegebenheiten wie alten Grabenverrohrungen, erhöhtes Aufkommen an schadstoffbelastetem Fahrbahnaufbau und Verfüllmaterial, stillgelegter Versorgungsleitungen sowie mangelhafter Zugänglichkeit privater Anschlussleitungen haben sich die Arbeiten verzögert und können erst 2014 abgeschlossen werden.

Die Erneuerung des schadhaften Mischwasserkanals in der Dechanei- und Nepomukstraße in Freckenhorst mit 303 m Mischwasserkanal DN 200 bis DN 500, Schächten und Grundstücksanschlüssen wurde bis auf das Aufbringen der Fahrbahndecke in 2013 abgeschlossen.

Für den Anschluss von Grundstücken außerhalb der im Zusammenhang bebauten Ortsteile an das städtische Abwassernetz wurde ein „Außenbereichskonzept“ aufgestellt. Mit dem Ziel des Gewässerschutzes wurde in Abhängigkeit vom technischen Zustand der Kleinkläranlagen und Laufzeit der wasserrechtlichen Erlaubnisse eine Dringlichkeitsliste unter Berücksichtigung wirtschaftlicher Aspekte aufgestellt. Danach sollen zukünftig jährlich bestimmte Außenbereiche abwassertechnisch über Druckrohrnetze erschlossen werden.

Durchgeführte Unterhaltungsmaßnahmen im Bereich Kläranlagen und Sonderbauwerke

Die Unterhaltungsmaßnahmen im Bereich Kläranlagen und Sonderbauwerke bewegten sich im normalen Rahmen.

Durchgeführte Unterhaltungsmaßnahmen im Bereich Kanalisation

Ein wesentlicher Leistungsschwerpunkt in der Arbeit des Abwasserbetriebes ist die fachgerechte Unterhaltung des Kanalisationsnetzes einschließlich der zugehörigen Sonderbauwerke. Dieser Leistungsumfang wird durch die seit 1995 gültige Selbstüberwachungsverordnung Kanal, kurz SÜwV Kan, vorgegeben. So ist z.B. festgelegt, dass zurzeit jährlich mindestens 5% und innerhalb 15 Jahren das gesamte Kanalnetz auf seinen Zustand hin zu überprüfen ist.

In 2013 wurden 14,74 km Freispiegelkanäle und 336 Schachtbauwerke untersucht.

In 2013 wurden auf 1,61 km Länge punktuelle oder partielle Schäden behoben. Die Schadstellen wurden in geschlossener Bauweise durch Robotereinsatz z. B. durch Riss- oder Muffenverpressung, Edelstahlmanschetten oder Formteile aus Glasfasermaterial repariert. 70 Schachtbauwerke wurden instandgesetzt. Je nach Schadensbild handelte es sich dabei überwiegend um die Erneuerung von Abdeckungen, die sich durch die Verkehrsbelastung gesetzt haben oder beschädigt wurden.

5. Risikomanagement

Gemäß § 10 EigVO wurde 2006 ein Risikofrüherkennungssystem im Abwasserbetrieb eingerichtet und ein umfassendes Handbuch zum Risikomanagement erstellt. Seit 2007 finden jährlich Revisionen des Risikofrüherkennungssystems statt. Hiermit hat der Abwasserbetrieb ein System aufgebaut, um Risiken schnell und effektiv erkennen zu können. Die identifizierten Risiken werden im Hinblick auf ihr Schadenspotential und ihrer Eintrittswahrscheinlichkeit beurteilt. Das Ausmaß eines potenziellen Schadens wird nach Möglichkeit in Kostengrößen und finanziellen Auswirkungen ausgedrückt.

6. Weitere wesentliche Aktivitäten

Dichtheitsprüfung/Funktionsprüfung § 61a LWG

Der § 61a LWG NRW wurde im März 2013 aufgehoben. Eine Rechtsverordnung, ist mit Zustimmung des Landtags erlassen worden. Die Fristensatzungen für die Dichtheitsprüfung der Grundstücksleitungen der Stadt Warendorf wurden daraufhin aufgehoben.

Das in 2012 beauftragte Konzept für den Anschluss von Grundstücken im Außenbereich an die öffentliche Kanalisation wurde fertiggestellt und vom Betriebsausschuss in 2013 beschlossen.

7. Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Lage des Abwasserbetriebes

Das Geschäftsjahr 2013 war insgesamt geprägt durch eine weitere Gebührensenkung und einer positiven Ertragslage auf Grund des Jahresabschlusses in Höhe von 944 T €. Hiervon werden nach Beschluss des Rates 478.566 € an den Haushalt der Stadt als Eigenkapitalverzinsung abgeführt. Aufgrund der Nachkalkulation wurden 72 T € Gebührenüberdeckungen in die Rückstellungen eingestellt.

Aus dem Gewinn des Vorjahres wurden 601 T € in die allgemeinen Rücklagen eingestellt. Dadurch konnte das Eigenkapital weiterhin gestärkt werden.

Die Investitionen des Berichtsjahres wurden aus den Mittelzuflüssen aus laufender Geschäftstätigkeit sowie aus den liquiden Mitteln finanziert. Die Unterdeckung an langfristigen gebundenen Vermögenswerten erhöhte sich damit von 143 T € auf 1.335 T €. Die grundsätzliche Forderung, langfristiges Vermögen soll durch langfristig verfügbare Mittel finanziert wurde damit zum 31.12.2013 nicht erfüllt. Dieser Aufbau der Unterdeckung wurde bewusst durch den einmaligen Abbau der liquiden Mittel finanziert. Der Abwasserbetrieb konnte in 2013 dennoch jederzeit seinen Zahlungsverpflichtungen nachkommen.

8. Künftige Entwicklung

Im kommenden Jahr werden mehrere Mitarbeiter in die Ruhephase der Altersteilzeit wechseln und durch Neueinstellungen ersetzt werden müssen. Diese relativ hohe Personalfuktuation, wird zu Aufgabenverlagerungen innerhalb des Abwasserbetriebs führen.

Es ist geplant Ende 2014 die Gebührenbescheide für die Regenwassergebühr der Bundes- und Landesstraßen für das Jahr 2010 an den Landesbetrieb Straßen NRW zu verschicken. Wird ein Urteil vor Ende 2014 gefällt, wird das weitere Handeln hiervon abhängig gemacht. Es besteht weiterhin das Risiko, dass der Landesbetrieb die Rückzahlung der Einmalzahlungen fordern könnte. Daher wird es auch Aufgabe sein, die Risiken genau abzuwägen und im Auge zu behalten.

Die Planung der Wasserkraftanlage soll weiter vorangetrieben werden. Es wird erwartet, dass in der ersten Jahreshälfte 2014 ein Abstimmungstermin beim Ministerium für Klimaschutz, Umwelt, Landwirtschaft, Natur- und Verbraucherschutz des Landes Nordrhein-Westfalen (MKULNV NRW)

stattfinden wird. In diesem Termin sollen vorrangig Fragen des Fischschutzes, der Anlagentechnik und eventuelle Fördermöglichkeiten erörtert werden. Nach diesem Termin wird durch eine externe Wirtschaftsprüfungsgesellschaft eine Wirtschaftlichkeitsberechnung durchgeführt. Die Ergebnisse der Planung und der Wirtschaftlichkeitsberechnung sollen den politischen Gremien vorgestellt werden. Der Abwasserbetrieb ist bestrebt, in 2014 eine Entscheidung über den Bau der Wasserkraftanlage herbei zu führen.

In 2014 werden weitere Maßnahmen aus dem Ergebnis der Energieanalyse der Abwasserreinigungsanlage umgesetzt bzw. vorbereitet.

Auf der Kläranlage Warendorf sind 2014 einige Renovierungsmaßnahmen notwendig, so soll die Faulbehälterumwälzung erneuert werden, ein Teil des Brauchwassersystem wird von Trinkwasser auf Ablaufwasser umgestellt, beide Nachklärbeckenräumer werden umgerüstet und es wird ein separates Rücklaufschlammumpwerk gebaut.

Mit der Umsetzung des Konzeptes, für den Anschluss von Grundstücken im Außenbereich, soll in 2014 begonnen werden. Es sollen in den nächsten Jahren in den Außenbereichen sukzessive Grundstücke an die öffentliche Kanalisation mittels Druckrohrleitungen angeschlossen werden. Im Jahr 2014 werden die ersten beiden Maßnahmen realisiert. In der Hoetmarer Dorfbauerschaft werden ca. 1.300 m Abwasser-Druckrohrleitung verlegt, an die nach Ablauf der wasserrechtlichen Erlaubnisse für die Kleinkläranlagen 15 Grundstücke angeschlossen werden können. In Gronhorst werden 4.100 m Abwasser-Druckrohrleitung in Durchmessern von 63 – 90 mm in PE gebaut, an die 16 Grundstücke angeschlossen werden können.

In der Waldenburger Straße wurde direkt zum Jahresbeginn 2014 die Ausschreibung für 314 m Schmutzwasserkanal DN 200 und 226 m Regenwasserkanal DN 1000 durchgeführt. Die Kanäle für die Erschließung der Grundstücke, insbesondere das neue Verwaltungsgebäude für die Kreisverwaltung Warendorf und den WLV (Westfälisch-Lippischer Landwirtschaftsverband), werden im Juni fertiggestellt sein.

Im Alten Münsterweg in Müssingen werden 540 m Mischwasserkanal der Durchmesser DN 300 bis 500 in PE-HD inkl. aller Schächte und Grundstücksanschlüsse erneuert, nachdem es durch Schäden an den alten Betonrohren im vergangenen Jahr an einer Stelle zum Einsturz der Fahrbahn gekommen war.

Der streckenweise überlastete Mischwasserkanal in der Johanna-Küster-Straße wird auf einer Länge von ca. 275 m im Durchmesser DN 300 – DN 400 in PE-HD inkl. aller Grundstücksanschlüsse erneuert.

Das vorhandene Regenrückhaltebecken an der Reichenbacher Straße wird zur Entlastung von Rothenbach und Holzbach im Vorgriff auf die Kanalerneuerung in der Splieter Straße von derzeit 4.600 m³ auf ca. 9.000 m³ Nutzvolumen erweitert.

Die abwassertechnischen Maßnahmen zur Erschließung des Gewerbegebietes „An der Feldbecke“ in Freckenhorst sind abgeschlossen. 630 m neu verlegte Regenwasserkanäle, 181 m Schmutzwasserkanäle sowie das Regenklär- und Regenrückhaltebecken sind in Betrieb. Es haben sich bereits zwei Betriebe in dem erweiterten Gewerbegebiet angesiedelt, weitere Flächen sind zur sofortigen Bebauung verfügbar.

Die Erneuerung von 603 m Mischwasserkanal im Walgernweg zwischen Freckenhorster Straße und Im Grünen Grund ist abgeschlossen. Die Fahrbahn wurde in Abschnitten in Asphaltbauweise und Pflaster erneuert.

Der Mischwasserkanal in der Dechanei- und Nepomukstraße in Freckenhorst ist inkl. Fahrbahndecke fertiggestellt.

Im Rahmen der Umsetzung der EU Wasserrahmenrichtlinien muss die Qualität der Gewässer erheblich verbessert werden. In dem ersten Monitoring-Zyklus sind die angestrebten Ziele nicht erreicht worden. Vor allem im Bereich der Nährstoffe und der Mikroschadstoffe weisen die Gewässer nicht die gewünschte Qualität auf. Die Aufsichtsbehörden werden in Zukunft bei Erteilung von Genehmigungen und Erlaubnissen Anforderungen über den jetzt üblichen Rahmen stellen. Im Fokus hierbei stehen Niederschlagswassereinleitungen aber auch die Abläufe von Kläranlagen.

Im Bereich der Niederschlagswassereinleitungen laufen bei dem Abwasserbetrieb in den nächsten Jahren eine Fülle von Erlaubnissen ab. Hier muss mit erheblichen Investitionen gerechnet werden. Sind an den örtlichen Einleitungen auf Grund von dichter Bebauung oder anderen Hindernissen keine Maßnahmen möglich, so müssen Maßnahmen zur Verbesserung der Gewässerstruktur umgesetzt werden.

Im Bereich der Kläranlagen erhielten die Betreiber, wie auch der Abwasserbetrieb Warendorf, den Hinweis dass auch bestehende Erlaubnisse gekündigt werden könnten. Damit der Abwasserbetrieb sich rechtzeitig positionieren kann, wird im nächsten Jahr für die Entfernung von Mikroschadstoffen eine Machbarkeitsstudie durchgeführt. Diese soll die Möglichkeiten der Umsetzung einer Elimination der Mikroschadstoffe auf der Kläranlage Warendorf aufzeigen. Die Studie wird mit 80% Landesmittel gefördert.

Warendorf, den 02.04.2014

Abwasserbetrieb Warendorf

Die Betriebsleitung

(Bücker)

5. Kennzahlen

Leistungskennzahlen

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Gereinigtes Schmutzwasser	1.577 Tm ³	1.551 Tm ³	1.571 Tm ³

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Ertragslage - Eigenkapitalrentabilität ((<i>Jahresergebnis x 100</i>) : <i>Eigenkapital</i>)	3,15 %	3,55 %	3,48 %
Vermögensaufbau - Anlagenintensität ((<i>Anlagevermögen x 100</i>) : <i>Bilanzsumme</i>)	96,16 %	94,03 %	94,66 %
Anlagenfinanzierung –Anlagendeckung I ((<i>Eigenkapital x 100</i>) : <i>Anlagevermögen</i>)	51,80 %	50,85 %	48,94 %
Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote ((<i>Eigenkapital x 100</i>) : <i>Gesamtkapital</i>)	49,81%	47,81%	46,33 %

4.2 Volkshochschule Warendorf (VHS)

1. Allgemeine Daten

Gründungsjahr: 1975

Rechtsform: Zweckverband als rechtsfähige Körperschaft des öffentlichen Rechts

Mitglieder: Städte Warendorf, Telgte und Sassenberg,
Gemeinden Ostbevern, Everswinkel, und Beelen

Organe des Zweckverbandes:

Verbandsvorsteher:

Josef Uphoff, Bürgermeister der Stadt Sassenberg

Verbandsversammlung:

Stadt Warendorf	6 Vertreter
Stadt Telgte	4 Vertreter
Stadt Sassenberg	2 Vertreter
Gemeinde Beelen	2 Vertreter
Gemeinde Everswinkel	2 Vertreter
Gemeinde Ostbevern	2 Vertreter

als Vertreter der Stadt Warendorf:

Mitglieder

Martin Schulte (Vorsitzender)
Jochen Walter, Bürgermeister
Hermann-Joseph Vinke
Mechtild Gedigk-Staljan
Dr. Beate Janinhoff
Maria Wöstmann

stellv. Mitglieder

Andrea Blacha
Horst Breuer
Doris Kaiser
Monika Kaiser
Frank Hartmann
Klaus Aßhoff

2. Wirtschaftliche Daten

Die VHS wird seit dem 01.01.2009 nach den Regeln des Neuen Kommunalen Finanzmanagements NKF bewirtschaftet.

Bilanz der Volkshochschule Warendorf

Aktivseite	Stand 31.12.2013	Stand 31.12.2012	Stand 31.12.2011
	€	€	€
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	11.210,74	9.280,50	7.680,51
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen			
1.2.1.2 Ackerland			
1.2.1.3 Wald, Forsten			
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke			
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen			
1.2.2.2 Schulen			
1.2.2.3 Wohnbauten			
1.2.2.4 Sonstige Dienst-,Geschäfts- und Betriebsgebäude			
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			
1.2.3.2 Brücken und Tunnel			
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausr. U. Sicherheitsanl.			
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen			
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden			
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	27.660,06	13.651,32	8.315,76
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2 Beteiligungen			
1.3.3 Sondervermögen			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	11.605,95	11.605,95	11.605,95
1.3.5 Ausleihungen			
1.3.5.1 an verbundenen Unternehmen			
1.3.5.2 an Beteiligungen			
1.3.5.3 an Sondervermögen			
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	169,93	326,38	480,42
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			
2.1.2 Geleistete Anzahlungen			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.007.163,65	1.002.075,57	972.933,00
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	54.500,42	6.296,40	19.718,83
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	112,50	2.656,67
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4 Liquide Mittel	50.100,75	51.419,66	41.640,73
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	11.407,36	6.257,13	10.765,87
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	22.236,91
	1.173.821,86	1.101.025,41	1.098.034,65

Passivseite	Stand 31.12.2013	Stand 31.12.2012	Stand 31.12.2011
	€	€	€
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage	22.345,20	0,00	0,00
1.2 Sonderrücklagen			
1.3 Ausgleichsrücklage	11.172,60		
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	73.699,97	33.517,80	0,00
2. Sonderposten			
2.1 für Zuwendungen	3.297,93	740,71	1.083,50
2.2 für Beiträge			
2.3 für den Gebührenaussgleich			
2.4 Sonstige Sonderposten			
3. Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen	1.002.434,00	984.511,00	972.930,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten			
3.3 Instandhaltungsrückstellungen			
3.4 Sonstige Rückstellungen	30.424,98	60.364,89	100.312,24
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen			
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.1 von verbundenen Unternehmen			
4.2.2 von Beteiligungen			
4.2.3 von Sondervermögen			
4.2.4 vom öffentlichen Bereich			
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt			
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen , die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.719,54	2.367,69	3.303,69
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	20.727,64	15.697,67	18.725,40
4.8 Erhaltene Anzahlungen	0,00	3.825,65	839,82
5. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	840,00
	1.173.821,86	1.101.025,41	1.098.034,65

Ergebnisrechnung der Volkshochschule Warendorf

	2013	2012	2011
	€	€	€
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	530.160,40	528.817,97	477.175,82
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	294.889,58	275.300,21	311.975,39
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	165.418,97	122.504,21	91.234,92
07 + Sonstige ordentliche Erträge	19.988,76	45.698,63	24.623,50
08 + Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
09 +/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.010457,71	972.321,02	905.009,63
11 - Personalaufwendungen	-774.329,18	-753.456,65	-754.934,25
12 - Versorgungsaufwendungen	-43.770,19	-43.714,57	-41.005,01
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-41.594,18	-48.942,39	-39.363,01
14 - Bilanzielle Abschreibung	-7.534,66	-7.375,70	-10.182,80
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	-334,90
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	-69.664,98	-63.204,25	-73.234,78
17 = Ordentliche Aufwendungen	-936.893,19	-916.693,56	-919.054,75
18 = Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	73.564,52	55.627,46	-14.045,12
19 + Finanzerträge	151,50	222,30	575,67
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-16,05	-95,05	-15,31
21 = Finanzergebnis (Z. 19+20)	135,45	127,25	560,36
22 = Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)	73.699,97	55.754,71	-13.484,76
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis (Z. 22+25)	73.699,97	55.754,71	-13.484,76

Finanzrechnung der Volkshochschule Warendorf

	2013	2012	2011
	€	€	€
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	531.518,19	532.443,07	575.743,93
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
05 + Private Leistungsentgelte	298.409,18	278.736,31	306.737,49
06 + Kostenerstattung, Kostenumlage	126.605,29	109.939,91	6.867,00
07 + Sonstige Einzahlungen	-721,72	2.364,02	3.430,02
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinnahmen	103,19	171,82	522,67
09 = Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	955.914,13	923.655,13	893.301,11
10 - Personalauszahlungen	-760.290,27	-724.740,05	-689.574,88
11 - Versorgungsauszahlungen	-67.384,57	-56.040,67	-62.353,23
12 - Auszahlungen f. Sach- und Dienstleistungen	-40.963,23	-60.466,60	-39.510,04
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-16,05	-95,05	-15,31
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	-334,90
15 - Sonstige Auszahlungen	-67.945,78	-60.725,00	-108.640,13
16 = Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-936.599,90	-902.067,37	-900.428,49
17 = Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	19.314,23	21.587,76	-7.127,38
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	3.000,00	2.592,27
19 + Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen a. Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00	2.592,27
24 - Auszahlungen f. Grundstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-20.024,64	-15.636,33	-11.507,41
27 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	-1.452,07
28 - Auszahlungen v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.024,64	-15.636,33	-12.959,48
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	-20.024,64	-12.636,33	-10.367,21
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)	-710,41	8.951,43	-17.494,59
33 + Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
38 =Änd. des Finanzbestandes (Z. 32+37)	-710,41	8.951,43	-17.494,59
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	51.419,66	41.640,73	57.740,20
40 +/- Bestand an fremden Finanzmitteln	-608,50	827,50	1.395,12
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39+40)	50.100,75	51.419,66	41.640,73

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Stadt Warendorf

Die Stadt Warendorf ist anteilig an der Verbandsumlage des Zweckverbandes beteiligt. Die Bemessungsgrundlagen der Verbandsumlage sind zum einen die Einwohnerzahl der beteiligten Städ-

te und Gemeinden in Höhe eines 25 %igen Ansatzes sowie zum anderen mit einem Ansatz von 75 % die von der VHS für die einzelnen Teilnehmer aus den Mitgliedskommunen geleisteten jährlichen Unterrichtseinheiten.

Im Berichtsjahr leistete die Stadt Warendorf 109.321,00 € (Vorjahr 104.262,00 €) an Zweckverbandsumlage sowie 63.281,23 € als Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen (Liquiditätsanforderung sowie Zuführung zu Rückstellungen).

Daneben ist die Volkshochschule Warendorf für die Durchführung von Betreuungsangeboten im Rahmen der Offenen Ganztagschulen zuständig. Hierfür wurden in 2013 Leistungsentgelte seitens der Stadt Warendorf in Höhe von 62 T€ gezahlt.

Sonstige

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Volkshochschule mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf sind nicht bekannt.

4.3 Wasserbeschaffungsverband Sassenberg-Versmold-Warendorf

1. Allgemeine Daten

Gründungsjahr: 15. Oktober 1975 in der Rechtsform des Zweckverbandes

Mitglieder: Stadt Sassenberg
Stadt Versmold
Stadt Warendorf
(Mit der Gründung der Stadtwerke GmbH wurde der Anteil am Eigenkapital des Wasserbeschaffungsverbandes von der Stadt Warendorf auf die Stadtwerke GmbH übertragen und gilt somit für die Stadt Warendorf als mittelbar.)

Aufgabe des Verbandes:

Der Wasserbeschaffungsverband hat die Aufgabe, das Grundwasservorkommen im Raum Sassenberg-Versmold zu erschließen, das Grundwasser zu gewinnen, es zu Trink- und Brauchwasser in ausreichender Menge und Güte aufzubereiten und durch ein überörtliches verbandseigenes Leitungsnetz den Mitgliedern zur Bedarfsdeckung abzugeben.

Hierzu gehören:

- die Planung, die Errichtung, der Ausbau, die Erneuerung, die Unterhaltung und der Betrieb der erforderlichen Anlagen der Wassergewinnung, der Wasserförderung, der Wasserspeicherung und der Wasserverteilung des Wassers bis zu den Versorgungsanlagen der Mitglieder,
- der Erwerb und die Sicherung von Rechten an den erforderlichen Grundstücken zur Nutzung und zum Schutz des Wassers für den Verbandszweck,
- Maßnahmen zur Sicherung der Wasserversorgung der Mitglieder des Verbandes durch Anschluss an andere Versorgungsanlagen oder durch Abschluss von Lieferungsverträgen.

Organe des Zweckverbandes:

Verbandsvorsteher

Thorsten Klute (bis 17.12.13)
Hans-Jürgen Matthies (ab 18.12.13)

Bürgermeister der Stadt Versmold
Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters der Stadt Versmold

Verbandsversammlung

Stadt Sassenberg 2 Stimmen
Stadt Versmold 6 Stimmen
Stadt Warendorf 4 Stimmen

Mitglieder der Versammlungsversammlung als Vertreter der Stadtwerke Warendorf:

Mitglieder

stellvertretende Mitglieder

Bürgermeister Jochen Walter

Oliver Knaup (bis 07.11.13)
Peter Pesch (ab 08.11.13)

Dr. Bernd Köster
Ute Hüning

Dr. Martin Thormann
Markus Pletzing

Dr. Erich Tertilt

Heinrich Nikelewski

Vorsitzender: Josef Uphoff, Bürgermeister Stadt Sassenberg

Die Aufgaben der Betriebsleitung im Sinne von § 2 EigVO werden vom Vorstandsvorsteher wahrgenommen.

Personalbestand:

Der Personalbestand betrug im Jahr 2013 drei Mitarbeiter.

2. Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz des Wasserbeschaffungsverbandes Sassenberg-Versmold-Warendorf

Aktivseite	Stand 31.12.2013		Stand 2012	Stand 2011
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>				
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte		45.388,00	45.220,00	47.012,00
II. <u>Sachanlagen</u>				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	2.195.234,00		2.272.053,00	2.349.047,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	1.485.105,00		1.518.023,00	1.536.127,50
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		15.760,00	15.760,00	14.531,00
		<u>3.696.569,00</u>		
B. Umlaufvermögen				
I. <u>Vorräte</u>				
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		872,70	1.818,13	2.623,00
II. <u>Forderungen u. so. Vermögensgegenstände</u>				
1. Forderungen an Verbandsmitglieder	312.589,21		321.604,69	118.192,25
2. Sonstige Vermögensgegenstände	65.865,93	379.327,84	39.359,57	56.705,84
III. <u>Guthaben bei Kreditinstituten</u>		704.394,69	625.353,72	470.739,74
C. Rechnungsabgrenzungsposten		82.721,27	84.116,27	88.449,12
		4.908.400,80	4.923.308,38	4.683.427,55

Passivseite	Stand 31.12.2013		Stand 2012	Stand 2011
	€	€	€	€
A. Eigenkapital		4.091.671,71	4.091.671,71	4.091.671,71
B. Sonstige Rückstellungen		308.653,00	465.437,00	345.549,00
C. Verbindlichkeiten				
I. <u>Verbindlichkeiten aus Lief. und Leistungen</u>	81.355,42		78.443,10	108.274,69
II. <u>Verbindlichkeiten ggü. Verbandsmitgliedern</u>	290.033,12		278.040,05	54.579,82
III. <u>Sonstige Verbindlichkeiten</u>	131.158,00	502.546,54	4.202,32	77.053,00
D. Rechnungsabgrenzungsposten		5.529,55	5.514,20	6.299,33
		4.908.400,80	4.923.308,38	4.683.427,55

Gewinn- und Verlustrechnung des Wasserbeschaffungsverbandes Sassenberg-Versmold-Warendorf

	2013 €	2012 €	2011 €
1. Umsatzerlöse	1.706.085,79	1.651.484,33	1.631.405,87
2. aktivierte Eigenleistungen	4.032,00	4.740,00	2.205,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	38.845,40	85.267,19	35.165,73
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	871.033,93	852.090,25	845.317,42
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>60.532,38</u>	931.566,31	58.084,83
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	148.445,19	161.385,26	144.420,97
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>44.252,80</u>	192.697,99	40.975,70
davon für Altersversorgung: 12.457,33			
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	228.684,00	229.615,80	219.406,00
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	392.910,35	397.429,94	360.374,26
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	<u>1.091,50</u>	<u>1.144,20</u>	<u>3.998,62</u>
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.196,04	4.196,04	4.196,04
10. Sonstige Steuern	4.196,04	4.196,04	4.196,04
11. Jahresüberschuss	0,00	0,00	0,00

Die Umsatzerlöse enthalten die Erlöse aus der Wasserabgabe der Verbandsmitglieder.

	2013		2012		2011	
	m ³	€	m ³	€	m ³	€
Stadt Sassenberg	648.368	411.719,70	601.416	369.194,88	626.949	374.330,08
Stadt Versmold	1.348.342	849.859,59	1.388.841	852.576,22	1.405.421	839.129,43
Stadtwerke Warendorf GmbH	700.000	444.506,50	700.000	429.713,23	700.000	417.946,36
Gesamt	2.696.710	1.706.085,79	2.690.257	1.651.484,33	2.732.370	1.631.405,87

Nach § 15 der Verbandssatzung sind die nach Abzug sonstiger Erträge verbleibenden jährlichen Aufwendungen von den Verbandsmitgliedern entsprechend der abgenommenen Wassermenge anteilig zu decken. Ein Gewinn oder Verlust kann sich bei diesem Abrechnungs- und Finanzierungsverfahren nicht ergeben.

Das Eigenkapital beträgt unverändert 4.091.671,71 € und verteilt sich wie folgt:

Stadt Sassenberg	61.908,55 €	
Stadt Versmold	206.361,31 €	
Stadtwerke Warendorf	144.453,28 €	412.723,14 €
Landeszuschüsse	<u>3.678.948,57 €</u>	<u>4.091.671,71 €</u>

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Stadtwerke

Die Stadtwerke beziehen einen Teil ihres Wasserbedarfs vom Wasserbeschaffungsverband Sassenberg-Versmold-Warendorf. Für 700.000 m³ bezogenes Wasser waren im Berichtsjahr seitens der Stadtwerke 445 T€ zu zahlen.

Sonstige

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen des Wasserbeschaffungsverbandes mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf sind nicht bekannt.

4.4 Zweckverband Warendorfer Bauernfriedhof

1. Allgemeine Daten

Mitglieder: Stadt Warendorf
 Stadt Sassenberg

Aufgaben des Verbandes:

Der Zweckverband hat es sich zur Aufgabe gemacht, den gemeinsamen Friedhof in der Stadt Warendorf herzustellen, zu erweitern und zu unterhalten.

Organe des Zweckverbandes:

Zweckverbandsvorsteher:

Bürgermeister Jochen Walter

Verbandsversammlung

Mitglieder

Alwin Wiggering (Vorsitzender)
Oliver Knaup (bis 31.03.13)
Peter Pesch (ab 07.11.13)
Günther Hagedorn
Frank Hartmann

stellvertretende Mitglieder

Alfons Havel
Hubert Schulze Althoff

Franz Ludwig Blömker
Dr. Hans Günther Schöler

Personalbestand:

Der Zweckverband Warendorfer Bauernfriedhof beschäftigt kein eigenes Personal.

2. Wirtschaftliche Daten

Der „Warendorfer Bauernfriedhof“ wird seit dem 01.01.2008 nach den Regeln des Neuen Kommunalen Finanzmanagements NKF bewirtschaftet.

Die Geschäftsführung des Zweckverbandes sowie die Arbeiten auf dem Bauernfriedhof werden von der Stadt Warendorf, Sachgebiet Baubetriebshof, wahrgenommen. Durch den Zweckverband erfolgt hierfür die Zahlung eines Verwaltungskostenbeitrages, mit dem die Verwaltungskosten, die Personalkosten und die Gemeinkosten abgegolten werden.

Bilanz des Zweckverbandes Warendorfer Bauernfriedhof

Aktivseite	Stand 31.12.2013	Stand 31.12.2012	Stand 31.12.2011
	€	€	€
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.1.1 Grünflächen	253.487,50	253.487,50	253.487,50
1.2.1.2 Ackerland			
1.2.1.3 Wald, Forsten			
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke			
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen			
1.2.2.2 Schulen			
1.2.2.3 Wohnbauten			
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude			
1.2.3 Infrastrukturvermögen			
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	23.522,90	23.522,90	23.522,90
1.2.3.2 Brücken und Tunnel			
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen			
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen			
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden			
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2,00	2,00	2,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung			
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			
1.3 Finanzanlagen			
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2 Beteiligungen			
1.3.3 Sondervermögen			
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens			
1.3.5 Ausleihungen			
1.3.5.1 an verbundenen Unternehmen			
1.3.5.2 an Beteiligungen			
1.3.5.3 an Sondervermögen			
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen			
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			
2.1.2 Geleistete Anzahlungen			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	0,00	568,00	
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen			4,51
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4 Liquide Mittel	53.017,56	24.156,46	42.764,00
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			
	330.029,96	301.736,86	319.780,91

Passivseite	Stand 31.12.2013	Stand 31.12.2012	Stand 31.12.2011
	€	€	€
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage	137.175,46	144.091,55	149.604,23
1.2 Sonderrücklagen			
1.3 Ausgleichsrücklage			
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	9.846,80	6.916,09	5.512,68
2. Sonderposten			
2.1 für Zuwendungen			
2.2 für Beiträge			
2.3 für den Gebührenaussgleich	6.111,83	0	
2.4 Sonstige Sonderposten			
3. Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen			
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten			
3.3 Instandhaltungsrückstellungen			
3.4 Sonstige Rückstellungen	2.400,00	2.000,00	1.600,00
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen			
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.1 von verbundenen Unternehmen			
4.2.2 von Beteiligungen			
4.2.3 von Sondervermögen			
4.2.4 vom öffentlichen Bereich			
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt			
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung			
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen , die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17.736,49	1.782,00	17.706,20
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	6,00	6,00	57,00
5. Passive Rechnungsabgrenzung	176.446,98	160.773,40	156.326,16
	330.029,96	301.736,86	319.780,91

Ergebnisrechnung des Zweckverbandes Warendorfer Bauernfriedhof

	2013	2012	2011
	€	€	€
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.170,00	0,00	1.585,00
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.228,42	13.001,76	11.751,07
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistung	0,00	0,00	0,00
09 +/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	16.398,42	13.001,76	13.336,07
11 - Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.208,57	-18.858,64	-17.844,93
14 - Bilanzielle Abschreibung	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.107,53	-1.205,63	-1.149,93
17 = Ordentliche Aufwendungen	-26.316,10	-20.064,27	-18.994,86
18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z. 10+17)	-9.917,68	-7.062,51	-5.658,79
19 + Finanzerträge	70,88	146,42	175,77
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	-29,66
21 = Finanzergebnis (Z. 19+20)	70,88	146,42	146,11
22 = Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)	-9.846,80	-6.916,09	-5.512,68
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis (Z. 22+25)	-9.846,80	-6.916,09	-5.512,68

Finanzrechnung des Zweckverbandes Warendorfer Bauernfriedhof

	2013	2012	2011
	€	€	€
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.170,00	0,00	1.585,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.470,00	16.881,00	19.842,00
05 + Private Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattung, Kostenumlage	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	6,00	16,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinnahmen	70,88	146,42	175,77
09 = Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	32.710,88	17.033,42	21.618,77
10 - Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen f. Sach- und Dienstleistungen	-2.289,64	-34.764,18	-17.447,99
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	-29,66
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-1.560,14	-876,78	-1.911,94
16 = Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-3.849,78	-35.640,96	-19.389,59
17 = Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	28.861,10	-18.607,54	2.229,18
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen a. Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen f. Grundstücke u. Gebäude	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00
27 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen inkl. UV	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)	0,00	0,00	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)	28.861,10	-18.607,54	2.229,18
33 + Aufnahme von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung von Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
38 =Änd. des Finanzbestandes (Z. 32+37)	28.861,10	-18.607,54	2.229,18
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	24.156,46	42.764,00	40.534,82
40 +/- Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39+40)	53.017,56	24.156,46	42.764,00

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Stadt Warendorf

Die Zweckverbandsumlage in Höhe von 1.585,00 € wurde zu 83%, entspricht 1.315 €, von der Stadt Warendorf getragen.

Der Zweckverband leistete einen Verwaltungskostenbeitrag in Höhe von 16.800 € an die Stadt Warendorf.

Sonstige

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen des Warendorfer Bauernfriedhofs mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf sind nicht bekannt.

4.5 Wasser- und Bodenverband Warendorf – Nord

1. Allgemeine Daten

Der Wasser- und Bodenverband ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts im Sinne des Gesetzes über Wasser- und Bodenverbände (Wasserverbandsgesetz WVG). Der Verband dient dem öffentlichen Interesse und dem Nutzen seiner Mitglieder. Das Verbandsgebiet umfasst das Gebiet der Stadt Warendorf nördlich der Ems mit den Gemarkungen Warendorf, Milte, Velsen und Einen mit Ausnahme der im Zusammenhang bebauten Flächen des Ortsteiles Warendorf. Die Verbandsfläche beträgt 5.833 ha.

Aufgaben des Verbandes:

- Naturnahe Unterhaltung von Gewässern II. Ordnung
- Naturnaher Ausbau der Gewässer
- Bau und Unterhaltung von Verbandsanlagen an und in Gewässern
- Trägerschaft über mit staatlichen Mitteln bezuschusste wasserwirtschaftliche Maßnahmen
- Anpflanzung im Gewässer und deren Unterhaltung
- Förderung und Überwachung der vorstehenden Aufgaben

Die Mitglieder des Verbandes sind die Eigentümer bzw. die Erbbauberechtigten der Gewässer oder von Grundstücken mit Anlagen die der Bodenentwässerung dienen außerhalb der im Zusammenhang bebauten Ortsteile sowie Eigentümer bzw. Erbbauberechtigte der Grundstücke im Verbandsgebiet außerhalb der im Zusammenhang bebauten Ortsteile (dingliche Mitglieder). Ebenso Eigentümer und Erbbauberechtigte von Grundstücken und Anlagen, die die Unterhaltung über die bloße Beteiligung am natürlichen Abflussvorgang hinaus erschweren (Erschwerer) und die Stadt Warendorf anstelle der Grundstückseigentümer im seitlichen Einzugsgebiet.

Organe des Verbandes:

Vorstand:

Gebietsteil Milte

1. Burbank, Bernhard,
2. Lütke Beckmann, Wolfgang,
3. Weil, Bernhard
4. Borgmann, Christian

Gebietsteil Velsen

5. Dahlmann, Heinz,
6. Schulze Heuling, Paul

Gebietsteil Einen

7. Evermann, Ulrich,
8. Schröder, Hermann, jun.

Bestellung Stadt Warendorf

9. Pesch, Peter, Städt. Baudezernent

Gruppe Erschwerer

10. Hermanns, Hubertus

Ausschuss:

Gebietsteil Milte
 11. Brundieck, Karl-Heinz
 12. Hollwitt, Theo
 13. Kuhlmann, Johannes
 14. Zanke, August

Gebietsteil Velsen
 15. Freye, Wilhelm jun.
 16. Micke, Theo
 17. Twehues, Stefan

Gebietsteil Eiben
 18. Lütke Streine, Bertholt

Bestellung Stadt Warendorf
 19. Bierbaum, Udo

2. Wirtschaftliche Daten

	2013	2012	2011
Einnahmen	143.198,04 €	144.962,20 €	148.626,15 €
Ausgaben	<u>112.105,58 €</u>	<u>110.675,07 €</u>	<u>112.809,42 €</u>
Ist-Überschuss	31.092,46 €	34.287,13 €	35.816,73 €
Kasseneinnahmereste	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>
Soll-Überschuss	31.092,46 €	34.287,13 €	35.816,73 €

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Stadt Warendorf

Die erhobenen Beiträge für das Gebiet der Stadt Warendorf werden von der Stadt Warendorf an den Verband geleistet. Die Stadt Warendorf veranlagt in gleicher Höhe die Verbandsmitglieder.

Der Wasser- und Bodenverband Warendorf Nord leistete einen Verwaltungskostenbeitrag in Höhe von 22.982,05 € an die Stadt Warendorf.

Abwasserbetrieb Warendorf

Der Abwasserbetrieb Warendorf leistete als sogenannter „Erschwerer“ einen Beitrag in Höhe von 902,32 € an den Wasser- und Bodenverband Warendorf Nord.

Sonstige

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen des Wasser- und Bodenverband Warendorf Nord mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf sind nicht bekannt.

4.6 Wasser- und Bodenverband Warendorf – Süd

1. Allgemeine Daten

Das Verbandsgebiet umfasst das Gebiet der Stadt Warendorf südlich der Ems mit den Gemarkungen Warendorf, Vohren, Freckenhorst und Hoetmar mit Ausnahme der im Zusammenhang bebauten Flächen des Ortsteiles Warendorf, das Gebiet der früheren Gemeinde Everswinkel (Gemarkung Everswinkel) sowie das Gebiet der Gemeinde Beelen und vom Gebiet der Stadt Ennigerloh die Gemarkungen Westkirchen und Ostenfelde.

Aufgaben des Verbandes:

Die Aufgaben des Verbandes entsprechen denen des Wasser- und Bodenverbandes Warendorf Nord.

Die Verbandsfläche beträgt 24.481 ha.

Mitglieder des Verbandes sind die Eigentümer bzw. die Erbbauberechtigten der Gewässer oder von Grundstücken mit Anlagen die der Bodenentwässerung dienen außerhalb der im Zusammenhang bebauten Ortsteile sowie die Eigentümer bzw. die Erbbauberechtigten der Grundstücke im Verbandsgebiet außerhalb der im Zusammenhang bebauten Ortsteile (dingliche Mitglieder). Weiterhin sind die Städte Warendorf und Ennigerloh und die Gemeinden Beelen und Everswinkel anstelle der Grundstückseigentümer im seitlichen Einzugsgebiet sowie die Eigentümer bzw. Erbbauberechtigten von Grundstücken und Anlagen, die die Unterhaltung über die bloße Beteiligung am natürlichen Abflussvorgang hinaus erschweren Mitglieder.

Organe des Verbandes:

Vorstand:

Gebietsteil Everswinkel

1. Beermann, Klaus
2. Brinkmann, Karl, jun.
3. Schulze Wartenhorst, Joseph Fr.
4. Bürgin, Christiane, Kämmerin

Gebietsteil Freckenhorst

5. Dühlmann, Norbert, jun.
6. Debbert, Josef

Gebietsteil Hoetmar

7. Peter, Gregor
8. Dahlhues, Heinrich

Gebietsteil Warendorf/ Vohren

9. Fartmann, Heinz
10. Afhüppe, Paul
11. Rehr, Bernhard
12. Wittkamp, Markus
13. Dr. Thormann, Martin, Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer
14. Pesch, Peter, Baudezernent

Gebietsteil Beelen

15. Sievert, Alfons

16. Kampher, Ludger
17. Kammann, Elisabeth, Bürgermeisterin

Gebietsteil Ostenfelde

18. Hartmann, Hubert
19. Senger-Stuftei, Franz-Josef
20. Mittrup, Theodor

Gebietsteil Westkirchen

21. Feuersträtter, Marc
22. Quante, Paul, jun.
23. König, Beate

Gruppe Erschwerer:

24. Stadt Warendorf, Bücken, Ralf

Ausschuss:

Gebietsteil Everswinkel

1. Homann, Ewald, jun.
2. Stelthove, Paul
3. Schoppmann, Robert
4. Rotthege, Bernhard

Gebietsteil Freckenhorst

5. Schulze Willbrenning, Klemens
6. Halbuer, Elmar

Gebietsteil Hoetmar

7. Krummacher, Bernhard
8. Schwienhorst, Georg

Gebietsteil Warendorf/Vohren

9. Olgemöller, Georg
10. Arens, Daniel
11. Schwakenberg, Tobias
12. Dr. Köster, Bernd, Rechtsdirektor
13. Bierbaum, Udo

Gebietsteil Beelen

14. Ostermann, Robert
15. Große-Frie, Bernhard, jun.
16. Strübbe, Robert

Gebietsteil Ostenfelde

17. Cremann, Heinz- Josef
18. Schemmel, Heinz
19. Reitkamp, Josef
20. Tünke, Karl-Heinz

Gebietsteil Westkirchen

21. Nordheus, Reinhard
22. Dahlhues, Markus
23. Horstmann, Heinz

Gruppe Erschwerer:
 24. Northoff, Franz, Brennerei
 25. Hainke, Klaus Dieter

Schaubeauftragte:

1. Meier-Binkhoff, Robert
 2. Scheimann, Dirk

2. Wirtschaftliche Daten

	2013	2012	2011
Einnahmen	433.326,10 €	449.489,23 €	459.267,88 €
Ausgaben	<u>392.305,37 €</u>	<u>391.453,77 €</u>	<u>385.707,75 €</u>
Ist-Überschuss	41.020,73 €	58.035,46 €	73.560,13 €
Kasseneinnahmereste	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>0,00 €</u>
Soll-Überschuss	41.020,73 €	58.035,46 €	73.560,13 €

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Stadt Warendorf

Die erhobenen Beiträge für das Gebiet der Stadt Warendorf werden von der Stadt Warendorf an den Verband geleistet. Die Stadt Warendorf veranlagt in gleicher Höhe die Verbandsmitglieder.

Der Wasser- und Bodenverband Warendorf Süd leistete einen Verwaltungskostenbeitrag in Höhe von 53.624,80 € an die Stadt Warendorf.

Abwasserbetrieb Warendorf

Der Abwasserbetrieb Warendorf leistete als sogenannter „Erschwerer“ einen Beitrag in Höhe von 10.615,32 € an den Wasser- und Bodenverband Warendorf Süd.

Sonstige

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen des Wasser- und Bodenverband Warendorf Süd mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf sind nicht bekannt.

4.7 Zweckverband Sparkasse

1. Allgemeine Unternehmensdaten

Träger der Sparkasse Münsterland Ost ist der Sparkassenzweckverband der Stadt Münster, des Kreises Warendorf sowie der Städte und Gemeinden Ahlen, Beelen, Drensteinfurt, Ennigerloh, Everswinkel, Oelde, Ostbevern, Sassenberg, Sendenhorst, Telgte und Warendorf.

Der Sparkassenzweckverband ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts mit Sitz in Münster und Mitglied des Sparkassenverbands Westfalen-Lippe.

Organe des Zweckverbandes:

Zweckverbandsvorsteher

Markus Lewe (Oberbürgermeister Stadt Münster)

Mitglieder der Verbandsversammlung/ Vertreter der Stadt Warendorf

Mitglieder

Bürgermeister Jochen Walter
Andrea Blacha
Paul Alois Schwienhorst
Dr. Erich Tertilt
Andrea Kleene-Erke
Dr. Hans Günther Schöler
Michael Zech
Manfred Lensing-Holtkamp
Ralph Perlewitz

stellv. Mitglieder

Dr. Bernd Köster
Martin Schulte
Wilhelm Schöning
Klaus Artmann
Franz Ludwig Blömker
Dr. Beate Janinhoff
Heinrich Nikelewski
Gabriele Schulte
Detlef Bäumer

2. Wirtschaftliche Unternehmensdaten

Bilanz der Sparkasse Münsterland Ost

Aktivseite	Stand 31.12.2013		Stand 2012	Stand 2011
	€	€	T€	T€
1. Barreserve				
a) Kassenbestand	42.540.616,11		37.199	30.108
b) Guthaben bei der Deutschen Bundesbank	<u>17.945.492,67</u>	60.486.108,78	156.219	145.091
2. <u>Schuldtitle öff. Stellen und Wechsel, die zur Refinanzierung bei der Deutschen Bundesbank zugelassen sind</u>				
a) Schatzwechsel und unverzinsliche Schatzanweisungen sowie ähnliche Schuldtitle öffentlicher Stellen	0,00		0	0
b) Wechsel	<u>0,00</u>	0,00	0	0
3. <u>Forderungen an Kreditinstitute</u>				
a) täglich fällig	215.599.871,92		561.336	87.912
b) andere Forderungen	<u>879.964.007,66</u>	1.095.563.879,58	337.591	551.060
4. <u>Forderungen an Kunden</u>		6.255.221.285,81	6.023.271	5.802.050
darunter: durch Grundpfandrechte gesichert: 3.108.995.150,24 €			(3.059.421)	(2.997.622)
Kommunalkredite: 539.863.596,52 €			(404.120)	(301.841)
5. <u>Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere</u>				
a) Geldmarktpapiere	0,00		0	0
aa) von öffentlichen Emittenten darunter: beleihbar bei der Deut- schen Bundesbank	0,00		0	0
ab) von anderen Emittenten darunter: beleihbar bei der Deut- schen Bundesbank	0,00		0	0
b) Anleihen und Schuldverschreibungen				
ba) von öffentlichen Emittenten darunter: beleihbar bei der Dt. Bundesbank: 349.977.608,34 €	349.977.608,34		299.818	485.819
bb) von anderen Emittenten darunter: beleihbar bei der Dt. Bundesbank: 137.149.795,72 €	137.149.795,72		(299.818)	(485.819)
			283.743	364.021
			(283.743)	364.021)
c) eigene Schuldverschreibungen Nennbetrag 12.323.200,00 €	12.675.516,80	499.802.920,86	20.116	15.630
			(19.683)	(15.218)
6. <u>Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere</u>		595.382.869,38	575.720	589.337
7. <u>Beteiligungen</u>		125.562.774,47	133.617	139.781
8. <u>Anteile an verbundenen Unternehmen</u>		18.349.367,09	18.349	20.027
9. <u>Treuhandvermögen</u>		530.903,54	910	1.316
10. <u>Ausgleichsforderungen gegen die öffentli- che Hand einschließlich Schuldver- schreibungen aus deren Umtausch</u>		0,00	0	0
11. <u>Immaterielle Anlagewerte</u>		277.737,00	349	365
12. <u>Sachanlagen</u>		19.785.646,63	20.801	19.173
13. <u>Sonstige Vermögensgegenstände</u>		10.276.266,82	8.595	4.607
14. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>		3.506.172,08	4.983	7.747
Summe der Aktiva		8.684.745.932,04	8.482.618	8.264.045

	Stand		Passivseite	
	31.12.2013		Stand	Stand
	€	€	T€	T€
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten				
a) täglich fällig	90.391.445,12		236.382	281.754
b) mit vereinbarter Laufzeit oder Kündigungsfrist	<u>747.120.370,70</u>	837.511.815,82	960.528	1.193.243
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kunden				
a) Spareinlagen				
aa) mit vereinbarter Kündigungsfrist von drei Monaten	1.678.871.339,20		1.552.924	1.458.438
ab) mit vereinbarter Kündigungsfrist von mehr als drei Monaten	<u>231.464.106,34</u>	1.910.335.445,54	199.095	168.092
b) andere Verbindlichkeiten				
ba) täglich fällig	3.697.166.730,77		3.261.541	2.941.894
bb) mit vereinbarter Laufzeit oder Kündigungsfrist	<u>1.213.988.506,50</u>	4.911.155.237,27	1.268.601	1.173.898
3. Verbriefte Verbindlichkeiten				
a) begebene Schuldverschreibungen	42.492.038,38		74.318	139.592
b) andere verbiefte Verbindlichkeiten	<u>0,00</u>	42.492.038,38	0	0
4. Treuhandverbindlichkeiten		530.903,54	910	1.316
darunter: Treuhandkredite		(530.903,54)	(910)	(1.316)
5. Sonstige Verbindlichkeiten		28.682.352,53	31.303	44.305
6. Rechnungsabgrenzungsposten		5.091.505,87	6.833	10.000
7. Rückstellungen				
a) Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	28.351.184,00		27.822	27.004
b) Steuerrückstellungen	3.615.900,00		15.145	3.301
c) andere Rückstellungen	<u>39.883.493,43</u>	71.850.577,43	45.418	82.723
8. Sonderposten mit Rücklagenanteil		0,00	0	0
9. Nachrangige Verbindlichkeiten		101.024.904,10	101.025	101.023
10. Genussrechtskapital		0,00	0	0
11. Fonds für allgemeine Bankrisiken		331.000.000,00	270.000	221.000
12. Eigenkapital				
a) Gezeichnetes Kapital	0,00		0	0
b) Kapitalrücklage	0,00		0	0
c) Gewinnrücklagen				
ca) Sicherheitsrücklage	425.049.795,47		411.697	397.406
cb) andere Rücklagen	0,00		0	0
d) Bilanzgewinn	<u>20.021.356,09</u>	445.071.151,56	19.075	19.055
Summe der Passiva		8.684.745.932,04	8.483.618	8.264.045

Gewinn- und Verlustrechnung der Sparkasse Münsterland Ost

	2013		2012	2011
	€	€	T€	T€
1. Zinserträge aus				
a) Kredit- und Geldmarktgeschäften	267.833.471,69		227.443	290.293
b) festverzinslichen Wertpapieren und Schuld- buchforderungen	<u>4.886.257,72</u>	272.719.729,41	13.508	15.146
2. Zinsaufwendungen		120.657.890,37	143.841	155.998
3. Laufende Erträge aus				
a) Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren	24.465.716,95		23.931	22.924
b) Beteiligungen	4.650.148,94		3.669	2.590
c) Anteile an verbundenen Unternehmen	<u>7.956.251,29</u>	37.072.117,18	6.240	2.246
4. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinn- abführungs- oder Teilgewinnabführungs- verträgen		0	0	0
5. Provisionserträge		51.224.473,26	51.888	57.036
6. Provisionsaufwendungen		4.277.038,95	4.178	6.111
7. Nettoaufwand des Handelsbestands		0,00	0	131
8. Sonstige betriebliche Erträge		10.908.638,19	23.504	6.574
9. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil		0	0	0
10. Allgemeine Verwaltungsaufwendungen				
a) Personalaufwand				
aa) Löhne und Gehälter	56.861.655,11		57.617	62.200
ab) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	15.113.495,76		15.477	18.483
b) andere Verwaltungsaufwendungen	<u>65.223.455,46</u>	137.198.606,33	60.720	48.796
11. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen		4.072.280,70	3.819	3.795
12. Sonstige betriebliche Aufwendungen		16.809.278,05	6.119	9.259
13. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen im Kreditgeschäft		0,00	0	0
14. Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und bestimmten Wertpapieren sowie aus der Auflösung von Rückstellungen im Kreditgeschäft		26.549.161,70	10.678	176.276
15. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelten Wertpapieren		7.208.815,44	26.479	9.484
16. Erträge aus Zuschreibungen zu Beteiligungen, Anteilen an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelten Wertpapieren		0,00	0	0
17. Aufwendungen aus Verlustübernahme		39.280,00	39	39
18. Zuführung zu dem Fonds für allgemeine Bank- risiken		61.000.000,00	49.000	205.000
19. Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit		47.210.929,90	43.572	53.789
20. Außerordentliche Erträge		0,00	0	0

21. Außerordentliche Aufwendungen	<u>0,00</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
22. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0	0
23. Steuern vom Einkommen und Ertrag	27.188.251,53	24.492	34.730
24. Sonstige Steuern, soweit nicht unter Posten 12 ausgewiesen	<u>1.322,28</u>	<u>5</u>	<u>4</u>
25. Jahresüberschuss	20.021.356,09	19.075	19.055
26. Gewinnvortrag/Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0,00	0	0
27. Entnahmen aus Gewinnrücklagen			
a) aus der Sicherheitsrücklage	0,00	0	0
b) aus anderen Rücklagen	<u>0,00</u>	0,00	0
28. Einstellungen in Gewinnrücklagen			
a) in die Sicherheitsrücklage	0,00	0	0
b) in andere Rücklagen	<u>0,00</u>	0,00	0
29. Bilanzgewinn	20.021.356,09	19.075	19.055

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Stadt Warendorf

Für 2013 erfolgte im Jahr 2014 eine Gewinnausschüttung seitens der Sparkasse Münsterland Ost in Höhe von 326.189,95 € (Vorjahr 314.686,11 €).

Darüber hinaus leistete die Sparkasse Gewerbesteuerzahlungen in nicht unbeachtlicher Höhe.

Für Investitionskredite leistete die Stadt Warendorf im Berichtsjahr Zins- und Tilgungszahlungen in Höhe von 49.851,50 € an die Sparkasse Münsterland Ost.

Für in Anspruch genommene Liquiditätskredite im Jahr 2013 zahlte die Stadt Warendorf Zinsen in Höhe von 1.516,47 €.

Sonstige

Ob und in welcher Höhe wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Sparkasse Münsterland Ost mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf bestanden ist nicht bekannt.

5. Vereine

5.1 Musikschule Beckum Warendorf e.V.

1. Allgemeine Daten

Gründungsdatum: 28. Oktober 1965

Mitglieder: Mitglieder der Musikschule Beckum Warendorf e.V. sind der Kreis Warendorf sowie alle Städte und Gemeinden des Kreises Warendorf mit Ausnahme der Stadt Telgte

Zweck des Vereins:

Der Verein dient der musikalischen Erziehung und Bildung. Ziel der Ausbildung ist die Persönlichkeitsbildung der Menschen sowohl als Individuen als auch als Mitglieder einer Gesellschaft. Die musischen Kräfte und die Freude am eigenen Musizieren sollen geweckt werden.

Organe des Vereins:

Mitgliederversammlung:

Die Mitgliederversammlung ist das höchste Organ des Vereins. Sie hat den Haushaltsplan festzusetzen, über die Entlastung des Vorstandes und der Geschäftsführung zu beschließen, die Kassenprüfer zu bestellen, Satzungsänderungen zu beschließen, den Geschäftsbericht und die Jahresrechnung entgegenzunehmen, über grundsätzliche Fragen der Organisation zu entscheiden und über die Auflösung des Vereins zu beschließen.

Vorstand:

Der Vorstand bestellt den Schulleiter und den Geschäftsführer sowie dessen Stellvertreter. Er erlässt nach Anhörung des Beirates die Schulordnung und bereitet die Beschlüsse der Mitgliederversammlung vor.

Vorsitzender des Vorstands: Dr. Heinz Börger

Vertreter der Stadt Warendorf in den Organen der Musikschule:

Mitglieder _____ stellv. Mitglieder

Mitgliederversammlung

Horst Breuer
Ralph Perlewitz

Bürgermeister Jochen Walter
Ute Hüning

Vorstand

Bürgermeister Jochen Walter

Horst Breuer

Beirat

Mechtild Gedigk-Staljan
Manfred Lensing-Holtkamp

Andrea Kleene-Erke
Dr. Beate Janinhoff

2. Wirtschaftliche Daten

Haushaltsrechnung 2013

Soll-Rechnung	2013 in €
Soll Einnahmen Verwaltungshaushalt	3.175.538,19
./. Abgang lfd. Jahr	6,00
./. Abgang alter Kasseneinnahmereste	431,65
Summe der bereinigten Soll-Einnahmen	3.175.100,54
./. Soll-Ausgaben Verwaltungshaushalt	3.175.100,54
Ergebnis	0,00
Ist-Rechnung	
Ist Einnahmen	3.156.194,98
./. Ist Ausgaben	3.157.395,64
Bestand/ Vorschuss	-1.200,66
+ Kasseneinnahmereste	43.279,97
./. Kassenausgabereiste	42.079,31
Ergebnis	0,00

3. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Warendorf

Stadt Warendorf

Die Stadt Warendorf leistete im Jahr 2013 einen Mitgliedsbeitrag an die Musikschule Beckum Warendorf e.V. in Höhe von 105.162,70 € (Vorjahr 99.901,39 €). Der Beitrag der Mitglieder richtet sich nach dem Verhältnis der Bevölkerungszahl.

Indirekt haushaltswirksam ist die Beteiligung darüber hinaus über die Kreisumlage.

Sonstige

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Musikschule Beckum Warendorf e.V. mit weiteren Beteiligungen der Stadt Warendorf sind nicht bekannt.