

# Stadt Bergkamen

## Entwurf

### Gesamtabschluss 2016



# Gesamtabschluss 2016 der Stadt Bergkamen

---

Gemäß § 116 Abs.1 GO NRW hat die Stadt Bergkamen für den Abschlussstichtag 31.12. eines jeden Haushaltsjahres einen Gesamtabschluss – bestehend aus Gesamtbilanz, Gesamtergebnisrechnung, Gesamtanhang und Gesamtlagebericht – unter Beifügung des Beteiligungsberichtes zu erstellen.

Die Prüfung des Gesamtabschlusses obliegt gem. § 116 Abs. 6 GO NRW dem Rechnungsprüfungsausschuss, der sich zur Durchführung der örtlichen Rechnungsprüfung bedient (§ 101 Abs. 8 GO NRW).

Die Verwaltung stellt gemäß § 116 GO NRW in Verbindung mit § 95 GO NRW, §§ 49 und 51 GemHVO und § 1 des Gesetzes zur Beschleunigung der Aufstellung kommunaler Gesamtabschlüsse den nachfolgenden **Entwurf** des Gesamtabschlusses 2016 auf.

Der Gesamtabschluss besteht aus:

1. Gesamtbilanz zum 31.12.2016
2. Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2016
3. Gesamtanhang
4. Gesamtlagebericht

Anlage: Beteiligungsbericht 2016

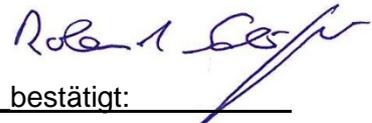
Bergkamen, den 05.02.2018



aufgestellt

Marc Ulrich

Kämmerer und Beigeordneter



bestätigt:

Roland Schäfer

Bürgermeister



# Gesamtbilanz zum 31.12.2016 der Stadt Bergkamen

---

# Gesamtabschluss der Stadt Bergkamen zum 31.12.2016

Aktiva	EUR	EUR	EUR	31.12.2015 EUR
<b>1. Anlagevermögen</b>				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				
1.1.1 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00			0,00
1.1.2 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	1.357.170,35			1.658.821,65
1.1.3 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00			0,00
			<u>1.357.170,35</u>	<u>1.658.821,65</u>
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte				
1.2.1.1 Grünflächen	23.398.141,60			23.490.349,30
1.2.1.2 Ackerland	2.260.270,87			2.253.632,68
1.2.1.3 Wald, Forsten	2.403.435,03			1.982.264,41
1.2.1.4 sonstige unbebaute Grundstücke	1.481.371,44			1.788.266,10
		29.543.218,94		<u>29.514.512,49</u>
1.2.2 bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	7.537.418,07			7.786.240,01
1.2.2.2 Schulen	64.164.914,45			66.239.334,19
1.2.2.3 Wohnbauten	778.477,77			794.630,39
1.2.2.4 sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	28.345.376,29			27.198.843,45
		100.826.186,58		<u>102.019.048,04</u>
1.2.3 Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	16.442.636,67			16.381.923,39
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.284.930,05			1.313.689,78
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen				0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	141.093.613,48			137.157.072,01
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	69.690.199,19			71.017.537,81
1.2.3.6 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	191.873,20			194.264,08
		228.703.252,59		<u>226.064.487,07</u>
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		3.313.466,59		3.401.121,60
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		2.587.791,10		2.586.791,10
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		4.831.345,51		4.407.984,48
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.387.008,14		4.387.608,91
1.2.8 geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		<u>12.019.879,55</u>		<u>12.909.309,69</u>
			<u>386.212.149,00</u>	<u>385.290.863,38</u>
1.3 Finanzanlagen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00		0,00
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen		19.946.067,78		19.333.083,29
1.3.3 Ubrige Beteiligungen		4.815.917,43		4.815.917,43
1.3.4 Sondervermögen		0,00		0,00
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00		0,00
1.3.6 Ausleihungen				
1.3.6.1 an verbundene Unternehmen	0,00			0,00
1.3.6.2 an Beteiligungen	0,00			0,00
1.3.6.3 an Sondervermögen	0,00			0,00
1.3.6.4 von kommunalen Betrieben an Kommune	0,00			0,00
1.3.6.5 sonstige Ausleihungen	4.680,00			4.680,00
		<u>4.680,00</u>		<u>4.680,00</u>
			<u>24.766.665,21</u>	<u>24.153.680,72</u>
			<u>412.335.984,56</u>	<u>411.103.365,75</u>
<b>2. Umlaufvermögen</b>				
2.1 Vorräte				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		2.453.075,82		2.455.065,57
2.1.2 geleistete Anzahlungen		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
			2.453.075,82	2.455.065,57
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1 Forderungen	<u>15.029.922,73</u>			<u>13.286.091,71</u>
		15.029.922,73		
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	<u>92.680,90</u>			<u>628.991,41</u>
		92.680,90		628.991,41
			15.122.603,63	13.915.083,12
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel			<u>7.320.434,38</u>	<u>7.757.920,41</u>
			<u>24.896.113,83</u>	<u>24.128.069,10</u>
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>			<u>1.145.675,69</u>	<u>1.463.570,19</u>
<b>4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>			<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Summe</b>			<u>438.377.774,08</u>	<u>436.695.005,04</u>

Passiva				31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Eigenkapital</b>				
1.1 Allgemeine Rücklage		9.397.417,48		7.080.954,38
1.2 Sonderrücklagen		0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage		2.265.848,58		0,00
1.4 Gesamtbilanzergebnis		8.711.195,24		4.692.070,82
1.5 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter		0,00		0,00
			20.374.461,30	11.773.025,20
<b>2. Sonderposten</b>				
2.1 für Zuwendungen		120.095.119,08		117.793.906,84
2.2 für Beiträge		22.666.792,64		23.461.562,75
2.3 für den Gebührenaussgleich		1.607.463,47		699.400,20
2.4 sonstige Sonderposten		0,00		0,00
			144.369.375,19	141.954.869,79
<b>3. Rückstellungen</b>				
3.1 Pensionsrückstellungen		41.204.748,00		40.273.503,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten				0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen		1.972.998,34		502.035,06
3.4 Steuerrückstellungen		0,00		0,00
3.5 Sonstige Rückstellungen		4.619.050,21		19.550.561,28
			47.796.796,55	60.326.099,34
<b>4. Verbindlichkeiten</b>				
4.1 Anleihen		0,00		0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		108.932.186,04		110.768.362,94
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		89.000.000,00		65.000.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen		1.251.754,29		902.467,47
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		6.129.485,89		5.737.060,91
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten		2.084.823,93		22.089.675,14
4.7 Erhaltene Anzahlungen		14.242.027,22		13.894.800,52
			221.640.277,37	218.392.366,98
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>			4.196.863,67	4.248.643,73
<b>Summe</b>			<b>438.377.774,08</b>	<b>436.695.005,04</b>



# Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2016 der Stadt Bergkamen

---



**Stadt Bergkamen**  
**Gesamtergebnisrechnung 2016**

	<b>Gesamtabschluss 2015</b>	<b>Gesamtabschluss 2016</b>	<b>Differenz 2015/2016 +/-</b>
1 Steuern und ähnliche Abgaben Zuwendungen und allgemeine	43.355.861,11 €	42.965.138,01 €	- 390.723,10 €
2 + Umlagen	50.352.867,40 €	56.146.614,63 €	5.793.747,23 €
3 + Sonstige Transfererträge Öffentlich- rechtliche	1.087.175,63 €	2.509.670,08 €	1.422.494,45 €
4 + Leistungsentgelte	22.634.186,43 €	23.456.951,78 €	822.765,35 €
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.292.722,30 €	2.343.185,24 €	50.462,94 €
6 + Kostenerstattungen und Umlagen	2.698.886,70 €	1.262.357,40 €	- 1.436.529,30 €
7 + Sonstige ordentliche Erträge	5.463.047,64 €	6.031.275,15 €	568.227,51 €
8 + Aktivierte Eigenleistung	590.018,28 €	1.001.246,86 €	411.228,58 €
9 +/- Bestandsveränderungen	- €	- €	- €
<b>10 = Ordentliche Gesamterträge</b>	<b>128.474.765,49 €</b>	<b>135.716.439,15 €</b>	<b>7.241.673,66 €</b>
11 - Personalaufwendungen	24.532.158,26 €	24.566.766,02 €	34.607,76 €
12 - Versorgungsaufwendungen Aufwendungen für Sach- und	1.612.575,96 €	1.898.342,17 €	285.766,21 €
13 - Dienstleistungen	20.716.167,21 €	23.240.279,54 €	2.524.112,33 €
14 - Bilanzielle Abschreibungen	15.388.821,96 €	12.239.110,40 €	- 3.149.711,56 €
15 - Transferaufwendungen Sonstige ordentliche	53.431.532,63 €	55.732.454,92 €	2.300.922,29 €
16 - Aufwendungen	4.872.505,25 €	6.171.447,26 €	1.298.942,01 €
<b>17 = Ordentliche Gesamtaufwendungen</b>	<b>120.553.761,27 €</b>	<b>123.848.400,31 €</b>	<b>3.294.639,04 €</b>
<b>18 = Ordentliches Gesamtergebnis (= =Zeilen 10 und 17)</b>	<b>7.921.004,22 €</b>	<b>11.868.038,84 €</b>	<b>3.947.034,62 €</b>
19 + Finanzerträge Erträge aus assoziierten	446.378,67 €	94.821,59 €	- 351.557,08 €
20 + Unternehmen	1.021.020,24 €	1.158.984,49 €	137.964,25 €
21 - Finanzaufwendungen Aufwendungen aus assoziierten	- 4.696.332,31 €	- 4.410.649,68 €	285.682,63 €
22 - Unternehmen	- €	- €	- €
<b>23 = Gesamtfinanzergebnis (=</b> <b>Zeilen 19 bis 22)</b>	<b>- 3.228.933,40 €</b>	<b>- 3.156.843,60 €</b>	<b>72.089,80 €</b>
<b>24 = Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (= Zeilen 18 und 23)</b>	<b>4.692.070,82 €</b>	<b>8.711.195,24 €</b>	<b>4.019.124,42 €</b>
25 + Außerordentliche Erträge	- €	- €	- €
26 - Außerordentliche Aufwendungen	- €	- €	- €
<b>27 = Außerordentliches Gesamtergebnis (=</b> <b>Zeilen 23 und 24)</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>28 = Gesamtjahresergebnis</b>	<b>4.692.070,82 €</b>	<b>8.711.195,24 €</b>	<b>4.019.124,42 €</b>
29 +/- zuzurechnendes Ergebnis			
<b>30 Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>			
31 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen			
32 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen			
31 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen			
32 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen			



# Gesamtanhang zum 31.12.2016 der Stadt Bergkamen

---



# Gesamtabschluss der Stadt Bergkamen

## Gesamtanhang 2016

### 1. Allgemeine Hinweise

Der vorliegende Gesamtabschluss wurde gemäß den gesetzlichen Vorschriften der Gemeindeordnung (GO NRW) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) aufgestellt.

Ebenso wurden ergänzende Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB), sofern diese anzuwenden waren, berücksichtigt.

Haushaltsjahr für den Gesamtabschluss ist das Kalenderjahr 2016 für die Stadt Bergkamen und die voll zu konsolidierenden Betriebe. Das assoziierte Unternehmen wurde mit dem letzten Jahresabschluss gemäß § 50 Abs. 3 GemHVO i. V. m. § 312 Abs. 6 HGB einbezogen.

### 2. Der Konsolidierungskreis

#### 2.1. Allgemeine Hinweise

Gemäß § 116 Abs. 2 GO hat die Gemeinde ihren Jahresabschluss und die Jahresabschlüsse des gleichen Geschäftsjahres aller verselbstständigten Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher und privat-rechtlicher Form zu konsolidieren. Als Konsolidierung wird die Einbeziehung eines Unternehmens in den Gesamtabschluss bezeichnet.

Verselbstständigte Aufgabenbereiche, die für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Gesamtabschlusses von untergeordneter Bedeutung sind, müssen nach § 116 Abs. 3 GO nicht einbezogen werden.

Die untergeordnete Bedeutung wird für die Stadt Bergkamen auf folgende Weise ermittelt:

Ausgehend von den Bilanzen und Ergebnisrechnungen der Stadt Bergkamen sowie der verbundenen und assoziierten Unternehmen werden Verhältniszahlen zu den Gesamtsummen der Bilanzen und Ergebnisrechnungen der Stadt Bergkamen sowie der assoziierten und verbundenen Unternehmen gebildet.

Als Schwellenwert für die Beurteilung der untergeordneten Bedeutung wurde ein Wert von 3 % festgesetzt. Wird dieser Prozentsatz überschritten, sind die Unternehmen in den Konsolidierungskreis einzubeziehen, bei Unterschreiten erfolgt der Ausweis unter der Position „Anteile an verbundenen Unternehmen“.

## 2.2. Arten der Konsolidierung

### 2.2.1. Vollkonsolidierung

Gemäß § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i. V. m. §§ 300 – 309 HGB sind Unternehmen in öffentlich-rechtlichen Organisationsformen voll zu konsolidieren. Das gilt auch für Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts unter einheitlicher Leitung oder beherrschendem Einfluss der Gemeinde.

Ein beherrschender Einfluss liegt vor, wenn nachfolgende Voraussetzungen erfüllt sind:

- die Gemeinde hat die Mehrheit der Stimmrechte
- der Gemeinde steht das Recht zu, die Mehrheit der Mitglieder des Verwaltungs-, Leitungs- oder Aufsichtsorgans zu bestellen oder abzurufen und sie ist gleichzeitig Gesellschafterin oder
- der Gemeinde steht das Recht zu, einen beherrschenden Einfluss aufgrund eines mit dem Unternehmen geschlossenen Beherrschungsvertrags oder aufgrund einer Satzungsbestimmung dieses Unternehmens auszuüben.

Bei der Vollkonsolidierung werden die Gesellschaften mit ihren gesamten Jahresabschlüssen einbezogen.

Neben der Stadt als sog. Mutterunternehmen werden folgende 2 Unternehmen voll konsolidiert:

<b>Name des Unternehmens</b>	<b>Sitz des Unternehmens</b>	<b>Effektive Beteiligungsquote</b>
Stadtbetrieb Entwässerung (Sondervermögen) ( SEB )	Bergkamen	100 %
EntsorgungsbetriebBergkamen (Sondervermögen) ( EBB )	Bergkamen	100 %

### 2.2.2. At-Equity Konsolidierung

Gemäß § 50 Abs. 3 GemHVO NRW i. V. m. §§ 311 und 312 HGB sind Unternehmen unter maßgeblichem Einfluss (assoziierte Unternehmen) der Gemeinde „At-Equity“ zu konsolidieren. Bei der Equity-Methode werden die Beteiligungen über die Fortführung des bereits vorhandenen Beteiligungsbuchwertes der Stadt hinaus anhand des der Gemeinde zuzuordnenden anteiligen Eigenkapitals des Unternehmens einbezogen.

In den Gesamtabchluss der Stadt Bergkamen wird folgendes Unternehmen nach der At-Equity-Methode einbezogen:

<b>Name des Unternehmens</b>	<b>Sitz des Unternehmens</b>	<b>Effektive Beteiligungsquote</b>
GSW Gemeinschaftsstadtwerke GmbH Kamen-Bönen- Bergkamen	Kamen	42 %

### 2.2.3. Einbeziehung At-Cost

Alle Betriebe, an denen die Stadt Bergkamen mit einer Beteiligungsquote von weniger als 20 % beteiligt ist bzw. für die die Regelungen nach § 116 Abs.3 GO NRW ( Betriebe von untergeordneter Bedeutung) angewendet werden, erfolgt der Ausweis in der Gesamtbilanz zu Anschaffungskosten (At Cost).

Bei der Prüfung der At-Cost-Beteiligungen wurde ausgeschlossen, dass bei diesen Beteiligungen ein maßgeblicher bzw. beherrschender Einfluss besteht (effektive Beteiligungsquote).

Folgende Unternehmen werden nach der At-Cost-Methode in den Gesamtabchluss einbezogen:

<b>Name des Unternehmens</b>	<b>Sitz des Unternehmens</b>	<b>Effektive Beteiligungsquote</b>
Unnaer Kreis-, Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH ( UKBS )	Unna	14,00 %
Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH ( WFG )	Unna	7,37 %
Technopark Kamen GmbH	Kamen	11,13 %
Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH ( VKU )	Kamen	7,68 %
Antenne Unna Betriebsgesellschaft GmbH & Co. KG	Dortmund	2,47 %

### 3. Konsolidierungsmethoden

#### 3.1. Vollkonsolidierung

Bei der Vollkonsolidierung werden die Einzelabschlüsse der Mutter (Stadt Bergkamen) und der Töchter zu einer Summenbilanz und Summenergebnisrechnung aufsummiert. Hierbei werden ebenso Vermögensgegenstände und Schulden, die zwischen den Unternehmen entstanden sind, in den Konzern einbezogen. Der Gesamtabchluss bildet jedoch die Sichtweise einer wirtschaftlichen Einheit ab, innerhalb derer es keine konzerninternen Leistungsbeziehungen gibt. Deshalb werden folgende Konsolidierungsmaßnahmen durchgeführt.

### 3.1.1. Kapitalkonsolidierung

Die **Kapitalkonsolidierung** wird auf Grundlage der Neubewertungsmethode gemäß § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i. V. m. § 301 HGB durchgeführt.

Bei der Kapitalkonsolidierung erfolgt die Verrechnung des Beteiligungsbuchwertes der konsolidierten Töchter mit dem Neubewerteten Eigenkapital der Töchter zum Zeitpunkt der erstmaligen Einbeziehung in den Konzernabschluss. In dem vorliegenden Gesamtabschluss erfolgt die Verrechnung auf der Grundlage der Wertansätze zum (fiktiven) Zeitpunkt des Erwerbes der Anteile, welcher dem kommunalen Eröffnungsbilanzstichtag 01. Januar 2007 entspricht.

Für den SEB hat zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz der Stadt Bergkamen eine Substanzwertermittlung stattgefunden. Im Rahmen der Kapitalkonsolidierung des SEB wurden stille Reserven im Anlagevermögen von 11.691.296,53 € aufgedeckt.

Der EBB hat in der Regel nur Anlagevermögen mit einer Nutzungsdauer von weniger als 10 Jahren. Zudem wurde der EBB erst zum 01.01.2006 gegründet, so dass stille Reserven in der Eröffnungsbilanz der Stadt nicht zu erwarten waren.

### 3.1.2. Schuldenkonsolidierung

Die **Schuldenkonsolidierung** erfolgt nach § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO i. V. m. § 303 HGB durch Verrechnung der Forderungen mit den entsprechenden Verbindlichkeiten, die zwischen den voll konsolidierten Unternehmen innerhalb des Geschäftsjahres entstanden sind.

### 3.1.3. Zwischenergebniseliminierung

Eine Zwischenergebniseliminierung gemäß § 50 Abs.1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 304 HGB wird erforderlich, wenn Vermögensgegenstände in den Gesamtabschluss zu übernehmen sind, deren Wertansatz im Einzelabschluss Gewinne oder Verluste aus Lieferungen und Leistungen von Unternehmen des Vollkonsolidierungskreises beinhaltet.

Im Jahr 2016 hat die Stadt Bergkamen vom SEB Leistungen für den Straßenbau im Rahmen von Kanalbaumaßnahmen erhalten. Die Abrechnung des SEB basiert auf den Abrechnungen der Bauunternehmen. Gewinnzuschläge und sonstige Zuschläge werden nicht erhoben. Eine Zwischenergebniseliminierung ist daher nicht notwendig.

### 3.1.4. Aufwands- und Ertragskonsolidierung

Die **Aufwands- und Ertragskonsolidierung** wird auf Grundlage des § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW i. V. m. § 305 HGB durchgeführt und beinhaltet die Eliminierung der zwischen den voll konsolidierten Unternehmen entstandenen Erträge und Aufwendungen.

### 3.2. At-Equity Konsolidierung

Das **assoziierte Unternehmen ( GSW )** wird gemäß § 50 Abs. 3 GemHVO i. V. m. § 312 Abs. 1 Nr. 2 HGB in der Gesamtbilanz mit dem Betrag angesetzt, der dem anteiligen Eigenkapital des assoziierten Unternehmens entspricht. Der Jahresabschluss des assoziierten Unternehmens wird nicht an die konzerneinheitlichen Methoden angepasst, sondern es werden dessen Bewertungsmethoden gem. § 312 Abs. 5 HGB beibehalten.

Zum 01.01.2010 ergab sich aus der Anwendung der Equity-Methode ein passiver Unterschiedsbetrag von 2.276.411,53 €

Dieser Unterschiedsbetrag ist im Wesentlichen durch Gewinnthesaurierungen zwischen dem (fiktiven) Zeitpunkt des Anteilserwerbs, nämlich dem kommunalen Eröffnungsbilanzstichtag zum 01.01.2007, und dem Zeitpunkt der erstmaligen at Equity Einbeziehung entstanden.

Darauf aufbauend wurde der passive Unterschiedsbetrag bei der erstmaligen Einbeziehung in den Gesamtabchluss zum 01.01.2010 vollständig mit der Allgemeinen Rücklage erfolgsneutral verrechnet. Die Veränderung der Beteiligungen an assoziierten Unternehmen in 2016 entspricht der anteiligen Veränderung des Eigenkapitals der GSW aus Einlagen, dem Jahresüberschuss für 2016 und der Gewinnausschüttung für 2015.

### 4. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Entsprechend des Grundsatzes des einheitlichen Ausweises werden die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der Stadt Bergkamen auf die Einzelabschlüsse der voll zu konsolidierenden Unternehmen angewandt.

Da die voll konsolidierten Unternehmen ebenfalls nach den Bestimmungen des NKF Rechnung legen, sind bei den Bewertungsmethoden keine Abweichungen aufgetreten. Bei der Anwendung der Abschreibungstabellen gemäß NKF sind in den Betrieben geringe Abweichungen festzustellen. Die entsprechenden Werte der Vermögensgegenstände werden nicht angepasst, sofern die Unterschiede unwesentlich sind.

Für das assoziierte Unternehmen werden die Bewertungsmethoden gemäß § 312 Abs. 5 HGB beibehalten.

Nachfolgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind für die Aufstellung des Gesamtabchlusses maßgebend.

- 4.1. Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände werden zu ihren Anschaffungskosten aktiviert und entsprechend ihrer Nutzungsdauer um planmäßige lineare Abschreibungen gemindert.

Das Sachanlagevermögen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und wird, sofern es der Abnutzung unterliegt, um planmäßige lineare Abschreibungen vermindert.

4.2. Die im Rahmen der Kapitalkonsolidierung aufgedeckten stillen Reserven werden über die durchschnittliche Restnutzungsdauer der betreffenden Anlagen abgeschrieben.

4.3. Abschreibungen auf Zugänge und Abgänge im Geschäftsjahr werden zeitanteilig berechnet.

Festwerte werden für bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens im Bereich der Schulen, Sportstätten, Volkshochschule, Kindergärten, Jugendheime, Musikschule und Bücherei gebildet. Zugänge werden als Aufwand verbucht. Eine körperliche Inventur sowie die damit verbundene Anpassung der Festwerte erfolgt alle 3 Jahre, sofern nicht innerhalb des 3-Jahreszeitraumes Veränderungen von mehr als 10 % erkennbar sind. In allen anderen Fällen erfolgt eine Einzelbewertung.

Geringwertige Vermögensgegenstände bis zu einem Nettowert von 410,00 € wurden im Jahr des Zuganges voll abgeschrieben, ihr sofortiger Abgang wird unterstellt.

4.4. Im Rahmen der Finanzanlagen werden die Anteile der nicht voll konsolidierten Unternehmen sowie die sonstigen Beteiligungen zu Anschaffungskosten angesetzt.

Veränderungen bei den Beteiligungen aus assoziierten Unternehmen enthalten saldiert dargestellt neben erworbenen Anteilen auch Einlagen und anteilige Jahresüberschüsse.

4.5. Vorräte werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert. Es erfolgt eine jährliche Inventur.

Unter den Vorräten werden seit 2014 auch Grundstücke und Gebäude, die zum Verkauf bestimmt sind, ausgewiesen.

4.6. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt. Individuelle Ausfallrisiken werden durch entsprechende Einzelwertberichtigungen berücksichtigt.

4.7. Ausgaben vor dem Bilanzstichtag werden als Rechnungsabgrenzungsposten aktiviert, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

- 4.8. Die Sonderposten beinhalten zweckgebundene Zuwendungen für Vermögensgegenstände und Beiträge sowie Sonderposten für den Gebührenaussgleich. Die Sonderposten für zweckgebundene Zuwendungen und Beiträge werden entsprechend der Nutzungsdauer der zuwendungs- bzw. beitragsfinanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Sonderposten für den Gebührenaussgleich werden aufgelöst, wenn die Kostenüberdeckung der kostenrechnenden Einrichtung gebührenmindernd nach § 6 KAG NRW in der Kalkulation berücksichtigt wird.
- 4.9. Pensionsrückstellungen werden nach anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik nach dem Teilwertverfahren auf Basis der Richttafeln 2005 G nach Heubeck ermittelt. Für die Abzinsung wird gemäß § 36 GemHVO NRW ein Zinssatz von 5 % angewendet.
- 4.10. Weitere Rückstellungen gemäß § 36 GemHVO NRW werden für sämtliche erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen gebildet. Diese Rückstellungen werden grundsätzlich mit den Beträgen passiviert, die nach vernünftiger Beurteilung notwendig sind.
- 4.11. Der Ansatz der Verbindlichkeiten entspricht ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag. Verbindlichkeiten in fremder Währung sind zum Stichtag der Erstellung der Gesamtbilanz nicht vorhanden. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, beinhalten Verpflichtungen aus Treuhandverträgen mit der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna.
- 4.12. Als erhaltene Anzahlungen werden Zuwendungen ausgewiesen, die noch nicht zweckentsprechend für die Anschaffung bzw. Herstellung von Vermögensgegenständen verwendet und in Betrieb genommen wurden.
- 4.13. Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden vor dem Bilanzstichtag erhaltene Zahlungen ausgewiesen soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.
- 4.14. Bei der Ermittlung des Cash-Flows wird die indirekte Methode angewandt.

## 5. Darstellung einzelner Positionen der Bilanz sowie der Ergebnisrechnung

Im Folgenden werden nur wenige wichtige Positionen dargestellt, die eine gesonderte Erläuterungspflicht im Gesamtanhang auslösen.

### 5.1. Aktiva

#### Bilanzposition 1.2. Sachanlagen

		2015 €	2016 €
1.2.1.	unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	29.514.512,49	29.543.218,94
1.2.2.	bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	102.019.048,04	100.826.186,58
1.2.3.	Infrastrukturvermögen	226.064.487,07	228.703.252,59
1.2.4.	Bauten auf fremden Grund und Boden	3.401.121,60	3.313.466,59
1.2.5.	Kunstgegenstände / Kulturdenkmäler	2.586.791,10	2.587.791,10
1.2.6.	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.407.984,48	4.831.345,51
1.2.7.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.387.608,91	4.387.008,14
1.2.8.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	12.909.309,69	12.019.879,55
	<b>Sachanlagen</b>	<b>385.290.863,38</b>	<b>386.212.149,00</b>

Das Infrastrukturvermögen enthält im Rahmen der Kapitalkonsolidierung aufgedeckte und im Anschluss fortgeschriebene stille Reserven in Höhe von 7.794.197,65 €

Das dargestellte Sachanlagevermögen dient zur Aufrechterhaltung der Aufgabenerfüllung des Konzerns Stadt, nicht mehr benötigte und zum Verkauf bestimmte Grundstücke und Gebäude werden nach evtl. notwendigen Wertberichtigungen unter den Vorräten ausgewiesen.

Substanzverluste durch Abnutzung sind durch neue Investitionen annähernd auszugleichen, um die Aufgabenerfüllung der kommunalen Pflichten aufrecht zu erhalten.

Im Haushaltsjahr 2016 wurde dieses Ziel annähernd erreicht. Schwerpunkte im Investitionsbereich lagen im Bereich des Straßennetzes, der Maschinen und Fahrzeuge sowie der Abwasserbeseitigungsanlagen.

Bilanzposition 1.3 Finanzanlagen			
----------------------------------	--	--	--

		2015 €	2016 €
1.3.2.	Anteile an assoziierten Unternehmen	19.333.083,29	19.946.067,78

Im Haushaltsjahr 2016 wurde der Beteiligungswert der GSW an den Anteil der Stadt Bergkamen am Eigenkapital zum 31.12.2016 angepasst.

		2015 €	2016 €
1.3.3.	Übrige Beteiligungen	4.815.917,43	4.815.917,43

Die Beteiligungswerte für:

VKU	357.504,00 €
UKBS	4.222.400,00 €
WFG	223.532,10 €
Technopark Kamen	6.300,00 €
Antenne Unna	6.181,33 €

sind im Abschlussjahr unverändert geblieben.

Bilanzposition 2.1. Vorräte			
-----------------------------	--	--	--

		2015 €	2016 €
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	2.455.065,57	2.453.075,82
2.1.2.	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00

In dieser Position sind Grundstücke, die zum Verkauf bestimmt sind, im Wert von 2.405.960,42 € enthalten. Im Vergleich zum Vorjahr ist dieser Wert unverändert geblieben.

Bilanzposition 2.2. Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände
--

		2015 €	2016 €
2.2.1.	Forderungen	13.286.091,71	15.029.922,73
2.2.2.	Sonstige Vermögensgegenstände	628.991,41	92.680,90

Neben Forderungen aus Gebühren, Steuern, insbesondere Gewerbesteuern, Mieten und Pachten sowie Kindergartenbeiträgen sind hier auch Forderungen aus Förderbescheiden dargestellt.

Bilanzposition 2.4 Liquide Mittel
-----------------------------------

		2015 €	2016 €
	Liquide Mittel	7.757.920,41	7.320.434,38

Die liquiden Mittel setzen sich zusammen aus den positiven Salden der Girokonten, den Tages- (Fest-) geldkonten sowie den Beständen der Wechselgeld- und Portokassen.

Bilanzposition 3. Aktive Rechnungsabgrenzung
--

		2015 €	2016 €
	Aktive Rechnungsabgrenzung	1.463.570,19	1.145.675,69

Hauptbestandteile der Aktiven Rechnungsabgrenzung sind Gehälter, Schülerbeförderung und Unterhaltsvorschüsse.

## 5.2. Passiva

### Bilanzposition 1. Eigenkapital

	<b>2015</b> €	<b>2016</b> €
Eigenkapital	11.773.025,20	20.374.461,30

Das Eigenkapital hat sich wie folgt entwickelt:

	<b>2015</b> €	<b>2016</b> €
Allgemeine Rücklage (zum 1.1. des Jahres)	7.294.421,50	9.397.417,48
Gesamtjahresergebnis	4.692.070,82	8.711.195,24
Verrechnung allgemeine Rücklage SEB	1.029,55	./ 32.850,01
Verrechnung allgemeine Rücklage Stadt	./ 214.496,67	./ 84.407,13
Verrechnung allgemeine Rücklage EBB	0,00	7.498,00
Ausgleichsrücklage	0,00	2.265.848,58
	<b>11.773.025,20</b>	<b>20.374.461,30</b>

Aus dem positiven Gesamtergebnis des Vorjahres wurde im Rahmen der Ergebnisverwendung der Stadt Bergkamen ein Betrag von 2.265.848,58 € der Ausgleichsrücklage zugeführt. Der Differenzbetrag wurde der Allgemeinen Rücklage zugeführt.

### Bilanzposition 2. Sonderposten

	<b>2015</b> €	<b>2016</b> €
Sonderposten	141.954.869,79	144.369.375,19

Die Sonderposten setzen sich wie folgt zusammen:

	<b>2015</b> €	<b>2016</b> €
Sonderposten für Zuwendungen	117.793.906,84	120.095.119,08
Sonderposten für Beiträge	23.461.562,75	22.666.792,64
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	699.400,20	1.607.463,47
	<b>141.954.869,79</b>	<b>144.369.375,19</b>

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich setzt sich zusammen aus:

	<b>2015</b> €	<b>2016</b> €
Friedhofswesen	23.177,00	26.587,00
Abwasserbeseitigung	369.141,82	1.047.399,12
Abfallbeseitigung	107.999,11	282.938,56
Straßenreinigung/Winterdienst	199.082,27	250.538,79
	<b>699.400,20</b>	<b>1.607.463,47</b>

Bilanzposition 3. Rückstellungen
----------------------------------

	<b>2015</b> €	<b>2016</b> €
Rückstellungen	60.326.099,34	47.796.796,55

Die Rückstellungen verteilen sich auf folgende Positionen:

	<b>2015</b> €	<b>2016</b> €
Pensionsrückstellungen	40.273.503,00	41.204.748,00
Instandhaltungsrückstellungen	502.035,06	1.972.998,34
Sonstige Rückstellungen	19.550.561,28	4.619.050,21
	<b>60.326.099,34</b>	<b>47.796.796,55</b>

Die Veränderung der Sonstigen Rückstellungen beruht auf der Inanspruchnahme der Rückstellungen für Derivatgeschäfte.

Bilanzposition 4.2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen
--

	<b>2015</b> €	<b>2016</b> €
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	110.768.362,94	108.932.186,04

Bilanzposition 4.3. Verbindlichkeiten aus Krediten zu Liquiditätssicherung
--

	<b>2015</b> €	<b>2016</b>
Kredite zur Liquiditätssicherung	65.000.000,00	89.000.000,00

Bilanzposition 4.4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen
--

	<b>2015</b> €	<b>2016</b> €
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	902.467,47	1.251.754,29

Bilanzposition 4.6. Sonstige Verbindlichkeiten
--

	<b>2015</b> €	<b>2016</b> €
Sonstige Verbindlichkeiten	22.089.675,14	2.084.823,93

Die Sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten eine Vielzahl unterschiedlicher Sachverhalte, die nicht den zuvor genannten Verbindlichkeiten zugeordnet werden können. Der erhebliche Rückgang ist auf die Abwicklung der Swap-Geschäfte zurückzuführen.

Bilanzposition 4.7 Erhaltene Anzahlungen
--

	<b>2015</b> €	<b>2016</b> €
Erhaltene Anzahlungen	13.894.800,52	14.242.027,22

Diese Position beinhaltet gezahlte Zuschüsse von Dritten oder von öffentlich-rechtlichen Gebietskörperschaften für investive Maßnahmen, die nach Fertigstellung der Maßnahmen in den Sonderposten umgebucht werden.

## Bilanzposition 5. Passive Rechnungsabgrenzung

	2015 €	2016 €
Passive Rechnungsabgrenzung	4.248.643,73	4.196.863,67

Neben den Friedhofsgebühren als Bestandteil des passiven Rechnungsabgrenzungspostens hat das Land Zuweisungen gezahlt, die erst für ein späteres Haushaltsjahr bestimmt waren.

### 5.3. Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

#### 5.3.1. Bürgschaftsverpflichtungen

Zum Bilanzstichtag bestehen Bürgschaftsverpflichtungen (Ausfallbürgschaften) für Darlehen der GSW sowie der WFG in Höhe 8.333.768,28 € (Restwert zum 31.12.2016). Die Summe des verbürgten Restkapitals zum 31.12.2015 betrug 9.909.836,75 €

#### 5.3.2. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Wesentliche zukünftige finanzielle Verpflichtungen ergeben sich aus Mitgliedschaften in Verbänden in Höhe von 5.124 T€. Des Weiteren ergeben sich Zinsverpflichtungen in Höhe von 4.000 T€ bis 4.300 T€ p.a.

#### 5.3.3. Zinsswaps

Mit dem Ziel, den Zinsaufwand des Schuldenbestandes im Vertragszeitraum abzusenkern sowie die Portfoliostruktur zu optimieren, wurde mit der WestLB AG Düsseldorf ein Schuldenportfoliomanagementvertrag (SPM-Vertrag) geschlossen. Der Vertrag hatte eine Laufzeit vom 1. April 2004 bis zum 31. März 2009. Das Schuldenportfolio umfasst die Darlehen des SEB sowie Darlehen der Stadt Bergkamen.

Aufgrund geänderter Rahmenbedingungen erfolgte mit Wirkung vom 4. Juni 2007 eine Abänderung der vertraglichen Vereinbarung. Der bisher zugrunde gelegte SPM-Vertrag mit der WestLB AG wurde durch Änderungsvereinbarung vorübergehend ausgesetzt.

Anstelle dessen erfolgte ab dem o. g. Zeitpunkt eine begleitende Beratung der WestLB AG zu den abzuschließenden bzw. bereits laufenden Derivatgeschäften. Vergütungen (Grundvergütung sowie variable Vergütung) an die WestLB AG waren nicht zu zahlen.

Im Wege der Neustrukturierung sind die einzelnen Derivatgeschäfte der Stadt Bergkamen bzw. dem SEB direkt zugeordnet worden.

Der Rat der Stadt Bergkamen hat am 18. Februar 2016 beschlossen, die Swapgeschäfte zu ihrem jeweiligen Marktpreis aufzulösen (Drucksache Nr. 11/0526) aufzulösen.

Folgende Geschäfte sind zum 10.03.2016 aufgelöst worden

- Ein Flexiswap bei dem die Stadt 4,76 % zahlen muss, wenn der Sechs-Monats-Euribor am Ende einer Sechs-Monats-Periode unterhalb oder gleich 6 % festgestellt wird, ansonsten Sechs-Monats-Euribor, und einen Zinssatz in Höhe des Sechs-Monats-Euribor erhält.  
Der Auflösungsbetrag beläuft sich auf -711 T€
- Ein Flexiswap bei dem die Stadt 4,83 % zahlen muss, wenn der Sechs-Monats-Euribor am Ende einer Sechs-Monats-Periode unterhalb oder gleich 6 % festgestellt wird, ansonsten Sechs-Monats-Euribor, und einen Zinssatz in Höhe des Sechs-Monats-Euribor erhält.  
Der Auflösungsbetrag beläuft sich auf -657 T€
- Ein kündbarer Zahlerswap bei dem die Stadt Bergkamen einen Festzinssatz von 4,87 % zahlen muss und einen Zinssatz in Höhe des Sechs-Monats-Euribor erhält.  
Der Auflösungsbetrag beläuft sich auf -708 T€
- Ein Schweizer Franken/CHF-Pluswap bei dem die Stadt Bergkamen einen Zinssatz von 4 % + ggf. Wechselkursaufschlag zahlen muss und einen Zinssatz in Höhe von 5 % erhält, soweit die vereinbarten Schwellenwerte erreicht werden.  
Der Auflösungsbetrag beläuft sich auf -4.067 T€
- Ein kündbarer Zahlerswap, bei dem die Stadt einen Festzinssatz von 5,95 % zahlen muss und einen Zinssatz in Höhe des Sechs-Monats-Euribor erhält.  
Der Auflösungsbetrag beläuft sich auf -1.056 T€

Folgende Geschäfte wurden zum 25.05.2016 aufgelöst:

- Ein kündbarer Zahlerswap, bei dem der SEB einen Festzinssatz von 4,93 % zahlen muss und einen Zinssatz in Höhe des Sechs-Monats-Euribor erhält.  
Der Auflösungsbetrag beläuft sich auf -318 T€
- Ein Spreadswap, bei dem der SEB einen Zinssatz von mindestens 3,95 % und höchstens 6,45 % zahlen muss sowie einen Zinssatz in Höhe des Sechs-Monats-Euribor erhält.  
Der Auflösungsbetrag beläuft sich auf -2.398 T€
- Ein kündbarer Zahlerswap, bei dem der SEB einen Festzinssatz von 3,79 % zahlen muss und einen Zinssatz in Höhe des Sechs-Monats-Euribor erhält.  
Der Auflösungsbetrag beläuft sich auf -129 T€
- Ein kündbarer Zahlerswap, bei dem der SEB einen Festzinssatz von 3,53 % zahlen muss und einen Zinssatz in Höhe des Sechs-Monats-Euribor erhält.  
Der Auflösungsbetrag beläuft sich auf -90 T€
- Ein Doppelswap, bei dem der SEB 4,45 % zahlen muss und einen Zinssatz in Höhe des Drei-Monats-Euribor erhält.  
Der Auflösungsbetrag beläuft sich auf -2.577 T€
- Ein Zahlerswap, bei dem der SEB 3,491 % zahlen muss und einen Sechs-Monats-Euribor erhält.  
Der Auflösungsbetrag beläuft sich auf -4.558 T€

- Ein CHF-Plus-Swap, bei dem der SEB 2,991 % zuzüglich eines Basissatzes in Abhängigkeit zum CH-Franken zahlen muss und einen Zinssatz von 3,491 % erhält.  
Der Auflösungsbetrag beläuft sich auf -3.360 T€
- Ein Zahlerswap, bei dem der SEB 3,67 % zahlen muss und einen Drei-Monats-Euribor erhält.  
Der Auflösungsbetrag beläuft sich auf -874 T€

Für eventuell noch nicht abgerechnete Prozesskosten steht zum 31.12.2016 noch eine Rückstellung in Höhe von 366 T€ zur Verfügung.

#### 5.4. Ergebnisrechnung

##### Position 1 Steuern und ähnliche Abgaben

	2015 €	2016 €
Steuern und ähnliche Abgaben	43.355.861,11	42.965.138,01

Verringerte Gewerbesteuererträge wurden fast vollständig durch höhere Anteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer sowie höhere Erträge im Bereich der Grundsteuer aufgefangen.

##### Position 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	2015 €	2016 €
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.352.867,40	56.146.614,63

Gestiegene Schlüsselzuweisungen und höhere Zuweisungen für laufende Zwecke sind Ursachen für die gestiegenen Erträge.

##### Position 3 Sonstige Transfererträge

	2015 €	2016 €
Sonstige Transfererträge	1.087.175,63	2.509.670,08

Der höhere Ersatz von sozialen Leistungen stellt die Ursache für den Anstieg dar.

Position 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		
--	--	--

	2015 €	2016 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.634.186,43	23.456.951,78

Dominierende Erträge sind hier die Benutzungsgebühren für die öffentlichen Einrichtungen der Abfall- und Abwasserentsorgung sowie der Straßenreinigung (19.495.562,75 €, Vj. 19.683.087,43 €).

Position 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		
---	--	--

	2015 €	2016 €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.292.722,30	2.343.185,24

Mieten und Pachten sowie Erträge aus dem Bereich des Dualen Systems stellen die größten Positionen in diesem Bereich dar.

Position 6 Kostenerstattungen und Umlagen		
---	--	--

	2015 €	2016 €
Kostenerstattungen und Umlagen	2.698.886,70	1.262.357,40

Position 7 Sonstige ordentliche Erträge		
---	--	--

	2015 €	2016 €
Sonstige ordentliche Erträge	5.463.047,64	6.031.275,15

Konzessionsabgaben (2.291.858,40€, Vj. 2.319.232,64 €) sowie die Erträge aus der Schul-/Bildungs-/Sportpauschale (1.485.542,00 €, Vj. 1.485.542,00 €) haben die ordentlichen Erträge maßgeblich beeinflusst. Zudem führte der Verzicht des Landes NRW auf Rückforderung von Beträgen zur Straßenentwässerung zu einem starken Anstieg der Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (999.451,09 €, Vj. 291.176,53 €).

Position 8 Aktivierte Eigenleistungen		
---------------------------------------	--	--

	2015 €	2016 €
Aktivierte Eigenleistungen	590.018,28	1.001.246,86

Eigenleistungen wurden hauptsächlich erbracht im Bereich des Neubaus des Feuerwehrgerätehauses, der Maßnahmen zur energetischen Sanierung im Rahmen des beginnenden KP III-Programmes, des Straßenbaues sowie des Ausbaus von Abwasseranlagen

Position 11 Personalaufwendungen		
----------------------------------	--	--

	2015 €	2016 €
Personalaufwendungen	24.532.158,26	24.566.766,02

Position 12 Versorgungsaufwendungen		
-------------------------------------	--	--

	2015 €	2016 €
Versorgungsaufwendungen	1.612.575,96	1.898.342,17

Alle ehemaligen Beamten (auch evtl. im Sondervermögen eingesetzte Personen) erhalten ihre Bezüge über die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse, die gezahlten Beträge werden an die Versorgungskasse erstattet.

Position 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		
---	--	--

	2015 €	2016 €
Aufwendungen für die Sach- und Dienstleistungen	20.716.167,21	23.240.279,54

Die größten Positionen in diesem Bereich wurden für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke (6.507.552,65 €, Vj. 5.868.848,52 €), für die Lippeverbandsumlage (5.149.168,00 €, Vj. 4.920.559,00 €) und für die Beseitigung von Abfällen (3.411.131,52 €, Vj. 3.487.941,51 €) aufgewendet.

Position 14 Bilanzielle Abschreibungen		
--	--	--

	2015 €	2016 €
Bilanzielle Abschreibungen	15.388.821,96	12.239.110,40

Wesentliche Abschreibungen beziehen sich auf die Abschreibungen für Gebäude (3.631.878,36 €, Vj. 6.507.552,65€), Straßen, Wege und Plätze (3.165.860,80 €, Vj. 3.149.269,72 €) sowie Abwasserbeseitigungsanlagen (3.833.440,72 €, Vj. 3.789.897,86 €).

Position 15 Transferaufwendungen		
----------------------------------	--	--

	2015 €	2016 €
Transferaufwendungen	53.431.532,63	55.732.454,92

Wesentliche Bestandteile der Transferaufwendungen sind die Kreisumlage (33.304.848,75 €, Vj. 32.301.145,33 €), Zuwendungen und Zuschüsse (7.903.449,96 €, Vj. 7.644.209,50 €) sowie Sozialleistungen (12.276.684,15 €, Vj. 9.973.118,69 €).

Position 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen		
---	--	--

	2015 €	2016 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.872.505,25	6.171.447,26

Mieten und Pachten (1.389.684,28 €, Vj. 1.086.551,09 €), Geschäftsaufwendungen (1.551.511,09 €, Vj. 1.392.098,61 €), sowie Säumniszuschläge und übrige Aufwendungen bestimmen die Zusammensetzung dieser Position.

Position 19 Finanzerträge		
---------------------------	--	--

	2016 €	2015 €
Finanzerträge	446.378,67	94.821,59

Die Finanzerträge beziehen sich auf die Ergebnisabführungen der Beteiligungen.

Position 20 Erträge aus assoziierten Unternehmen

	2015 €	2016 €
Erträge aus assoziierten Unternehmen	1.021.020,24	1.158.984,49

Hierbei handelt es sich um die positive Veränderung des Eigenkapitalanteils an der GSW.

Position 21 Finanzaufwendungen

	2015 €	2016 €
Finanzaufwendungen	4.696.332,31	4.410.649,68

Diese Position beinhaltet die Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite.

6. Kapitalflussrechnung

Dem Gesamtanhang ist eine Kapitalflussrechnung unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) in der vom Bundesministerium der Justiz nach § 342 Abs. 2 HGB bekannt gemachten Form beigefügt (s. Anlage 1). Der Finanzmittelfonds am Ende des Jahres 2016 entspricht der Bilanzposition „Liquide Mittel“.

Bergkamen, 05.02.2018



Ulrich

Beigeordneter und Stadtkämmerer

Anlage 1 zum Gesamtanhang: Kapitalflussrechnung nach DRS 2

Anlage 2 zum Gesamtanhang: Gesamtverbindlichkeitspiegel

**Stadt Bergkamen**  
**Gesamtkapitalflussrechnung 2016**

	EUR	2015 EUR
<b>1. Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>		
Ordentliches Ergebnis	8.711.195,24	4.692.070,82
Abschreibungen (+)/Zuschreibungen (-) auf Gegenstände des Anlagevermögens	12.250.693,12	15.375.947,46
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Rückstellungen	-12.529.302,79	-3.935.531,65
Zunahme/Abnahme von Sonderposten und sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen (+)/Erträge (-)	1.372.447,97	-3.368.928,86
Gewinn (-)/Verlust (+) aus Anlageabgängen	109.759,14	213.467,12
Zunahme (-)/Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	-887.636,26	-346.223,49
Zunahme (+)/Abnahme (-) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	<u>-18.531.086,10</u>	<u>4.715.026,70</u>
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-9.503.929,68	17.345.828,10
<b>2. Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>		
Einzahlungen (+) aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	908.754,06	949.458,20
Auszahlungen (-) für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-13.530.974,72	-7.409.746,76
Auszahlungen (-) für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	<u>-38.552,12</u>	<u>-114.426,46</u>
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-12.660.772,78	-6.574.715,02
<b>3. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>		
Einzahlungen (+) aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	91.897.954,11	57.843.267,66
Auszahlungen (-) aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	<u>-70.170.737,68</u>	<u>-63.655.964,82</u>
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	<u>21.727.216,43</u>	<u>-5.812.697,16</u>
<b>4. Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>		
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Zwischensummen 1 - 3)	-437.486,03	4.958.415,92
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	<u>7.757.920,41</u>	<u>2.799.504,49</u>
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	<u><u>7.320.434,38</u></u>	<u><u>7.757.920,41</u></u>
<b>5. Zusammensetzung des Finanzmittelfonds</b>		
Liquide Mittel	7.320.434,38	7.757.920,41
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	<u><u>7.320.434,38</u></u>	<u><u>7.757.920,41</u></u>

<b>Verbindlichkeitspiegel zum Gesamtabschluss 2016 der Stadt Bergkamen</b>
--

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag am 31.12.2016	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 01.01.2015
	EUR	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	EUR
<b>1. Anleihen</b>	-	-	-	-	-
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	108.932.186,04	5.138.644,42	18.587.166,61	85.206.375,01	110.768.362,94
<b>3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	89.000.000,00	20.000.000,00	27.000.000,00	42.000.000,00	65.000.000,00
<b>4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b>	1.251.754,29		1.251.754,29	0,00	902.467,47
<b>5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	6.129.485,89	6.129.485,89	0,00	0,00	5.737.060,91
<b>6. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	2.084.823,93	2.084.823,93	0,00	0,00	22.089.675,14
<b>7. Erhaltene Anzahlungen</b>	14.242.027,22	14.242.027,22	0,00	0,00	13.894.800,52
<b>8. Summe der Verbindlichkeiten</b>	221.640.277,37	47.594.981,46	46.838.920,90	127.206.375,01	218.392.366,98



# Gesamtlagebericht zum 31.12.2016 der Stadt Bergkamen

---



# Gesamtabschluss Stadt Bergkamen

## Gesamtlagebericht 2016

### 1. Einleitung

Gemäß § 116 Abs. 1 und 2 GO NRW hat die Gemeinde in jedem Haushaltsjahr zum 31. Dezember einen Gesamtabschluss aufzustellen. Zu dem Gesamtabschluss hat die Gemeinde ihren Jahresabschluss nach § 95 GO NRW und die Jahresabschlüsse des gleichen Geschäftsjahres aller verselbstständigten Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher oder privat-rechtlicher Form zu konsolidieren.

Mit dieser Vorgehensweise erfolgt die Rechenschaftslegung und ein gesamtheitlicher Überblick über das gesamte Aufgabenspektrum in Verantwortung des „Konzerns Stadt Bergkamen“.

### 2. Der „Konzern Stadt Bergkamen“

Nach Art 28 Abs. 2 Satz 1 des Grundgesetzes und Art 78 der Landesverfassung Nordrhein-Westfalen kann eine Kommune alle Angelegenheiten betreffend ihrer Bürgerinnen und Bürger in eigener Verantwortung regeln.

Der „Konzern Stadt Bergkamen“ erfüllt Aufgaben aus den verschiedensten Bereichen wie:

- Schulträgeraufgaben
- Kultur und Wissenschaft
- Soziale Leistungen
- Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
- Gesundheitsdienste
- Sportförderung
- Räumliche Planung und Entwicklung
- Bauen und Wohnen
- Ver- und Entsorgung
- Verkehrsflächen und Anlagen, ÖPNV
- Natur- und Landschaftspflege
- Umweltschutz
- Wirtschaft und Tourismus

Diese Aufgaben sind:

1. Aufgaben, zu denen die Kommune durch Gesetze von Bund und Land verpflichtet wird, z. B. Schule und Kindergärten, Abwasser- und Abfallbeseitigung,
2. Aufgaben, die die Kommune durch Weisung zu erfüllen hat (z. B. Meldewesen oder Bauordnung),
3. Aufgaben, die die Kommune freiwillig ausführt.

Zur Erfüllung dieser Aufgaben bedient sich die Stadt Bergkamen nicht nur ihrer Kernverwaltung, sondern auch ausgelagerter Organisationseinheiten.

### 3. Darstellung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

#### 3.1. Vermögens- und Schuldenanlage

Die Gesamtbilanzsumme der Stadt Bergkamen beträgt

zum 31.12.2016 438.378 T€

AKTIVA	31.12.2015		31.12.2016		Δ	
		Anteil		Anteil	absolut	relativ
Anlagevermögen	411.103	94,14%	412.336	94,06%	1.233	0,30%
- immaterielle Vermögensgegenstände	1.659	0,38%	1.357	0,31%	- 302	-18,20%
- Sachanlagen	385.291	88,23%	386.212	88,10%	921	0,24%
- Finanzanlagen	24.153	5,53%	24.767	5,65%	614	2,54%
Umlaufvermögen	24.128	5,52%	24.896	5,68%	768	3,18%
- Vorräte	2.455	0,56%	2.453	0,56%	-2	-0,08%
- Forderungen	13.915	3,18%	15.123	3,45%	1.208	8,68%
- Liquide Mittel	7.758	1,78%	7.320	1,67%	-438	-5,65%
Aktive Rechnungsabgrenzung	1.464	0,34%	1.146	0,26%	-318	-21,72%
<b>Bilanzsumme</b>	<b>436.695</b>	<b>100,00%</b>	<b>438.378</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.683</b>	<b>0,39%</b>

Veränderungen des Anlagevermögens (+ 1.233 T€) setzen sich zusammen aus Neuzugängen, Abschreibungen und evtl. Umgliederungen von Vermögen, das nicht mehr dauerhaft zur Erfüllung von kommunalen Aufgaben benötigt wird, sowie Abgängen.

Während die immateriellen Vermögensgegenstände im Wesentlichen durch Abschreibungen beeinflusst wurden, konnten die Abschreibungen im Bereich der Sachanlagen durch Zugänge (überwiegend im Bereich der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen) aufgefangen werden.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau in Höhe von 12.020 T€ (Vorjahr 12.909 T€) setzen sich u.a. zusammen aus Anzahlungen für die Erweiterung der Abwasseranlagen (862 T€), für energetische Sanierungen von Gebäuden (1.004 T€), für den Bau der Wasserstadt Aden (2.166 T€) sowie den Umbau der Gesamtschule (5.362 T€).

Die Finanzanlagen setzen sich u. a. zusammen aus den Anteilen an assoziierten Unternehmen (19.946 T€ GSW, Vorjahr 19.333 T€) sowie den übrigen Beteiligungen und sonstigen Ausleihungen an Unternehmen (4.821 T€, Vorjahr 4.821 T€).

Der Wert des assoziierten Unternehmens wurde im Gesamtabchluss 2016 an den anteiligen Buchwert des Eigenkapitals angepasst, während die übrigen Beteiligungen im Vergleich zum Vorjahr unverändert geblieben sind.

Die Vorräte (2.453 T€, Vorjahr 2.455 T€) beinhalten neben den Waren auch die zum Verkauf bestimmten Grundstücke und Gebäude (2.406 T€, Vorjahr 2.406 T€).

Einen wesentlichen Anteil an den Forderungen stellen die öffentlich-rechtlichen Forderungen dar (11.438 T€, Vorjahr 13.335 T€). Dabei handelt es sich im Wesentlichen um Forderungen aus Förderbescheiden für investive und konsumtive Ausgaben.

<b>PASSIVA</b>	<b>31.12.2015</b>	<b>Anteil</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>Anteil</b>	<b>Δ absolut</b>	<b>Δ relativ</b>
Eigenkapital	11.773	2,69%	20.374	4,65%	8.601	73,06%
- Allgemeine Rücklage	7.081	1,62%	9.397	2,14%	2.316	32,71%
- Gesamtjahresergebnis	4.692	1,07%	8.711	1,99%	4.019	85,66%
-Ausgleichsrücklage	0	0,00 %	2.266	0,52%	2.266	>100%
Sonderposten	141.955	32,51%	144.370	32,93%	2.415	1,70%
Rückstellungen	60.326	13,81%	47.797	10,90%	-12.529	-20,77%
Verbindlichkeiten	218.392	50,00%	221.640	50,56%	3.248	1,49%
Passive Rechnungsabgrenzung	4.249	0,97%	4.197	0,96%	-52	-1,22%
<b>Bilanzsumme</b>	<b>436.695</b>	<b>100,00%</b>	<b>438.378</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.683</b>	<b>0,39%</b>

Das Gesamteigenkapital des Konzerns Stadt Bergkamen weist einen Betrag von 20.374 T€ aus. Erstmals wird wieder eine Ausgleichrücklage ausgewiesen. Die Zuführung erfolgte aus dem Gesamtbilanzergebnis 2015. Der Restbetrag des Ergebnisses 2015 wurde der Allgemeinen Rücklage zugeführt.

Die Eigenkapitalquote, welche den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital zeigt, beläuft sich auf 4,65%.

Bei den Sonderposten überwiegen die Sonderposten für Zuwendungen mit 120.095 T€ (Vorjahr 117.794 T€).

Die Rückstellungen belaufen sich auf 47.797 T€ und haben einen Anteil von 10,90 % an der Bilanzsumme. Pensionsrückstellungen stellen mit 41.205 T€ (Vorjahr 40.274 T€) den größten Anteil dar. Rückstellungen für die Ablösung der Swap-Geschäfte wurden vollständig in Anspruch genommen (Vorjahr 13.016 T€).

Die Gesamtverbindlichkeiten betragen 221.640 T€. Die größten Positionen stellen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (108.932 T€, Vorjahr 110.768 T€) und die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (89.000 T€, Vorjahr 65.000 T€) dar.

Die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen (1.252 T€, Vorjahr 902 T€), bestehen gegenüber der WFG (Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Kreises Unna) für Investitionen überwiegend im Bereich des Logistikparks A2.

Erhaltene Anzahlungen in Höhe von 14.242 T€ (Vorjahr 13.895 T€) beziehen sich auf Zahlungen für Investitionen, die noch nicht abgeschlossen sind.

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten besteht zum überwiegenden Teil aus den in der Vergangenheit eingezahlten Friedhofsgebühren.

### 3.2. Ertragslage

Das Gesamtjahresergebnis für 2016 beträgt 8.711T€ und setzt sich zusammen aus den Gesamterträgen in Höhe von 136.970 T€ sowie Gesamtaufwendungen in Höhe von 128.259 T€

Die Gesamterträge bestehen aus folgenden einzelnen Positionen:

Erträge	2015	Anteil	2016	Anteil	Δ absolut	Δ relativ
	T€		T€		T€	
Steuern und ähnliche Abgaben	43.356	33,37%	42.965	31,37%	-391	-0,90%
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.353	38,75%	56.147	40,99%	5.794	11,51%
+ Sonstige Transferträge	1.087	0,84%	2.510	1,83%	1.423	>100%
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.634	17,42%	23.457	17,13%	823	3,64%
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.293	1,76%	2.343	1,71%	50	2,18%
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.699	2,08%	1.262	0,92%	-1.437	-53,24%
+ Sonstige ordentliche Erträge	5.463	4,20%	6.031	4,40%	568	10,40%
+ Aktivierte Eigenleistungen	590	0,53%	1.001	0,73%	411	69,66%
+/- Bestandsveränderungen	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>128.475</b>	<b>98,87%</b>	<b>135.716</b>	<b>99,08%</b>	<b>7.241</b>	<b>5,64%</b>
+ Finanzerträge	446	0,34%	95	0,07%	-351	-78,70%
+ Erträge aus assoziierten Unternehmen	1.021	0,79%	1.159	0,85%	138	13,52%
+ Außerordentliche Erträge	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>Gesamterträge</b>	<b>129.942</b>	<b>100,00%</b>	<b>136.970</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.028</b>	<b>5,41%</b>

Die positive Entwicklung ist im Wesentlichen auf höhere Schlüsselzuweisungen sowie höhere Zuweisungen für laufende Zwecke (hier insbesondere Zuweisungen für Flüchtlinge) zurückzuführen. Auch höhere Transfererträge haben zu der positiven Entwicklung beigetragen, während sich die Verringerung der Kostenerstattungen bedingt durch eine Einmalzahlung im Vorjahr negativ auf die Erträge ausgewirkt hat.

Die Gesamtaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Aufwendungen	2015	Anteil	2016	Anteil	Δ absolut	Δ relativ
- Personalaufwendungen	24.532	19,58%	24.567	19,16%	35	0,14%
- Versorgungsaufwendungen	1.613	1,29%	1.898	1,48%	285	17,67%
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.716	16,54%	23.240	18,12%	2.524	12,18%
- Bilanzielle Abschreibungen	15.389	12,29%	12.239	9,54%	-3.150	-20,47%
- Transferaufwendungen	53.432	42,66%	55.733	43,45%	2.301	4,31%
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.872	3,89%	6.171	4,81%	1.299	26,66%
<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>120.554</b>	<b>96,25%</b>	<b>123.848</b>	<b>96,56%</b>	<b>3.294</b>	<b>2,73%</b>
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	4.696	3,75%	4.411	3,44%	-285	-6,07%
- Außerordentliche Aufwendungen	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>125.250</b>	<b>100,00%</b>	<b>128.259</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.009</b>	<b>2,40%</b>

Der Anstieg der ordentlichen Aufwendungen (+3.009 T€) ist bedingt durch höhere Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie Transferaufwendungen für Flüchtlinge.

Die entfallenden Wertberichtigungen für das Sachanlagevermögen im Rahmen der bilanziellen Abschreibungen aus dem Vorjahr führen zu einer erheblichen Verringerung der Abschreibungen im Vergleich zum Vorjahr.

### 3.3. Finanzlage

Der Finanzmittelfonds zum 31.12.2016 beträgt 7.320 T€.

Kapitalflussrechnung nach DRS 2	31.12.2015	31.12.2016
	T€	T€
<b>Cash-Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.346</b>	<b>-9.504</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	949	909
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.524	-13.570
<b>Cash-Flow aus laufender Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.575</b>	<b>-12.661</b>
<b>Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-5.813</b>	<b>21.727</b>
Zahlungswirksame Veränderungen der liquiden Mittel	4.958	-438
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2.799	7.758
<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>7.758</b>	<b>7.320</b>

- Der Cash-Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit Höhe von -9.504 T€ setzt sich zusammen aus dem Gesamtergebnis 2016 (8.711 T€) korrigiert um alle kurzfristig nicht auszahlungswirksamen Aufwendungen und alle nicht einzahlungswirksamen Erträge. Hierbei handelt es sich u. a. um Abschreibungen (12.251 T€), Rückstellungsverminderungen (-12.529 T€), Veränderung der Sonderposten und sonstigen zahlungsunwirksamen Erträge / Aufwendungen (1.372 T€), Abgänge von Anlagevermögen (110 T€) sowie die Veränderung der Forderungen und Verbindlichkeiten.

Der erhebliche Rückgang der Verbindlichkeiten (-18.531 T€) hat zu einem negativen Cash-Flow aus laufender Verwaltungstätigkeit geführt.

- Der negative Cash-Flow aus Investitionstätigkeit (-12.661 T€) setzt sich zusammen aus Einzahlungen in Höhe von 909 T€ und Auszahlungen in Höhe von -13.570 T€. Einzahlungen aus Zuwendungen bestehen hauptsächlich aus Zuweisungen des Landes

sowie Kostenbeteiligungen des Bergbaus für beschädigte Kanäle, Auszahlungen erfolgten für Baumaßnahmen im Bereich des Hoch- und Tiefbaus sowie den Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens und Grundstücken.

- Der Cash-Flow aus Finanzierungstätigkeit beträgt 21.727 T€ Ursächlich hierfür ist die Aufnahme von Liquiditäts- und Investitionskrediten in Höhe von 91.898 T€, während an Rückzahlungen und Tilgungen von o.g. Krediten 70.171 T€ zu verzeichnen waren.

Die Addition der 3 Positionen ergibt die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds. Sie beläuft sich auf -438 T€. Mit dem Anfangsbestand (7.758 T€) ergibt sich ein Finanzmittelfonds am Ende des Wirtschaftsjahres 2016 in Höhe von 7.320 T€.

Zusammengefasst lässt sich sagen, dass der Konzern Stadt Bergkamen bedingt durch die Aufnahme von Liquiditätskrediten jederzeit in der Lage war, seine finanziellen Verpflichtungen zu erfüllen.

#### **4. Ausblick auf die künftige Entwicklung**

##### **4.1. Ergebnisorientierte Betrachtung**

Die zukünftige Entwicklung des Konzerns Stadt Bergkamen ist geprägt durch die Ertragsentwicklung des Kernhaushaltes.

Die voll zu konsolidierenden Unternehmen erwirtschaften ihr Ergebnis auf Basis von i. d. R. kostendeckenden Gebührenkalkulationen. Es ist daher weiterhin davon auszugehen, dass die voll zu konsolidierenden Betriebe einen positiven Einfluss auf den Konzern Stadt Bergkamen ausüben.

Der Kernhaushalt der Stadt Bergkamen muss daher darauf ausgerichtet werden, einen Haushaltsausgleich herzustellen. Nachdem im Jahr 2015 erstmalig seit dem Jahr 2000 wieder ein Haushaltsausgleich zu verzeichnen war, weist auch der Kernhaushalt für das Haushaltsjahr 2016 ein positives Ergebnis aus.

Wesentlich hat dazu beigetragen, dass bereits im Jahr 2010 ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt wurde, welches vom Rat der Stadt Bergkamen am 18. März 2010 beschlossen wurde. Die Genehmigung durch den Kreis Unna erfolgte am 06. April 2010. Mit Beschluss des Doppelhaushaltes 2012/2013 am 15. Dezember 2011 wurde das Haushaltssicherungskonzept fortgeschrieben und vom Kreis am 13. Februar 2012 genehmigt.

Für den Doppelhaushalt 2014/2015 wurde das Haushaltssicherungskonzept erneut fortgeschrieben und vom Rat am 12. Dezember 2013 beschlossen (Genehmigung durch den Kreis am 29. Januar 2014).

Die aktuelle Fortschreibung für den Doppelhaushalt 2016/2017 erfolgte mit Ratsbeschluss vom 10. Dezember 2015. Die Genehmigung des Kreises wurde mit Datum vom 02. Februar 2016 erteilt.

Darin weist das Haushaltsjahr 2016 erstmals wieder einen Haushaltsausgleich aus, der durch das positive Jahresergebnis 2016 des Kernhaushaltes bestätigt wurde.

Um eine positive Entwicklung des Konzerns Stadt zu gewährleisten, ist es notwendig weiterhin diszipliniert das Ziel zu verfolgen, einen Haushaltsausgleich im Kernhaushalt zu erreichen.

Der Doppelhaushalt 2018/2019 weist in beiden Jahren ein ausgeglichenes Ergebnis aus. Die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes war nicht mehr notwendig. Der Doppelhaushalt musste lediglich dem Kreis Unna angezeigt werden und wurde durch Verfügung vom 29.01.2018 nicht beanstandet.

#### **4.2. Liquiditätsorientierte Betrachtung**

Nach der ergebnisorientierten Betrachtung bedarf es folgender Anmerkungen zur Situation und Entwicklung des Konzerns Stadt Bergkamen unter Liquiditätsgesichtspunkten:

Für den Gesamtabchluss ist die Kapitalflussrechnung nach der Methode des Deutschen Rechnungslegungsstandards 2 (kurz: DRS2) vorgeschrieben.

Mit dem Problem evtl. zukünftig negativer Gesamtjahresergebnisse erhöht sich der Neubedarf für Liquiditätskredite. Daher ist das Ziel positive Gesamtabchlüsse zu erreichen in den Vordergrund zu stellen.

Da die Liquiditätskredite lediglich dazu gedacht sind, einen kurzfristigen finanziellen Engpass zu überbrücken, sind sie mit kurz- bis mittelfristigen Laufzeiten versehen, die bei Fälligkeit prolongiert werden.

#### **5. Prognosen, Risiken und Chancen**

Die finanzielle Lage der Städte und Gemeinden insbesondere in NRW ist weiterhin mehr als angespannt.

Kommunen ohne Haushaltssicherungskonzept stellen die Ausnahme dar.

Nachdem die voll konsolidierten Betriebe ein positives Ergebnis ausweisen und auch vermutlich zukünftig ausweisen werden (kostenrechnende Einrichtungen), endet der

Kernhaushalt 2016 ebenfalls mit einem positiven Ergebnis und ist unter den Voraussetzungen des Haushaltssicherungskonzeptes 2016/2017 weiterzuführen.

Durch städtebauliche Maßnahmen und Ausbau von Gewerbeflächen soll die Attraktivität der Stadt Bergkamen sowohl für die Bürger als auch für Gewerbetreibende gesteigert werden.

Kleine und mittelständische Betriebe sind notwendig, um die Abhängigkeit von wenigen Steuerzahlern zu mildern.

Wesentliche Risiken für die zukünftige Entwicklung des Konzerns Stadt Bergkamen, die entweder bestandsgefährdend sind und damit die stetige Aufgabenerfüllung in Frage stellen oder einen erheblichen Einfluss auf die Vermögens-, Schulden-, Finanz- oder Ertragslage haben können, sind zum Zeitpunkt der Erstellung des Gesamtabchlusses nicht bekannt.

Bei den nachstehend benannten Risiken und Chancen handelt es sich um Einflüsse, die mittel- bis langfristig Wirkungen entfalten können.

- **Zukunftsprojekt „Wasserstadt Aden“**

Mit dem Zukunftsprojekt „Wasserstadt Aden“ soll der landschaftliche Reiz der Wasserkante des Datteln-Hamm Kanales als Impuls für eine städtebauliche und wirtschaftliche Erneuerung genutzt werden.

Die Wasserstadt Aden soll mit Partnern als Public Private Partnership realisiert werden. Mit dem Projekt werden Privatinvestitionen in erheblichen Umfang ausgelöst.

Die Erschließung und Inwertsetzung der öffentlichen Räume sowie die Schaffung der Grundinfrastruktur in der Wasserstadt sind jedoch zwingende Voraussetzungen für diese privatwirtschaftliche Beteiligung und für Investitionen.

Mit Bescheid vom 29. November 2012 wurde eine Zuwendung in Höhe von 1.400 T€ und mit Bescheid vom 18. Dezember 2013 in Höhe 7.448 T€ bewilligt. Damit sind wesentliche Maßnahmen gefördert. Für die Gesamtmaßnahme wird eine höchstmögliche Zuwendung in Höhe von 10.887 T€ in Aussicht gestellt.

Aufgrund der langen Genehmigungsphase müssen neben einer Aktualisierung der Kostenschätzung die Förderzeiträume verlängert und vollständig ausgeschöpft werden. Weiter stellen Verzögerungen insbesondere durch mögliche Klageverfahren ein weiteres Risiko dar. Neben Finanzierungskosten in Höhe von ca. 1.800 T€ sind derzeit in den Jahren 2016 bis 2024 kommunale Eigenanteile zur Städtebauförderung bzw. als zusätzliche Bereitstellung in Höhe von ca. 800 T€ p.a. vorzusehen. Erst die Ausschreibung der großen Bauleistungen ergibt endgültige Kostensicherheit.

Die Realisierung des Gesamtprojektes „Wasserstadt Aden“ ist ab dem Jahr 2016 vorgesehen. Die Deutsche Stadt- und Grundstücksentwicklungsgesellschaft DSK koordiniert als treuhänderische Entwicklungsträgerin das gesamte Projekt.

- **Logistikpark A 2**

Die Stadt Bergkamen entwickelte in Kooperation mit der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna in unmittelbarer Nähe zur Anschlussstelle Kamen/Bergkamen der BAB 2 eine gewerbliche Fläche in einer Größe von ca. 20 ha. Aufgrund der verkehrsgünstigen Lage an der BAB 2 und der großen zusammenhängenden Fläche ist der Standort als Logistikstandort vermarktet worden. Ähnliche Flächen mit dieser Eignung stehen im Nordkreis Unna nicht zur Verfügung. Die Grundstücksanfragen bestätigen die Nachfrage entsprechender Standorte.

Damit konnte die Stadt Bergkamen einen wichtigen Beitrag zur Kompensierung von Arbeitsplatzverlusten nach Rückzug des Bergbaues und zur künftigen wirtschaftlichen Entwicklung der Stadt Bergkamen und der Region leisten.

Der Logistikpark A 2 mit einer Nettogröße von rd. 204.000 qm wurde in den Jahren 2011 und 2012 komplett erschlossen.

Im November 2013 erfolgte die Veräußerung des ersten Abschnittes in Größe von ca. 95.000 qm. Das Unternehmen hat inzwischen einen Gebäudekomplex mit 27.000 qm Lagerfläche und 4.500 qm Bürofläche erstellt und bietet heute rd. 200 Mitarbeitern eine Beschäftigung.

Die Veräußerung eines zweiten Abschnittes erfolgte im September 2014. Auf ca. 75.500 qm werden mittlerweile rd. 190 Arbeitsplätze angeboten.

Die Vermarktung der Flächen im Logistikpark konnte Ende 2016 mit der Veräußerung des letzten verfügbaren Grundstücks abgeschlossen werden.

- **Entwicklung der Personalkosten**

Unvorhersehbare Tarifierhöhungen, die über den aktuellen Orientierungsdaten des Landes NRW liegen, können zu erhöhten Personalkosten führen.

- **Unterhaltung des städtischen Infrastrukturvermögens**

Während das Kanalvermögen in den letzten Jahren in erheblichem Umfang saniert und erweitert wurde, kann insbesondere der Unterhaltungsaufwand für städtische Straßen bedingt durch Frost und zunehmendes Alter zu höheren Belastungen führen.

- **Entwicklung der Gewerbesteuer**

Ein Großteil des derzeitigen Gewerbesteueraufkommens wird durch die Zahlung weniger Betriebe getragen. Insofern werden sich die wirtschaftlichen Entwicklungen dieser Betriebe auf die Ertrags- und Finanzlage direkt auswirken.

- **Zinsrisiko bei Investitions- und Liquiditätskrediten**

Durch die in der Vergangenheit herrschende Niedrigzinsphase kann bei Umschuldungen von Investitionskrediten von einer höheren Zinsbelastung ausgegangen werden, wenn das allgemeine Zinsniveau wieder ansteigt.

- **Abhängigkeiten von Umlagehaushalten**

Umlagehaushalte bergen die Gefahr von steigenden Kosten in sich.

So wird der Kreishaushalt durch steigende Sozialausgaben belastet, die wiederum auf die Gemeinden umgelegt werden.

Kostensteigerungen bei der Eingliederungsbeihilfe für Behinderte werden durch den Landschaftsverband (LWL) in Form von steigenden Umlagen an die Kommunen weitergereicht.

Auch der Lippeverband (LV), zuständig für die Abwasserbeseitigung deckt seine Kosten durch Umlagen. Diese Umlagen sind Bestandteil der Gebührenkalkulation und werden somit an den Bürger weitergereicht.

- **Änderung von gesetzlichen Vorgaben**

Änderungen des Kreislaufwirtschaftsgesetzes oder des Landeswassergesetzes können zu veränderten Aufwendungen in den voll konsolidierten Betrieben führen. Diese Änderungen werden jedoch i. d. R. über die Gebührenkalkulationen kompensiert.

Änderungen im Bereich der Vorgaben der sozialen Sicherung der Bevölkerung werden nicht ausreichend von Bund und Land gegenfinanziert.

- **Demographischer Wandel**

An verschiedenen Stellen im System des kommunalen Finanzausgleichs und der Beteiligung der Kommunen am Steueraufkommen des Landes wird als Verteilungskriterium die Bevölkerungszahl zu Grunde gelegt. Sinkende Bevölkerungszahlen führen i. d. R. zu verringerten Zuweisungen.

Sinkende Bevölkerungszahlen haben auch Auswirkungen auf die voll konsolidierten Betriebe in Form von sinkenden Abfallmengen und Abwassermengen bei relativ konstanten Aufwendungen.

- **Entwicklung der Kosten für Flüchtlinge**

Nachdem Deutschland eine Vielzahl von Flüchtlingen aufgenommen hat, ist mit Folgekosten für Unterbringung, Verpflegung sowie Integrations- und Sprachkursen in Milliardenhöhe zu rechnen. Wie sich die Zahl der der Stadt Bergkamen zugewiesenen Flüchtlinge entwickelt und wie sich die damit verbundenen Kosten auf den Konzern Stadt auswirken, kann nicht abgeschätzt werden, da dies von der Finanzierungsbeteiligung des Bundes/Landes abhängt.

- **Derivatgeschäfte**

Der Rat der Stadt Bergkamen hat am 18.02.2016 beschlossen die Swapgeschäfte zu ihrem jeweiligen Marktpreis aufzulösen (Drucksache Nr. 11/0526)

Folgende Geschäfte wurden zum 10.03.2016 aufgelöst:

- Ein Flexi-Swap mit einem Auflösungsbetrag von - 711 T€
- Ein weiterer Flexi-Swap mit einem Auflösungsbetrag von - 657 T€
- Ein kündbarer Zahler-Swap mit einem Auflösungsbetrag von - 708 T€
- Ein CHF-Plus-Swap mit einem Auflösungsbetrag von - 4.067 T€
- Ein kündbarer Zahlerswap mit einem Auflösungsbetrag von - 1.056 T€

Folgende Geschäfte wurden zum 25.05.2016 aufgelöst:

- Ein kündbarer Zahlerswap mit einem Auflösungsbetrag von - 318 T€
- Ein kündbarer Zahlerswap mit einem Auflösungsbetrag von - 129 T€
- Ein kündbarer Zahlerswap mit einem Auflösungsbetrag von - 90 T€

- Ein Doppelswap mit einem Auflösungsbetrag von - 2.577 T€
- Ein Zahlerswap mit einem Auflösungsbetrag von - 4.558 T€
- Ein CHF-Plus-Swap mit einem Auflösungsbetrag von - 3.360 T€
- Ein Zahlerswap mit einem Auflösungsbetrag von - 874 T€
- Ein Spreadswap mit einem Auflösungsbetrag von - 2.398 T€

Für eventuell noch nicht abgerechnete Prozesskosten steht zum 31.12.2016 noch eine Rückstellung in Höhe von 366 T€ zur Verfügung.

## **6. Kennzahlen**

Im Rahmen des Projektes zur Einführung des NKF in NRW ist in Zusammenarbeit der Aufsichtsbehörden, den Kommunen und der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung sowie Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) ein Kennzahlenset zur Analyse des Haushaltes entwickelt. Dieses Kennzahlenset ermöglicht die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage des Haushaltes einer Kommune.

In diesem Fall wird das Kennzahlenset auf die Daten des aufgestellten Gesamtabchlusses angewendet und liefert aussagekräftige Informationen (Anlage 1).

## **7. Angaben zum Verwaltungsvorstand und den Ratsmitgliedern nach § 116**

### **Abs. 4 GO NRW.**

Nach § 116 Abs. 4 GO NRW sind am Schluss des Lageberichtes für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates neben dem Vor- und Familiennamen anzugeben:

1. der ausgeübte Beruf
2. die Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes
3. die Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen
4. der Gemeinde im öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form
5. die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

Diese Angaben sind als Anlage 2 beigefügt.

Bergkamen, den 05.02.2018

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Ulrich', written in a cursive style.

Ulrich

Beigeordneter und Stadtkämmerer

Anlagen:

Anlage 1: Kennzahlenset NRW

Anlage 2: Aufstellung über die Mitgliedschaften des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder

## Kennzahlenset NRW - Gesamtabchluss der Stadt Bergkamen zum 31.12.2016

3.1 Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	<u>135.716.439,15</u>	=	1,096 ->	109,6%
			123.848.400,31			

**Die Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.**

3.2 Eigenkapitalquote 1	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	=	<u>20.374.461,30</u>	=	0,046 ->	4,6%
			438.377.774,08			

**Die Kennzahl "Eigenkapitalquote 1" misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Kennzahl kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsfaktor sein.**

3.3 Eigenkapitalquote 2	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten Zuwendungen/Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	=	<u>163.136.373,02</u>	=	0,372 ->	37,2%
			438.377.774,08			

**Die Kennzahl "Eigenkapitalquote 2" misst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße "Eigenkapital" um die "langfristigen" Sonderposten erweitert.**

3.4 Fehlbetrags-/Überschussquote	$\frac{\text{Positives Jahresergebnis} \times (100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allg. Rücklage}}$	=	<u>8.711.195,24</u>	=	0,747 ->	74,7%
			11.663.266,06			

**Die Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.**

3.5 Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	=	$\frac{228.703.252,59}{438.377.774,08}$	=	0,522 ->	52,2%
------------------------	--	---	---	---	----------	-------

**Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen.**

3.6 Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	$\frac{12.250.693,12}{123.848.400,31}$	=	0,099 ->	9,9%
-----------------------------	---	---	--	---	----------	------

**Die Kennzahl gibt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.**

3.7 Drittfinanzierungsquote	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten}}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$	=	$\frac{4.249.711,31}{12.250.693,12}$	=	0,347 ->	34,7%
-----------------------------	--	---	--------------------------------------	---	----------	-------

**Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.**

3.8 Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$	=	$\frac{13.569.526,84}{13.376.566,98}$	=	1,014 ->	101,4%
-----------------------	--	---	---------------------------------------	---	----------	--------

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

3.9 Anlagendeckungsgrad 2	$\frac{(\text{EK} + \text{Sonderposten Zuw./Beiträge} + \text{Langfr. Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	=	$\frac{331.547.496,03}{412.335.984,56}$	=	0,804 ->	80,4%
---------------------------	--	---	---	---	----------	-------

**Die Kennzahl "Anlagendeckungsgrad 2" gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.**

3.10 Dynamischer Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)}}$	=	$\frac{248.694.180,28}{-9.503.929,68}$	=	-26,17
------------------------------------	--	---	--	---	--------

Mit Hilfe der Kennzahl "Dynamischer Verschuldungsgrad" lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung die zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

3.11 Liquidität 2. Grades	$\frac{\text{Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen} \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$	=	$\frac{22.350.357,11}{47.594.981,46}$	=	0,470 -> 47,0%
---------------------------	---	---	---------------------------------------	---	----------------

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die "kurzfristige Liquidität" der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

3.12 Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	=	$\frac{47.594.981,46}{438.377.774,08}$	=	0,109 -> 10,9%
---	---	---	--	---	----------------

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl "Kurzfristige Verbindlichkeitsquote" beurteilt werden.

3.13 Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	$\frac{4.410.649,68}{123.848.400,31}$	=	0,036 -> 3,6%
--------------------	--	---	---------------------------------------	---	---------------

Die Kennzahl "Zinslastquote" zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

3.14 Netto-Steuerquote 
$$\frac{\text{(Steuererträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit)} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit}} = \frac{41.284.081,95}{134.035.383,09} = 0,308 \rightarrow 30,8\%$$

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde "selbst" finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.

3.15 Zuwendungsquote 
$$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge}} = \frac{56.146.614,63}{135.716.439,15} = 0,414 \rightarrow 41,4\%$$

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

3.16 Personalintensität 
$$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{24.566.766,02}{123.848.400,31} = 0,198 \rightarrow 19,8\%$$

Die "Personalintensität" gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

3.17 Sach- u. Dienstleistungsintensität 
$$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{23.240.279,54}{123.848.400,31} = 0,188 \rightarrow 18,8\%$$

Die Kennzahl "Sach- und Dienstleistungsintensität" lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

3.18 Transferaufwandsquote 
$$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{55.732.454,92}{123.848.400,31} = 0,450 \rightarrow 45,0\%$$

Die Kennzahl "Transferaufwandsquote" stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

<b>Aufstellung über die Mitgliedschaften des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder in Aufsichtsräten/Gremien/Organen für den Gesamtabschluss 2016 der Stadt Bergkamen</b>
--

**Verwaltungsvorstand**

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Schäfer, Roland	Bürgermeister der Stadt Bergkamen	-	Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat (stellv. Vorsitz)  Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verbandsversammlung (stellv. Vorsitz) - Verwaltungsrat (Vorsitz)  Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH: - Aufsichtsrat (stellv. Vorsitz)  GSW Wasser-plus GmbH - Gesellschafterversammlung  GSW Beteiligungsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung	DStGB Dienstleistungs-GmbH -Gesellschafterversammlung  DekaBank - Verwaltungsrat

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Dr.-Ing. Peters, Hans-Joachim	Techn. Beigeordneter  Erster Beigeordneter	-	Betriebsleiter EBB Betriebsleiter SEB  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat (stellv.)  Unnaer Kreis Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH: - Aufsichtsrat  Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH: - Aufsichtsrat (stellv.) - Gesellschafterversammlung  Lippeverband - Verbandsversammlung	-
Lachmann, Holger	Beigeordneter  Stadtkämmerer	-	Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Gesellschafterversammlung  Sparkassenzweckverband Bergkamen-Bönen - Vorstandsvorsteher	-
Busch, Christine	Beigeordnete	-	-	-

**Ratsmitglieder**

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Bommer, Knut	DV-Spezialist	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen  TECHNOPARK KAMEN GmbH -Gesellschafterversammlung  Lippeverband - Verbandsversammlung	-
Degenhardt, Rosemarie	Rentnerin	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen -Aufsichtsrat (stellv.)  Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verbandsversammlung	-
Deuse, Julian	Angestellter	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)  Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verbandsversammlung - Verwaltungsrat(stellv.)	-
Eder, Thomas	Polizeibeamter	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv. Vorsitz)  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Gesellschafterversammlung  Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verbandsversammlung (stellv.)	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Eickhoff, Martina	Angestellte	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verbandsversammlung	Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft (Kreis Unna mbH) VBU - Aufsichtsrat
Eisenhuth, Susanne	Selbstständig	-	-	-
Engelhardt, Werner	Rentner	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen	-
Grziwotz, Thomas	Lehrer	-	Lippeverband - Verbandsversammlung  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Gesellschafterversammlung  Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verwaltungsrat (stellv.)	-
Grziwotz, Elke	Fraktionsgeschäftsführerin Bündnis 90/Die Grünen	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verbandsversammlung (stellv.)	-
Hagen, Sandra	Elternzeit	-	Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Aufsichtsrat (stellv.)	-
Hake, Heinz-Werner	Rentner	-	-	-
Haverkamp, Dirk	Berufsschullehrer	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Heinzel, Thomas	Dipl.-Ingenieur	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat  Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verwaltungsrat	-
Jander, Mareike	Erzieherin	-	-	-
Jürgens, Michael	Vorruhestand	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Aufsichtsrat (stellv.)  Lippeverband - Verbandsversammlung  Verkehrsgesellschaft Kreis Unna -Gesellschafterversammlung (stellv.)	-
Leuthold-Haverkamp, Simone	Hausfrau	-	-	-
Lohmann-Begander, Angelika	Kaufm. Angestellte	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verwaltungsrat	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Matiak, Brigitte	Steuerfachangestellte	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen  Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verwaltungsrat	-
Middendorf, Elke	Hausfrau	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)	Volksbank Bönen - Verwaltungsrat
Miller, Gerd	Rentner	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)  Sparkasse Bergkamen-Bönen - Versbandsversammlung	-
Mittmann, Dieter	Augenoptiker	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)	-
Patke, Christina	Kaufm. Angestellte	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)	-
Plath, Martina	Juristin	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Aufsichtsrat	Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Kreis Unna mbH - Aufsichtsrat
Pollack, Christian	Kommunalbeamter	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verwaltungsrat (stellv.)	-
Pufke, Marco Morten	Selbständiger Personalberater	-	Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat (stellv.)  Lippeverband - Versbandsversammlung  Sparkasse Bergkamen-Bönen - Versbandsversammlung (stellv.)  Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen	Maxipark Hamm GmbH - Aufsichtsrat

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Ramin, Hartmut	Rentner	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)  Bauverein und Siedlungsgenossenschaft Hamm eG: - Mitgliederversammlung	-
Reichelt, Uwe	Angestellter	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen - Aufsichtsrat (stellv.)	-
Riller, Dennis	Diplom-Mathematiker	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen  Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verbandsversammlung (stellv.)	-
Rocholl, André	Sparkassenbetriebswirt	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)  Unnaer Kreis Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH -Gesellschafterversammlung	-
Schäfer, Bernd	Sparkassenbetriebswirt	-	Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat  Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verwaltungsrat	Sparkassenverband Westfalen-Lippe -Verbandsversammlung

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Schulte, Kay	Dipl.-Ingenieur	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Gesellschafterversammlung  Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verwaltungsrat  Unnaer Kreis Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH: -Aufsichtsrat	-
Simmelmann, Thomas	Kommunalbeamter	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verwaltungsrat	-
Sparringa, Harald	Oberstudienrat i. R.	-	Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat  Sparkasse Bergkamen-Bönen: - Verbandsversammlung	-
Strunk, Martin	Sachverständiger und Risikomanager	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen -Verwaltungsrat (stellv.)	-
Turk, Susanne	Angestellte	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen  Sparkasse Bergkamen-Bönen -Verwaltungsrat (stellv.)  Unnaer Kreis Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat (stellv.)	-
Uyar, Fatma	Einzelhandelskauffrau	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Veit, Manuela	Hausfrau	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Gesellschafterversammlung  Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verwaltungsrat (stellv.)	-
Wehmann, Hans-Joachim	M. A. Supervisor/ Dipl.-Sozialarbeiter	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat (stellv.)	-
Wehmeier, Stephan	Student, Angestellter	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.)  Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verwaltungsrat (stellv.)	-
Weirich, Undine	Lehrerin	-	-	-
Weirich, Volker	Rentner	-	Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (Vors.)  Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat  TECHNOPARK KAMEN GmbH: - Gesellschafterversammlung (stellv.)	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Weiß, Rüdiger	Landtagsabgeordneter	-	Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH: - Aufsichtsrat  Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verbandsversammlung - Verwaltungsrat	-
Weiß, Ulrike	Dipl. Pädagogin/Hausfrau	-	Sparkasse Bergkamen-Bönen - Verbandsversammlung (stellv.)  Betriebsausschuss des Rates der Stadt Bergkamen (stellv.) ab 18.02.2016	-
Wernau, Monika	Hausfrau	-	-	-



# Beteiligungsbericht für das Geschäftsjahr 2016

## Impressum

**Herausgeber:** Stadt Bergkamen  
Der Bürgermeister  
Rathausplatz 1  
59192 Bergkamen

**Redaktion:** Kämmerei/Beteiligungsverwaltung  
Sachgebietsleiterin: Monika Mölle  
Tel. 02307/965-299

**E-Mail:** [info@bergkamen.de](mailto:info@bergkamen.de)

**Internet:** [www.bergkamen.de](http://www.bergkamen.de)

Dezember 2017

# Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite:</u>
<b>1. Vorwort</b>	<b>5</b>
<b>2. Zulässigkeit wirtschaftlicher Betätigung</b>	<b>9</b>
<b>3. Übersicht über die Beteiligungen der Stadt</b>	<b>15</b>
3.1 Unmittelbare Beteiligungen	17
3.2 Mittelbare Beteiligungen	21
<b>4. Darstellung der einzelnen Unternehmen</b>	<b>25</b>
4.1 GSW Gemeinschaftsstadtwerke Kamen-Bönen-Bergkamen GmbH	27
4.2 Unnaer Kreis Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH (UKBS)	45
4.3 Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH (VKU)	63
4.4 Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH (WFG)	77
4.5 TECHNOPARK KAMEN GmbH	93
4.6 Antenne Unna Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	103
4.7 Bauverein und Siedlungsgenossenschaft Hamm eG	115
<b>5. Darstellung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen</b>	<b>127</b>
5.1 Stadtbetrieb Entwässerung Bergkamen (SEB)	129
5.2 Entsorgungsbetrieb Bergkamen (EBB)	137
<b>6. Darstellung der Kreditinstitute und Verbände</b>	<b>143</b>
6.1 Sparkasse Bergkamen-Bönen	145
6.2 Lippeverband	159



# 1. Vorwort



## Vorwort

Die Verpflichtung zur Aufstellung eines Beteiligungsberichtes ergibt sich aus den Vorschriften des § 117 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) i. V. m. § 52 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW).

Neben der gesetzlichen Verpflichtung dient dieser Bericht den politisch verantwortlichen Mandatsträgern und den Bürgerinnen und Bürgern dazu, sich einen Überblick über die Beteiligungsverhältnisse und wirtschaftlichen Aktivitäten der Stadt Bergkamen sowie über die Aufgabenerfüllung und finanzielle Situation in den Beteiligungsunternehmen zu verschaffen.

In dem vorliegenden Beteiligungsbericht für das Geschäftsjahr 2016 sind die wesentlichen Aussagen und Daten aus dem Berichts- und Rechnungswesen der Gesellschaften zusammengefasst, an denen die Stadt Bergkamen unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist.

Er basiert auf den geprüften Jahresabschlüssen und Lageberichten der Unternehmen für das abgeschlossene Geschäfts- bzw. Wirtschaftsjahr 2016. Zur Darstellung der Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wurden die Zahlen der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnung in Tabellen zusammengefasst und in einem Dreijahresvergleich gegenüber gestellt.

Im Beteiligungsbericht sind gesondert anzugeben und zu erläutern:

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

Der Beteiligungsbericht ist nach § 49 Abs. 2 GemHVO NRW und nach § 117 Abs. 1 S. 2 GO NRW dem Gesamtabchluss beizufügen.

Mit der Vorlage des Gesamtabchlusses zum 31.12.2016 wird der Beteiligungsbericht diesem als Anlage beigefügt.

Bergkamen, im Dezember 2017



**Roland Schäfer**  
Bürgermeister



**Marc Alexander Ulrich**  
Beigeordneter und Stadtkämmerer



## **2. Zulässigkeit wirtschaftlicher Betätigung**



# Zulässigkeit wirtschaftlicher Betätigung

## I. Rechtsgrundlagen

Die Selbstverwaltungsgarantie ist festgelegt in Art. 28 des Grundgesetzes und Art. 78 der Landesverfassung NRW. Hiermit ist gemeint, dass die Kommunen grundsätzlich berechtigt sind, ihre eigenen Angelegenheiten selbst zu regeln.

Den rechtlichen Rahmen für die Voraussetzungen und die Form der wirtschaftlichen und nichtwirtschaftlichen Betätigung der Kommunen bilden die §§ 107 ff GO NRW.

Dazu zählt auch das Recht der Kommunen auf wirtschaftliche Betätigung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben.

- (1) Die Gemeinde darf sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben wirtschaftlich betätigen, wenn
1. ein öffentlicher Zweck die Betätigung erfordert,
  2. die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Stadt Bergkamen steht und
  3. bei einem Tätigwerden außerhalb der Energieversorgung, der Wasserversorgung, des öffentlichen Verkehrs sowie des Betriebes von Telekommunikationsleitungsnetzen einschließlich der Telefondienstleistungen der dringende öffentliche Zweck durch andere Unternehmen nicht ebenso gut und wirtschaftlich erfüllt werden kann.

Das Betreiben eines Telekommunikationsnetzes umfasst nicht den Vertrieb und/oder die Installation von Endgeräten von Telekommunikationsanlagen. Als wirtschaftliche Betätigung ist der Betrieb von Unternehmen zu verstehen, die als Hersteller, Anbieter oder Verteiler von Gütern oder Dienstleistungen am Markt tätig werden, sofern die Leistung ihrer Art nach auch von einem Privaten mit der Absicht der Gewinnerzielung erbracht werden könnte.

Mit dem Gesetz zur Revitalisierung des Gemeindefirtschaftsrechts vom 21.12.2010 sind die Bestimmungen des Gemeindefirtschaftsrechts mit dem Ziel neu gefasst worden, die Wettbewerbsfähigkeit der Kommunalwirtschaft in Zeiten von deregulierten Märkten zu erhalten und wieder zu verbessern. Die überregionale Wettbewerbsmöglichkeit der kommunalen Energieversorger sollte gesichert werden und den Kommunen sollten Gestaltungsspielräume eröffnet werden, die eine effiziente Aufgabenerledigung und eine bessere interkommunale Zusammenarbeit erleichtern.

- (2) Als wirtschaftliche Betätigung im Sinne dieses Abschnitts gilt nicht der Betrieb von
1. Einrichtungen, zu denen die Gemeinde gesetzlich verpflichtet ist,
  2. öffentlichen Einrichtungen, die für die soziale und kulturelle Betreuung der Einwohner erforderlich sind, insbesondere Einrichtungen auf den Gebieten
    - Erziehung, Bildung oder Kultur (Schulen, Volkshochschulen, Tageseinrichtungen für Kinder und sonstige Einrichtungen der Jugendhilfe, Bibliotheken, Museen, Ausstellungen, Opern, Theater, Kinos, Bühnen, Orchester, Stadthallen, Begegnungsstätten),
    - Sport oder Erholung (Sportanlagen, zoologische und botanische Gärten, Wald-, Park- und Gartenanlagen, Herbergen, Erholungsheime, Bäder, Einrichtungen zur Veranstaltung von Volksfesten),
    - Gesundheits- oder Sozialwesen (Krankenhäuser, Bestattungseinrichtungen, Sanatorien, Kurparks, Senioren- und Behindertenheime, Frauenhäuser, soziale und medizinische Beratungsstellen),
  3. Einrichtungen, die der Straßenreinigung, der Wirtschaftsförderung, der Fremdenverkehrsförderung oder der Wohnraumversorgung dienen,
  4. Einrichtungen des Umweltschutzes, insbesondere der Abfallentsorgung oder Abwasserbeseitigung sowie des Messe- und Ausstellungswesens,
  5. Einrichtungen, die ausschließlich der Deckung des Eigenbedarfs von Gemeinden und Gemeindeverbänden dienen.

Auch diese Einrichtungen sind, soweit es mit ihrem öffentlichen Zweck vereinbar ist, nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten zu verwalten und können entsprechend den Vorschriften über die Eigenbetriebe geführt werden. Das Innenministerium kann durch Rechtsverordnung bestimmen, dass Einrichtungen, die nach Art und Umfang eine selbständige Betriebsführung erfordern, ganz oder teilweise nach den für die Eigenbetriebe geltenden Vorschriften zu führen sind; hierbei können auch Regelungen getroffen werden, die von einzelnen der für die Eigenbetriebe geltenden Vorschriften abweichen.

- (3) Die wirtschaftliche Betätigung außerhalb des Gemeindegebietes ist nur zulässig, wenn die Voraussetzungen des Absatzes 1 vorliegen und die berechtigten Interessen der betroffenen kommunalen Gebietskörperschaften gewahrt sind. Bei der Versorgung mit Strom und Gas gelten nur die Interessen als berechtigt, die nach den Vorschriften des Energiewirtschaftsgesetzes eine Einschränkung des Wettbewerbs zulassen. Die Aufnahme einer wirtschaftlichen Betätigung auf ausländischen Märkten ist nur zulässig, wenn die Voraussetzungen des Absatzes 1 Satz 1 Nr. 1 und Nr. 2 vorliegen. Die Aufnahme einer solchen Betätigung bedarf der Genehmigung.

Für den Bereich der **energiewirtschaftlichen Betätigung** besagt der eingeführte § 107 a GO NRW u. a., dass die wirtschaftliche Betätigung in den Bereichen Strom, Gas und Wasserversorgung einem öffentlichen Zweck dient und zulässig ist, wenn sie nach Art

und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit der Kommunen steht.

- (4) Vor der Entscheidung über die Gründung von bzw. die unmittelbare oder mittelbare Beteiligung an Unternehmen im Sinne des Absatzes 1 ist der Rat auf der Grundlage einer Marktanalyse über die Chancen und Risiken des beabsichtigten wirtschaftlichen Engagements und über die Auswirkungen auf das Handwerk und die mittelständische Wirtschaft zu unterrichten. Den örtlichen Selbstverwaltungsorganisationen von Handwerk, Industrie und Handel und der für die Beschäftigten der jeweiligen Branche handelnden Gewerkschaften ist Gelegenheit zur Stellungnahme zu den Marktanalysen zu geben.
- (5) Bankunternehmen darf die Gemeinde nicht errichten, übernehmen oder betreiben.
- (6) Für das öffentliche Sparkassenwesen gelten die dafür erlassenen besonderen Vorschriften.

Darüber hinaus gelten gemäß § 108 GO NRW spezielle Voraussetzungen für Unternehmen und Einrichtungen des privaten Rechts.



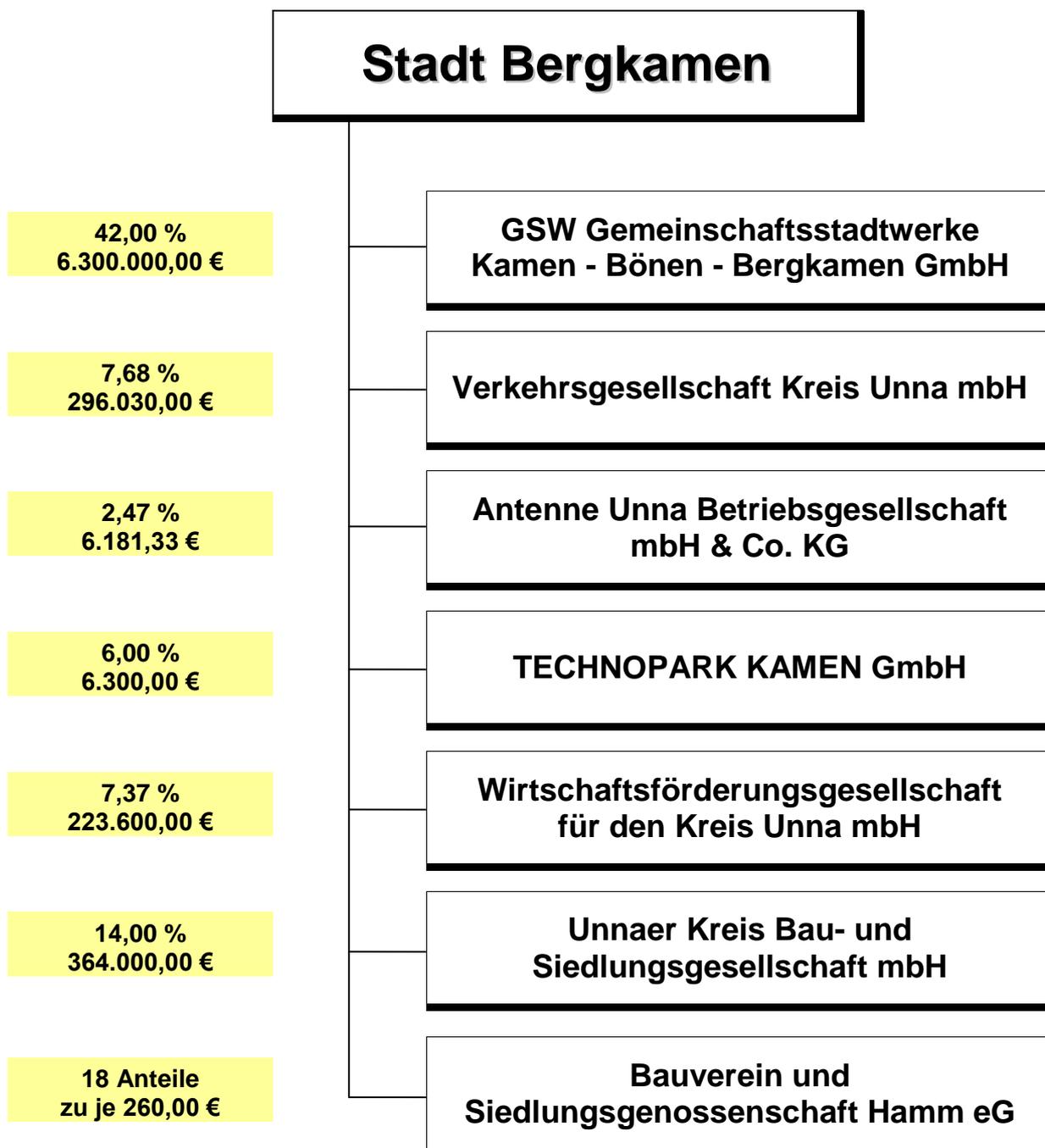
## **3. Übersicht über die Beteiligungen der Stadt**



## 3.1 Unmittelbare Beteiligungen



## Übersicht über die unmittelbaren Beteiligungen der Stadt Bergkamen im Geschäftsjahr 2016

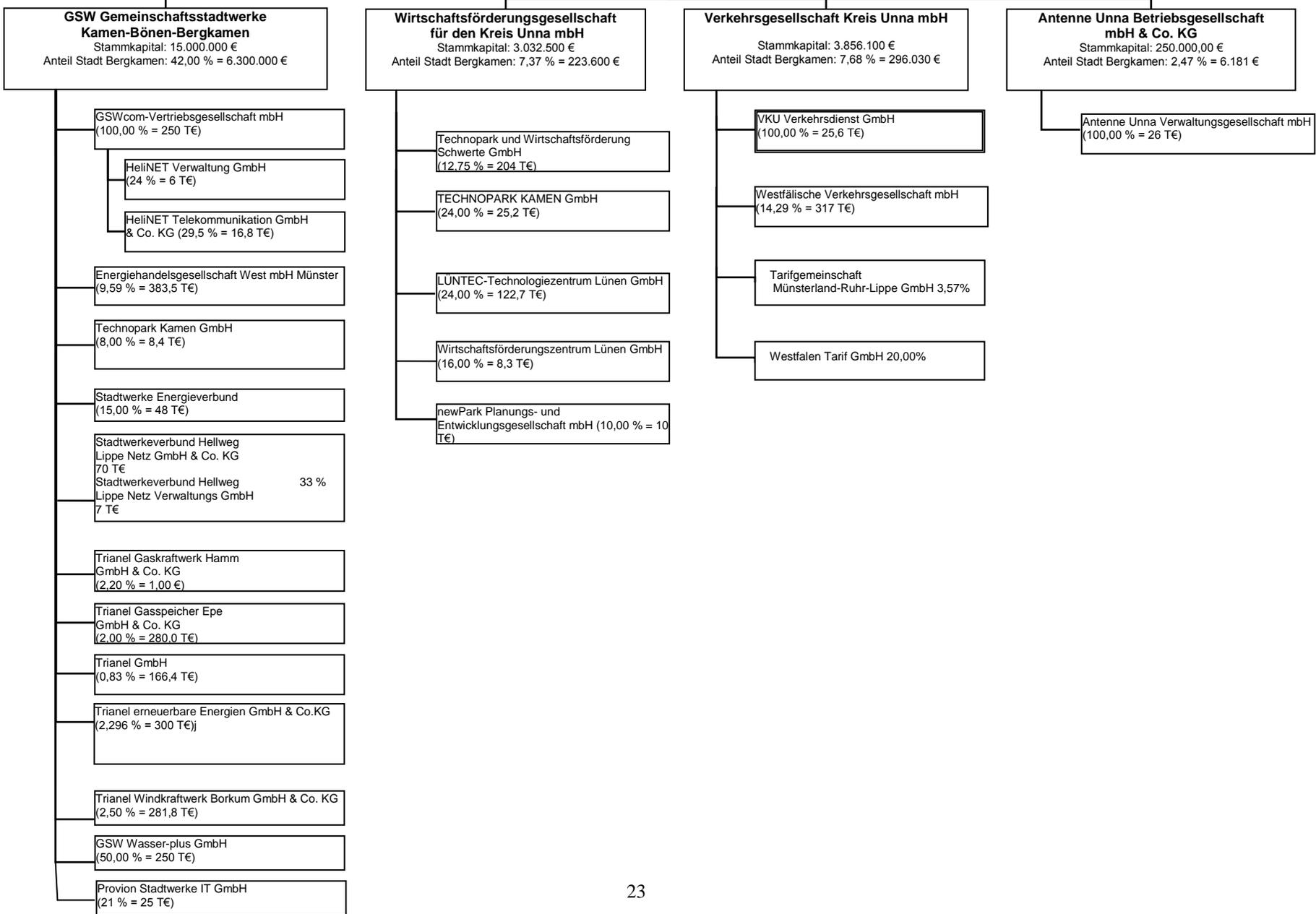




## 3.2 Mittelbare Beteiligungen



**Übersicht**  
über die  
mittelbaren Beteiligungen der Stadt Bergkamen





## **4. Darstellung der einzelnen Unternehmen**



## 4.1 GSW Gemeinschaftsstadtwerke GmbH Kamen-Bönen-Bergkamen



# GSW Gemeinschaftsstadtwerke GmbH Kamen-Bönen-Bergkamen

Poststr. 4  
 59174 Kamen  
 Telefon: 02307/978-0  
 Telefax : 02307/978-333  
 E-Mail: [service@gsw-kamen.de](mailto:service@gsw-kamen.de)  
 Internet: [www.gsw-kamen.de](http://www.gsw-kamen.de)

Mit Datum vom 01.01.1995 führt die Firma den Namen „GSW Gemeinschaftsstadtwerke GmbH Kamen-Bönen-Bergkamen“ (vormals Stadtwerke Kamen GmbH).

Die Gesellschaft wurde am 11.04.1995 im Handelsregister beim Amtsgericht Hamm, Abteilung B, Nr. 4623, eingetragen.

Der Gesellschaftsvertrag (GV) ist gültig in der Fassung vom 07.03.2001.

## Gesellschaftszweck

Gegenstand des Unternehmens ist nach § 2 Abs. 1 GV die Versorgung mit Strom, Gas, Wasser und Wärme sowie der Betrieb von Freizeiteinrichtungen. Der Gesellschaft können weitere Aufgaben übertragen werden.

Nach Abs. 2 ist die Gesellschaft zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten.

Die wirtschaftliche Betätigung der Stadt Bergkamen ist gemäß § 107 Abs. 1 Nr. 3 der Gemeindeordnung NRW - Energie- und Wasserversorgung - zulässig.

## Beteiligungsverhältnisse

Das gezeichnete Kapital von 15,0 Mio. € entfällt auf die Gesellschafter wie folgt:

	Anteil am Stammkapital in	
	€	%
Stadt Kamen	6.300.000,00	42
<b>Stadt Bergkamen</b>	<b>6.300.000,00</b>	<b>42</b>
Gemeinde Bönen	2.400.000,00	16

## Zusammensetzung der Organe der Gesellschaft

### Geschäftsführung

Jochen Baudrexl  
Robert Stams

### Aufsichtsrat

#### Vorsitzender

Hermann Hupe, Bürgermeister **Stadt Kamen**

#### 1. stellv. Vorsitzender

Roland Schäfer, Bürgermeister **Stadt Bergkamen**

Für die **Stadt Bergkamen** sind im Aufsichtsrat vertreten:

Roland Schäfer, Bürgermeister  
(Vertreter: Dr.-Ing. Hans-Joachim Peters, Erster Beigeordneter)  
Bernd Schäfer, Stadtverordneter  
(Vertreter: Uwe Reichelt)  
Rüdiger Weiß, Stadtverordneter  
(Vertreter: Michael Jürgens, Stadtverordneter)  
Volker Weirich, Stadtverordneter  
(Vertreterin: Sandra Hagen, Stadtverordnete)  
Thomas Heinzl, Stadtverordneter  
(Vertreterin: Rosemarie Degenhardt, Stadtverordnete)  
Martina Plath, Stadtverordnete  
(Vertreter: Marco Morten Pufke)  
Harald Sparringa, Stadtverordneter  
(Vertreter: Hans-Joachim Wehmann, Stadtverordneter)

### Gesellschafterversammlung

Für die **Stadt Bergkamen** sind in die Gesellschafterversammlung entsandt:

Holger Lachmann, Beigeordneter und Kämmerer  
Kay Schulte, Stadtverordneter  
Manuela Veit, Stadtverordnete  
Thomas Eder, Stadtverordneter  
Thomas Grziwotz, Stadtverordneter

### Personalbestand

Anzahl der Mitarbeiter: 186 (davon 10 Auszubildende)

## Wesentliches aus dem Geschäftsbericht

Geschäfts- und Rahmenbedingungen

### Gesellschaftsstruktur und Geschäftstätigkeit

Die GSW Gemeinschaftsstadtwerke GmbH Kamen, Bönen, Bergkamen (GSW) ist als regionaler Energieversorger in den Gesellschafterkommunen Kamen, Bönen und Bergkamen für ihre Kunden tätig. Zu den Kerngeschäften der GSW gehören die Strom-, Gas-, Wasser- und Wärmeversorgung sowie die Eigenerzeugung durch BHKWs und Windenergieanlagen. Darüber hinaus betreibt GSW Freizeiteinrichtungen in den Gesellschafterkommunen.

Die Unternehmensstrategie der GSW ist auf Regionalität, Effizienz und Nachhaltigkeit ausgerichtet. Sie will den Kunden auch in Zukunft zuverlässig und wirtschaftlich umweltfreundliche Energie liefern sowie den Anteilseignern Kontinuität und den Mitarbeitern sichere und attraktive Arbeitsplätze bieten.

Den Ergebnisbelastungen aufgrund energiepolitischer und energiewirtschaftlicher Rahmenbedingungen soll mit Effizienzsteigerungen und Kosteneinsparungen begegnet werden.

Für den Substanzerhalt und eine sichere Versorgung investiert das Unternehmen kontinuierlich in die Erneuerung und Modernisierung der Versorgungsanlagen. Auch in Zukunft wird der Schwerpunkt der Investitionen im Ausbau von Energieerzeugungsanlagen nach dem EEG liegen.

### Allgemeine wirtschaftliche Lage und energiewirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die deutsche Wirtschaft ist in 2016 um 1,9 % gewachsen. Dabei trug den größten Anteil die dynamische Entwicklung des inländischen Konsums. Für das kommende Jahr wird mit einer Fortsetzung dieser Entwicklung gerechnet.

Im Berichtsjahr wurde die energiepolitische Agenda in Deutschland vor allem durch die Diskussionen zur Umstellung des Strommarktdesigns, zur Umstellung der Förderung für erneuerbare Energien sowie der Neuordnung der KWK-Förderung bestimmt. Am 23. Juni 2016 verabschiedete der Bundestag das Strommarktgesetz. Mit dem Strommarktgesetz etabliert die Bundesregierung stärkere Marktmechanismen im Strommarkt, wie Versorgungssicherheit sowie die Einführung einer Kapazitätsreserve.

Die Ausrichtung der GSW konzentriert sich weiterhin auf

- den Ausbau von EEG-Anlagen,
- die Steigerung der Energieeffizienz,
- die Sicherstellung einer nahezu störungsfreien Netzinfrastruktur
- und ein Kosteneinsparungsprogramm für die langfristige Sicherstellung von positiven Geschäftsergebnissen

## **Vor Ort**

GSW ist als kommunales Unternehmen ein starker Partner vor Ort und engagiert sich für ihre Bürgerinnen und Bürger seit mehr als 21 Jahren in der Region. Die GSW unterstützt viele gesellschaftliche und soziale Projekte und leistet somit einen Beitrag, der die Gesellschafterkommunen noch lebenswerter macht. Die regionale und kommunale Verankerung der GSW ist ein wesentlicher Baustein der GSW Unternehmenskonzeption.

In 2016 hat die GSW gemeinsam mit den Stadtwerken Unna GmbH (SWU) eine Servicegesellschaft, die Provision Stadtwerke IT GmbH, zur Wahrnehmung von IT-Dienstleistungen gegründet. Gegenstand des Unternehmens ist die Entwicklung und Erbringung von Dienstleistungen für Unternehmen in kommunaler Trägerschaft im Rahmen einer gemeinsamen internen Servicegesellschaft im Bereich der Energiewirtschaft. Zur Realisierung der gemeinsamen Aufgaben wurden die IT-Systeme von GSW und SWU mit einer Glasfaserleitung verbunden.

Die operative Tätigkeit der Provision umfasst die Bündelung von gemeinsamen Aufgaben mit dem Ziel, eine künftige Zusammenarbeit zu ebnet und Kosteneinsparpotenziale zu realisieren. Erklärtes Ziel ist es, durch die zu erwartenden Synergieeffekte langfristig den Erhalt und die Eigenständigkeit der kommunal beteiligten Stadtwerke zu stärken.

Mit Abschluss der Stromkonzessionen zum 01.01.2015 wurden neue Straßenbeleuchtungsverträge mit den Gesellschafterkommunen über einen Zeitraum von 20 Jahren abgeschlossen. Ein wesentlicher Bestandteil des Vertrages betrifft die Umstellung der Leuchtmittel auf LED. Ziel ist es, bis zum Ende der Vertragslaufzeit die gesamte Straßenbeleuchtung auf LED umzustellen. Bis zum 31.12.2016 wurden bereits 28 % der Leuchtstellen auf LED umgestellt.

Wie in den Vorjahren wurden auch im Berichtsjahr für die Umstellung bzw. Modernisierung von Heizkesselanlagen auf Erdgas Darlehen zu attraktiven Konditionen an die Kunden vergeben. In 2016 wurden für die Umstellung bzw. Modernisierung Darlehen mit einer Gesamtsumme von 101 TEuro von den Heizgaskunden in Anspruch genommen.

Nachdem sich die Kommunen Kamen und Bergkamen für einen Badneubau in ihren jeweiligen Stadtgebieten ausgesprochen haben, wurden auch die in Frage kommenden Standorte festgelegt. Eine endgültige Entscheidung der Räte, insbesondere über Art und Umfang des jeweiligen Neubaus, steht noch aus.

Im Endkundengeschäft nimmt der Wettbewerb weiterhin an Fahrt auf. Um dem entgegen zu treten, hat GSW den Kunden in den Energieversorgungsstarifen ein verbessertes Angebot unterbreitet und Beschaffungsvorteile bei der Preisbildung für alle Kunden in 2016 berücksichtigt. Neben attraktiven Preisen ist auch eine kompetente Beratung vor Ort und Bereitstellung von Dienstleistungen für die Kunden ein wichtiger Wettbewerbsfaktor geworden.

## **Strom- und Erdgaspreise im Handelsmarkt**

Die Strompreise für Terminmarktprodukte im deutschen Stromhandelsmarkt sind nach rückläufigen Preisen in Vorjahren erstmalig in 2016 wieder angestiegen. Ursächlich für die gestiegenen Stromhandelspreise waren, neben den Kohlepreisen, auch die Probleme im französischen Kraftwerkspark, welche zu einer erhöhten Stromnachfrage aus Frankreich führten.

Die Erdgaspreise sind gegenüber dem Vorjahr in 2016 gesunken. Die Preisbewegung orientierte sich dabei häufig an der Bewegung des Ölmarkts und an der jeweiligen Witterung.

## **Regulierung und Netze**

Sowohl bei den Stromnetzentgelten als auch bei den Gasnetzentgelten befindet sich GSW in der zweiten Regulierungsperiode. Entsprechende Bescheide der Landesregulierungsbehörde liegen vor. Der Genehmigungszeitraum für die Stromnetzentgelte betrifft die Jahre von 2014 bis 2018 und für die Gasnetzentgelte von 2013 bis 2017. Das Jahr 2016 ist Ausgangsniveau der Erlösobergrenzen für Strom.

## **Beteiligungen und Konzessionen**

Zusammen mit 33 Stadtwerken ist die GSW an der Trianel Windkraftwerk Borkum GmbH & Co. KG (TWB) beteiligt. Der Offshore-Windpark mit 40 Windenergieanlagen liegt rund 45 Kilometer vor der Küste der Nordseeinsel Borkum. Die in 2011 begonnene Bauphase konnte in 2015 abgeschlossen werden, sodass sich die Gesellschaft in 2016 ganzjährig im Regelbetrieb befindet.

Mit dem Windpark in Süddeutschland, der Beteiligung am Offshore Windpark in Borkum, den eigenen Photovoltaikanlagen sowie den Kraftwärmekopplungsanlagen kann die GSW schon heute mehr als 15.000 Haushalte mit ökologisch hergestelltem Strom versorgen.

GSW ist Gesellschafter der Energiehandelsgesellschaft West mbH (ehw) mit einem Geschäftsanteil von 9,6 %. In 2013 wurde gegen die ehw ein steuerliches Ermittlungsverfahren wegen eines internationalen Umsatzsteuerkarussells eingeleitet. Die Rückforderung der in Anspruch genommenen Vorsteuer betragen rund 13 Mio. Euro. Damit die ehw nicht mit Erlass eines Umsatzsteuerbescheides in die Insolvenz gerät, haben die Gesellschafter ein Agio in 2013 in die Kapitalrücklage eingezahlt. Nach einem vorläufigen Ermittlungsergebnis der Finanzbehörden wurde ein Umsatzsteuerbescheid erlassen. GSW hat daraufhin das Agio mit rund 50 % bzw. einem Wert von 1.266 TEuro abgeschrieben. Ein abgelehnter Einspruch gegen den Umsatzsteuerbescheid in 2016 hat GSW veranlasst, die zweite Hälfte des Agios mit einem Wert von 1.265 TEuro abzuschreiben.

Als einen weiteren Baustein für die Erzeugung von Strom aus Erneuerbaren Energien, hat sich GSW an der Trianel Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG (TEE) mit einer Kommanditeinlage von bis zu 3 Mio. Euro beteiligt. Gegenstand des Unternehmens ist die Planung und Entwicklung, die Errichtung und der Betrieb von Onshore Windenergieanlagen und Fotovoltaik-Freiflächenanlagen in Deutschland. Der Aufsichtsrat hat im Dezember 2016 der Gesellschafterversammlung der GSW eine Erhöhung der Beteiligung an der TEE um bis zu 400 TEUR empfohlen.

Die Konzessionen für die Strom-, Gas- und Wassernetze werden in den drei Gesellschafterkommunen durch die GSW gehalten. Für die Fernwärmeversorgung im Gebiet der Stadt Kamen und der Stadt Bergkamen bestehen Gestattungsverträge. Hierdurch ist eine nachhaltige sowie umwelt- und ressourcenschonende Wärmeversorgung auch in Zukunft sichergestellt.

## **Geschäftsentwicklung**

### **Endkundenpreise**

Im Stromvertriebssegment der Privat- und Gewerbekunden konnten in 2016 - trotz eines weiteren Anstiegs der nicht beeinflussbaren Anteile aus staatlichen Aufschlägen und den Netznutzungsentgelten - die Endkundenpreise gesenkt werden. Ein durchschnittlicher Haushaltskunde mit einem Jahresverbrauch von 3.500 Kilowattstunden im GSW Fashion Tarif wurde durch die Preissenkung um 29,15 EUR (3 %) entlastet. Der Anteil der durch GSW nicht beeinflussbaren staatlichen Abgaben und regulierten Netzentgelte im Fashion Tarif stieg hingegen von 74,6 % in 2015 auf 79,9 % in 2016.

In der Erdgassparte konnten in 2016 – trotz gestiegener Entgelte für den Transport -die Endkundenpreise ebenfalls gesenkt werden. Ein durchschnittlicher Haushaltskunde mit 20.000 Kilowattstunden Jahresverbrauch im GSW Erdgas Fix Produkt, wurde durch die Preissenkung um 95,20 EUR (6,9 %) entlastet.

Der Anteil der durch GSW nicht beeinflussbaren staatlichen Abgaben und regulierten Netzentgelte im Erdgas Fix Tarif, stieg hingegen von 47,5 % in 2015 auf 51,4 % in 2016.

Die Wasserpreise änderten sich in 2016 trotz steigender Wasserbezugspreise nicht.

In den Fernwärmegebieten Seseke Aue und Kamen Karree wurden zum 01.01.2016 die Fernwärmepreise und die Preisänderungsklauseln angepasst. Damit wurde zum einen den Anforderungen an die Transparenz und zum anderen der Anlehnung der Preisentwicklung an die tatsächliche Kostenentwicklung genüge getan. Die Anwendung der neuen Fernwärmepreise hat auf der Kundenseite zu einer durchschnittlichen Preissenkung in 2016 von 7,9 % geführt.

Die Fernwärmepreise für die Fernwärmeinsel Bergkamen-Innenstadt sanken nach der Anwendung der bestehenden Preisänderungsklauseln im Vergleich zum Vorjahr um 1,1 %.

### **Wärmebeschaffung Fernwärmeinsel Bergkamen-Innenstadt**

Der Wärmebedarf für die Fernwärmeinsel Bergkamen-Innenstadt wurde in 2016 mit der Umstellung des Wärmebezuges zu 88 % durch das innogy SE Biomassekraftwerk und zu 12 % durch das GSW-eigene Stützheizwerk sichergestellt. Die vollständige Umstellung des Wärmebezuges vom Steinkohlekraftwerk Bergkamen-Heil auf das innogy SE Biomassekraftwerk zum 01.01.2016 erfolgte störungsfrei. Durch die vollständige Umstellung auf das Biomassekraftwerk haben GSW einen weiteren Schritt in Richtung CO<sub>2</sub> Reduzierung vollzogen.

## **Mitarbeiter**

Im Geschäftsjahr 2016 beschäftigte GSW 186 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, davon 10 Auszubildende und 2 Mitarbeiter, die sich in der Passivphase der Altersteilzeit befinden. Gegenüber dem Vorjahr ist die Anzahl der durchschnittlich Beschäftigten leicht gestiegen. Die Mitarbeiter werden nach den Regelungen des Tarifvertrages für Versorgungsbetriebe (TV-V) beschäftigt.

Um den ständig wachsenden Anforderungen der sich dynamisch verändernden Energiebranche Rechnung zu tragen, wurden Fort- und Weiterbildungen sowie diverse Workshops und Schulungen durchgeführt. Hierzu zählen auch die vorgeschriebenen Unterweisungen zur Arbeitssicherheit.

Bei der GSW hat die betriebliche Ausbildung nach wie vor einen hohen Stellenwert. In 2016 befinden sich 10 junge Menschen mit dem Ausbildungsziel Industriekaufrau/-mann, Anlagenmechaniker/in, Elektroniker/in für Betriebstechnik und Fachangestellte/r für Bäderbetriebe in der Ausbildung. Im Anschluss ihrer Ausbildung ermöglicht GSW ihren Auszubildenden zunächst eine befristete Übernahme.

## **Ertragslage**

### **Umsatzerlöse**

Die Umsatzerlöse (ohne Energiesteuern) sanken gegenüber dem Vorjahr um 0,72 % auf 138,5 Mio. Euro. Nach Abzug des Materialaufwands, der übrigen Geschäfts- und Finanzaufwendungen sowie der Steuern verblieb ein Jahresüberschuss von 2,1 Mio. Euro (im Vorjahr 1,8 Mio. Euro). 1,5 Mio. Euro sind für eine Ausschüttung an die Gesellschafter vorgesehen; 0,6 Mio. Euro sollen in die Gewinnrücklagen eingestellt werden.

Der wesentliche Teil der Unternehmenstätigkeit entfiel auf den Energiebereich.

In der Stromversorgung war eine leichte Absatzerhöhung von 0,47 % zu verzeichnen. Die Umsatzerlöse sanken aufgrund der Preissenkung um 2,07 %.

In der Erdgasversorgung stieg die Abgabemenge gegenüber dem Vorjahr um 8,04 %. Die Gradtagszahlen sanken in 2016 um 0,49 % gegenüber dem Vorjahr. Bei den Umsatzerlösen ist aufgrund der Preissenkung ein Rückgang von 1,50 % zu verzeichnen.

Die an Endkunden abgegebene Trinkwassermenge ist in 2016 um 0,68 % gestiegen, der Umsatz stieg analog zur Menge um 0,7 %.

Im Bereich der Wärmeversorgung stieg die Absatzmenge analog zur Erdgasversorgung um 4,61 %. Die Umsatzerlöse erhöhten sich in 2016 aufgrund der vertraglichen Preisgleitklausel um 0,11 %.

Die Freizeiteinrichtungen der GSW haben gegenüber den Vorjahren wieder einen Abwärtstrend der Besucherzahlen zu verzeichnen. Die Anzahl der Besucher sind gegenüber dem Vorjahr um 14.570 bzw. 3,8 % auf nunmehr 371.136 Besucher gesunken. Die Erlöse

deckten lediglich 26 % des Betriebsaufwands; der Betriebsverlust belastete das Unternehmensergebnis.

### **Vermögenslage**

Die Gesamtinvestitionen in 2016 betreffen im Wesentlichen den Ausbau und die Erneuerung der Energieversorgungsnetze, den Ausbau einer Schaltanlage in einer Übernahmestation, den Austausch von Transformatorenstationen sowie den Ausbau des Telekommunikationsnetzes.

Im Vergleich zum Vorjahr ist die Bilanzsumme mit 151,5 Mio. Euro konstant geblieben. Den Abschreibungen auf Sach- und Finanzanlagen von 10,5 Mio. Euro standen Investitionen von insgesamt 7,5 Mio. Euro gegenüber.

Die Eigenkapitalquote beträgt zum Bilanzstichtag 31,3 % (im Vorjahr 30,4 %) der Bilanzsumme und deckte das Anlagevermögen zu 41 %. Das Anlagevermögen war in voller Höhe durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital finanziert.

Das Ziel einer Eigenkapitalquote von 33 % wird durch eine Ausschüttung des Jahresüberschusses, bei gleichzeitiger Einstellung notwendiger Mittel in die Kapitalrücklage, nur in kleinen Schritten erreicht.

### **Finanzlage**

Der im Geschäftsjahr 2016 erzielte Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit betrug 14,6 Mio. Euro. Er lag um 11 Mio. Euro über dem Vorjahreswert. Die Veränderung resultiert aus dem Anstieg der kurzfristigen Rückstellungen und Verbindlichkeiten.

Der Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit in Höhe von 5,4 Mio. Euro erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 1,1 Mio. Euro. Der Anstieg der Investitionen ist im Wesentlichen mit höheren Investitionen in die Versorgungsnetze zu begründen.

Der Mittelabfluss aus Finanzierungstätigkeit beläuft sich in 2016 auf 6,3 Mio. Euro und verringert sich gegenüber dem Vorjahr um 1,2 Mio. Euro.

Der Finanzmittelbestand zum 31.12.2016 beträgt 10,6 Mio. Euro und erhöht sich somit gegenüber dem Vorjahr um 2,8 Mio. Euro.

GSW war im Berichtsjahr jederzeit in der Lage, ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen.

### **Erläuterungen zu den Tätigkeiten**

Auf Grundlage von § 6b Abs. 7 des Energiewirtschaftsgesetzes (EnWG) ist im Lagebericht auf die Tätigkeiten nach § 6b Abs. 3 EnWG einzugehen.

## **Stromverteilung**

GSW betreibt in den Stadtgebieten Kamen und Bergkamen sowie in der Gemeinde Bönen ein Stromversorgungsnetz einschließlich der notwendigen Nebenanlagen. Das Stromverteilungsnetz setzte sich zum Bilanzstichtag im Wesentlichen wie folgt zusammen:

•	Niederspannungsnetz:	904 km
•	Mittelspannungsnetz:	519 km
•	Freileitungsnetz:	
	- Mittelspannung	29 km
	- Niederspannung	86 km
•	Hausanschlüsse:	27.349 Stück
•	Zähler im Netz:	64.541 Stück
•	Transformatorstationen:	595 Stück

## **Erdgasverteilung**

GSW betreibt in den Stadtgebieten Kamen und Bergkamen sowie der Gemeinde Bönen ein Gasverteilungsnetz einschließlich der notwendigen Nebenanlagen.

Das Gasverteilungsnetz setzte sich zum Bilanzstichtag im Wesentlichen wie folgt zusammen:

•	Niederdrucknetz:	151 km
•	Mitteldrucknetz:	273 km
•	Hochdrucknetz:	19 km
•	Hausanschlüsse:	18.642 Stück
•	Zähler im Netz:	21.596 Stück

## **Sonstige Tätigkeiten innerhalb der Stromversorgung**

Die sonstigen Tätigkeiten innerhalb der Stromversorgung enthielten im Wesentlichen den Stromvertrieb sowie den Betrieb der Straßenbeleuchtung (Netzlänge: 406 km, Leuchtkörper: 11.991 Stück) und sonstige Dienstleistungen gegenüber Dritten.

## **Sonstige Tätigkeiten innerhalb der Gasversorgung**

Die sonstigen Tätigkeiten innerhalb der Gasversorgung umfassten im Wesentlichen den Gasvertrieb sowie den Betrieb einer Erdgastankstelle und sonstige Dienstleistungen gegenüber Dritten.

## **Sonstige Tätigkeiten außerhalb der Strom- und Gasversorgung**

Unter den sonstigen Tätigkeiten außerhalb der Strom- und Gasversorgung werden hauptsächlich der Betrieb der Wasser- und Wärmeversorgung sowie der Betrieb von Freizeiteinrichtungen ausgewiesen.

Das in Anspruch genommene Wasserverteilnetz umfasste zum Bilanzstichtag 545 Kilometer sowie 27.079 Hausanschlüsse und 27.141 Zähler.

Das Wärmeversorgungsnetz umfasste zum Bilanzstichtag 30 Kilometer sowie 536 Hausanschlüsse und 741 Zähler.

## **Nachtragsbericht**

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres bis zur Bilanzerstellung, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ausüben, haben sich nicht ereignet.

## **Chancen- und Risikobericht**

Aufgrund der unterschiedlichen Geschäftsfelder und Beteiligungen der GSW gehören die Risiken wie Vertriebs-, Beschaffungs-, Finanz-, Betriebs-, Regulierungs- und Vertragsrisiken zum Tagesgeschäft.

Mit Zunahme der Wettbewerbsintensität ergeben sich potenzielle Absatzrisiken im Strom- und Gasgeschäft. Ein weiteres Risiko stellt der Beschaffungsmarkt mit seinen Preisschwankungen dar. Bedingt durch den stärkeren Wettbewerb sind die Marktrisiken und die strategischen Risiken nicht unbedeutend. Durch das Risikomanagementsystem und ein gezieltes Berichtswesen gewährleistet GSW ein frühzeitiges Erkennen, Analysieren und Gegensteuern von Risiken.

Darüber hinaus hat das Unternehmen zur Begrenzung des Beschaffungsrisikos Energietranchen bis 2020 fest vereinbart.

Wesentliche Einflussfaktoren auf den Geschäftserfolg der GSW liegen in den Marktpreisentwicklungen, Wettbewerbsentwicklungen, Forderungslaufzeiten, gesetzlichen sowie regulatorischen Vorgaben – insbesondere Risiken aus der Regulierung der Netznutzungsentgelte – sowie in den operativen und technischen Risiken bei der Erzeugung und in der Versorgung.

Die Zahlungsfähigkeit der GSW ist durch das Finanzmanagement sichergestellt. Tägliche Liquiditätsanalysen mit gleichzeitiger Finanzplanung grenzen die Finanzrisiken ein und dokumentieren diese. Das monatliche Berichtswesen beinhaltet neben den Ergebnissen der Finanzwirtschaft das Forderungsmanagement sowie den Investitionsbericht.

Im Berichtsjahr bestanden keine Risiken, die den Fortbestand des Unternehmens gefährdet hätten. Aus heutiger Sicht sind auch in absehbarer Zukunft Risiken dieser Art nicht erkennbar.

## **Prognosebericht**

Die künftige Entwicklung des Unternehmens wird in den kommenden Geschäftsjahren geprägt von instabilen Rahmenbedingungen des Energiemarktes und von nicht unerheblichen Investitionen in den Ausbau und die Erneuerung von Versorgungsnetzen. Die Strategie der zukünftigen Netzinvestitionen wird in Übereinstimmung mit dem EnWG verfolgt, damit die Ziele einer möglichst sicheren und effizienten Versorgung erreicht werden. Im Hinblick auf die Refinanzierung der langfristigen Investitionen besteht eine große Abhängigkeit von den Entscheidungen des Regulierers.

Die sich stärker an ökologischen Kriterien ausrichtende Geschäftstätigkeit wird sich auch in neuen Produkten widerspiegeln. Das Produktdesign wird den Bedürfnissen der Kunden nach einer fairen Preisgestaltung ebenso Rechnung tragen wie dem Unternehmensauftrag, bei der Erzeugung von Energie Aspekte wie Nachhaltigkeit und Verantwortung zu berücksichtigen.

Im Berichtsjahr hat GSW ein neues Produkt „Energiedach“ eingeführt. Bei dem Produkt handelt es sich um ein Rundum-Service-Paket, mit dem die Planung, Finanzierung, das Bauen und Betreiben von Photovoltaikanlagen für die Kunden übernommen wird. Mit der Einführung des neuen Produktes „Energiedach“ verfolgt GSW weiterhin konsequent den Ausbau der regenerativen Energien. Darüber hinaus werden zur Kundenbindung neue Energieprodukte zu attraktiven Preisen und Laufzeiten entwickelt.

Netzseitig stehen die Sicherung der Konzessionsgebiete und regulatorische Fragestellungen im Vordergrund.

Zusammenfassend lässt sich festhalten: Die Fortschreibung der Netz- und Vertriebsergebnisse im Rahmen der regulatorischen Anforderungen und der weiterhin zunehmende Wettbewerbsdruck stellen GSW weiterhin vor große Herausforderungen.

Trotz der schwieriger werdenden Rahmenbedingungen und dem etwas kälteren Witterungsverlauf im 1. Quartal 2017 geht GSW davon aus, dass das Ergebnis des Wirtschaftsplanes 2017 mit einem Ergebnis vor Steuern von rund 4,8 Mio. Euro erreicht und auch das Jahr 2018 mit einem positiven Geschäftsergebnis abgeschlossen wird.

**Bilanz zum 31. Dezember 2016**  
 (Zusammengefasste Positionen in T€)

<b>Aktivseite</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>A) Anlagevermögen</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	634	772	1.010
II. Sachanlagen	87.312	90.608	95.988
III. Finanzanlagen	26.590	26.506	24.799
<b>B) Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte	1.624	1.237	1.199
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	23.987	23.955	18.622
III. Wertpapiere	0	0	0
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	10.640	7.824	15.981
<b>C) Rechnungsabgrenzungsposten</b>	719	592	534
<b>Summe Aktivseite</b>	<b>151.506</b>	<b>151.494</b>	<b>158.133</b>

<b>Passivseite</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>A) Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	15.000	15.000	15.000
II. Kapitalrücklagen	20.862	20.252	19.642
III. Gewinnrücklagen	10.129	9.480	8.960
IV. Bilanzgewinn	1.500	1.300	1.100
<b>B) Sonderposten mit Rücklageanteil</b>	0	0	0
<b>C) Baukosten- und Ertragszuschüsse</b>	11.911	12.085	12.240
<b>D) Rückstellungen</b>	17.743	16.332	17.086
<b>E) Verbindlichkeiten</b>	74.361	77.045	84.105
<b>F) Rechnungsabgrenzungsposten</b>		0	0
<b>Summe Passivseite</b>	<b>151.506</b>	<b>151.494</b>	<b>158.133</b>

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2016 bis 31.12.2016**  
(Zusammengefasste Positionen in T€)

	2016	2015	2014
1. Umsatzerlöse	138.546	137.556	137.575
2. Andere Aktivierte Eigenleistungen	669	652	526
3. Sonstige betriebliche Erträge	1.786	4.149	5.620
4. Materialaufwand a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	105.632	100.416	102.952
5. Personalaufwand a) Löhne und Gehälter b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Unterstützung - davon Aufwendungen für Altersvorsorge	12.419	12.753	12.308
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	9.249	9.469	9.581
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.383	13.473	12.324
8. Erträge aus Beteiligungen	113	147	292
9. Sonstige Zinsen u. ä. Erträge	1.490	1.484	1.387
10. Zinsen u. ä. Aufwendungen	4.315	4.816	4.859
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.606	3.061	3.376
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	2.139	921	1.292
13. Sonstige Steuern	318	319	<b>426</b>
14. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.149	1.821	<b>1.658</b>
15. Einstellungen in die Gewinnrücklagen	649	521	<b>558</b>
<b>16. Bilanzgewinn</b>	<b>1.500</b>	<b>1.300</b>	<b>1.100</b>

Kennzahlen	2016	2015	2014
1. Vermögensaufbau -Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100 : Bilanzsumme)	75,6	77,8	74,5
2. Anlagenfinanzierung - Anlagendeckung (Eigenkapital x 100 : Anlagevermögen)	41,5	39,0	43,4
3. Kapitalausstattung -Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100 : Gesamtkapital)	31,3	30,4	28,3

## Auswirkungen der Gesellschaftsbeteiligung auf den städtischen Haushalt

### Finanz- und Leistungsbeziehungen

#### Konzessionsabgaben

Für das Wirtschaftsjahr 2016 wurden folgende Konzessionsabgaben geleistet:

	2016	2015	2014
Strom	1.313 T€	1.382 T€	1.371 T€
Erdgas	242 T€	313 T€	323 T€
Wasser	677 T€	672 T€	665 T€

#### Gewinnausschüttung

Für die **Stadt Bergkamen** wird aus dem Jahresüberschuss 2016 ein Betrag in Höhe von 630 T€ brutto (= 546 T€ netto) ausgeschüttet.

#### Bürgerschaftsprovision

Zwischen der **Stadt Bergkamen** und der GSW Gemeinschaftsstadtwerke GmbH Kamen-Bönen-Bergkamen ist am 12.06.2006 eine Vereinbarung über eine Provisionsvergütung für die kommunalverbürgten Darlehen geschlossen worden. Die Vereinbarung war bis zum 31.12.2009 gültig. Für die Zeit ab 01.01.2010 wurde ein Folgevertrag beschlossen. Er endet mit Ablauf der verbürgten Darlehen. Basis der jährlichen Vergütung von 0,15 % ist der Bestand der kommunalverbürgten Darlehen am 31.12.2009.

Der Provisionsbetrag ist jeweils bis zum 31.03. des Folgejahres fällig.

Der Auszahlungsbetrag für das Wirtschaftsjahr 2016 in Höhe von 7.895,65 € (2015 = 9.509,76 €) wurde überwiesen.





## 4.2 Unnaer Kreis Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH (UKBS)



## Unnaer Kreis Bau- und Siedlungsgesellschaft mbH (UKBS)

Friedrich-Ebert-Str. 32  
 59425 Unna  
 Telefon: 02303/2827-0,  
 Telefax : 02303/2827-99  
 E-Mail: info@ukbs.de  
 Internet: www.ukbs.de

Die Gesellschaft wurde am 19. August 1939 gegründet und ist im Handelsregister beim Amtsgericht Hamm, Abteilung B, Nr. 3046, eingetragen.

Der Gesellschaftsvertrag ist gültig in der Fassung vom 20.06.2006.

### Gesellschaftszweck

Die Gesellschaft errichtet und bewirtschaftet Wohnungen in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen. Sie kann zur Ergänzung der wohnlichen Versorgung ihrer Mieter Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Räume für Gewerbetreibende, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen bereitstellen. Daneben kann sie die Errichtung von Wohnungsbauten betreuen und fremde Wohnungen bewirtschaften. Außerdem kann die Gesellschaft alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaues und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen.

Die UKBS erfüllt einen der ganz zentralen kommunalen Versorgungsaufträge - die Sicherung des Grundbedürfnisses „Wohnen“ - und somit einen öffentlichen Zweck.

### Beteiligungsverhältnisse

Das gezeichnete Kapital von 2.600.000,00 € entfällt auf die Gesellschafter wie folgt:

Kreis Unna	1.061.850 €	= 40,8 %
Stadt Unna	381.150 €	= 14,7 %
<b>Stadt Bergkamen</b>	<b>364.000 €</b>	<b>= 14,0 %</b>
Stadt Kamen	286.000 €	= 11,0 %
Stadt Hamm	171.600 €	= 6,6 %
Stadt Fröndenberg	127.400 €	= 4,9 %
Gemeinde Bönen	78.000 €	= 3,0 %
Stadt Selm	78.000 €	= 3,0 %
Gemeinde Holzwickede	52.000 €	= 2,0 %

## Zusammensetzung der Organe der Gesellschaft

### Geschäftsführung

Matthias Fischer	Geschäftsführer
Martin Kolander	Prokurist

### Aufsichtsrat

Theodor Rieke	Vorsitzender
Volker König	Stellv. Vorsitzender

Für die **Stadt Bergkamen** sind im Aufsichtsrat vertreten:

Dr.-Ing. Hans-Joachim Peters, Erster Beigeordneter  
(Vertreter: Ralf Brauner Verwaltungsbeamter)

Kai Schulte, Stadtverordneter  
(Vertreterin: Susanne Turk, Stadtverordnete)

### Gesellschafterversammlung

Für die **Stadt Bergkamen** ist in der Gesellschafterversammlung vertreten:

Andre Rocholl, Stadtverordneter  
(Vertreterin: Angelika Chur, sachkundige Bürgerin)

## Wesentliches aus dem Geschäftsbereich

### 4.1 Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Darstellung des Geschäftsverlaufs und des Geschäftsergebnisses

#### **Allgemein**

Die politische Landschaft hat sich im Laufe des Jahres 2016 stark verändert, was weitreichende Konsequenzen für die Weltwirtschaft in den kommenden Jahren haben könnte. So entschied Großbritannien im Juni 2016 mit einem Referendum für den Austritt aus der Europäischen Union. Gleichzeitig wirft die überraschende Wahl Donald Trumps zum US-Präsidenten eine Vielzahl von Fragen bezüglich der künftigen wirtschaftspolitischen Ausrichtung der größten Volkswirtschaft der Welt auf.

In der Summe hat sich 2016 die moderate Erholung, auch in den Ländern des Euroraums, fortgesetzt. Mit 1,7 % war die wirtschaftliche Entwicklung spürbar aufwärts gerichtet. Bis auf Griechenland scheinen alle Euroländer erneut auf einen Wachstumspfad zurückgefunden zu haben.

Die konjunkturelle Lage in Deutschland war im Jahr 2016 gekennzeichnet durch ein solides und stetiges Wirtschaftswachstum. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) war nach ersten Berechnungen des Statistischen Bundesamtes, im Jahresdurchschnitt 2016, um 1,9 % höher als im Vorjahr. Damit setzt die deutsche Wirtschaft das robuste Wachstum des Jahres 2015 (+1,7 %) fort.

Ausschlaggebend für die positive Entwicklung der deutschen Wirtschaft im Jahr 2016 war die inländische Verwendung. Neben dem Konsum stützen vor allem die Anlageinvestitionen, unter anderem bestehend aus Bauinvestitionen, die im Jahr 2016 um 3,1 % deutlich stärker als im Vorjahr (0,3 %) erhöht werden konnten, die konjunkturelle Entwicklung in Deutschland. Wobei sich der Wohnungsbau, wie in den Vorjahren, deutlich überdurchschnittlich um 4,3 % entwickeln konnte.

Die volkswirtschaftlichen Rahmenbedingungen für den Wohnungsbau gestalten sich weiterhin positiv. Die Zinsen für Baugeld befinden sich auf einem äußerst niedrigen Niveau. Die Arbeitsmarkt- und Einkommensaussichten sind positiv. Die hohe Nettozuwanderung steigert die Nachfrage nach Wohnraum deutlich. Alle vorlaufenden Indikatoren im Wohnungsbau deuten darauf hin, dass der Aufwärtstrend 2017 deutlich kräftiger fortgesetzt wird.

**Wohnungsverwaltung** Die Vermietungssituation der UKBS hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.

Die UKBS bewirtschaftete den eigenen Hausbesitz, der zum 31.12.2016

2.886 Wohnungen und  
33 Büro- und sonstige Einheiten  
in insgesamt 404 Häusern  
1 Parkhaus mit 81 Stellplätzen  
464 Garagen

mit einer Gesamtwohn/-nutzfläche von 202.907,96 m<sup>2</sup> umfasst.



	Anzahl Wohnungen
Bergkamen	410
Bönen	254
Fröndenberg	155
Hamm	283
Holzwickede	184
Kamen	360
Selm	56
Unna	1.184
<b>Gesamt</b>	<b>2.886</b>

Für die Mieter bestand auch 2016 ein günstiges Preis-/Leistungsverhältnis. Die Mieten lagen auch in 2016 überwiegend unterhalb der ortsüblichen Vergleichsmieten.

Im Berichtsjahr waren 252 Mieterwechsel (2015: 251 Mieterwechsel) zu verzeichnen. Dies entspricht einer Fluktuationsrate von 8,5 % (2015: 8,5 %).

Am Bilanzstichtag lag der Leerstand bei 34 Wohnungen (2015: 51 Wohnungen) mit einer Leerstandsquote in Höhe von 1,2 % (2015: 1,8 %). Der modernisierungsbedingte Leerstand davon betrug 1 Wohnung (2015: 1 Wohnung).

Die durch vorübergehenden Leerstand entstandenen Kosten betragen 262,7 T€ (2015: 339,6 T€). Von den Kosten entfallen 1,5 T€ (2015: 2,5 T€) auf modernisierungsbedingten Leerstand; die restlichen Kosten sind bedingt durch Mieterwechsel. In den Leerstandskosten sind 119,6 T€ (2015: 111,3 T€) Betriebskosten enthalten. Gegenüber Beihilfeempfängern wurden im Jahr 2016 66,2 T€ (2015: 66,9 T€) Mietverzicht gewährt.

Die Erlösausfälle, ohne WFB-Verzichte, betragen in 2016 unter Berücksichtigung von Eingängen auf abgeschriebene Mietforderungen 2,1 % (= 357,6 T€), gegenüber 2015 2,6 % (= 426,5 T€) des Miet- und Umlagensolls. In den Erlösausfällen sind Forderungsausfälle in Höhe von 108,8 T€ (2015: 91,0 T€) enthalten. Diese hohen Kosten für Abschreibungen und Wertberichtigungen resultieren im Wesentlichen daraus, dass viele Haushalte oft überschuldet sind, von Arbeitslosigkeit betroffen oder finanzielle Unterstützung durch das Jobcenter erhalten. Die Rückzahlung ist oft nur in kleinen Raten und über einen längeren Zeitraum möglich.

Die Verbesserung unseres Wohnungsbestandes in Qualität und Attraktivität wurde in erheblichem Maße fortgesetzt. Für die Modernisierungs-, Instandhaltungs- und Reparaturmaßnahmen wurden 3.707 T€ (2015: 3.860 T€) ausgegeben.

Für Modernisierung, geplante und ungeplante Instandhaltungsmaßnahmen wurden in 2016 in Relation zur Sollmiete rd. 32,5 % (Vorjahr: 34,6 %) verausgabt. Dies sind 18,36 € pro durchschnittliche m<sup>2</sup> Wohn- und Nutzfläche (Vorjahr: 19,32 € pro durchschnittliche m<sup>2</sup>).

## **Neubautätigkeit**

### **Bergkamen**

Im Januar 2015 wurde ein 2.974 m<sup>2</sup> großes Grundstück in Bergkamen, Rathausplatz 4, erworben. Vorgesehen ist ein Wohnhaus mit gewerblichen Flächen. Der Baubeginn ist geplant für das 3. Quartal 2017.

### **Fröndenberg**

Der im 2. Quartal 2015 begonnene Neubau „Bielefelder Modell“ mit 26 WE sowie einer Tiefgaragenanlage wurde im September 2016 fertiggestellt und an die Mieter übergeben.

Mit den Umbauarbeiten des ehem. Gemeindezentrums als „Bürgerzentrum“ wurde im 1. Quartal 2016 begonnen. Die Fertigstellung erfolgt im 1. Quartal 2017.

### **Selm**

Im August 2014 wurde ein 2.656 m<sup>2</sup> großes Grundstück in Selm, Schulstraße, mit dem ehem. Schulgebäude erworben. Es sind ein Umbau des bestehenden Gebäudes in 13 WE sowie ein Neubau von 12 Wohnungen vorgesehen. Der Baubeginn ist geplant in 2017.

### **Unna**

Mit der Bebauung auf dem im November 2012 erworbenen Grundstück in Unna, Mozartstraße 46 / Sybil-Westendorp-Str. 15, wurde im 4. Quartal 2015 begonnen. Die Bezugsfertigstellung von 2 Wohngebäuden mit 24 WE für das Mehrgenerationenwohnen sowie einer Tiefgaragenanlage ist für das 3. Quartal 2017 geplant.

Im Juli 2014 wurde ein 5.889 m<sup>2</sup> großes Grundstück mit 6 Gebäuden in Unna, Heinrichstraße erworben. Nach dem Abriss der Gebäude ist eine Bebauung mit insgesamt 40 WE vorgesehen, aufgeteilt in 10 Reihen-/Doppelhäusern sowie 3 Mehrfamilienhäusern.

Bis zum Ende des Jahres 2014 wurden 2 Gebäude abgerissen. 2 weitere Gebäude werden im 1. Quartal 2017 abgerissen. Der Baubeginn ist voraussichtlich geplant Ende 2018.

Für die fertiggestellten, begonnenen und geplanten Neubaumaßnahmen werden Fremdkosten in Höhe von rd. 15.453 T€ entstehen. Die Finanzierung erfolgt durch 12.104 T€ öffentliche Mittel und Hypothekendarlehen und rd. 3.349 T€ Eigenmittel der Gesellschaft.

## Betriebliche Organisation

Die Geschäftsräume befinden sich im gesellschaftseigenen Verwaltungsgebäude Friedrich-Ebert-Str. 32, 59425 Unna.

Übersicht Stellenbesetzung	31.12.2016	31.12.2015
Geschäftsführer	1	1
Prokurist	1	1
Sekretariat	1	1
Rechnungswesen	5	5
Wohnungsverwaltung		
Team Süd	5	5
Team Nord	4	4
Mieterbetreuung	2	2
Technische Abteilung	3	2
Information / Service-Team	4	4
Auszubildende	2	3
Servicetechniker	3	4
	31	32

Die Wohnungsverwaltung umfasst sowohl die kaufmännische, wie auch die technische Betreuung des Wohnungsbestandes.

Jahresdurchschnitt	Vollzeit	Teilzeit
Kaufmännische Mitarbeiter	14	3,5
Technische Mitarbeiter	3,5	0
Servicetechniker	3	0
	20,5	3,5

Außerdem wurden durchschnittlich 2 Auszubildende beschäftigt.

## Finanzielle Leistungsindikatoren

Kennzahlen	In	2016	2015	2014
Gesamtkapitalrentabilität	%	2,5	2,3	2,4
Eigenkapitalrentabilität	%	4,5	3,6	4,0
Eigenkapitalquote	%	22,7	22,8	22,6
Fremdkapitalquote	%	70,2	70,2	70,7
Cashflow	T€	4.331	4.155	4.241
Durchschnittliche Sollmiete	€/m <sup>2</sup> /mtl.	4,73	4,65	4,65
Modernisierung u. Instandhaltung	€/m <sup>2</sup>	18,36	19,32	17,40
Erlösschmälerungen Sollmiete	%	1,3	2,0	2,0
Fluktuationsquote	%	8,5	8,5	9,1
Leerstandsquote am Bilanzstichtag	%	1,2	1,8	2,6

## 4.2 Darstellung der Lage

### Ertragslage

Im Geschäftsjahr wird ein Jahresüberschuss von 938,6 T€ (2015: 846,9 T€) ausgewiesen. Dieser wurde im Wesentlichen durch das Ergebnis der Hausbewirtschaftung erzielt.

<b>Übersicht Ertragslage</b>	<b>2016 T€</b>	<b>2015 T€</b>	<b>Veränd. T€</b>
Hausbewirtschaftung	1.303	779	524
Sonstige ordentliche Geschäftsvorfälle	- 186	- 203	17
=Betriebsergebnis	1.117	576	541
zzgl.			
Finanzergebnis	- 5	- 3	- 2
neutrales Ergebnis	- 33	291	- 324
abzgl.			
Steuern vom Einkommen und Ertrag	- 140	- 17	- 123
=Jahresüberschuss	939	847	92

### Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme beträgt am 31.12.2016 106,6 Mio. € (2015: 104,8 Mio.€)

Den Vermögenswerten des Anlagevermögens in Höhe von 97,9 Mio. € (2015: 95,8 Mio. €) standen langfristige Deckungsmittel aus Eigen- und Fremdkapital in Höhe von 99,2 Mio. € (2015: 97,6 Mio.€) gegenüber.

Der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen beträgt 91,9 % (2015: 91,4 %).

Die Eigenkapitalquote beträgt 22,7 %.

<b>Übersicht</b>	<b>2016 T€</b>	<b>2015 T€</b>
<b>Deckungsverhältnisse</b>		
<b>lang- und mittelfristiger Bereich</b>		
Vermögenswerte	97.985	95.856
Finanzierungsmittel	99.170	97.624
Überdeckung	1.185	1.768
<b>kurzfristiger Bereich</b>		
Vermögenswerte	8.614	8.999
Verbindlichkeiten	7.429	7.231
Überdeckung	1.185	1.768

Bei der z.Zt. vorhandenen Liquidität ist die ordentliche Bewirtschaftung und Durchführung geplanter Bauvorhaben gesichert.

Die Gesellschaft war jederzeit in der Lage, ihren finanziellen Verpflichtungen termingerecht nachzukommen.

#### **4.3 Zweckerreichung**

Mit der umfangreichen Neubau- und Investitionstätigkeit im Wohnungsbestand hat die UKBS der im Gesellschaftsvertrag festgelegten Zielsetzung „die Errichtung und Bewirtschaftung von Wohnungen in allen Rechts- und Nutzungsformen“ auch im Jahr 2016 voll entsprochen.

#### **4.4 Risikobericht**

##### **Risikomanagement**

Wesentliche Elemente des von der Geschäftsführung entwickelten Risikomanagementsystems sind:

- Risikohandbuch
- Risikokennzahlen mit Festlegung kritischer Werte
- mehrjährige Finanz- und Ertragsplanung
- regelmäßige Berichterstattung an den Aufsichtsrat

Die Geschäftsführung ist der Auffassung, dass durch das bestehende System Risiken frühzeitig erkannt und entsprechende Gegenmaßnahmen ergriffen werden können.

##### **Risiken der künftigen Entwicklung**

Die Entwicklung der Nachfragesituation, bedingt durch die Unterbringung von Flüchtlingen und die Zunahme von 1-2 Personen-Haushalten, in den letzten Jahren hat dazu geführt, dass mehr kleinere und vor allem günstigere Wohnungen nachgefragt werden. Dieser Entwicklung wird u.a. dadurch Rechnung getragen, dass beim Neubau überwiegend kleinere Wohnungen errichtet werden. Des Weiteren ist zu prüfen, inwieweit in vorhandenen Beständen größere Wohnungen in kleinere Wohnungen umgebaut werden können.

Gerade als kommunales Unternehmen beobachtet die UKBS die Entwicklung in den verschiedenen Quartieren, in denen sie mit Wohnungen vertreten ist, sehr genau. Um eine langfristige Vermietung zu gewährleisten, ist es notwendig, zusammen mit anderen Partnern, für die Erhaltung der Wohn- und Lebensqualität zu sorgen.

Das Thema Neubau von Wohnraum ist verbunden mit der Entwicklung von Baukosten. Die Baukosten sind in den letzten Jahren deutlich gestiegen. Dies wird zu einem großen Teil verursacht durch die immer aufwendigeren Vorgaben der ENEV. Die Erhaltung der Wirtschaftlichkeit kann teilweise nur durch die

günstigen Finanzierungsmöglichkeiten auf dem Kapitalmarkt aufgefangen werden.

### **Chancen der künftigen Entwicklung**

Die Marktfähigkeit des Wohnungsbestandes bleibt auch zukünftig von hoher Bedeutung.

Auch im Jahr 2016 wurde durch die regelmäßigen Modernisierungen des Hausbestandes gewährleistet, dass das Wohnungsangebot am Markt weiterhin gute Chancen haben wird.

Dennoch sollten Überlegungen angestellt werden, Objekte mit Ausstattungsstandards, die vom Markt nicht mehr akzeptiert werden, rückzubauen oder durch Neubauten zu ersetzen, damit langfristig die Wirtschaftlichkeit erhalten werden kann.

Grundsätzlich aber will die UKBS die Attraktivität des Wohnungsbestandes erhalten und verbessern. Der zukünftige Schwerpunkt soll auf barrierefreien und –armen Maßnahmen liegen. Dazu gehört weiterhin die Schaffung eines ansprechenden Wohnumfeldes.

Ergänzt werden diese zeitgemäßen Optimierungen durch Service-Angebote rund um das Wohnen und die verschiedensten Projekte für alle Mietergruppen. Das Ziel der Gesellschaft wird es sein, den älteren Mietern durch verschiedenste Maßnahmen zu ermöglichen, so lange wie möglich in den eigenen 4-Wänden zu verbleiben.

Des Weiteren übernimmt die UKBS eine wichtige gesamtgesellschaftliche Aufgabe und sorgen als kommunales Wohnungsunternehmen durch eine moderate Mietzinspolitik dafür, dass qualitativer Wohnraum für breite Schichten der Bevölkerung auch künftig bezahlbar bleibt.

Das Modernisierungs- und Instandhaltungsprogramm konnte mit eigenen Mitteln durchgeführt werden.

Zum Bilanzstichtag des Geschäftsjahres besteht ein Finanzderivat (Zinsswap). Im Rahmen der Absicherung des Zinsänderungsrisikos wurde eine Bewertungseinheit nach § 254 HGB gebildet, bestehend aus dem variabel verzinslichen Darlehen (Grundgeschäft) und einem Zinsswap (Sicherungsgeschäft). Darüber hinaus bestehen Forward-Darlehen zur Anschlussfinanzierung von Darlehen in Höhe 206,3 T €.

Ein Ausfallrisiko besteht nur bei einem Teil von Mietforderungen. Diesem Risiko wird durch ausreichend bemessene Wertberichtigungen Rechnung getragen.

Fällig gewordene Darlehen wurden zu marktüblichen Konditionen und einem Zinsfestschreibungszeitraum von 7 bzw. 10 Jahren prolongiert.

#### 4.5 Prognosebericht

Auch im bisherigen Verlauf des Geschäftsjahres 2017 stellt sich die wirtschaftliche Lage des Unternehmens weiterhin positiv dar. Für das Geschäftsjahr 2017 wird ein Jahresergebnis in ähnlicher Höhe erwartet.

Die Modernisierung und Wohnwertverbesserung des eigenen Mietwohnungsbestandes bleibt auch in den nächsten Jahren, gerade bei einem Mietermarkt von großer Bedeutung. Bei der Planung von Sanierungsmaßnahmen werden die Ergebnisse des Portfolio-managements und die Auswirkungen des demografischen Wandels einfließen.

Ein Bedarf an Wohnformen für Senioren (z.B. Mehrgenerationenwohnen, Betreutes Wohnen, Senioren-Wohngemeinschaften) ist weiterhin vorhanden. Bei der Planung von Neubauobjekten orientiert sich die Gesellschaft an den Bedürfnissen des Marktes, sowie an den Interessen ihrer Gesellschafter.

Die Gesellschaft wird ihre erfolgreichen Anstrengungen fortsetzen, um sich auf die Veränderungen des Wohnungsmarktes, unter besonderer Berücksichtigung der lokalen wirtschaftlichen und demografischen Entwicklung, einzustellen und um die Herausforderung des Marktes zukunftsorientiert zu bewältigen.

**Bilanz zum 31. Dezember 2016**  
(Zusammengefasste Positionen in T€)

<b>Aktivseite</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>A) Anlagevermögen</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	63	61	32
II. Sachanlagen	97.917	95.790	97.392
III. Finanzanlagen	4	4	5
<b>Summe A)</b>	<b>97.984</b>	<b>95.855</b>	<b>97.429</b>
<b>B) Umlaufvermögen</b>			
I. Grundstücke	5.944	5.921	5.831
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	115	164	146
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.510	2.914	1.428
<b>Summe B)</b>	<b>8.569</b>	<b>8.999</b>	<b>7.405</b>
<b>C) Rechnungsabgrenzungsposten</b>	45	0	0
<b>Summe Aktivseite</b>	<b>106.598</b>	<b>104.854</b>	<b>104.834</b>

<b>Passivseite</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>A) Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	2.600	2.600	2.600
II. Gewinnrücklagen	20.656	20.432	20.176
III. Bilanzgewinn	938	847	881
<b>Summe A)</b>	<b>24.194</b>	<b>23.879</b>	<b>23.657</b>
<b>B) Rückstellungen</b>	231	293	227
<b>C) Verbindlichkeiten</b>	82.173	80.682	80.950
<b>Summe Passivseite</b>	<b>106.598</b>	<b>104.854</b>	<b>104.834</b>

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2016 bis 31.12.2016**  
**(Zusammengefasste Positionen in T€)**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>1. Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung</b>	<b>17.154</b>	<b>16.625</b>	<b>16.636</b>
2. Veränderungen des Bestandes an unfertigen Leistungen	58	120	201
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	257	248	229
4. Sonstige betriebliche Erträge	283	475	197
5. Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	8.410	8.379	8.178
<b>6. Rohergebnis</b>	<b>9.342</b>	<b>9.089</b>	<b>9.085</b>
<b>7. Personalaufwand</b>	<b>1.757</b>	<b>1.871</b>	<b>1.745</b>
<b>8. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen</b>	<b>3.393</b>	<b>3.306</b>	<b>3.355</b>
<b>9. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>928</b>	<b>863</b>	<b>892</b>
<b>10. Erträge aus sonstigen Ausleihungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11. Sonstige Zinsen u. ä. Erträge</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>12. Zinsen u. ä. Aufwendungen</b>	<b>1.695</b>	<b>1.554</b>	<b>1.567</b>
<b>13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.569</b>	<b>1.498</b>	<b>1.523</b>
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	17	67
15. Sonstige Steuern	631	634	575
16. Entnahmen aus Gewinnrücklage	0	0	0
<b>17. Jahresüberschuss (Bilanzgewinn)</b>	<b>938</b>	<b>847</b>	<b>881</b>

Kennzahlen	2016	2015	2014
1. Ertragslage - Eigenkapitalrentabilität (Jahresergebnis x 100 : Eigenkapital)	3,8	3,5	3,7
2. Vermögensaufbau - Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100 : Gesamtvermögen)	91,9	91,4	92,9
3. Anlagenfinanzierung - Anlagendeckung (Eigenkapital x 100 : Anlagevermögen)	24,6	24,9	24,3
4. Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100 : Gesamtkapital)	22,7	22,8	22,6

## Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die Gesellschafterversammlung hat in ihrer Sitzung am 31.05.2017 eine Gewinnausschüttung für das Geschäftsjahr 2016 in Höhe von 24 % beschlossen.

Bezogen auf die Stammeinlage ergibt sich eine Bruttodividende in Höhe von 87.360,00 €. Abzüglich Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag verbleibt eine Nettodividende für die Stadt Bergkamen in Höhe von 73.535,28 €.

### Erträge des städt. Haushaltes: Nettodividende

Haushaltsjahr:	2016	2015	2014
	73.535,28 €	73.535,28 €	73.535,28 €





## 4.3 Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH (VKU)



## Verkehrsgesellschaft Kreis Unna mbH (VKU)

Lünener Str. 13  
 59174 Kamen  
 Telefon: 02307/209-0  
 E-Mail: leitstelle.kamen@vku-online.de  
 Internet: www.vku-online.de

Die Gesellschaft wurde am 27. Juli 1908 gegründet und ist im Handelsregister beim Amtsgericht Kamen, Abteilung B, Nr. 0004, eingetragen.

Der Gesellschaftsvertrag ist gültig in der Fassung vom 17.12.2010.

### Gesellschaftszweck

Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung und Verbesserung der Verkehrsverhältnisse im Kreis Unna sowie in angrenzenden Verkehrsgebieten, insbesondere durch Einrichtung und Betrieb von Linien- und Freistellungsverkehren, die Durchführung von Gelegenheitsverkehr mit Kraftfahrzeugen, ferner die Beteiligung an Unternehmungen, die diese Zwecke fördern. Der öffentliche Zweck ist somit gegeben.

Die wirtschaftliche Betätigung ist gemäß § 107 Abs. 1 Nr. 3 der Gemeindeordnung NRW - Förderung des öffentlichen Verkehrs - zulässig.

### Beteiligungs- und Kapitalverhältnisse

Das Stammkapital der Verkehrsgesellschaft Kreis Unna (VKU) beträgt 3.856.100,00 € und gliedert sich wie folgt auf:

	Anteil am Stammkapital in	
	€	%
Kreis Unna	1.935.170	50,18
Stadt Lünen	632.050	16,39
Kreisstadt Unna	353.910	9,18
Stadt Kamen	311.320	8,07
<b>Stadt Bergkamen</b>	<b>296.030</b>	<b>7,68</b>
Stadt Werne	197.970	5,13
Gemeinde Bönen	53.220	1,38
Gemeinde Holzwickede	42.280	1,10
Stadt Selm	34.150	0,89

## Zusammensetzung der Organe der Gesellschaft

### Geschäftsführung

Geschäfts- und Betriebsführungsaufgaben für die Gesellschaft werden von der Westfälischen Verkehrsgesellschaft wahrgenommen.

Geschäftsführer der VKU sind:

Dipl. Wirtschaftsing. André Pieperjohanns  
Dr. Uwe Rennspieß, Stellvertreter

### Aufsichtsrat

#### Vorsitzender

Michael Makiolla                      Landrat Kreis Unna

#### 1. stellv. Vorsitzender

BM Werner Kolter                      Kreisstadt Unna

#### 2. stellv. Vorsitzender

Thomas Tralle                      Arbeitnehmervertreter

Für die **Stadt Bergkamen** ist im Aufsichtsrat vertreten:

Jens Schmülling, Stadtverordneter

### Gesellschafterversammlung

Für die **Stadt Bergkamen** in die Gesellschafterversammlung entsandt:

Franz Herdring, sachk. Bürger  
(Vertreter Michael Jürgens, sachk. Bürger)

### Personalbestand

Anzahl der Mitarbeiter (Vollzeitstellen):    156

## **Lagebericht gemäß § 289 HGB für das Geschäftsjahr 2016**

### **I. Grundlagen des Unternehmens**

#### **1. Öffentliche Zwecksetzung**

Das Geschäftsmodell der Gesellschaft besteht in der Förderung und Verbesserung der Verkehrsverhältnisse im Kreis Unna sowie in angrenzenden Verkehrsgebieten. Sie erfüllt diesen Zweck durch die Einrichtung und den Betrieb von Linien- und Freistellungsverkehren im öffentlichen Personennahverkehr und die Durchführung von Gelegenheitsverkehren mit Omnibussen.

Die Versorgung mit Leistungen des öffentlichen Personennahverkehrs gehört zum Kernbereich kommunaler Daseinsvorsorge und damit übt die Gesellschaft die Tätigkeit im Interesse der Bevölkerung des Verkehrsgebietes aus.

#### **2. Geschäftsmodell des Unternehmens**

Die Betätigung im öffentlichen Personennahverkehr mit Omnibussen geschieht in enger Abstimmung mit den Städten und Gemeinden des Bedienungsgebiets sowie mit dem Kreis Unna, der nicht nur Hauptgesellschafter der VKU ist, sondern auch gem. § 3 Abs. 1 des Gesetzes über den öffentlichen Personennahverkehr in Nordrhein-Westfalen als Aufgabenträger Sorge für die Planung, Organisation und Ausgestaltung des öffentlichen Personennahverkehrs trägt.

Grundlage der Betriebs- und Geschäftsführung ist der seit 2006 geltende Betriebs- und Geschäftsführungsvertrag mit der Westfälische Verkehrsgesellschaft mbH, Münster (WVG). Darin ist die Rolle der WVG als Servicegesellschaft der VKU eindeutig definiert.

Auf einer Linienlänge von rd. 2.000 km wird öffentlicher Linienverkehr gemäß § 42 und § 43 PBefG betrieben.

Bei der Angebots- und Tarifgestaltung ist die Gesellschaft in die Verkehrsgemeinschaft Ruhr-Lippe integriert.

Die Geschäftstätigkeit hat sich im Berichtsjahr nur unwesentlich verändert.

Die Leistungserbringung erfolgt in enger Kooperation mit rd. 25 regionalen privaten Omnibusunternehmen, die ca. 46,2 % (Vorjahr: 46,9 %) der Gesamtleistung im Auftrag der VKU erbringen.

## II. Wirtschaftsbericht

### 1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die Wirtschaft in Deutschland hat den moderaten Wachstumskurs auch in 2016 fortgesetzt. Das reale Bruttoinlandsprodukt ist gegenüber dem Vorjahr um 1,9 % gestiegen. Damit lag es geringfügig auf einem höheren Niveau als in 2015 mit einem Wachstum von 1,7 %. Im Vergleich zur gesamten Eurozone, mit einem Wachstum von 1,7 % für 2016, hat sich die deutsche Wirtschaft positiv entwickelt.

Die rd. 450 ÖPNV-Unternehmen im Verband Deutscher Verkehrsunternehmen (VDV), dazu gehört auch die VKU, beförderten ca. 10,2 Mrd. Fahrgäste in 2016. Busse und Bahnen ersetzen lt. VDV damit jeden Tag 20 Mio. Autofahrten auf deutschen Straßen. Die Erträge der VDV-Mitgliedsunternehmen betragen im Berichtsjahr inkl. Ausgleichszahlungen etwa 12,2 Mrd. EUR.

Die VKU verzeichnete im Berichtsjahr eine leichte Steigerung der Fahrgastzahlen von rd. 1,4 % und liegt damit im Trend der VDV-Mitgliedsunternehmen. Bei den Erträgen erzielte das Unternehmen eine Steigerung von rd. 3,3 %. Neben der Tarifierhöhung haben sich die Einnahmen aus dem EAV gegenüber der Verkehrsgemeinschaft Rhein-Ruhr (VRR) weiter stabilisiert. Darüber hinaus hat die Erweiterung des Großkundenabos auf den Nutzerkreis Flüchtlinge zur Ertragssteigerung beigetragen.

Die allgemeine wirtschaftliche Entwicklung stellt zwar einen Einflussfaktor für die Gesellschaft dar, weitaus bedeutender sind jedoch für die Entwicklung der VKU die branchenspezifischen Rahmenbedingungen im wettbewerblichen und rechtlichen Umfeld.

Seit 2011 gilt für den Kreis Unna die Direktvergabe von Linienverkehren gem. Art. 5 Abs. 2 VO (EG) NR 1370/2007 an die VKU als internen Betreiber.

Mit der Direktvergabe wurde der notwendige finanzielle Ausgleich für die vergebenen Linienverkehre bis 2020 sichergestellt.

### 2. Geschäftsverlauf

Der Kostendeckungsgrad der VDV-Mitgliedsunternehmen im ÖPNV liegt durchschnittlich bei 76 %.

Im operativen Geschäft des Berichtsjahres erzielte die VKU einen Kostendeckungsgrad von 74 %. Im Vorjahr betrug dieser rd. 73 %.

Dieser Kostendeckungsgrad ist nur in Teilen mit dem Kostendeckungsgrad anderer VDV-Mitgliedsunternehmen vergleichbar, da die VKU beispielsweise Kosten für die Haltestelleninfrastruktur sowie Fahrgastinformation trägt. Darüber hinaus betreibt die VKU einen kostenintensiven Stadtverkehr.

Durch weiterhin anhaltende Kostensteigerungen insbesondere für das Personal, sowie durch weiterhin rückläufige Schülerzahlen hat sich das wirtschaftliche Umfeld weiter erschwert.

Ausgleichsleistungen durch die neue Ausbildungsverkehr-Pauschale nach § 11a ÖPNVG auf Vorjahresniveau, leicht sinkende Fahrgastzahlen, rückläufige Treibstoffpreise sowie Tarifierpassungen für Mitarbeiterentgelte waren im Berichtsjahr wesentliche Einflussfaktoren.

Die wirtschaftliche Entwicklung wird durch den unterjährig durchgeführten Plan-Ist-Vergleich überwacht. Die Gesellschaft hat im Berichtsjahr die planerischen Erwartungen erfüllt. Die Ergebnisprognose wurde um ca. 400 TEUR übertroffen. Wesentliche Ursachen hierfür waren höhere Erlöse insbesondere für das Großkundenabo sowie aus den Abgeltungszahlungen gemäß § 11 a ÖPNVG für Vorjahre und rückläufige Dieseltreibstoffpreise.

Die VKU beschäftigte im Berichtsjahr durchschnittlich rd. 156 Mitarbeiter. Davon waren 19 Teilzeitkräfte und 7 geringfügig Beschäftigte. Das Unternehmen hat mit einem aufgestockten Schulungsbudget im Berichtsjahr die Weiterbildung der Mitarbeiter weiterhin zielgerichtet gefördert.

Als Mobilitätsdienstleister transportierte die VKU im Berichtsjahr rd. 15,4 Mio. Fahrgäste und leistet damit einen aktiven Beitrag zum Klima- und Umweltschutz. Das Nachtbusprojekt erfreut sich seit Jahren einer großen Beliebtheit. Weitere Projekte wie „NimmBus“ im Rahmen des Kreisentwicklungsprogramms oder die Einführung von Fahrradbuslinien im Freizeitverkehr sind lediglich einige Beispiele dafür, wie sehr sich die VKU an den Kunden, deren Mobilität und Umweltschutz orientiert.

Die WVG-Unternehmensgruppe, dazu gehört auch die VKU, hat die bereits im Berichtsjahr 2013 begonnene und in 2015 abgeschlossene Sanierung der IT-Infrastruktur aller angeschlossenen Unternehmen weiter optimiert. In den Folgejahren wird die Harmonisierung der IT-Landschaft durch die Einführung eines ERP-Systems im Vertrieb fortgesetzt. Dadurch erhofft sich die Unternehmensgruppe, die Prozesse noch effizienter gestalten zu können.

### **3. Lage**

#### **a) Ertragslage**

Die Erträge im Linienverkehr stiegen um rd. 3,3 %. Während diese im Jedermannverkehr um rd. 6,4 % stiegen, stagnierte der Ausbildungsverkehr mit + 0,1 % auf dem Vorjahresniveau. Die Schwerbehindertenerträge gingen hingegen, aufgrund der rückläufigen Quote, um rd. 6,3 % zurück.

Die Ausgleichsleistungen für den Schülerverkehr gem. § 11a ÖPNVG blieben auf dem Niveau des Vorjahres. Begünstigt wurde das Ergebnis des Berichtsjahres durch Erträge derselben Ausgleichsleistungen für Vorjahre und weiterhin rückläufige Dieseltreibstoffpreise.

Die operativen Gesamterträge lagen mit rd. 21,5 Mio. EUR um rd. 0,8 Mio. EUR über denen des Vorjahres.

Die Betriebsleistung betrug im Berichtsjahr rd. 7,9 Mio. km und ist damit um rd. 1,5 % zurückgegangen.

Bei den Kosten der Fahrleistungen wirkte sich der im Jahresvergleich mit durchschnittlich rd. 10 % gesunkene Dieseltreibstoffpreis positiv aus. Weiterhin gab es Tarifierhöhungen für Mitarbeiterentgelte sowie Vergütungsanhebungen für eingekaufte Fahrleistungen. Die VKU

unternahm auch in diesem Berichtsjahr wirksame Gegensteuerungsmaßnahmen, um die Gesamtkosten den wirtschaftlichen Erfordernissen anzupassen.

Im Berichtsjahr wird insgesamt ein bilanzieller Fehlbetrag von rd. 7,1 Mio. EUR vor Ausgleichsleistungen ausgewiesen.

#### b) Finanzlage

Durch das zentrale Liquiditätsmanagement ist die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft mit ausreichender Liquiditätsversorgung, aufgrund der Rahmenvereinbarung mit der WVG, gesichert. Das Zinsergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 10 TEUR verbessert. Das Unternehmen investierte in 2016 rd. 2,8 Mio. EUR in Omnibusse sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung. Die erwirtschafteten Finanzmittel des Berichtsjahres sowie die aus der Aufnahme eines Darlehens reichten aus, um diese Investitionen zu finanzieren. Die Auszahlung des Darlehens erfolgte zu Beginn des Geschäftsjahres 2017.

Weiterhin bestehen Rahmenkreditverträge mit zwei Banken über insgesamt 188 TEUR, die im Jahr 2016 nicht in Anspruch genommen wurden.

Das Unternehmen konnte seinen Zahlungsverpflichtungen nachkommen.

#### c) Vermögenslage

Die Bilanzsumme der VKU erhöhte sich im Geschäftsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 843 TEUR auf 24.697 TEUR.

Das Anlagevermögen stieg um 742 TEUR auf 12.160 TEUR. Die Zunahme ist hauptsächlich durch die Investitionen in neue Omnibusse begründet.

Das Umlaufvermögen nahm um rd. 130 TEUR auf 12.532 TEUR zu. Ursache hierfür waren im Wesentlichen höhere Bankguthaben bei den Kreditinstituten zum Bilanzstichtag.

Das Eigenkapital blieb mit einem Betrag von 4.496 TEUR unverändert.

Bei den Rückstellungen war ein Anstieg um rd. 338 TEUR auf 2.785 TEUR zu verzeichnen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten gingen bei planmäßiger Tilgung der Darlehen um rd. 956 TEUR auf 7.652 TEUR zurück. Zu Beginn des Geschäftsjahres 2017 wurde ein neues Darlehen in Höhe von 2.500 TEUR aufgenommen.

Das Anlagevermögen von 12.160 TEUR ist durch Eigenkapital (37 %) und durch kurz- sowie langfristige Fremdmittel (63 %) finanziert.

## 4. Prognose, Chancen und Risiken

### 4.1 Prognose

Aufgrund veränderter Rahmenbedingungen durch die weiterhin begrenzten Ertragssteigerungspotenziale, den demografisch bedingten Schülerrückgang, noch nicht

planbarer Effekte aus dem Einnahmenausgleich sowie Kostensteigerungstendenzen in den Bereichen Energie und Personal wird im Personenverkehr für Folgejahre mit einem schlechteren Ergebnis als 2016 gerechnet.

Bei rd. 22 Mio. EUR Erträgen für 2017 rechnet das Unternehmen mit einem Defizit von rd. 7,25 Mio. EUR vor Ausgleichsleistungen.

#### **4.2 Chancen und Risiken**

Das vorhandene zentrale Risiko- und Chancenmanagement der WVG-Unternehmensgruppe ermöglicht, Risiken der betrieblichen Tätigkeit systematisch zu identifizieren und erforderliche Gegensteuerungsmaßnahmen einzuleiten. Es ist ein wesentliches Steuerungsinstrument und integraler Bestandteil des internen Kontrollsystems, um im Umgang mit identifizierten Risiken innerhalb der Gruppe auch die Chancen zu erkennen und umzusetzen.

Die Risiken werden systematisch dokumentiert. Soweit erforderlich, wird für die aus den unterschiedlichen Bereichen stammenden Risiken durch Rückstellungen Vorsorge getragen. Für potenzielle Schadensfälle und Haftungsrisiken bestehen adäquate Versicherungsverträge, welche die finanziellen Auswirkungen von eintretenden Schäden in Grenzen halten oder ausschließen. Der Umfang dieser Versicherungen wird für die gesamte WVG-Gruppe laufend optimiert.

Die Risiko- und Chancenberichterstattung erfolgt jährlich an die Geschäftsführung und den Aufsichtsrat. Sie wird stets gemäß den aktuellen Anforderungen weiterentwickelt. Die Effizienz und Wirksamkeit des Systems werden regelmäßig durch die interne Revision überwacht.

Durch die abgeschlossene Umsetzung der 2010 beschlossenen Direktvergaben für die VKU und die zwei anderen ÖPNV-Unternehmen der WVG-Gruppe, ist die Grundlage für den Hauptzweck der VKU und damit der Erhalt der Gruppenstruktur mit der synergetischen Erledigung von Managementaufgaben für die Gesellschafterunternehmen bis 2020 gesichert.

Das Personenbeförderungsgesetz PBefG wurde mit Wirkung zum 1. Januar 2013 an die Verordnung (EG) Nr. 1370/2007 angepasst. Die Zulässigkeit von Direktvergaben an einen internen Betreiber und der Vergabe von ausschließlichen Rechten ist damit rechtssicher verankert. Dagegen sorgt in Nordrhein-Westfalen das seit Mai 2012 geltende Tarifreue- und Vergabegesetz TVgG NRW für neue Unsicherheiten. Die Geschäftsführung der VKU geht allerdings davon aus, dass sich aufgrund der bestehenden Direktvergabe für die Gesellschaft keine negativen Auswirkungen daraus ergeben.

Als strukturelles Problem aller ÖPNV-Unternehmen der Gruppe zeichnet sich die demografische Entwicklung im Bedienungsgebiet ab, die zu bedeutenden Verringerungen und Veränderungen der heutigen Schülerströme führen wird, mit möglicherweise deutlichen Auswirkungen auf das wichtige Geschäftsfeld „Ausbildungsverkehr“. Der Schülerrückgang aus der Landesstatistik NRW von rd. 2,9 % für das Schuljahr 2016/2017 lässt sich allerdings nicht ohne Weiteres auf die Schullandschaft der VKU übertragen. Die konkreten Effekte daraus auf die Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage sind nicht ermittelbar. Der sich abzeichnende Fachkräftemangel in vielen Geschäftsbereichen der WVG und der angeschlossenen ÖPNV-Unternehmen sowie die in den nächsten Jahren erfolgende Pensionierung zahlreicher Fach- und Führungskräfte stellen eine Herausforderung an die

Aufrechterhaltung des ordentlichen Geschäftsbetriebs dar. Diese Herausforderung liegt insbesondere in der rechtzeitigen, angemessenen und wirtschaftlichen Neubesetzung sowie Einarbeitung von neuen Mitarbeitern und Schaffung adäquater Vertretungsstrukturen.

Für die Fahrzeugförderung nach §11 Abs. 2 ÖPNVG gelten konkrete Fördervoraussetzungen. Danach müssen 50% der Fahrplankilometer (ohne Schülerverkehre) von Fahrzeugen erbracht werden, die nicht älter als 78 Monate sind. Wenn die Gesellschaft Investitionen nicht durchführen würde, wäre künftig diese Fördervoraussetzung nicht erfüllbar. Hier wird die VKU durch Anpassung des eigenen Investitionsprogramms und Verpflichtung der Anmietunternehmer, richtlinienkonforme Fahrzeuge einzusetzen, gegensteuern.

Aufgrund der im Jahr 2017 in Kraft tretenden Änderungen des Arbeitnehmerüberlassungsgesetzes (AÜG) werden derzeit rechtssichere Modelle durch die Geschäftsführung erarbeitet. Es gibt aktuell Überlegungen der Geschäftsleitung, die VKU-VD mit der VKU zu vereinigen. Dafür gibt es mehrere rechtlich denkbare Optionen, wie z. B. einen Betriebsübergang auf die VKU oder eine Verschmelzung beider Unternehmen. Da die Geschäftsführung eine kostengünstige Alternative vorzieht, müsse vorab mit der KVV geklärt werden, dass infolge der Zusammenführung, in welcher Form auch immer, keine Ablösezahlungen ausgelöst würden. Mit einer Umsetzung wird somit nicht vor dem Jahr 2018 gerechnet. Die Geschäftsführung geht ferner davon aus, dass sich aus der Umsetzung keine negativen Auswirkungen auf die bestehende Direktvergabe der VKU ergeben werden.

Die Zusammenlegung und Übertragung von Geschäftsanteilen des Kreises Unna an der VKU auf die Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft Unna mbH (VBU), deren Gesellschafterin wiederum der Kreis Unna ist, wurde in der gemeinsamen Sitzung der Gesellschafterversammlung sowie des Aufsichtsrates am 05. Dezember 2016 beschlossen. Die Übertragung der Anteile erfolgte zum 01. Januar 2017. Aus der Übertragung der Anteile werden ebenfalls keine negativen Auswirkungen auf die Direktvergabe erwartet.

Wirtschaftliche Risiken aus der Planung, insbesondere für die Fahrgeldeinnahmen, bestehen darin, dass für die VKU auf Basis der Vorjahre und bekannter Entwicklungen Annahmen getroffen werden. Aufgrund unerwarteter Veränderungen bei den Fahrgastzahlen sind Abweichungen bei den künftigen Fahrgeldeinnahmen gegenüber den Erwartungen möglich. Insbesondere die im Wirtschaftsplan getroffenen Annahmen basieren z.T. auf vorläufigen Ergebnissen der Fremdnutzerzählungen und der Auswertung der Relationslisten für das Firmenabo sowie den Schulträgerkarten der Vorjahre, welche Unschärfen beinhalten könnten.

## **VKU Finanzierung**

Nach Maßgabe der Betrauung erhält die VKU vom Kreis Unna für die erbrachten Verkehrsdienste jährliche Ausgleichsleistungen aus dem Kreishaushalt (Finanzierung über die Allgemeine Kreisumlage).

Auf Basis der Refinanzierungsvereinbarung aus 2007 beteiligen sich die Städte und Gemeinden grundsätzlich zur Hälfte an den Ausgleichsleistungen des Kreises Unna. Grundlage der Abrechnung ist ein sog. Betriebsleistungsschlüssel, der jährlich nach den anteiligen Fahrplankilometern ermittelt wird. Darüber hinaus wird für diese Städte und Gemeinden eine Sonderabrechnung im Bereich der Schülerverkehre durchgeführt.

Der Aufwendungsersatz für das Haushaltsjahr 2016 beträgt 662.182,35 €.

**Aufwendungen des städt. Haushaltes**

<b>Haushaltsjahr:</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	662.182,35 €	529.407,12 €	491.591,56 €

In 2016 ist eine neue Refinanzierungsvereinbarung mit den kreisangehörigen Städten und Gemeinden (ohne Fröndenberg) abgeschlossen worden. Die Städte Bergkamen, Kamen, Lünen, Unna, Schwerte, Selm und Werne sowie die Gemeinden Bönen und Holzwickede leisten jährlich einen Aufwendungsersatz in Höhe der Hälfte (50 %) der lt. Öffentlichen Dienstleistungsauftrag vom Kreis Unna jährlich an die VKU zu zahlenden Ausgleichsleistungen entsprechend ihrem Anteil an den Betriebsleistungen (Betriebsleistungsschlüssel nach Fahrplankilometer bezogen auf die gesamten Fahrplankilometer der VKU). Das neue Finanzierungsmodell soll ab dem Jahr 2017 eingeführt werden. Als Übergangsregelung werden die im Vergleich zur bisherigen Abrechnung entstehenden Mehr- und Minderaufwendungen in einem Stufenmodell auf drei Jahre verteilt.

**Bilanz zum 31. Dezember 2016**  
(Zusammengefasste Positionen in T€)

<b>Aktivseite</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>A) Anlagevermögen</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	55	37	55
II. Sachanlagen	11.742	11.014	10.306
III. Finanzanlagen	363	366	374
<b>Summe A</b>	<b>12.160</b>	<b>11.417</b>	<b>10.735</b>
<b>B) Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte	162	203	184
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	11.940	12.129	9.636
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	430	71	57
<b>Summe B</b>	<b>12.532</b>	<b>12.403</b>	<b>9.877</b>
<b>C) Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>5</b>	<b>33</b>	<b>1</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>24.697</b>	<b>23.853</b>	<b>20.613</b>

<b>Passivseite</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>A) Eigenkapital</b>	<b>4.496</b>	<b>4.496</b>	<b>4.496</b>
<b>B) Rückstellungen</b>	<b>2.785</b>	<b>2.446</b>	<b>2.288</b>
<b>C) Verbindlichkeiten</b>	<b>17.065</b>	<b>16.570</b>	<b>13.413</b>
<b>D) Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>351</b>	<b>341</b>	<b>416</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>24.697</b>	<b>23.853</b>	<b>20.613</b>

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2016 bis 31.12.2016**  
(Zusammengefasste Positionen in T€)

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
1. Umsatzerlöse	29.009	21.291	20.433
2. Sonstige betriebliche Erträge	166	7.521	7.584
<b>Erträge</b>	<b>29.175</b>	<b>28.812</b>	<b>28.017</b>
3. Materialaufwand	18.037	15.919	15.085
4. Personalaufwand	7.822	7.970	8.149
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.863	1.830	1.719
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.267	2.898	2.854
7. Erträge und Beteiligungen	0	0	0
8. Sonstige Zinsen u. ä. Erträge	1	1	1
9. Zinsen u. ä. Aufwendungen	170	179	195
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>16</b>
11. Sonstige Steuern	17	17	16
12. Erträge aus Verlustübernahme	0	0	0
<b>13. Jahresüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Kennzahlen</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
1. Vermögensaufbau -Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100 : Gesamtvermögen)	49,24	47,8	52,1
2. Anlagenfinanzierung - Anlagendeckung (Eigenkapital x 100 : Anlagevermögen)	36,97	39,3	41,9
3. Kapitalausstattung -Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100 : Gesamtkapital)	18,20	18,8	21,8



## 4.4 Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH (WFG)



## **Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH (WFG)**

**Friedrich-Ebert-Str. 19  
59425 Unna  
Telefon: 02303/27-1690  
Telefax : 02303/27-1490  
E-Mail: [post@wfg-kreis-unna.de](mailto:post@wfg-kreis-unna.de)  
Internet: [www.wfg-kreis-unna.de](http://www.wfg-kreis-unna.de)**

Die WFG wurde am 21.07.1961 gegründet.

Die Gesellschaft ist im Handelsregister beim Amtsgericht Unna, Abteilung B, Nr. 0049, eingetragen.

Der Gesellschaftsvertrag ist gültig in der Fassung vom 19.07.2004.

### **Gesellschaftszweck**

Gegenstand des Unternehmens ist die Verbesserung der sozialen und wirtschaftlichen Struktur des Kreises Unna durch Förderung der Wirtschaft, insbesondere durch Industrieansiedlung, Schaffung neuer Arbeitsplätze und Sanierung von Altlasten.

Zur Erreichung dieses Zwecks werden grundsätzlich folgende Tätigkeiten schwerpunktmäßig verfolgt:

- Planen, Erschließen und Vermarkten von Gewerbe- und Industriegebieten
- Standortmarketing für den Kreis Unna
- Informationsbeschaffung und Verteilung an die kreisangehörigen Gemeinden und Unternehmen
- Förderung von Unternehmensgründungen und -entwicklungen
- Wissens- und Technologietransfer im Bereich der Kompetenzfelder im Kreis Unna
- Förderung der beruflichen Weiterbildung und Qualifizierung

Die wirtschaftliche Betätigung ist gemäß § 107 Abs. 2 Nr. 3 der Gemeindeordnung NRW - Wirtschaftsförderung - zulässig.

## Beteiligungs- und Kapitalverhältnisse

Das gezeichnete Kapital von 3.032.500,00 € entfällt auf die Gesellschafter wie folgt:

	Anteil am Stammkapital in	
	€	%
Kreis Unna	1.213.000,00	40,00
<b>Stadt Bergkamen</b>	<b>223.600,00</b>	<b>7,37</b>
Gemeinde Bönen	92.500,00	3,05
Stadt Fröndenberg	100.300,00	3,31
Gemeinde Holzwickede	115.100,00	3,80
Stadt Kamen	168.500,00	5,56
Stadt Lünen	418.000,00	13,78
Stadt Schwerte	219.300,00	7,23
Stadt Selm	110.800,00	3,65
Stadt Unna	245.800,00	8,11
Stadt Werne	125.600,00	4,14
	<b>3.032.500,00</b>	<b>100,00</b>

## Zusammensetzung der Organe der Gesellschaft

### Geschäftsführung

Dr. Michael Dannebom, Geschäftsführer  
Dipl.-Ing. Christoph Gutzeit, Prokurist

### Aufsichtsrat

#### Vorsitzender

Michael Makiolla      Landrat, Kreis Unna

#### 1. stellv. Vorsitzender

Roland Schäfer Bürgermeister, Stadt Bergkamen  
(Vertreter: Dr.-Ing. Hans-Joachim Peters, Erster Beigeordneter)

### Gesellschafterversammlung

Für die **Stadt Bergkamen** ist in die Gesellschafterversammlung entsandt:

Dr.-Ing. Hans-Joachim Peters, Erster Beigeordneter  
(Vertreter: Walter Kärger, Verwaltungsangestellter)

## Wesentliches aus dem Geschäftsbericht

### Lagebericht zum Jahresabschluss des Geschäftsjahres 2016

#### A. Wirtschaftsbericht

##### Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Die WFG hat gemäß Gesellschaftsvertrag den Auftrag, die soziale und wirtschaftliche Struktur des Kreises Unna insbesondere durch Industrieansiedlungen, Schaffung neuer Arbeitsplätze und Sanierung von Altlasten zu verbessern. Aus diesem Auftrag entstand im Laufe der Zeit die folgende Vision, die die Arbeit der WFG bis heute prägt:

„Durch unsere Arbeit verbessern wir die Chancen und Perspektiven aller Menschen und Unternehmen im Kreis Unna und entwickeln diesen zu einem attraktiven und innovativen Wirtschaftsstandort.“

Im Rahmen eines umfassenden Prozesses, in dem die wesentlichen Ziele und Indikatoren der Arbeit der WFG erarbeitet wurden, beschloss der Aufsichtsrat die folgenden Ziele:

- Stärkung der Wirtschaftsstruktur, der Wettbewerbsfähigkeit und des Wachstums der Unternehmen,
- Höhere Qualität und Quantität des Erwerbspersonenpotenzials,
- Schaffung moderner Infrastruktur für Unternehmen,
- Position im Wettbewerb um Unternehmen und Fachkräften stärken.

Die Ergebnisse der in den Zielen der WFG angesprochenen Indikatoren werden von der Arbeit der WFG positiv beeinflusst. Viel entscheidender sind jedoch die volkswirtschaftlichen Rahmenbedingungen auf Bundes- und Landesebene. Dabei stand das Geschäftsjahr wieder im Zeichen einer bundesweit stabilen Konjunktur. Das Wachstum des Bruttoinlandsproduktes lag mit 1,9 Prozent leicht über dem Vorjahresniveau und sorgte erneut für ein hohes Wachstum bei der Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten. Der Kreis Unna legte sogar überproportional zu. Die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten (SVB) am Arbeitsort stieg von 118.941 (Juni 2015) um 3.600 (drei Prozent) auf 122.541 (Juni 2016), während die Zunahme im Bund und in NRW jeweils zwei Prozent betrug. Damit bieten die Unternehmen im Kreis Unna inzwischen 31 Prozent der Einwohner einen sozialversicherungspflichtigen Arbeitsplatz. Dem Ziel, diese Quote auf Landesdurchschnitt (36 Prozent) anzuheben, kommt der Kreis Unna so allerdings langsam näher.

Für die Wirtschaftsförderung ist jedoch neben diesem quantitativen Ziel auch die Steigerung der Qualität der Arbeitsplätze extrem wichtig. Beides zu erreichen bleibt eine große Herausforderung und ist sicherlich kurzfristig nicht realisierbar, weil die Wirtschaft in den nächsten Jahren durch die Digitalisierung enorme Veränderungsprozesse durchlaufen wird. Die kreisweite Arbeitslosenquote im Dezember nahm im Vergleich zum Vorjahresmonat deutlich ab und lag bei 7,9 Prozent (Vorjahr 8,4 Prozent).

Mit den Kernaufgaben Immobilienentwicklung und Unternehmensservice, bestehend aus der Immobilienvermarktung, der Kontaktstelle Wirtschaft, der Förderberatung, der Existenzgründungsberatung, der Fachkräftesicherung und der Innovationsförderung, hat die WFG zu dieser positiven Entwicklung beigetragen.

##### Immobilienentwicklung

Die WFG betreibt das Immobilienmanagement nicht nur im Rahmen von Treuhandprojekten, sondern auch im eigenen Risiko als WFG-eigene Projekte. Das Volumen an Eigenprojekten legte deutlich zu und betrug 10.544 TEuro (Vorjahr 7.108 TEuro).

Die meisten Treuhandprojekte der WFG sind bis auf wenige Abschlussarbeiten erschlossen. Mit den Ansiedlungen im Logistikpark A2 konnte die Vollvermarktung dieses Gebietes erreicht werden. Der Bebauungsplan für das Gewerbegebiet Schürenfeld in Fröndenberg wurde im April des Jahres 2016 vom Rat der Stadt Fröndenberg als Satzung verabschiedet. Im Anschluss daran ist mit den Grunderwerbsgesprächen begonnen worden.

Das Gewerbegebiet Nattland in Schwerte wird durch die Einbeziehung einer Nachbarfläche eine Erweiterung erfahren. Der Aufstellungsbeschluss für den Bebauungsplan wurde 2016 gefasst. Das Verfahren wird im Jahr 2017 abgeschlossen werden.

Bei den Eigenprojekten der WFG ist das Projekt „Interkommunales Gewerbegebiet Unna/Kamen“ planungsrechtlich mit der Erarbeitung und Beschlussfassung zum Bebauungsplan UN 87 einen bedeutenden Schritt weiter vorangekommen. Darüber hinaus zeichnet sich auch für den Bereich des bislang sehr schwierigen Grunderwerbs eine Lösung ab, so dass realistischer Weise mit der Vermarktung des B-Plangebietes des UN 87A in 2017 gerechnet werden kann.

In Schwerte wurde in 2016 mit der Erarbeitung des Bebauungsplans Nr. 185 „Wandhofener Bruch“ die planungsrechtlichen Voraussetzungen zur Entwicklung der ehemaligen Betriebsfläche der Firma Hoesch Schwerter Profile geschaffen. Der Ankauf der Grundstücke wurde durch den Abschluss eines notariellen Angebotes abgesichert, dass 2017 angenommen werden kann.

Zudem erfolgte im Industriezentrum Unna-Nord die Rückübertragung eines ca. 66.000 m<sup>2</sup> großen Grundstücks von einer Hamburger Projektentwicklungsgesellschaft auf die WFG. Das Grundstück ist sowohl planungsrechtlich als auch erschließungstechnisch abgesichert und kann einer neuen Nutzung bzw. einem Verkauf zugeführt werden.

Die Sicherung und Entwicklung von neuen Gewerbebeständen, insbesondere im strukturschwachen Nordkreis, genießt für die WFG oberste Priorität. Deshalb arbeitete die WFG eng mit den Städten und Gemeinden im Kreis Unna bei der Neuaufstellung des Regionalplanes des RVR zusammen. Um für die gewerbliche Flächenentwicklung der nächsten 15 Jahre im Kreisgebiet gerüstet zu sein, wurden dem RVR allein aus dem Kreis Unna sechs sogenannte Kooperationsstandorte gemeldet. Diese Standorte sollen auch zukünftig für die Ansiedlung von flächen- und arbeitsplatzintensiven Betrieben zur Verfügung stehen.

Um den Unternehmen im Kreis Unna neben den klassischen Standortfaktoren wie Straßen oder Gewerbeflächen auch den Zugang zur schnellen Datenautobahn zu ermöglichen, engagiert sich die WFG auch beim Thema "flächendeckender Breitbandausbau" im Kreis Unna. Hierzu ist es der WFG gelungen, Fördermittel vom Bund für Beratungsdienstleistungen und für die Einstellung eines Breitbandkoordinators zu akquirieren. Beides sind wichtige Voraussetzungen, um den Breitbandausbau, insbesondere durch Glasfaserverlegung, zielgerichtet und schnell in den Kommunen des Kreises Unna voranzutreiben.

Der Vermarktungserfolg von Wirtschaftsflächen ist im abgelaufenen Geschäftsjahr deutlich gestiegen. Es konnten 13 Verkäufe getätigt werden (Vorjahr: fünf). Doch nicht nur die Anzahl der Verkäufe nahm zu, sondern auch die Größe der verkauften Flächen. So wurden im Jahr 2015 insgesamt 39.771 m<sup>2</sup> veräußert und im Jahr 2016 insgesamt 168.506 m<sup>2</sup>. Im Wesentlichen handelte es sich um Erweiterungen bestehender Ansiedlungen. Die geringe Zahl an Bestandsimmobilien führte dazu, dass verstärkt Gewerbeflächen nachgefragt wurden.

Über die Immobilienbörse gelangen 2016 sieben Ansiedlungen durch die Vermittlungstätigkeit der WFG.

## **Unternehmerservice**

Neben der Ansiedlungspolitik kümmert sich die WFG vor allem um die Bestandsentwicklung und bietet mit diesem Service den Unternehmen ein passgenaues und bedarfsgerechtes Angebot. Sie unterscheidet dabei zwischen branchenorientierten Service und lokaler Bestandsentwicklung in den Kommunen. Die WFG-Mitarbeiter nahmen im vergangenen Jahr zu rund 351 Unternehmen direkten Kontakt auf, um sie in diversen Belangen zu unterstützen. Diese reichten von der klassischen Fördermittelberatung bis zu dem Behördenlotsen, der spezifische genehmigungstechnische Probleme der Unternehmen vor Ort löst.

Die WFG ist unter dem Dach des StarterCenters NRW eine wichtige Anlaufstelle für Gründungsinteressierte im Kreis Unna. Durch Partnercenter in den Technologie- und Gründerzentren Lünen, Kamen, Bönen und Schwerte wird eine hohe Beratungsdichte im Kreis Unna gewährleistet. Wiederkehrende Zertifizierungsverfahren garantieren einen hohen Beratungsstandard in der Existenzgründungsberatung. Im abgelaufenen Geschäftsjahr suchten rund 390 Gründungsinteressierte den Kontakt zum StarterCenter bei der WFG Kreis Unna. Die Vor-Ort-Beratung in den Kommunen des Kreises Unna wurde kontinuierlich weiter ausgebaut, so dass die Beratungszahlen entgegen dem NRW-Trend leicht gestiegen sind. Unter dem Dach der WFG unterstützen die Stiftung Weiterbildung, die Regionalagentur Westfälisches Ruhrgebiet und das Kompetenzzentrum Frau und Beruf (Competentia) Unternehmen mit verschiedenen Projekten und einem umfassenden Beratungsangebot bei der Sicherung von Fachkräften. Wichtige Aspekte sind dabei z. B. die Qualifizierung von Mitarbeitenden, eine vorausschauende Personalentwicklung, eine familienfreundliche Arbeitsorganisation oder eine wirksame Ansprache von Fach- und Nachwuchskräften. In 2016 wurde ergänzend zum bisherigen Dienstleistungsspektrum die Bindung besonders qualifizierter Nachwuchskräfte an die Region und die Unterstützung bei der Kooperation mit umliegenden Hochschulen in den Fokus gestellt.

Wissen schafft Erfolg - so lautet der Name eines vom Land NRW und der EU geförderten Projektes, welches zum 01.05.2016 starten konnte. Gemeinsam mit der Wirtschaftsförderung Hamm wurde das Ziel formuliert, über den thematischen Dreiklang „Innovationsförderung“, „Gründung“ und „Bindungsstrategien“, das vielfältige Potenzial der regionalen Hochschulen zu nutzen und der Wirtschaft zugänglich und transparent zu machen. Erste Workshops und Veranstaltungen in 2016 erfreuten sich großer Nachfrage bei den Unternehmen. Über eine Kooperationsvereinbarung der WFG mit der Initiative Digital in NRW profitieren Unternehmen aus dem Kreis Unna davon, kostenfreie Beratungs- und Netzwerkangebote im Bereich der Digitalisierung in Anspruch zu nehmen und sich fit für die digitale Zukunft zu machen.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr führte das Team der Abteilung Fachkräftesicherung 319 Beratungen durch, von denen 175 Unternehmen sowie 144 Einzelpersonen profitierten. In erster Linie ging es dabei um die Weiterbildungsberatung oder die Steigerung der Wettbewerbsfähigkeit der Unternehmen im Hinblick auf qualifiziertes Personal. Mit der Regionalagentur Westfälisches Ruhrgebiet ermöglicht die WFG den Unternehmen aus dem Kreis Unna, von Landes-, Bundes-, oder EU-Fördermitteln zu profitieren. In den Themenfeldern weibliche Fachkräfte und familienbewusste Unternehmensführung führte die WFG Veranstaltungen und Beratungen durch, die dazu beitragen, dass insbesondere kleine und mittlere Unternehmen eigene Strategien für eine verbesserte Vereinbarkeit von Familie und Beruf oder zur gezielten Rekrutierung und Bindung weiblicher Fachkräfte entwickeln konnten. Mit dem zdi-Netzwerkes Perspektive Technik, dem Berufswahl-SIEGEL oder der AzuBo-Initiative kümmert sich die Stiftung Weiterbildung um die präventive Nachwuchssicherung.

## **Personalausstattung**

Ende des Jahres 2016 waren bei der WFG inklusive Stiftung Weiterbildung 24 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter beschäftigt (Vorjahr: 25). Ein Mitarbeiter des Jobcenters Unna wurde der WFG für den Bereich Existenzgründungsberatung zur Verfügung gestellt. In der Personalentwicklung setzt die WFG weiterhin auf einen ausgewogenen Mix zwischen jungen und erfahrenen Mitarbeitern mit einem Altersdurchschnitt von nahezu 42 Jahren.

## **Berichterstattung nach § 108 Abs. 3 Nr. 2 GO NRW**

Die Gesellschafter haben mit dem Unternehmensgegenstand im Gesellschaftsvertrag der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH die öffentliche Zwecksetzung vorgeschrieben. Gegenstand des Unternehmens ist die Verbesserung der sozialen und wirtschaftlichen Struktur des Kreises Unna durch Förderung der Wirtschaft, insbesondere durch Industrieansiedlung, Schaffung neuer Arbeitsplätze und Sanierung von Altlasten. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben an anderen Unternehmen beteiligen, die der Verwirklichung der Zwecke der Gesellschaft dienen und die ebenfalls das Ziel der Strukturverbesserung verfolgen. Die im Anhang und Lagebericht gegebenen Erläuterungen und Daten legen dar, dass das Unternehmen der öffentlichen Zwecksetzung entsprochen hat.

## **Ertragslage**

Die WFG erzielte im abgelaufenen Geschäftsjahr ein Ergebnis vor Verlustübernahme von - 1.111 TEuro (Vorjahr: -1.084 TEuro). Die Säulen, auf die sich die Ertragslage der WFG gründeten, bestanden aus den Umsatzerlösen (686 TEuro; Vorjahr: 701 TEuro), den sonstigen betrieblichen Erträgen (614 TEuro, Vorjahr: 390 TEuro) und den Erträgen aus Zinsen und Beteiligungen (25 TEuro; Vorjahr: 29 TEuro). Somit betragen die Gesamteinkünfte (ohne Bestandsveränderungen) 1.325 TEuro (Vorjahr: 1.120 TEuro). Darin enthalten sind auch die Erträge durch die Vermietung (121 TEuro, Vorjahr: 127 TEuro) und erstmalig Erträge aus Beteiligungen an der TWS Schwerte, die erstmalig eine Gewinnausschüttung vornahm. Die Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen in Höhe von 3.818 TEuro (Vorjahr: 161 TEuro) stellen Investitionen in Grundstücke und Erschließungsanlagen in langfristige WFG-eigene Projekte dar. Das mit dem Wirtschaftsplan gesetzte Ziel, mit einem Jahresverlust von 899 TEuro abzuschließen, wurde um 212 TEuro überschritten. Dies lag vor allem an den nicht realisierten Verkäufen von Gewerbegrundstücken und höheren negativem Saldo aus Bestandsveränderungen und Materialaufwand.

Im Gesellschaftsvertrag ist geregelt, dass der Gesellschafter Kreis Unna den Verlustausgleich leistet. Es ist erklärter Wille und geübte Praxis der Vergangenheit, die Tätigkeiten der WFG, die allen Kommunen gleichermaßen zuteilwerden, über die Kreisumlage allen Kommunen entsprechend ihres Umlageteils anzulasten. Dies ist ein sehr guter Weg, die Solidargemeinschaft und die interkommunale Zusammenarbeit im Kreis Unna zu stärken.

Durch den Ankauf eines großen WFG-eigenen Grundstücks, den Abgang von kleineren Grundstücken und weiterer Investitionen in Erschließung von Grundstücken aus Eigenprojekten sind die Bestandsveränderungen positiv (3.436 TEuro, Vorjahr: 14 TEuro). Die Aufwendungen für Material- und Fremdleistungen erhöhten sich, da 2016 ein größeres Grundstück erworben wurde und in die Erschließung der Gewerbegebiete investiert wurde. Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen stiegen von 392 TEuro auf 412 TEuro leicht an. Die Abschreibungen (86 TEuro, Vorjahr: 90 TEuro) sowie die Zinsaufwendungen (42 TEuro,

Vorjahr: 41 TEuro) konnte nahezu konstant gehalten werden. Die Gehaltssteigerung beim Personalaufwand wurde durch die Verringerung der Mitarbeiteranzahl kompensiert.

Wirtschaftsförderung ist nicht auf Gewinnerzielung ausgerichtet, sondern auf die politisch motivierte Stärkung der heimischen Wirtschaft und damit auf die Sicherung der Entwicklungsperspektiven der Region Kreis Unna. Im Hinblick auf die Ziele der WFG muss festgestellt werden, dass sich der Erfolg der struktur- und wirtschaftspolitischen Aktivitäten, insbesondere in der Wettbewerbs- und Leistungsfähigkeit der lokalen Wirtschaft niederschlägt und nur bedingt im Jahresabschluss der WFG.

Der Jahresfehlbetrag wird vor dem Hintergrund des Betrauungsaktes mit dem Kreis Unna abzüglich des mit der Bewirtschaftung der Immobilie verbundenen Ergebnisses ausgeglichen.

	2016 in TEuro	2015 in TEuro	Veränderung in TEuro
1. Umsatzerlöse	686	701	-15
2. Erträge aus Zuschüssen	417	380	+37
3. Sonstige betriebliche Erträge	197	10	+187
4. Erhöhung des Bestands	3.436	14	+3.422
<b>5. Betriebserträge (Summe 1 bis 4)</b>	<b>4.736</b>	<b>1.105</b>	<b>+3.631</b>
6. Material- und Fremdleistungen	3.818	162	+3.656
7. Personalaufwand	1.501	1.523	-22
8. Abschreibungen	86	90	-4
9. Sonstige Steuern	12	10	+2
10. Sonstige betriebliche Aufwendungen	412	392	+20
<b>11. Betriebsaufwendungen (Summe 6 - 10)</b>	<b>5.829</b>	<b>2.177</b>	<b>+3.652</b>
<b>12. Ordentliches Betriebsergebnis (Differenz 5-11)</b>	<b>- 1.093</b>	<b>- 1.072</b>	<b>-21</b>
13. Erträge aus Beteiligungen	3	0	+3
14. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	22	29	-7
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	42	41	+1
16. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1	0	+1
<b>17. Finanzergebnis (Differenz 13-16)</b>	<b>-18</b>	<b>-12</b>	<b>-6</b>
<b>18. Ergebnis vor Verlustübernahme (Summe 12+17)</b>	<b>- 1.111</b>	<b>- 1.084</b>	<b>-27</b>

## **Finanzlage**

Der Liquiditätsspielraum der WFG entspricht dem Eigenkapital. Das Eigenkapital der WFG beträgt 12.285 TEuro. Es steht in erster Linie für Investitionen in die Treuhandprojekte sowie für Investitionen in die WFG-eigenen Projekte zur Verfügung und fließt in weitere Grunderwerbs- und Erschließungsaktivitäten ein. Ein Betrag von 416 TEuro ist durch Finanzbeteiligungen gebunden.

Die Eigenkapitalquote der WFG stieg leicht auf 26,7 Prozent (Vorjahr: 25,8 Prozent). Die Fremdkapitalquote sank entsprechend um 0,9 Prozentpunkte (73,3 Prozent, Vorjahr: 74,2 Prozent).

Im Geschäftsjahr 2016 wurde ein Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit von 665 TEuro (Vorjahr: 784 TEuro) erwirtschaftet. Des Weiteren betrug der Cash-Flow aus Investitionstätigkeiten - 13 TEuro (Vorjahr: - 2.694 TEuro) und aus Finanzierungstätigkeiten 1.524 TEuro (Vorjahr: 2.034 TEuro).

Die Zahlungsfähigkeit der WFG war im Geschäftsjahr jederzeit gegeben.

## **Vermögenslage**

Die Aktivseite der Bilanz ist maßgeblich von den Posten Grundstücke im Umlaufvermögen sowie Forderungen aus Ansiedlungskosten bestimmt. Hier finden in der Regel die großen Bewegungen statt. Der Bestand an WFG-Grundstücken umfasste im Geschäftsjahr 8.582 TEuro (Vorjahr: 5.378 TEuro) und die darauf aktivierten Erschließungskosten 1.962 TEuro (Vorjahr: 1.730 TEuro). Die kommunalen Grundstücke in Treuhänderschaft der WFG wurden mit 13.786 TEuro (Vorjahr: 16.165 TEuro) bewertet und die Forderungen aus Ansiedlungen betragen 15.776 TEuro (Vorjahr: 19.695 TEuro). Die Veränderung resultiert im Wesentlichen aus dem An- und Verkauf von Treuhandgrundstücken und WFG-eigenen Grundstücken. Der Trend ist deutlich erkennbar, wonach sich die Struktur des Umlaufvermögens sukzessive von den Treuhandprojekten zu den WFG-eigenen Projekten verschiebt. Damit ist der Zeitpunkt gekommen, dass die WFG für diese Projekte auch auf Fremddarlehen zurückgreift und die Projekte auch faktische Zinsaufwendungen mitverdienen müssen.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sanken um 431 TEuro auf 71 TEuro. Der Kassenbestand belief sich auf 2.782 TEuro (Vorjahr: 606 TEuro).

Die Bilanzsumme verringert sich um 1.598 TEuro auf 46.027 TEuro.

Die Passivseite besteht im Wesentlichen aus Eigenkapital von 12.285 TEuro (Vorjahr: 12.274 TEuro), aus Ausgleichsposten von 14.147 TEuro (Vorjahr: 16.525 TEuro) sowie aus Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten von 17.927 TEuro (Vorjahr: 17.525 TEuro). Durch das Jahresergebnis veränderte sich das Eigenkapital um + 11 TEuro (Vorjahr: - 175 TEuro). Die Verbindlichkeiten stiegen von 17.848 TEuro auf 18.580 TEuro.

## **Fazit zur Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage**

Die Geschäftssituation der WFG hat sich im Vergleich zum Wirtschaftsplan trotz Einsparungen nicht verbessert. Im Wirtschaftsjahr 2016 wurde erneut die Grenze überschritten, die nach Gesellschaftsvertrag bezuschusst werden muss. Die Geschäftsführung wird intensive Gespräche mit dem Kreis Unna führen, um abzuklären, ob und ggf. in welcher Höhe er bereit ist, das diese Grenze übersteigende Defizit abzudecken. Um den gestiegenen Anforderungen gerecht zu werden ist es erforderlich, die im Gesellschaftsvertrag verankerte Grenze deutlich anzuheben.

Es ist nur folgerichtig, dass die Ausrichtung auf die Realisierung von Eigenprojekten zwangsläufig zu stark schwankenden Ergebnissen führen, die sich auch nicht in einem noch so präzise geplanten Wirtschaftsplan prognostizieren lassen. Dem hohen Jahresfehlbetrag stehen umfassende Aufgaben und erhebliche Investitionen in Projekte und Initiativen gegenüber, deren Wirkungen sich positiv im Sinne des Gesellschaftszwecks auf die Wirtschafts- und Sozialstruktur im Kreis Unna richten und sich in der Zukunft nachhaltig auszahlen werden.

Zusammenfassend lässt sich die Finanz- und Vermögenslage als gut, die Ertragslage jedoch als nicht zufriedenstellend bezeichnen. Dieses ist vor dem Hintergrund des öffentlichen Guts „Wirtschaftsförderung“ auch zu erwarten.

## **B. Nachtragsbericht**

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Geschäftsjahres sind nicht eingetreten.

## **C. Prognose-, Chancen- und Risikobericht**

### **Prognosebericht**

Die WFG ist für die Herausforderungen der nächsten Jahre gut aufgestellt. Im Bereich Immobilienentwicklung wird in den kommenden Jahren die Hauptaufgabe darin bestehen, die Gewerbeflächenpotenziale im Kreis Unna bei der Neuaufstellung des Regionalplans zu optimieren. Dies gilt sowohl für den lokalen Bedarf in den Kommunen der interkommunalen Standorte, als auch die Kooperationsstandorte. Der Unternehmensservice wird zukünftig noch optimaler auf die Anforderungen der Unternehmen ausgerichtet und durch geeignete Maßnahmen des Marketings begleitet. Aufgrund der erhöhten Nachfrage nach Gewerbegrundstücken im Jahre 2016 und im ersten Quartal 2017 ist mit einem Anstieg der Anzahl und des Volumens der Grundstücksverkäufe zu rechnen. Zukünftig werden die zu verkaufenden Grundstücke allein schon aufgrund der verfügbaren Flächen kleiner ausfallen. Aus den wirtschaftlichen Rahmendaten ergeben sich neben den klassischen Wirtschaftsförderungsmaßnahmen vor allem die Schwerpunkte Förderung von Existenzgründungen, Bildung und Innovationen im Unternehmensbestand. Diese Aktivitäten wird die WFG zukünftig im Rahmen ihrer Möglichkeiten und des politisch gewünschten Umfangs noch offensiver ausbauen, um die Wettbewerbsfähigkeit und Innovationskraft kleiner und mittlerer Unternehmen im Kreis Unna zu verbessern. Parallel dazu hat die Geschäftsführung ein umfassendes Ziel- und Indikatorensystem erarbeitet, das sie zusammen mit der Neuausrichtung der Aufgaben im Aufsichtsrat beschlossen hat und das ständig evaluiert und auf Konsistenz geprüft wird.

Für das Wirtschaftsjahr 2017 wird laut Wirtschaftsplan ein Jahresfehlbetrag von 906 TEuro erwartet.

### **Chancen- und Risikobericht**

Durch die gesellschaftsrechtliche Regelung der Finanzierung ist sichergestellt, dass die Gesellschaft den beschriebenen Aufgabenbereich langfristig wahrnehmen kann. Darüber hinaus verfügt sie über ein Liquiditäts-, Finanzierungs- und Finanzplanungssystem, das gewährleistet, dass mit den zur Verfügung stehenden Mitteln optimal und sparsam gewirtschaftet wird. Notwendige Anpassungs- und Verbesserungsvorschläge werden laufend in das System integriert. Die Geschäftsführung hat mit Hilfe einer Software ein Risikomanagement eingerichtet. In diesem System werden u.a. Risiken, ihre Auswirkungen und Eintrittswahrscheinlichkeiten, Gegenmaßnahmen sowie die Risikoverantwortlichen festgelegt. Um die Risiken strukturiert darzustellen, wurden rund 62 Einzelrisiken in sieben

Risikokategorien bzw. 26 Subkategorien eingeteilt. Risiken, die sich im Rahmen des Risikomanagements als besonders bedeutsam herausgestellt haben, stehen vor allem in engem Zusammenhang mit den WFG-eigenen Projekten, Zinsänderungsrisiken, abnehmenden Liquiditätsreserven durch langfristige Kapitalbindung oder Risiken aus der Grundstücksbevorratung. Die WFG ist im Bereich der Risikoanalyse gut aufgestellt und sorgt somit dafür, dass unliebsame Überraschungen weitgehend vermieden werden können oder sehr früh erkannt werden.

Durch die Vorfinanzierung der Grundstücke und Erschließungsanlagen und der damit verbundenen Kapitalbindung besteht die Gefahr, dass ein Zahlungseingpass entstehen könnte, wenn keine Grundstücke verkauft werden. Jedoch mindern regelmäßige Liquiditätskontrollen im Rahmen der Liquiditätsplanung dieses Risiko deutlich. Im Geschäftsjahr 2016 bestand daher zu keinem Zeitpunkt ein Liquiditätseingpass. Es bestehen zum Zeitpunkt der Erstellung des Lageberichtes keine wirtschaftlichen oder rechtlichen Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten.

**Bilanz zum 31. Dezember 2016**  
(Zusammengefasste Positionen in T€)

<b>Aktivseite</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>A) Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital</b>			
<b>Anlagevermögen</b>			
Immaterielle Vermögensgegenstände	5	3	2
II. Sachanlagen	2.548	2.622	34
III. Finanzanlagen	416	416	404
<b>C) Umlaufvermögen</b>			
I. Grundstücke	10.544	7.108	7.095
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	13.786	16.166	15.852
III. Wertpapiere/Vorräte	15.944	20.699	22.513
IV. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.782	607	482
<b>D) Rechnungsabgrenzungsposten</b>	1	4	2
<b>Bilanzsumme</b>	<b>46.026</b>	<b>47.625</b>	<b>46.382</b>

<b>Passivseite</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>A) Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	12.284	12.273	12.448
<b>B) Ausgleichsposten zu Grundstücken, Beteiligungen und Forderungen</b>	14.147	16.525	16.212
<b>C) Rückstellungen</b>	1.015	978	999
<b>D) Verbindlichkeiten</b>	18.580	17.849	16.719
<b>E) Rechnungsabgrenzungsposten</b>		0	4
<b>Bilanzsumme</b>	<b>46.026</b>	<b>47.625</b>	<b>46.382</b>

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2016 bis 31.12.2016**  
(Zusammengefasste Positionen in T€)

		<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
1.	Erlöse	686	573	438
2.	Veränderung des Bestandes	3.436	14	83
3.	Sonstige betriebliche Erträge	613	517	612
4.	Zinsen und Erträge	21	28	53
<b>5.</b>	<b>Erträge</b>	<b>4.756</b>	<b>1.132</b>	<b>1.186</b>
6.	Aufwendungen f. bezogene Lieferungen/Leistungen	3.816	161	84
7.	Personalaufwand	1.500	1.523	1.515
8.	Abschreibungen	86	89	12
9.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	411	392	450
10.	Zinsen/Aufwendungen u. Steuern	54	41	3
<b>11.</b>	<b>Aufwendungen</b>	<b>5.867</b>	<b>2.206</b>	<b>2.064</b>
12.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.111	-1.074	- 878
13.	Erträge aus Verlustübernahme	<b>1.122</b>	<b>900</b>	<b>878</b>

**14. Jahresfehlbetrag                      Übertrag    11**

<b>Kennzahlen</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100 : Gesamtkapital)	26,7	25,8	27,0
Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100 : Gesamtvermögen)	6,5	6,4	0,9



## 4.5 TECHNOPARK KAMEN GmbH



# TECHNOPARK KAMEN GmbH

Lünener Str. 211  
 59174 Kamen  
 Telefon: 02307/91206-0  
 Telefax : 02307/91206-66  
 Internet: www.technopark-kamen.de

Die Gesellschaft wurde am 04.03.1994 gegründet und am 01.12.1994 im Handelsregister beim Amtsgericht Kamen, Abt. B, Nr. 0758, eingetragen.

Der Gesellschaftsvertrag ist gültig in der Fassung vom 07.07.2004.

## Gesellschaftszweck

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb des Gründer- und Technologiezentrums sowie die Errichtung und Betreuung der angeschlossenen Technologieparks.

Die wirtschaftliche Betätigung ist gemäß § 107 Abs. 2 Nr. 3 der Gemeindeordnung NRW – Wirtschaftsförderung – zulässig.

## Beteiligungs- und Kapitalverhältnisse

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 105.000,00 €. Auf dieses Stammkapital haben die Gesellschafter folgende Stammeinlagen geleistet:

	Anteil am Stammkapital in	
	€	%
Stadt Kamen	53.550,00	51 %
Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Unna mbH	25.200,00	24 %
Städt. Sparkasse Kamen	8.400,00	8 %
Gemeinschaftsstadtwerke GSW	8.400,00	8 %
<b>Stadt Bergkamen</b>	<b>6.300,00</b>	<b>6 %</b>
Gemeinde Bönen	3.150,00	3 %

## Zusammensetzung der Organe der Gesellschaft

### Geschäftsführung

Dipl.-Betriebswirt Hubertus Ebbers

### Aufsichtsrat

#### Vorsitzender

Hermann Hupe                      Bürgermeister Stadt Kamen

#### 1. stellv. Vorsitzender

Walter Kärger                      Verwaltungsangestellter

#### 2. stellv. Vorsitzender

Dr. Michael Dannebom              Geschäftsführer WFG, Unna

Für die Stadt Bergkamen ist in den Aufsichtsrat entsandt:

Walter Kärger, Verwaltungsangestellter  
(Vertreterin: Simone Krämer, Verwaltungsangestellte)

### Gesellschafterversammlung

Für die Stadt Bergkamen ist in die Gesellschafterversammlung entsandt:

Knut Bommer, Stadtverordneter  
(Volker Weirich, Stadtverordneter)

### Personalbestand

Im Jahresdurchschnitt waren 5 Mitarbeiter beschäftigt, davon 3 Teilzeitbeschäftigte.

## Lagebericht

Die TECHNOPARK KAMEN GmbH ist seit 1994 als Betreibergesellschaft des Technologiezentrums und des Gründerzentrums im Technologiepark Kamen ein wesentliches Instrument der Struktur- und Technologieförderung. Insbesondere durch die Akquisition und Förderung von innovativen Existenzgründern und technologieorientierten Klein- und Mittelständischen Unternehmen (KMU) gehen positive wirtschaftsstrukturelle und arbeitsmarktrelevante Impulse am Wirtschaftsstandort Kamen, Bergkamen und Bönen aus. Nach erfolgreicher Re-Auditierung durch den BVIZ-Bundesverband Deutscher Innovations-, Technologie- und Gründerzentren e. V. im Juni 2014 wurde der TECHNOPARK KAMEN GmbH erneut das Prädikat "Anerkanntes Innovationszentrum" verliehen.

### Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme ist um 105 TEUR auf 1.638 TEUR gesunken. Der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme beträgt lediglich 6 %. Unter Einbeziehung des Sonderpostens wegen Investitionszuschüssen haben die Eigenmittel einen Anteil von 68 % an der Bilanzsumme. Das langfristig gebundene Vermögen ist am Bilanzstichtag zu 96 % durch zeitgleiche Mittel finanziert.

Die Liquidität der Gesellschaft war in 2016 durch vorhandene Finanzmittel und Abschlagszahlungen der Stadt Kamen in Höhe von rund 277 TEUR auf die Verlustübernahme gesichert.

### Ertragslage

Im Geschäftsjahr 2016 wurden Betriebserträge in Höhe von 771 TEUR erzielt, die um 21 TEUR über dem Vorjahreswert liegen. Die Gesamtaufwendungen reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr um 19 TEUR auf 1.001 TEUR.

Insgesamt wurden 640 TEUR Umsatzerlöse erzielt; diese liegen um 37 TEUR über dem Vorjahresbetrag. Von den Umsatzerlösen entfallen 571 TEUR auf die Vermietung von Büroräumen und Werkstätten einschließlich Service- und Betriebskostenumlagen, 12 TEUR auf die Vermietung von Seminarräumen, medientechnischer Ausstattung u. a., 51 TEUR auf Bewertungsleistungen sowie 6 TEUR auf Grundstücksvermarktung und Projektentwicklung.

Die sonstigen betrieblichen Erträge (131 TEUR) resultieren aus der Auflösung des Sonderpostens wegen Investitionszuschüssen zum Anlagevermögen (105 TEUR) und von Rückstellungen (11 TEUR) sowie aus Kostenerstattungen (8 TEUR) und aus Erträgen aus Versicherungsentschädigungen (6 TEUR).

Das Jahresergebnis vor Verlustübernahme hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 40 TEUR auf - 230 TEUR verbessert. Nach Einzahlungen der Stadt Kamen wird ein ausgeglichenes Ergebnis ausgewiesen.

## **Geschäftsverlauf**

Aus Sicht der TECHNOPARK KAMEN GmbH ist auch das Geschäftsjahr 2016 geprägt durch einen - im Vergleich zu den Jahren 2008 - 2011 niedrigen Unternehmenswechsel sowohl im Technologie- als auch im Gründerzentrum. Dabei wirkte sich auch im Jahr 2016 die stabile konjunkturelle Lage und die sehr gute Arbeitsmarktsituation negativ bei der Vermarktung des Gründer- und Technologiezentrums, insbesondere bei der Mobilisierung und Akquisition betrieblicher Existenzgründer aus. Die Gesamtjahresbetrachtung der Vermarktung des Technologie- und des Gründerzentrums Kamen zeigt zum Stichtag 31.12.2016 57 Unternehmen inklusive assoziierter Mieter mit 513 Arbeitsplätzen, davon 148 Teilzeitarbeitsplätze. Unter Hinzuziehung der Arbeitsplätze im Technologiepark Kamen summiert sich die Anzahl der Arbeitsplätze am Standort auf ca. 768. Die Quote der Existenzgründer beträgt hierbei 51 %.

Im Jahr 2016 standen 7 Einzügen und 9 Erweiterungen 7 Auszüge und 2 Flächenreduzierungen gegenüber. Damit blieb per 31.12.2016 die Zahl der Unternehmen im Berichtszeitraum zwar mit 57 konstant, die gesamtvermietete Fläche stieg jedoch um 237 m<sup>2</sup>.

Zum Bilanzstichtag betrug die Vermarktungsquote des Technologiezentrums 99,1 %, die des Gründerzentrums 79,1 %.

Die Ansiedlung neuer Unternehmen bestätigt das diversifizierte Spektrum technologieorientierter Entwickler und Dienstleister im Technologie- und Gründerzentrum. Schwerpunktmäßig lassen sich die Unternehmen in die Branchensegmente Software und I+K-Technologien, Maschinenbau / Logistik / Anlagentechnik, E-Technik / Messtechnik und Sensorik, Umwelttechnik, Beratung und Bildung, Kreativwirtschaft sowie andere produktions- und technologieorientierte Dienstleister differenzieren.

Für den Seminarbetrieb in den beiden Zentren wurden Fachveranstaltungen von und für KMU an 602 (im Vorjahr 491) gebuchten Seminartagen akquiriert. Anlässlich dieser Veranstaltungen wurden rd. 3.186 Teilnehmer (im Vorjahr 3.375) im Technologie- und Gründerzentrum registriert.

## **Chancen- und Risikobericht / Ausblick**

Auch im 24. Jahr des Bestehens der TECHNOPARK KAMEN GmbH existiert im Hauptgeschäftsfeld "Vermietung" grundsätzlich die Gefahr eines Umsatzrückganges, da die Hauptzielgruppe der (technologieorientierten) Existenzgründer hinsichtlich des realisierbaren Erfolges ihrer Geschäftsentwicklung schwer einzuschätzen ist. Mit drei vorliegenden Kündigungen für eine Fläche im Technologiezentrum in der Größe von rund 153 m<sup>2</sup> und einer Flächenreduktion für eine Fläche von 21 m<sup>2</sup> im Gründerzentrum, die im laufenden Jahr 2017 wirksam werden sowie 19 auslaufenden Mietverträgen in 2017, die eine Fläche von rund 1.313 m<sup>2</sup> betreffen, können kurzfristig auch größere Leerstände nicht ausgeschlossen werden.

Zudem ist die Nachfrage potentieller, geeigneter Existenzgründer u. a. konjunktur- und arbeitsmarktbedingt weiterhin äußerst verhalten.

Das Risikomanagementsystem der TECHNOPARK KAMEN GmbH wurde auch im Jahr 2016 den Anforderungen entsprechend überprüft. Der Einsatz dieses Systems bietet qualifizierte Hilfestellung, insbesondere bei der Formulierung kurz- und mittelfristiger Problemlösungen. Weiterhin unterstützt dieses System eine langfristig auf Risikominimierung hin ausgerichtete Sicht- und Entscheidungsweise.

Eine Überprüfung der gegenwärtigen Lage der Gesellschaft hat ergeben, dass keine den Fortbestand gefährdenden Risiken vorliegen.

Die Geschäftsführung geht aufgrund der anhaltend positiven Konjunktur davon aus, dass der Vermarktungsstand des Technologiezentrums zum Ende des vierten Quartals 2016 auch im Laufe des Jahres 2017 wieder auf einem hohen Niveau (93 - 96%) gehalten werden kann. Die Kehrseite der Medaille ist, dass im Jahr 2017 die anhaltende konjunkturelle Dynamik zusammen mit einer weiteren Verbesserung der Lage auf dem Arbeitsmarkt und damit die Nachfrage nach qualifizierten Fachkräften und Ingenieuren für eine Abnahme der Gründungsaktivität sorgen. Wie der Deutsche Industrie- und Handelskammertag (DIHK) am 19.02.2016 veröffentlichte, plante die deutsche Wirtschaft allein für das Jahr 2016 220.000 neue Jobs.

Aufgrund der vorliegenden Kündigungen und auslaufender, nicht verlängerbarer Mietverträge für das Gründerzentrum wird das Hauptaugenmerk der Aktivitäten auch im Jahr 2017 auf die Akquisition, Beratung und Ansiedlung betrieblicher Existenzgründer und kleiner und mittlerer Unternehmen für das Gründerzentrum gelegt.

Mit Bescheid der Investitionsbank NRW vom 28.12.99 wurde der TECHNOPARK KAMEN GmbH für den Neubau des Gründerzentrums in Kamen ein Zuschuss in Höhe von DM 5.880.000,-- (€ 3.006.396,25) bewilligt.

Die Verwendung dieser Mittel unterlag einer 15-jährigen Zweckbindungsfrist gemäß den Allgemeinen Bedingungen für Investitionszuschüsse bei Infrastrukturmaßnahmen aus dem Regionalen Wirtschaftsförderungsprogramm des Landes Nordrhein-Westfalen (RWP). Die Zweckbindungsfrist für die o.g. Förderung endet am 31.12.2016. Da hierdurch die Vermarktungschancen verbessert werden, wird im Jahr 2017 mit einer Vermarktung des Gründerzentrums von ca. 85 % kalkuliert.

Zusätzlich wird die TECHNOPARK KAMEN GmbH zusammen mit den anderen regional ansässigen Technologiezentren („TECH5plus“) auch im Jahr 2017 das Angebot „Pre-Incubator-Center“ im Gründerzentrum Kamen für Ausgründungen aus Hochschulen anbieten und bei Bewilligung des Projektes START-UP-Innovationslabore NRW als assoziierter Partner teilnehmen.

Darüber hinaus wird die Gesellschaft gemeinsam mit dem STARTERCENTER NRW Kreis Unna den Gründerpreis Kreis Unna organisieren und durchführen.

Die Gesellschaft erwartet für das Geschäftsjahr 2017 einen Verlust, der von der Stadt Kamen ausgeglichen wird.

**Bilanz zum 31. Dezember 2016**  
(Zusammengefasste Positionen in T€)

<b>Aktivseite</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>A) Anlagevermögen</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände, Konzessionen u. ä. Rechte	1	1	1
II. Sachanlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, grundstücksgleiche Rechte und Bauten auf fremden Grundstücken	1.476	1.616	1.768
III. Beteiligungen	0	0	0
<b>B) Umlaufvermögen</b>			
I. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	9	11	12
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	130	91	110
<b>C) Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>22</b>	<b>23</b>	<b>22</b>
<b>Summe Aktivseite</b>	<b>1.638</b>	<b>1.742</b>	<b>1.913</b>

<b>Passivseite</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>A) Eigenkapital</b>			
Gezeichnetes Kapital	105	105	105
<b>B) Sonderposten wegen Investitionszuschüssen zum Anlagevermögen</b>	<b>1.021</b>	<b>1126</b>	<b>1.230</b>
C) Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0
<b>D) Rückstellungen</b>	<b>101</b>	<b>107</b>	<b>140</b>
<b>E) Verbindlichkeiten</b>	<b>393</b>	<b>399</b>	<b>431</b>
<b>F) Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>18</b>	<b>5</b>	<b>7</b>
<b>Summe Passivseite</b>	<b>1.638</b>	<b>1742</b>	<b>1.913</b>

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2016 bis 31.12.2016**  
(Zusammengefasste Positionen in T€)

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
1. Umsatzerlöse	640	603	563
2. Sonstige betriebliche Erträge	131	147	135
3. Materialaufwand	-270	-292	- 269
4. Personalaufwand	-376	-363	- 356
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-156	-157	- 157
6. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-176	-182	- 173
8. Sonstige Zinsen u. ä. Erträge	0	0	0
9. Zinsen u. ä. Aufwendungen	-12	-14	- 15
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-219</b>	<b>-258</b>	<b>- 272</b>
11. Sonstige Steuern	-11	-11	- 11
12. Erträge aus Verlustübernahme	<b>230*</b>	<b>269*</b>	<b>283*</b>
<b>13. Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* Der Jahresfehlbetrag wird durch die Stadt Kamen ausgeglichen.

<b>Kennzahlen</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
1. Vermögensaufbau - Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100 : Gesamtvermögen)	90,17	92,8	92,4
2. Anlagenfinanzierung - Anlagendeckung (Eigenkapital x 100 : Anlagevermögen)	7,11	6,5	5,9
3. Kapitalausstattung - Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100 : Gesamtkapital)	6,41	6,0	5,5



## 4.6 Antenne Unna Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG



## **Antenne Unna Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG**

**Westenhellweg 86 - 88**  
**44137 Dortmund**  
**Telefon: 0231/9059-1170**  
**Telefax: 0231/9059-8140**  
**E-Mail: marco.morocutti@mdhl.de**

**Betriebsstätte:**  
Antenne Unna  
Radio und Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG  
Ostring 17 a  
59423 Unna

Die Gesellschaft ist mit Gesellschaftsvertrag vom 17.01.1991 unter der Firma Radio U Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG gegründet und am 15.01.1991 im Handelsregister beim Amtsgericht Dortmund, Abteilung A, Nr. 12756, eingetragen worden.

Die Gesellschaft hat die Rechtsform einer Kommanditgesellschaft in der Sonderform der GmbH & Co. KG. Der Gesellschaftsvertrag ist gültig in der Fassung vom 17.01.1991.

Die rechtlichen und wirtschaftlichen Grundlagen der Gesellschaft haben sich seit dem 01.01.2007 wie folgt geändert:

Die Gesellschafterversammlung vom 23.04.2007 hat einstimmig die Änderung der Firma von „Radio U Betriebsgesellschaft mbH“ in „Antenne Unna Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG“ beschlossen; die Änderung der Firma wurde am 23.10.2007 ins Handelsregister eingetragen.

### **Gesellschaftszweck**

Gegenstand des Unternehmens ist die Wahrnehmung folgender Aufgaben, die sich aus dem Landesrundfunkgesetz für den Betrieb lokalen Rundfunks ergeben:

- die zur Produktion und zur Verbreitung des lokalen Rundfunks erforderlichen technischen Einrichtungen zu beschaffen und der Veranstaltergemeinschaft zur Verfügung zu stellen,
- der Veranstaltergemeinschaft die zur Wahrnehmung ihrer gesetzlichen und durch Vereinbarung bestimmten Aufgaben erforderlichen Mittel in vertraglich bestimmtem Umfang zur Verfügung zu stellen,

- für die Veranstaltergemeinschaft den in § 74 des Landesmediengesetzes genannten Gruppen Produktionshilfen zur Verfügung zu stellen,
- Hörfunkwerbung zu verbreiten.

Darüber hinaus sind Gegenstand des Unternehmens alle mit der Wahrnehmung dieser Aufgaben unmittelbar oder mittelbar zusammenhängenden Geschäfte.

Zu diesem Zweck kann sich die Gesellschaft an anderen Unternehmen mit gleichem oder ähnlichem Gesellschaftszweck beteiligen, derartige Unternehmen erwerben, Tochtergesellschaften gründen, Zweigniederlassungen errichten sowie alle sonstigen den Gesellschaftszweck fördernden Geschäfte vornehmen.

Durch die Förderung des Betriebs lokalen Rundfunks erfüllt das Unternehmen den öffentlichen Zweck.

Die wirtschaftliche Betätigung ist gemäß § 107 Abs. 2 Nr. 2 GO NRW - Kulturförderung - zulässig.

## Beteiligungs- und Kapitalverhältnisse

Das gezeichnete Kapital von 250.000,00 € entfällt auf die Gesellschafter wie folgt:

	Anteil am Stammkapital in	
	€	%
<b>A) Kommanditisten</b>		
Ruhr-Nachrichten Verlag & Co. KG	85.500,00	32,20
FUNKE MEDIEN NRW GmbH	48.600,00	19,44
Graphische Betriebe F. W. Rubens GmbH & Co. KG	44.825,00	17,93
Westfälischer Anzeiger Verlagsgesellschaft mbH & Co. KG	13.575,00	5,43
Kreis Unna	12.362,63	4,95
Gemeinde Holzwickede	3.434,06	1,37
Gemeinde Bönen	3.434,06	1,37
Stadt Schwerte	6.181,33	2,47
<b>Stadt Bergkamen</b>	<b>6.181,33</b>	<b>2,47</b>
Stadt Lünen	8.928,57	3,58
Stadt Kamen	6.181,33	2,47
Stadt Fröndenberg	3.434,06	1,37
Wirtschaftsbetriebe der Stadt Unna GmbH	12.362,63	4,95
<b>B) Komplementärin</b>		
Antenne Unna Verwaltungsgesellschaft mbH Stammkapital: 26.000,00 € Die Anteile werden von der KG gehalten	Ohne Einlage in die Gesellschaft	

## Zusammensetzung der Organe der Gesellschaft

### Geschäftsführung

Die Geschäfte der Gesellschaft werden durch die Komplementärin, die Antenne Unna Verwaltungsgesellschaft mbH, wahrgenommen.

Alleinvertretungsberechtigter Geschäftsführer der Komplementärin ist Marco Morocutti.

### Gesellschafterversammlung

Für die Stadt Bergkamen ist in der Gesellschafterversammlung vertreten:

Volker Marquardt, Kämmereileiter  
(Vertreter: Monika Mölle, stellv. Kämmereileiterin)

### Personalbestand

1 angestellter Verkäufer  
2 freie Handelsvertreter

## Finanzielle Auswirkungen auf den Haushaltsplan der Stadt Bergkamen

Die Privatkonten der Gesellschafter wurden im Haben mit 5 % p. a. verzinst. Der Privatkontenstand der **Stadt Bergkamen** zum 31.12.2015 beträgt **9.934,77 €**.

Im Jahr 2014 sind Zinsen in Höhe von **273,39 €** angefallen.

Gemäß § 8 Abs. 2 und § 9 Abs. 5 des Gesellschaftsvertrages werden Verluste auf einem für jeden Gesellschafter geführten Verlustvortragskonto gebucht und dort mit Gewinnen der folgenden Jahre verrechnet, soweit sie nicht nach den Bestimmungen des Gesellschaftsvertrages auf anderen Konten gebucht werden müssen.

Die Verlustvortragskonten wurden zum 31.12.2010 durch Zuführungen von Gewinnen vollständig ausgeglichen worden, sodass seitdem keine Verlustvortragskonten bilanziert werden.

Die von den Guthaben gezahlte Zinsabschlagsteuer wird entsprechend ihrer Beteiligungsquote auf die Gesellschafter verteilt. Als inländische juristische Person des öffentlichen Rechts ist die Stadt Bergkamen gemäß § 44 a Abs. 4 EStG vom Steuerabzug befreit. Die Zinsabschlagsteuer sowie der Solidaritätszuschlag der **Stadt Bergkamen** für 2016 belaufen sich auf 1,91 €.

Der Jahresabschluss der Antenne Unna Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG ist von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Treuhand GmbH, Dortmund, geprüft und mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen worden. Die Gesellschafterver-

sammlung wird am 08.11.2017 den Jahresabschluss zum 31.12.2016 feststellen und der Geschäftsführung Entlastung erteilen.

Die Gesellschaft wird für das Geschäftsjahr 2016 einen Jahresüberschuss in Höhe von 325 T€ ausweisen. Da die Gesellschaft derzeit über ausreichende liquide Mittel verfügt und die aktuelle Geschäftsentwicklung dies ebenfalls zulässt, wurde von der Gesellschafterversammlung beschlossen, den Jahresüberschuss in Höhe von 325 T€ aus den Kapitalrücklagen bzw. den Rangrücktrittsdarlehen entsprechend den Beteiligungsquoten an die Kommanditisten auszuschütten.

Die Gewinnausschüttung für die **Stadt Bergkamen** beträgt **9.890,00 €**.

## **Geschäftsbericht**

### **1. Darstellung des Geschäftsverlauf:**

#### **a) Entwicklung der Branche**

Nach der aktuellen Erhebung der Nielsen Media Research GmbH stiegen die gesamten Bruttowerbeaufwendungen in den Above-the-line-Medien im Jahr 2016 um 4,9 % auf 30,9 Mrd. € und verteilten sich wie folgt auf die einzelnen Mediengattungen:

Die Fernsehwerbung verbuchte 14,9 Mrd. €. Dies entspricht einem Wachstum von 6,8 % gegenüber dem Vorjahr. Das Werbevolumen der Tageszeitungen stieg in diesem Zeitraum um 4,0 % auf 4,9 Mrd. €, wobei Rubrikanzeigen in die Nielsen Statistik nicht mit einbezogen werden. Publikumszeitschriften verzeichneten bei einem Werbeumsatz von 3,4 Mrd. € ein Minus von 1,8 % gegenüber dem Vorjahreszeitraum. Die Werbeeinnahmen mit Plakaten etc. steigerten sich um 7,9 % auf 1,8 Mrd. €. Fachzeitschriften verzeichneten ein Plus von 1,7 % auf 414 Mio. €. Das Medium Kino verbuchte ein Minus seiner Bruttowerbeerlöse in Höhe von 0,4 % auf 148 Mio. €. In 2016 erzielte das Internet Werbeeinnahmen in Höhe von 2,9 Mrd. €. Im Vergleich zum Vorjahr ist dies ein Rückgang von 4,2 %. Mobile verzeichnete ein Plus von 72,4 % auf 518 Mio. €.

Die Bruttowerbeumsätze im Hörfunkmarkt sind im Jahr 2016 um 8,9 % auf 1,83 Mrd. € gestiegen (Vorjahr: + 2,9 %). Der Radiomarktanteil im Umfeld der übrigen klassischen Mediengattungen ist mit 6,1 % gegenüber dem Vorjahr (5,8 %) stabil. Der ausgewiesene Anstieg der Bruttowerbeumsätze im Hörfunkmarkt liegt hierbei wieder überproportional im privaten Hörfunk, der im Vergleich zum Vorjahr um 11,8 % zunimmt. Die öffentlich-rechtlichen Hörfunksender hingegen weisen ein Minus von 2,3 % aus.

Der Werbemarkt in NRW verzeichnet gegenüber dem Vorjahr einen Zuwachs von 14,2 %. Infolgedessen sind die Bruttowerbeerlöse des Rahmenprogrammanbieters radio NRW im Vergleich zum Vorjahr nach der Statistik von Nielsen Media Research um 16,3 % gewachsen. In Nielsen II ist der Marktanteil von 44,4 % auf 45,9 % gestiegen.

Das Geschäftsjahr 2016 verlief für radio NRW unter den gegebenen Marktverhältnissen insgesamt sehr erfreulich. Das Betriebsergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr um 14,8 % auf 4.090 T€ erhöht. Der Jahresüberschuss stieg um 11,5 % auf 2.617 T€ im Jahr 2016.

## **b) Umsatz- und Auftragsentwicklung**

Die Umsatzerlöse sind insgesamt im Vergleich zum Vorjahr um 473 T€ gestiegen. Hierbei ist jedoch zu beachten, dass aufgrund der gesetzlichen Neuregelung durch das Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz mehrere Erträge, die bisher unter den sonstigen betrieblichen Erträgen gezeigt wurden, im Jahr 2016 in den Umsatzerlösen auszuweisen waren. Insgesamt betrifft dies Erträge von 72 T€, um welche die Umsatzerlöse im Jahr 2016 höher als im Jahr 2015 ausfallen. Dieser Betrag wird entsprechend nicht mehr unter den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen.

Maßgeblich für die tatsächliche Umsatzsteigerung war hauptsächlich die Zunahme der Ausschüttungen von radio NRW um 335 T€ (88,4 %). Die lokalen Spoterlöse stiegen um 56 T€ (6,6 %) und die Sponsoringerlöse um 16 T€ (8,0 %).

Demgegenüber sanken die Erlöse aus Verbundwerbung um 13 T€ (3,0 %).

## **c) Investitionen**

Die Investitionen des Geschäftsjahres beliefen sich auf 12 T€ hauptsächlich für Betriebs- und Geschäftsausstattung. Die Abschreibungen betragen 62 T€ im Geschäftsjahr.

## **d) Personal- und Sozialbereich**

Die Gesellschaft beschäftigte im Geschäftsjahr 2016 einen angestellten Verkäufer und zwei freie Handelsvertreter. Weiteres Personal (Verkauf, Marketing, Disposition/ Verwaltung) wurde von der Lokalfunk Dortmund Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG an die Berichtsgesellschaft weiterberechnet.

## **2. Darstellung der Lage**

### **a) Vermögenslage**

Die Vermögenslage der Gesellschaft ist zufriedenstellend. Barentnahmen von den Privatkonten der Gesellschafter in Höhe von 300 T€ wurden im August 2016 an die Gesellschafter entsprechend ihrer Beteiligungsquoten verteilt.

### **b) Finanzlage**

Die Finanzlage des Unternehmens ist zufriedenstellend. Es standen im Geschäftsjahr jederzeit ausreichende Finanzmittel zur Verfügung, Zahlungsbereitschaft und -fähigkeit waren ständig gegeben. Der einfache cash flow (Summe aus Jahresüberschuss und Abschreibungen) ist von 234 T€ in 2015 auf 387 T€ in 2016 gestiegen. Die Liquidität II. Grades (Summe aus liquiden Mitteln und kurzfristigen Forderungen bezogen auf die kurzfristigen Verbindlichkeiten) hat von 113,9 % auf 115,7 % im Berichtsjahr zugenommen.

### **c) Ertragslage**

Der Jahresüberschuss ist von 140 T€ in 2015 auf 325 T€ in 2016 gestiegen. Die Steigerung des Ergebnisses ist auf die gestiegenen Umsatzerlöse zurückzuführen.

## **3. Zukünftige Entwicklung**

Im Geschäftsjahr 2016 lag die Gesamtausschüttung des Rahmenprogrammanbieters

radio NRW an die Lokalstationen mit 22,98 Mio. € rund 2,6 % über dem Vorjahr. Da die Stundenreichweite von Antenne Unna mit 10,2 % im Vergleich zum Vorjahr (8,1 %) gestiegen war, erhöhte sich zudem der Anteil von Antenne Unna an der Ausschüttung im Vergleich zum Vorjahr. Der Anteil von Antenne Unna an der Gesamtausschüttungssumme von radio NRW wird 2017 noch höher ausfallen als im Vorjahr, da laut E.M.A. 2017 die für die Ausschüttung maßgebliche durchschnittliche Stundenreichweite von Antenne Unna nunmehr auf 13,1 % gestiegen ist. Zu erwähnen ist hier, dass beginnend mit dem Jahr 2017 in drei Schritten die Zielgruppe gesamt durch die Zielgruppe 14-49 als ausschüttungsrelevant ersetzt wird. Zudem werden die Erlöse aus den Telefonmehrwertgewinnspielen künftig separat an die Betriebsgesellschaften ausgeschüttet.

Das neue WDR-Gesetz sieht in einer ersten Stufe eine Reduzierung des Werbeumfangs von heute drei werbetragenden Programmen auf zwei werbetragende Programme ab 2017 vor. Ab 2019 ist dann eine Reduktion der Werbezeit auf 60 Minuten mit nur noch einem werbetragenden Programm vorgesehen. Dies sollte zu einer deutlichen Verbesserung der Wettbewerbssituation und damit der Perspektive von radio NRW in der nationalen Vermarktung führen.

In der lokalen Hörfunkvermarktung zeichnet sich für Antenne Unna nach dem positiven Verlauf des Geschäftsjahres 2016 in den ersten Monaten des Jahres 2017 ein leichter Rückgang ab.

Auf der Kostenseite sind 2017 nach derzeitigem Stand keine größeren Belastungen zu erwarten. Die Gesellschaft wird das Geschäftsjahr 2017 nach jetzigen Erkenntnissen mit einem Jahresüberschuss mindestens auf dem Niveau des Vorjahres abschließen.

Rechtliche Gefährdungspotentiale sind aus heutiger Sicht nicht erkennbar.

**Bilanz zum 31. Dezember 2016  
(Zusammengefasste Positionen in T€)**

<b>Aktivseite</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Anlagevermögen</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	6	22
II. Sachanlagen	121	165	211
III. Finanzanlagen	26	26	26
<b>B) Umlaufvermögen</b>			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	270	207	196
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	722	625	668
III. Rechnungsabgrenzungsposten	22	2	1
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.161</b>	<b>1.031</b>	<b>1.124</b>

<b>Passivseite</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>A) Eigenkapital</b>	250	250	250
I) Gewinnrücklagen	43	43	43
B) Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	26	26	26
<b>C) Rückstellungen</b>	169	151	159
<b>D) Verbindlichkeiten</b>	673	561	646
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.161</b>	<b>1.031</b>	<b>1.124</b>

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2016 bis 31.12.2016**  
(Zusammengefasste Positionen in T€)

		2016	2015	2014
1.	Umsatzerlöse	2.380	1.906	1.986
2.	Sonstige betriebliche Erträge	7	74	85
3.	Aufwendungen aus Kostenerstattungen	753	682	617
4.	Personalaufwand	98	94	87
5.	Abschreibungen	62	94	97
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.052	907	968
7.	Sonstige Zinsen u. ä. Erträge	1	1	1
8.	Zinsen u. ä. Aufwendungen	20	26	22
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	403	178	281
10.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	78	39	54
11.	<b>Jahresüberschuss</b>	<b>325</b>	<b>139</b>	<b>227</b>
12.	<b>Gutschrift auf den Gesellschafterkonten</b>	<b>325</b>	<b>139</b>	<b>227</b>
13.	Bilanzgewinn	0	0	0





## 4.7 Bauverein und Siedlungsgenossenschaft Hamm eG



## Bauverein und Siedlungsgenossenschaft Hamm eG

**Pelkumer Platz 3  
59077 Hamm  
Telefon: 02381/99130-0  
Telefax : 02381/99130-20**

Die Bauverein und Siedlungsgenossenschaft Hamm eG wurde im Jahr 1948 gegründet.

### Gegenstand des Unternehmens

Der öffentliche Zweck der Genossenschaft besteht in der Errichtung und Bewirtschaftung von Kleinwohnungen in eigenem Namen.

### Stammkapital der Gesellschaft

Das Stammkapital der Genossenschaft beträgt 271.288,37 €.

Beteiligung der **Stadt Bergkamen** am Gesamtunternehmen:  
18 Anteile a 260,00 € = 4.680,00 €

### Organe der Gesellschaft

- Aufsichtsrat
- Vorstand
- Mitgliederversammlung

Vertreter der Stadt Bergkamen in der Mitgliederversammlung:

Hartmut Ramin, Stadtverordneter  
(Vertreter: Jens Schmülling, sachk. Bürger)

#### **Personalbestand**

Die Zahl der im Geschäftsjahr beschäftigten Arbeitnehmer betrug 8 Vollbeschäftigte, 21 Teilzeitbeschäftigte, 0 Auszubildende.

## Wesentliches aus dem Geschäftsbericht

### Bauverein und Siedlungsgenossenschaft Hamm eG

#### Bericht über das Geschäftsjahr 2016 - Lagebericht -

#### **I. Gesamtwirtschaftliche Lage und allgemeine Rahmenbedingungen**

##### 1. Allgemeine wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Die deutsche Wirtschaft befindet sich 2016 weiterhin in einem moderaten Aufschwung. Getragen wird der Aufschwung insbesondere von der Bauwirtschaft und den Dienstleistungssektoren sowie dem dort stattfindenden kräftigen Beschäftigungsaufbau. Die stabile Lohnentwicklung und die niedrigen Preissteigerungsraten lassen den privaten Konsum lebhaft expandieren. Aber auch die Konsumausgaben des Staates nehmen im Zusammenhang mit der Flüchtlingsmigration kräftig zu. Hingegen leistet die Industrie im Vergleich zu früheren Erholungsphasen nur einen unterdurchschnittlichen Beitrag. Die außerordentlich günstigen Finanzierungsbedingungen geben den Unternehmen keine wesentlichen Impulse für die Investitionstätigkeit im Inland. Die Erwerbstätigkeit erreicht erneut einen historischen Höchststand, die Zuwanderung sinkt deutlich. Die Zinsentwicklung zwischen Ende 2015 und Ende 2016 war erneut durchweg negativ. Der Wohnungsbau entwickelte sich wie in den Vorjahren deutlich überdurchschnittlich und stieg um 4,3 %.

##### 2. Regionaler Wohnungsmarkt

Die Angebots- und Nachfragesituation in den Regionen Hamm, Bönen und Bergkamen, in denen die Genossenschaft tätig ist, hat sich im abgelaufenen Geschäftsjahr wiederum verbessert. Die Zuwanderung schaffte eine erhöhte Nachfrage der Kommunen nach Wohnraum und hat zur Senkung des Leerstandes beigetragen. Altersgerechter Wohnraum wird weiterhin stark nachgefragt. Der Einsatz eigener Handwerker hat die Ausgabensituation verbessert, aber die zeitnahe Verfügbarkeit des zu vermietenden Wohnraums wurde bedingt durch einen hohen Krankenstand und eine alte Mitarbeiterstruktur eingeschränkt, und zusätzlich ist es schwierig, gut ausgebildetes Personal auf dem Arbeitsmarkt zu finden.

#### **II. Wohnungswirtschaftliche Tätigkeit**

##### 1. Haus- und Wohnungsbestand

Durch den Ankauf im Frühjahr 2016 von zwei Objekten mit 34 Wohneinheiten in Heessen und Wiescherhöfen konnte der Bauverein die Erlöse weiter steigern. Im Rahmen der Bestandsbewirtschaftung bildet die nachhaltige und zukunftsgerechte Entwicklung des Wohnungsbestandes weiterhin den Schwerpunkt der Aktivitäten. Am 31. Dezember 2016 bewirtschaftete der Bauverein 410 Mietwohnungen, 111 Garagen (davon 7 Garagen eigengenutzt) und 3 Einstellplätze, die eine Wohn-/Nutzfläche von 25.556 qm (VJ: 23.265 qm) umfassen. Von den 410 Wohnungen sind 260 Wohnungen (63,4 %)(VJ: 196 W. 52,1 %) frei finanziert und 150 (36,6 %)(VJ: 180 W. 47,9 %) öffentlich gefördert. Der Wohnungsbestand befindet sich in Hamm-Heessen, Hamm-Herringen, Hamm-Pelkum, Hamm-Wiescherhöfen, Bergkamen, Rünthe und Bönen.

Zum 31.12.2016 standen 15 (Vorjahr 14) Wohnungen (3,7 %)(VJ: 3,7 %) leer, davon 8 Wohnungen modernisierungsbedingt. Im Jahr 2016 fanden 50 (Vorjahr: 42) Mieterwechsel statt. Das entspricht einer Fluktuationsquote von 12,5 % (Vorjahr: 11,2 %).

Der Verkauf des Objektes Heinrich-Deist-Str/Fritz-Steinhoff-Str. in Bergkamen im Jahr 2014 und der Zukauf von „Wilhelm-Nabe-Str. 3+3a“ in Wiescherhöfen und dem Markweg 8,10,12 in Heessen im Geschäftsjahr ist beim Vergleich der folgenden Kennzahlen zu berücksichtigen.

Entwicklung der Sollmieten:

2016	2015	2014	2013	2012
T€	T€	T€	T€	T€
1.395	1.226	1.417	1.481	1.478

Dies entspricht einer durchschnittlichen Sollmiete pro qm Wohn- und Nutzfläche von monatlich:

2016	2015	2014	2013	2012
€	€	€	€	€
4,67	4,39	4,25	4,11	4,10

Entwicklung der Erlösschmälerungen:

2016	2015	2014	2013	2012
T€	T€	T€	T€	T€
89	109	274	259	231

Bezogen auf die gesamte Wohn- und Nutzfläche entspricht dies einem durchschnittlichen monatlichen Minderbetrag je qm Wohn- und Nutzfläche von:

2016	2015	2014	2013	2012
€	€	€	€	€
0,30	0,39	0,82	0,72	0,64

An Erlösschmälerungen sind entstanden:

	2016	2015	Veränderung
	T€	T€	T€
Erlösschmälerungen Sollmieten	60	72	- 12
Erlösschmälerungen Umlagen	29	37	- 8
<b>Gesamt</b>	<b>89</b>	<b>109</b>	<b>- 20</b>

## 2. Modernisierungstätigkeit

Für die Außen- und Grünflächenarbeiten und einige Restarbeiten im Zuge der energetischen Sanierung des Objektes Overberger Str. 66-76 in Rünthe aktivierte der Bauverein im Geschäftsjahr 2016 181.877,51 €.

Für das im April 2016 gekaufte Objekt „Wilhelm-Nabe-Str. 3+3a“ in Wiescherhöfen wurde eine energetische Sanierung durchgeführt. Die angefallenen Kosten in Höhe von 125.420,83 € wurden aktiviert.

### 3. Instandhaltung des Hausbestandes

Die zur Sicherung der Vermietbarkeit des Gebäudebestandes aufgewandten Fremdkosten für die Instandhaltung des Hausbestandes beliefen sich in 2016 auf T€ 351 (VJ: T€ 383). Die wesentlichen Ausgaben der Instandhaltungen waren die Ausstattung von zahlreichen Wohnungen mit zeitgemäßen Bädern und Elektroanschlüssen. Bei Anschlussvermietungen wurden in den Wohnungen Heizkörper, Fußböden, Zimmer- und Wohnungseingangstüren erneuert. In der Bambergstraße teilweise die Fenster, im Peterskamp wurde das Treppenhaus modernisiert, in der Moltkestraße wurden an der Außenfassade Klinkerarbeiten ausgeführt, am Objekt Markweg 19-25 wurde der Dachboden gedämmt, neue Haustüren eingesetzt und die Häuser gestrichen. In der Goldsternstraße/Nelkenstraße/Veistraße wurden umfangreiche Verkehrssicherungspflichten an den Außenanlagen fällig, in der Goldsternstraße außerdem noch Fassadenarbeiten und in der Veistraße wurde ein neuer Mülltonnenplatz angelegt.

In den vergangenen Jahren waren umfassende Instandhaltungen erforderlich, um dem zeitgemäßem Zustand der Häuser Rechnung zu tragen. Auf Grund der derzeitigen Finanz- und Ertragslage ist weiterhin, wie bisher, eine strikte Ausgabenkontrolle unumgänglich, d.h. dass hinsichtlich der Modernisierungstätigkeiten Prioritäten gesetzt werden müssen. Um die hohen notwendigen Instandhaltungs- und Modernisierungsaufwendungen zu finanzieren, werden die Möglichkeiten der Mietanpassung genutzt.

An Fremdkosten wurden für die Instandhaltung verausgabt:

2016	2015	2014	2013	2012
T€	T€	T€	T€	T€
351	383	403	231	350

An Instandhaltungsaufwendungen (einschließlich Regiebetrieb und abzüglich Erstattungen) sind angefallen:

2016	2015	2014	2013	2012
T€	T€	T€	T€	T€
637	699	650	516	628

Dies entspricht einem Aufwand pro qm Wohn- und Nutzfläche p.a. von:

2016	2015	2014	2013	2012
€	€	€	€	€
25,58	30,04	23,42	17,19	20,93

### III. Wirtschaftliche Lage

<b>a) Vermögensstruktur</b>	31.12.2016		31.12.2015		Veränderungen T €
	T €	%	T €	%	
Anlagevermögen	10.298	91,6	8.205	84,0	+ 2.093
Umlaufvermögen	950	8,4	1.559	16,0	- 609
<b>Bilanzsumme</b>	<b>11.248</b>	<b>100,0</b>	<b>9.764</b>	<b>100,0</b>	<b>+ 1.484</b>

Das Anlagevermögen hat sich um T€ 2.093 vermehrt. Den Investitionen in Höhe von T€ 2.382 stehen im Berichtsjahr Abschreibungen von T€ 272 und Abgänge von T€ 17 gegenüber. Die Verminderung des Umlaufvermögens ist auf einen Verbrauch der liquiden Mittel bedingt durch den Zukauf von zwei Objekten zurückzuführen.

<b>b) Kapitalstruktur</b>	31.12.2016		31.12.2015		Veränderungen T €
	T €	%	T €	%	
Eigenkapital langfristig	4.430	39,4	4.416	45,2	+ 14
Fremdkapital					
- langfristig	5.765	51,3	4.326	44,3	+ 1.439
- kurzfristig *	1.053	9,3	1.022	10,5	+ 31
<b>Bilanzsumme</b>	<b>11.248</b>	<b>100,0</b>	<b>9.764</b>	<b>100,0</b>	<b>+ 1.484</b>

\* einschließlich Abflüsse aus dem Eigenkapital in 2017

Das Eigenkapital hat sich aufgrund der Zuführung zu den Rücklagen um T€ 14 erhöht, und hat einen Anteil von 39,4 % der Bilanzsumme. Das langfristige Fremdkapital hat sich durch Aufnahme von neuen Krediten um T€ 1.439 erhöht. Das kurzfristige Fremdkapital war stichtagsbedingten Veränderungen unterworfen.

#### c) **Ertragslage**

Das Geschäftsjahr 2016 schließt mit einem **Jahresüberschuss** von € **26.814,79** ab. Das Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2016 T €	31.12.2015 T €	Veränderungen T €
Hausbewirtschaftung	- 7	- 137	- 0
Betreuungstätigkeit	0	0	0
Sonstiger Geschäftsbetrieb und neutraler Bereich	+ 34	- 103	- 0
<b>Jahresüberschuss (VJ: Fehlbetrag)</b>	<b>+ 27</b>	<b>- 240</b>	<b>- 0</b>

Die Verwaltungskosten der Hausbewirtschaftung betragen € 750,92 je Vermietungseinheit (7 Garagen = 1 Vermietungseinheit).

Das wirtschaftliche Ergebnis 2016 wird geprägt durch zusätzliche Mieterlöse bedingt durch den Zukauf neuer Objekte und Mieterhöhungen.

**d) Finanzlage am 31. Dezember 2016**

	31.12.2016	31.12.2015
	T€	T€
kurzfristige Aktiva	950	1.559
kurzfristige Passiva	1.053	1.022
 <b>Unterdeckung/Überdeckung</b>	 <b>- 103</b>	 <b>+ 537</b>

Die Zahlungsbereitschaft ist durch Kreditlinien gesichert. Beleihungsspielräume sind vorhanden.

Die folgende Kapitalflussrechnung zeigt die Entwicklung des Finanzmittelbestandes in 2016 und 2015:

	2016	2015
	<u>T€</u>	<u>T€</u>
Jahresergebnis	+ 27	- 240
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	+ 272	+ 244
<b>Cashflow</b>	<b>299</b>	<b>4</b>
Zu/Abnahme sonstiger Aktiva	- 66	+ 2
Zu/Abnahme sonstiger Passiva	+ 54	+ 92
<b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>287</b>	<b>98</b>
 Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	 - 2.382	 - 1.749
Abgänge von Gegenständen des Anlagevermögens	+ 17	+ 1
<b>Cashflow aus Investitionstätigkeit</b>	<b>- 2.365</b>	<b>- 1.748</b>
 Valutierung von Darlehen	 + 1.664	 + 1.495
Planmäßige Tilgungen	- 248	- 173
Rückzahlung von Darlehen	- 0	- 81
Zunahme Geschäftsguthaben der verbleibenden MG	- 2	+ 2
Dividendenzahlung	- 10	- 10
<b>Cashflow aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>+ 1.404</b>	<b>+ 1.233</b>
 <b>Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes</b>	 <b>- 674</b>	 <b>- 417</b>
Finanzmittelbestand am 01. Januar 2016/2015	+ 902	+ 1.319
Finanzmittelbestand am 31. Dezember 2016/2015	+ 228	+ 902

Zum Zwecke der frühzeitigen Feststellung liquiditätsbelastender Risiken wertet der Vorstand in regelmäßigen Abständen verschiedene, aus internen Quellen stammende Kennzahlen und Analysen aus. Eine Dokumentation liegt vor.

**e) Künftige Entwicklung**

**Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung**

**Bestehende und zukünftige Risiken für das Unternehmen werden insbesondere in folgenden Bereichen gesehen:**

- **steigende Instandhaltungskosten durch alternden Wohnungsbestand und steigende Ansprüche der Mietinteressenten**
- **zusätzliche Mietausfälle und Instandhaltungskosten durch hohe Fluktuation**
- **steigende Kosten durch neue und immer umfänglichere gesetzliche Vorgaben und organisatorische Notwendigkeiten.**

**Voraussichtliche Entwicklung**

Ziel der Geschäftsführung ist es weiterhin durch kostenbewusste Modernisierungen, die Wohnqualität an die Bedürfnisse der Mieter anzupassen und hierdurch die Vermietbarkeit des Wohnungsbestandes zu steigern. Nur durch die Verbesserung der Qualität und Attraktivität des Bestandes ist zukünftig eine höhere Vermietungsquote gewährleistet.

**f) Prognosebericht**

Es sind nach dem Bilanzstichtag keine Ereignisse eingetreten, die für die finanzielle Lage der Genossenschaft von besonderer Bedeutung sind.

Zurzeit wird für das Geschäftsjahr 2017 von einem ausgeglichenen Jahresergebnis ausgegangen.

**Bilanz zum 31. Dezember 2016**  
(Zusammengefasste Positionen in T€)

<b>Aktivseite</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>A) Anlagevermögen</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2	7	7
II. Sachanlagen	10.294	8.197	6.692
III. Finanzanlagen	2	2	2
<b>B) Umlaufvermögen</b>			
I. Grundstücke	692	622	569
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	29	33	88
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	228	902	1.319
<b>C) Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Summe Aktivseite</b>	<b>11.248</b>	<b>9.764</b>	<b>8.678</b>

<b>Passivseite</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>A) Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	269	265	261
II. Gewinnrücklagen	4.180	4.161	4.413
III. Bilanzgewinn	11	14	11
<b>B) Rückstellungen</b>	<b>34</b>	<b>26</b>	<b>22</b>
<b>C) Verbindlichkeiten</b>	<b>6.754</b>	<b>5.298</b>	<b>3.971</b>
<b>Summe Passivseite</b>	<b>11.248</b>	<b>9.764</b>	<b>8.678</b>

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 01.01.2016 bis 31.12.2016**  
(Zusammengefasste Positionen in T€)

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Umsatzerlöse	2.010	1.737	2.145
Erhöhung des Bestandes an unfertigen Leistungen	73	53	- 197
Sonstige betriebliche Erträge	44	114	566
Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	-984	-959	- 1.057
<b>Rohergebnis</b>	<b>1.143</b>	<b>945</b>	<b>1.457</b>
Personalaufwand	-501	-569	- 512
Abschreibungen	-272	-244	- 247
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-172	-162	- 286
Erträge	1	2	1
Zinsen u. ä. Aufwendungen	-97	-143	- 91
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>102</b>	<b>-171</b>	<b>322</b>
Sonstige Steuern	-75	-69	- 63
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>27</b>	<b>-240</b>	<b>259</b>
Einstellung aus dem Jahresüberschuss in die gesetzliche Rücklage	-3	0	- 26
Einstellung aus dem Jahresüberschuss in die Bauerneuerungsrücklage	-13	255	222
<b>Bilanzgewinn</b>	<b>11</b>	<b>15</b>	<b>11</b>

<b>Kennzahlen</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>%</b>	<b>%</b>	<b>%</b>
1. Vermögensaufbau -Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100 : Gesamtvermögen)	91,5	84,0	77,2
2. Anlagenfinanzierung - Anlagendeckung (Eigenkapital x 100 : Anlagevermögen)	43,3	54,1	69,9
3. Kapitalausstattung -Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100 : Gesamtkapital)	39,6	45,5	53,9



## **5. Darstellung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen**



## 5.1 Stadtbetrieb Entwässerung Bergkamen (SEB)



## Stadtbetrieb Entwässerung Bergkamen (SEB)

Rathausplatz 1  
59192 Bergkamen  
Telefon: 02307/965-0  
Telefax : 02307/69299  
E-Mail: [seb@bergkamen.de](mailto:seb@bergkamen.de)  
Internet: [www.bergkamen.de](http://www.bergkamen.de)

In Ausführung des Ratsbeschlusses der Stadt Bergkamen vom 24.10.1996 wurde zum 01.01.1997 der Stadtbetrieb Entwässerung gegründet.

### Gegenstand des Unternehmens

Zweck des Stadtbetriebes Entwässerung ist die Erfüllung der der Stadt obliegenden Pflicht zur Abwasserbeseitigung mit Hilfe bestehender bzw. noch zu schaffender Einrichtungen.

### Stammkapital der Gesellschaft

Gemäß § 11 der Betriebssatzung vom 03.06.2010 wurde das Stammkapital des Stadtbetriebes Entwässerung auf 6.000.000,00 € festgesetzt.

### Beteiligung der Stadt Bergkamen am Gesamtunternehmen

Mit Wirkung vom 01.01.1997 wurde die Abwasserbeseitigung als Sondervermögen ausgegliedert und wird seitdem als Stadtbetrieb Entwässerung Bergkamen (SEB) geführt. Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung (§ 107 Abs. 2 GO NRW) wird gemäß § 1 der Betriebssatzung entsprechend den für Eigenbetriebe geltenden gesetzlichen Vorschriften geführt.

### Organe der Gesellschaft

Die Organe des Stadtbetriebes Entwässerung Bergkamen sind:

- Betriebsleitung  
Betriebsleiter, Erster Beigeordneter Dr. Ing. Hans-Joachim Peters  
Vertreter der Betriebsleitung, Thomas Staschat
- Betriebsausschuss

Der Rat der Stadt Bergkamen hat in seiner Sitzung am 03.04.2014 mit Wirkung zum 01.05.2014 den Ersten Beigeordneten Herrn Dr.-Ing. Hans-Joachim Peters nebenamtlich zum **Betriebsleiter** bestellt.

Die **Betriebsleitung** handelt grundsätzlich in eigener Verantwortung (§ 114 Abs. 2 GO NRW). Bei der Wahrnehmung ihrer Aufgaben hat sich die Betriebsleitung jedoch im Rahmen der Aufgaben der Stadt zu bewegen und ist insoweit von den Entscheidungen der Stadtverwaltung und insbesondere von den Entscheidungen der Stadtvertretung (Organ der Stadtvertretung: Betriebsausschuss) abhängig.

Der gemeinsame **Betriebsausschuss** für den SEB und den EBB besteht aus 19 Mitgliedern, davon 2 tariflich Beschäftigte der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen.

In der konstituierenden Sitzung des Rates der Stadt Bergkamen am 03.07.2014 wurde Herr Volker Weirich weiterhin zum Vorsitzenden des Betriebsausschusses bestellt.

Die Zuständigkeiten des **Rates** der Stadt ergeben sich aus der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen, der Gemeindeordnung, der Hauptsatzung der Stadt Bergkamen sowie aus der Betriebssatzung des SEB.

## Wesentliches aus dem Geschäftsbericht

Es ist Aufgabe der Stadt Bergkamen, das auf ihrem Stadtgebiet anfallende Abwasser zu beseitigen und die dazu erforderlichen Abwasseranlagen gesetzeskonform zu betreiben.

Seit dem 01. Januar 1997 nimmt der Stadtbetrieb Entwässerung Bergkamen (SEB) als eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Bergkamen die rechtlichen, wirtschaftlichen und technischen Belange zur ordnungsgemäßen Abwasserbeseitigung in Bergkamen wahr.

Zur Umsetzung dieser komplexen und äußerst umfangreichen Aufgabe dient in Nordrhein-Westfalen das Instrument der Abwasserbeseitigungskonzepte (ABK). Die Aufstellung dieser Konzepte ist gemäß § 53 bzw. § 54 der LWG NRW eine Pflichtaufgabe der Gemeinden. Das jeweilige ABK ist spätestens nach 6 Jahren fortzuschreiben.

Die Stadt Bergkamen hat erstmals im Jahre 1990 ein ABK aufgelegt. Die Gültigkeit des fortzuschreibenden ABK 2007 bis 2012 (3. Fortschreibung) endete mit dem Ablauf des Jahres 2012.

Das „aktuelle“ Abwasserbeseitigungskonzept für die Jahre 2013 bis 2018 wurde im September 2012 im Betriebs-/Haupt- und Finanzausschuss und im Rat der Stadt Bergkamen vorgestellt und einstimmig genehmigt. Die Vorbereitungen für die Erstellung des ABK 2019-2024 sind für 2018 vorgesehen

Das Investitionsprogramm und der Wirtschaftsplan des SEB ergeben sich aus den Anforderungen des Abwasserbeseitigungskonzeptes.

## **Kanalvermögen**

Die Zuführungen zum Kanalvermögen belaufen sich in 2016 auf rd. 4.336 Mio. €.

Der SEB hat auch im Geschäftsjahr 2016 kontinuierlich an der planmäßigen Umsetzung der im Abwasserbeseitigungskonzept vorgesehenen Projekte gearbeitet, die teilweise in Kooperation mit der Ruhrkohle AG durchgeführt wurden.

Die Baumaßnahmen wurden sowohl in offener als auch in geschlossener Bauweise durchgeführt. Zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Lageberichtes befinden sich einige der Projekte noch in der Ausführungsphase.

Folgende Projekte wurden in 2016 (planmäßig) um- und fortgesetzt bzw. begonnen:

- Wilhelm-Leuschner-Straße
- Buchenweg
- Fäustelstraße
- Jahnstraße
- Landwehrstraße (Hof Theiler)
- RÜB Hafen Rünthe
- Weißer Landwehrgraben (Feuerwehr)
- Zechenweg Rünthe 3.02
- Legionärsstraße
- Kohortenweg
- Druckrohrleitung DHK

Das Kanalvermögen nach Wiederbeschaffungswerten zum 31.12.2016 beträgt rd. 134 Mio. €.

## **Verbandsaufgaben**

Verbandsleistungen, die der Lippeverband wahrnimmt, werden über den Verbandsbeitrag finanziert.

In 2016 waren an Verbandsbeiträgen 5.148.961,00 € zu entrichten. Die Abwasserabgabe betrug 90.448,00 €.

## **Kanalunterhaltung**

Die SÜwVO Abw NRW 2013 regelt die Selbstüberwachung des baulichen und betrieblichen Zustandes und die Funktionsfähigkeit von Kanalisationsnetzen sowie der dazugehörigen Entlastungsbauwerken der öffentlichen Abwasserbeseitigung.

Aufgrund der regelmäßigen Berichtspflicht gegenüber den Aufsichtsbehörden im Rahmen der Selbstüberwachungsverordnung Kanal bzw. SÜwVO Abw NRW 2013 werden die Abwasserbeseitigungsanlagen turnusmäßig untersucht.

Festgestellte Probleme und Schäden werden entsprechend lokalisiert, dokumentiert und behoben.

Im Jahr 2016 betragen die für die Unterhaltungs- und Reparaturmaßnahmen aufgelaufenen Kosten 396.626,70 €.

### **Anlagennetz**

Bedingt durch die in 2016 durchgeführten Kanalsanierungen und Netzerweiterungen hat sich das Anlagennetz zwangsläufig verändert.

Zum 31.12.2016 ergeben sich folgende Kanallängen:

<b>Kanalart</b>	<b>System</b>	<b>Länge</b>
Druckrohrleitung	Mischwasser	2.378,03 m
Druckrohrleitung	Regenwasser	696,65 m
Druckrohrleitung	Schmutzwasser	5.236,03 m
Freispiegelleitung	Mischwasser	182.424,48 m
Freispiegelleitung	Regenwasser	18.858,97 m
Freispiegelleitung	Schmutzwasser	9.889,78 m
Graben	Regenwasser	382,02 m
verrohrter Graben	Regenwasser	440,44 m
Schutzrohr	Mischwasser	20,05 m

Zum 31.12.2016 hatte das Kanalnetz eine Länge von insgesamt 220.326,45 m, hiervon entfielen auf Mischwasserkanäle 184.822,56 m oder 83,89 %. Der Anteil der Schmutzwasserkanäle betrug 15.125,81 m oder 6,86 %. Insgesamt 20.378,08 m entfielen auf die Regenwasserkanäle, dies entspricht einem Anteil von 9,25 %.





## 5.2 Entsorgungsbetrieb Bergkamen (EBB)



## EntsorgungsbetriebBergkamen (EBB)

**Bambergstr. 66**  
**59192 Bergkamen**  
**Telefon: 02307/28503-0**  
**Telefax : 02307/28503-295**  
**E-Mail: entsorgungsbetrieb@bergkamen.de**  
**Internet: www.bergkamen.de (Amtlich/Bürgerdienste/Ämter A - F)**

Durch Beschluss des Rates der Stadt Bergkamen wurde der EntsorgungsbetriebBergkamen am 16.11.2005 als eigenbetriebsähnliche Einrichtung gegründet.

### Gegenstand des Unternehmens

Zweck des EBB ist die Durchführung des operativen Fuhrparkgeschäftes, bestehend aus Einsammeln und Transportieren der Fraktionen Hausmüll, Biomüll und Papier. Des Weiteren sind die Bereiche Sperrmüll und Grünschnittabfuhr sowie Abfuhr der Weihnachtsbäume und das dazugehörige Abfallgefäßmanagement Aufgabe des Betriebes. Ebenfalls ist der EBB mit der Durchführung der maschinellen Straßenreinigung und des Winterdienstes betraut. Zu den originären Aufgaben gehören zusätzlich die Reinigung der Containerstandorte und die Abwicklung organisatorischer und verwaltungstechnischer Aufgaben, die mit der vorgenannten Leistungserbringung zusammenhängen (u. a. Abrechnung mit den Systembetreibern „Der Grüne Punkt“.)

### Stammkapital der Gesellschaft

Gemäß § 11 der Betriebssatzung der Stadt Bergkamen für den EntsorgungsbetriebBergkamen vom 16.11.2005 in der Fassung der 1. Änderungssatzung vom 25.09.2006 wird das Stammkapital des EBB auf 25.000,00 € festgesetzt.

### Beteiligung der Stadt Bergkamen am Gesamtunternehmen

Als eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Bergkamen ohne eigene Rechtspersönlichkeit ist der EBB ein Sondervermögen der Stadt Bergkamen, das sich vollständig in dessen Eigentum befindet.

### **Die Organe des EBB sind:**

- Rat der Stadt Bergkamen
- Betriebsausschuss
- Betriebsleitung

Durch den Rat der Stadt Bergkamen wurde ein gemeinsamer Betriebsausschuss für den EBB und den SEB gebildet. Dieser besteht aus 19 Mitgliedern, von denen zwei Mitglieder Beschäftigte der Betriebe sind. Den Vorsitz im Betriebsausschuss führt der Stadtverordnete Volker Weirich. Vertreter ist der Stadtverordnete Thomas Eder.

Die Zuständigkeiten des Rates der Gemeinde ergeben sich aus der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen sowie aus der Betriebssatzung des EBB.

Der vom Rat der Stadt Bergkamen ernannten Betriebsleitung gehören an:

Betriebsleiter:

Dr.-Ing. Hans-Joachim Peters, Erster Beigeordneter

Stellv. Betriebsleiter:

Stephan Polplatz, Leiter Baubetriebshof

### **Wesentliches aus dem Geschäftsbericht**

Der Beginn des Jahres 2016 war mit fünfzehn Winterdiensteinsätzen im Vergleich zum Vorjahr weitgehend identisch (14).

Die Gebühren für die Abfallentsorgung mussten aufgrund der Gebührenkalkulation für das Jahr 2016 angepasst werden. Die Restabfallgebühr stieg um 1,52%, die Bioabfallgebühr sank um 7,26%. Hauptsächliche Gründe waren die Neukalkulation der Umlagekosten des Kreises Unna und gesunkene Erlöse aus dem Bereich der kommunalen Papierverwertung. Im kreisweiten Gebührenvergleich waren die Abfallgebühren in der Stadt Bergkamen auf Basis des 120 Liter Restmüllgefäßes im niedrigen Segment.

Bei der Straßenreinigungs-/Winterdienstgebühr konnte ein weiterer Rückgang von 3,58 € auf 3,16 € (Straßen der Priorität 1 und 2) je Veranlagungsmeter für das Jahr 2016 kalkuliert werden.

Weiterhin positiv für das Betriebsergebnis des EBB ist die Abfuhr der Wertstofftonne; das Jahr 2016 schloss mit einem Überschuss von 36.715 € (vor Steuern) ab.

### **Investitionen und Finanzierung**

In 2016 wurde ein neuer Seitenlader beschafft und zwei weitere Fahrzeuge nach Beendigung des Leasingzeitraumes abgelöst. Es wurden ein Laubsaug-Container-Gerät für den Abrollkipper beschafft sowie ein Anhänger und ein Schneepflug. Zusammen mit dem Baubetriebshof wurde ein Anbaugerät für den Unimog angeschafft, welches bei der Wildkrautbeseitigung eingesetzt wird. Außerdem wurden für den Verwaltungsbereich zwei neue Büroräume erstellt.

Im Einzelnen wurden folgende Investitionen getätigt:

<b>Bezeichnung</b>	<b>Kosten in €</b>
Trilo T 15 Saug-Container-Gerät	79.557,45 €
UN-BK 2271, Anhänger Saris	2.099,16 €
Rasco Schneepflug	7.318,50 €
UN-BK 2284, Seitenlader	247.520,00 €
UN-BK 2235, Prischen-Lkw (Leasingablöse)	12.100,00 €
UN-BK 2255, Seitenlader (Leasingablöse)	105.910,00 €
Anbaugerät für den Unimog	25.000,00 €
Erweiterung Büroräume	14.275,96 €
BGA, GWG, Sonstiges	8.490,52 €
	<b>502.271,59 €</b>

Zu Beginn des Jahres 2017 wurde ein Gerät für die Wildkrautbekämpfung auf Heißwasserbasis zum Preis von 31.425,63 € beschafft.

Der Rat der Stadt Bergkamen hat in seiner Sitzung am 29.09.2016 den Jahresabschluss 2015 des EBB festgestellt. Der Abschluss 2015 schloss mit einem Überschuss von 322.518,71 € ab. Es wurden 304.603,39 € an den städtischen Haushalt abgeführt.

Das Risikofrüherkennungssystem kommt seit Mai 2011 zum Einsatz. Es wird einer halbjährlichen Aktualisierung und Prüfung unterzogen.

Mit der Verabschiedung der Branchenregel Abfallsammlung im Spätherbst 2016 und dem Thema Rückwärtsfahren ist eine neue Herausforderung für den EBB erwachsen; sämtliche Straßen im Stadtgebiet mussten auf den vg. Sachverhalt geprüft und bewertet werden. Für jeden Einzelfall ist eine Gefährdungsbeurteilung zu fertigen. Rd. 35 Straßen(teilabschnitte) werden durch einen externen Sachverständigen geprüft und bewertet; hieraus sind dann geeignete Maßnahmen durch die Betriebsleitung und Disposition zu ergreifen.

Am 17.11.2016 hat der Rat der Stadt Bergkamen die Weiterführung des Nachunternehmerauftrages „Abfuhr der Wertstofftonne im Stadtgebiet Bergkamen“ mit der GWA beschlossen. Die Beauftragung gilt von 2017 bis 2019.



## **6. Darstellung der Kreditinstitute und Verbände**



## 6.1 Sparkasse Bergkamen-Bönen



## Sparkasse Bergkamen-Bönen

**Hauptstelle:**  
**In der City 133**  
**59192 Bergkamen**  
**Telefon: 02307/821-0**  
**Telefax : 02307/821-178**  
**Internet: [www.spk-bergkamen-boenen.de](http://www.spk-bergkamen-boenen.de)**

Die Sparkasse Bergkamen-Bönen mit Sitz in Bergkamen wurde im Jahr 1884 gegründet.

Die Sparkasse ist beim Amtsgericht Hamm unter der Nr. A 2765 im Handelsregister eingetragen.

## Gesellschaftszweck

Bei der Beziehung der Stadt Bergkamen zur Sparkasse Bergkamen handelt es sich nicht um ein Beteiligungsverhältnis im Sinne der Gemeindeordnung NRW. Zur weiter gehenden Information werden die Daten des Kreditinstitutes dennoch im Beteiligungsbericht abgebildet.

Nach § 2 des Sparkassengesetzes NRW dienen die Sparkassen der kreditwirtschaftlichen Versorgung der Bevölkerung, insbesondere des Geschäftsgebietes und ihres Gewährträgers. Zu ihren Aufgaben gehört es vor allem, den Sparsinn und die Vermögensbildung zu fördern. Die Kreditversorgung dient vornehmlich der Kreditausstattung des Mittelstandes sowie der wirtschaftlich schwächeren Bevölkerungskreise.

Das Sparkassenrecht gehört zum öffentlichen Recht, d. h., es ist in seinen wesentlichen Teilen aus Gründen des allgemeinen öffentlichen Interesses absolut bindend und grundsätzlich einer vom Gesetz abweichenden Regelung oder freien Vereinbarung entzogen. Aufgrund ihrer Rechtsstellung als rechtsfähige Anstalten des öffentlichen Rechts gehören die Sparkassen in Verbindung mit ihren öffentlichen Aufgaben zur öffentlichen, kommunalen Wirtschaftsverwaltung.

## Träger

Sparkassenzweckverband Bergkamen-Bönen

Für die **Stadt Bergkamen** sind in der Verbandsversammlung vertreten:

Roland Schäfer, Bürgermeister  
(Vertreter: Volker Marquardt, Kämmereileiter)  
Martina Eickhoff, Stadtverordnete  
(Vertreter: Dennis Riller, Stadtverordneter)  
Rüdiger Weiß, Stadtverordneter  
(Vertreterin: Ulrike Weiß, Stadtverordnete)  
Julian Deuse, Stadtverordneter  
(Vertreter: Jens Schmülling, sachk. Bürger)  
Rosemarie Degenhardt, Stadtverordnete  
(Vertreter: Thomas Eder, Stadtverordneter )  
Gerd Miller, Stadtverordneter  
(Vertreter: Marco Morten Pufke, Stadtverordneter)  
Harald Sparringa, Stadtverordneter  
(Vertreterin: Elke Grziwotz, Stadtverordnete)

## Organe des Unternehmens

Die Organe des Unternehmens sind:

- Vorstand
- Verwaltungsrat

## Zusammensetzung der Organe

### 1. Vorstand

Beate Brumberg, Vorsitzende des Vorstandes  
Martin Weber, weiteres Vorstandsmitglied

### 2. Verwaltungsrat

Vorsitzender:  
Roland Schäfer  
(Bürgermeister der Stadt Bergkamen)

1. stellv. Vorsitzender  
Klaus Herbst  
(Arbeitsvermittler)

2. stellv. Vorsitzender  
Kai Schulte  
(Architekt)

Weiterhin sind für die **Stadt Bergkamen** im Verwaltungsrat der Sparkasse Bergkamen-Bönen vertreten:

Kay Schulte, Stadtverordneter  
(Vertreterin: Susanne Turk, Stadtverordnete)  
Rüdiger Weiß, Stadtverordneter  
(Vertreterin: Manuela Veit, Stadtverordnete)  
Brigitte Matiak, Stadtverordnete  
(Vertreter: Julian Deuse, Stadtverordneter)  
Thomas Semmelmann, Stadtverordneter  
(Vertreter: Christian Pollack, Stadtverordneter)  
Angelika Lohmann-Begander, Stadtverordnete  
(Vertreter: Stephan Wehmeier, Stadtverordneter)  
Thomas Heinzl, Stadtverordneter  
(Vertreter: Martin Strunk, Stadtverordneter)

## Lagebericht 2016

### A. Grundlagen der Sparkasse

Die Sparkasse ist gemäß § 1 SpkG eine Anstalt des öffentlichen Rechts. Sie ist Mitglied des Sparkassenverbands Westfalen-Lippe (SVWL), Münster, und über diesen dem Deutschen Sparkassen- und Giroverband e. V., Berlin und Bonn, angeschlossen. Sie ist beim Amtsgericht Hamm unter der Nummer A 2765 im Handelsregister eingetragen.

Träger der Sparkasse ist der Sparkassenzweckverband, der von der Stadt Bergkamen und der Gemeinde Bönen gebildet wird. Der Sparkassenzweckverband ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts mit Sitz in Bergkamen und ist ebenfalls Mitglied des SVWL. Satzungsgebiet der Sparkasse sind das Gebiet des Trägers sowie das Gebiet des Kreises Unna und der Stadt Hamm sowie die angrenzenden Gebiete (Städte Dortmund und Werl). Die Sparkasse ist Mitglied im bundesweiten Haftungsverbund der Sparkassen-Finanzgruppe, der aus Sparkassen, Landesbanken und Landesbausparkassen besteht.

Die Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin) hat das Sicherungssystem der Sparkassen-Finanzgruppe als Einlagensicherungssystem nach dem Einlagensicherungsgesetz (EinSiG) amtlich anerkannt. Es besteht nun aus einer freiwilligen Institutssicherung und einer gesetzlichen Einlagensicherung.

Die Sparkasse ist ein regionales Wirtschaftsunternehmen mit der Aufgabe, die geld- und kreditwirtschaftliche Versorgung der Bevölkerung und der Wirtschaft insbesondere im satzungsrechtlichen Geschäftsgebiet sicherzustellen. Daneben ist das soziale und kulturelle Engagement der Sparkasse zu nennen. Im Rahmen der Geschäftsstrategie sind die Grundsätze der geschäftspolitischen Ausrichtung zusammengefasst und in die operativen Planungen eingearbeitet. Die übergeordneten Ziele werden im Lagebericht im Folgenden dargestellt. Durch die zielorientierte Bearbeitung der strategischen Geschäftsfelder soll die Aufgabenerfüllung der Sparkasse über die Ausschöpfung von Ertragspotenzialen sowie Kostensenkungen sichergestellt werden. Darüber hinaus hat der Vorstand die Risikostrategie überprüft und den veränderten Rahmenbedingungen

angepasst. Die Strategien wurden mit dem Verwaltungsrat der Sparkasse erörtert und innerhalb des Hauses kommuniziert.

## **B. Wirtschaftsbericht**

### **1. Wirtschaftliche Rahmenbedingungen im Jahr 2016**

#### **Wirtschaftsentwicklung**

Die Turbulenzen auf den internationalen Finanzmärkten zum Jahresbeginn 2016 und das unerwartete Austrittsvotum Großbritanniens aus der Europäischen Union haben das Expansionstempo der Weltwirtschaft nicht nachhaltig beeinträchtigt. Sie befindet sich weiterhin in einer moderaten Wachstumsphase. Zwar wurde die Dynamik in den großen Industrieländern von der schwächeren Entwicklung in den Vereinigten Staaten gedämpft, jedoch stabilisierte sich die Lage in den Schwellenländern, was insbesondere auf die Festigung der Konjunktur in China zurückzuführen war. In den rohstoffexportierenden Schwellenländern dürfte sich die Stabilisierung des Ölpreises positiv ausgewirkt haben.

In den meisten Industrieländern tragen die aufwärts gerichtete Arbeitsmarktlage und die damit einhergehenden Einkommenszuwächse dazu bei, dass die Konjunkturerholungen überwiegend binnenwirtschaftlich getrieben sind.

Trotz der konjunkturellen Erholung der Weltwirtschaft ist eine Rückkehr zu den hohen Wachstumsraten der Vorkrisenzeit aus mehreren Gründen unwahrscheinlich. So war das Wachstum bis zum Jahr 2008 überwiegend schuldenfinanziert und bildet damit einen falschen Maßstab. Außerdem ist die Produktivitätssteigerung derzeit geringer als in den 1990er- und 2000er-Jahren. Dies geht zudem mit relativ niedrigen Investitionen einher. Auffällig ist die schwache Entwicklung der Produktivität in den großen Industrieländern. In den vergangenen Jahrzehnten dürften Produktivitätsschübe insbesondere vom Boom der Informations- und Kommunikationstechnologien sowie von der Globalisierung und der Vertiefung der Wertschöpfungsketten gekommen sein. Die aktuellen protektionistischen Tendenzen und der geringe Ehrgeiz, effizienzsteigernde Reformen umzusetzen, lassen auf diesem Gebiet vorerst keine großen Fortschritte erwarten.

Das Wachstum der Weltwirtschaft wird vor allem von der sehr expansiven Geldpolitik getragen; sowohl in den Industrie- als auch in den Schwellenländern ist das Zinsniveau außergewöhnlich niedrig. Zudem haben die Zentralbanken der großen Industrieländer die gesamtwirtschaftliche Nachfrage mit umfangreichen quantitativen Lockerungsmaßnahmen gestützt. Grundsätzlich lassen sich dauerhaft höhere Wachstumsraten jedoch nicht mit geldpolitischen Maßnahmen erzielen; sie wirken nur temporär auf die Wirtschaftsleistung. Das derzeitige Wachstum der Weltwirtschaft dürfte sich daher als nicht nachhaltig erweisen. Eine nachhaltig stärkere wirtschaftliche Expansion kann nur durch Steigerungen der Produktivität und der Wettbewerbsfähigkeit in den einzelnen Ländern erreicht werden.

Im Euroraum hat sich die konjunkturelle Erholung in den vergangenen Monaten fortgesetzt. Seit mittlerweile drei Jahren steigt die gesamtwirtschaftliche Produktion kontinuierlich an. Problematisch ist allerdings, dass ein wesentlicher Teil des Wachstums auf die expansive Geldpolitik zurückgeht. Gleichzeitig nutzen die Regierungen der Mitgliedsstaaten die günstige Lage nicht hinreichend, um ihre Haushalte nachhaltig zu verbessern und marktorientierte Strukturreformen durchzuführen. Die Wirtschaftsleistung des Euroraums hat inzwischen das Vorkrisenniveau des Jahres 2008 übertroffen. Auch auf dem Arbeitsmarkt schreitet die Erholung voran; die Arbeitslosenquote liegt mit 10,0 % auf dem niedrigsten

Stand seit dem Jahr 2009. Die damit einhergehenden Einkommenszuwächse treiben die Konsumnachfrage der privaten Haushalte.

Die aktuelle deutsche Wirtschaftsentwicklung liefert grundsätzlich ein positives Bild: Deutschland befindet sich im Aufschwung. Das reale Bruttoinlandsprodukt legte im Jahr 2016 um 1,9 % zu (Vorjahr: 1,7 %). Getragen wurde der Aufschwung von der dynamischen Binnennachfrage, insbesondere von der deutlichen Ausweitung der privaten Konsumausgaben und der Wohnungsbauinvestitionen. Die Konsumausgaben der Privathaushalte sind in 2016 um 2,0 % angestiegen (Vorjahr: 2,0 %). Ausschlaggebend für die gute Konsumentenstimmung ist die positive Einkommensentwicklung, die wiederum auf die robuste Entwicklung auf dem Arbeitsmarkt in den vergangenen Jahren zurückzuführen ist. Die Arbeitslosenquote ist von 6,4 % im Vorjahr auf 6,1 % in 2016 gesunken. Damit ist Deutschland nicht mehr allzu weit von der Vollbeschäftigung entfernt, die bis zu einer Quote von 5,0 % definiert ist. Die größte Herausforderung besteht aktuell darin, die hohe Anzahl anerkannter Asylbewerber in den Arbeitsmarkt zu integrieren.

Die Zuwachsrate der Exporte schwächte sich von 5,2 % im Jahr 2015 auf 2,6 % in 2016 ab. Dämpfend wirkten die zögerliche Erholung der Weltwirtschaft und der wenig dynamische Welthandel. Darüber hinaus hat sich die preisliche Wettbewerbsfähigkeit der deutschen Wirtschaft zuletzt leicht verschlechtert: Die positiven Effekte der zurückliegenden Euro-Abwertung laufen allmählich aus; zudem steigen die Lohnstückkosten.

Im Zuge des mittlerweile seit rund drei Jahren anhaltenden wirtschaftlichen Aufschwungs hat die Auslastung der Produktionskapazitäten kontinuierlich zugenommen. Gleichwohl blieb die Expansion der Unternehmensinvestitionen moderat; sie reichte nicht an das Niveau früherer Aufschwünge heran.

Die zurückhaltende Investitionsneigung ist auf einen breit gefächerten Anstieg der unternehmerischen Unsicherheit zurückzuführen. Hierzu haben die zunehmenden geopolitischen Risiken ebenso beigetragen wie die Sorgen über eine Abschwächung der Weltkonjunktur. Hinzu kam die Unsicherheit über die mittel- bis langfristigen Auswirkungen des Austritts Großbritanniens aus der Europäischen Union. Zudem ist die Einkommens- und Arbeitsmarktlage gut und insbesondere in urbanen Zentren steigt die Nachfrage nach Wohnraum. Einer stärkeren Expansion der Bautätigkeit steht die bereits hohe Kapazitätsauslastung in der Bauwirtschaft entgegen, die auch mit einem Anziehen der Baukosten einhergehen dürfte.

Der Anstieg des Verbraucherpreisniveaus fiel auch im Jahr 2016 mit 0,4 % erneut sehr gering aus (Vorjahr: 0,3 %). Ausschlaggebend waren die weiterhin niedrigen Energiepreise.

Die Ruhrwirtschaft präsentiert sich gemäß Konjunkturbericht der IHK zum Jahresbeginn 2017 in guter Verfassung. Zu dem freundlichen Konjunkturklima trägt neben der Binnennachfrage vermehrt der Export bei. Neun von zehn Unternehmen bewerten ihre aktuelle Geschäftslage mit gut oder befriedigend. In allen Wirtschaftsbereichen überwiegen deutlich die positiven Beurteilungen. Die beste Bewertung nimmt das Dienstleistungsgewerbe vor. Es bestehen gute Aussichten auf eine Fortsetzung der positiven Konjunkturentwicklung. Die Zuversicht der Unternehmen ist infolge der Nachfragebelebung merklich gestiegen. Risiken bergen vor allem die wirtschaftspolitischen Rahmenbedingungen. Das Auslandsgeschäft hat sich gefangen. Dies spiegelt sich in den Auftragseingängen und den positiven Erwartungen wider. Ob der Export schnell zu alter Stärke findet, bleibt angesichts der Unberechenbarkeiten im Auslandsgeschäft fraglich. Die zuversichtlichere Einschätzung der Geschäftsentwicklung korrespondiert nicht mit einer

entsprechenden Ausweitung der Investitionsabsichten. Immerhin ist die Gesamttendenz positiv.

Im Zuge der Wirtschaftsbelebung erwarten die Unternehmen einen höheren Bedarf an Arbeitskräften. Damit bestehen Aussichten auf eine weitere konjunkturell bedingte Entspannung auf dem Arbeitsmarkt.

Der moderate Aufschwung in Westfalen-Lippe dürfte sich in den kommenden Monaten mit leicht abgeschwächtem Tempo fortsetzen. Treibende Kraft ist nach wie vor die Binnennachfrage, allen voran der private Konsum. Auch die Wohnungsbauinvestitionen bleiben aufwärts gerichtet, wenngleich die steigenden Baukosten allmählich dämpfend wirken könnten. Einer höheren Dynamik bei den Unternehmensinvestitionen stehen nicht unerhebliche außenwirtschaftliche Risiken entgegen.

Unter Berücksichtigung der strukturellen Besonderheiten unserer Region ist die Entwicklung der gesamtwirtschaftlichen Situation im Geschäftsgebiet der Sparkasse Bergkamen-Bönen insgesamt zufriedenstellend verlaufen.

## **Zinsentwicklung**

Die Zinssätze für 2-jährige bzw. 10-jährige Bundesanleihen sanken in 2016 um 0,47 %-Punkte auf -0,82 % bzw. um 0,43 %-Punkte auf 0,24 %. Die Sparkasse Bergkamen-Bönen hatte für 2016 (Planungsstand 30.09.2015) einen Zinsanstieg um 0,15 %-Punkte bzw. 0,42 %-Punkte erwartet.

Mit dem Ziel, die Inflationsrate im Euroraum wieder in Richtung des Zielwertes von knapp 2,0 % zu heben, hat die EZB im Verlauf des Jahres ihre expansive Geldpolitik fortgeführt. Der Hauptrefinanzierungssatz und der Spitzenrefinanzierungssatz wurden zum 16.03.2016 um jeweils 5 Basispunkte auf 0,00 % bzw. 0,25 % gesenkt. Der Einlagensatz wurde zum 16.03.2016 um 10 Basispunkte auf -0,40 % reduziert. Zudem versorgt die EZB die Banken über mehrjährige Refinanzierungsgeschäfte zu sehr günstigen Finanzierungsbedingungen mit Liquidität im Umfang von aktuell EUR 500 Mrd..

## **2. Veränderung der rechtlichen Rahmenbedingungen im Jahr 2016**

### **EU-Einlagensicherung**

Ab 01.01.2016 erfolgt die schrittweise Zusammenführung der nationalen Abwicklungsfonds zu einem einheitlichen europäischen Abwicklungsfonds (Vergemeinschaftung). Das Zielvolumen des einheitlichen, EU-weiten Abwicklungsfonds (Single Resolution Fund-SRF) soll zum 01.01.2024 erreicht sein. Durch die Bankenabgabe sollen die Kosten des systematischen Risikos des Kredit- und Handelsgeschäfts dem Finanzsektor auferlegt werden.

### **EU-Wohnimmobilienkreditrichtlinie**

Die Europäische Bankenaufsichtsbehörde EBA hat Leitlinien zur Kreditwürdigkeitsprüfung bei Hypotheken sowie zu Verzug und Zwangsvollstreckung verabschiedet. Ziel ist es, Verbraucher besser zu schützen und eine konsistente nationale Umsetzung der Wohnimmobilienkreditrichtlinie zu gewährleisten. Die am 21. März 2016 in Kraft getretenen Leitlinien zur Kreditwürdigkeitsprüfung geben vor, wie Kreditinstitute das Einkommen des Verbrauchers zu verifizieren, Informationen zu dokumentieren und aufzubewahren haben. Außerdem enthalten sie Anforderungen an die Beurteilung der Zahlungsfähigkeit des Verbrauchers im Rahmen der Kreditvereinbarung, an die Einkalkulierung weiterer

Verpflichtungen und anderer Ausgaben des Verbrauchers, etwa Aufwendungen für den Lebensunterhalt, sowie an die Berücksichtigung möglicher negativer Zukunftsszenarien.

Die bestehenden Regelungen wurden mit Kabinettsbeschluss vom 21. Dezember 2016 dahingehend präzisiert, dass zukünftig die durch Baumaßnahmen und Renovierungen herbeigeführten Wertsteigerungen einer Wohnimmobilie bei der Kreditwürdigkeitsprüfung berücksichtigt werden.

### **Allgemeinverfügung für Zinsänderungsrisiken im Anlagebuch**

Mit der Allgemeinverfügung vom 23.12.2016 hat die Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht (BaFin) zusätzliche Eigenmittelanforderungen für Zinsänderungsrisiken im Anlagebuch festgelegt. Nach Artikel 92 Abs. 1 der Verordnung (EU) Nr. 575/2013 (CRR) muss ein Kreditinstitut zu jedem Zeitpunkt eine harte Kernkapitalquote von 4,5 %, eine Kernkapitalquote von 6,0 % und eine Gesamtkapitalquote von 8,0 % einhalten. Zu dieser Gesamtkapitalquote muss ein Kreditinstitut nunmehr einen Zuschlag für Zinsänderungsrisiken im Anlagebuch addieren. Ausgangspunkt für die Bestimmung des Eigenmittelzuschlags sind die Auswirkungen einer plötzlichen und unerwarteten Zinsänderung auf den Barwert der mit einem Zinsänderungsrisiko behafteten Geschäfte, die sich zum Zeitpunkt der Berechnung im Bestand des Anlagebuchs eines Kreditinstituts befinden. Hinsichtlich der Zinsänderung wird auf die beiden Szenarien einer Parallelverschiebung der Zinsstrukturkurve um 200 Basispunkte nach oben bzw. unten (sog. Baseler Zinsschock) abgestellt. Die höchste sich ergebende negative Barwertänderung wird ins Verhältnis zum Gesamtrisikobetrag nach Artikel 92 Abs. 3 CRR (RWA) gesetzt.

## **3. Darstellung, Analyse und Beurteilung des Geschäftsverlaufs**

### **3.1 Bilanzsumme und Geschäftsvolumen**

Die Bilanzsumme erhöhte sich im Jahr 2016 von EUR 572,4 Mio. um EUR 38,2 Mio. auf EUR 610,6 Mio.. Das prognostizierte Bilanzsummenwachstum von 2,2 % im Jahr 2016 wurde mit 6,7 % deutlich überschritten. Das aus Kundenaktiva, Kundenpassiva, Eventualverbindlichkeiten, unwiderruflichen Kreditzusagen und den Kundenbeständen im Wertpapiergeschäft bestehende Geschäftsvolumen erhöhte sich von EUR 761,5 Mio. um EUR 20,2 Mio. auf EUR 781,7 Mio..

### **3.2 Kreditgeschäft**

Insgesamt verlief die Entwicklung der Kreditinanspruchnahmen einschließlich Eventualverbindlichkeiten mit einem Anstieg von EUR 340,1 Mio. um EUR 3,7 Mio. auf EUR 343,8 Mio. zum Jahresende deutlich unterhalb der Planung von EUR 8,8 Mio.. Ursächlich hierfür ist, neben dem Rückgang des Kommunalkreditvolumens und einem erhöhten Sondertilgungsvolumen, insbesondere ein entgegen der Erwartungen insgesamt geringeres Bruttoabsatzvolumen. Die Darlehenszusagen belaufen sich im Jahr 2016 auf EUR 68,0 Mio.. Die Darlehenszusagen zur Finanzierung des Wohnungsbaus verminderten sich im Gesamtjahr von EUR 19,7 Mio. um EUR 1,4 Mio. auf EUR 18,3 Mio.. Der Strukturanteil der Kundenforderungen an der Stichtagsbilanzsumme verminderte sich von 53,9 % um 2,4 %-Punkte auf 51,5 %. Im Verhältnis zur Durchschnittsbilanzsumme blieb der Durchschnittsbestand der Forderungen an Kunden mit einem Anteil in Höhe von 58,9 % unverändert gegenüber dem Vorjahr.

Aus den Anteilswerten geht hervor, dass das Kreditgeschäft weiterhin den größten Bereich der Sparkasse im zinstragenden Geschäft ausmacht.

### **3.3 Wertpapiereigenanlagen**

Zum Bilanzstichtag erhöhte sich der Bestand an Wertpapiereigenanlagen gegenüber dem Vorjahr von EUR 108,3 Mio. um EUR 5,9 Mio. auf EUR 114,2 Mio.. Während sich der Bestand an Schuldverschreibungen und anderen festverzinslichen Wertpapieren aufgrund von Fälligkeiten um EUR 2,6 Mio. verminderte, wurde der Bestand an Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren um EUR 8,5 Mio. aufgebaut. Ursächlich für den Anstieg war die Aufstockung des Wertpapierspezialfonds reduziert um erforderliche Wertberichtigungen.

### **3.4 Beteiligungen / Anteilsbesitz**

Der Anteilsbesitz der Sparkasse per 31.12.2016 von EUR 9,5 Mio. entfiel vollständig auf die Beteiligung am SVWL. Die Abschreibung von EUR 0,7 Mio. auf die Beteiligung am SVWL wurde durch die Stammkapitalerhöhung des SVWL infolge der Kapitalerhöhung der LBS West kompensiert.

### **3.5 Geldanlagen von Kunden**

Die Sparkasse hatte für 2016 einen Anstieg bei den Geldanlagen von 1,8 % erwartet. Diese Erwartung konnte mit einer Erhöhung von 2,8 % über alle Produktgruppen hinweg übertroffen werden. Insgesamt stiegen die Verbindlichkeiten gegenüber Kunden von EUR 400,2 Mio. um EUR 11,3 Mio. auf EUR 411,5 Mio. Die von Kunden gehaltenen Wertpapierbestände erhöhten sich aufgrund eines positiven Nettoabsatzes im Wertpapierkundengeschäft von EUR 34,7 Mio. um EUR 2,0 Mio. auf EUR 36,7 Mio..

Die Spareinlagen erhöhten sich von EUR 189,5 Mio. um EUR 10,2 Mio. auf EUR 199,7 Mio.. Die Erwartung zu Jahresbeginn in Höhe eines Zuwachses von 4,4 % (EUR 8,3 Mio.) wurde übertroffen. Treiber dieser Entwicklung waren im Wesentlichen die Umschichtungen von Termingeldern und fälligen Sparkassenbriefen in die Produktvariante S-Plus-Sparen, die eine saldoabhängige Verzinsung und kurzfristige Verfügbarkeit vorsieht. Der Gesamtbestand der Sparkassenbriefe reduzierte sich aufgrund des sich verändernden Kundenverhaltens hin zu flexiblen und kurzfristigen Anlageformen von EUR 49,1 Mio. um EUR 20,1 Mio. auf EUR 29,0 Mio.. Der erwartete Anstieg zu Jahresbeginn von 2,0 % (EUR 1,0 Mio.) konnte nicht erreicht werden.

Die Sichteinlagen und Termingelder sind stark von der Anlagedisposition von gewerblichen Anlegern wie auch der öffentlichen Haushalte bestimmt und unterliegen erfahrungsgemäß starken Schwankungen. Sie erhöhten sich entgegen unserer Erwartungen eines Rückgangs um EUR 2,3 Mio. (-1,4 %) von EUR 161,3 Mio. um EUR 21,1 Mio. auf EUR 182,4 Mio. (+13,1 %).

### **3.6 Interbankengeschäft**

Die Forderungen an Kreditinstitute verminderten sich von EUR 124,6 Mio. um EUR 21,2 Mio. auf EUR 103,4 Mio.. Der Bestand setzt sich hauptsächlich aus bei Kreditinstituten

unterhaltenen Liquiditätsreserven und Anlagen in Schuldscheindarlehen und Termingeldern zur Verbesserung der Rentabilität zusammen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten stiegen von EUR 125,3 Mio. um EUR 18,7 Mio. auf EUR 144,0 Mio. an. Es handelt sich bei den bestehenden Verbindlichkeiten zu einem erheblichen Teil um langfristige Sparkassenbriefe, die zur Refinanzierung von langfristigen Kundenkrediten und Eigenanlagen verkauft wurden. Das Volumen dieser Refinanzierungsgeschäfte hat sich gegenüber dem Vorjahr von EUR 52,9 Mio. um EUR 8,8 Mio. auf EUR 61,7 Mio. erhöht. Darüber hinaus handelt es sich im Wesentlichen um langfristige Offenmarktgeschäfte mit der Deutschen Bundesbank, Termingeldaufnahmen sowie um Weiterleitungsdarlehen. Während sich der Bestand der Termingeldaufnahmen gegenüber dem Vorjahresstichtag um EUR 12,0 Mio. verminderte, erhöhten sich die Offenmarktgeschäfte um EUR 22,0 Mio..

### **3.7 Dienstleistungsgeschäft**

Die Gesamtumsätze der Kunden im Wertpapierbereich lagen mit EUR 8,2 Mio. um 3,5 % unter dem Vorjahreswert von EUR 8,5 Mio..

Das Volumen der verwalteten Wertpapiere inkl. Depots der Kunden bei der DekaBank erhöhte sich insbesondere aufgrund des positiven Nettoabsatzes sowie der erzielten Kurssteigerungen im Jahresverlauf von EUR 34,7 Mio. um EUR 2,0 Mio. auf EUR 36,7 Mio. zum Jahresende. Diese Entwicklung liegt unter der Erwartung einer Geldvermögensbildung im Kundenwertpapierbereich von EUR 3,5 Mio. im Geschäftsjahr 2016.

Im Jahr 2016 wurden insgesamt 293 Bausparverträge mit einem Vertragsvolumen von EUR 8,2 Mio. abgeschlossen. Mit diesem Vertriebsergebnis wurde das Vorjahresvolumen deutlich unterschritten.

Der Absatz von Sach- und Lebensversicherungen konnte im Jahr 2016 leicht ausgebaut werden. Bei der Vermittlung von Immobilien wurde bei geringerer Anzahl der Immobilienvermittlungen das Verkaufswert-Volumen des Vorjahres nicht erreicht.

Das Dienstleistungsgeschäft insgesamt bewegte sich auf dem Niveau des Vorjahres.

### **3.8 Investitionen**

Im Jahre 2016 wurde der Neubau des Hauptstellengebäudes mit einem Investitionsvolumen von EUR 9,8 Mio. abgeschlossen.

### **3.9 Personalbericht**

Im Jahr 2016 beschäftigte die Sparkasse im Jahresdurchschnitt einschließlich der Aushilfen 96 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (Vorjahr 98), davon 21 Teilzeitkräfte und 7 Auszubildende.

Um auch in den kommenden Jahren auf gut qualifizierte Nachwuchskräfte zurückgreifen zu können, hat die Sparkasse die Zahl der neuen Auszubildenden bei 3 belassen und nimmt damit ihre Verantwortung als Ausbildungsbetrieb in der Region wahr.

Auch im Jahr 2016 war es Ziel der Sparkasse, das bestehende hohe Qualifikationsniveau in allen Unternehmensbereichen zu sichern und weiter auszubauen. So wurden 53 TEUR (Vorjahr 55 TEUR) in Aus- und Fortbildungsmaßnahmen investiert.

Schwerpunkte bildeten neben hausinternen Nachwuchs- und Fördermaßnahmen zahlreiche Schulungen und Trainings zur weiteren Stärkung der Beratungs- und Betreuungskompetenz.

#### **4. Darstellung, Analyse und Beurteilung der Lage**

##### **4.1 Vermögenslage**

Die zum Jahresende ausgewiesenen Gewinnrücklagen erhöhten sich durch die Zuführung des Bilanzgewinns 2015. Insgesamt weist die Sparkasse ein Eigenkapital von EUR 30,8 Mio. (Vorjahreswert: EUR 30,5 Mio.) aus. Neben den Gewinnrücklagen verfügt die Sparkasse über umfangreiche weitere Eigenmittelbestandteile.

Die Eigenmittelanforderungen der CRR wurden jederzeit eingehalten. Das Verhältnis der angerechneten Eigenmittel, bezogen auf die risikobezogenen Positionswerte (Adressenausfall- und operationelle Risiken) übertrifft am 31.12.2016 mit 18,11 % den vorgeschriebenen Mindestwert von 8,00 % gemäß CRR zuzüglich des Kapitalerhaltungspuffers und der Unterlegung von Zinsänderungsrisiken im Anlagebuch sowie den festgelegten strategischen Zielwert von 17,00 %. Die Kernkapitalquote beträgt 14,06 %. Die Leverage Ratio weist zum 31.12.2016 einen Wert von 5,57 % auf. Die Sparkasse weist damit eine solide Kapitalbasis auf.

##### **4.2 Finanzlage**

Die Zahlungsbereitschaft der Sparkasse war im abgelaufenen Geschäftsjahr aufgrund einer angemessenen Liquiditätsvorsorge jederzeit gegeben. Die Liquiditätskennzahl der Bundesanstalt für Finanzdienstleistungsaufsicht wurde stets eingehalten. Die Liquiditätskennzahl (31.12.2016: 2,35) lag im Berichtsjahr durchgängig über dem in der Risikostrategie festgelegten Mindestwert von 1,15.

Die Liquidity Coverage Ratio (LCR) weist einen Wert von 246 % aus. Die gesetzliche Mindestquote von 70 % wurde stets eingehalten.

Zur Erfüllung der Mindestreservevorschriften wurden Guthaben bei der Deutschen Bundesbank geführt. Die Kredit- und Dispositionslinien bei der Deutschen Bundesbank und der Helaba wurden teilweise in Anspruch genommen. Ein Spitzenausgleich erfolgte durch Tagesgeldaufnahmen bei der Helaba. Das Angebot der Deutschen Bundesbank, Refinanzierungsgeschäfte in Form von Offenmarktgeschäften abzuschließen, wurde in 2016 in einem Umfang von EUR 30,0 Mio. genutzt. Die Sparkasse nahm 2016 am elektronischen Verfahren "Kreditforderungen - Einreichung und Verwaltung (KEV)" der Deutschen Bundesbank zur Nutzung von Kreditforderungen als notenbankfähige Sicherheiten teil. Die gemeldeten Kreditforderungen dienen durch eine generelle Verpfändungserklärung als Sicherheiten für Refinanzierungsgeschäfte mit der Deutschen Bundesbank.

##### **4.3 Ertragslage**

Zur Analyse der Ertragslage wird für interne Zwecke und für den überbetrieblichen Vergleich der bundeseinheitliche Betriebsvergleich der Sparkassenorganisation eingesetzt. Zur Ermittlung eines Betriebsergebnisses vor Bewertung werden die Erträge und Aufwendungen

um periodenfremde und außergewöhnliche Posten bereinigt, die in der internen Darstellung dem neutralen Ergebnis zugerechnet werden. Auf dieser Basis beträgt das Betriebsergebnis vor Bewertung EUR 5,9 Mio. (Vorjahr EUR 5,3 Mio.); der Planwert von EUR 5,1 Mio. konnte deutlich übertroffen werden. Im Vergleich mit Sparkassen ähnlicher Größe im SVWL wird ein überdurchschnittlicher Wert erzielt. Dies gilt auch für die auf Basis der Betriebsvergleichswerte zur Unternehmenssteuerung eingesetzte Zielgröße Cost-Income-Ratio (Verhältnis von Aufwendungen und Erträgen). Das Verhältnis von Aufwendungen und Erträgen veränderte sich positiv von 65,0 % um 2,6 %-Punkte auf 62,4 %. Der strategische Unternehmenswert von max. 65,0 % konnte trotz der anhaltenden Niedrigzinsphase eingehalten werden. Die Kapitalrendite, berechnet als Quotient aus Nettogewinn (Jahresüberschuss) nach Dotierung der Vorsorgereserven und Bilanzsumme, betrug im Geschäftsjahr 2016 0,05 %.

Die wesentlichen Erfolgskomponenten der Gewinn- und Verlustrechnung laut Jahresabschluss sind in den folgenden Ausführungen beschrieben. Die Erträge und Aufwendungen sind nicht um periodenfremde und außergewöhnliche Posten bereinigt.

Der Zinsüberschuss (GuV-Posten Nr. 1 bis 4) erhöhte sich entgegen der Erwartungen von EUR 10,8 Mio. um EUR 1,1 Mio. auf EUR 11,9 Mio.. Der Anstieg gegenüber dem Vorjahr ist wesentlich durch einen bedeutend geringeren Zinsaufwand für Refinanzierungsgeschäfte geprägt. In der Entwicklung des Zinsüberschusses ist zu berücksichtigen, dass Effekte aus einem geänderten Abzinsungssatz für Pensionsrückstellungen im Jahr 2016 erstmals nicht mehr im Personalaufwand, sondern im Zinsergebnis ausgewiesen wurden. Im Jahr 2016 hat sich aus der Anpassung des Abzinsungssatzes für das Zinsergebnis ein entsprechend zugeordneter Effekt von TEUR 768 ergeben. Das anhaltend niedrige Zinsniveau wirkte sich im ordentlichen Ergebnis insgesamt annähernd neutral auf den Zinsüberschuss aus. Negativzinsen haben das Zinsergebnis nur unwesentlich beeinflusst.

Der Provisionsüberschuss (GuV-Posten Nr. 5 und 6) lag, wie zu Jahresbeginn prognostiziert, mit EUR 4,1 Mio. auf dem Vorjahresniveau. Während sich die Erträge aus dem Versicherungs- und im Zahlungsverkehrsgeschäft erhöhten, lagen die Provisionserträge aus der Vermittlung von Immobilien unterhalb der Erwartungen.

Die Personalaufwendungen erhöhten sich aufgrund einer Tarifierhöhung für 2016 von 2,4 % zum 01.03.2016 sowie erhöhter Aufwendungen für Pensionsrückstellungen von EUR 7,0 Mio. um EUR 0,2 Mio. auf EUR 7,2 Mio.. Die anderen Verwaltungsaufwendungen erhöhten sich im Rahmen unserer Planungen zu Jahresbeginn von EUR 3,2 Mio. um EUR 0,2 Mio. auf EUR 3,4 Mio.. Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen (GuV-Posten Nr. 8 und 20) ist der Anstieg von EUR 0,5 Mio. um EUR 1,2 Mio. auf EUR 1,7 Mio. im Wesentlichen auf einen Zugang von aperiodischen Zinserträgen aus Steuererstattungsansprüchen zurückzuführen. Der Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen (GuV-Posten Nr. 11, 12, 17 und 21) von EUR 0,8 Mio. um EUR 1,2 Mio. auf EUR 2,0 Mio. ist überwiegend auf aperiodische Zinsaufwendungen aus Steuernachzahlungen sowie erhöhte Abschreibungen auf Bauten zurückzuführen.

Das Ergebnis vor Bewertung und Risikovorsorge erhöhte sich somit unter Berücksichtigung des aperiodischen Zinsergebnisses leicht über den Erwartungen von EUR 4,4 Mio. um EUR 0,8 Mio. auf EUR 5,2 Mio..

Die Abschreibungen und Wertberichtigungen nach Verrechnung mit Erträgen (Bewertung und Risikovorsorge, GuV-Posten Nr. 13 bis 16) wurden in Höhe von EUR 1,2 Mio. (Vorjahr EUR 3,6 Mio.) ausgewiesen und liegen somit deutlich unterhalb der Planungswerte zu Jahresbeginn.

Im Hinblick auf die künftigen Eigenkapitalanforderungen nach Basel III wurde in 2016 der Fonds für allgemeine Bankrisiken gemäß § 340g HGB um EUR 3,4 Mio. auf EUR 8,7 Mio. erhöht.

Nach Steuern in Höhe von EUR 0,3 Mio. (Vorjahr: EUR 0,5 Mio.) beträgt der Jahresüberschuss (GuV-Posten 25) EUR 0,3 Mio. und liegt somit auf Vorjahresniveau. Er ermöglicht eine angemessene Aufstockung des Eigenkapitals als Grundlage für die künftige Geschäftsausweitung.

Vor dem Hintergrund des intensiven Wettbewerbs, des anhaltend niedrigen Zinsniveaus und der ertrags- und risikoorientierten Wachstumspolitik ist die Sparkasse mit dem Geschäftsverlauf im Jahr 2016 zufrieden. Unter den gegebenen wirtschaftlichen Bedingungen wird die Geschäftsentwicklung, die bereinigt um Sonderfaktoren oberhalb der zu Jahresbeginn geplanten Werte ausläuft, als zufriedenstellend beurteilt.

## 6.2 Lippeverband



## Lippeverband

**Kronprinzenstr. 24**  
**45128 Essen**  
**Telefon: 0201/104-0**  
**Telefax : 0201/2277**  
**E-Mail: info@eglv.de**  
**Internet: www.lippeverband.de**

## Gegenstand des Unternehmens

Der Lippeverband ist ein Wasserwirtschaftsverband für das Einzugsgebiet der unteren und mittleren Lippe und ihrer Nebenläufe zwischen Lippetal-Lippborg und der Lippemündung in den Rhein. Der Verband ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts mit Selbstverwaltung. Grundlage ist das Lippeverbandsgesetz vom 19.01.1926 in der Fassung vom 07.02.1990.

Gebiet, Aufgaben und Mitglieder des Lippeverbandes sind im Lippeverbandsgesetz festgelegt. Der Lippeverband hat innerhalb seines Gebietes im Wesentlichen folgende Aufgaben:

- Abwasserreinigung und Beseitigung der dabei anfallenden Abfälle
- Pflege und Unterhaltung oberirdischer Gewässer
- Naturnahe Umgestaltung offener Abwasserkanäle
- Bewirtschaftung von Grund- und Regenwasser
- Vermeidung, Minderung, Beseitigung und Ausgleich wasserwirtschaftlicher, insbesondere durch den Steinkohlebergbau hervorgerufener oder zu erwartender nachhaltiger Veränderungen

Der Lippeverband plant, baut und betreibt die dafür notwendigen Anlagen, insbesondere Gewässer, Kläranlagen, Pumpwerke, Deiche, Abwasserkanäle und Regenbecken.

## Zusammensetzung der Organe der Gesellschaft

### Vorstand

Für die Geschäftsleitung des Verbandes war der Vorstand in folgender Zusammenstellung verantwortlich:

#### **Vorstandsbereich Strategie und kaufmännische Services:**

Dr. Jochen Stemplewski (bis 31.01.2016)

#### **Vorsitzender**

Dr. Ulrich Paetzel (seit 01.02.2016)

#### **Vorsitzender**

#### **Vorstandsbereich Wassermanagement und Technische Services:**

Dr. Emanuel Grün

#### **Vorstandsbereich Personelle und Soziale Services**

Raimund Echterhoff

### Verbandsrat

#### **Vorsitzender:**

Bodo Klimpel, Bürgermeister, Haltern am See

#### **Stellv. Vorsitzender:**

Stefan Hager, Direktor RG AG

### **Verbandsversammlung**

Für die **Stadt Bergkamen** sind in die Verbandsversammlung entsandt

Dr.-Ing. Peters, Hans-Joachim

Pufke, Marco Morten

Bommer, Knut

Grziwotz, Thomas

Jürgens, Michael

## Wesentliches aus dem Geschäftsbericht

**Mitarbeiter** 682 -Stand 31.12.2016-

### **2016/2017**

Das vergangene Wasserwirtschaftsjahr war für den Lippeverband mit vielen Veränderungen verbunden: Neue Projekte wurden erfolgreich an den Start gebracht, Maßnahmen abgeschlossen und ein Blick in die Zukunft geworfen.

Im März 2016 wurde beim Lippeverband und Emschergenossenschaft das unternehmensweite Zukunftsprojekt Horizont 2030 gestartet. Das Projekt setzt sich intensiv mit den derzeitigen und zukünftigen Herausforderungen sowie den damit verbundenen Chancen und Risiken auseinander. Ganz oben auf der Themenliste stehen die Interessen der Mitglieder und Kunden, Veränderungen der Umwelt- und Lebensqualität, Ressourcenknappheit und Klimawandel sowie die Entwicklungen in der Wasserwirtschaft.

Die kommunalen Abwassergebühren im Lippeverbandsgebiet sind weiterhin günstig gemessen am NRW-Landesdurchschnitt. Die Bürger im Einzugsgebiet zahlen im Vergleich zum Durchschnittspreis in NRW durchschnittlich 10 Prozent geringere Abwassergebühren.

Die Abwasserabgabe, die vom Lippeverband an das Land NRW abgeführt und auf die Mitglieder umgelegt wird, geht im Jahr 2017 gegenüber dem Ansatz des Jahres 2016 um 0,6 Mio EURO auf 2,8 Mio EURO zurück.

<b>Mitglieder und Gebiet (Stand 30.12.2016)</b>	
Mitglieder des LIPPEVERBANDES	157
Einzugsgebietsgröße	865 km <sup>2</sup>
Einwohner	1,39 Mio.

<b>Wasserläufe und Anlagen (ohne Stadtentwässerung Hamm)</b> <b>(Stand 30.06.2017)</b>	
Wasserläufe	397 km
davon - Lippe	146 km
- Reinwasserläufe	202 km
- Schmutzwassersammler	49 km
Abwasserkanäle	1.011 km
Deiche	76,13 km
davon - Lippe	32,61 km
- Nebenläufe	43,52 km
Entwässerungspumpwerke	124
Anteil der durch Pumpwerke entwässerten Fläche am Verbandsgebiet	15,7 %
Hochwasserrückhaltebecken	34
Regenrückhaltebecken	78
Regenwasserbehandlungsanlagen	159
Regenüberläufe	64
Kläranlagen	54
Abwasserpumpwerke	89

<b>Finanzen</b>	<b>2016</b> <b>T€</b>	<b>2015</b> <b>T€</b>	<b>2014</b> <b>T€</b>
<b>Jahresabschluss</b>			
Bilanzsumme	1.256.522	1.273.497	1.262.697
Anlagevermögen	1.227.121	1.219.428	1.212.070
Umlaufvermögen	29.401	54.069	50.627
Eigenkapital	269.023	273.039	266.377
Fremdkapital	987.499	1.000.458	996.320
Umsatzerlöse	168.460	146.437	147.473

Für das Jahr 2016 beträgt die Umlage des Lippeverbandes lt. vorläufigem Beitragsbescheid 173.630.165 € (Vorjahr: 158.770.628 €). Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

	2016	2015	2014
Beiträge für den Erfolgsplan	152.143.079	148.642.000	146.083.849
Beiträge für den Vermögensplan, Abschnitt Wiederherstellungsarbeiten	18.086.375	5.718.028	2.560.280
Abwasserabgabe	3.400.000	4.410.000	4.403.000

Der Anteil der **Stadt Bergkamen** beläuft sich auf

- Erfolgsplan                      5.149 T€        (Vorjahr: 4.921 T€)
- Vermögensplan                      0 T€        (Vorjahr: 0 T€)
- Abwasserabgabe                      90T€        (Vorjahr: 142 T€)

In der Gebührenkalkulation der **Stadt Bergkamen** für die Abwasserbeseitigung 2016 stellen die Umlage und die Abwasserabgabe einen Anteil von 29,19 % der Kosten dar.

Die gebührenrelevanten Kosten der Abwasserbeseitigung bei der **Stadt Bergkamen** (ab 01.01.1997 Stadtbetrieb Entwässerung) stellen sich wie folgt dar:

Kostenart	T€	%
A) Personalkosten	596	3,32
B) Sachkosten		
- ohne Lippeverbandsumlage	2.026	11,30
- Lippeverbandsumlage einschl. Abwasserabgabe	5.232	29,19
C) Kalkulatorische Kosten	16.073	56,19
	<b>17.927</b>	<b>100,0</b>

