

***ENTWURF***

**GESAMTABSCHLUSS &**

**BETEILIGUNGSBERICHT 2012**

**der Stadt Paderborn**



# **Gesamtabschluss 2012 der Stadt Paderborn**



# Inhaltsverzeichnis

|   |                       |
|---|-----------------------|
| <b>I. Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk</b>   | <b>I. - 1</b>         |
| <b>II. Gesamtergebnisrechnung 2012</b>  | <b>II. - 1</b>        |
| <b>III. Gesamtbilanz 2012</b>   | <b>III. - 1</b>       |
| <b>IV. Gesamtanhang mit Kapitalflussrechnung</b>  | <b>IV. - 1 bis 34</b> |
| • Anlage 1: Kennziffern zur Beurteilung der Wesentlichkeit von Betrieben für den Gesamtabchluss | IV. - A 1             |
| • Anlage 2: Konsolidierungskreis 2012   | IV. - A 2             |
| • Anlage 3: Gesamtverbindlichkeitspiegel 2012   | IV. - A 3             |
| • Anlage 4: Gesamtkapitalflussrechnung 2012   | IV. - A 4             |
| <b>V. Gesamtlagebericht</b>   | <b>V. – 1 bis 16</b>  |
| • Anlage 1: Mitglieder des Verwaltungsvorstandes  | V. - A 1              |
| • Anlage 2: Mitglieder des Rates  | V. - A 2              |



# Abkürzungsverzeichnis

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| ASP                            | Abfallentsorgungs- und Stadtreinigungsbetrieb Paderborn   |
| BauGB                          | Baugesetzbuch   |
| BeamtVG                        | Beamtenversorgungsgesetz  |
| BSP                            | Bäderbetrieb der Stadt Paderborn  |
| DRS                            | Deutscher Rechnungslegungsstandard  |
| EUR                            | Euro  |
| GemHVO NRW                     | Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen<br>(in der Fassung <u>vor</u> dem 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz) |
| GKD                            | Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und<br>Datenverarbeitung  |
| GMP                            | Gebäudemanagement Paderborn   |
| GO NRW                         | Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen<br>(in der Fassung <u>vor</u> dem 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz)             |
| HGB                            | Handelsgesetzbuch   |
| HPB                            | Herford Paderborner Beteiligungsgesellschaft mbH  |
| i.V.m.                         | in Verbindung mit   |
| KAG NRW                        | Kommunalabgabengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen  |
| NKF                            | Neues Kommunales Finanzmanagement   |
| NRW                            | Nordrhein-Westfalen   |
| KVP                            | Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH   |
| PB                             | Paderborn   |
| PKB                            | Paderborner Kommunalbetriebe GmbH   |
| PSB                            | Paderborner Stadthallenbetriebsgesellschaft mbH   |
| SLG                            | Schlosspark und Lippesee Gesellschaft mbH   |
| STEB                           | Stadtentwässerungsbetrieb Paderborn   |
| TEUR                           | Tausend Euro  |
| TPG                            | TechnologiePark Paderborn GmbH  |
| VPH                            | Verkehrs-Servicegesellschaft Paderborn / Höxter mbH   |
| VV Muster<br>zur GO und GemHVO | Muster für das doppelte Rechnungswesen und zu Bestimmungen<br>der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung           |
| WFG                            | Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH   |
| WWP                            | Wasserwerke Paderborn GmbH  |



**Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk**  
zum Gesamtabschluss 2012



## **I. Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk**

vgl. Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk im Gesamtabchluss zum 31.12.2015



**Gesamtergebnisrechnung**  
zum Gesamtabschluss 2012



**II. Gesamtergebnisrechnung 2012**

| Ertrags- und Aufwandsarten |  | Ergebnis Haushaltsjahr<br>2012<br>EUR | Ergebnis Haushaltsjahr<br>2011<br>EUR |
|----------------------------|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 1                          | Steuern und ähnliche Abgaben                             | 164.808.961,34                        | 147.875.512,63                        |
| 2                          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 97.948.156,50                         | 98.482.135,21                         |
| 3                          | + Sonstige Transfererträge                               | 2.172.323,08                          | 2.465.630,28                          |
| 4                          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 70.278.626,03                         | 69.796.891,00                         |
| 5                          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 27.827.224,76                         | 17.147.300,96                         |
| 6                          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                   | 7.385.676,56                          | 7.672.520,28                          |
| 7                          | + Sonstige ordentliche Erträge                           | 21.090.533,41                         | 21.987.417,12                         |
| 8                          | + Aktivierte Eigenleistungen                             | 1.443.070,54                          | 1.920.143,82                          |
| <b>9</b>                   | <b>= Ordentliche Gesamterträge</b>                       | <b>392.954.572,22</b>                 | <b>367.347.551,30</b>                 |
| 10                         | - Personalaufwendungen                                   | 95.917.826,70                         | 87.110.233,85                         |
| 11                         | - Versorgungsaufwendungen                                | 5.842.592,34                          | 4.640.322,28                          |
| 12                         | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | 60.203.847,58                         | 55.864.550,70                         |
| 13                         | - Bilanzielle Abschreibungen                             | 42.497.233,12                         | 41.767.496,29                         |
| 14                         | - Transferaufwendungen                                   | 147.687.974,99                        | 147.742.213,33                        |
| 15                         | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                      | 34.354.681,66                         | 46.686.786,39                         |
| <b>16</b>                  | <b>= Ordentliche Gesamtaufwendungen</b>                  | <b>386.504.156,39</b>                 | <b>383.811.602,84</b>                 |
| <b>17</b>                  | <b>= Ordentliches Gesamtergebnis</b>                     | <b>6.450.415,83</b>                   | <b>-16.464.051,54</b>                 |
| 18                         | + Finanzerträge  | 1.181.736,50                          | 1.570.550,21                          |
| 19                         | - Finanzaufwendungen                                     | 11.054.606,96                         | 9.329.774,51                          |
| 20                         | + Ergebnis aus assoziierten Betrieben                    | 3.059.704,85                          | 3.060.813,64                          |
| <b>21</b>                  | <b>= Gesamtfinanzergebnis</b>                            | <b>-6.813.165,61</b>                  | <b>-4.698.410,66</b>                  |
| <b>22</b>                  | <b>= Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit</b> | <b>-362.749,78</b>                    | <b>-21.162.462,20</b>                 |
| 23                         | + Außerordentliche Erträge                               | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 24                         | - Außerordentliche Aufwendungen                          | 0,00                                  | 0,00                                  |
| <b>25</b>                  | <b>= Außerordentliches Gesamtergebnis</b>                | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                           |
| <b>26</b>                  | <b>= Gesamtjahresergebnis</b>                            | <b>-362.749,78</b>                    | <b>-21.162.462,20</b>                 |
| 27                         | +/- Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis      | 17.281,43                             | -205.248,89                           |
| <b>28</b>                  | <b>= Gesamtjahresfehlbetrag, Konzernanteil</b>           | <b>-345.468,35</b>                    | <b>-21.367.711,09</b>                 |



## **Gesamtbilanz**

zum Gesamtabschluss 2012



## III. Gesamtbilanz zum 31.12.2012

| AKTIVA  |                             | PASSIVA                     |  |                             |                             |
|---|-----------------------------|-----------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Bilanzposition  | Hausaltsjahr<br>2012<br>EUR | Hausaltsjahr<br>2011<br>EUR | Bilanzposition   | Hausaltsjahr<br>2012<br>EUR | Hausaltsjahr<br>2011<br>EUR |
| <b>1. Anlagevermögen</b>                                  | <b>1.527.315.347,69</b>     | <b>1.527.135.178,11</b>     | <b>1. Eigenkapital</b>   | <b>682.403.728,26</b>       | <b>683.856.778,19</b>       |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände                     | 5.772.394,96                | 5.409.096,09                | 1.1 Allgemeine Rücklage  | 636.312.971,94              | 648.570.971,56              |
| <b>1.2 Sachanlagen</b>                                    | <b>1.420.209.007,37</b>     | <b>1.421.130.827,17</b>     | 1.2 Ausgleichsrücklage   | 32.880.232,64               | 42.750.741,57               |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 251.730.894,49              | 250.560.263,57              | 1.3 Gesamtergebnisse   | -345.468,35                 | -21.367.711,09              |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 434.057.558,01              | 434.266.340,25              | 1.4 Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter                          | 13.555.992,03               | 13.902.776,15               |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen                               | 642.843.890,39              | 649.628.540,00              |  |                             |                             |
| 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens        | 130.382.423,55              | 129.522.973,16              | 2. Sonderposten  | 481.059.641,49              | 486.671.006,57              |
| 1.2.3.2 Bauten des Infrastrukturvermögens                 | 512.461.466,84              | 520.105.566,84              | 2.1 Sonderposten für Zuwendungen   | 280.090.691,90              | 282.981.239,16              |
| 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden                  | 13.350.555,04               | 14.203.206,81               | 2.2 Sonderposten für Beiträge  | 179.928.785,59              | 183.599.716,67              |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                   | 3.101.841,76                | 3.101.841,76                | 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich  | 10.096.995,38               | 8.810.146,85                |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge         | 30.938.520,36               | 23.192.932,82               | 2.4 Sonstige Sonderposten  | 10.943.168,62               | 11.279.903,89               |
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                  | 20.852.206,32               | 20.455.897,98               |  |                             |                             |
| 1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau           | 23.333.541,00               | 25.721.803,98               | 3. Rückstellungen  | 225.944.677,43              | 210.111.979,88              |
| <b>1.3 Finanzanlagen</b>                                  | <b>101.333.945,36</b>       | <b>100.595.254,85</b>       | 3.1 Pensionsrückstellungen   | 163.899.145,00              | 140.138.810,00              |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                  | 6.959.249,79                | 7.009.594,29                | 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten  | 6.087.823,19                | 6.090.000,00                |
| 1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen                 | 74.552.406,74               | 74.378.941,47               | 3.3 Instandhaltungsrückstellungen  | 23.186.081,49               | 24.319.107,54               |
| 1.3.3 Übrige Beteiligungen                                | 1.190.366,07                | 1.190.366,07                | 3.4 Steuerrückstellungen   | 1.000.930,37                | 1.100.930,37                |
| 1.3.4 Sondervermögen                                      | 0,00                        | 0,00                        | 3.5 Sonstige Rückstellungen  | 31.770.697,38               | 38.463.131,97               |
| 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens                     | 10.976.208,23               | 10.017.692,52               | 4. Verbindlichkeiten   | 273.536.336,01              | 263.188.278,74              |
| 1.3.6 Ausleihungen  | 7.655.714,53                | 7.998.660,50                | 4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                 | 220.370.202,99              | 211.723.868,57              |
| <b>2. Umlaufvermögen</b>                                  | <b>160.623.657,44</b>       | <b>137.844.671,60</b>       | 4.2 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 4.234.105,36                | 4.168.506,79                |
| <b>2.1 Vorräte</b>  | <b>42.638.708,44</b>        | <b>43.333.431,94</b>        | 4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                 | 15.199.901,73               | 18.191.257,60               |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren              | 1.144.075,46                | 940.453,81                  | 4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 1.945.818,79                | 574.181,37                  |
| 2.1.1 Verkaufsgüter                                       | 41.494.632,98               | 42.392.978,13               | 3.5 Sonstige Verbindlichkeiten   | 8.732.367,49                | 5.531.141,00                |
| <b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>  | <b>42.324.295,99</b>        | <b>33.906.992,59</b>        | 3.6 Erhaltene Anzahlungen  | 23.053.939,65               | 22.999.323,41               |
| 2.2.1 Forderungen   | 33.207.956,43               | 22.899.642,17               |  |                             |                             |
| 2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände                       | 9.116.339,56                | 11.007.350,42               | 5. Passive Rechnungsabgrenzung   | 45.464.978,45               | 41.891.383,46               |
| <b>2.3 Liquide Mittel</b>                                 | <b>75.660.653,01</b>        | <b>60.604.247,07</b>        |  |                             |                             |
| <b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>                      | <b>20.470.356,51</b>        | <b>20.739.577,13</b>        |  |                             |                             |
| <b>Summe Aktiva</b>                                       | <b>1.708.409.361,64</b>     | <b>1.685.719.426,84</b>     | <b>Summe Passiva</b>   | <b>1.708.409.361,64</b>     | <b>1.685.719.426,84</b>     |



**Gesamtanhang mit Kapitalflussrechnung**  
zum Gesamtabschluss 2012



## IV. Gesamtanhang

### 1. Gesetzliche Grundlagen und allgemeine Angaben zum Gesamtabschluss

Die Stadt Paderborn hat nach § 116 Absatz 1 GO NRW in jedem Haushaltsjahr einen Gesamtabschluss für den Abschlussstichtag 31.12. aufzustellen, in den alle verselbständigten Aufgabenbereiche einzubeziehen sind. Die rechtlichen Grundlagen zum Gesamtabschluss finden sich in den Vorschriften der GO NRW, der GemHVO NRW sowie in ergänzenden Vorschriften des HGB; daneben sind die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) und Konzernrechnungslegung (GoK) zu beachten.

Ziel der Aufstellung des Gesamtabchlusses ist es, einen besseren Gesamtüberblick über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt zu vermitteln und insofern ein der tatsächlichen Aufgabenerledigung entsprechendes Bild über die wirtschaftliche Lage und Entwicklung der Kommune abzubilden. Er fasst daher die verselbständigten Aufgabenbereiche mit der Kernverwaltung so zusammen, als handele es sich um eine einzige Organisationseinheit.

Der Gesamtabschluss besteht nach § 49 Absatz 1 GemHVO NRW aus der Gesamtergebnisrechnung, der Gesamtbilanz und dem Gesamtanhang. Ihm sind zudem nach § 49 Absatz 2 GemHVO NRW ein Gesamtlagebericht sowie ein Beteiligungsbericht beizufügen.

Als Pflichtanlage zum Gesamtanhang sieht § 49 Absatz 3 GemHVO NRW lediglich den Verbindlichkeitspiegel vor. Auf die (zusätzliche) Erstellung eines Anlagen- und Forderungsspiegel soll daher im Gesamtabchluss der Stadt Paderborn verzichtet werden.

Nach Artikel 1, § 1 des Gesetzes zur Beschleunigung kommunaler Gesamtabchlüsse (alte Fassung)<sup>1</sup> können der Anzeige des Gesamtabchlusses für das Jahr 2015 die vom Bürgermeister bestätigten Entwurfsfassungen der Gesamtabchlüsse für die Jahre 2011 bis 2014 beigelegt werden. Die Stadt Paderborn macht Gebrauch

---

<sup>1</sup> Das Gesetz zur Beschleunigung kommunaler Gesamtabchlüsse wurde zum 01.01.2019 dahingehend geändert, dass nunmehr der Anzeige des Gesamtabchlusses für das Jahr 2018 die Entwurfsfassungen der Gesamtabchlüsse für die Jahre 2011 bis 2017 beigelegt werden können; die Befristung wurde bis zum 31.12.2021 ausgeweitet.

Die Stadt Paderborn hat entschieden, für die Gesamtabchlüsse 2011 bis 2015 nach der alten und oben beschriebenen Regelung zu verfahren.

von dieser Vereinfachungsregelung, die bis zum 30. Juni 2019 befristet ist; die Anhänge und Lageberichte der Gesamtabschlüsse 2011 bis 2014 beschränken sich auf die Beschreibung wesentlicher Veränderungen im Konzern sowie die Darstellung und Erläuterung der wichtigsten Finanzdaten.

Das Geschäftsjahr für den Konzern entspricht dem Kalenderjahr; alle Beträge werden in EUR ausgewiesen.

Sofern Beträge in TEUR angegeben werden, kann es zu vermeintlichen Rundungsdifferenzen in der Darstellung kommen.

## 2. Angaben zum Konsolidierungskreis

Im Haushaltsjahr 2012 erfolgten im Konzern der Stadt Paderborn folgende wesentliche Änderungen im Hinblick auf die Konzernstruktur:

- Umfirmierung der **Abfallentsorgungsgesellschaft Paderborn mbH** in die **PaderSprinter GmbH**
- Abspaltung des Geschäftsbereiches »PaderSprinter« (einschließlich der Tochtergesellschaften **Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH** und **Verkehrservicegesellschaft Paderborn / Höxter mbH**) von der E.ON Westfalen Weser AG auf die **PaderSprinter GmbH** mit Rückwirkung zum 01.01.2012
- Fusion der Sparkasse Paderborn mit der Sparkasse Detmold und Bildung eines neuen Sparkassenzweckverbandes

Nach der Umfirmierung, ist ab dem Jahr 2012 statt der Abfallentsorgungsgesellschaft Paderborn mbH nunmehr die PaderSprinter GmbH zum Vollkonsolidierungskreis zu zählen. Insbesondere durch die Übernahme von Anlagevermögen von der E.ON Westfalen Weser AG sowie durch hohe ordentliche Erträge und Aufwendungen erlangt sie wesentliche Bedeutung für den Konzern.

Die Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH ist (als 100%tige Tochter der PaderSprinter GmbH) ebenfalls in den Vollkonsolidierungskreis aufzunehmen, da sie die Personalaufwendungen der eingesetzten Busfahrer ausweist und entsprechende Pensionsrückstellungen bilanziert.

Die Verkehrs-Servicegesellschaft Paderborn / Höxter mbH kann hingegen aufgrund ihrer geringen Bilanz- und GuV-Werte als von untergeordneter Bedeutung eingestuft werden.

Ansonsten ergeben sich für den Konsolidierungskreis des Jahres 2012 unter Berücksichtigung des fortgeschriebenen Kennziffernkatalogs zur Beurteilung der Wesentlichkeit (vgl. Anlage 1) keine nennenswerten Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr.

Der Konsolidierungskreis für den Gesamtabchluss 2012 stellt sich im Ergebnis somit wie folgt dar (vgl. auch Anlage 2):

| <b>Verbundene Unternehmen<br/>(Vollkonsolidierung)</b>           | <b>Art der<br/>Beteiligung</b>                  | <b>Beteiligungs-<br/>quote</b> |
|--|---|--------------------------------|
| Abfallentsorgungs- und<br>Stadtreinigungsbetrieb Paderborn (ASP) | direkte<br>Beteiligung                          | 100,00%                        |
| Bäderbetrieb der Stadt Paderborn<br>(BSP)                        | direkte<br>Beteiligung                          | 100,00%                        |
| Gebäudemanagement Paderborn<br>(GMP)                             | direkte<br>Beteiligung                          | 100,00%                        |
| Stadtentwässerungsbetrieb Paderborn<br>(STEB)                    | direkte<br>Beteiligung                          | 100,00%                        |
| Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH<br>(KVP)                 | mittelbare<br>Beteiligung über<br>PaderSprinter | 94,50%                         |
| Paderborner Kommunalbetriebe GmbH<br>(PKB)                       | mittelbare<br>Beteiligung über BSP              | 94,50%                         |
| PaderBäder GmbH  | mittelbare<br>Beteiligung über PKB              | 94,50%                         |
| PaderSprinter GmbH   | mittelbare<br>Beteiligung über PKB              | 94,50%                         |
| Wasserwerke Paderborn GmbH<br>(WWP)                              | direkte & mittelbare<br>Beteiligung über PKB    | 80,99%                         |

| <b>Assoziierte Unternehmen<br/>(At Equity)</b>                                       | <b>Art der<br/>Beteiligung</b>     | <b>Beteiligungs-<br/>quote</b> |
|--|------------------------------------|--------------------------------|
| Gemeinschaft für Kommunikationstechnik,<br>Informations- und Datenverarbeitung (GKD) | direkte<br>Beteiligung             | 27,78%                         |
| HPB Beteiligungsgesellschaft mbH   | mittelbare<br>Beteiligung über PKB | 47,25%                         |

Als verselbstständigte Aufgabenbereiche von untergeordneter Bedeutung wurden folgende Beteiligungen eingestuft:

| <b>Verbundene Unternehmen<br/>(untergeordnete Bedeutung / at cost)</b> | <b>Art der Beteiligung</b>      | <b>Beteiligungsquote</b> |
|--|---------------------------------|--------------------------|
| Paderborner Stadthallenbetriebsgesellschaft mbH (PSB)                  | direkte Beteiligung             | 100,00%                  |
| Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH (WFG)                  | direkte Beteiligung             | 100,00%                  |
| Schlosspark und Lippesee Gesellschaft mbH (SLG)                        | direkte Beteiligung             | 92,00%                   |
| Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH                     | direkte Beteiligung             | 44,00%                   |
| TechnologiePark Paderborn GmbH (TPG)                                   | mittelbare Beteiligung über WFG | 61,01%                   |
| Verkehrs-Servicegesellschaft Paderborn / Höxter mbH (VPH)              | mittelbare Beteiligung über KVP | 52,45%                   |

| <b>Assoziierte Unternehmen<br/>(untergeordnete Bedeutung / at cost)</b> | <b>Art der Beteiligung</b>                | <b>Beteiligungsquote</b> |
|---|---|--------------------------|
| Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH                                  | direkte Beteiligung                       | 40,00%                   |
| Egge-Wasserwerke GmbH   | direkte & mittelbare Beteiligung über WWP | 26,99%                   |
| Gemeinschaftswasserwerke Boker-Heide GmbH                               | direkte & mittelbare Beteiligung über WWP | 26,99%                   |

Folgende verselbstständigte Aufgabenbereiche werden als sonstige Beteiligungen im Gesamtabchluss berücksichtigt, da die Stadt Paderborn bei ihnen weder einen beherrschenden noch einen maßgeblichen Einfluss ausübt:

| <b>Sonstige Beteiligungen<br/>(at cost)</b>                    | <b>Art der Beteiligung</b>                | <b>Beteiligungsquote</b> |
|--|---|--------------------------|
| E.ON Westfalen Weser AG  | direkte & mittelbare Beteiligung über HPB | 10,43%                   |
| Zukunftsmeile Fürstenallee Projektentwicklungsgesellschaft mbH | direkte Beteiligung                       | 10,00%                   |
| Gemeindeforstamtsverband Willebadessen                         | direkte Beteiligung                       | 9,99%                    |
| Landestheater Detmold GmbH                                     | direkte Beteiligung                       | 0,90%                    |

Die folgende Beteiligung der Stadt Paderborn ist nach herrschender Meinung nicht in den Gesamtabchluss einzubeziehen:

| <b>unberücksichtigte Beteiligungen</b> | <b>Art der Beteiligung</b> | <b>Beteiligungsquote</b> |
|--|----------------------------|--------------------------|
| Sparkassenzweckverband                 | direkte Beteiligung        | 18,42%                   |

### 3. Angaben zu den Konsolidierungsmethoden

#### 3.1. Konsolidierungsschritte & -methoden im Rahmen der Vollkonsolidierung

Die Einbeziehung der Abschlüsse der voll zu konsolidierenden Unternehmen erfolgte auf der Grundlage der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden des kommunalen Haushaltsrechts in Verbindung mit den entsprechenden ergänzenden Vorschriften des HGB. Die dabei durchzuführenden Konsolidierungsschritte erfolgten grundsätzlich nach der gleichen Methodik wie in den Gesamtab schlüssen der Vorjahre.

- **Kommunalbilanz I**

Sofern Gliederungs- und Zuordnungsvorschriften der Unternehmen von denen des Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) signifikant abweichen, wurden entsprechende Umgliederungen vorgenommen und dokumentiert.

- **Kommunalbilanz II**

Folgende wesentliche Anpassungen, die sich zum Teil aus der Fortschreibung von Sachverhalten des Gesamtab schlusses 2010 ergaben, waren im Rahmen der Erstellung der Kommunalbilanz II vorzunehmen:

- Rücknahme von im NKF unzulässigen Rückstellungen (z.B. Sanierungsgeldrückstellung GMP)
- Rücknahme von Rückstellungen mit im NKF unzulässigen Abzinsungen (z.B. Altersteilzeitrückstellung GMP, Rekultivierungsrückstellung Atlas II ASP)

- Vereinheitlichung von Nutzungsdauern für Vermögensgegenstände im Konzern (z.B. Bäder BSP und PaderBäder, Verwaltungsgebäude STEB, Verwaltungsgebäude WWP)

Sämtliche vorgenommene Anpassungen sowie die aus Wesentlichkeitsgründen unterlassenen Anpassungen wurden jeweils einzeln dokumentiert.

- **Kommunalbilanz III**

- Kapitalkonsolidierung

Im Rahmen der Erstkonsolidierung zum 01.01.2010 erfolgte die Aufdeckung von stillen Reserven und Lasten für die Betriebe, die zum Vollkonsolidierungskreis gehörten. Eine erneute Aufdeckung erfolgt in den folgenden Gesamtabschlüssen diesbezüglich nicht; die stillen Reserven werden planmäßig abgeschrieben, die stillen Lasten weiterhin als passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung ausgewiesen. Anhaltspunkte dafür, dass die ermittelten stillen Reserven aufgrund von Vermögensabgängen nicht mehr bestehen, waren im Jahr 2012 nicht ersichtlich.

Zum 01.01.2012 tritt die KVP dem Vollkonsolidierungskreis bei. Die hier vorzunehmende Neubewertung erfolgt nach dem Substanzwertverfahren (das alternativ mögliche Ertragswertverfahren ist aufgrund der betrieblichen Aufgabenstellung nicht sinnvoll). Das Sachanlagevermögen der KVP umfasst in erster Linie die Fahrzeuge für den ÖPNV; es ist nicht ersichtlich, dass eine Neubewertung zu höheren Ansätzen an dieser Stelle führen könnte. Da alle übrigen Bilanzpositionen bei einer Neubewertung mit ihrem Buchwert anzusetzen sind, wurden keine (neuen) stillen Reserven im Bereich der KVP aufgedeckt.

Als Sonderfall der Kapitalkonsolidierung war eine Einzahlung der PKB in die Kapitalrücklage des PaderSprinter in Höhe von 7 Mio. EUR zu behandeln. Hier war die daraus resultierende Erhöhung des Beteiligungsbuchwertes bei der PKB bzw. der Kapitalrücklage beim PaderSprinter zurückzunehmen.

- Schuldenkonsolidierung

Für die Schuldenkonsolidierung wurde die grundsätzliche Erhebungsgrenze in Höhe von 10.000,- EUR je Sachverhalt beibehalten, d.h. dass einerseits

Salden unterhalb dieser Grenze in der Regel nicht konsolidiert wurden und andererseits Abstimmtdifferenzen unterhalb dieser Grenze zu einem Sachverhalt zwischen zwei Betrieben nicht weiter aufgeklärt wurden. In Einzelfällen wurden erneut Sondertoleranzgrenzen festgelegt (insbesondere für die Betriebspaare Stadt / GMP und Stadt / ASP), da eine genauere Abstimmung trotz großer Bemühungen nicht erreicht werden konnte. Die genaue Definition der einzelnen Sondertoleranzgrenzen, deren Anwendung sowie sonstige abweichende Verfahrensweisen (z.B. im Zusammenhang mit der Behandlung Grundbesitzabgaben) wurde entsprechend dokumentiert.

Insgesamt wurde ein Betrag in Höhe von 42.375.005,43 EUR im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert. Differenzen, die nicht geklärt werden konnten, wurden dabei als sonstige Verbindlichkeiten (14.106,98 EUR) bzw. sonstige Vermögensgegenstände (69.608,68 EUR) ausgebucht.

#### Zwischenergebniseliminierung

Da im Geschäftsjahr 2012 lediglich konzerninterne Vermögenstransaktionen aufgedeckt wurden, die im Einzelfall und auch im Gesamtvolumen als unwesentlich einzustufen waren, wurde eine Zwischenergebniseliminierung nicht durchgeführt.

#### Aufwand- und Ertragseliminierung

Für die Aufwands- und Ertragskonsolidierung wurde die grundsätzliche Erhebungsgrenzen in Höhe von 10.000,- EUR je Sachverhalt beibehalten, d.h. dass einerseits Salden unterhalb dieser Grenze in der Regel nicht konsolidiert wurden und andererseits Abstimmtdifferenzen unterhalb dieser Grenze zu einem Sachverhalt zwischen zwei Betrieben nicht weiter aufgeklärt wurden. In Einzelfällen wurden Sondertoleranzgrenzen festgelegt (insbesondere für die Betriebspaare Stadt / GMP und Stadt / ASP), da eine genauere Abstimmung trotz großer Bemühungen nicht erreicht werden konnte. Die genaue Definition der einzelnen Sondertoleranzgrenzen, deren Anwendung sowie sonstige abweichende Verfahrensweisen (z.B. im Zusammenhang mit der Behandlung Grundbesitzabgaben) wurde entsprechend dokumentiert.

Der Kommentierung der Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA NRW) folgend wurde auf eine Eliminierung konzerninterner Aufwendungen und Erträge im Bereich der Grund- und Gewerbesteuer verzichtet.

Insgesamt wurde ein Betrag in Höhe von 46.822.798,12 EUR im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung eliminiert. Differenzen, die nicht geklärt werden konnten, wurden dabei als sonstige Erträge (53.874,56 EUR) bzw. sonstige Aufwendungen (56.863,33 EUR) ausgebucht.

### **3.2. Konsolidierungsschritte & -methoden im Rahmen der At-Equity-Konsolidierung**

- **Folgekonsolidierung**

Die Folgekonsolidierung zum 31.12.2012 ergab, dass sich das anteilige Eigenkapital der assoziierten Unternehmen wie folgt entwickelt hat:

|       |                  |
|-------|------------------|
| ○ GKD | + 112.760,30 EUR |
| ○ HPB | + 41.190,85 EUR  |

Die Anpassungen der Beteiligungsbuchwerte wurden im Rahmen At-Equity-Konsolidierung entsprechend ertragswirksam vorgenommen.

### **4. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die im Gesamtabchluss 2012 angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen im Wesentlichen denen der Gesamtabschlüsse der Vorjahre; so dass auf eine erneute Darstellung an dieser Stelle verzichtet wird.

### **5. Erläuterungen zur Gesamtbilanz**

Die Gliederung der Gesamtbilanz ergibt sich aus § 49 Absatz 3 GemHVO NRW i.V.m. § 41 Absätze 3 und 4 GemHVO NRW i.V.m. Anlage 27 VV Muster zur GO und GemHVO.

Die im Rahmen der Erstellung der Kommunalbilanz II vorgenommenen Anpassungen von Ansatz und Bewertung wirken sich z.T. auch auf die Positionen der Gesamtbilanz aus (z.B. durch Rücknahme von Rückstellungen, Bildung von Sonderposten etc.). Daneben ist die vorgenommene Eliminierung von konzerninternen Sachverhalten im Bereich der Forderungen und Verbindlichkeiten zu berücksichtigen.

## 5.1. Aktiva

- **Anlagevermögen**

|          |                                   | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|----------|-----------------------------------|---|---|
| <b>1</b> | <b>Anlagevermögen</b>             | <b>1.527.315</b>  | <b>1.527.135</b>  |
| 1.1      | Immaterielle Vermögensgegenstände | 5.772   | 5.409   |
| 1.2      | Sachanlagen                       | 1.420.209   | 1.421.131   |
| 1.3      | Finanzanlagen                     | 101.334   | 100.595   |

### Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen entgeltlich erworbene Lizenzen, Konzessionen und ähnliche Rechte sowie Anwendersoftware der Stadt Paderborn sowie der Betriebe ASP, GMP, PaderSprinter, STEB und WWP.

Ein Geschäfts- oder Firmenwert aus der Kapitalkonsolidierung wird nicht ausgewiesen.

Sachanlagen

|            |   | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|------------|---|---|---|
| <b>1.2</b> | <b>Sachanlagen</b>                                  | <b>1.420.209</b>  | <b>1.421.131</b>  |
| 1.2.1      | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 251.731   | 250.560   |
| 1.2.2      | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte   | 434.058   | 434.266   |
| 1.2.3      | Infrastrukturvermögen                               | 642.844   | 649.629   |
| 1.2.4      | Bauten auf fremden Grund und Boden                  | 13.351  | 14.203  |
| 1.2.5      | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                   | 3.102   | 3.102   |
| 1.2.6      | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge            | 30.939  | 23.193  |
| 1.2.7      | Betriebs- und Geschäftsausstattung                  | 20.852  | 20.456  |
| 1.2.8      | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau           | 23.334  | 25.722  |

Die *unbebauten Grundstücke* umfassen in erster Linie städtische Grünanlagen, Ackerland, Wald und Forsten sowie Rohbau- und Bauerwartungsland; zudem beinhaltet diese Position Erbbaurechtsgrundstücke des GMP sowie unbebaute Grundstücke der WWP.

Die Position *bebaute Grundstücke* enthält den Wert des Grund und Bodens sowie der dazugehörigen baulichen Anlagen für kommunalnutzungsorientierte Objekte (Schulen, Kinder- und Jugendeinrichtungen, soziale Einrichtungen, Feuerwehrgebäude, Friedhofsgebäude, Sportstätten, Bäder etc.) und für sonstige Dienst- und Geschäftsgebäude. Fast 89% des Gesamtbilanzwertes entstammt dabei der Bilanz des GMP.

Im Rahmen der Kapitalkonsolidierung wurden zum Erstkonsolidierungstichtag stille Reserven in Höhe von 4.541.390,85 EUR im Bereich der bebauten Grundstücke bei den Betrieben STEB, BSP und PaderBäder gehoben; der zum 31.12.2012 fortgeführte Wert beträgt 4.339.983,87 EUR.

Das *Infrastrukturvermögen* umfasst sämtliche Verkehrs-, Versorgungs- und Entsorgungseinrichtungen. Dazu gehören die städtischen Straßen, Wege, Plätze und Parkflächen mit den dazugehörigen Grundstücken, die Brücken, die

verkehrsleitenden und -regelnden Anlagen sowie die Industriestammgleise. Zusätzlich werden hier die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen des STEB und die Wasserversorgungsanlagen der WWP bilanziert.

Im Rahmen der Kapitalkonsolidierung wurden zum Erstkonsolidierungstichtag stille Reserven in Höhe von 27.586.678,95 EUR im Bereich des Infrastrukturvermögens beim STEB gehoben; der zum 31.12.2012 fortgeführte Wert beträgt 24.653.694,80 EUR.

Bei den *Bauten auf fremden Grund und Boden* handelt es sich um die Tiefgarage Königsplatz (Stadt) sowie um Gebäude auf Erbbaurechtsgrundstücken, Mietereinbauten und das Gymnasium Theodorianum (GMP).

Die Bilanzposition *Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler* enthält ausschließlich entsprechende Gegenstände (Kunstsammlungen, Grafiken, Skulpturen etc.) aus der Bilanz des Kernhaushaltes.

Unter der Bilanzposition *Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge* werden die für die Aufgabenerfüllung notwendigen technischen Geräte des Konzerns erfasst. Hier ist als wesentliche Größe der Fahrzeugbestand der Stadt Paderborn, des ASP, der KVP und der PaderSprinter sowie Maschinen und technische Anlagen der Betriebe GMP, BSP, PaderSprinter, PKB und STEB zu nennen.

Die *Betriebs- und Geschäftsausstattung* umfasst alle Vermögensgegenstände, die dem allgemeinen Geschäftsbetrieb dienen. Hierunter fallen in erster Linie die Büroeinrichtungen der Kernverwaltung und der Betriebe, die Ausstattungs- und Einrichtungsgegenstände von Schulen, Kindertageseinrichtungen und der sonstigen städtischen Bereiche, aber auch die Müllgefäße des ASP.

Im Rahmen der Kapitalkonsolidierung wurden zum Erstkonsolidierungstichtag stille Reserven in Höhe von 11.022,83 EUR im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung beim STEB gehoben; der zum 31.12.2012 fortgeführte Wert beträgt 3.674,28 EUR.

Als *Anlagen im Bau* werden sämtliche Auszahlungen für Baumaßnahmen bilanziert, die zum Abschlussstichtag noch nicht fertiggestellt waren. Anlagen im Bau wurden in erster Linie bei der Kernverwaltung und bei den Betrieben GMP

und STEB, in geringerem Umfang auch bei den Betrieben BSP und WWP bilanziert.

### Finanzanlagen

|            |                                     | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|------------|-------------------------------------|---|---|
| <b>1.3</b> | <b>Finanzanlagen</b>                | <b>101.334</b>  | <b>100.595</b>  |
| 1.3.1      | Anteile an verbundenen Unternehmen  | 6.959   | 7.010   |
| 1.3.2      | Anteile an assoziierten Unternehmen | 74.552  | 74.379  |
| 1.3.3      | Übrige Beteiligungen                | 1.190   | 1.190   |
| 1.3.4      | Sondervermögen                      | 0   | 0   |
| 1.3.5      | Wertpapiere des Anlagevermögens     | 10.976  | 10.018  |
| 1.3.6      | Ausleihungen                        | 7.656   | 7.999   |

Als *Anteile an verbundenen Unternehmen* werden diejenigen Beteiligungen ausgewiesen, auf die die Stadt Paderborn einen beherrschenden Einfluss ausübt, die aber aufgrund ihrer untergeordneten Bedeutung nicht dem Vollkonsolidierungskreis angehören (vgl. auch Ausführungen zu 2). Dies sind im Einzelnen:

- Paderborner Stadthallenbetriebsgesellschaft mbH (PSB)
- Schlosspark und Lippesee Gesellschaft mbH (SLG)
- TechnologiePark Paderborn GmbH (TPG)
- Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH
- Verkehrs-Servicegesellschaft Paderborn / Höxter mbH (VPH)
- Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH (WFG)

Als *Anteile an assoziierten Unternehmen* werden diejenigen Beteiligungen ausgewiesen, die direkt oder mittelbar unter einem maßgeblichen Einfluss der Stadt Paderborn stehen. Dies sind im Einzelnen:

- Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH
- Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung (GKD)
- HPB Beteiligungsgesellschaft mbH (über PKB)
- Egge-Wasserwerk GmbH (über Stadt und WWP)
- Gemeinschaftswasserwerke Boker-Heide GmbH (über Stadt und WWP)

Die *Übrigen Beteiligungen* umfassen sämtliche verselbständigten Aufgabenbereiche und Beteiligungen, die nicht dem Vollkonsolidierungskreis angehören bzw. die nicht At-Equity in den Gesamtabchluss einbezogen werden. Dies sind im Einzelnen:

- Gemeindeforstverband Willebadessen
- Landestheater Detmold GmbH
- Zukunftsmeile Fürstenallee Projektentwicklungsgesellschaft mbH
- E.ON Westfalen Weser AG (über Stadt, HPB und PaderBäder)

Da sämtliche *Sondervermögen* der Stadt Paderborn (ASP, BSP, GMP und STEB) dem Vollkonsolidierungskreis angehören, werden ihre entsprechenden Beteiligungsbuchwerte in der Gesamtbilanz nicht ausgewiesen.

Die *Wertpapiere des Anlagevermögens* werden in erster Linie durch die Kernverwaltung gehalten und umfassen Anteile am Versorgungsfonds wvk sowie an der E.ON Westfalen Weser AG.

*Ausleihungen* stellen langfristige Finanzforderungen gegenüber Dritten dar, die durch Hingabe von Kapital an diese entstanden sind und dem Geschäftsbetrieb dauerhaft dienen sollen. Ausgewiesen werden Ausleihungen von der Stadt an verbundene Unternehmen (WFG) sowie an sonstige Bereiche (Paderborner Stadiongesellschaft, Bürgerhausverein Schloß Neuhaus, Wohnungsbaudarlehen, Bedienstetendarlehen etc.) und Ausleihungen der WWP an Beteiligungen (Gemeinschaftswasserwerke Boker-Heide).

- **Umlaufvermögen**

|          |   | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|----------|---|---|---|
| <b>2</b> | <b>Umlaufvermögen</b>                         | <b>160.624</b>  | <b>137.845</b>  |
| 2.1      | Vorräte                                       | 42.639  | 43.333  |
| 2.2      | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 42.324  | 33.907  |
| 2.3      | Liquide Mittel                                | 75.661  | 60.604  |

### Vorräte

Die Position Vorräte beinhaltet wertmäßig in erster Linie Grundstücke der Stadt, die für die dauerhafte Aufgabenerfüllung nicht mehr benötigt werden und daher zum Verkauf anstehen. Ansonsten umfasst das Vorratsvermögen die Werte der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie der unfertigen Erzeugnisse bei den einzelnen Betrieben des Vollkonsolidierungskreises (insbesondere Bau- und Kleinteile für die E-Technik beim STEB).

### Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Als Forderungen werden zum einen *öffentlich-rechtliche Forderungen* (12.380 TEUR) ausgewiesen, die fast ausschließlich Gebühren- und Betragsforderungen der Kernverwaltung darstellen. Ferner werden *privatrechtliche Forderungen* (20.828 TEUR) bilanziert, die zum Großteil bei der Kernverwaltung gegen den privaten Bereich entstanden sind; daneben stammen größere Beträge aus den Bilanzen der WWP, der PKB und der PaderSprinter. *Sonstige Vermögensgegenstände* (9.116 TEUR) resultieren in erster Linie aus den Bilanzen der PKB (Steuererstattungsansprüche), der Kernverwaltung (debitorische Kreditoren, Vorschüsse etc.) sowie des BSP (Steuererstattungsansprüche). Zusätzlich werden an dieser Stelle die nicht geklärten Differenzen aus der Schuldenkonsolidierung ausgewiesen (70 TEUR).

### Liquide Mittel

Die liquiden Mittel betreffen im Wesentlichen die Bankguthaben und Kassenbestände des Konzerns. Die Bestände finden sich hier maßgeblich bei der Kernverwaltung (22.031 TEUR) sowie den Betrieben PaderSprinter (11.239 TEUR), PaderBäder (10.616 TEUR), STEB (8.801 TEUR), PKB (8.493 TEUR) und ASP (8.147 TEUR).

- **Aktive Rechnungsabgrenzung**

|          |                                   | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|----------|-----------------------------------|---|---|
| <b>3</b> | <b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b> | <b>20.470</b>   | <b>20.740</b>   |

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden überwiegend bei der Kernverwaltung (Beamtenbesoldung Januar, geleistete Zahlungen im Bereich der Sozial- und Jugendhilfe etc.) und beim GMP (Nutzungsrechte an Bürger- und Vereinshäusern, Mietvorauszahlungen etc.) gebildet.

## 5.2. Passiva

- **Eigenkapital**

|           |   | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|-----------|---|---|---|
| <b>1.</b> | <b>Eigenkapital</b>                                     | <b>682.404</b>  | <b>683.857</b>  |
| 1.1       | Allgemeine Rücklage                                     | 636.313   | 648.571   |
| 1.3       | Ausgleichsrücklage                                      | 32.880  | 42.751  |
| 1.4       | Gesamtjahresergebnis                                    | -345  | -21.368   |
| 1.5       | Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter | 13.556  | 13.903  |

### Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage spiegelt im Wesentlichen das Eigenkapital des Konzerns Stadt Paderborn wider (allerdings ohne die separat auszuweisenden Positionen). Es beinhaltet neben der Allgemeinen Rücklage aus der Bilanz der Kernverwaltung alle Veränderungen des Eigenkapitals sowie die bilanzierten Ergebnisvorträge der in den Gesamtabchluss einzubeziehenden Betriebe; der passivische Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung wird ebenfalls bei dieser Bilanzposition berücksichtigt.

Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage ist eine spezielle Unterposition des Eigenkapitals bei der Kernverwaltung und dient dort als Puffer für Schwankungen beim Jahresergebnis des Haushaltsjahres. Im Gesamtabschluss übernimmt sie diese Funktion jedoch nicht, sondern wird lediglich unverändert aus dem Einzelabschluss der Kernverwaltung in die Gesamtbilanz übernommen.

Gesamtjahresergebnis

Das Gesamtjahresergebnis resultiert aus den Jahresergebnissen der Betriebe des Vollkonsolidierungskreises; daneben wirken sich die Eliminierung konzerninterner Gewinnausschüttungen sowie sonstige Konsolidierungsbuchungen (z.B. Abschreibung von aktiven Unterschiedsbeträgen aus der Kapitalkonsolidierung, Anpassungen im Rahmen der Erstellung der Kommunalbilanz II etc.) auf das Gesamtjahresergebnis aus.

Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter

Für die nicht der Konzernmutter gehörenden Anteile an den in den Gesamtabschluss einbezogenen Unternehmen ist nach § 307 Absatz1 HGB ein entsprechender Ausgleichsposten innerhalb des Eigenkapitals gesondert auszuweisen.

Der Ausgleichsposten zum 31.12.2012 resultiert aus den Minderheitsanteilen bei den Betrieben PKB und WWP.

- **Sonderposten**

|           |   | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|-----------|---|---|---|
| <b>2.</b> | <b>Sonderposten</b>                         | <b>481.060</b>  | <b>486.671</b>  |
| 2.1       | Sonderposten für Zuwendungen                | 280.091   | 282.981   |
| 2.2       | Sonderposten für Beiträge                   | 179.929   | 183.600   |
| 2.3       | Sonderposten für den<br>Gebührenausschleich | 10.097  | 8.810   |
| 2.4       | Sonstige Sonderposten                       | 10.943  | 11.280  |

### Sonderposten für Zuwendungen

Sonderposten für Zuwendungen beinhalten zweckgebundene Investitionszuschüsse, die in der Regel über die Nutzungsdauer der mitfinanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst werden. Der Gesamtbilanzwert stammt im Wesentlichen aus den Bilanzen der Kernverwaltung und des GMP; hier sind auch die pauschalen Zuweisungen des Landes enthalten (Bildungspauschale, Investitionspauschale, Sportpauschale etc.). Sonderposten aus Zuwendungen finden sich zudem bei den Betrieben STEB, WWP, PaderSprinter und KVP.

### Sonderposten für Beiträge

Sonderposten für Beiträge werden überwiegend bei der Kernverwaltung (und im geringeren Umfang beim STEB) gebildet; sie beinhalten die nach KAG bzw. BauGB erhobenen Straßenbau- und Erschließungsbeiträge.

### Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind zu bilden, wenn in Gebührenhaushalten Kostenüberdeckungen entstanden sind. Diese sind in der Bilanz auszuweisen und in den Gebührenkalkulationen der folgenden drei Jahre durch ertragswirksame Auflösung gebührenmindernd zu berücksichtigen. In den Gesamtabschluss wurden derartige Sonderposten aus der Kernverwaltung (Gebührenhaushalt Rettungsdienst), dem ASP (Gebührenhaushalt Abfallentsorgung / Straßenreinigung) sowie dem STEB (Gebührenhaushalt Stadtentwässerung) eingebracht.

### Sonstige Sonderposten

Als sonstige Sonderposten werden alle sonstigen vermögenswirksamen Zuschüsse von Dritten erfasst. Hier wurden entsprechende Sachverhalte ausschließlich bei der Kernverwaltung bilanziert (u.a. für Einzahlungen aus der Stellplatzabgabe, für Ausgleichsflächen sowie Gemeindegliedervermögen, Schenkungen etc.).

- **Rückstellungen**

|           |   | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|-----------|---|---|---|
| <b>3.</b> | <b>Rückstellungen</b>                     | <b>225.945</b>  | <b>210.112</b>  |
| 3.1       | Pensionsrückstellungen                    | 163.899   | 140.139   |
| 3.2       | Rückstellungen für Deponien und Altlasten | 6.088   | 6.090   |
| 3.3       | Instandhaltungsrückstellungen             | 23.186  | 24.319  |
| 3.4       | Steuerrückstellungen                      | 1.001   | 1.101   |
| 3.5       | Sonstige Rückstellungen                   | 31.771  | 38.463  |

#### Pensionsrückstellungen

Pensionsrückstellungen werden zur Abdeckung von Verpflichtungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften gebildet; sie werden in erster Linie in der Kernverwaltung, aber auch in den Betrieben PaderSprinter, PKB, STEB, KVP und ASP bilanziert.

#### Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Rückstellungen zur Abdeckung von Stilllegungs- und Nachsorgeverpflichtungen aus dem Betrieb von Deponien wurden bei der Kernverwaltung (u.a. Alme Aue) und beim ASP (Atlas II) gebildet. Im Rahmen der Erstellung der Kommunalbilanz II wurde für die Rückstellung des ASP eine Neubewertung nach haushaltsrechtlichen Vorschriften des NKF vorgenommen.

#### Instandhaltungsrückstellungen

Instandhaltungsrückstellungen wurden überwiegend gebildet im Bereich des GMP für Hochbaumaßnahmen (Schulgebäude, Kindertageseinrichtungen etc.); in geringerem Umfang finden sich Instandhaltungsrückstellungen im Bereich der Kernverwaltung für Hoch- und Tiefbaumaßnahmen (Tiefgarage, Parkhäuser, Brücken etc.) sowie beim STEB.

#### Steuerrückstellungen

Die Steuerrückstellungen wurden hauptsächlich von den Betrieben PKB und BSP eingestellt.

### Sonstige Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen sind für Verpflichtungen zu bilden, die zum Abschlussstichtag dem Grund und/oder der Höhe nach nicht genau bekannt sind und deren zu leistender Betrag nicht geringfügig ist.

Die sonstigen Rückstellungen betreffen in erster Linie die Kernverwaltung (18.021 TEUR); hier wurden u.a. Beträge für Wertminderungen bei Erbbaurechten, nicht genommenen Urlaub und Arbeitszeitguthaben, Altersteilzeitverpflichtungen sowie Erstattungsverpflichtungen nach § 107b BeamtVG zurückstellt. Daneben weist der STEB größere sonstige Rückstellungen aus (6.873 TEUR), mit denen u.a. Verpflichtungen aus ausstehenden Eingangsrechnungen, aus Mehraufwendungen durch das LWG sowie aus Gebührenüberschüssen vergangener Jahre abgedeckt werden sollen.

Im Rahmen der Erstellung der Kommunalbilanz II wurden die nach dem Haushaltsrecht des NKF unzulässigen sonstigen Rückstellungen (z.B. Sanierungsgeldrückstellung beim GMP) zurückgenommen.

#### • Verbindlichkeiten

|           |  | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|-----------|--|---|---|
| <b>5.</b> | <b>Verbindlichkeiten</b>   | <b>273.536</b>  | <b>263.188</b>  |
| 5.2       | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                             | 220.370   | 211.724   |
| 5.4       | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichk. | 4.234   | 4.169   |
| 5.5       | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                             | 15.200  | 18.191  |
| 5.6       | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                     | 1.946   | 574   |
| 5.7       | Sonstige Verbindlichkeiten   | 8.732   | 5.531   |
| 5.8       | Erhaltene Anzahlungen  | 23.054  | 22.999  |

Weitere Einzelheiten zu den Verbindlichkeiten können dem Gesamtverbindlichkeitspiegel (Anlage 3) entnommen werden.

#### Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ergibt sich hauptsächlich aus der Kernverwaltung (110.847 TEUR), dem STEB (88.152 TEUR) und dem GMP (21.371 TEUR).

#### Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen wurden bei der Kernverwaltung für Verpflichtungen aus Leihrentenverträgen und Mietkäufen bilanziert.

#### Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen entstammen dem laufenden Geschäftsbetrieb. Die größten Bilanzwerte finden sich bei der Kernverwaltung (6.140 TEUR) sowie den Betrieben GMP (3.379 TEUR), WWP (2.426 TEUR), PKB (1.304 TEUR) und STEB (930 TEUR).

#### Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen werden ausschließlich bei der Kernverwaltung bilanziert (ausstehende Zahlungen im Sozial-, Jugend- und Sportbereich etc.).

#### Sonstige Verbindlichkeiten

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind im Wesentlichen Positionen der Kernverwaltung enthalten (4.778 TEUR); hierzu zählen z.B. noch nicht weitergeleitete durchlaufende Gelder, abzuführende Lohn- und Kirchensteuern, kreditorsche Debitoren, noch zu zahlende investive Transferleistungen sowie Zinsen). Zusätzlich werden an dieser Stelle die nicht geklärten Differenzen aus der Schuldenkonsolidierung ausgewiesen (14 TEUR).

#### Erhaltene Anzahlungen

Als erhaltene Anzahlungen werden diejenigen Einzahlungen bilanziert, bei denen der Zahlungsempfänger seine Leistungsvorgabe noch nicht erfüllt hat. Bei der Kernverwaltung werden hier insbesondere erhaltene Zuwendungen und Beiträge für noch nicht aktivierte Investitionen bilanziert; auch beim GMP (und in geringem Umfang bei den Betrieben PaderSprinter und STEB) findet sich diesbezüglich eine entsprechende Bilanzposition.

- **Passive Rechnungsabgrenzung**

|          |                                    | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|----------|------------------------------------|---|---|
| <b>5</b> | <b>Passive Rechnungsabgrenzung</b> | <b>45.465</b>   | <b>41.891</b>   |

Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden überwiegend bei der Kernverwaltung (Gebühren für die Überlassung von Begräbnisplätzen, erhaltene Zahlungen im Bereich der Sozial- und Jugendhilfe etc.), beim GMP (Mietvorauszahlungen etc.), beim STEB (erhaltene Niederschlagswassergebühren für mehrere Jahre) und beim PaderSprinter (Vorauszahlungen für PaderTickets) gebildet.

## 6. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Die Gliederung der Gesamtergebnisrechnung ergibt sich § 49 Absatz 3 GemHVO NRW i.V.m. § 38 Absatz 1 GemHVO NRW i.V.m. Anlage 28 VV Muster zur GO und GemHVO.

Die im Rahmen der Erstellung der Kommunalbilanz II vorgenommenen Anpassungen von Ansatz und Bewertung wirken sich z.T. auch auf die Erträge und Aufwendungen der Gesamtergebnisrechnung aus (z.B. durch Rücknahme von Rückstellungen, Anpassung von Nutzungsdauern etc.).

Daneben ist die vorgenommene Eliminierung von konzerninternen Sachverhalten im Aufwands- und Ertragsbereich zu berücksichtigen.

## 6.1. Ordentliche Erträge

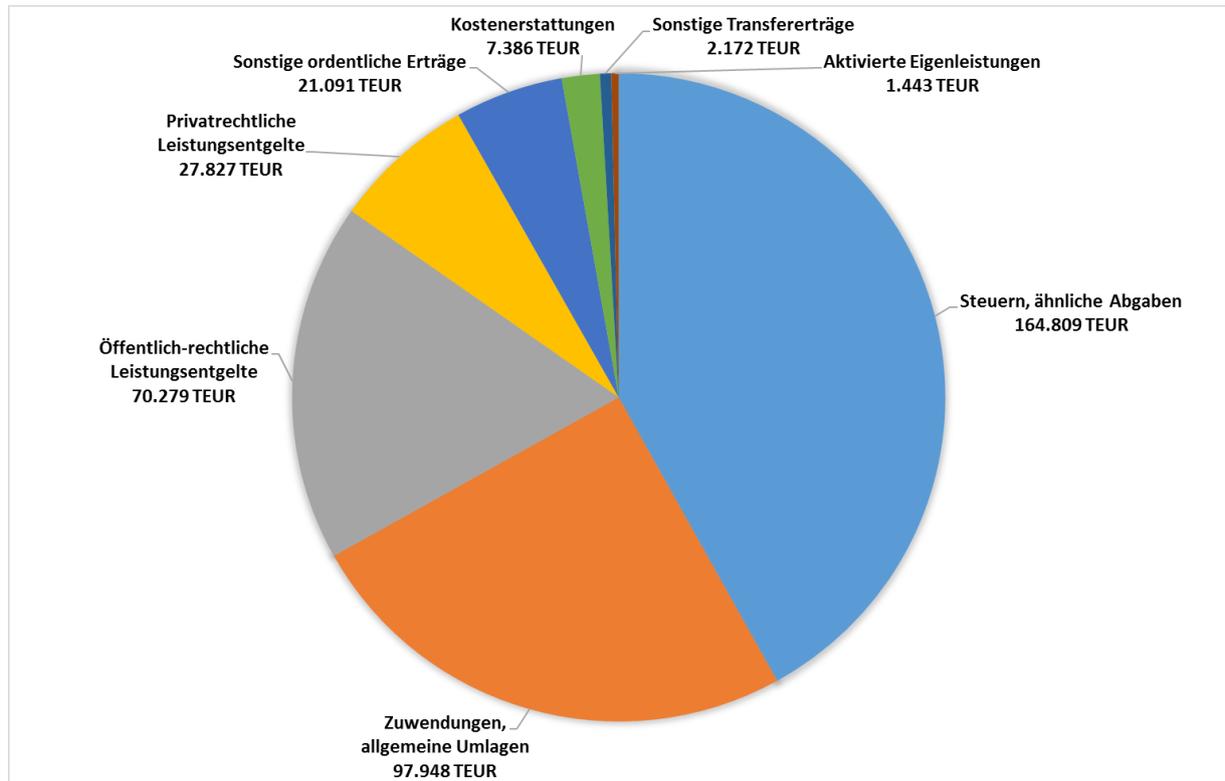


Abbildung 1: Ordentliche Erträge 2012 im Konzern

- **Steuern und ähnliche Abgaben**

|   |                              | Gesamtabschluss<br>Konzern Stadt PB<br>31.12.2012<br>in TEUR | Gesamtabschluss<br>Konzern Stadt PB<br>31.12.2011<br>In TEUR |
|---|------------------------------|--|--|
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 164.809  | 147.876  |

Steuern und ähnliche Abgaben fallen ausschließlich bei der Kernverwaltung an. Sie umfassen die Realsteuern (Gewerbsteuer, Grundsteuer), die Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern (Einkommensteuer, Umsatzsteuer), die Ausgleichsleistungen (Familienlastenausgleich) sowie die sonstigen Steuern (Vergnügungssteuer, Hundesteuer).

- **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

|   |                                    | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|---|------------------------------------|---|---|
| 2 | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 97.948  | 98.482  |

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen enthalten zum einen Zuweisungen und Zuschüsse vom öffentlichen und privaten Bereich für laufende Zwecke. Diese finden sich fast ausschließlich in Form von Schlüssel-, Bedarfs- und sonstigen Zuweisungen bei der Stadt Paderborn und dem GMP.

Weiterhin enthält diese Ertragsposition die jährliche Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen; hier ergeben sich entsprechende Beträge bei der Kernverwaltung sowie den Betrieben GMP, WWP und STEB.

- **Sonstige Transfererträge**

|   |                          | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|---|--------------------------|---|---|
| 3 | Sonstige Transfererträge | 2.172   | 2.466   |

Die sonstigen Transfererträge resultieren aus dem Ersatz von Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe bei der Kernverwaltung.

- **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

|   |   | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|---|---|---|---|
| 4 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 70.279  | 69.797  |

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte umfassen Verwaltungs- und Benutzungsgebühren; sie werden neben der Kernverwaltung (25.805 TEUR) auch bei den Betrieben STEB (25.805 TEUR für Stadtentwässerung) und ASP (11.256 TEUR für Abfallbeseitigung / Straßenreinigung) erhoben.

Zusätzlich beinhaltet diese Ertragsposition die Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen bei der Kernverwaltung und beim STEB sowie von Sonderposten für den Gebührenaussgleich beim STEB).

- **Privatrechtliche Leistungsentgelte**

|   |                                    | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|---|------------------------------------|---|---|
| 5 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 27.827  | 17.147  |

Privatrechtliche Leistungsentgelte werden auf privatrechtlicher Grundlage für konkrete Gegenleistungen erhoben. Bei der Kernverwaltung umfassen sie Erträge aus Mieten und Pachten, Erträge aus Verkauf sowie sonstige Leistungsentgelte (insbesondere Essensgelder). In den Betrieben werden hier in der Regel Umsatzerlöse ausgewiesen; ein erheblicher Anteil ist dabei dem Pader-Sprinter (10.730 TEUR), WWP (7.783 TEUR), GMP (2.195 TEUR), ASP (1.758 TEUR) und den PaderBädern (960 TEUR) zuzuordnen.

- **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

|   |                                      | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|---|--------------------------------------|---|---|
| 6 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 7.386   | 7.673   |

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen fallen an, wenn Aufwendungen aus der Leistungserbringung für einen Dritten vollständig oder anteilig erstattet werden. Die Position enthält im Wesentlichen Beträge der Kernverwaltung (u.a. Personalkostenerstattungen Jobcenter, Erstattung Jugendhilfekosten).

- **Sonstige ordentliche Erträge**

|   |                              | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|---|------------------------------|---|---|
| 7 | Sonstige ordentliche Erträge | 21.091  | 21.987  |

Die sonstigen ordentlichen Erträge stellen Ertragsarten dar, die den zuvor beschriebenen Kategorien nicht zugeordnet werden können. Sie fallen überwiegend bei der Kernverwaltung (Konzessionsabgaben, Erträge aus Verkauf von Vermögensgegenständen, Bußgelder, Verzinsung Gewerbesteuer, Auflösung von Rückstellungen etc.) sowie bei den Betrieben PaderSprinter (1.512 TEUR), WWP (1.206 TEUR) und GMP (966 TEUR) an.

Mögliche Differenzen aus der Aufwands- und Ertragseliminierung werden ebenfalls bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ausgewiesen; in 2012 fielen hier insgesamt 54 TEUR an.

- **Aktiviertete Eigenleistungen**

|   |                              | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|---|------------------------------|---|---|
| 8 | Aktiviertete Eigenleistungen | 1.443   | 1.920   |

Die Position aktiviertete Eigenleistungen beinhaltet den Wert konzerneigener Leistungen, die im Rahmen der Erstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens angefallen sind. Die diesen Erträgen gegenüberstehenden Aufwendungen stellen Herstellungskosten der betroffenen Vermögensgegenstände dar.

Aktiviertete Eigenleistungen wurden bei der Kernverwaltung sowie den Betrieben GMP (467 TEUR), STEB (459 TEUR) und WWP (97 TEUR) erbracht.

## 6.2. Ordentliche Aufwendungen

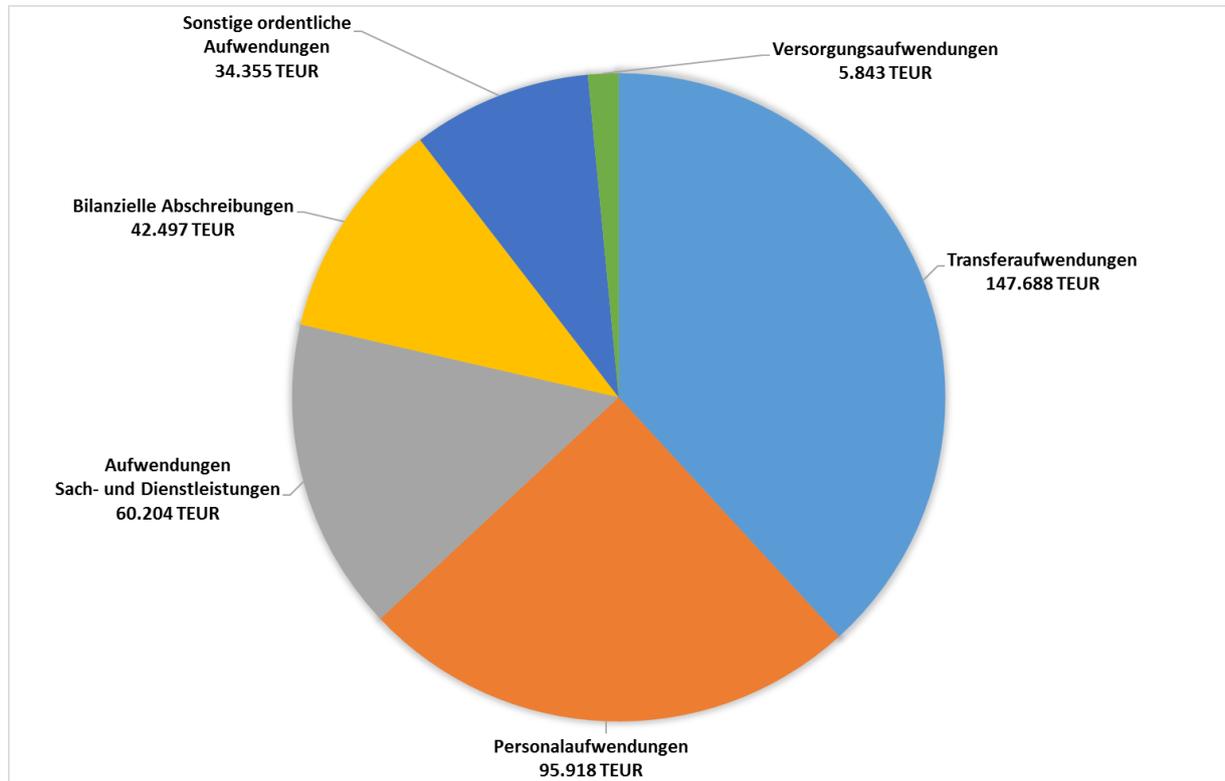


Abbildung 2: Ordentliche Aufwendungen 2012 im Konzern

### • Personal- / Versorgungsaufwendungen

|    |                         | Gesamtabschluss<br>Konzern Stadt PB<br>31.12.2012<br>in TEUR | Gesamtabschluss<br>Konzern Stadt PB<br>31.12.2011<br>In TEUR |
|----|-------------------------|--|--|
| 10 | Personalaufwendungen    | 95.918   | 87.110   |
| 11 | Versorgungsaufwendungen | 5.843  | 4.640  |

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen umfassen alle Aufwendungen für die aktiven und ehemaligen Beschäftigten des Konzerns. Dazu zählen neben den Bezügen und Entgelten auch alle Lohnnebenkosten, Sozialversicherungsbeiträge, Beihilfeleistungen, Versorgungsaufwendungen sowie Zuführungen zu bzw. Inanspruchnahmen von personalwirtschaftlichen Rückstellungen. Rund 77% der Personal- und Versorgungsaufwendungen entfallen im Konzern auf die Kernverwaltung (78.416 TEUR); die nächst größeren Anteile weisen die Betriebe KVP (6.635 TEUR), ASP (5.913 TEUR), STEB (4.424 TEUR), GMP (3.118 TEUR) und PaderBäder (1.077 TEUR) aus.

- **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

|    |   | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|----|---|---|---|
| 12 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 60.204  | 55.865  |

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen sämtliche Aufwendungen, die mit dem Handeln der Betriebe des Konzerns bzw. mit deren Umsatz- und Verwaltungserlösen wirtschaftlich zusammenhängen. Hierrunter fallen vor allem Aufwendungen für die Erstellung und den Betrieb von Leistungen und Waren, Aufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser, Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Anlagevermögens, Aufwendungen für Kostenerstattungen sowie Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fallen in allen Konzernbereichen an, wobei hier die Kernverwaltung (27.399 TEUR) sowie die Betriebe GMP (12.827 TEUR), PaderSprinter (6.594 TEUR), STEB (5.726 TEUR) und WWP (3.967 TEUR) die größten Beträge aufweisen.

- **Bilanzielle Abschreibungen**

|    |                            | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|----|----------------------------|---|---|
| 13 | Bilanzielle Abschreibungen | 42.497  | 41.767  |

Bilanzielle Abschreibungen erfassen den jährlichen planmäßigen, aber auch außerplanmäßigen Wertverlust bei abnutzbaren Vermögensgegenständen. Darüber hinaus wird die Abschreibung von stillen Reserven bei den bilanziellen Abschreibungen erfasst.

Neben der Kernverwaltung weisen die Betriebe STEB (8.953 TEUR), GMP (8.665 TEUR), WWP (2.712 TEUR) und PaderSprinter (1.574 TEUR) hohe Beträge für diese Aufwandsposition aus.

- **Transferaufwendungen**

|    |                      | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|----|----------------------|---|---|
| 14 | Transferaufwendungen | 147.688   | 147.742   |

Transferaufwendungen stellen Leistungen an Dritte dar, denen keine konkrete Gegenleistung gegenübersteht. Sie resultieren ausschließlich aus der Kernverwaltung und beinhalten im Wesentlichen die Kreisumlage, die Gewerbesteuerumlage, die Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutscher Einheit, soziale Leistungen sowie Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

- **Sonstige ordentliche Aufwendungen**

|    |                                   | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|----|-----------------------------------|---|---|
| 15 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 34.355  | 46.687  |

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen stellen Aufwandsarten dar, die den zuvor beschriebenen Kategorien bzw. den Finanzaufwendungen nicht zugeordnet werden können. Sie fallen in hohem Umfang bei der Kernverwaltung (Personalnebenaufwendungen, Aufwendungen für Festwerte, Mieten, Versicherungen, Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, Geschäftsaufwendungen, Wertberichtigungen bei Forderungen etc.) und bei den Betrieben ASP (6.762 TEUR), STEB (3.718 TEUR), PaderSprinter (1.952 TEUR), GMP (1.814 TEUR) und WWP (1.354 TEUR) an.

Mögliche Differenzen aus der Aufwands- und Ertragseliminierung werden ebenfalls bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ausgewiesen; in 2012 fielen hier im gesamten Konzern 57 TEUR an.

### 6.3. Finanzerträge / Finanzaufwendungen

- **Finanzerträge**

|    |               | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|----|---------------|---|---|
| 18 | Finanzerträge | 1.182   | 1.571   |

Die Finanzerträge umfassen Zinsen aus gegebenen Darlehen sowie aus Geldanlagen, Dividenden und anderen Gewinnanteilen aus Beteiligungen.

Der größte Anteil der Finanzerträge entfällt dabei auf die Stadt Paderborn (423 TEUR) sowie die Betriebe PaderBäder (183 TEUR) und WWP (173 TEUR).

- **Finanzaufwendungen**

|    |                    | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|----|--------------------|---|---|
| 19 | Finanzaufwendungen | 11.055  | 9.330   |

Die Finanzaufwendungen beinhalten in erster Linie Zinsaufwendungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen. Diese entstanden in erster Linie im Bereich der Kernverwaltung (4.806 TEUR), aber auch in einem erheblichen Umfang bei den Betrieben STEB (3.333 TEUR) und WWP (1.360 TEUR).

- **Ergebnis aus assoziierten Betrieben**

|    |                                     | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|----|-------------------------------------|---|---|
| 20 | Ergebnis aus assoziierten Betrieben | 3.060   | 3.061   |

Das Ergebnis aus assoziierten Betrieben umfasst einerseits mögliche Erträge aus Gewinnausschüttungen assoziierter Unternehmen, andererseits die im Rahmen der At-Equity-Konsolidierung ermittelten Anpassungen des anteiligen Eigenkapitals der assoziierten Unternehmen.

Erträge aus Gewinnausschüttungen ergaben sich im Bereich der PKB von der HPB (2.906 TEUR). Die Anpassung des anteiligen Eigenkapitals führte für die GKD und für die HPB jeweils zu einem Ertrag (113 TEUR bzw. 41 TEUR) (vgl. auch Ausführungen zu 3.3).

#### 6.4. Außerordentliche Erträge / Aufwendungen

|    |                               | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|----|-------------------------------|---|---|
| 23 | Außerordentliche Erträge      | 0   | 0   |
| 24 | Außerordentliche Aufwendungen | 0   | 0   |

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen stellen Vorgänge dar, die aus Sicht des Betriebes nicht betriebstypisch sind, die selten vorkommen und die für den Betrieb von wesentlicher finanzieller Bedeutung sind.

Im Jahr 2012 fielen im Konzern derartige Erträge oder Aufwendungen nicht an.

#### 6.5. Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis

|    |  | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|----|--|---|---|
| 27 | Anderen Gesellschaftern<br>zuzurechnendes Ergebnis | 17  | -205  |

Das anderen Gesellschaftern zuzurechnende Ergebnis ergibt sich aus den Beteiligungsverhältnissen bei den WWP.

#### 6.6. Gesamtergebnis (Konzernanteil)

|    |   | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|----|---|---|---|
| 28 | Gesamtjahresfehlbetrag<br>(Konzernanteil) | -345  | -21.368   |

Insgesamt ergibt sich für den Konzern ein Gesamtjahresfehlbetrag in Höhe von 345 TEUR, der wie folgt durch die Betriebe des Vollkonsolidierungskreises verursacht wird:

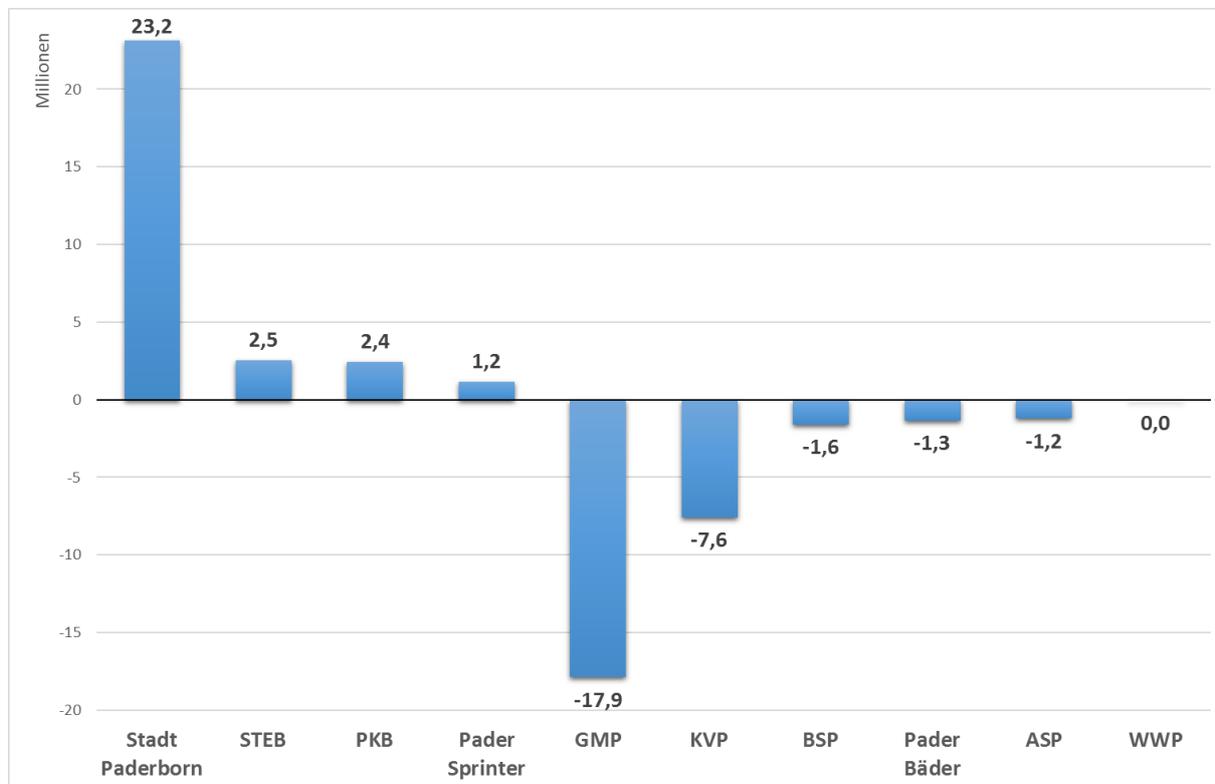


Abbildung 3: Konsolidierte Jahresergebnisse 2012 im Konzern

## 7. Erläuterungen zur Gesamtkapitalflussrechnung

Um die Finanzlage des Konzerns beurteilen zu können, ist nach § 51 Absatz 3 GemHVO NRW dem Gesamtanhang eine Kapitalflussrechnung beizufügen. Diese ist unter Beachtung der in den Deutschen Rechnungslegungsstandards (DRS 2) enthaltenen Mindestgliederung aufzustellen.

In der Gesamtkapitalflussrechnung wird die Herkunft und Veränderung des Finanzmittelbestandes (Finanzmittelfonds) innerhalb eines Jahres dargestellt (Anlage 4); es erfolgt dabei eine Gliederung in die Teilbereiche

- laufende Geschäftstätigkeit
- Investitionstätigkeit und
- Finanzierungstätigkeit.

Die Ermittlung der einzelnen Zahlungsgrößen erfolgte nach der indirekten Methode, d.h. das Jahresergebnis aus der Ergebnisrechnung wurde um zahlungsunwirksame Positionen bereinigt. Konzerninterne Zahlungen waren dabei zu eliminieren.

Der Finanzmittelfonds im Konzern betrug zum 01.01.2012 insgesamt 60.604 TEUR. Er hat sich im Konzern im Jahr 2012 um 15.056 TEUR auf 75.661 TEUR erhöht.

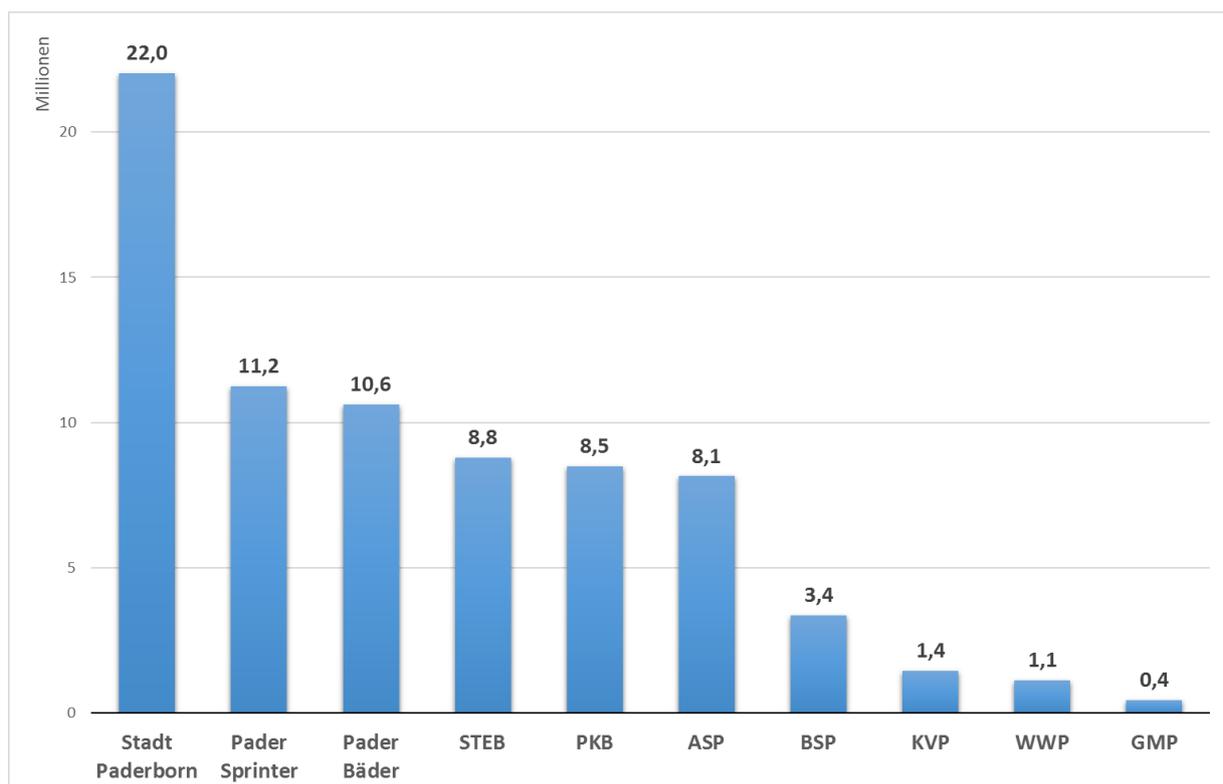


Abbildung 4: Finanzmittelfonds zum 31.12.2012 im Konzern

Die Verringerung des Finanzmittelfonds wird durch die einzelnen Teilbereiche wie folgt verursacht:

|    |  | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |
|----|--|---|---|
| 15 | Cashflow aus der<br>Laufenden Verwaltungstätigkeit | 43.931  | 9.734   |
| 30 | Cashflow aus der<br>Investitionstätigkeit          | -38.081   | -55.525   |
| 43 | Cashflow aus der<br>Finanzierungstätigkeit         | 9.207   | 3.503   |

## 8. Sonstige Angaben

### 8.1. Bürgschaften

Bei der Kernverwaltung bestehen zum 31.12.2012 Bürgschaften gegenüber Dritten in Höhe von 4.190 TEUR. Nähere Informationen können dem Einzelabschluss der Stadt Paderborn entnommen werden.

Bei den WWP besteht zum 31.12.2012 eine Gewährleistungsbürgschaft gegenüber dem staatlichen Forstamt Paderborn in Höhe von 4 TEUR.

### 8.2. Miet- und Leasingverträge

Finanziellen Verpflichtungen aus Leasinggeschäften bestehen im Konzern im üblichen Umfang (insbesondere für Kfz, technische Anlagen).

Beim GMP bestehen Verpflichtungen aus langfristig abgeschlossenen Mietverträgen in Höhe von 4.737 TEUR.

### 8.3. Sonstige Verpflichtungen

Der Gesamtbetrag noch nicht erhobener Straßenbaubeiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen beläuft sich auf 4.007 TEUR.

Weitere für den Konzern wesentliche Verpflichtungen bestehen zum 31.12.2012 nicht bzw. lassen sich nicht beziffern.

## 8.4. Beschäftigte

Die Zahl der Beschäftigten im Konzern<sup>2</sup> beläuft sich zum Gesamtabschlussstichtag auf 2.256 (einschließlich Auszubildende).

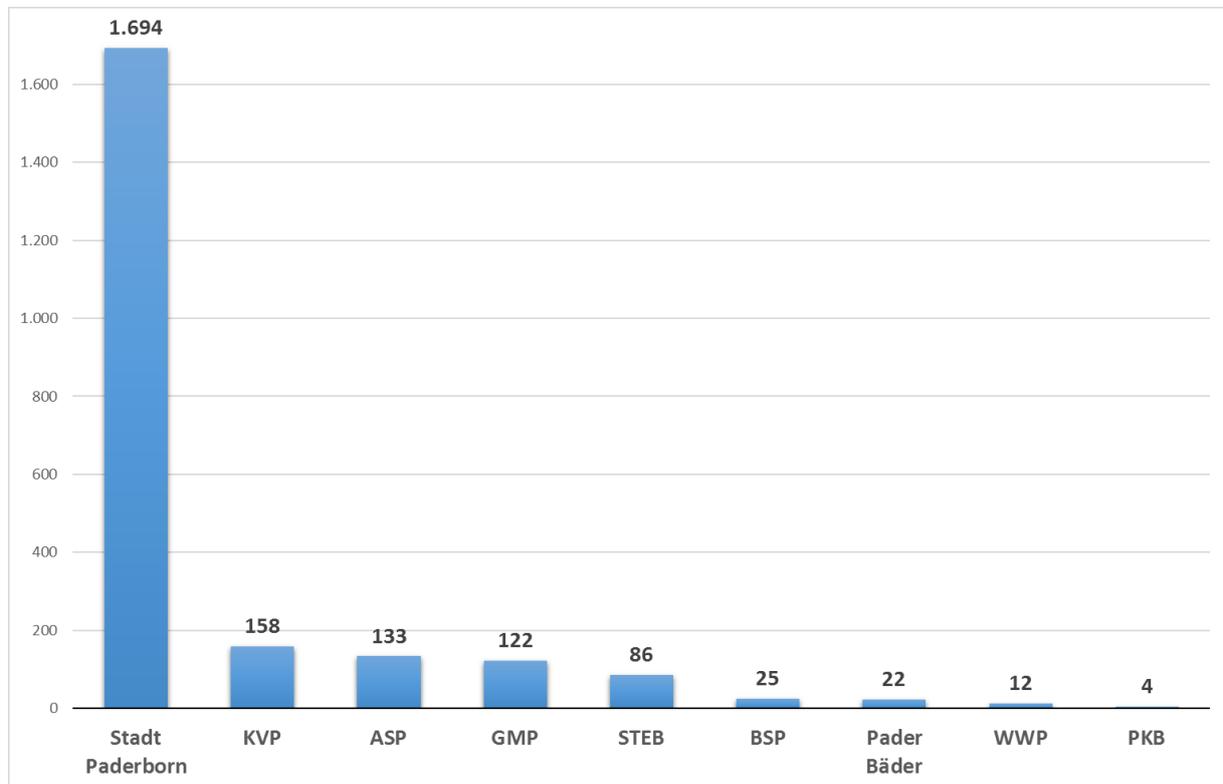


Abbildung 5: Anzahl der Beschäftigten zum 31.12.2012 im Konzern

<sup>2</sup> Die PaderSprinter GmbH beschäftigt kein eigenes Personal.

## Anlage 1 zum Gesamtanhang

## Kennziffern zur Beurteilung der Wesentlichkeit von Betrieben für den Gesamtabchluss

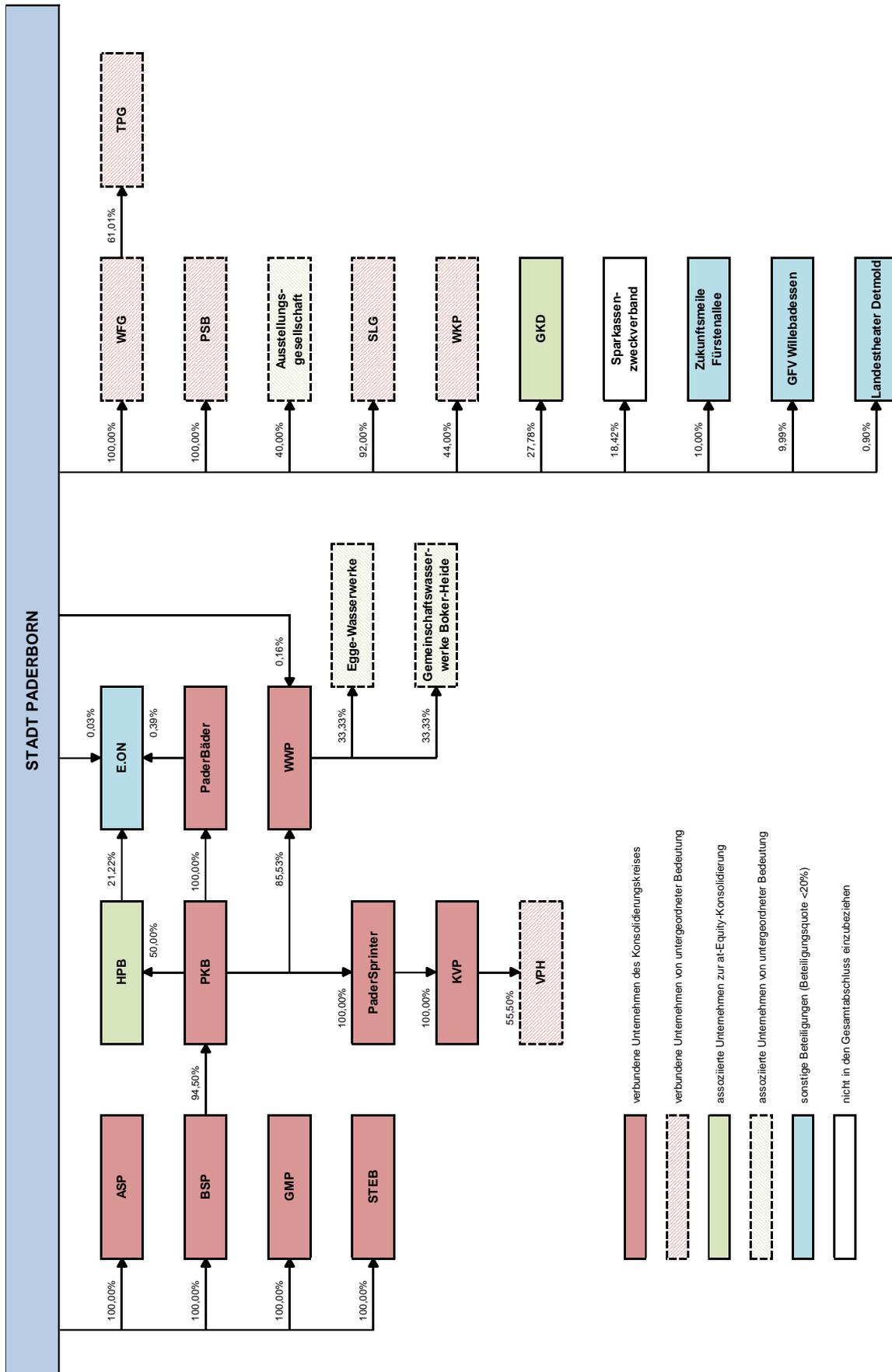
|   | Bilanzsumme<br>zum 31.12.2012 | Anteil         | Anlagevermögen<br>zum 31.12.2012 | Anteil         | Eigenkapital<br>zum 31.12.2012 | Anteil         | Fremdkapital<br>zum 31.12.2012 | Anteil         | ordentliche<br>Erträge<br>2012 | Anteil         | ordentliche<br>Aufwendungen<br>2012 | Anteil         |
|---|-------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|-------------------------------------|----------------|
| Stadt Paderborn   | 1.369.772.478                 | 54,89%         | 1.252.269.097                    | 55,57%         | 672.090.860                    | 48,05%         | 182.229.435                    | 54,25%         | 320.244.379                    | 68,11%         | 316.999.878                         | 69,19%         |
| <b>verbundene Unternehmen des Konsolidierungskreises</b>                            |                               |                |                                  |                |                                |                |                                |                |                                |                |                                     |                |
| • Abfallentsorgungs- und Stadtreinigungsbetrieb Paderborn (ASP)                     | 13.902.819                    | 0,56%          | 4.901.558                        | 0,22%          | 8.841.684                      | 0,63%          | 1.136.500                      | 0,34%          | 16.423.169                     | 3,49%          | 15.684.413                          | 3,42%          |
| • Bäderbetrieb der Stadt Paderborn (BSP)  | 51.590.804                    | 2,07%          | 46.252.834                       | 2,05%          | 48.944.438                     | 3,50%          | 1.898.779                      | 0,57%          | 4.201.820                      | 0,89%          | 3.984.296                           | 0,87%          |
| • Gebäudemanagement Paderborn (GMP)   | 437.195.052                   | 17,52%         | 407.874.004                      | 18,10%         | 242.317.377                    | 17,32%         | 26.894.386                     | 8,01%          | 23.556.389                     | 4,97%          | 28.301.335                          | 6,19%          |
| • Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH (KVP)                                     | 2.453.659                     | 0,10%          | 887.320                          | 0,04%          | 28.812                         | 0,00%          | 68.454                         | 0,02%          | 8.196.414                      | 1,74%          | 8.088.683                           | 1,77%          |
| • PaderBäder GmbH   | 17.233.280                    | 0,69%          | 5.135.765                        | 0,23%          | 16.566.917                     | 1,18%          | 487.401                        | 0,15%          | 3.853.405                      | 0,82%          | 3.890.062                           | 0,85%          |
| • Paderbomer Kommunalbetriebe GmbH (PKB)  | 85.585.872                    | 3,43%          | 70.642.264                       | 3,13%          | 76.671.959                     | 5,49%          | 6.224.480                      | 1,85%          | 6.626.550                      | 1,41%          | 6.829.538                           | 1,49%          |
| • PaderSpinner GmbH   | 32.880.343                    | 1,32%          | 10.937.723                       | 0,49%          | 11.763.307                     | 0,84%          | 768.089                        | 0,23%          | 19.086.763                     | 4,06%          | 18.244.229                          | 3,98%          |
| • Stadtwasserwerk Paderborn (STEW)  | 248.007.851                   | 9,94%          | 237.821.507                      | 10,55%         | 128.121.833                    | 9,16%          | 95.264.500                     | 28,36%         | 30.749.309                     | 6,54%          | 20.708.003                          | 4,52%          |
| • Wasserwerke Paderborn GmbH (WWP)  | 42.293.647                    | 1,69%          | 39.007.416                       | 1,73%          | 24.104.959                     | 1,72%          | 6.882.197                      | 2,05%          | 10.218.847                     | 2,17%          | 9.682.140                           | 2,12%          |
|   |                               | <b>92,20%</b>  |                                  | <b>92,12%</b>  |                                | <b>87,89%</b>  |                                | <b>95,82%</b>  |                                | <b>94,21%</b>  |                                     | <b>94,38%</b>  |
| <b>verbundene Unternehmen von untergeordneter Bedeutung</b>                         |                               |                |                                  |                |                                |                |                                |                |                                |                |                                     |                |
| • Paderbomer Stadthallenbetriebsgesellschaft mbH (PSB) *                            | 2.437.494                     | 0,10%          | 639.619                          | 0,03%          | 1.149.755                      | 0,08%          | 394.278                        | 0,12%          | 2.535.508                      | 0,54%          | 3.663.688                           | 0,80%          |
| • Schlosspark und Lippsee Gesellschaft mbH (SLG)                                    | 3.046.602                     | 0,12%          | 2.575.488                        | 0,11%          | 2.176.208                      | 0,16%          | 71.569                         | 0,02%          | 556.490                        | 0,12%          | 1.143.909                           | 0,25%          |
| • TechnologiePark Paderborn GmbH (TPG)  | 6.073.230                     | 0,24%          | 5.037.241                        | 0,22%          | -736.558                       | -0,05%         | 4.848.540                      | 1,44%          | 1.149.656                      | 0,24%          | 1.093.219                           | 0,24%          |
| • Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH **                             | 898.631                       | 0,04%          | 354.625                          | 0,02%          | 51.504                         | 0,00%          | 293.270                        | 0,09%          | 2.452.739                      | 0,52%          | 5.063.754                           | 1,11%          |
| • Verkehrs-Servicegesellschaft Paderborn/Höxter mbH (VPH)                           | 1.298.679                     | 0,05%          | 13.623                           | 0,00%          | 73.227                         | 0,01%          | 1.176.956                      | 0,35%          | 632.230                        | 0,13%          | 628.923                             | 0,14%          |
| • Wirtschaftsförderungs-gesellschaft Paderborn mbH (WFG)                            | 1.033.013                     | 0,04%          | 421.253                          | 0,02%          | 463.905                        | 0,03%          | 406.708                        | 0,12%          | 156.658                        | 0,03%          | 621.683                             | 0,14%          |
|   |                               | <b>0,59%</b>   |                                  | <b>0,40%</b>   |                                | <b>0,23%</b>   |                                | <b>2,14%</b>   |                                | <b>1,59%</b>   |                                     | <b>2,67%</b>   |
| <b>Gesamtbetrachtung der verbundenen Unternehmen</b>                                | <b>2.315.703.454</b>          | <b>92,79%</b>  | <b>2.084.871.337</b>             | <b>92,52%</b>  | <b>1.232.630.187</b>           | <b>88,12%</b>  | <b>329.045.542</b>             | <b>97,96%</b>  | <b>450.450.326</b>             | <b>95,80%</b>  | <b>444.647.773</b>                  | <b>97,05%</b>  |
| <b>assoziierte Unternehmen zur at-Equity-Konsolidierung</b>                         |                               |                |                                  |                |                                |                |                                |                |                                |                |                                     |                |
| • HPB Beteiligungsgesellschaft mbH  | 154.579.958                   | 6,19%          | 152.923.689                      | 6,79%          | 153.959.227                    | 11,01%         | 0                              | 0,00%          | 5.982.273                      | 1,27%          | 7.838                               | 0,00%          |
| • Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung (GKD) | 13.363.437                    | 0,54%          | 8.071.101                        | 0,36%          | 6.547.512                      | 0,47%          | 488.882                        | 0,15%          | 11.751.735                     | 2,50%          | 11.569.331                          | 2,53%          |
|   |                               | <b>6,73%</b>   |                                  | <b>7,14%</b>   |                                | <b>11,47%</b>  |                                | <b>0,15%</b>   |                                | <b>3,77%</b>   |                                     | <b>2,53%</b>   |
| <b>assoziierte Unternehmen von untergeordneter Bedeutung</b>                        |                               |                |                                  |                |                                |                |                                |                |                                |                |                                     |                |
| • Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH  | 3.632.130                     | 0,15%          | 13.765                           | 0,00%          | 2.994.813                      | 0,21%          | 616.017                        | 0,18%          | 348.048                        | 0,07%          | 513.044                             | 0,11%          |
| • Egge-Wasserwerk GmbH  | 4.325.482                     | 0,17%          | 4.024.083                        | 0,18%          | 2.634.000                      | 0,19%          | 1.689.482                      | 0,50%          | 668.709                        | 0,14%          | 600.245                             | 0,13%          |
| • Gemeinschaftswasserwerke Boker-Heide GmbH   | 4.089.007                     | 0,16%          | 3.607.444                        | 0,16%          | 26.100                         | 0,00%          | 4.055.673                      | 1,21%          | 1.006.061                      | 0,21%          | 829.120                             | 0,18%          |
|   |                               | <b>0,48%</b>   |                                  | <b>0,34%</b>   |                                | <b>0,40%</b>   |                                | <b>1,89%</b>   |                                | <b>0,43%</b>   |                                     | <b>0,42%</b>   |
| <b>Gesamtbetrachtung der assoziierten Unternehmen</b>                               | <b>179.990.014</b>            | <b>7,21%</b>   | <b>168.640.092</b>               | <b>7,48%</b>   | <b>166.161.652</b>             | <b>11,86%</b>  | <b>6.850.054</b>               | <b>2,04%</b>   | <b>19.756.826</b>              | <b>4,20%</b>   | <b>13.519.578</b>                   | <b>2,95%</b>   |
| <b>Gesamtbetrachtung der verbundenen und assoziierten Unternehmen</b>               | <b>2.495.693.468</b>          | <b>100,00%</b> | <b>2.253.511.429</b>             | <b>100,00%</b> | <b>1.398.791.839</b>           | <b>100,00%</b> | <b>335.895.596</b>             | <b>100,00%</b> | <b>470.207.152</b>             | <b>100,00%</b> | <b>458.167.351</b>                  | <b>100,00%</b> |
| <b>Gesamtbetrachtung aller Unternehmen von untergeordneter Bedeutung</b>            |                               |                |                                  |                |                                |                |                                |                |                                |                |                                     |                |
| <b>Sonstige Beteiligungen (Beteiligungsquote &lt; 20%)</b>                          |                               |                |                                  |                |                                |                |                                |                |                                |                |                                     |                |
| E.ON Westfalen Weser AG   |                               | 10,43%         |                                  |                |                                |                |                                |                |                                |                |                                     |                |
| Gemeindeforstamtverband Willebadessen   |                               | 9,99%          |                                  |                |                                |                |                                |                |                                |                |                                     |                |
| Landestheater Deimold GmbH  |                               | 0,90%          |                                  |                |                                |                |                                |                |                                |                |                                     |                |
| Zukunftsmelle Fürstenallee Projektentwicklungsgesellschaft mbH                      |                               | 10,00%         |                                  |                |                                |                |                                |                |                                |                |                                     |                |
| <b>nicht in den Gesamtabchluss einbezogene Beteiligungen</b>                        |                               |                |                                  |                |                                |                |                                |                |                                |                |                                     |                |
| Sparkassenzweckverband  |                               | 18,42%         |                                  |                |                                |                |                                |                |                                |                |                                     |                |
|   |                               | <b>1,08%</b>   |                                  | <b>0,74%</b>   |                                | <b>0,63%</b>   |                                | <b>4,03%</b>   |                                | <b>2,02%</b>   |                                     | <b>3,09%</b>   |

\* Werte jeweils zum 30.06.2012

\*\* Werte jeweils zum 31.07.2012



**Anlage 2 zum Gesamtanhang**  
**Konsolidierungskreis 2012**





**Anlage 3 zum Gesamtanhang****Gesamtverbindlichkeitspiegel zum 31.12.2012**

| Art der Verbindlichkeiten   | Gesamtbetrag am 31.12. Haushaltsjahr 2012<br>EUR |                      | mit einer Restlaufzeit von |                       |                       | Gesamtbetrag am 31.12. Vorjahr 2011<br>EUR |  |
|---|--|----------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|
|   | bis zu 1 Jahr<br>EUR                             | 1 bis 5 Jahre<br>EUR | mehr als 5 Jahre<br>EUR    | bis zu 1 Jahr<br>EUR  | 1 bis 5 Jahre<br>EUR  | mehr als 5 Jahre<br>EUR                    | Gesamtbetrag am 31.12. Vorjahr 2011<br>EUR |
| 1. Anleihen   | 0,00   | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                                       | 0,00                                       |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                 | 220.370.202,99                                   | 9.987.042,37         | 40.798.432,27              | 169.584.728,35        | 211.723.868,57        |  |  |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                          | 0,00   | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                                       | 0,00                                       |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 4.234.105,36                                     | 481.513,25           | 1.528.924,92               | 2.223.667,19          | 4.168.506,79          |  |  |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                 | 15.199.901,73                                    | 13.697.265,25        | 1.209.169,11               | 293.467,37            | 18.191.257,60         |  |  |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen   | 1.945.818,79                                     | 1.945.818,79         | 0,00                       | 0,00                  | 574.181,37            |  |  |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten   | 8.732.367,49                                     | 8.732.367,49         | 0,00                       | 0,00                  | 5.531.141,00          |  |  |
| 8. Erhaltene Anzahlungen  | 23.053.939,65                                    | 23.053.939,65        | 0,00                       | 0,00                  | 22.999.823,41         |  |  |
| <b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>  | <b>273.536.336,01</b>                            | <b>57.897.946,80</b> | <b>43.536.526,30</b>       | <b>172.101.862,91</b> | <b>263.188.778,74</b> |  |  |



**Anlage 4 zum Gesamtanhang****Gesamtkapitalflussrechnung (DRS 21) für das Jahr 2012**

| Position  | Bezeichnung  | Ergebnis Haushaltsjahr<br>2012<br>EUR | Ergebnis Haushaltsjahr<br>2011<br>EUR |
|-----------|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 01        | Periodenergebnis (Konzernjahresfehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)   | -362.749,78                           | -21.162.462,20                        |
| 02        | +/- Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens  | 42.324.486,94                         | 40.724.266,01                         |
| 03        | +/- Zunahme / Abnahme der Rückstellungen   | 15.832.697,55                         | -5.942.932,91                         |
| 04        | +/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen / Erträge   | -18.260.074,76                        | -18.108.618,08                        |
| 05        | +/- Zunahme / Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind        | -7.472.154,11                         | 2.823.483,32                          |
| 06        | +/- Zunahme / Abnahme der Vorräte, der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | 6.496.567,80                          | 5.186.884,71                          |
| 07        | +/- Gewinn / Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens   | -503.285,09                           | 292.286,34                            |
| 08        | +/- Zinsaufwendungen / Zinserträge   | 8.989.208,96                          | 8.061.094,75                          |
| 09        | - Sonstige Beteiligungserträge   | -3.222.943,63                         | -2.150.952,72                         |
| 10        | +/- Aufwendungen / Erträge aus außerordentlichen Posten  | 108.750,00                            | 11.310,00                             |
| 11        | +/- Ertragssteueraufwand / -ertrag   | 830.226,22                            | -79.485,20                            |
| 12        | + Einzahlungen aus außerordentlichen Posten  | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 13        | - Auszahlungen aus außerordentlichen Posten  | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 14        | +/- Ertragssteuerzahlungen   | -830.226,22                           | 79.485,20                             |
| <b>15</b> | <b>= Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>   | <b>43.930.503,88</b>                  | <b>9.734.359,22</b>                   |
| 16        | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens   | 0,00                                  | -118.408,10                           |
| 17        | - Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen  | -743.637,30                           | -244.147,16                           |
| 18        | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens   | 503.285,09                            | -155.290,82                           |
| 19        | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögens  | -40.857.314,20                        | -58.347.430,29                        |
| 20        | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens   | 0,00                                  | -18.587,42                            |
| 21        | - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen   | -903.705,02                           | -52.170,67                            |
| 22        | + Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis   | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 23        | - Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis  | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 24        | + Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition  | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 25        | - Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition  | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 26        | + Einzahlungen aus außerordentlichen Posten  | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 27        | - Auszahlungen aus außerordentlichen Posten  | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 28        | + Erhaltene Zinsen   | 697.307,37                            | 1.260.104,76                          |
| 29        | + Erhaltene Dividenden   | 3.222.943,63                          | 2.150.952,72                          |
| <b>30</b> | <b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>  | <b>-38.081.120,43</b>                 | <b>-55.524.976,98</b>                 |
| 31        | Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens  | -1.090.300,15                         | 112.720,87                            |
| 32        | + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern   | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 33        | - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens   | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 34        | - Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter   | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 35        | + Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen der Aufnahme von (Finanz-)Krediten  | 8.711.932,99                          | -10.363.796,57                        |
| 36        | - Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten  | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 37        | + Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen / Zuwendungen   | 11.271.905,98                         | 23.075.717,48                         |
| 38        | + Einzahlungen aus außerordentlichen Posten  | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 39        | - Auszahlungen aus außerordentlichen Posten  | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 40        | - Gezahlte Zinsen  | -9.686.516,33                         | -9.321.199,51                         |
| 41        | - Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens   | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 42        | - Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter   | 0,00                                  | 0,00                                  |
| <b>43</b> | <b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>   | <b>9.207.022,49</b>                   | <b>3.503.442,27</b>                   |
| <b>44</b> | <b>= Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>  | <b>15.056.405,94</b>                  | <b>-42.287.175,49</b>                 |
| 45        | +/- Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds   | 0,00                                  | 0,00                                  |
| 46        | +/- Konsolidierungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds   | 0,00                                  | 22.193,27                             |
| 47        | + Finanzmittelfonds am Anfang der Periode  | 60.604.247,07                         | 102.869.229,29                        |
| <b>48</b> | <b>= Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>   | <b>75.660.653,01</b>                  | <b>60.604.247,07</b>                  |



# **Gesamtlagebericht**

zum Gesamtabschluss 2012



## **V. Gesamtlagebericht**

### **1. Allgemeine Vorbemerkungen**

Dem Gesamtabschluss ist nach § 49 Absatz 2 GemHVO NRW ein Gesamtlagebericht beizufügen. Dieser hat die Aufgabe, das durch den Gesamtabschluss vermittelte Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Konzerns zu erläutern und zu analysieren sowie Chancen und Risiken für die zukünftige Gesamtentwicklung aufzuzeigen.

### **2. Angaben zum Geschäftsverlauf**

Die im Konzern anfallenden pflichtigen und freiwilligen Selbstverwaltungsaufgaben wurden im Jahr 2012 überwiegend durch die Stadt Paderborn, zum Teil aber auch durch ihre Beteiligungen wahrgenommen. Als derartige Betätigungsfelder, die durch Betriebe außerhalb der Kernverwaltung abgedeckt werden und denen eine wesentliche Bedeutung für den Konzern beizumessen ist, sind zu nennen:

- Abfallentsorgung und Straßenreinigung
- Gebäudemanagement
- Stadtentwässerung
- Bäder
- Wasserversorgung
- Öffentlicher Personennahverkehr

Besonderheiten sowie Details zum Geschäftsverlauf 2012 können für die Kernverwaltung dem produktorientierten Haushaltsplan und Jahresabschluss sowie für die übrigen Beteiligungen den jeweiligen Wirtschaftsplänen und Jahresabschlüssen entnommen werden.

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

#### 3.1. Vermögenslage

Die Aktivseite der Gesamtbilanz stellt sich zum 31.12.2012 bzw. zum 31.12.2011 wie folgt dar:

|           |   | Gesamtabschluss<br>Konzern Stadt PB<br>31.12.2012<br>in TEUR |               | Gesamtabschluss<br>Konzern Stadt PB<br>31.12.2011<br>In TEUR |               |
|-----------|---|--|---------------|--|---------------|
| <b>1.</b> | <b>Anlagevermögen</b>                         | <b>1.527.315</b>   | <b>89,4%</b>  | <b>1.527.135</b>   | <b>90,6%</b>  |
| 1.1       | Immaterielle Vermögensgegenstände             | 5.772  | 0,4%          | 5.409  | 0,3%          |
| 1.2       | Sachanlagen                                   | 1.420.209  | 83,1%         | 1.421.131  | 84,3%         |
| 1.3       | Finanzanlagen                                 | 101.334  | 5,9%          | 100.595  | 6,0%          |
| <b>2.</b> | <b>Umlaufvermögen</b>                         | <b>160.624</b>   | <b>9,4%</b>   | <b>137.845</b>   | <b>8,2%</b>   |
| 2.1       | Vorräte                                       | 42.639   | 2,5%          | 43.333   | 2,6%          |
| 2.2       | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 42.324   | 2,5%          | 33.907   | 2,0%          |
| 2.3       | Liquide Mittel                                | 75.661   | 4,4%          | 60.604   | 3,6%          |
| <b>3.</b> | <b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>             | <b>20.470</b>  | <b>1,2%</b>   | <b>20.740</b>  | <b>1,2%</b>   |
|           | <b>Summe Aktiva</b>                           | <b>1.708.409</b>   | <b>100,0%</b> | <b>1.685.719</b>   | <b>100,0%</b> |

Die Aktivseite der Gesamtbilanz stellt das Gesamtvermögen des Konzerns dar und wird dominiert vom Anlagevermögen (rund 89% der Bilanzsumme), und hier wiederum vom Sachanlagevermögen (rund 83%); als größte Positionen sind in diesem Bereich das Infrastrukturvermögen (642.844 TEUR), die bebauten Grundstücke (434.058 TEUR) sowie die unbebauten Grundstücke (251.731 TEUR) zu nennen.

Die zweite wesentliche Größe im Bereich der Aktiva ist das Umlaufvermögen, welches im Konzern zu rund 47% aus liquiden Mitteln besteht. Weitere rund 27% entfallen auf Vorräte, die in erster Linie Verkaufsgrundstücke beinhalten.

Das Gesamtvermögen des Konzerns hat sich im Gesamtabschluss zum 31.12.2012 im Vergleich zum 01.12.2011 um 22.690 TEUR erhöht.

Diese Erhöhung ist zum einen auf den Anstieg der liquiden Mittel um 15.056 TEUR im Jahr 2012 zurückzuführen, der im hohen Maße bei der Kernverwaltung sowie beim PaderSprinter (bedingt durch Abspaltung des gleichnamigen Geschäftsbereiches von der E.ON Westfalen Wesen AG) erfolgte. Zum anderen stieg der Bestand der Forderungen im Jahr 2012 um 8.417 TEUR; dieser resultiert aus hohen (einmaligen) privatrechtlichen Forderungen bei der Kernverwaltung.

### 3.2. Schuldenlage

Die Passivseite der Gesamtbilanz stellt sich zum 31.12.2012 bzw. zum 31.12.2011 wie folgt dar:

|    |                                    | Gesamtabschluss<br>Konzern Stadt PB<br>31.12.2012<br>in TEUR |               | Gesamtabschluss<br>Konzern Stadt PB<br>31.12.2011<br>In TEUR |               |
|----|------------------------------------|--|---------------|--|---------------|
| 1. | <b>Eigenkapital</b>                | <b>682.404</b>   | <b>39,9%</b>  | <b>683.857</b>   | <b>40,6%</b>  |
| 2. | <b>Sonderposten</b>                | <b>481.060</b>   | <b>28,2%</b>  | <b>486.671</b>   | <b>28,9%</b>  |
| 3. | <b>Rückstellungen</b>              | <b>225.945</b>   | <b>13,2%</b>  | <b>210.112</b>   | <b>12,4%</b>  |
| 4. | <b>Verbindlichkeiten</b>           | <b>273.536</b>   | <b>16,0%</b>  | <b>263.188</b>   | <b>15,6%</b>  |
| 5. | <b>Passive Rechnungsabgrenzung</b> | <b>45.465</b>  | <b>2,7%</b>   | <b>41.891</b>  | <b>2,5%</b>   |
|    | <b>Summe Passiva</b>               | <b>1.708.409</b>   | <b>100,0%</b> | <b>1.685.719</b>   | <b>100,0%</b> |

Größte Position der Passivseite der Gesamtbilanz ist das Eigenkapital (rund 40% der Bilanzsumme); daneben werden als weitere wesentliche Bereiche Sonderposten (rund 28%), Verbindlichkeiten (rund 16%) und Rückstellungen (rund 13%) ausgewiesen.

Analog zur Aktivseite hat sich die Bilanzsumme auf der Passivseite ebenfalls um 22.690 TEUR im Jahr 2012 erhöht.

Die Erhöhung resultiert aus einem Anstieg im Bereich der Rückstellungen in Höhe von 15.833 TEUR (Übernahme der Pensionsrückstellungen im Bereich der PaderSprinter und KVP) sowie im Bereich der Verbindlichkeiten in Höhe

von 10.348 TEUR (zusätzliche Kredite für Investitionen beim GMP). Der Bestand der Sonderposten ist hingegen durch planmäßige Auflösungen um 5.611 TEUR gesunken.

### 3.3. Ertragslage

Das Gesamtergebnis stellt sich für das Jahr 2012 bzw. 2011 wie folgt dar:

|           |   | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR |               | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |               |
|-----------|---|---|---------------|---|---------------|
| 1         | Steuern und ähnliche Abgaben            | 164.809   | 41,9%         | 147.875   | 40,3%         |
| 2         | Zuwendungen und allgemeine Umlagen      | 97.948  | 24,9%         | 98.482  | 26,8%         |
| 3         | Sonstige Transfererträge                | 2.172   | 0,6%          | 2.466   | 0,7%          |
| 4         | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 70.279  | 17,9%         | 69.797  | 19,0%         |
| 5         | Privatrechtliche Leistungsentgelte      | 27.827  | 7,1%          | 17.147  | 4,7%          |
| 6         | Kostenerstattungen und Kostenumlagen    | 7.386   | 1,9%          | 7.673   | 2,1%          |
| 7         | Sonstige ordentliche Erträge            | 21.091  | 5,4%          | 21.987  | 6,0%          |
| 8         | Aktivierete Eigenleistungen             | 1.443   | 0,4%          | 1.920   | 0,5%          |
| 9         | Bestandsveränderungen                   | 0   |               | 0   |               |
| <b>10</b> | <b>Ordentliche Gesamterträge</b>        | <b>392.955</b>  | <b>100,0%</b> | <b>367.348</b>  | <b>100,0%</b> |

|           |   | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2012</b><br>in TEUR |               | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>31.12.2011</b><br>In TEUR |               |
|-----------|---|---|---------------|---|---------------|
| 11        | Personalaufwendungen                              | 95.918  | 24,8%         | 87.110  | 22,7%         |
| 12        | Versorgungsaufwendungen                           | 5.843   | 1,5%          | 4.640   | 1,2%          |
| 13        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen       | 60.204  | 15,6%         | 55.865  | 14,6%         |
| 14        | Bilanzielle Abschreibungen                        | 42.497  | 11,0%         | 41.767  | 10,9%         |
| 15        | Transferaufwendungen                              | 147.688   | 38,2%         | 147.742   | 38,5%         |
| 16        | Sonstige ordentliche Aufwendungen                 | 34.355  | 8,9%          | 46.687  | 12,2%         |
| <b>17</b> | <b>Ordentliche Gesamtaufwendungen</b>             | <b>386.504</b>  | <b>100,0%</b> | <b>383.812</b>  | <b>100,0%</b> |
| <b>18</b> | <b>Ordentliches Gesamtergebnis</b>                | <b>6.450</b>  |               | <b>-16.464</b>  |               |
| 19        | Gesamtfinanzerträge                               | 1.182   |               | 1.571   |               |
| 20        | Gesamtfinanzaufwendungen                          | 11.055  |               | 9.330   |               |
| 21        | Ergebnis aus assoziierten Betrieben               | 3.060   |               | 3.061   |               |
| <b>22</b> | <b>Gesamtfinanzergebnis</b>                       | <b>-6.813</b>   |               | <b>-4.698</b>   |               |
| <b>23</b> | <b>Gesamtergebnis laufende Geschäftstätigkeit</b> | <b>-362</b>   |               | <b>-21.162</b>  |               |
| 24        | Außerordentliche Gesamterträge                    | 0   |               | 0   |               |
| 25        | Außerordentliche Gesamtaufwendungen               | 0   |               | 0   |               |
| <b>26</b> | <b>Außerordentliches Gesamtergebnis</b>           | <b>0</b>  |               | <b>0</b>  |               |
| <b>27</b> | <b>Gesamtjahresergebnis</b>                       | <b>-362</b>   |               | <b>-21.162</b>  |               |
| 28        | Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis   | 17  |               | -205  |               |
| <b>29</b> | <b>Gesamtjahresfehlbetrag, Konzernanteil</b>      | <b>-345</b>   |               | <b>-21.368</b>  |               |

Die ordentlichen Gesamterträge werden zu rund 42% durch Steuern und ähnliche Abgaben und zu rund 25% durch Zuwendungen und allgemeine Umlagen bestimmt. Da beide Ertragsarten im Wesentlichen bei der Stadt Paderborn entstehen, trägt sie damit entscheidend zur Ertragskraft des Konzerns bei.

Eine weitere wichtige Ertragsposition stellen mit rund 18% die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte dar, die neben der Kernverwaltung zu großen Teilen auch bei den Betrieben STEB und ASP generiert werden.

Die Bedeutung der privatrechtlichen Leistungsentgelte ist durch die Erweiterung der Geschäftsfelder im Konsolidierungskreis (PaderSprinter) gestiegen.

Im Bereich der ordentlichen Gesamtaufwendungen stellen die Transferaufwendungen (rund 38%), die Personal- und Versorgungsaufwendungen (rund 26%) sowie die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (rund 16%) die größten Positionen dar. Letztere fallen überwiegend bei der Stadt Paderborn, z.T. aber auch in nennenswerter Höhe beim GMP an.

Das ordentliche Gesamtergebnis des Konzerns in Höhe von 6.450 TEUR liegt in etwa in der Größenordnung der zusammengefassten (konsolidierten) Ergebnisse der Kernverwaltung und des GMP. Der dominierende Einfluss der Stadt auf die ordentlichen Erträge und Aufwendungen bzw. des GMP auf die ordentlichen Aufwendungen lässt sich letztlich auch hieran ablesen.

Im Vergleich zum Jahr 2011 hat sich das ordentliche Gesamtergebnis des Konzerns um 22.914 TEUR verbessert, was unterm Strich darauf zurückzuführen ist, dass die ordentlichen Erträge stärker als die ordentlichen Aufwendungen angestiegen sind.

### **3.4. Finanzlage**

Einzelheiten zu Veränderungen im Bereich der Finanzmittel können dem Gesamtanhang sowie der Gesamtkapitalflussrechnung (Anlage 4 zum Gesamtanhang) entnommen werden. Es wird zudem auf die entsprechenden NKF-Kennzahlen zur Finanzanlage verwiesen.

#### 4. NKF-Kennzahlenset NRW

Die im Rahmen des NKF zur Verfügung stehenden Haushalts- und Bilanzdaten sollen anhand eines einheitlichen Kennzahlensets zur wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit ausgewertet werden können. Die Erarbeitung dieser Kennzahlen erfolgte unter Beteiligung der Gemeindeprüfungsanstalt NRW, von Vertretern der Bezirksregierungen sowie der Vereinigung der örtlichen Rechnungsprüfer in NRW.

Da die Erstellung eines Gesamtanlagen- sowie eines Gesamtforderungsspiegels im Gesamtabchluss der Stadt Paderborn nicht vorgesehen ist (vgl. Gesamtanhang), ist die Berechnung einzelner Kennzahlen (Investitionsquote, dynamischer Verschuldungsgrad, Liquidität 2. Grades) nicht möglich.

##### 4.1. Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

###### Aufwandsdeckungsgrad

$$\frac{\text{ordentliche Gesamterträge}}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$$

|  |
|--|
| <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>2012</b> |
| <b>101,7%</b>  |

|  |
|--|
| <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>2011</b> |
| <b>95,7%</b>   |

Der Aufwandsdeckungsgrad gibt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Gesamtaufwendungen durch ordentliche Gesamterträge gedeckt werden können. Dieser Ausgleich im operativen Kernbereich konnte im Jahr 2012 im Konzern zu 101,7% erreicht werden, was in absoluten Zahlen einem Überschuss von rund 6,5 Mio. EUR entspricht. Im Vergleich zum Jahr 2011 konnte das ordentliche Ergebnis damit deutlich verbessert werden. Um die dauerhafte Leistungsfähigkeit des Konzerns erhalten zu können, sollte in den kommenden Jahren ein Aufwandsdeckungsgrad von über 100% zur Regel werden.

**Eigenkapitalquote 1**

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

Gesamtabschluss  
Konzern Stadt PB  
2012

39,9%

Gesamtabschluss  
Konzern Stadt PB  
2011

40,6%

**Eigenkapitalquote 2**

$$\frac{\text{Eigenkapital + Sonderposten Zuwendungen / Beträge}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

Gesamtabschluss  
Konzern Stadt PB  
2012

66,9%

Gesamtabschluss  
Konzern Stadt PB  
2011

68,2%

Die Eigenkapitalquoten stellen den Anteil des Eigenkapitals (Eigenkapitalquote I) bzw. des wirtschaftlichen Eigenkapitals (Eigenkapitalquote II) an der Bilanzsumme dar. Beide Kennzahlen weisen mit 39,9% bzw. 66,9% auf eine grundsätzlich gute Eigenkapitalausstattung des Konzerns hin; der Kennzahlenwert ist allerdings durch den Gesamtjahresfehlbetrag des Jahres 2012 sowie durch die Erhöhung der Rückstellungs- und Verbindlichkeitenbeträge auf der Passivseite (vgl. 3.2) geringfügig gesunken.

**Überschussquote / Fehlbetragsquote**

$$\frac{\text{Jahresfehlbetrag x -1 bzw. Jahresüberschuss}}{\text{Allgemeine Rücklage + Ausgleichsrücklage}} \times 100$$

Gesamtabschluss  
Konzern Stadt PB  
2012<sup>1</sup>

0,1%

Gesamtabschluss  
Konzern Stadt PB  
2011<sup>2</sup>

3,1%

Die Fehlbetragsquote spiegelt den Anteil des Eigenkapitals wieder, der durch einen Jahresfehlbetrag in Anspruch genommen werden musste. Die Fehlbetragsquote des Jahres 2012 fällt mit 0,1% gering aus und deutet akut nicht auf eine drohende Einschränkung der Handlungsfähigkeit hin, was auch auf die

---

<sup>1</sup> Fehlbetragsquote

<sup>2</sup> Fehlbetragsquote

gute Eigenkapitalausstattung des Konzerns zurückzuführen ist. Auf Dauer betrachtet sollte eine Fehlbetragsquote nahezu 0% bzw. eine moderate Überschussquote angestrebt werden.

#### 4.2. Kennzahlen zur Vermögenslage

##### Infrastrukturquote

|  |  |
|--|--|
| $\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$ | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>2012</b> |
|  | <b>37,6%</b>   |
|  | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>2011</b> |
|  | <b>38,5%</b>   |

Die Infrastrukturquote spiegelt den Anteil des in der Infrastruktur gebundenen Vermögens am Gesamtvermögen wieder. Dieser Anteil, der im Jahr 2012 über ein Drittel ausmacht, ist kurzfristig in der Regel nur schwer veränderbar, da die Infrastruktur auf eine langfristige Nutzung ausgelegt ist und regelmäßig nicht in großem Umfang veräußert wird. Die Kennzahl kann Hinweise über laufende und zukünftige Aufwendungen bzw. Investitionen geben, die aus dem Vorhalten von Infrastruktur erwachsen.

##### Abschreibungsintensität

|  |  |
|--|--|
| $\frac{\text{bilanzielle Abschreibungen}}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$ | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>2012</b> |
|  | <b>11,0%</b>   |
|  | <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>2011</b> |
|  | <b>10,9%</b>   |

Die Abschreibungsquote zeigt an, in welchem Umfang das Konzernergebnis durch den Wertverlust des Anlagevermögens belastet wird. Der Kennzahlenwert von 11,0% für das Jahr 2012 macht deutlich, dass die ordentlichen Gesamtaufwendungen auch durch Abschreibungen geprägt werden.

**Drittfinanzierungsquote**

$$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten}}{\text{bilanzielle Abschreibungen}} \times 100$$

|  |
|--|
| <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>2012</b> |
|--|

|              |
|--------------|
| <b>46,0%</b> |
|--------------|

|  |
|--|
| <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>2011</b> |
|--|

|              |
|--------------|
| <b>44,3%</b> |
|--------------|

Die Drittfinanzierungsquote gibt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten an. Dadurch wird deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren und inwieweit der Konzern von dieser Drittfinanzierung abhängig ist. Im Jahr 2012 beträgt der Anteil 46,0%.

**4.3. Kennzahlen zur Finanzlage****Anlagendeckungsgrad 2**

$$\frac{\text{Eigenkapital + Sonderposten + langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

|  |
|--|
| <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>2012</b> |
|--|

|              |
|--------------|
| <b>97,2%</b> |
|--------------|

|  |
|--|
| <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>2011</b> |
|--|

|              |
|--------------|
| <b>95,4%</b> |
|--------------|

Der Anlagendeckungsgrad 2 stellt dar, wieviel Prozent des Anlagevermögens durch langfristiges Kapital (Eigenkapital und Sonderposten sowie langfristiges Fremdkapital) finanziert sind. Nach der sogenannten »Goldenen Bilanzregel« sollte das Anlagevermögen möglichst zu 100% durch langfristiges Kapital finanziert sein. Der Kennzahlenwert von 97,2% bedeutet somit, dass im Jahr 2012 das Anlagevermögen zu 2,8% auch durch kurzfristiges Kapital finanziert wurde.

**Kurzfristige Verbindlichkeitsquote**

$$\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

|  |
|--|
| <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>2012</b> |
| <b>3,4%</b>  |

|  |
|--|
| <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>2011</b> |
| <b>3,0%</b>  |

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote zeigt an, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (u.a. erhaltene Anzahlungen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen) belastet wird. Der relativ geringe Wert von 3,4% für das Jahr 2012 lässt auf eine (aus dieser Sicht) gesicherte wirtschaftliche Stabilität im Konzern schließen.

**Zinslastquote**

$$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$$

|  |
|--|
| <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>2012</b> |
| <b>2,9%</b>  |

|  |
|--|
| <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>2011</b> |
| <b>2,4%</b>  |

Die Zinslastquote gibt Auskunft darüber, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Gesamtaufwendungen besteht. Die Finanzaufwendungen werden dabei durch bestehende und ggf. neu aufgenommene Liquiditäts- und Investitionskredite, aber auch durch das jeweilige Zinsniveau beeinflusst. Der Kennzahlenwert von 2,9% des Jahres 2012 resultiert ausschließlich aus Finanzaufwendungen für Investitionskredite, denen in der Regel langfristige Darlehensverträge zugrunde liegen.

#### 4.4. Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage

##### Netto-Steuerquote

$$\frac{\text{Steuererträge – GewStUmlage – Fonds DE}}{\text{ordentliche Gesamterträge – GewStUmlage – Fonds DE}} \times 100$$

|  |
|--|
| <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>2012</b> |
| <b>40,1%</b>   |
| <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>2011</b> |
| <b>38,3%</b>   |

Die Netto-Steuerquote gibt an, wie groß der Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Gesamterträgen ist; die Gewerbesteuerumlage und Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit werden dabei in Abzug gebracht. Die Kennzahl ist somit ein Indiz für die eigene Finanzkraft des Konzerns; für das Jahr 2012 beträgt sie 40,1% und unterstreicht damit die große Bedeutung der Steuererträge.

##### Zuwendungsquote

$$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{ordentliche Gesamterträge}} \times 100$$

|  |
|--|
| <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>2012</b> |
| <b>24,9%</b>   |
| <b>Gesamtabschluss<br/>Konzern Stadt PB<br/>2011</b> |
| <b>26,8%</b>   |

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit der Konzern von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. Ihr Wert in Höhe von 24,9% verdeutlicht die große Bedeutung von Zuwendungen für den Konzern.

**Personalintensität**

$$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$$

Gesamtabschluss  
Konzern Stadt PB  
2012

24,8%

Gesamtabschluss  
Konzern Stadt PB  
2011

22,7%

Die Personalintensität zeigt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen ausmachen. Mit 24,8% wird im Jahr 2012 fast ein Viertel der Aufwendungen durch Personal gebunden, welches in erster Linie (rund 75%) in der Kernverwaltung eingesetzt wird.

**Sach- und Dienstleistungsintensität**

$$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$$

Gesamtabschluss  
Konzern Stadt PB  
2012

15,6%

Gesamtabschluss  
Konzern Stadt PB  
2011

14,6%

Die Sach- und Dienstleistungsintensität weist aus, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen haben. Sie lässt in gewissem Maße erkennen, in welchem Umfang im Konzern im Rahmen der Aufgabenerfüllung Leistungen Dritter in Anspruch genommen werden. Mit einem Wert von 15,6% liegt das Kennzahlresultat im Jahr 2012 deutlich unter der Personalintensität.

**Transferaufwandsquote**

$$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$$

Gesamtabschluss  
Konzern Stadt PB  
2012

38,2%

Gesamtabschluss  
Konzern Stadt PB  
2011

38,5%

Die Transferaufwandsquote stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Gesamtaufwendungen her. Im Jahr 2012 beträgt die Transferaufwandsquote im Konzern 38,2% und stellt damit den deutlich größten Wert im Bereich der Kennzahlen zur Aufwandslage dar.

## **5. Chancen und Risiken für die künftige Gesamtentwicklung**

### **5.1. Entwicklung der Einwohnerzahl**

Die Stadt Paderborn ist, im Gegensatz zum Trend in den meisten anderen Großstädten in NRW, immer noch eine wachsende Stadt. Die Einwohnerzahlen nehmen zwar langsam, aber stetig zu. Auch wenn die Prognosen für die bundesdeutsche Bevölkerung von einem Schrumpfen ausgehen, ist für die Stadt Paderborn auch in den nächsten 20 Jahren ein Einwohnerzuwachs zu erwarten. Eine wachsende Stadt stellt besondere Anforderungen an das Vorhalten von Gewerbeflächen und Flächen für Wohnbauland; diese stehen für Interessierte in ausreichendem Maße bereit. Die Qualität und der Umfang der vorhandenen Infrastruktur ist grundsätzlich als gut bzw. angemessen zu bezeichnen.

### **5.2. Entwicklung des Jahresergebnisses**

Das Jahresergebnis des Kernhaushaltes der Stadt Paderborn beeinflusst das Konzernergebnis maßgeblich. Im Berichtsjahr 2012 entwickelte sich der prognostizierte Jahresfehlbetrag in Höhe von rund 25,7 Mio. EUR zu einem Jahresüberschuss in Höhe von rund 4,8 Mio. EUR; im Vergleich zum Vorjahr konnte das Ergebnis um rund 14,6 Mio. EUR verbessert werden.

Das durch Kernverwaltung erzielte positive Ergebnis beruht jedoch auch auf einer Reihe von Einmaleffekten; zudem entsteht durch Defizite anderer Betriebe auf Konzernebene nach wie vor ein (geringfügiger) Fehlbetrag. Es sollte deshalb weiterhin ein strikter und weitestgehend kompromissloser Konsolidierungskurs verfolgt werden.

### **5.3. Entwicklung der Gewerbe- und Grundsteuer**

Mit den Hebesätzen bei der Gewerbe- und Grundsteuer liegt die Stadt Paderborn – trotz einer Anhebung der Hebesätze zum 01.01.2012 – nach wie vor relativ niedrig und ist damit für viele Unternehmen attraktiv. Andererseits ergeben sich daraus Möglichkeiten für eine Verbesserung der Ertragssituation, da gegebenenfalls auch eine moderate Erhöhung der Hebesätze noch nicht zwangsläufig dazu führen würde, dass dadurch der Wirtschaftsstandort Paderborn unattraktiv wird.

### **5.4. Kredite und Zinsen**

Das Zinsänderungsrisiko auf dem Kapitalmarkt durch steigende Zinsen ist für die kommenden Haushaltsjahre infolge langfristiger Darlehensverträge als eher niedrig einzustufen. Insbesondere liegen keine risikobehafteten Zinssicherungsgeschäfte und auch keine kurzfristigen Kassenkredite vor, die ein wesentliches Zinsänderungsrisiko in sich bergen.

### **5.5. Investitionsvorhaben**

Bedingt durch zusätzliche Aufgaben und Anforderungen als auch durch steigende Standards und gesetzliche Vorgaben befindet sich die Stadt Paderborn in einer Phase größerer Investitionen. Gleichzeitig gilt es, die Lebensqualität der Stadt kontinuierlich zu verbessern und Spielräume für kommende Herausforderungen (z. B. Abzug der britischen Stationierungskräfte) zu schaffen.

### **5.6. Chancen und Risiken im übrigen Konsolidierungskreis**

#### Abfallentsorgungs- und Stadtreinigungsbetrieb Paderborn (ASP)

Seit dem Jahr 2005 hat der ASP ein Risikomanagementsystem implementiert, um bestehenden und möglichen Risiken frühzeitig und wirksam begegnen zu können. Im Berichtsjahr 2012 konnten im Rahmen einer Risikoinventur weder sogenannte Top-Risiken (Bruttorisiko > 1 Mio. EUR) noch zukünftige bestandsgefährdende Risiken festgestellt werden.

Um die Zukunftsfähigkeit des ASP sicherzustellen, ist die weitere Umsetzung des Investitionsprogramms erforderlich. Auf Fremdkapital soll dabei nicht zurückgegriffen werden.

#### Gebäudemanagement Paderborn (GMP)

Das GMP sieht sich verstärkt mit zusätzlichen Aufgaben konfrontiert (z.B. gestiegene Anforderungen im Bereich der Gebäudesicherheit, Umsetzung der offenen Ganztagschule, Einrichtung der U3-Betreuung), die mit der bestehenden Organisations- und Personalstruktur nur bedingt abgedeckt werden können. Weitere Risiken birgt der demografische Wandel in sich, der zu veränderten Auslastungen in der vorhandenen Gebäudestruktur führen wird. Zudem wird ein weiterer Anstieg der Energieaufwendungen den Druck zur Durchführung weiterer energetischer Sanierungsmaßnahmen erhöhen.

#### Stadtentwässerungsbetrieb Paderborn (STEB)

Der STEB hat ein Risikomanagement eingeführt und im Berichtsjahr weiter verfeinert, durch das Risiken identifiziert, bewertet und klassifiziert werden. Bestandsgefährdende Risiken bestehen danach nicht. Allgemeine Risiken bestehen in Form von Umweltrisiken.

Insbesondere durch die Modernisierung der Anlagen soll sich der Betrieb die Chancen für die Zukunft erhalten.

#### Sonstige Betriebe des Vollkonsolidierungskreises

Im Bereich des Bäderbetriebes der Stadt Paderborn (BSP) sowie des Teilkonzerns der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB) werden im Berichtszeitraum keine wesentlichen Risiken für die zukünftige Geschäftsentwicklung gesehen.

## **6. Angaben für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates**

Die nach § 116 Absatz 4 GO NRW geforderten zusätzlichen Angaben für die einzelnen Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates können den Anlagen 1 und 2 zum Gesamtlagebericht entnommen werden.



**Anlage 1 zum Gesamtlagebericht****Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO zum 31.12.2012**

| <b>Name, Vorname<br/>ausgeübter Beruf</b>   | <b>Körperschaft</b>  | <b>Organ / Gremium / Funktion</b>                             |
|---|--|---|
| <b>Paus, Heinz</b><br>Bürgermeister         | Paderborner Kommunalbetriebe GmbH  | Vorsitzender im Aufsichtsrat                                  |
|   | Technologieparkgesellschaft Paderborn mbH  | Vorsitzender der<br>Gesellschafterversammlung                 |
|   | Gemeinschaft für Kommunikationstechnik,<br>Informations- und Datenverarbeitung Paderborn                       | Verbandsversammlung   |
|   | Sparkasse Paderborn-Detmold  | Verwaltungsrat, Risikoausschuss                               |
|   | Sparkassenzweckverband des Kreises Paderborn<br>und der Städte Paderborn und Marsberg                          | Vorsitzender der<br>Verbandsversammlung                       |
|   | Westdeutsche Landesbank AG (WestLB)<br><i>Nachfolge ab 01.07.2012:</i><br>Landesbank Hessen-Thüringen (Helaba) | Beirat Öffentliche Kunden<br>Verwaltungsrat                   |
|   | Sparkassenverband Westfalen-Lippe  | Verbandsversammlung   |
|   | Sparkassenverband Westfalen-Lippe  | Verbandsverwaltungsrat,<br>Hauptausschuss,<br>Trägerausschuss |
|   | S-Verbund Clearing GmbH  | Aufsichtsrat  |
|   | Wasserwerke Paderborn GmbH   | Aufsichtsrat  |
|   | Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele<br>GmbH  | Vorsitzender im Aufsichtsrat                                  |
|   | Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH  | Vorsitzender im Aufsichtsrat                                  |
|   | Städte- und Gemeindebund NRW   | Präsidium, Hauptausschuss                                     |
|   | Flughafen Paderborn Lippstadt GmbH   | Aufsichtsrat  |
|   | E.ON Westfalen Weser AG  | stv. Vorsitzender im Aufsichtsrat                             |
|   | E.ON Vertrieb Deutschland GmbH   | Personalausschuss   |
|   | NRW. Bank  | Beirat  |
|   | Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH   | Vorsitzender im Aufsichtsrat                                  |
|   | Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH   | Vorsitzender des Beirates                                     |
|   | Liboriusgesellschaft Paderborn   | Vorsitzender der<br>Gesellschafterversammlung                 |
| Heinz-Nixdorf-Institut                      | Kuratorium   |   |
| Bürgerstiftung                              | Kuratorium   |   |
| Image-Initiative "Paderborn überzeugt"      | Vorstandsmitglied  |   |
| OWL-Marketing GmbH                          | Fachbeirat Innovation und Wissen   |   |
| <b>Venherm, Carsten</b><br>I. Beigeordneter | Gemeinschaft für Kommunikationstechnik,<br>Informations- und Datenverarbeitung Paderborn                       | Verwaltungsrat  |
|   | Landestheater Detmold GmbH   | Gesellschafterversammlung                                     |
|   | Landestheater Detmold GmbH   | Aufsichtsrat  |
|   | Nordwestdeutsche Philharmonie e.V.   | Mitgliederversammlung   |
|   | Sparkassenstiftung   | Vorstand  |
|   | Sparkassenzweckverband des Kreises Paderborn<br>und der Städte Paderborn und Marsberg                          | stv. Mitglied der Zweckverbands-<br>versammlung               |
|   | Paderborner Kommunalbetriebe GmbH  | Aufsichtsrat  |
|   | Wasserwerke Paderborn GmbH   | Aufsichtsrat  |
|   | Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele<br>GmbH  | Aufsichtsrat  |
|   | Westfälisches Landestheater Castrop Rauxel e.V.  | Mitgliederversammlung   |
|   | Westfälisches Landestheater Castrop Rauxel e.V.  | Verwaltungsrat  |
|   | Zukunftsmeile Fürstenallee<br>Projektentwicklungsgesellschaft mbH  | Gesellschafterversammlung                                     |

| Name, Vorname<br>ausgeübter Beruf     | Körperschaft   | Organ / Gremium / Funktion                                       |
|---------------------------------------|--|--|
| <b>Hartmann, Bernhard</b><br>Kämmerer | Gemeinschaft für Kommunikationstechnik,<br>Informations- und Datenverarbeitung Paderborn | Verbandsversammlung  |
|                                       | Gemeinschaft für Kommunikationstechnik,<br>Informations- und Datenverarbeitung Paderborn | Verwaltungsrat   |
|                                       | Paderborner Kommunalbetriebe GmbH  | Geschäftsführer  |
|                                       | Wasserwerke Paderborn GmbH   | Geschäftsführer  |
|                                       | HPB Beteiligungsgesellschaft mbH   | Geschäftsführer  |
|                                       | Egge-Wasserwerke GmbH  | Gesellschafterversammlung  |
|                                       | Gemeinschaftswasserwerke Boker-Heide GmbH  | Gesellschafterversammlung  |
|                                       | Wasserverband Aabach-Talsperre   | Vorstandsmitglied  |
|                                       | Paderborner Stadthallen-Betriebsgesellschaft mbH   | Aufsichtsrat   |
|                                       | Volksbank Elsen-Wewer-Borchen e.G.   | Aufsichtsrat   |
| <b>Walter, Wolfgang</b>               | Pader Bäder GmbH   | Geschäftsführer  |
| Beigeordneter                         | Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH   | Geschäftsführer  |
| <b>Warnecke, Claudia</b>              | Städte- und Gemeindebund   | Arbeitsgruppe Erfahrungsaus-<br>tausch städtebauliche Erneuerung |
| Technische                            | Städte- und Gemeindebund   | Ausschuss für Städtebau,<br>Bauwesen und Landesplanung           |
| Beigeordnete                          | Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH  | Aufsichtsrat   |



**Anlage 2 zum Gesamtlagebericht****Mitglieder des Rates bezogen auf den Zeitraum 01.01.2012 bis zum 31.12.2012**

| Name, Vorname<br>ausgeübter Beruf   | Körperschaft / Ausschuss   | Organ / Gremium /<br>Funktion  |
|---|--|--------------------------------|
| <b>CDU-Fraktion</b>   |  |                                |
| <b>Böger, Claudia</b><br>Dozentin für<br>Wirtschaftswissenschaften<br>(im Rat bis 30.09.2012) | Paderborner Kommunalbetriebe GmbH<br>(bis 30.09.2012)                                    | Aufsichtsrat                   |
|   | Betriebsausschuss Gebäudemanagement und Bäder<br>(bis 30.09.2012)                        |                                |
| <b>Budde, Holger</b><br>Rechtsanwalt  | Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH  | Aufsichtsrat                   |
|   | Rechtsanwalts- und Notarverein Paderborn e.V.  | stv. Schriftführer             |
| <b>Bürger, Markus</b><br>Rechtsanwalt   | Abfallentsorgungsgesellschaft Stadt Paderborn mbH<br>(bis 17.08.2012)                    | Aufsichtsrat                   |
|   | Gemeinschaft für Kommunikationstechnik,<br>Informations- und Datenverarbeitung Paderborn | Verbandsversammlung            |
|   | Paderborner Kommunalbetriebe GmbH<br>(ab 23.10.2012)                                     | Aufsichtsrat                   |
|   | Paderborner Stadthallenbetriebsgesellschaft mbH  | Aufsichtsrat                   |
|   | Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH   | Aufsichtsrat                   |
|   | Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und<br>Feuerwehr                              |                                |
|   | Rechtsanwalts- und Notarverein Paderborn e.V.  | Schriftführer                  |
| <b>Dohms, Wilhelm</b><br>Selbständiger Landwirt   | Gemeindeforstamtsverband Willebadessen   | Verbandsversammlung            |
|   | Sparkasse Paderborn-Detmold  | Zweckverbands-<br>versammlung  |
|   | Fischereigenossenschaft  | Vorsitzender                   |
|   | Jagdgenossenschaft   | Vorsitzender                   |
| <b>Flören, Maria</b><br>Selbständige Landwirtin   | Sparkasse Paderborn-Detmold  | Zweckverbands-<br>versammlung  |
|   | Waldbesitzerverband  |                                |
| <b>Glunz, Wolfgang</b><br>Kaufmännischer Leiter   | Bürgerstiftung Paderborn   | Kuratorium                     |
| <b>Honervogt, Dietrich</b><br>stellvertr. Bürgermeister<br>Bäckermeister                      | Abfallentsorgungsgesellschaft Stadt Paderborn mbH<br>(bis 17.08.2012)                    | Aufsichtsrat                   |
|   | Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH   | Beirat                         |
|   | Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH   | Gesellschafter-<br>versammlung |
|   | Bürgerstiftung Paderborn   | Kuratorium                     |
|   | E.ON Westfalen-Weser   | Aufsichtsrat                   |
|   | Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH   | Aufsichtsrat                   |
|   | Wasserwerke Paderborn GmbH   | Aufsichtsrat                   |
|   | Verkehrsverein Paderborn   | Vorsitzender                   |
| Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und<br>Feuerwehr                                   | Vorsitzender   |                                |
| <b>Hoppe, Stephan</b><br>Wissenschaftlicher<br>Mitarbeiter                                    | Abfallentsorgungsgesellschaft Stadt Paderborn GmbH<br>(bis 17.08.2012)                   | Aufsichtsrat                   |
|   | Sparkasse Paderborn-Detmold  | Zweckverbands-<br>versammlung  |
|   | Betriebsausschuss Gebäudemanagement und Bäder  |                                |
|   | Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und<br>Feuerwehr                              |                                |
| <b>Hüvel, Klaus</b><br>Diplom-Ingenieur, Architekt  | Abfallentsorgungsgesellschaft Stadt Paderborn mbH<br>(bis 17.08.2012)                    | Aufsichtsrat                   |
|   | Gemeinschaft für Kommunikationstechnik,<br>Informations- und Datenverarbeitung Paderborn | Verbandsversammlung            |
|   | Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feu-<br>erwehr                            |                                |
|   | Wasserwerke Paderborn GmbH   | Aufsichtsrat                   |

| Name, Vorname<br>ausgeübter Beruf  | Körperschaft / Ausschuss   | Organ / Gremium /<br>Funktion  |
|--|--|--------------------------------|
| <b>CDU-Fraktion (Fortsetzung)</b>  |  |                                |
| <b>Kahmen, Christoph</b><br>Rechtsanwalt   | Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH   | Aufsichtsrat                   |
|  | Wasserwerke Paderborn GmbH   | Aufsichtsrat                   |
|  | TC Schloss Neuhaus e. V.   | Vorsitzender                   |
| <b>Konersmann, Brunhilde</b><br>Hausfrau   | Abfallentsorgungsgesellschaft Stadt Paderborn mbH<br><i>(bis 17.08.2012)</i>             | Aufsichtsrat                   |
|  | Sparkasse Paderborn-Detmold  | Zweckverbands-<br>versammlung  |
|  | Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und<br>Feuerwehr                              |                                |
|  | Deutsch-Amerikanischer Freundeskreis   | Beisitzerin                    |
| <b>Löhr, Monika</b><br>Kaufrau   | Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH  | Aufsichtsrat                   |
|  | Pfarrrei Maria zur Höhe, Paderborn   | Kirchenvorstand                |
| <b>Lohr, Oliver</b><br>Rechtsanwalt  | —  |                                |
| <b>Lütke-Verspohl, Verena</b><br>Dipl.-Betriebswirtin (FH),<br>Geschäftsstellenleiterin          | Betriebsausschuss Gebäudemanagement und Bäder<br><i>(ab 28.06.2012)</i>                  |                                |
| <b>Mertens, Markus</b><br>Geschäftsführer  | Bürgerstiftung Paderborn   | Kuratorium                     |
|  | Paderborner Kommunalbetriebe GmbH  | Aufsichtsrat                   |
|  | Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH   | Aufsichtsrat                   |
|  | Sparkasse Paderborn-Detmold  | Verwaltungsrat                 |
|  | Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH  | Aufsichtsrat                   |
|  | Sander Gemeindeforum e.V.  | Leitungsteam                   |
| <b>Meyer, Michael</b><br>Polizeibeamter<br><i>(im Rat ab 01.10.2012)</i>                         | Betriebsausschuss Gebäudemanagement und Bäder<br><i>(ab 23.10.2012)</i>                  |                                |
|  | 1. Kompanie St. Hubertus Elsen   | Hauptmann                      |
| <b>Naab, Olga</b><br>Hausfrau  | Kaukenberg Gemeinschaft e.V.   |                                |
|  | Monolith e.V.  |                                |
| <b>Pavlicic, Michael</b><br><b>stellvertr. Bürgermeister</b><br>Stadtarchivar,<br>Standesbeamter | Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH   | Beirat                         |
|  | Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH   | Gesellschafter-<br>versammlung |
|  | Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH   | Aufsichtsrat                   |
|  | Wasserwerke Paderborn GmbH   | Aufsichtsrat                   |
|  | Orts-, Stadt- u. Kreisheimatpfleger  |                                |
|  | Altertumsverein  | Beiratsmitglied                |
|  | Heimatverein Schloss Neuhaus   | 2. Vorsitzender                |
|  | Kirche St. Heinrich und Kunigunde  | Kirchenvorstand                |
| Schützenverein Schloß Neuhaus  | Oberst   |                                |
| <b>Pleininger, Mechthild</b><br>Marketingfachkauffrau  | Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH   | Beirat                         |
|  | Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH   | Gesellschafter-<br>versammlung |
|  | Gemeinschaft für Kommunikationstechnik,<br>Informations- und Datenverarbeitung Paderborn | Verbandsversammlung            |
|  | Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH   | Aufsichtsrat                   |
|  | Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH  | Aufsichtsrat                   |
| <b>Schaefer, Bernhard</b><br>Verwaltungsangestellter   | Abfallentsorgungsgesellschaft Stadt Paderborn mbH<br><i>(bis 17.08.2012)</i>             | Aufsichtsrat                   |
|  | Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH   | Aufsichtsrat                   |
|  | Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und<br>Feuerwehr                              |                                |
|  | DRK Schloss Neuhaus  |                                |
|  | Förderverein Schloss- und Auenpark GmbH  | 2. Vorsitzender                |
| <b>Schnitz-Vossebein, Heike</b><br>Lehrerin  | Dekanatspastoralrat Paderborn  | Vorsitzende                    |
|  | Herz-Jesu-Gemeinde Paderborn   | Pfarrgemeinderat               |
| <b>Schömer, Hildegunde</b><br>Gastwirtin   | —  |                                |

| Name, Vorname<br>ausgeübter Beruf   | Körperschaft / Ausschuss  | Organ / Gremium /<br>Funktion |
|---|---|-------------------------------|
| <b>CDU-Fraktion (Fortsetzung)</b>   |   |                               |
| <b>Schröder, Ulrich</b><br>Angestellter, Controller                               | Paderborner Kommunalbetriebe GmbH                                 | Aufsichtsrat                  |
|   | Sparkasse Paderborn-Detmold                                       | Zweckverbands-<br>versammlung |
|   | Wasserwerke Paderborn GmbH  | Aufsichtsrat                  |
|   | Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH                | Aufsichtsrat                  |
|   | Betriebsausschuss Gebäudemanagement und Bäder<br>(bis 28.06.2012) |                               |
| <b>Sieveke, Daniel</b><br>Sparkassenbetriebswirt,<br>Mitglied des Landtags<br>NRW | Heide-Kompanie des PBSV 1831 e.V.                                 | Verwaltungsrat                |
|   | Paderborner Kommunalbetriebe GmbH                                 | Aufsichtsrat                  |
|   | Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH                  | Aufsichtsrat                  |
| <b>Sieveke, Markus</b><br>Sozialversicherungsfach-<br>angestellter                | Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH                   | Aufsichtsrat                  |
|   | Betriebsausschuss Gebäudemanagement und Bäder                     |                               |
|   | Betriebsausschuss Gebäudemanagement und Bäder                     |                               |
| <b>Sprenkamp,<br/>Kurt Heinrich</b><br>Dipl.-Ing. (TH), Architekt                 | Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH                        | Aufsichtsrat                  |
|   | Heimatverein Schloss Neuhaus e. V.                                |                               |
|   | Betriebsausschuss Gebäudemanagement und Bäder                     |                               |
| <b>Dr. Tegethoff,<br/>Heinz Jürgen</b><br>Diplom-Kaufmann,<br>Geschäftsführer     | Paderborner Kommunalbetriebe GmbH                                 | Aufsichtsrat                  |
|   | Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH                  | Aufsichtsrat                  |
|   | Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH                | Aufsichtsrat                  |
|   | Kompetenzzentrum für Sport und gesunde<br>Lebensführung OWL e.V.  |                               |
|   | Stiftung für Euronatur  | Kuratorium                    |
|   | Stadtsportverband Paderborn e.V.                                  |                               |
| <b>Wefelmeier, Volker</b><br>Verkaufsleiter                                       | Sparkasse Paderborn-Detmold                                       | Zweckverbands-<br>versammlung |
|   | Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH                   | Aufsichtsrat                  |
|   | Stadtsportverband Paderborn e.V.                                  |                               |
| <b>Wiemann, Claudia</b><br>Verwaltungs-<br>fachangestellte                        | —   |                               |
| <b>Wilmes, Burkhard</b><br>Lehrer   | Sportverein SV Blau-Weiß Benhausen                                | 1. Vorsitzender               |

| Name, Vorname<br>ausgeübter Beruf                                | Körperschaft / Ausschuss   | Organ / Gremium /<br>Funktion  |
|--|--|--------------------------------|
| <b>SPD-Fraktion</b>  |  |                                |
| <b>Brand, Johannes</b><br>Technischer Angestellter               | Betriebsausschuss Gebäudemanagement und Bäder  |                                |
|  | Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und<br>Feuerwehr                              |                                |
|  | Abfallentsorgungsgesellschaft Stadt Paderborn mbH<br>(bis 17.08.2012)                    | Aufsichtsrat                   |
|  | Wasserwerke Paderborn GmbH   | Aufsichtsrat                   |
| <b>Büsse, Carsten</b><br>Mediengestalter /<br>IT-Consultant      | Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH   | Gesellschafter-<br>versammlung |
|  | Gemeinschaft für Kommunikationstechnik,<br>Informations- und Datenverarbeitung Paderborn | Verbandsversammlung            |
| <b>Heinemann, Ulrike</b><br>Hausfrau                             | Sparkasse Paderborn-Detmold  | Zweckverbands-<br>versammlung  |
| <b>Henze, Franz-Josef</b><br>Diplom-Ingenieur,<br>Sachbearbeiter | Paderborner Kommunalbetriebe GmbH  | Aufsichtsrat                   |
|  | Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH   | Aufsichtsrat                   |
|  | Wasserwerke Paderborn GmbH   | Aufsichtsrat                   |
| <b>Koch, Ulrich</b><br>Fachassistent<br>(im Rat ab 05.06.2012)   | Betriebsausschuss Gebäudemanagement und Bäder  |                                |
|  | —  |                                |

| Name, Vorname<br>ausgeübter Beruf                                | Körperschaft / Ausschuss   | Organ / Gremium /<br>Funktion |
|--|--|-------------------------------|
| <b>SPD-Fraktion (Fortsetzung)</b>                                |  |                               |
| <b>Krugmann, Manfred</b><br>Lehrer / Schulleiter                 | Paderborner Kommunalbetriebe GmbH  | Aufsichtsrat                  |
|  | DJK Mastbruch  | Vorsitzender                  |
|  | Hans-Böckler-Stiftung  | Vertrauensdozent              |
|  | Weiterbildungskolleg NRW   | Vorstand Lehrer               |
| <b>Meurer, Alfred</b><br>Pensionär                               | —  |                               |
| <b>Nolden, Dieter</b><br>Rentner                                 | Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und<br>Feuerwehr                              |                               |
|  | Abfallentsorgungsgesellschaft Stadt Paderborn mbH<br>(bis 17.08.2012)                    | Aufsichtsrat                  |
| <b>Pantke, Martin</b><br>stellvertr. Bürgermeister<br>Lehrer     | Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH   | Aufsichtsrat                  |
| <b>Pütter, Helmut</b><br>Rentner<br>(im Rat bis 04.06.2012)      | Sparkasse Paderborn-Detmold  | Verwaltungsrat                |
| <b>Steenkolk, Claudia</b><br>Hausfrau                            | Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH   | Aufsichtsrat                  |
|  | Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH                                       | Aufsichtsrat                  |
| <b>Stracke, Doris</b><br>Oecotrophologin                         | Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH   | Aufsichtsrat                  |
|  | Berufsverband der Meisterinnen und Meister der<br>Hauswirtschaft in NRW                  | Vorsitzende                   |
|  | Förderverein Stift Cappel Berufskolleg, Lippstadt  | Kassiererin                   |
| <b>Wroblewski, Bernd</b><br>Betriebswirt,<br>kaufm. Angestellter | Gemeinschaft für Kommunikationstechnik,<br>Informations- und Datenverarbeitung Paderborn | Verbandsversammlung           |
|  | Sparkasse Paderborn-Detmold  | Zweckverbands-<br>versammlung |
|  | Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH  | Aufsichtsrat                  |

| Name, Vorname<br>ausgeübter Beruf                                    | Körperschaft / Ausschuss   | Organ / Gremium /<br>Funktion  |
|--|--|--------------------------------|
| <b>Fraktion Bündnis '90 / Die Grünen</b>                             |  |                                |
| <b>Esders, Vera</b><br>Diplom-Pädagogin,<br>Persönliche Referentin   | Betriebsausschuss Gebäudemanagement und Bäder  | Vorsitzende                    |
|  | Paderborner Kommunalbetriebe GmbH  | Aufsichtsrat                   |
|  | Wasserwerke Paderborn GmbH   | Aufsichtsrat                   |
| <b>Graben, Ulrich</b><br>Lehrer                                      | Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH   | Aufsichtsrat                   |
| <b>Molkenthin-Keßler, Andrea</b><br>Angestellte Diplom-<br>Geografin | Paderborner Flüchtlingsrat   | Vorstand                       |
| <b>Müller, Markus</b><br>Angestellter<br>Qualitätssicherung          | Abfallentsorgungsgesellschaft Stadt Paderborn mbH<br>(bis 17.08.2012)                    | Aufsichtsrat                   |
|  | Gemeinschaft für Kommunikationstechnik,<br>Informations- und Datenverarbeitung Paderborn | Verbandsversammlung            |
|  | Sparkasse Paderborn-Detmold  | Zweckverbands-<br>versammlung  |
|  | Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH  | Aufsichtsrat                   |
|  | Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und<br>Feuerwehr                              |                                |
| <b>Pirsig, Ralf</b><br>Diplom-Pädagoge, Lehrer,<br>stv. Schulleiter  | Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH   | Beirat                         |
|  | Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH   | Gesellschafter-<br>versammlung |
|  | Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH   | Aufsichtsrat                   |
|  | Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele<br>GmbH                                    | Aufsichtsrat                   |
|  | Boulevard Käsksöh Paderborn / Delbrück e.V.  | Kassenwart                     |
|  | Tarifkommission ver.di, lokale Ebene   |                                |

| Name, Vorname<br>ausgeübter Beruf                                    | Körperschaft / Ausschuss  | Organ / Gremium /<br>Funktion |
|--|---|-------------------------------|
| <b>Fraktion Bündnis '90 / Die Grünen (Fortsetzung)</b>               |   |                               |
| <b>Dr. Schröder, Klaus</b><br>Informatiker, Managing<br>Consultant   | Paderborner Kommunalbetriebe GmbH                                     | Aufsichtsrat                  |
|  | Sparkasse Paderborn-Detmold   | Verwaltungsrat                |
|  | Wasserwerke Paderborn GmbH  | Aufsichtsrat                  |
| <b>Schwan, Stefan</b><br>EU-Referent                                 | Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH                       | Aufsichtsrat                  |
|  | Betriebsausschuss Gebäudemanagement und Bäder                         |                               |
| <b>Striegl, Stefan</b><br>Mensaleiter                                | Abfallentsorgungsgesellschaft Stadt Paderborn mbH<br>(bis 17.08.2012) | Aufsichtsrat                  |
|  | Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH                      | Aufsichtsrat                  |
|  | Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und<br>Feuerwehr           |                               |
| <b>Tebbe, Petra</b><br>Diplom-Volkswirtin,<br>Persönliche Referentin | Internationaler Verband Westfälischer Kinderdörfer e.V.               | Kuratorium                    |
| <b>Tretow-Hardt, Brigitte</b><br>Diplom-Psychologin                  | Schlosspark- und Lippensee Gesellschaft mbH                           | Aufsichtsrat                  |
|  | Sparkasse Paderborn -Detmold  | Zweckverbands-<br>versammlung |

| Name, Vorname<br>ausgeübter Beruf                                       | Körperschaft / Ausschuss  | Organ / Gremium /<br>Funktion  |
|---|---|--------------------------------|
| <b>FDP-Fraktion</b>   |   |                                |
| <b>Grabenstroer, Karsten</b><br>stellvertr. Bürgermeister<br>Studienrat | Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH                                | Gesellschafter-<br>versammlung |
|   | Sparkasse Paderborn-Detmold   | Zweckverbands-<br>versammlung  |
|   | Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH                    | Aufsichtsrat                   |
| <b>Gundlach, Dominic</b><br>Dipl.-Betriebswirt                          | Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH                      | Aufsichtsrat                   |
|   | Wasserwerke Paderborn GmbH  | Aufsichtsrat                   |
|   | G & J Logistics UG (haftungsbeschränkt)                               | Geschäftsführer                |
|   | SC Wewer 2000 e.V.  | Erweiterter Vorstand           |
| <b>Kiel, Angelika</b><br>Hausfrau                                       | Pro Schloss Neuhaus, Sande, Sennelager e.V.                           | 1. Vorsitzende                 |
| <b>Rörig, Christian</b><br>Studienrat                                   | Wasserwerke Paderborn GmbH  | Aufsichtsrat                   |
| <b>Senn, Alexander</b><br>Historiker                                    | Schlosspark- und Lippensee Gesellschaft mbH                           | Aufsichtsrat                   |
| <b>Sprute, Thomas</b><br>Rechtsanwalt                                   | Betriebsausschuss Gebäudemanagement und Bäder                         |                                |
|   | Paderborner Kommunalbetriebe GmbH                                     | Aufsichtsrat                   |
|   | Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH                      | Aufsichtsrat                   |
| <b>Walter, Monika</b><br>Wirtschaftsinformatikerin                      | Abfallentsorgungsgesellschaft Stadt Paderborn mbH<br>(bis 17.08.2012) | Aufsichtsrat                   |
|   | Paderborner Kommunalbetriebe GmbH                                     | Aufsichtsrat                   |
|   | Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH                       | Aufsichtsrat                   |
|   | Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und<br>Feuerwehr           |                                |
|   | IHK Paderborn   | Prüfungsausschuss-<br>mitglied |
|   | Pro Schloss Neuhaus, Sande, Sennelager e.V.                           | Stv. Vorsitzende               |
| <b>Zinn, Elke</b><br>Steuerfachangestellte                              | Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH                       | Aufsichtsrat                   |
|   | Sparkasse Paderborn-Detmold   | Zweckverbands-<br>versammlung  |

| Name, Vorname<br>ausgeübter Beruf  | Körperschaft / Ausschuss  | Organ / Gremium /<br>Funktion |
|--|---|-------------------------------|
| <b>DIP-Fraktion</b>  |   |                               |
| <b>Borgmeier, Reinhard</b><br>Selbstständiger Trainer /<br>Weiterbildner | Betriebsausschuss Gebäudemanagement und Bäder                         |                               |
|  | Paderborner Kommunalbetriebe GmbH                                     | Aufsichtsrat                  |
|  | Sparkasse Paderborn-Detmold   | Zweckverbands-<br>versammlung |
|  | Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH                       | Aufsichtsrat                  |
|  | Paderborner Flüchtlingsrat  |                               |
| <b>Dr. Dick, Stefanie</b><br>Akademische Rätin                           | —   |                               |
| <b>Erhardt, Ilse</b><br>Hausfrau   | Linkes Forum  | Kassiererin                   |
|  | Paderborner Arbeitslosenzentrum e.V.                                  | Geschäftsführerin             |
| <b>Köllner, Roswitha</b><br>Realschullehrerin                            | Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH                      | Aufsichtsrat                  |
|  | Gewerkschaft Erziehung und Wissenschaft                               |                               |
|  | Schutzgemeinschaft angestellter Lehrerinnen und<br>Lehrer             |                               |
| <b>Lummer, Rainer</b><br>Lehrer  | Abfallentsorgungsgesellschaft Stadt Paderborn mbH<br>(bis 17.08.2012) | Aufsichtsrat                  |
|  | Wasserwerke Paderborn GmbH  | Aufsichtsrat                  |
|  | Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und<br>Feuerwehr           |                               |

| Name, Vorname<br>ausgeübter Beruf          | Körperschaft / Ausschuss  | Organ / Gremium /<br>Funktion |
|--|---|-------------------------------|
| <b>FBI-Fraktion</b>                        |   |                               |
| <b>Hüttemann, Hartmut</b><br>Lehrer        | Betriebsausschuss Gebäudemanagement und Bäder   |                               |
|  | Paderborner Kommunalbetriebe GmbH   | Aufsichtsrat                  |
|  | Wasserwerke Paderborn GmbH  | Aufsichtsrat                  |
| <b>Schnauß, Karin</b><br>Pensionärin       | Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH  | Aufsichtsrat                  |
|  | Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH   | Aufsichtsrat                  |
| <b>Tegethoff, Hans</b><br>Diplom-Ingenieur | Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und<br>Feuerwehr                             |                               |
|  | Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH  | Aufsichtsrat                  |
|  | Abfallentsorgungsgesellschaft Stadt Paderborn mbH<br>(bis 17.08.2012)                   | Aufsichtsrat                  |
|  | Sparkasse Paderborn-Detmold   | Zweckverbands-<br>versammlung |
|  | BDB Bund Deutscher Baumeister, Ingenieure und<br>Architekten e.V., Ortsgruppe Paderborn | 1. Vorsitzender               |

| Name, Vorname<br>ausgeübter Beruf           | Körperschaft / Ausschuss       | Organ / Gremium /<br>Funktion |
|---|--------------------------------|-------------------------------|
| <b>Fraktionsloses Ratsmitglied</b>          |                                |                               |
| <b>Nacke, Detlef</b><br>Elektroinstallateur | Arbeiterwohlfahrt OV Paderborn | Vorstand                      |



# **Beteiligungsbericht 2012 der Stadt Paderborn**

## Inhaltsverzeichnis

|       |   |    |
|-------|---|----|
| 1.    | Die wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde - Rechtsgrundlagen .....  | 2  |
| 2.    | Organigramm der Stadt Paderborn zum 31.12.2012.....   | 4  |
| 3.    | Eigenbetriebe .....   | 6  |
| 3.1.  | Abfallentsorgungs- und Stadtreinigungsbetrieb Paderborn (ASP).....  | 6  |
| 3.2.  | Bäderbetrieb der Stadt Paderborn (BSP) .....  | 9  |
| 3.3.  | Gebäudemanagement Paderborn (GMP).....  | 12 |
| 3.4.  | Stadtentwässerungsbetrieb Paderborn (STEB).....   | 15 |
| 4.    | Eigengesellschaften .....   | 18 |
| 4.1.  | Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH .....  | 18 |
| 4.2.  | Egge-Wasserwerke GmbH .....   | 21 |
| 4.3.  | E.ON Westfalen Weser AG .....   | 24 |
| 4.4.  | Gemeinschaftswasserwerke Boker-Heide GmbH.....  | 28 |
| 4.5.  | HPB Beteiligungsgesellschaft mbH.....   | 31 |
| 4.6.  | Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH - KVP - .....   | 34 |
| 4.7.  | Landestheater Detmold GmbH.....   | 37 |
| 4.8.  | PaderBäder GmbH .....   | 40 |
| 4.9.  | Paderborner Kommunalbetriebe GmbH.....  | 43 |
| 4.10. | Paderborner Stadthallen-Betriebsgesellschaft mbH.....   | 47 |
| 4.11. | PaderSprinter GmbH .....  | 50 |
| 4.12. | Schloßpark und Lippesee Gesellschaft mbH.....   | 54 |
| 4.13. | Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH.....   | 57 |
| 4.14. | TPG TechnologieParkPaderborn GmbH .....   | 60 |
| 4.15. | Verkehrs-Servicegesellschaft Paderborn/Höxter mbH (VPH).....  | 63 |
| 4.16. | Wasserwerke Paderborn GmbH.....   | 66 |
| 4.17. | Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH.....  | 70 |
| 4.18. | Zukunftsmeile Fürstenallee Projektentwicklungsgesellschaft mbH .....  | 73 |
| 5.    | Zweckverbände.....  | 76 |
| 5.1.  | Gemeindeforstamtsverband Willebadessen .....  | 76 |
| 5.2.  | GKD Paderborn – Gemeinschaft für Kommunikationstechnik,<br>Informations- und Datenverarbeitung .....  | 79 |
| 5.3.  | Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte<br>Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn..... | 82 |
| 6.    | Anhang .....  | 84 |

# **1. Die wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde - Rechtsgrundlagen**

In den §§ 107 ff. der Gemeindeordnung für das Land NRW (GO NRW) sind die rechtlichen Voraussetzungen für die wirtschaftliche Betätigung und privatrechtlichen Beteiligungen von Gemeinden festgelegt.

Voraussetzung nach § 107 Absatz 1 GO NRW für eine wirtschaftliche Betätigung zur Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde ist, dass

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

Unter einer wirtschaftlichen Betätigung ist nach § 107 GO NRW 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.

Vor der Entscheidung über die Gründung von beziehungsweise die unmittelbare oder mittelbare Beteiligung an Unternehmen im Sinne des § 107 Abs. 1 GO NRW 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 (§ 107 Abs. 5 GO NRW).

Ebenfalls ist die Verpflichtung normiert, den örtlichen Selbstverwaltungsorganisationen von Handwerk, Industrie und Handel und den für die Beschäftigten der jeweiligen Branche handelnden Gewerkschaften Gelegenheit zur Stellungnahme zu den Marktanalysen zu geben.

Der § 108 GO NRW legt fest, dass die Gemeinde Unternehmen und Einrichtungen in einer Rechtsform des privaten Rechts nur gründen oder sich daran beteiligen darf, wenn

1. es sich um Unternehmen handelt, bei denen die Voraussetzungen des § 107 GO NW gegeben sind,
2. bei Einrichtungen (§ 107 Abs. 2 GO NRW) ein wichtiges Interesse der Gemeinde an der Gründung oder Beteiligung vorliegt,
3. eine Rechtsform gewählt wird, bei der die Haftung der Gemeinde auf einen bestimmten Betrag begrenzt wird,
4. die Einzahlungsverpflichtung der Gemeinde in einem angemessenen Verhältnis zu ihrer Leistungsfähigkeit steht,
5. die Gemeinde sich nicht zur Übernahme von Verlusten in unbestimmter oder unangemessener Höhe verpflichtet,
6. die Gemeinde einen angemessenen Einfluss, insbesondere in einem Überwachungsorgan, erhält und dieser durch Gesellschaftsvertrag, Satzung oder in anderer Weise gesichert wird,

7. das Unternehmen oder die Einrichtung durch Gesellschaftsvertrag, Satzung oder sonstiges Organisationsstatut auf den öffentlichen Zweck ausgerichtet wird,
8. bei Unternehmen in Gesellschaftsform gewährleistet ist, dass der Jahresabschluss und der Lagebericht aufgrund des Gesellschaftsvertrages oder der Satzung in entsprechender Anwendung der Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufgestellt und geprüft werden,
9. bei Unternehmen in Gesellschaftsform gewährleistet ist, dass durch Gesellschaftsvertrag oder Satzung sichergestellt ist, dass die für die Tätigkeit im Geschäftsjahr gewährten Gesamtbezüge im Sinne des § 285 Nr. 9 HGB der Mitglieder der Geschäftsführung, des Aufsichtsrates, des Beirates oder einer ähnlichen Einrichtung im Anhang zum Jahresabschluss jeweils für jede Personengruppe sowie zusätzlich unter Namensnennung die Bezüge jedes einzelnen Mitglieds dieser Personengruppe unter Aufgliederung nach Komponenten im Sinne des § 285 Nr. 9 lit. a HGB angegeben werden.

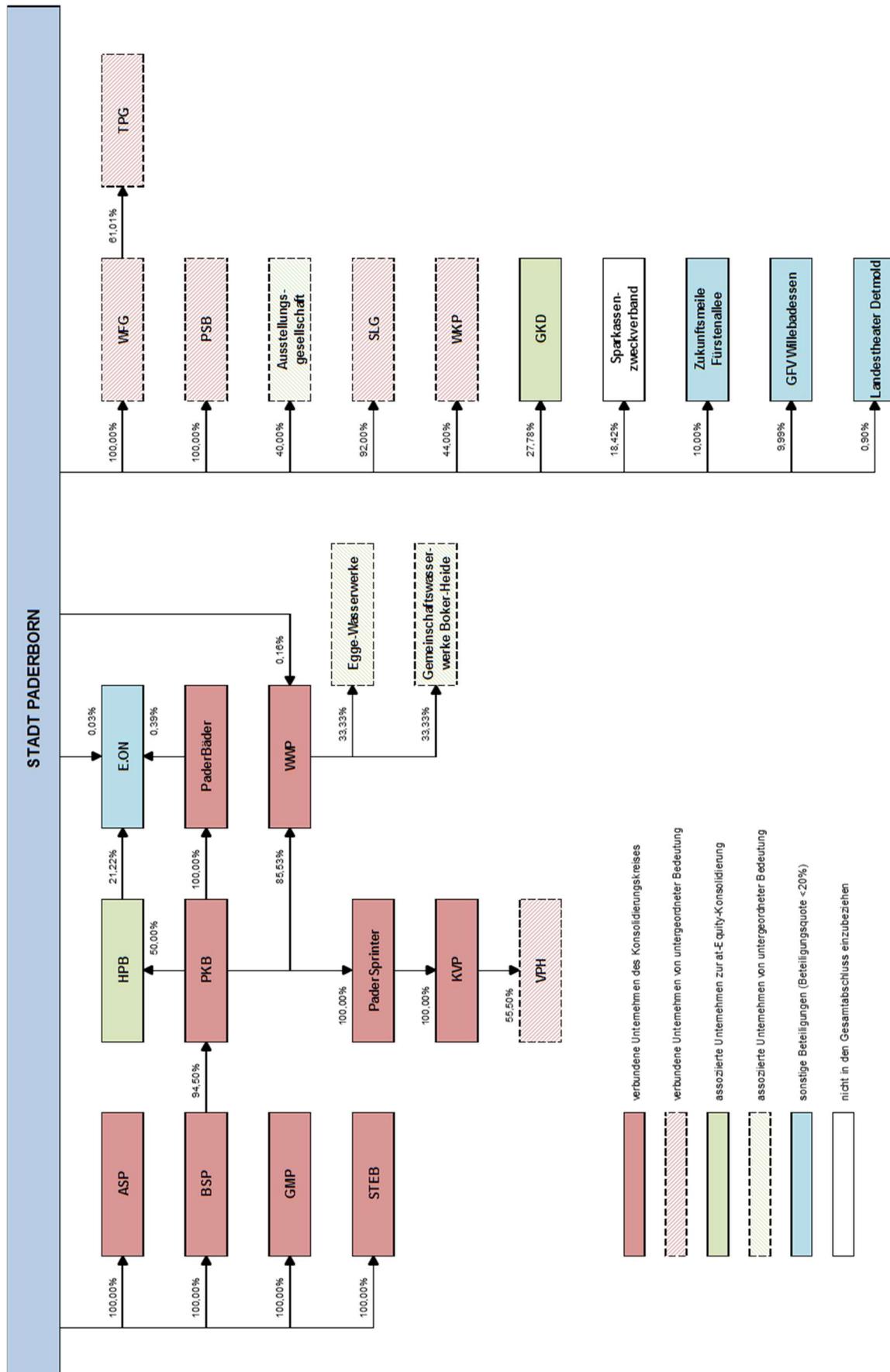
Grundlage für die Erstellung des Beteiligungsberichts ist § 117 GO NRW i.V.m. § 52 Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW). Die Gemeinde hat einen Beteiligungsbericht zu erstellen, in dem ihre wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung, unabhängig davon, ob verselbstständigte Aufgabenbereiche dem Konsolidierungskreis des Gesamtabschlusses angehören, zu erläutern ist. Dieser Bericht ist jährlich bezogen auf den Abschlussstichtag des Gesamtabschlusses fortzuschreiben und dem Gesamtabschluss beizufügen. Der vorliegende Beteiligungsbericht basiert auf den Jahresabschlüssen der Eigenbetriebe, Eigengesellschaften und Zweckverbände zum 31.12.2010 bzw. bei einem abweichenden Geschäftsjahr auf den im Jahr 2010 liegenden Bilanzstichtag.

Neben diesen Vorschriften für die wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde finden die maßgeblichen Paragraphen

- der Eigenbetriebsverordnung NRW (EigVO NRW),
- des Gesetzes über die Grundsätze des Haushaltsrechts des Bundes und der Länder (Haushaltsgrundsätzegesetz – HGrG),
- des Handelsgesetzbuches (HGB),
- des Gesetzes für Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbHG) und
- des Aktiengesetzes (AktG)

Anwendung.

## 2. Organigramm der Stadt Paderborn zum 31.12.2012



## **Umstrukturierungen**

### **PaderSprinter GmbH (ehemals Abfallentsorgungsgesellschaft Stadt Paderborn mbH)**

Im Rahmen von Vorbereitungen zur Übernahme des „PaderSprinters“ wurden die Geschäftsanteile der Stadt Paderborn an der Abfallentsorgungsgesellschaft Stadt Paderborn mbH am 28.12.2011 an die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB) veräußert (s. auch Ratsbeschluss SV-Nr. 0398/11 vom 15.12.2011). Die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH hält nunmehr die gesamten Geschäftsanteile in Höhe von 25.000,00 Euro. Der Satzungszweck der Gesellschaft (Abfallentsorgung im Bereich Verpackungsverordnung) soll beibehalten und um den Betrieb des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) ergänzt werden

Im Berichtsjahr hat die Abfallentsorgungsgesellschaft den Geschäftsbereich „PaderSprinter“ von der E.ON Westfalen Weser AG rückwirkend zum 31.12.2012 übernommen und wurde in die PaderSprinter GmbH umfirmiert. Ebenfalls wurde die Unterbeteiligung an der Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH (KVP) und deren Beteiligung an der Verkehrs-Servicegesellschaft Paderborn/Höxter mbH (VPH) übernommen.

### **Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn**

Zum 01.01.2012 wurden die Sparkasse Paderborn und die Sparkasse Detmold gemäß § 27 Abs. 1 Sparkassengesetz NRW zur Sparkasse Paderborn-Detmold vereinigt. Dazu wurde der Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn gegründet, der als Träger der neuen Sparkasse fungiert. Die bisherigen Sparkassenzweckverbände der Sparkasse Paderborn und der Sparkasse Detmold wurden aufgelöst.

### **3. Eigenbetriebe**

#### **3.1. Abfallentsorgungs- und Stadtreinigungsbetrieb Paderborn (ASP)**

##### **Allgemeine Angaben**

ASP Abfallentsorgungs- & Stadtreinigungsbetrieb Paderborn  
An der Talle 21  
33102 Paderborn  
Telefon: 05251/881710

**Gründung:** 01.01.1995

| <b>Gesellschafter:</b> | <b>Kapitalanteile:</b> | <b>Beteiligungsquote:</b> |
|------------------------|------------------------|---------------------------|
| Stadt Paderborn        | 1.300.000 EUR          | 100,00%                   |

##### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Zweck des Eigenbetriebs sind nachstehend aufgeführten Teilbereiche der Stadtverwaltung Paderborn sowie die mit diesen Aufgaben unmittelbar und mittelbar zusammenhängenden Tätigkeiten, die sich aufgrund gesetzlicher oder vertraglicher Regelungen ergeben (originäre Bereiche):

- Abfallentsorgung und Wertstoffrecycling im Aufgabenbereich der Stadt Paderborn sowie die nach § 5 Abs. 6 LAbfG NW übertragenen Bereiche
- Betrieb von Boden- und Bauschuttdeponien
- Stadtreinigung und Winterdienst

Darüber hinaus nimmt der Eigenbetrieb im Wege der Geschäftsbesorgung für die Stadt Paderborn die Durchführung folgender Aufgaben wahr (übertragene Bereiche):

- Parkraumbewirtschaftung einschließlich Planung, Bau und Erhaltung von Parkstätten und Parkleitsystemen
- Planung, Bau, Erhaltung und Bewirtschaftung von Industriestammgleisen
- Verwaltung und Erhaltung des Bau- und Betriebshofes einschließlich des Betriebes zentraler Einrichtungen und Dienste
- Beschaffung und Erhaltung des städtischen Fahrzeug-, Maschinen- und Geräteparks (außer Feuerwehr und Rettungsdienst)
- Stadtbeflaggung mit Ausnahme der Beflaggung öffentlicher Gebäude, Bestuhlung der Innenstadt

##### **Organe der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung**

###### **Betriebsleitung:**

Diplom-Verwaltungswirt Reinhard Nolte (Betriebsleiter)  
Dr.-Ing. Dietmar Regener (Stellv. Betriebsleiter)

## Betriebsausschuss:

|  |          |
|--|----------|
| Dietrich Honervogt, Bäckermeister (Vorsitzender) | Ratsherr |
| Rainer Lummer, Lehrer (stellv. Vorsitzender)     | Ratsherr |
| Johannes Brand, Techn. Angestellter              | Ratsherr |
| Markus Bürger, Rechtsanwalt                      | Ratsherr |
| Stephan Hoppe, Wissenschaftl. Mitarbeiter        | Ratsherr |
| Klaus Hüvel, Dipl.-Ing., Architekt               | Ratsherr |
| Brunhilde Konersmann, Hausfrau                   | Ratsfrau |
| Markus Müller, Angestellter                      | Ratsherr |
| Dieter Nolden, Rentner                           | Ratsherr |
| Bernhard Schaefer, Verwaltungsangestellter       | Ratsherr |
| Stefan Striegl, Mensaleiter                      | Ratsherr |
| Hans Tegethoff, Dipl.-Ing.                       | Ratsherr |
| Monika Walter, Wirtschaftsinformatikerin         | Ratsfrau |

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

| Bilanzstichtag                                    | 31.12.2010        |              | 31.12.2011        |              | 31.12.2012        |              |
|---|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|   | EUR               | in %         | EUR               | in %         | EUR               | in %         |
| <b>Aktiva</b>                                     |                   |              |                   |              |                   |              |
| A. Anlagevermögen                                 |                   |              |                   |              |                   |              |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 0                 | 0,0          | 43.455            | 0,3          | 39.021            | 0,3          |
| II. Sachanlagen                                   | 4.576.522         | 38,6         | 4.770.801         | 36,0         | 4.862.537         | 35,0         |
| <i>Summe Anlagevermögen</i>                       | 4.576.522         | 38,6         | 4.814.256         | 36,4         | 4.901.558         | 35,3         |
| B. Umlaufvermögen                                 |                   |              |                   |              |                   |              |
| I. Vorräte  | 132.325           | 1,1          | 212.025           | 1,6          | 184.264           | 1,3          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 589.188           | 5,0          | 454.136           | 3,4          | 487.054           | 3,5          |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 6.277.246         | 53,0         | 7.462.665         | 56,4         | 8.147.434         | 58,6         |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                       | 6.998.759         | 59,1         | 8.128.827         | 61,4         | 8.818.752         | 63,4         |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten                     | 75.077            | 0,6          | 116.801           | 0,9          | 110.960           | 0,8          |
| D. Aktive latente Steuern                         | 191.610           | 1,6          | 180.300           | 1,4          | 71.550            | 0,5          |
| <b>Summe Aktiva</b>                               | <b>11.841.968</b> | <b>100,0</b> | <b>13.240.184</b> | <b>100,0</b> | <b>13.902.819</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>                                    |                   |              |                   |              |                   |              |
| A. Eigenkapital                                   |                   |              |                   |              |                   |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 1.300.000         | 11,0         | 1.300.000         | 9,8          | 1.300.000         | 9,4          |
| II. Gewinnrücklagen                               | 5.568.084         | 47,0         | 5.836.135         | 44,1         | 6.793.372         | 48,9         |
| III. Jahresüberschuss                             | 339.211           | 2,9          | 1.036.085         | 7,8          | 748.312           | 5,4          |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                         | 7.207.295         | 60,9         | 8.172.221         | 61,7         | 8.841.684         | 63,6         |
| B. Rückstellungen                                 | 3.156.405         | 26,7         | 3.699.306         | 27,9         | 3.924.636         | 28,2         |
| C. Verbindlichkeiten                              | 1.478.268         | 12,5         | 1.368.657         | 10,3         | 1.136.500         | 8,2          |
| <b>Summe Passiva</b>                              | <b>11.841.968</b> | <b>100,0</b> | <b>13.240.184</b> | <b>100,0</b> | <b>13.902.819</b> | <b>100,0</b> |

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

| Geschäftsjahr   | 2010           | 2011             | 2012           |
|---|----------------|------------------|----------------|
|   | EUR            | EUR              | EUR            |
| 1. Umsatzerlöse   | 13.504.727     | 14.775.010       | 14.701.856     |
| 2. sonstige betriebliche Erträge  | 1.367.573      | 1.460.047        | 1.721.312      |
| 3. Materialaufwand<br>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe<br>und für bezogene Waren  | 933.575        | 861.236          | 981.521        |
| 4. Personalaufwand  |                |                  |                |
| a) Löhne und Gehälter   | 4.354.344      | 4.364.846        | 4.636.880      |
| b) soziale Abgaben/Altersversorgung   | 1.214.216      | 1.260.399        | 1.333.899      |
| 5. Abschreibungen<br>auf immaterielle Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und Sachanlagen | 885.210        | 1.024.162        | 1.070.637      |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen   | 7.297.449      | 7.732.097        | 7.661.475      |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 57.512         | 142.962          | 143.465        |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 4.092          | 1.106            | 0              |
| <b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>240.926</b> | <b>1.134.172</b> | <b>882.220</b> |
| 10. außerordentliche Erträge  | 299.154        | 0                | 0              |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  | 186.567        | 84.082           | 119.421        |
| 12. sonstige Steuern  | 14.302         | 14.004           | 14.487         |
| <b>13. Jahresüberschuss</b>   | <b>339.211</b> | <b>1.036.085</b> | <b>748.312</b> |

## Personalbestand

| Mitarbeiter       | 2010       | 2011       | 2012       |
|-------------------|------------|------------|------------|
| Beamte            | 4          | 4          | 4          |
| Tarifbeschäftigte | 123        | 120        | 123        |
|                   | 127        | 124        | 127        |
| Auszubildende     | 6          | 7          | 6          |
| <b>Gesamt</b>     | <b>133</b> | <b>131</b> | <b>133</b> |

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Jahr 2012 hat der ASP im Rahmen der Stammkapitalverzinsung einen Betrag in Höhe von 72.800,00 EUR an den Kernhaushalt abgeführt (Ratsbeschluss vom 28.06.2012 zur Ergebnisverwendung 2011).

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 35,3% (Vorjahr: 36,4%)  
Eigenkapitalquote: 63,6% (Vorjahr: 61,7%)

## **3.2. Bäderbetrieb der Stadt Paderborn (BSP)**

### **Allgemeine Angaben**

Bäderbetrieb der Stadt Paderborn (BSP)  
Technisches Rathaus  
Pontanusstraße 55  
33102 Paderborn  
Telefon: 05251/880

**Gründung:** 01.01.2004

| <b>Gesellschafter:</b> | <b>Kapitalanteile:</b> | <b>Beteiligungsquote:</b> |
|------------------------|------------------------|---------------------------|
| Stadt Paderborn        | 500.000 EUR            | 100,00%                   |

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Der Zweck der Einrichtung umfasst die Bereitstellung von Räumlichkeiten und Einrichtungen zur Ausübung des Schwimmsports als aktive Sport- und Freizeitgestaltung einschließlich der Durchführung des Schulschwimmens im Rahmen des lehrplanmäßigen Unterrichtes nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie des Vereinsschwimmens und alle den Betriebszweck fördernden Geschäfte.

### **Organe der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung**

#### Betriebsleitung:

Reinhard Rasch (Betriebsleiter; bis 30.04.2012)  
Wolfgang Walter (Betriebsleiter; ab 01.05.2012)  
Dietmar Böddeker (Stellv. Betriebsleiter; bis 30.06.2012)  
Christel Rhode (Stellv. Betriebsleiterin; ab 01.07.2012)

#### Betriebsausschuss:

|   |          |
|---|----------|
| Vera Esders, Dipl. Pädagogin (Vorsitzende)                              | Ratsfrau |
| Dr. Heinz-Jürgen Tegethoff, Dipl.-Kfm.<br>(stellv. Vorsitzender)        | Ratsherr |
| Johannes Brand, Techn. Angestellter                                     | Ratsherr |
| Franz-Josef Henze, Dipl.-Ingenieur                                      | Ratsherr |
| Stephan Hoppe, Wissenschaftl. Mitarbeiter                               | Ratsherr |
| Verena Lütke-Verspohl, Dipl.-Betriebswirtin                             | Ratsfrau |
| Michael Meyer, Polizeibeamter   | Ratsherr |
| Stefan Schwan, EU-Referent  | Ratsherr |
| Markus Sieveke, Sozialversicherungsfachangestellter                     | Ratsherr |
| Kurt Heinrich Sprenkamp, Dipl.Ing.                                      | Ratsherr |
| Thomas Sprute, Rechtsanwalt   | Ratsherr |
| Reinhard Borgmeier, selbständiger Trainer<br>(beratend ohne Stimmrecht) | Ratsherr |
| Hartmut Hüttemann, Lehrer<br>(beratend ohne Stimmrecht)                 | Ratsherr |

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

| Bilanzstichtag                                    | 31.12.2010        |              | 31.12.2011        |              | 31.12.2012        |              |
|---|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|   | EUR               | in %         | EUR               | in %         | EUR               | in %         |
| <b>Aktiva</b>                                     |                   |              |                   |              |                   |              |
| A. Anlagevermögen                                 |                   |              |                   |              |                   |              |
| I. Sachanlagen                                    | 8.669.141         | 17,0         | 8.093.156         | 15,8         | 7.558.412         | 14,7         |
| II. Finanzanlagevermögen                          | 38.694.422        | 75,8         | 38.694.422        | 75,5         | 38.694.422        | 75,0         |
| <i>Summe Anlagevermögen</i>                       | 47.363.562        | 92,8         | 46.787.577        | 91,3         | 46.252.834        | 89,7         |
| B. Umlaufvermögen                                 |                   |              |                   |              |                   |              |
| I. Vorräte  | 7.542             | 0,0          | 7.406             | 0,0          | 8.144             | 0,0          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.925.747         | 3,8          | 2.618.512         | 5,1          | 1.973.404         | 3,8          |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 1.721.093         | 3,4          | 1.834.533         | 3,6          | 3.356.421         | 6,5          |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                       | 3.654.382         | 7,2          | 4.460.451         | 8,7          | 5.337.970         | 10,3         |
| <b>Summe Aktiva</b>                               | <b>51.017.945</b> | <b>100,0</b> | <b>51.248.029</b> | <b>100,0</b> | <b>51.590.804</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>                                    |                   |              |                   |              |                   |              |
| A. Eigenkapital                                   |                   |              |                   |              |                   |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 500.000           | 1,0          | 500.000           | 1,0          | 500.000           | 1,0          |
| II. Kapitalrücklage                               | 33.123.846        | 64,9         | 33.123.846        | 64,6         | 33.123.846        | 64,2         |
| III. Gewinnvortrag                                | 14.726.284        | 28,9         | 14.869.069        | 29,0         | 15.070.704        | 29,2         |
| IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag             | 142.785           | 0,3          | 201.634           | 0,4          | 249.888           | 0,5          |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                         | 48.492.916        | 95,1         | 48.694.550        | 95,0         | 48.944.438        | 94,9         |
| B. Rückstellungen                                 | 790.950           | 1,6          | 771.350           | 1,5          | 747.450           | 1,4          |
| C. Verbindlichkeiten                              | 1.734.079         | 3,4          | 1.782.067         | 3,5          | 1.898.779         | 3,7          |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten                     | 0                 | 0,0          | 62                | 0,0          | 138               | 0,0          |
| <b>Summe Passiva</b>                              | <b>51.017.945</b> | <b>100,0</b> | <b>51.248.029</b> | <b>100,0</b> | <b>51.590.804</b> | <b>100,0</b> |

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

| Geschäftsjahr   | 2010           | 2011           | 2012           |
|---|----------------|----------------|----------------|
|   | EUR            | EUR            | EUR            |
| 1. Umsatzerlöse   | 1.698.445      | 1.642.174      | 1.697.488      |
| 2. sonstige betriebliche Erträge  | 109.890        | 42.370         | 44.332         |
| 3. Materialaufwand  |                |                |                |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                  | 570.315        | 565.750        | 538.100        |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 370.994        | 157.014        | 58.340         |
| 4. Personalaufwand  |                |                |                |
| a) Löhne und Gehälter   | 816.331        | 727.374        | 709.604        |
| b) soziale Abgaben/Altersversorgung   | 222.365        | 208.819        | 200.682        |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 671.011        | 619.674        | 611.768        |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen   | 1.898.683      | 1.855.816      | 1.875.802      |
| 7. Erträge aus Beteiligungen  | 3.313.800      | 2.640.000      | 2.460.000      |
| 8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 10.973         | 12.160         | 42.870         |
| <b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                                      | <b>583.408</b> | <b>202.257</b> | <b>250.394</b> |
| 10. Steuern vom Einkommen und Ertrag  | 440.000        | 0              | 0              |
| 11. sonstige Steuern  | 622            | 622            | 506            |
| <b>12. Jahresüberschuss</b>   | <b>142.785</b> | <b>201.634</b> | <b>249.888</b> |

## Personalbestand

| Mitarbeiter       | 2010      | 2011      | 2012      |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| Beamte*           | 3         | 3         | 3         |
| Tarifbeschäftigte | 30        | 27        | 25        |
|                   | 33        | 30        | 28        |
| Auszubildende     | 0         | 0         | 0         |
| <b>Gesamt</b>     | <b>33</b> | <b>30</b> | <b>28</b> |

\*Ausweis nur nachrichtlich; die Stellen werden im Stellenplan der Stadt Paderborn geführt.

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Berichtsjahr hat der BSP von der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH eine Ausschüttung in Höhe von 2.460.000,00 EUR (brutto) erhalten.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 89,7% (Vorjahr: 91,3%)

Eigenkapitalquote: 94,9% (Vorjahr: 95,0%)

Subventionsbedarf je Besucher: 6,35 EUR (Vorjahr: 7,61 EUR)

### **3.3. Gebäudemanagement Paderborn (GMP)**

#### **Allgemeine Angaben**

Gebäudemanagement Paderborn (GMP)  
Technisches Rathaus  
Pontanusstraße 55  
33102 Paderborn  
Telefon: 05251/880

**Gründung:** 01.01.2008

| <b>Gesellschafter:</b> | <b>Kapitalanteile:</b> | <b>Beteiligungsquote:</b> |
|------------------------|------------------------|---------------------------|
| Stadt Paderborn        | 100.000.000 EUR        | 100,00%                   |

#### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Der Zweck des Betriebes ist die bedarfsgerechte Versorgung der Organisationseinheiten und Dienstleistungsbereiche der Stadt Paderborn (ohne Sondervermögen und Gesellschaften der Stadt) mit Gebäuden, Räumen und zugehörigen Grundstücken (wirtschaftliche Einheit) unter betriebswirtschaftlich und ökologisch optimierten Bedingungen.

#### **Organe der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung**

##### Betriebsleitung:

Ltd. Städt. Vermessungsdirektor Volker Hermann (Betriebsleiter)  
Städt. Verwaltungsrat Ulrich Wibbeke (Stellv. Betriebsleiter/ Verwaltung und Finanzen)  
Dipl.-Ing. Helga Voß (Stellv. Betriebsleiterin/ Technische Dienste)

##### Betriebsausschuss:

|  |          |
|--|----------|
| Vera Esders, Dipl. Pädagogin (Vorsitzende)                       | Ratsfrau |
| Dr. Heinz-Jürgen Tegethoff, Dipl.-Kfm.<br>(Stellv. Vorsitzender) | Ratsherr |
| Claudia Böger, Dozentin (bis 22.10.2012)                         | Ratsfrau |
| Ulrich Schröder, Angestellter (bis 27.06.2012)                   | Ratsherr |
| Johannes Brand, Techn. Angestellter                              | Ratsherr |
| Franz-Josef Henze, Dipl.-Ing.                                    | Ratsherr |
| Stephan Hoppe, Wissenschaftl. Mitarbeiter                        | Ratsherr |
| Hartmut Hüttemann, Lehrer  | Ratsherr |
| Reinhard Borgmeier, selbständiger Trainer                        | Ratsherr |
| Thomas Sprute, Rechtsanwalt                                      | Ratsherr |
| Stefan Schwan, EU-Referent (ab 29.09.2010)                       | Ratsherr |
| Kurt Heinrich Sprenkamp, Dipl.-Ing.                              | Ratsherr |
| Markus Sieveke, Sozialversicherungsfachwirt                      | Ratsherr |
| Verena Lütke-Verspohl, Dipl.-Betriebswirtin<br>(ab 28.06.2012)   | Ratsfrau |
| Michael Meyer, Polizeibeamter (ab 23.10.2012)                    | Ratsherr |

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

| Bilanzstichtag                                    | 31.12.2010         |              | 31.12.2011         |              | 31.12.2012         |              |
|---|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
|   | EUR                | in %         | EUR                | in %         | EUR                | in %         |
| <b>Aktiva</b>                                     |                    |              |                    |              |                    |              |
| A. Anlagevermögen                                 |                    |              |                    |              |                    |              |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 174.496            | 0,0          | 42.544             | 0,0          | 49.112             | 0,0          |
| II. Sachanlagen                                   | 384.575.802        | 88,9         | 412.560.264        | 92,8         | 407.824.893        | 93,3         |
| <i>Summe Anlagevermögen</i>                       | <i>384.750.298</i> | <i>88,9</i>  | <i>412.602.808</i> | <i>92,8</i>  | <i>407.874.004</i> | <i>93,3</i>  |
| B. Umlaufvermögen                                 |                    |              |                    |              |                    |              |
| I. Vorräte  | 75.435             | 0,0          | 79.502             | 0,0          | 53.608             | 0,0          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 31.799.336         | 7,3          | 27.065.162         | 6,1          | 25.328.716         | 5,8          |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 12.498.339         | 2,9          | 1.351.789          | 0,3          | 437.464            | 0,1          |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                       | <i>44.373.110</i>  | <i>10,3</i>  | <i>28.496.453</i>  | <i>6,4</i>   | <i>25.819.787</i>  | <i>5,9</i>   |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten                     | 3.585.061          | 0,8          | 3.462.166          | 0,8          | 3.501.261          | 0,8          |
| <b>Summe Aktiva</b>                               | <b>432.708.469</b> | <b>100,0</b> | <b>444.561.427</b> | <b>100,0</b> | <b>437.195.052</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>                                    |                    |              |                    |              |                    |              |
| A. Eigenkapital                                   |                    |              |                    |              |                    |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 100.000.000        | 23,1         | 100.000.000        | 22,5         | 100.000.000        | 22,9         |
| II. Rücklagen                                     | 148.496.824        | 34,3         | 148.496.824        | 33,4         | 146.060.667        | 33,4         |
| III. Gewinnvortrag                                | 9.473.449          | 2,2          | 6.996.743          | 1,6          | 1.702.000          | 0,4          |
| IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag             | -2.476.706         | -0,6         | -5.437.279         | -1,2         | -5.445.289         | -1,2         |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                         | <i>255.493.567</i> | <i>59,0</i>  | <i>250.056.288</i> | <i>56,2</i>  | <i>242.317.377</i> | <i>55,4</i>  |
| B. Sonderposten für Zuwendungen                   | 132.173.498        | 30,5         | 144.985.146        | 32,6         | 142.360.084        | 32,6         |
| C. Rückstellungen                                 | 28.993.697         | 6,7          | 25.859.585         | 5,8          | 25.144.269         | 5,8          |
| D. Verbindlichkeiten                              | 16.016.526         | 3,7          | 23.268.051         | 5,2          | 26.894.386         | 6,2          |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten                     | 31.181             | 0,0          | 392.358            | 0,1          | 478.936            | 0,1          |
| <b>Summe Passiva</b>                              | <b>432.708.469</b> | <b>100,0</b> | <b>444.561.427</b> | <b>100,0</b> | <b>437.195.052</b> | <b>100,0</b> |

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

| Geschäftsjahr   | 2010              | 2011              | 2012              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | EUR               | EUR               | EUR               |
| 1. Umsatzerlöse   | 18.025.069        | 14.792.603        | 17.944.132        |
| 2. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen                       | -191.754          | 0                 | -46.717           |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen  | 160.441           | 743.477           | 467.034           |
| 4. sonstige betriebliche Erträge  | 5.436.988         | 7.960.733         | 4.991.939         |
| 5. Materialaufwand  |                   |                   |                   |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                  | 115.088           | 162.245           | 194.578           |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 12.369.313        | 11.683.046        | 13.049.706        |
| 6. Personalaufwand  |                   |                   |                   |
| a) Löhne und Gehälter   | 2.396.679         | 2.403.502         | 2.816.770         |
| b) soziale Abgaben/Altersversorgung   | 480.384           | 495.584           | 920.539           |
| 7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 8.343.259         | 8.688.128         | 8.659.138         |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen   | 2.243.125         | 5.240.361         | 2.660.603         |
| 9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 151.830           | 113.894           | 9.413             |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 219.433           | 336.573           | 471.415           |
| <b>11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                                     | <b>-2.584.707</b> | <b>-5.398.734</b> | <b>-5.406.947</b> |
| 12. außerordentliche Erträge  | 145.800           | 0                 | 0                 |
| 13. sonstige Steuern  | 37.799            | 38.545            | 38.342            |
| <b>14. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>  | <b>-2.476.706</b> | <b>-5.437.279</b> | <b>-5.445.289</b> |

## Personalbestand

| Mitarbeiter       | 2010      | 2011      | 2012       |
|-------------------|-----------|-----------|------------|
| Beamte            | 11        | 11        | 12         |
| Tarifbeschäftigte | 70        | 66        | 110        |
| <b>Gesamt</b>     | <b>81</b> | <b>77</b> | <b>122</b> |

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Berichtsjahr wurden dem GMP Aufwendungen in Höhe 15.288.975,56 EUR durch die Stadt Paderborn erstattet.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 93,3% (Vorjahr: 92,8%)  
Eigenkapitalquote: 55,4% (Vorjahr: 56,2%)

### **3.4. Stadtentwässerungsbetrieb Paderborn (STEB)**

#### **Allgemeine Angaben**

Stadtentwässerungsbetrieb Paderborn (STEB)  
Bentfelder Straße 12  
33106 Paderborn-Sande  
Telefon: 05251/882800

**Gründung:** 01.01.1998

| <b>Gesellschafter:</b> | <b>Kapitalanteile:</b> | <b>Beteiligungsquote:</b> |
|------------------------|------------------------|---------------------------|
| Stadt Paderborn        | 76.000.000 EUR         | 100,00%                   |

#### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Zweck des Eigenbetriebs ist die Erfüllung der Abwasserbeseitigungsverpflichtung der Stadt Paderborn nach den gesetzlichen Bestimmungen, insbesondere des Landeswassergesetzes (LWG) in der jeweils geltenden Fassung und alle den Betriebszweck fördernden Geschäfte.

#### **Organe der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung**

##### Betriebsleitung:

Dipl.-Ing., Dipl.-Oec. Raimund Prenger (Betriebsleiter)

##### Betriebsausschuss:

|  |          |
|--|----------|
| Dietrich Honervogt, Bäckermeister (Vorsitzender) | Ratsherr |
| Rainer Lummer, Lehrer (Stellv. Vorsitzender)     | Ratsherr |
| Markus Bürger, Rechtsanwalt                      | Ratsherr |
| Stephan Hoppe, Wissenschaftl. Mitarbeiter        | Ratsherr |
| Klaus Hüvel, Dipl.-Ing., Architekt               | Ratsherr |
| Brunhilde Konersmann, Hausfrau                   | Ratsfrau |
| Bernhard Schaefer, Verwaltungsangestellter       | Ratsherr |
| Johannes Brand, Techn. Angestellter              | Ratsherr |
| Dieter Nolden, Rentner                           | Ratsherr |
| Markus Müller, Angestellter                      | Ratsherr |
| Stefan Striegl, Mensaleiter                      | Ratsherr |
| Monika Walter, Wirtschaftsinformatikerin         | Ratsfrau |
| Hans Tegethoff, Dipl.-Ing.                       | Ratsherr |

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

| Bilanzstichtag                                    | 31.12.2010         |              | 31.12.2011         |              | 31.12.2012         |              |
|---|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
|   | EUR                | in %         | EUR                | in %         | EUR                | in %         |
| <b>Aktiva</b>                                     |                    |              |                    |              |                    |              |
| A. Anlagevermögen                                 |                    |              |                    |              |                    |              |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 127.563            | 0,1          | 176.140            | 0,1          | 145.064            | 0,1          |
| II. Sachanlagen                                   | 238.210.518        | 93,4         | 235.019.063        | 96,2         | 237.629.916        | 95,8         |
| III. Finanzanlagen                                | 46.528             | 0,0          | 46.528             | 0,0          | 46.528             | 0,0          |
| <i>Summe Anlagevermögen</i>                       | <i>238.384.608</i> | <i>93,5</i>  | <i>235.241.731</i> | <i>96,3</i>  | <i>237.821.507</i> | <i>95,9</i>  |
| B. Umlaufvermögen                                 |                    |              |                    |              |                    |              |
| I. Vorräte  | 670.076            | 0,3          | 670.076            | 0,3          | 670.076            | 0,3          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 647.446            | 0,3          | 582.335            | 0,2          | 679.049            | 0,3          |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 15.177.465         | 6,0          | 7.835.112          | 3,2          | 8.800.732          | 3,5          |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                       | <i>16.494.987</i>  | <i>6,5</i>   | <i>9.087.523</i>   | <i>3,7</i>   | <i>10.149.857</i>  | <i>4,1</i>   |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten                     | 58.106             | 0,0          | 26.107             | 0,0          | 36.486             | 0,0          |
| <b>Summe Aktiva</b>                               | <b>254.937.702</b> | <b>100,0</b> | <b>244.355.361</b> | <b>100,0</b> | <b>248.007.851</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>                                    |                    |              |                    |              |                    |              |
| A. Eigenkapital                                   |                    |              |                    |              |                    |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 76.000.000         | 29,8         | 76.000.000         | 31,1         | 76.000.000         | 30,6         |
| II. Rücklagen                                     | 47.581.048         | 18,7         | 48.825.649         | 20,0         | 49.500.384         | 20,0         |
| III. Bilanzgewinn                                 | 2.384.601          | 0,9          | 2.674.736          | 1,1          | 2.621.449          | 1,1          |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                         | <i>125.965.649</i> | <i>49,4</i>  | <i>127.500.384</i> | <i>52,2</i>  | <i>128.121.833</i> | <i>51,7</i>  |
| B. Empfangene Ertragszuschüsse                    | 12.460.621         | 4,9          | 14.473.610         | 5,9          | 15.434.351         | 6,2          |
| C. Rückstellungen                                 | 18.435.276         | 7,2          | 13.366.314         | 5,5          | 8.897.043          | 3,6          |
| D. Verbindlichkeiten                              | 97.770.142         | 38,4         | 88.715.280         | 36,3         | 95.264.500         | 38,4         |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten                     | 306.013            | 0,1          | 299.773            | 0,1          | 290.123            | 0,1          |
| <b>Summe Passiva</b>                              | <b>254.937.702</b> | <b>100,0</b> | <b>244.355.361</b> | <b>100,0</b> | <b>248.007.851</b> | <b>100,0</b> |

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

| Geschäftsjahr   | 2010             | 2011             | 2012             |
|---|------------------|------------------|------------------|
|   | EUR              | EUR              | EUR              |
| 1. Umsatzerlöse   | 28.381.174       | 29.177.911       | 29.864.383       |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen  | 452.085          | 470.930          | 459.421          |
| 3. sonstige betriebliche Erträge  | 691.566          | 598.078          | 425.506          |
| 4. Materialaufwand  |                  |                  |                  |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                  | 1.418.237        | 1.515.936        | 1.785.169        |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 3.067.173        | 3.904.741        | 3.994.799        |
| 5. Personalaufwand  |                  |                  |                  |
| a) Löhne und Gehälter   | 3.550.099        | 3.442.007        | 3.520.544        |
| b) soziale Abgaben/Altersversorgung   | 1.290.391        | 1.127.793        | 1.008.976        |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 7.519.587        | 7.577.474        | 7.982.360        |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen   | 2.690.665        | 2.759.308        | 2.416.156        |
| 8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 253.340          | 391.984          | 45.297           |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 4.054.586        | 3.832.845        | 3.662.049        |
| <b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                                     | <b>6.187.426</b> | <b>6.478.800</b> | <b>6.424.554</b> |
| 11. sonstige Steuern  | 2.826            | 4.065            | 3.105            |
| <b>12. Jahresüberschuss</b>   | <b>6.184.601</b> | <b>6.474.736</b> | <b>6.421.449</b> |

## Personalbestand

| Mitarbeiter       | 2010      | 2011      | 2012      |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| Beamte            | 3         | 3         | 3         |
| Tarifbeschäftigte | 85        | 84        | 80        |
|                   | 88        | 87        | 83        |
| Auszubildende     | 5         | 4         | 3         |
| <b>Gesamt</b>     | <b>93</b> | <b>91</b> | <b>86</b> |

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Jahr 2012 hat der STEB im Rahmen der Stammkapitalverzinsung einen Betrag in Höhe von 3.800.000,00 EUR an den Kernhaushalt abgeführt. Außerdem wurden 2.000.000,00 EUR des Bilanzgewinns an die Stadt ausgeschüttet (Ratsbeschluss vom 28.06.2012).

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 95,9% (Vorjahr: 96,3%)  
Eigenkapitalquote: 51,7% (Vorjahr: 52,2%)

## **4. Eigengesellschaften**

### **4.1. Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH**

#### **Allgemeine Angaben**

Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH  
Am Abdinghof 11  
33098 Paderborn  
Telefon: 05251/880

**Gründung:** 13.07.2001

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 3905

| <b>Gesellschafter:</b>             | <b>Kapitalanteile:</b> | <b>Beteiligungsquote:</b> |
|------------------------------------|------------------------|---------------------------|
| Stadt Paderborn                    | 10.400 EUR             | 40,00%                    |
| Erzbistum Paderborn                | 10.400 EUR             | 40,00%                    |
| Landschaftsverband Westfalen-Lippe | 5.200 EUR              | 20,00%                    |
| Gesamt                             | 26.000 EUR             | 100,00%                   |

#### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung der Kunst und Kultur, der Wissenschaft und Forschung, der Bildung und Erziehung sowie der landeskundlichen Forschung.

Der Satzungszweck wird insbesondere verwirklicht durch:

- Abwicklung des Ausstellungsprojektes „Canossa 1077 – Erschütterung der Welt. Geschichte, Kunst und Kultur am Aufgang der Romanik“
- Erarbeitung und Durchführung einer kunst- und kulturhistorischen Ausstellung mit dem Arbeitstitel „Mission und Christianisierung Europas im Mittelalter“ im Jahr 2013
- Konzipierung und Durchführung zeitgenössischer Kunst- und Kulturausstellungen
- Festival „Musica Sacra“

#### **Organe der Gesellschaft**

##### Geschäftsführung:

Wolfgang Walter (Geschäftsführer)  
Prof. Dr. Christoph Stiegemann (Geschäftsführer)  
Carsten Venherm (Geschäftsführer)  
Dr. Martin Kroker (Geschäftsführer)

##### Beirat:

Für das Ausstellungsprojekt „Mission und Christianisierung Europas im Mittelalter“ wurde ein Beirat eingerichtet, der mit 17 Personen aus dem Gesellschafterkreis besetzt wurde.

Daneben wurde ein zweiter Beirat für die Ausstellungsprojekte „Public Art“ und „Musica Sacra“ eingerichtet, der mit 14 Mitgliedern besetzt wurde.

#### Gesellschafterversammlung:

Vertreter der Stadt in der Gesellschafterversammlung ist der Städt. Oberverwaltungsrat Rudolf Oberließen, Stellvertreterin ist die Ltd. Städt. Verwaltungsdirektorin Cornelia Burmann.

### Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

| Bilanzstichtag                                   | 31.12.2010       |              | 31.12.2011       |              | 31.12.2012       |              |
|--|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|  | EUR              | in %         | EUR              | in %         | EUR              | in %         |
| <b>Aktiva</b>                                    |                  |              |                  |              |                  |              |
| A. Anlagevermögen                                |                  |              |                  |              |                  |              |
| Sachanlagen                                      | 670              | 0,0          | 12.875           | 0,4          | 13.765           | 0,4          |
| <i>Summe Anlagevermögen</i>                      | 670              | 0,0          | 12.875           | 0,4          | 13.765           | 0,4          |
| B. Umlaufvermögen                                |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 27.580           | 0,8          | 36.889           | 1,1          | 41.117           | 1,1          |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 3.410.945        | 99,0         | 3.328.641        | 97,9         | 3.568.045        | 98,2         |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                      | 3.438.525        | 99,8         | 3.365.530        | 99,0         | 3.609.162        | 99,4         |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten                    | 7.194            | 0,2          | 22.532           | 0,7          | 9.204            | 0,3          |
| <b>Summe Aktiva</b>                              | <b>3.446.389</b> | <b>100,0</b> | <b>3.400.937</b> | <b>100,0</b> | <b>3.632.130</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>                                   |                  |              |                  |              |                  |              |
| A. Eigenkapital                                  |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                          | 26.000           | 0,8          | 26.000           | 0,8          | 26.000           | 0,7          |
| II. Kapitalrücklage                              | 5.082.032        | 147,5        | 2.933.664        | 86,3         | 3.233.664        | 89,0         |
| III. Verlustvortrag                              | -2.105.877       | -61,1        | 0                | 0,0          | -184.078         | -5,1         |
| IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag           | -42.491          | -1,2         | -184.078         | -5,4         | -80.773          | -2,2         |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                        | 2.959.664        | 85,9         | 2.775.586        | 81,6         | 2.994.813        | 82,5         |
| B. Rückstellungen                                | 9.600            | 0,3          | 12.200           | 0,4          | 21.300           | 0,6          |
| C. Verbindlichkeiten                             | 477.126          | 13,8         | 613.152          | 18,0         | 616.017          | 17,0         |
| <b>Summe Passiva</b>                             | <b>3.446.389</b> | <b>100,0</b> | <b>3.400.937</b> | <b>100,0</b> | <b>3.632.130</b> | <b>100,0</b> |

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

| Geschäftsjahr   | 2010           | 2011            | 2012           |
|---|----------------|-----------------|----------------|
|   | EUR            | EUR             | EUR            |
| 1. Umsatzerlöse   | 0              | 51.448          | 1.239          |
| 2. sonstige betriebliche Erträge  | 485            | 153.039         | 346.810        |
| 3. Materialaufwand<br>Aufwendungen für bezogene Leistungen  | 17.469         | 267.023         | 186.381        |
| 4. Personalaufwand  |                |                 |                |
| a) Löhne und Gehälter   | 26.032         | 45.231          | 155.972        |
| b) soziale Abgaben/Altersversorgung   | 8.375          | 13.283          | 32.854         |
| 5. Abschreibungen<br>auf immaterielle Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und Sachanlagen | 501            | 1.042           | 3.069          |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen   | 45.418         | 134.556         | 134.768        |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 54.819         | 72.573          | 84.225         |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 0              | 3               | 2              |
| <b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>-42.491</b> | <b>-184.078</b> | <b>-80.773</b> |
| <b>10. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>   | <b>-42.491</b> | <b>-184.078</b> | <b>-80.773</b> |

## Personalbestand

| Mitarbeiter   | 2010     | 2011     | 2012     |
|---------------|----------|----------|----------|
| Angestellte   | 2        | 2        | 6        |
| Auszubildende | 0        | 0        | 0        |
| <b>Gesamt</b> | <b>2</b> | <b>2</b> | <b>6</b> |

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Berichtsjahr erfolgten weder Zahlungen zwischen der Gesellschaft und dem Kernhaushalt noch zwischen der Gesellschaft und den übrigen Konzernunternehmen.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anteil der Liquidität am Gesamtvermögen: 98,2% (Vorjahr: 97,9%)  
Eigenkapitalquote: 82,5% (Vorjahr: 81,6%)

## **4.2. Egge-Wasserwerke GmbH**

### **Allgemeine Angaben**

Egge-Wasserwerke GmbH  
Rolandsweg 80  
33102 Paderborn  
Telefon: 05251/14870

**Gründung:** 25.08.1978

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 638

| <b>Gesellschafter:</b>      | <b>Kapitalanteile:</b> | <b>Beteiligungsquote:</b> |
|-----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Wasserwerke Paderborn GmbH  | 878.000 EUR            | 33,33%                    |
| Gemeinde Altenbeken         | 878,000 EUR            | 33,33%                    |
| Stadtwerke Bad Driburg GmbH | 878.000 EUR            | 33,33%                    |
| Gesamt                      | 2.634.000 EUR          | 100,00%                   |

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Die Gesellschaft betreibt im westlichen Egge-Gebirge Anlagen zur Gewinnung, Aufbereitung, Speicherung, Förderung und zum Transport von Trink- und Betriebswasser mit dem Ziel, die Belieferung der Gesellschafter und gegebenenfalls anderer Bezugsberechtigter so wirtschaftlich wie möglich zu gestalten.

Die Gesellschaft kann weitere Wasservorkommen insbesondere im Raum westliches Egge-Gebirge erschließen und planmäßig den Auf- und Ausbau der zur optimalen Nutzung des Wasservorkommens erforderlichen Anlagen entsprechend dem Bedarf der Gesellschafter und gegebenenfalls anderer Bezugsberechtigter durchführen.

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

Dipl.-Ing. Michael Bernemann (Geschäftsführer)

#### Gesellschafterversammlung:

Jeder Gesellschafter hat das Recht, drei Mitglieder in die Gesellschafterversammlung zu entsenden.

Der Gesellschafterversammlung gehören seitens der Gemeinde Altenbeken der Bürgermeister, seitens der Stadtwerke Bad Driburg GmbH und der Wasserwerke Paderborn GmbH deren Geschäftsführer an.

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

| Bilanzstichtag                                    | 31.12.2010       |              | 31.12.2011       |              | 31.12.2012       |              |
|---|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|   | EUR              | in %         | EUR              | in %         | EUR              | in %         |
| <b>Aktiva</b>                                     |                  |              |                  |              |                  |              |
| A. Anlagevermögen                                 |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 7.585            | 0,2          | 3.708            | 0,1          | 7.803            | 0,2          |
| II. Sachanlagen                                   | 4.108.690        | 93,1         | 3.857.604        | 87,3         | 4.016.290        | 92,9         |
| <i>Summe Anlagevermögen</i>                       | 4.116.275        | 93,3         | 3.861.312        | 87,4         | 4.024.093        | 93,0         |
| B. Umlaufvermögen                                 |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Vorräte  | 677              | 0,0          | 611              | 0,0          | 626              | 0,0          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 58.574           | 1,3          | 7.860            | 0,2          | 90.888           | 2,1          |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 236.691          | 5,4          | 546.764          | 12,4         | 209.875          | 4,9          |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                       | 295.943          | 6,7          | 555.234          | 12,6         | 301.389          | 7,0          |
| <b>Summe Aktiva</b>                               | <b>4.412.218</b> | <b>100,0</b> | <b>4.416.546</b> | <b>100,0</b> | <b>4.325.482</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>                                    |                  |              |                  |              |                  |              |
| A. Eigenkapital                                   |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 2.634.000        | 59,7         | 2.634.000        | 59,6         | 2.634.000        | 60,9         |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                         | 2.634.000        | 59,7         | 2.634.000        | 59,6         | 2.634.000        | 60,9         |
| C. Rückstellungen                                 | 3.000            | 0,1          | 4.000            | 0,1          | 2.000            | 0,0          |
| D. Verbindlichkeiten                              | 1.775.218        | 40,2         | 1.778.546        | 40,3         | 1.689.482        | 39,1         |
| <b>Summe Passiva</b>                              | <b>4.412.218</b> | <b>100,0</b> | <b>4.416.546</b> | <b>100,0</b> | <b>4.325.482</b> | <b>100,0</b> |

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

| Geschäftsjahr   | 2010       | 2011       | 2012       |
|---|------------|------------|------------|
|   | EUR        | EUR        | EUR        |
| 1. Umsatzerlöse   | 654.669    | 618.452    | 662.511    |
| 2. sonstige betriebliche Erträge  | 11.481     | 5.530      | 6.198      |
| 3. Materialaufwand  |            |            |            |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                  | 131.750    | 119.519    | 125.365    |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 172.410    | 113.156    | 162.632    |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 243.809    | 285.192    | 273.254    |
| 5. sonstige betriebliche Aufwendungen   | 44.480     | 35.711     | 38.994     |
| 6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 3.185      | 3.851      | 3.077      |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 76.613     | 73.982     | 71.234     |
| <b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                                      | <b>272</b> | <b>274</b> | <b>307</b> |
| 9. sonstige Steuern   | 272        | 274        | 307        |
| <b>10. Jahresüberschuss</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

## **Personalbestand**

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal. Der Geschäftsführer übt die Tätigkeit nebenamtlich aus.

## **Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen**

Entsprechend der Regelung im Gesellschaftsvertrag hat die Gesellschaft keine Gewinnerzielungsabsicht. Es wird ein ausgeglichenes Ergebnis erzielt, indem die Gesellschafter der Gesellschaft die durch ihre Tätigkeit entstehenden Aufwendungen nach dem Verhältnis des Nutzens erstatten, den sie aus der Erfüllung der Aufgaben der Gesellschaft ziehen. Die Erstattungen werden in der Gewinn- und Verlustrechnung als Umsatzerlöse ausgewiesen.

## **Betriebswirtschaftliche Kennzahlen**

Anlagenintensität: 93,0% (Vorjahr: 87,4%)

Eigenkapitalquote: 60,9% (Vorjahr: 59,6%)

### **4.3. E.ON Westfalen Weser AG**

#### **Allgemeine Angaben**

E.ON Westfalen Weser AG  
Tegelweg 25  
33100 Paderborn  
Telefon: 05251/5036-20

**Gründung:** 09.09.2003

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 6

| <b>Gesellschafter:</b>           | <b>Anzahl Aktien:</b> | <b>Beteiligungsquote:</b> |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------------|
| HPB Beteiligungsgesellschaft mbH | 4.273.052             | 21,2193%                  |
| PaderBäder GmbH                  | 78.519                | 0,3899%                   |
| Stadt Paderborn                  | 5.810                 | 0,0289%                   |
| E.ON Energie AG                  | 12.656.150            | 62,8485%                  |
| Übrige Kreise, Städte, Kommunen  | 3.124.022             | 15,5134%                  |
| Gesamt                           | 20.137.553            | 100,00%                   |

Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt 210.000.000,00 EUR

#### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand der AG sind Dienstleistungen auf dem Gebiet der Energie- und Wasserversorgung, der Abwasserwirtschaft, der Entsorgung und des öffentlichen Personennahverkehrs sowie die im Zusammenhang mit den Unternehmensgegenständen anfallende Informationsverarbeitung. Die Dienstleistungen können auch durch Tochtergesellschaften erbracht werden.

Die Gesellschaft ist berechtigt, alle hierzu erforderlichen Maßnahmen zu ergreifen sowie zur Förderung des Gesellschaftszweckes andere Unternehmen verwandter Art zu betreiben oder sich an solchen Unternehmen zu beteiligen.

Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die zur Erreichung des Gesellschaftszweckes notwendig oder nützlich erscheinen. Sie kann sich an gleichartigen oder ähnlichen Unternehmen im Inland beteiligen und Unternehmensverträge aller Art abschließen. Die Gesellschaft ist ferner berechtigt, Zweigniederlassungen im Inland zu errichten.

#### **Organe der Gesellschaft**

##### Vorstand:

Henning Probst (Vorstandsvorsitzender)  
Michael Heidkamp (Vorstand)

## Aufsichtsrat:

Vertreter der Stadt Paderborn im Aufsichtsrat:

Heinz Paus (zweiter stellv. Vorsitzender)  
Dietrich Honervogt

Bürgermeister Stadt Paderborn  
Ratsherr

## Hauptversammlung:

Die Stadt Paderborn übt ihr Stimmrecht in der Hauptversammlung über die Arbeitsgemeinschaft der kommunalen Aktionäre (ARGE EWW) aus. Vertreter der Stadt in der Arbeitsgemeinschaft ist Herr Bürgermeister Heinz Paus.

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

| Bilanzstichtag   | 31.12.2010     |              | 31.12.2011     |              | 31.12.2012     |              |
|--|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|  | TEUR           | in %         | TEUR           | in %         | TEUR           | in %         |
| <b>Aktiva</b>  |                |              |                |              |                |              |
| A. Anlagevermögen                                      |                |              |                |              |                |              |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                   | 7.189          | 0,9          | 5.813          | 0,7          | 4.021          | 0,5          |
| II. Sachanlagen  | 461.344        | 57,6         | 450.482        | 52,4         | 453.159        | 51,7         |
| III. Finanzanlagen                                     | 87.579         | 10,9         | 86.433         | 10,1         | 71.961         | 8,2          |
| <i>Summe Anlagevermögen</i>                            | <i>556.112</i> | <i>69,4</i>  | <i>542.728</i> | <i>63,1</i>  | <i>529.141</i> | <i>60,3</i>  |
| B. Umlaufvermögen                                      |                |              |                |              |                |              |
| I. Vorräte   | 5.392          | 0,7          | 5.647          | 0,7          | 4.759          | 0,5          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände      | 222.047        | 27,7         | 285.574        | 33,2         | 317.993        | 36,3         |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten      | 12.140         | 1,5          | 20.542         | 2,4          | 18.962         | 2,2          |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                            | <i>239.579</i> | <i>29,9</i>  | <i>311.763</i> | <i>36,3</i>  | <i>341.714</i> | <i>39,0</i>  |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten                          | 57             | 0,0          | 0              | 0,0          | 0              | 0,0          |
| D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensverrechnung | 5.739          | 0,7          | 5.311          | 0,6          | 5.936          | 0,7          |
| <b>Summe Aktiva</b>                                    | <b>801.487</b> | <b>100,0</b> | <b>859.802</b> | <b>100,0</b> | <b>876.791</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>   |                |              |                |              |                |              |
| A. Eigenkapital  |                |              |                |              |                |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                                | 210.000        | 26,2         | 210.000        | 24,4         | 210.000        | 24,0         |
| II. Kapitalrücklage                                    | 30.613         | 3,8          | 34.253         | 4,3          | 34.253         | 3,9          |
| III. Gewinnrücklagen                                   | 79.561         |              | 89.861         | 11,2         | 96.461         | 11,0         |
| IV. Bilanzgewinn                                       | 28.308         | 3,5          | 28.339         | 3,5          | 50.345         | 5,7          |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                              | <i>348.482</i> | <i>43,5</i>  | <i>362.453</i> | <i>42,2</i>  | <i>391.059</i> | <i>44,6</i>  |
| B. Sonderposten mit Rücklageanteil                     | 0              | 0,0          | 0              | 0,0          | 0              | 0,0          |
| C. Zuschüsse   |                |              |                |              |                |              |
| I. Investitionszuschüsse                               | 2.966          | 0,4          | 3.972          | 0,5          | 1.876          | 0,2          |
| II. Ertragszuschüsse                                   | 92.545         | 11,5         | 87.139         | 10,1         | 83.227         | 9,5          |
| D. Rückstellungen                                      | 298.230        | 37,2         | 301.922        | 35,1         | 265.488        | 30,3         |
| E. Verbindlichkeiten                                   | 58.926         | 7,4          | 103.880        | 12,1         | 134.856        | 15,4         |
| F. Rechnungsabgrenzungsposten                          | 338            | 0,0          | 436            | 0,1          | 285            | 0,0          |
| <b>Summe Passiva</b>                                   | <b>801.487</b> | <b>100,0</b> | <b>859.802</b> | <b>100,0</b> | <b>876.791</b> | <b>100,0</b> |

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

| Geschäftsjahr   | 2010          | 2011          | 2012          |
|---|---------------|---------------|---------------|
|   | TEUR          | TEUR          | TEUR          |
| 1. Umsatzerlöse   | 627.456       | 671.345       | 764.238       |
| 2. Bestandsveränderungen unfertige Leistungen   | 634           | -46           | -350          |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen  | 6.218         | 4.708         | 4.455         |
| 4. sonstige betriebliche Erträge  | 62.395        | 44.160        | 45.261        |
| 5. Materialaufwand  | 342.067       | 406.902       | 486.353       |
| 6. Personalaufwand  | 77.318        | 71.544        | 91.072        |
| 7. Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 49.070        | 46.176        | 49.234        |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen   | 147.568       | 129.266       | 130.721       |
| 9. Finanzergebnis   | -13.029       | -25.899       | 15.075        |
| <b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                               | <b>67.651</b> | <b>40.380</b> | <b>71.299</b> |
| <b>11. außerordentliches Ergebnis</b>   | <b>7.365</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| 12. Steuern vom Einkommen und Ertrag  | -26.616       | -1.857        | -14.500       |
| 13. sonstige Steuern  | 0             | 0             | 0             |
| <b>14. Jahresüberschuss</b>   | <b>48.400</b> | <b>38.523</b> | <b>56.799</b> |

## Personalbestand

| Mitarbeiter   | 2010        | 2011        | 2012       |
|---------------|-------------|-------------|------------|
| Angestellte   | 921         | 888         | 815        |
| Auszubildende | 119         | 123         | 112        |
| <b>Gesamt</b> | <b>1040</b> | <b>1011</b> | <b>927</b> |

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Berichtsjahr hat die AG 5.982.272,80 EUR an die HPB Beteiligungsgesellschaft mbH ausgeschüttet.

Die PaderBäder GmbH hat eine Ausschüttung in Höhe von 109.926,60 EUR erhalten.

Des Weiteren wurden an die Stadt Paderborn 8.134,00 EUR ausgeschüttet.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

|  | 2010   | 2011   | 2012 |
|--|--------|--------|------|
| <b>Netzmenge im</b>                    |        |        |      |
| Stromnetz (in TWh)                     | 7,9    | 7,8    | 7,7  |
| Gasnetz (in TWh)                       | 5,0    | 4,8    | 4,7  |
| <b>sonstige Leistungen bzw. Absatz</b> |        |        |      |
| Beförderte Personen PaderSprinter*     | 13.834 | 16.578 | 0    |
| Wasser (in Mio. cbm)                   | 14,9   | 14,2   | 14,4 |

\* Aufgrund der Abspaltung des Geschäftsbereichs PaderSprinter zum 01.01.2012 erfolgt an dieser Stelle kein Ausweis der Fahrgastzahlen mehr.

#### **4.4. Gemeinschaftswasserwerke Boker-Heide GmbH**

##### **Allgemeine Angaben**

Gemeinschaftswasserwerke Boker-Heide GmbH  
Rolandsweg 80  
33102 Paderborn  
Telefon: 05251/14870

**Gründung:** 19.06.1978

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 616

| <b>Gesellschafter:</b>     | <b>Kapitalanteile:</b> | <b>Beteiligungsquote:</b> |
|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Wasserwerke Paderborn GmbH | 8.700 EUR              | 33,33%                    |
| Stadt Delbrück             | 8.700 EUR              | 33,33%                    |
| Stadt Salzkotten           | 8.700 EUR              | 33,33%                    |
| Gesamt                     | 26.100 EUR             | 100,00%                   |

##### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Koordinierung der Betriebe der Wasserwerke der Gesellschaft in Gegenwart und Zukunft, die Erkundung weiterer Wasservorkommen in der Boker Heide und angrenzender Flächen, die Erlangung privater und behördlicher Erlaubnisse zur Gewässerbenutzung sowie alle Geschäfte, die mit dem Unternehmensgegenstand zusammenhängen oder ihm dienen. Auf § 2 der Gesellschaftssatzung wird Bezug genommen. Die Gesellschaft koordiniert den Betrieb der von ihr bereits erstellten sowie von der Gesellschaft künftig noch zu erstellenden Anlagen zur Gewinnung, zur Aufbereitung, Speicherung, Förderung und zum Transport von Trink- und Betriebswasser mit dem Ziel, die Belieferung der Gesellschafter und gegebenenfalls anderer Bezugsberechtigter so wirtschaftlich wie möglich zu gestalten.

##### **Organe der Gesellschaft**

###### Geschäftsführung:

Dipl.-Ing. Michael Bernemann (Geschäftsführer)

###### Gesellschafterversammlung:

Jeder Gesellschafter hat das Recht, drei Mitglieder in die Gesellschafterversammlung zu entsenden.

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

| Bilanzstichtag                                    | 31.12.2010       |              | 31.12.2011       |              | 31.12.2012       |              |
|---|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|   | EUR              | in %         | EUR              | in %         | EUR              | in %         |
| <b>Aktiva</b>                                     |                  |              |                  |              |                  |              |
| A. Anlagevermögen                                 |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 28.640           | 0,6          | 26.132           | 0,6          | 23.762           | 0,6          |
| II. Sachanlagen                                   | 4.285.729        | 91,5         | 3.925.870        | 96,0         | 3.583.682        | 87,6         |
| <i>Summe Anlagevermögen</i>                       | 4.314.369        | 92,2         | 3.952.002        | 96,7         | 3.607.444        | 88,2         |
| B. Umlaufvermögen                                 |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Vorräte  | 183              | 0,0          | 412              | 0,0          | 527              | 0,0          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 21.398           | 0,5          | 45.368           | 1,1          | 67.451           | 1,6          |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 320.806          | 6,9          | 66.862           | 1,6          | 394.871          | 9,7          |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                       | 342.387          | 7,3          | 112.641          | 2,8          | 462.849          | 11,3         |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten                     | 24.960           | 0,5          | 23.284           | 0,6          | 18.713           | 0,5          |
| <b>Summe Aktiva</b>                               | <b>4.681.717</b> | <b>100,0</b> | <b>4.087.927</b> | <b>100,0</b> | <b>4.089.007</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>                                    |                  |              |                  |              |                  |              |
| A. Eigenkapital                                   |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 26.100           | 0,6          | 26.100           | 0,6          | 26.100           | 0,6          |
| II. Kapitalrücklage                               | 2.440.332        | 52,1         | 2.440.332        | 59,7         | 2.440.332        | 59,7         |
| III. Verlustvortrag                               | -2.440.332       | -52,1        | -2.440.332       | -59,7        | -2.440.332       | -59,7        |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                         | 26.100           | 0,6          | 26.100           | 0,6          | 26.100           | 0,6          |
| B. Sonderposten für Investitionszuschüsse         | 3.506            | 0,1          | 3.120            | 0,1          | 2.734            | 0,1          |
| C. Rückstellungen                                 | 4.200            | 0,1          | 4.500            | 0,1          | 4.500            | 0,1          |
| D. Verbindlichkeiten                              | 4.647.911        | 99,3         | 4.054.207        | 99,2         | 4.055.673        | 99,2         |
| <b>Summe Passiva</b>                              | <b>4.681.717</b> | <b>100,0</b> | <b>4.087.927</b> | <b>100,0</b> | <b>4.089.007</b> | <b>100,0</b> |

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

| Geschäftsjahr   | 2010         | 2011         | 2012         |
|---|--------------|--------------|--------------|
|   | EUR          | EUR          | EUR          |
| 1. Umsatzerlöse   | 979.284      | 1.002.486    | 984.794      |
| 2. sonstige betriebliche Erträge  | 5.972        | 31.784       | 21.267       |
| 3. Materialaufwand  |              |              |              |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe<br>und für bezogene Waren                     | 133.474      | 141.759      | 141.331      |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 71.749       | 108.186      | 102.089      |
| 4. Abschreibungen<br>auf immaterielle Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und Sachanlagen | 363.375      | 364.744      | 351.637      |
| 5. sonstige betriebliche Aufwendungen   | 207.490      | 221.320      | 234.063      |
| 6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 2.636        | 1.852        | 1.043        |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 207.459      | 194.131      | 172.640      |
| <b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>4.346</b> | <b>5.983</b> | <b>5.345</b> |
| 9. Steuern vom Einkommen und Ertrag   | 3.926        | 5.506        | 4.868        |
| 10. sonstige Steuern  | 420          | 477          | 477          |
| <b>11. Jahresüberschuss</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

### Personalbestand

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal. Der Geschäftsführer übt die Tätigkeit nebenamtlich aus.

### Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Entsprechend der Regelung im Gesellschaftsvertrag hat die Gesellschaft keine Gewinnerzielungsabsicht. Es wird ein ausgeglichenes Ergebnis erzielt, indem die Gesellschafter der Gesellschaft die durch ihre Tätigkeit entstehenden Aufwendungen nach dem Verhältnis des Nutzens erstatten, den sie aus der Erfüllung der Aufgaben der Gesellschaft ziehen. Die Erstattungen werden in der Gewinn- und Verlustrechnung als Umsatzerlöse ausgewiesen.

### Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 88,2% (Vorjahr: 96,7%)

## **4.5. HPB Beteiligungsgesellschaft mbH**

### **Allgemeine Angaben**

HPB Beteiligungsgesellschaft mbH  
Rolandsweg 80  
33100 Paderborn  
Telefon: 05251/14870

**Gründung:** 18.12.2008 (neue Firmierung)

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 416

| <b>Gesellschafter:</b>                        | <b>Kapitalanteile:</b> | <b>Beteiligungsquote:</b> |
|---|------------------------|---------------------------|
| Paderborner Kommunalbetriebe GmbH             | 25.000 EUR             | 50,00%                    |
| HBG Herforder<br>Beteiligungsgesellschaft mbH | 25,000 EUR             | 50,00%                    |
| Gesamt  | 50.000 EUR             | 100,00%                   |

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb und die geschäftsleitende Verwaltung von Beteiligungen, die in den Bereichen Erzeugung, Bezug, Handel, Transport und Verteilung vom Strom, Gas, Wärme, Wasser sowie alle dazugehörigen versorgungswirtschaftlichen Aufgaben selbst oder mittelbar tätig sind.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der gesellschaftszweck gefördert werden kann. Die in Absatz 1 aufgeführten Tätigkeiten kann die Gesellschaft auch unmittelbar selbst übernehmen. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben auch anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten.

Die Gesellschaft wird die Geschäftsführung und Vertretung der Arbeitsgemeinschaft der kommunalen Aktionäre der E.ON Westfalen Weser AG wahrnehmen (ARGE EWW). Als geschäftsführende Gesellschafterin vertritt diese die ARGE EWW allein, ist aber an Weisungen des Aktionärsausschusses der ARGE EWW gebunden.

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

Dipl.-Kfm. Bernhard Hartmann (Geschäftsführer)  
Dipl.-Ing. Detlef Jeretzky (Geschäftsführer)

#### Gesellschafterversammlung:

Vertreter in der Gesellschafterversammlung für den Beteiligungszeit der Stadt Paderborn ist der Geschäftsführer der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH, Herr Dipl.-Kfm. Bernhard Hartmann.

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

| Bilanzstichtag                                   | 31.12.2010         |              | 31.12.2011         |              | 31.12.2012         |              |
|--|--------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
|  | EUR                | in %         | EUR                | in %         | EUR                | in %         |
| <b>Aktiva</b>                                    |                    |              |                    |              |                    |              |
| A. Anlagevermögen                                |                    |              |                    |              |                    |              |
| Finanzanlagen                                    | 150.000.000        | 98,7         | 150.000.000        | 97,5         | 152.923.689        | 98,9         |
| <i>Summe Anlagevermögen</i>                      | <i>150.000.000</i> | <i>98,7</i>  | <i>150.000.000</i> | <i>97,5</i>  | <i>152.923.689</i> | <i>98,9</i>  |
| B. Umlaufvermögen                                |                    |              |                    |              |                    |              |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.842.158          | 1,2          | 3.654.106          | 2,4          | 1.536.255          | 1,0          |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 193.244            | 0,1          | 228.827            | 0,1          | 120.013            | 0,1          |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                      | <i>2.035.402</i>   | <i>1,3</i>   | <i>3.882.933</i>   | <i>2,5</i>   | <i>1.656.268</i>   | <i>1,1</i>   |
| <b>Summe Aktiva</b>                              | <b>152.035.402</b> | <b>100,0</b> | <b>153.882.933</b> | <b>100,0</b> | <b>154.579.958</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>                                   |                    |              |                    |              |                    |              |
| A. Eigenkapital                                  |                    |              |                    |              |                    |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                          | 50.000             | 0,0          | 50.000             | 0,0          | 50.000             | 0,0          |
| II. Kapitalrücklage                              | 150.015.339        | 98,7         | 150.015.339        | 97,5         | 150.015.339        | 97,0         |
| III. Bilanzgewinn                                | 1.965.063          | 1,3          | 3.811.507          | 2,5          | 3.893.889          | 2,5          |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                        | <i>152.030.402</i> | <i>100,0</i> | <i>153.876.845</i> | <i>100,0</i> | <i>153.959.227</i> | <i>99,6</i>  |
| B. Rückstellungen                                | 5.000              | 0,0          | 5.500              | 0,0          | 620.730            | 0,4          |
| C. Verbindlichkeiten                             | 0                  | 0,0          | 588                | 0,0          | 0                  | 0,0          |
| <b>Summe Passiva</b>                             | <b>152.035.402</b> | <b>100,0</b> | <b>153.882.933</b> | <b>100,0</b> | <b>154.579.958</b> | <b>100,0</b> |

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

| Geschäftsjahr  | 2010             | 2011             | 2012             |
|--|------------------|------------------|------------------|
|  | EUR              | EUR              | EUR              |
| 1. sonstige betriebliche Aufwendungen                  | 6.859            | 8.263            | 7.838            |
| 2. Erträge aus Beteiligungen                           | 6.195.925        | 5.982.273        | 5.982.273        |
| 3. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                | 95.315           | 34.227           | 16.880           |
| <b>4. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | <b>6.284.382</b> | <b>6.008.236</b> | <b>5.991.315</b> |
| 5. Steuern vom Einkommen und Ertrag                    | 119.320          | 96.729           | 97.425           |
| <b>6. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>           | <b>6.165.062</b> | <b>5.911.507</b> | <b>5.893.889</b> |
| 7. Vorabauschüttung                                    | 4.200.000        | 2.100.000        | 2.000.000        |
| <b>8. Bilanzgewinn</b>                                 | <b>1.965.063</b> | <b>3.811.507</b> | <b>3.893.889</b> |

## Personalbestand

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal. Die Geschäftsführer sind für die Gesellschaft unentgeltlich tätig.

## **Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen**

Die Beteiligungserträge der Gesellschaft in Höhe von 5.982.272,80 EUR resultieren aus einer Ausschüttung der E.ON Westfalen Weser AG.

Im Dezember 2012 hat die HPB den Restgewinn des Jahres 2011 in Höhe von 3.811.506,62 EUR sowie eine Vorabausschüttung auf den Bilanzgewinn 2012 in Höhe von 2.000.000,38 EUR an ihre Gesellschafter ausgekehrt. Davon entfallen 50% (= 2.905.753,50 EUR) auf die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH.

## **Betriebswirtschaftliche Kennzahlen**

Anlagenintensität: 98,9% (Vorjahr: 97,5%)  
Eigenkapitalquote: 99,6% (Vorjahr: >99,9%)  
Beteiligungsrendite: 3,91% (Vorjahr: 3,99%)

#### **4.6. Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH - KVP -**

Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH - KVP -  
Barkhauser Str. 6  
33106 Paderborn  
Telefon: 05251/76545

**Gründung:** 19.11.1987

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 1451

| <b>Gesellschafter:</b> | <b>Kapitalanteile:</b> | <b>Beteiligungsquote:</b> |
|------------------------|------------------------|---------------------------|
| PaderSprinter GmbH     | 26.000 EUR             | 100,00%                   |

#### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens ist die Beförderung von Personen und die Bereitstellung von Dienstleistungen für den öffentlichen Personenverkehr für die PaderSprinter GmbH.

#### **Organe der Gesellschaft**

##### Geschäftsführung:

Peter Bronnenberg (Geschäftsführer)  
Andreas Frank (Geschäftsführer)

##### Gesellschafterversammlung:

Die Geschäftsführer der PaderSprinter GmbH vertreten die von der Alleingesellschafterin gehaltenen Anteile in der Gesellschafterversammlung der Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH.

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

| Bilanzstichtag                                    | 31.12.2010       |              | 31.12.2011       |              | 31.12.2012       |              |
|---|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|   | EUR              | in %         | EUR              | in %         | EUR              | in %         |
| <b>Aktiva</b>                                     |                  |              |                  |              |                  |              |
| A. Anlagevermögen                                 |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Sachanlagen                                    | 132.175          | 7,2          | 351.030          | 16,7         | 967.806          | 39,4         |
| II. Finanzanlagen                                 | 37.009           | 2,0          | 21.564           | 1,0          | 19.514           | 0,8          |
| <i>Summe Anlagevermögen</i>                       | <i>169.184</i>   | <i>9,2</i>   | <i>372.594</i>   | <i>17,8</i>  | <i>987.320</i>   | <i>40,2</i>  |
| B. Umlaufvermögen                                 |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Vorräte  | 0                | 0,0          | 0                | 0,0          | 0                | 0,0          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.081.429        | 59,1         | 638.050          | 30,4         | 30.959           | 1,3          |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 578.426          | 31,6         | 1.086.024        | 51,8         | 1.432.758        | 58,4         |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                       | <i>1.659.855</i> | <i>90,8</i>  | <i>1.724.074</i> | <i>82,2</i>  | <i>1.463.717</i> | <i>59,7</i>  |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten                     | 0                | 0,0          | 0                | 0,0          | 2.622            | 0,1          |
| <b>Summe Aktiva</b>                               | <b>1.829.039</b> | <b>100,0</b> | <b>2.096.668</b> | <b>100,0</b> | <b>2.453.659</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>                                    |                  |              |                  |              |                  |              |
| A. Eigenkapital                                   |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 26.000           | 1,4          | 26.000           | 1,2          | 26.000           | 1,1          |
| II. Jahresüberschuss                              | 14.110           | 0,8          | 15.131           | 0,7          | 2.812            | 0,1          |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                         | <i>40.110</i>    | <i>2,2</i>   | <i>41.131</i>    | <i>2,0</i>   | <i>28.812</i>    | <i>1,2</i>   |
| B. Investitionszuschüsse                          | 37.333           | 2,0          | 30.106           | 1,4          | 137.275          | 5,6          |
| C. Rückstellungen                                 | 1.684.632        | 92,1         | 1.968.250        | 93,9         | 2.219.118        | 90,4         |
| D. Verbindlichkeiten                              | 66.964           | 3,7          | 57.181           | 2,7          | 68.454           | 2,8          |
| <b>Summe Passiva</b>                              | <b>1.829.039</b> | <b>100,0</b> | <b>2.096.668</b> | <b>100,0</b> | <b>2.453.659</b> | <b>100,0</b> |

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

| Geschäftsjahr   | 2010           | 2011          | 2012          |
|---|----------------|---------------|---------------|
|   | EUR            | EUR           | EUR           |
| 1. Umsatzerlöse   | 7.029.951      | 7.047.205     | 8.119.593     |
| 2. sonstige betriebliche Erträge  | 113.464        | 156.012       | 76.821        |
| 3. Materialaufwand  |                |               |               |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                  | 4.642          | 6.789         | 7.362         |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 294.286        | 270.449       | 772.410       |
| 4. Personalaufwand  |                |               |               |
| a) Löhne und Gehälter   | 4.870.504      | 5.025.469     | 5.437.984     |
| b) soziale Abgaben/Altersversorgung   | 1.019.032      | 1.098.686     | 1.197.448     |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 25.102         | 46.423        | 132.786       |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen   | 589.680        | 659.415       | 540.693       |
| 7. Erträge aus Beteiligungen  | 8.716          | 0             | 0             |
| 8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 6.049          | 13.825        | 4.731         |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 74.585         | 75.063        | 87.637        |
| <b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                                     | <b>280.350</b> | <b>34.748</b> | <b>24.825</b> |
| 11. außerordentliche Aufwendungen   | 168.164        | 0             | 0             |
| 12. Steuern vom Einkommen und Ertrag  | 98.076         | 19.617        | 22.013        |
| <b>13. Jahresüberschuss</b>   | <b>14.110</b>  | <b>15.131</b> | <b>2.812</b>  |

## Personalbestand

| Mitarbeiter | 2010 | 2011 | 2012 |
|-------------|------|------|------|
| Gesamt      | 138  | 146  | 158  |

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Berichtsjahr hat die Gesellschaft Service- und Werkstattleistungen im Wert von 7.464 TEUR bzw. 635 TEUR gegenüber der PaderSprinter GmbH erbracht und an diese weiterberechnet.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 40,2% (Vorjahr: 17,8%)  
 Personalintensität: 81,72% (Vorjahr: 86,90%)

## 4.7. Landestheater Detmold GmbH

### Allgemeine Angaben

Landestheater Detmold GmbH  
Theaterplatz 1  
32756 Detmold  
Telefon: 05231/97460

**Gründung:** 19.06.2006

**Handelsregister:** Amtsgericht Lemgo, HRB 6174

| <b>Gesellschafter:</b>                                 | <b>Kapitalanteile:</b> | <b>Beteiligungsquote:</b> |
|--|------------------------|---------------------------|
| Kreis Lippe  | 1.479.000 EUR          | 49,30%                    |
| Stadt Detmold  | 831.000 EUR            | 27,70%                    |
| Landesverband Lippe                                    | 636.000 EUR            | 21,20%                    |
| Stadt Paderborn  | 27.000 EUR             | 0,90%                     |
| Kreis Paderborn  | 9.000 EUR              | 0,30%                     |
| Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH                          | 15.000 EUR             | 0,50%                     |
| Verein zur Förderung des<br>Landestheater Detmold e.V. | 3.000 EUR              | 0,10%                     |
| <b>Gesamt</b>  | <b>3.000.000 EUR</b>   | <b>100,00%</b>            |

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Die Gesellschaft hat den Zweck, durch Theateraufführungen und andere Veranstaltungen der Pflege des kulturellen Lebens zu dienen, volksbildend zu wirken, das Kunstverständnis zu wecken und zu vertiefen und damit die Allgemeinheit zu fördern. Sie betreibt dazu das Landestheater Detmold als Mehrspartentheater (Musiktheater, Ballett, Schauspiel mit Kinder- und Jugendtheater, Orchester einschließlich Konzertwesen).

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

Kay Metzger (Künstlerischer Geschäftsführer/ Intendant)  
Stefan Dörr (Kaufmännischer Geschäftsführer/ Verwaltungsdirektor)

#### Aufsichtsrat:

Friedel Heuwinkel (Vorsitzender)  
Rainer Heller (stellv. Vorsitzender)  
Anke Peithmann

Carsten Venherm

Gabriele Bröker  
Dr. Lucas Heumann

Landrat Kreis Lippe  
Bürgermeister Stadt Detmold  
Verbandsvorsteherin Landes-  
verband Lippe  
I. Beigeordneter der Stadt Pader-  
born  
Hausfrau  
Rechtsanwalt

Moritz Ilemann  
Detlef Langhans  
Dirk Tolkemitt

Lehrer  
Oberstleutnant a.D.  
I. Beigeordneter und Kämmerer  
der Stadt Lemgo

Beratendes Mitglied:

Brigitte Harten

Sängerin und Betriebsrats-  
vorsitzende der Landestheater  
Detmold GmbH

Gesellschafterversammlung:

Vertreter der Stadt in der Gesellschafterversammlung ist der I. Beigeordnete Carsten Venherm.

**Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich**

| Bilanzstichtag                                      | 31.07.2010       |              | 31.07.2011       |              | 31.07.2012       |              |
|---|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|   | EUR              | in %         | EUR              | in %         | EUR              | in %         |
| <b>Aktiva</b>                                       |                  |              |                  |              |                  |              |
| A. Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital | 1.482.000        | 21,2         | 1.482.000        | 20,4         | 0                | 0,0          |
| B. Anlagevermögen                                   |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                | 58.867           | 0,8          | 41.535           | 0,6          | 31.348           | 0,5          |
| II. Sachanlagen                                     | 838.753          | 12,0         | 850.315          | 11,7         | 980.362          | 16,7         |
| <i>Summe Anlagevermögen</i>                         | <i>897.620</i>   | <i>12,8</i>  | <i>891.850</i>   | <i>12,3</i>  | <i>1.011.710</i> | <i>17,3</i>  |
| C. Umlaufvermögen                                   |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Vorräte  | 135.790          | 1,9          | 128.606          | 1,8          | 112.412          | 1,9          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände   | 169.189          | 2,4          | 113.913          | 1,6          | 107.327          | 1,8          |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten   | 4.256.957        | 60,8         | 4.552.607        | 62,8         | 4.556.300        | 77,8         |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                         | <i>4.561.937</i> | <i>65,1</i>  | <i>4.795.125</i> | <i>66,1</i>  | <i>4.776.039</i> | <i>81,6</i>  |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten                       | 65.297           | 0,9          | 82.261           | 1,1          | 66.497           | 1,1          |
| <b>Summe Aktiva</b>                                 | <b>7.006.853</b> | <b>100,0</b> | <b>7.251.236</b> | <b>100,0</b> | <b>5.854.246</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>                                      |                  |              |                  |              |                  |              |
| A. Eigenkapital                                     |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                             | 3.000.000        | 42,8         | 3.000.000        | 41,4         | 1.518.000        | 25,9         |
| II. Verlust-/ Gewinnvortrag                         | -58.409          | -0,8         | -21.724          | -0,3         | 306.722          | 5,2          |
| III. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag                  | 36.685           | 0,5          | 328.446          | 4,5          | 961.328          | 16,4         |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                           | <i>2.978.276</i> | <i>42,5</i>  | <i>3.306.722</i> | <i>45,6</i>  | <i>2.786.051</i> | <i>47,6</i>  |
| B. Rückstellungen                                   | 3.690.038        | 52,7         | 3.460.186        | 47,7         | 2.339.076        | 40,0         |
| C. Verbindlichkeiten                                | 325.587          | 4,6          | 484.328          | 6,7          | 722.186          | 12,3         |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten                       | 12.952           | 0,2          | 0                | 0,0          | 6.933            | 0,1          |
| <b>Summe Passiva</b>                                | <b>7.006.853</b> | <b>100,0</b> | <b>7.251.236</b> | <b>100,0</b> | <b>5.854.246</b> | <b>100,0</b> |

Ab 2012 werden die ausstehenden Einlagen (Nominalwert: 1.482.000 EUR) direkt vom gezeichneten Kapital abgesetzt.

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

| Geschäftsjahr   | 2009/2010     | 2010/2011      | 2011/2012        |
|---|---------------|----------------|------------------|
|   | EUR           | EUR            | EUR              |
| 1. Umsatzerlöse   | 2.745.347     | 3.245.616      | 3.126.186        |
| 2. sonstige betriebliche Erträge  | 15.032.934    | 15.407.379     | 16.650.674       |
| 3. Materialaufwand<br>Aufwendungen für bezogene Leistungen  | 45.896        | 224.742        | 55.079           |
| 4. Personalaufwand  |               |                |                  |
| a) Löhne und Gehälter   | 11.184.762    | 11.314.134     | 11.523.594       |
| b) soziale Abgaben/Altersversorgung   | 2.705.416     | 2.977.839      | 3.055.257        |
| 5. Abschreibungen<br>auf immaterielle Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und Sachanlagen | 256.852       | 379.738        | 455.427          |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen   | 3.595.747     | 3.396.648      | 3.679.421        |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 55.231        | 74.295         | 50.904           |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 1.342         | 27.468         | 19.485           |
| <b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>43.495</b> | <b>406.721</b> | <b>1.039.501</b> |
| 10. sonstige Steuern  | 6.811         | 78.274         | 78.172           |
| <b>11. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag</b>  | <b>36.685</b> | <b>328.446</b> | <b>961.328</b>   |

## Personalbestand

| Mitarbeiter                   | 2009/2010  | 2010/2011  | 2011/2012  |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| Künstlerisches Personal       | 156        | 158        | 148        |
| Technisches Personal          | 82         | 81         | 90         |
| Verwaltungspersonal           | 12         | 12         | 16         |
| Einlass- und Garderobendienst | 15         | 15         | 12         |
|                               | 265        | 266        | 266        |
| Auszubildende                 | 6          | 7          | 7          |
| <b>Gesamt</b>                 | <b>271</b> | <b>273</b> | <b>273</b> |

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Geschäftsjahr 2011/2012 hat die Gesellschaft von der Stadt Paderborn eine Gesellschaf-  
tereinlage in Höhe von 58.320,00 EUR erhalten.

Im Haushaltsjahr 2012 hat die Stadt Paderborn 58.320,00 EUR an die Gesellschaft gezahlt.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Kostendeckungsgrad: 16,7% (Vorjahr: 17,7%)

Personalintensität: 466,4% (Vorjahr: 440,4%)

## 4.8. PaderBäder GmbH

### Allgemeine Angaben

PaderBäder GmbH  
Rolandsweg 80  
33100 Paderborn  
Telefon: 05251/14870

**Gründung:** 24.04.1987

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 1399

| <b>Gesellschafter:</b>            | <b>Kapitalanteile:</b> | <b>Beteiligungsquote:</b> |
|-----------------------------------|------------------------|---------------------------|
| Paderborner Kommunalbetriebe GmbH | 270.984,70 EUR         | 100,00%                   |

### Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb und die Erweiterung des Hallenbades am Maspornplatz. Betrieb und Erweiterung sollen den Sport- und Freizeitbedürfnissen der Paderborner Bevölkerung möglichst gerecht werden. Zu diesem Zweck kann sich die Gesellschaft auch an anderen Unternehmen beteiligen. Die Gesellschaft ist ferner berechtigt, auftragsgemäß auch andere Bäder zu betreiben. Gegenstand des Unternehmens ist ferner der Betrieb des Kleinwasserkraftwerkes am Auslaufbauwerk des Lippesees in Paderborn-Sande.

### Organe der Gesellschaft

#### Geschäftsführung:

Dipl.-Ing. Hubert Stork (Geschäftsführer)  
Wolfgang Walter, Beigeordneter Stadt Paderborn (Geschäftsführer)

#### Aufsichtsrat:

Die Überwachung der Geschäftsführung übernimmt der Aufsichtsrat der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH.

#### Gesellschafterversammlung:

Vertreter in der Gesellschafterversammlung ist der Geschäftsführer der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH, Herr Dipl.-Kfm. Bernhard Hartmann.

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

| Bilanzstichtag                                    | 31.12.2010        |              | 31.12.2011        |              | 31.12.2012        |              |
|---|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|   | EUR               | in %         | EUR               | in %         | EUR               | in %         |
| <b>Aktiva</b>                                     |                   |              |                   |              |                   |              |
| A. Anlagevermögen                                 |                   |              |                   |              |                   |              |
| I. Sachanlagen                                    | 2.624.006         | 15,2         | 2.576.440         | 15,0         | 2.379.562         | 13,8         |
| II. Finanzanlagen                                 | 4.367.030         | 25,4         | 2.756.203         | 16,0         | 2.756.203         | 16,0         |
| <i>Summe Anlagevermögen</i>                       | <i>6.991.036</i>  | <i>40,6</i>  | <i>5.332.643</i>  | <i>31,0</i>  | <i>5.135.765</i>  | <i>29,8</i>  |
| B. Umlaufvermögen                                 |                   |              |                   |              |                   |              |
| I. Vorräte  | 14.732            | 0,1          | 18.162            | 0,1          | 16.150            | 0,1          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.338.974         | 7,8          | 3.043.505         | 17,7         | 1.465.368         | 8,5          |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 8.878.529         | 51,5         | 8.828.085         | 51,3         | 10.615.997        | 61,6         |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                       | <i>10.232.235</i> | <i>59,4</i>  | <i>11.889.751</i> | <i>69,0</i>  | <i>12.097.515</i> | <i>70,2</i>  |
| <b>Summe Aktiva</b>                               | <b>17.223.271</b> | <b>100,0</b> | <b>17.222.394</b> | <b>100,0</b> | <b>17.233.280</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>                                    |                   |              |                   |              |                   |              |
| A. Eigenkapital                                   |                   |              |                   |              |                   |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 270.985           | 1,6          | 270.985           | 1,6          | 270.985           | 1,6          |
| II. Kapitalrücklage                               | 16.295.932        | 94,6         | 16.295.932        | 94,6         | 16.295.932        | 94,6         |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                         | <i>16.566.917</i> | <i>96,2</i>  | <i>16.566.917</i> | <i>96,2</i>  | <i>16.566.917</i> | <i>96,1</i>  |
| B. Rückstellungen                                 | 175.851           | 1,0          | 158.794           | 0,9          | 164.260           | 1,0          |
| C. Verbindlichkeiten                              | 480.503           | 2,8          | 486.835           | 2,8          | 487.401           | 2,8          |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten                     | 0                 | 0,0          | 9.848             | 0,1          | 14.702            | 0,1          |
| <b>Summe Passiva</b>                              | <b>17.223.271</b> | <b>100,0</b> | <b>17.222.394</b> | <b>100,0</b> | <b>17.233.280</b> | <b>100,0</b> |

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

| Geschäftsjahr   | 2010            | 2011              | 2012            |
|---|-----------------|-------------------|-----------------|
|   | EUR             | EUR               | EUR             |
| 1. Umsatzerlöse   | 2.880.990       | 2.881.288         | 2.944.012       |
| 2. sonstige betriebliche Erträge  | 108.259         | 51.708            | 31.404          |
| 3. Materialaufwand  |                 |                   |                 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                  | 267.317         | 328.634           | 261.063         |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 1.141.612       | 1.194.360         | 1.181.206       |
| 4. Personalaufwand  |                 |                   |                 |
| a) Löhne und Gehälter   | 774.205         | 796.211           | 850.756         |
| b) soziale Abgaben/Altersversorgung   | 209.263         | 213.862           | 226.703         |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 205.139         | 205.721           | 203.216         |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen   | 1.319.316       | 1.274.553         | 1.167.137       |
| 7. Erträge aus Beteiligungen  | 113.853         | 109.927           | 109.927         |
| 8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 77.711          | 115.697           | 73.161          |
| 9. Abschreibungen auf Finanzanlagen   | 0               | 1.610.827         | 0               |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 3.507           | 3.067             | 4.246           |
| <b>11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                                     | <b>-739.546</b> | <b>-2.468.615</b> | <b>-735.825</b> |
| 12. sonstige Steuern  | 29.748          | 29.748            | 32.238          |
| 13. Erträge aus Verlustübernahme  | 771.474         | 2.498.364         | 768.062         |
| <b>14. Jahresüberschuss</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>        |

## Personalbestand

| Mitarbeiter | 2010 | 2011 | 2012 |
|-------------|------|------|------|
| Gesamt      | 22   | 23   | 22   |

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Aufgrund eines bestehenden Ergebnisabführungsvertrages wird der Verlust 2012 der Pader-Bäder GmbH in Höhe von 768.062,34 EUR von der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH übernommen.

Die Gesellschaft hält 78.519 Aktien der E.ON Westfalen Weser AG. Die Beteiligungserträge im Berichtsjahr belaufen sich auf 109.926,60 EUR.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Eigenkapitalquote: 96,1% (Vorjahr: 96,2%)  
 Beteiligungsrendite: 2,52% (Vorjahr: 2,52%)

## **4.9. Paderborner Kommunalbetriebe GmbH**

### **Allgemeine Angaben**

Paderborner Kommunalbetriebe GmbH  
Rolandsweg 80  
33100 Paderborn  
Telefon: 05251/14870

**Gründung:** 24.05.1983

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 1033

| <b>Gesellschafter:</b>                                | <b>Kapitalanteile:</b> | <b>Beteiligungsquote:</b> |
|---|------------------------|---------------------------|
| Bäderbetrieb der Stadt Paderborn                      | 1.311.700 EUR          | 61,68%                    |
| Kreis Paderborn                                       | 117.000 EUR            | 5,50%                     |
| Paderborner Kommunalbetriebe GmbH<br>(Eigene Anteile) | 698.100 EUR            | 32,82%                    |
| Gesamt  | 2.126.800 EUR          | 100,00%                   |

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb und die Verwaltung von Vermögensgegenständen jeder Art, insbesondere von Beteiligungen auf dem Energiesektor und an sonstigen kommunalen Gesellschaften sowie die Übernahme der Geschäftsführung derartiger Gesellschaften. Unternehmensgegenstand ist ferner der Betrieb des öffentlichen Personalverkehrs in der Stadt Paderborn, die Energieversorgung, die Beratung und Förderung von kommunalwirtschaftlichen Beteiligungen der Stadt Paderborn und des Kreises Paderborn sowie deren Wirtschaftsbetriebe und die Vermittlung von Leistungen.

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

Dipl.-Kfm. Bernhard Hartmann (Geschäftsführer)

#### Aufsichtsrat:

|  |                               |
|--|-------------------------------|
| Heinz Paus (Vorsitzender)  | Bürgermeister Stadt Paderborn |
| Dr. Helmut Bentler, Rechtsanwalt und Notar<br>(stellv. Vorsitzender) | Kreistagsabgeordneter         |
| Daniel Sieveke, Sparkassenbetriebswirt<br>(stellv. Vorsitzender)     | Ratsherr                      |
| Claudia Böger, Dozentin (bis 23.10.2012)                             | Ratsfrau                      |
| Markus Bürger, Rechtsanwalt (ab 23.10.2012)                          | Ratsherr                      |
| Manfred Müller   | Landrat Kreis Paderborn       |
| Reinhard Borgmeier, selbständiger Trainer                            | Ratsherr                      |
| Vera Esders, Dipl.-Pädagogin   | Ratsfrau                      |
| Franz-Josef Henze, Dipl.-Ingenieur                                   | Ratsherr                      |

Monika Walter, Wirtschaftsinformatikerin  
 Manfred Krugmann, Schulleiter  
 Markus Mertens, Geschäftsführer  
 Thomas Sprute, Rechtsanwalt  
 Dr. Klaus Schröder, Informatiker  
 Dr. Heinz Jürgen Tegethoff, Dipl.-Kfm.  
 Hartmut Hüttemann, Lehrer  
 Ulrich Schröder, Angestellter

Ratsfrau  
 Ratsherr  
 Ratsherr  
 Ratsherr  
 Ratsherr  
 Ratsherr  
 Ratsherr

### Gesellschafterversammlung:

Vertreterin der Stadt in der Gesellschafterversammlung ist die Ltd. Städt. Verwaltungsdirektorin Cornelia Burmann. Stellvertreter ist der Städt. Oberverwaltungsrat Rudolf Oberließen.

### Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

| Bilanzstichtag                                   | 31.12.2010        |              | 31.12.2011        |              | 31.12.2012        |              |
|--|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|  | EUR               | in %         | EUR               | in %         | EUR               | in %         |
| <b>Aktiva</b>                                    |                   |              |                   |              |                   |              |
| A. Anlagevermögen                                |                   |              |                   |              |                   |              |
| I. Sachanlagen                                   | 952.432           | 1,1          | 921.735           | 1,1          | 1.464.645         | 1,7          |
| II. Finanzanlagen                                | 58.298.304        | 68,7         | 62.327.619        | 73,9         | 69.177.619        | 80,8         |
| <i>Summe Anlagevermögen</i>                      | <i>59.250.736</i> | <i>69,8</i>  | <i>63.249.354</i> | <i>75,0</i>  | <i>70.642.264</i> | <i>82,5</i>  |
| B. Umlaufvermögen                                |                   |              |                   |              |                   |              |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 9.544.497         | 11,3         | 6.056.042         | 7,2          | 6.450.796         | 7,5          |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 16.036.056        | 18,9         | 15.061.774        | 17,9         | 8.492.813         | 9,9          |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                      | <i>25.580.553</i> | <i>30,2</i>  | <i>21.117.815</i> | <i>25,0</i>  | <i>14.943.608</i> | <i>17,5</i>  |
| <b>Summe Aktiva</b>                              | <b>84.831.289</b> | <b>100,0</b> | <b>84.367.170</b> | <b>100,0</b> | <b>85.585.872</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>                                   |                   |              |                   |              |                   |              |
| A. Eigenkapital                                  |                   |              |                   |              |                   |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                          | 1.428.700         | 1,7          | 1.428.700         | 1,7          | 1.428.700         | 1,7          |
| II. Kapitalrücklage                              | 26.545.666        | 31,3         | 26.545.666        | 31,5         | 26.545.666        | 31,0         |
| III. Gewinnrücklage                              | 46.186.160        | 54,4         | 50.157.379        | 59,5         | 48.363.427        | 56,5         |
| IV. Gewinnvortrag                                | 437.250           | 0,5          | 437.250           | 0,5          | 437.250           | 0,5          |
| V. Jahresüberschuss                              | 6.611.219         | 7,8          | 666.048           | 0,8          | -103.084          | -0,1         |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                        | <i>81.208.994</i> | <i>95,7</i>  | <i>79.235.043</i> | <i>93,9</i>  | <i>76.671.959</i> | <i>89,6</i>  |
| B. Rückstellungen                                | 2.805.098         | 3,3          | 2.707.663         | 3,2          | 2.689.434         | 3,1          |
| C. Verbindlichkeiten                             | 817.197           | 1,0          | 2.424.464         | 2,9          | 6.224.480         | 7,3          |
| <b>Summe Passiva</b>                             | <b>84.831.289</b> | <b>100,0</b> | <b>84.367.170</b> | <b>100,0</b> | <b>85.585.872</b> | <b>100,0</b> |

Seit 2010 werden die eigenen Anteile (Nominalwert: 698.100 EUR) vom gezeichneten Kapital abgesetzt.

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

| Geschäftsjahr   | 2010             | 2011            | 2012            |
|---|------------------|-----------------|-----------------|
|   | EUR              | EUR             | EUR             |
| 1. Umsatzerlöse   | 583.031          | 689.893         | 860.971         |
| 2. sonstige betriebliche Erträge  | 565.359          | 147.800         | 149.107         |
| 3. Materialaufwand  |                  |                 |                 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                  | 332.750          | 404.570         | 274.942         |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 85.142           | 76.375          | 267.866         |
| 4. Personalaufwand  |                  |                 |                 |
| a) Löhne und Gehälter   | 204.203          | 194.771         | 201.662         |
| b) soziale Abgaben/Altersversorgung   | 386.956          | 100.932         | 67.022          |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 27.142           | 55.652          | 58.709          |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen   | 159.076          | 256.189         | 328.804         |
| 7. Erträge aus Beteiligungen  | 7.712.751        | 2.630.358       | 3.663.514       |
| 8. Erträge Ausleihungen Beteiligungen   | 0                | 55.507          | 101.000         |
| 9. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen  | 0                | 0               | 1.851.959       |
| 10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 219.604          | 213.143         | 204.489         |
| 11. Aufwendungen aus Verlustübernahmen  | 771.474          | 2.498.364       | 5.630.532       |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 124.511          | 272.641         | 104.611         |
| <b>13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                                     | <b>6.989.491</b> | <b>-122.792</b> | <b>-103.109</b> |
| 14. Steuern vom Einkommen und Ertrag  | 378.272          | -788.840        | -25             |
| <b>15. Jahresüberschuss</b>   | <b>6.611.219</b> | <b>666.048</b>  | <b>-103.084</b> |

## Personalbestand

| Mitarbeiter | 2010 | 2011 | 2012 |
|-------------|------|------|------|
| Gesamt*     | 4    | 4    | 4    |

\* ohne Geschäftsführer.

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB) hat von der HPB Beteiligungsgesellschaft mbH im Berichtsjahr Ausschüttungen in Höhe von 2.905.753,50 EUR erhalten.

Des Weiteren hat die Wasserwerke Paderborn GmbH (WWP) an die PKB 757.760,36 EUR ausgeschüttet (Ergebnisverwendung 2011).

Aufgrund bestehender Ergebnisabführungsverträge hat die PKB im Berichtsjahr von der PaderBäder GmbH einen Verlust von 768.062,34 EUR, von der PaderSprinter GmbH einen

Verlust von 4.862.469,43 EUR und von der Wasserwerke Paderborn GmbH einen Gewinn von 1.361.958,63 EUR übernommen.

Im Jahr 2012 hat die PKB an den BSP eine Ausschüttung in Höhe von 2.640.000,00 EUR vorgenommen (Ergebnisverwendung 2011).

### **Betriebswirtschaftliche Kennzahlen**

Eigenkapitalquote: 89,6% (Vorjahr: 93,9%)

Beteiligungsrendite: 5,61% (Vorjahr: 4,51%)

## **4.10. Paderborner Stadthallen-Betriebsgesellschaft mbH**

### **Allgemeine Angaben**

Paderborner Stadthallen-Betriebsgesellschaft mbH  
Heiersmauer 45-51  
33098 Paderborn  
Telefon: 05251/103940

**Gründung:** 14.05.1981

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 895

| <b>Gesellschafter:</b> | <b>Kapitalanteile:</b> | <b>Beteiligungsquote:</b> |
|------------------------|------------------------|---------------------------|
| Stadt Paderborn        | 26.000 EUR             | 100,00%                   |

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Der Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb von Stadthallen und sonstigen Veranstaltungsräumen in der Stadt Paderborn. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der genannte Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Zu diesem Zweck kann die Gesellschaft Waren einkaufen und verkaufen, Einrichtungen und Anlagen selbst schaffen, erwerben, übernehmen und bewirtschaften, sowie andere Gesellschaften gründen, erwerben und sich an solchen beteiligen.

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

Dr. Maria Rodehuth (Geschäftsführerin)

#### Aufsichtsrat:

|  |                               |
|--|-------------------------------|
| Dietrich Honervogt, Bäckermeister (Vorsitzender) | Ratsherr                      |
| Bernhard Hartmann (stellv. Vorsitzender)         | Beigeordneter Stadt Paderborn |
| Markus Bürger, Rechtsanwalt                      | Ratsherr                      |
| Dominic Gundlach, Dipl.-Betriebswirt             | Ratsherr                      |
| Franz-Josef Henze, Dipl.-Ing.                    | Ratsherr                      |
| Roswitha Köllner, Lehrerin                       | Ratsfrau                      |
| Ralf Pirsig, Dipl.-Pädagoge                      | Ratsherr                      |
| Mechthild Pleininger, Marketingfachkauffrau      | Ratsfrau                      |
| Daniel Sieveke, Sparkassenbetriebswirt           | Ratsherr                      |
| Thomas Sprute, Rechtsanwalt                      | Ratsherr                      |
| Claudia Steenkolk, Hausfrau                      | Ratsfrau                      |
| Stefan Striegl, Mensaleiter                      | Ratsherr                      |
| Hans Tegethoff, Dipl.-Ing.                       | Ratsherr                      |
| Dr. Heinz-Jürgen Tegethoff, Dipl.-Kfm.           | Ratsherr                      |

## Gesellschafterversammlung:

Vertreterin der Stadt in der Gesellschafterversammlung ist die Ltd. Städt. Verwaltungsdirektorin Cornelia Burmann. Stellvertreter ist der Städt. Oberverwaltungsrat Rudolf Oberließen.

### Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

| Bilanzstichtag                                    | 30.06.2010       |              | 30.06.2011       |              | 30.06.2012       |              |
|---|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|   | EUR              | in %         | EUR              | in %         | EUR              | in %         |
| <b>Aktiva</b>                                     |                  |              |                  |              |                  |              |
| A. Anlagevermögen                                 |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 9.831            | 0,5          | 9.511            | 0,4          | 21.987           | 0,9          |
| II. Sachanlagen                                   | 684.757          | 33,0         | 628.604          | 26,7         | 617.632          | 25,3         |
| <i>Summe Anlagevermögen</i>                       | <i>694.588</i>   | <i>33,5</i>  | <i>638.115</i>   | <i>27,2</i>  | <i>639.619</i>   | <i>26,2</i>  |
| B. Umlaufvermögen                                 |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Vorräte  | 57.771           | 2,8          | 60.988           | 2,6          | 62.071           | 2,5          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 746.007          | 36,0         | 167.395          | 7,1          | 413.449          | 17,0         |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 424.083          | 20,4         | 1.350.194        | 57,4         | 1.179.091        | 48,4         |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                       | <i>1.227.861</i> | <i>59,2</i>  | <i>1.578.577</i> | <i>67,2</i>  | <i>1.654.611</i> | <i>67,9</i>  |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten                     | 151.318          | 7,3          | 133.618          | 5,7          | 143.265          | 5,9          |
| <b>Summe Aktiva</b>                               | <b>2.073.767</b> | <b>100,0</b> | <b>2.350.310</b> | <b>100,0</b> | <b>2.437.494</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>                                    |                  |              |                  |              |                  |              |
| A. Eigenkapital                                   |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 26.000           | 1,3          | 26.000           | 1,1          | 26.000           | 1,1          |
| II. Kapitalrücklage                               | 2.119.829        | 102,2        | 2.131.867        | 90,7         | 2.279.483        | 93,5         |
| III. Jahresfehlbetrag                             | -1.169.962       | -56,4        | -1.032.385       | -43,9        | -1.155.728       | -47,4        |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                         | <i>975.867</i>   | <i>47,1</i>  | <i>1.125.483</i> | <i>47,9</i>  | <i>1.149.755</i> | <i>47,2</i>  |
| B. Sonderposten für Investitionszuschüsse         | 643.484          | 31,0         | 592.937          | 25,2         | 615.774          | 25,3         |
| C. Rückstellungen                                 | 133.147          | 6,4          | 142.921          | 6,1          | 118.373          | 4,9          |
| D. Verbindlichkeiten                              | 207.311          | 10,0         | 377.442          | 16,1         | 394.278          | 16,2         |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten                     | 113.958          | 5,5          | 111.526          | 4,7          | 159.314          | 6,5          |
| <b>Summe Passiva</b>                              | <b>2.073.767</b> | <b>100,0</b> | <b>2.350.310</b> | <b>100,0</b> | <b>2.437.494</b> | <b>100,0</b> |

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

| Geschäftsjahr   | 2009/2010         | 2010/2011         | 2011/2012         |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | EUR               | EUR               | EUR               |
| 1. Umsatzerlöse   | 2.125.832         | 2.396.629         | 2.286.365         |
| 2. sonstige betriebliche Erträge  | 328.050           | 296.537           | 249.142           |
| 3. Materialaufwand  |                   |                   |                   |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                  | 728.220           | 826.153           | 798.370           |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 329.298           | 320.316           | 318.075           |
| 4. Personalaufwand  |                   |                   |                   |
| a) Löhne und Gehälter   | 1.506.548         | 1.511.589         | 1.563.589         |
| b) soziale Abgaben/Altersversorgung   | 304.272           | 300.288           | 305.690           |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 173.607           | 157.410           | 136.459           |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen   | 552.198           | 570.285           | 541.505           |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 9.192             | 7.770             | 14.036            |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 1                 | 1.326             | 1.075             |
| <b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                                      | <b>-1.131.070</b> | <b>-986.431</b>   | <b>-1.115.220</b> |
| 10. außerordentliche Aufwendungen   | 0                 | 7.063             | 0                 |
| 11. sonstige Steuern  | 38.891            | 38.891            | 40.508            |
| <b>12. Jahresüberschuss</b>   | <b>-1.169.962</b> | <b>-1.032.385</b> | <b>-1.155.728</b> |

## Personalbestand

| Mitarbeiter    | 2009/2010  | 2010/2011  | 2011/2012  |
|----------------|------------|------------|------------|
| Angestellte    | 27         | 26         | 27         |
| Aushilfskräfte | 94         | 104        | 110        |
| <b>Gesamt</b>  | <b>121</b> | <b>130</b> | <b>137</b> |

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Geschäftsjahr 2011/2012 hat die Gesellschaft zur Verlustabdeckung von der Stadt Paderborn eine Gesellschaftereinlage in Höhe von 1.180.000,00 EUR und einen Investitionszuschuss in Höhe von 180.000,00 EUR erhalten.

Im Haushaltsjahr 2012 hat die Stadt Paderborn an die Gesellschaft 500.000,00 EUR als Gesellschaftereinlage für den laufenden Betrieb und 50.000,00 EUR als Investitionszuschuss gezahlt. Aufgrund des abweichenden Geschäftsjahres der Gesellschaft kann es zu zeitlichen Verschiebungen bei der Auszahlung kommen.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Kostendeckungsgrad: 61,7% (Vorjahr: 64,3%)  
 Personalintensität: 81,8% (Vorjahr: 75,6%)

## **4.11. PaderSprinter GmbH**

### **Allgemeine Angaben**

PaderSprinter GmbH  
(ehemals Abfallentsorgungsgesellschaft Paderborn GmbH)  
Barkhauser Str. 6  
33106 Paderborn  
Telefon: 05251/69970

**Gründung:** 25.09.2002;  
Übernahme des Geschäftsbereichs PaderSprinter von der  
E.ON Westfalen Weser AG zum 01.01.2012

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 1451

| <b>Gesellschafter:</b>            | <b>Kapitalanteile:</b> | <b>Beteiligungsquote:</b> |
|-----------------------------------|------------------------|---------------------------|
| Paderborner Kommunalbetriebe GmbH | 25.000 EUR             | 100,00%                   |

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb des öffentlichen Personennahverkehrs in der Stadt Paderborn. Unternehmensgegenstand ist ferner die Abfallentsorgung, bestehend aus der Erfassung, der Sammlung, dem Transport sowie die sonstige Entsorgung aus dem Anwendungsbereich der Verpackungsordnung sowie die damit im weitesten Sinne zusammenhängenden Geschäfte und Dienstleistungen unter Beachtung kommunalwirtschaftlicher und abfallrechtlicher Vorschriften.

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

Peter Bronnenberg (Geschäftsführer)  
Reinhard Nolte (Geschäftsführer)

#### Aufsichtsrat (bis 15.08.2012)

|  |                               |
|--|-------------------------------|
| Dietrich Honervogt, Bäckermeister (Vorsitzender) | Ratsherr                      |
| Rainer Lummer, Lehrer (stellv. Vorsitzender)     | Ratsherr                      |
| Bernhard Hartmann, Dipl.-Kfm.                    | Beigeordneter Stadt Paderborn |
| Johannes Brand, Techn. Angestellter              | Ratsherr                      |
| Holger Budde, Rechtsanwalt                       | Ratsherr                      |
| Markus Bürger, Rechtsanwalt                      | Ratsherr                      |
| Klaus Hüvel, Dipl.-Ing., Architekt               | Ratsherr                      |
| Brunhilde Konersmann, Hausfrau                   | Ratsfrau                      |
| Markus Müller, Angestellter                      | Ratsherr                      |
| Dieter Nolden, Rentner                           | Ratsherr                      |
| Bernhard Schaefer, Verwaltungsangestellter       | Ratsherr                      |
| Stefan Striegl, Mensaleiter                      | Ratsherr                      |
| Hans Tegethoff, Dipl.-Ing.                       | Ratsherr                      |

Aufsichtsrat (ab 15.08.2012)

Gemäß § 9 des Gesellschaftsvertrags übernimmt der Aufsichtsrat der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH die Überwachung der Geschäftsführung.

Gesellschafterversammlung:

Vertreter in der Gesellschafterversammlung ist der Geschäftsführer der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH, Herr Dipl.-Kfm. Bernhard Hartmann.

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

| Bilanzstichtag                                    | 31.12.2010    |              | 31.12.2011    |              | 31.12.2012        |              |
|---|---------------|--------------|---------------|--------------|-------------------|--------------|
|   | EUR           | in %         | EUR           | in %         | EUR               | in %         |
| <b>Aktiva</b>                                     |               |              |               |              |                   |              |
| A. Anlagevermögen                                 |               |              |               |              |                   |              |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 0             | 0,0          | 0             | 0,0          | 290.986           | 0,9          |
| II. Sachanlagen                                   | 0             | 0,0          | 0             | 0,0          | 10.620.737        | 32,3         |
| III. Finanzanlagen                                | 0             | 0,0          | 0             | 0,0          | 26.000            | 0,1          |
| <i>Summe Anlagevermögen</i>                       | 0             | 0,0          | 0             | 0,0          | 10.937.723        | 33,3         |
| B. Umlaufvermögen                                 |               |              |               |              |                   |              |
| I. Vorräte  | 0             | 0,0          | 0             | 0,0          | 211.835           | 0,6          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 771           | 3,4          | 238           | 0,8          | 10.491.960        | 31,9         |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 22.193        | 96,6         | 30.539        | 99,2         | 11.238.826        | 34,2         |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                       | 22.965        | 100,0        | 30.778        | 100,0        | 21.942.620        | 66,7         |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten                     | 0             | 0,0          | 0             | 0,0          | 0                 | 0,0          |
| <b>Summe Aktiva</b>                               | <b>22.965</b> | <b>100,0</b> | <b>30.778</b> | <b>100,0</b> | <b>32.880.343</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>                                    |               |              |               |              |                   |              |
| A. Eigenkapital                                   |               |              |               |              |                   |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 25.000        | 108,9        | 25.000        | 81,2         | 25.000            | 0,1          |
| II. Kapitalrücklage                               | 41.259        | 179,7        | 50.944        | 165,5        | 11.784.124        | 35,8         |
| III. Verlustvortrag                               | -41.259       | -179,7       | -43.944       | -142,8       | -45.817           | -0,1         |
| IV. Jahresfehlbetrag/-überschuss                  | -2.685        | -11,7        | -1.872        | -6,1         | 0                 | 0,0          |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                         | 22.315        | 97,2         | 30.128        | 97,9         | 11.763.307        | 35,8         |
| B. Sonderposten für Investitionszuschüsse         | 0             | 0,0          | 0             | 0,0          | 1.975.150         | 6,0          |
| C. Rückstellungen                                 | 650           | 2,8          | 650           | 2,1          | 18.214.557        | 55,4         |
| D. Verbindlichkeiten                              | 0             | 0,0          | 0             | 0,0          | 768.089           | 2,3          |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten                     | 0             | 0,0          | 0             | 0,0          | 159.239           | 0,5          |
| <b>Summe Passiva</b>                              | <b>22.965</b> | <b>100,0</b> | <b>30.778</b> | <b>100,0</b> | <b>32.880.343</b> | <b>100,0</b> |

Hinweis: Aufgrund der Umstrukturierung der Gesellschaft ist eine Vergleichbarkeit der Zahlen des Geschäftsjahres 2012 mit den Vorjahren nicht gegeben.

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

| Geschäftsjahr   | 2010          | 2011          | 2012              |
|---|---------------|---------------|-------------------|
|   | EUR           | EUR           | EUR               |
| 1. Umsatzerlöse   | 0             | 0             | 12.707.093        |
| 2. sonstige betriebliche Erträge  | 0             | 0             | 1.512.070         |
| 3. Materialaufwand  |               |               |                   |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                  | 0             | 0             | 3.174.748         |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 0             | 0             | 11.519.444        |
| 4. Personalaufwand  |               |               |                   |
| a) Löhne und Gehälter   | 0             | 0             | 0                 |
| b) soziale Abgaben/Altersversorgung   | 0             | 0             | 123.029           |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 0             | 0             | 1.573.797         |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen   | 2.799         | 1.987         | 1.853.210         |
| 7. Erträge aus Beteiligungen  | 0             | 0             | 15.131            |
| 8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 114           | 115           | 35.412            |
| 9. Abschreibungen auf Finanzanlagen   | 0             | 0             | 0                 |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 0             | 0             | 887.946           |
| <b>11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                                     | <b>-2.685</b> | <b>-1.872</b> | <b>-4.862.469</b> |
| 13. Erträge aus Verlustübernahme  | 0             | 0             | 4.862.469         |
| <b>14. Jahresüberschuss</b>   | <b>-2.685</b> | <b>-1.872</b> | <b>0</b>          |

### Personalbestand

Die PS-GmbH verfügt über keine eigenen Mitarbeiter. Hierzu bedient sie sich der Dienstleistungen der 100%-igen Tochtergesellschaft Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH (KVP).

### Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Aufgrund eines bestehenden Ergebnisabführungsvertrages wird der Verlust 2012 der Pader-Sprinter GmbH in Höhe von 4.862.469,43 EUR von der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH übernommen.

### Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

|                           | 2011       | 2012       | Veränderung |
|---------------------------|------------|------------|-------------|
| Fahrgäste                 | 15.751.030 | 16.331.722 | +3,7%       |
| Wagenkilometer            | 4.492.377  | 4.641.560  | +3,3%       |
| Beförderungserlöse in EUR | 9.638.397  | 10.266.477 | +6,5%       |

## **4.12. Schloßpark und Lippesee Gesellschaft mbH**

### **Allgemeine Angaben**

Schloßpark und Lippesee Gesellschaft mbH  
Im Schloßpark 10  
33104 Paderborn-Schloß Neuhaus  
Telefon: 05254/80192

**Gründung:** 08.07.2004

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 340

| <b>Gesellschafter:</b> | <b>Kapitalanteile:</b> | <b>Beteiligungsquote:</b> |
|------------------------|------------------------|---------------------------|
| Stadt Paderborn        | 56.350 EUR             | 92,00%                    |
| Sparkasse Paderborn    | 4.900 EUR              | 8,00%                     |
| Gesamt                 | 61.250 EUR             | 100,00%                   |

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens und Zweck der Gesellschaft ist die Errichtung und die Unterhaltung eines Erholungsparks in der Gemarkung Sande mit der Zielsetzung, im Sinne des Bundesnaturschutzgesetzes Natur und Landschaft zu schützen, zu pflegen und zu entwickeln sowie die Durchführung der notwendigen wasserrechtlichen und hochwasserschutzrechtlichen Maßnahmen gemäß dem Planfeststellungsbeschluss des Regierungspräsidenten Detmold vom 19.12.1977 und der dazu ergangenen Nachträge. Der Erholungspark soll der Gesunderhaltung und der Freizeitgestaltung der Bürger dienen.

Ebenso ist Gegenstand des Unternehmens und Zweck der Gesellschaft die Abwicklung und der partielle Rückbau der im Jahr 1994 durchgeführten Landesgartenschau Paderborn sowie die Pflege, Weiterentwicklung und jegliche Nutzung der nicht zurück gebauten Anlagen und vorhandenen Institutionen, insbesondere des früheren Gartenschaugeländes im Schlossbereich von Schloß Neuhaus zum Wohle der Bevölkerung der Stadt Paderborn sowie der Bürger der Region.

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

Wilhelm Steffens (Geschäftsführer)

#### Aufsichtsrat:

|  |          |
|--|----------|
| Markus Mertens, Geschäftsführer (Vorsitzender)         | Ratsherr |
| Michael Pavlicic, Stadtarchivar (stellv. Vorsitzender) | Ratsherr |
| Bernhard Schaefer, Verwaltungsangestellter             | Ratsherr |
| Martin Pantke, Lehrer                                  | Ratsherr |
| Kurt Heinrich Sprenkamp, Dipl.-Ing.                    | Ratsherr |
| Brigitte Tretow-Hardt, Dipl.-Psychologin               | Ratsfrau |

Hans Laven  
 Ulrich Graben, Lehrer  
 Doris Stracke, Oecotrophologin  
 Alexander Senn, Student  
 Jan von Lübtow

Vorstand Sparkasse Paderborn  
 Ratsherr  
 Ratsfrau  
 Ratsherr  
 Leiter des Amtes für Öffentlich-  
 keitsarbeit und Stadtmarketing  
 der Stadt Paderborn

Markus Bürger, Rechtsanwalt  
 Karin Schnauß, Hausfrau  
 Christoph Kahmen, Rechtsanwalt  
 Manuela Berkemeier, Bankkauffrau (bis 27.09.2012)  
 Helmut Kölling, Geschäftsführer Lebenshilfe Paderborn  
 (ab 27.09.2012)

Ratsherr  
 Ratsfrau  
 Ratsherr  
 Sachkundige Bürgerin  
 Sachkundiger Bürger

Gesellschafterversammlung:

Vertreter der Stadt in der Gesellschafterversammlung ist der Städt. Oberverwaltungsrat Rudolf Oberließen, Stellvertreterin ist die Ltd. Städt. Verwaltungsdirektorin Cornelia Burmann.

**Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich**

| Bilanzstichtag                                   | 31.12.2010       |              | 31.12.2011       |              | 31.12.2012       |              |
|--|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|  | EUR              | in %         | EUR              | in %         | EUR              | in %         |
| <b>Aktiva</b>                                    |                  |              |                  |              |                  |              |
| A. Anlagevermögen                                |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände             | 631              | 0,0          | 2                | 0,0          | 2                | 0,0          |
| II. Sachanlagen                                  | 2.862.368        | 85,4         | 2.715.956        | 86,4         | 2.575.486        | 84,5         |
| <i>Summe Anlagevermögen</i>                      | 2.862.999        | 85,4         | 2.715.958        | 86,4         | 2.575.488        | 84,5         |
| B. Umlaufvermögen                                |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 25.059           | 0,7          | 22.732           | 0,7          | 16.405           | 0,5          |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 463.826          | 13,8         | 403.357          | 12,8         | 453.625          | 14,9         |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                      | 488.886          | 14,6         | 426.089          | 13,6         | 470.030          | 15,4         |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten                    | 1.482            | 0,0          | 1.084            | 0,0          | 1.084            | 0,0          |
| <b>Summe Aktiva</b>                              | <b>3.353.366</b> | <b>100,0</b> | <b>3.143.130</b> | <b>100,0</b> | <b>3.046.602</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>                                   |                  |              |                  |              |                  |              |
| A. Eigenkapital                                  |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                          | 61.250           | 1,8          | 61.250           | 1,9          | 61.250           | 2,0          |
| II. Kapitalrücklage                              | 2.733.550        | 81,5         | 2.770.228        | 88,1         | 2.698.623        | 88,6         |
| III. Jahresfehlbetrag                            | -556.022         | -16,6        | -665.054         | -21,2        | -583.666         | -19,2        |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                        | 2.238.778        | 66,8         | 2.166.423        | 68,9         | 2.176.208        | 71,4         |
| B. Sonderposten mit Rücklageanteil               | 1.009.692        | 30,1         | 890.116          | 28,3         | 773.825          | 25,4         |
| C. Rückstellungen                                | 75.300           | 2,2          | 27.300           | 0,9          | 25.000           | 0,8          |
| D. Verbindlichkeiten                             | 29.597           | 0,9          | 59.291           | 1,9          | 71.569           | 2,3          |
| <b>Summe Passiva</b>                             | <b>3.353.366</b> | <b>100,0</b> | <b>3.143.130</b> | <b>100,0</b> | <b>3.046.602</b> | <b>100,0</b> |

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

| Geschäftsjahr  | 2010            | 2011            | 2012            |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
|  | EUR             | EUR             | EUR             |
| 1. Umsatzerlöse  | 226.959         | 205.152         | 336.910         |
| 2. sonstige betriebliche Erträge   | 377.906         | 264.796         | 219.581         |
| 3. Materialaufwand   |                 |                 |                 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                     | 50.660          | 44.140          | 34.781          |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | 224.951         | 259.981         | 272.488         |
| 4. Personalaufwand   |                 |                 |                 |
| a) Löhne und Gehälter  | 487.461         | 446.967         | 460.299         |
| b) soziale Abgaben/Altersversorgung  | 84.967          | 83.116          | 84.149          |
| 5. Abschreibungen<br>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 155.814         | 152.085         | 149.364         |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen  | 158.403         | 154.450         | 142.827         |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 2.834           | 5.743           | 3.760           |
| <b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>   | <b>-554.557</b> | <b>-665.047</b> | <b>-583.658</b> |
| 9. sonstige Steuern  | 1.466           | 7               | 7               |
| <b>10. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>  | <b>-556.022</b> | <b>-665.054</b> | <b>-583.666</b> |

## Personalbestand

| Mitarbeiter       | 2010      | 2011      | 2012      |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|
| Beamte            | 1         | 1         | 1         |
| Tarifbeschäftigte | 9         | 10        | 10        |
| <b>Gesamt</b>     | <b>10</b> | <b>11</b> | <b>11</b> |

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Geschäftsjahr 2012 hat die Gesellschaft zur Verlustabdeckung von der Stadt Paderborn eine Gesellschaftereinlage in Höhe von 593.450,00 EUR erhalten.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 84,5% (Vorjahr: 86,4%)  
 Eigenkapitalquote: 71,4% (Vorjahr: 68,9%)  
 Personalintensität: 161,6% (Vorjahr: 258,4%)

## **4.13. Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH**

### **Allgemeine Angaben**

Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH  
Neuer Platz 6  
33098 Paderborn  
Telefon: 05251/2881100

**Gründung:** 12.03.1991

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 2155

| <b>Gesellschafter:</b>        | <b>Kapitalanteile:</b> | <b>Beteiligungsquote:</b> |
|-------------------------------|------------------------|---------------------------|
| Stadt Paderborn               | 11.450 EUR             | 44,00%                    |
| Kreis Paderborn               | 11.450 EUR             | 44,00%                    |
| Theaterfreunde Paderborn e.V. | 3.150 EUR              | 12,00%                    |
| Gesamt                        | 26.050 EUR             | 100,00%                   |

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines Theaters. Die Gesellschaft verfolgt damit ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und kulturelle Zwecke.

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

Dr. Merula Steinhardt-Unseld (Geschäftsführerin/ Intendantin)

#### Aufsichtsrat:

|   |                                  |
|---|----------------------------------|
| Heinz Paus (Vorsitzender)                     | Bürgermeister Stadt Paderborn    |
| Heinz Köhler (stellv. Vorsitzender)           | Kreisdirektor Kreis Paderborn    |
| Carsten Venherm                               | I. Beigeordneter Stadt Paderborn |
| Dr. Helmut Funke, Studiendirektor a.D.        | Kreistagsabgeordneter            |
| Karsten Grabenstroer, Studienrat              | Ratsherr                         |
| Claudia Steenkolk, Hausfrau                   | Ratsfrau                         |
| Friedhelm Hüwel, Arbeitsberater               | Kreistagsabgeordneter            |
| Dr. Heinz-Jürgen Tegethoff, Dipl.-Kfm.        | Ratsherr                         |
| Ralf Pirsig, Dipl.-Pädagoge                   | Ratsherr                         |
| Ulrich Schröder, Angestellter                 | Ratsherr                         |
| Friedhelm Kaup, Kreisverwaltungsdirektor a.D. | Kreistagsabgeordneter            |
| Hartmut Schmidt-Riediger, Dipl.-Ing.          | Theaterfreunde Paderborn e.V.    |

## Gesellschafterversammlung:

Vertreter der Stadt in der Gesellschafterversammlung ist der Städt. Oberverwaltungsrat Rudolf Oberließen, Stellvertreterin ist die Ltd. Städt. Verwaltungsdirektorin Cornelia Burmann.

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

| Bilanzstichtag                                    | 31.07.2010     |              | 31.07.2011     |              | 31.07.2012     |              |
|---|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|   | EUR            | in %         | EUR            | in %         | EUR            | in %         |
| <b>Aktiva</b>                                     |                |              |                |              |                |              |
| A. Anlagevermögen                                 |                |              |                |              |                |              |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 301            | 0,1          | 31.367         | 4,3          | 26.161         | 2,9          |
| II. Sachanlagen                                   | 57.787         | 12,4         | 338.680        | 46,3         | 328.305        | 36,5         |
| III. Finanzanlagen                                | 159            | 0,0          | 159            | 0,0          | 159            | 0,0          |
| <i>Summe Anlagevermögen</i>                       | <i>58.247</i>  | <i>12,5</i>  | <i>370.207</i> | <i>50,6</i>  | <i>354.625</i> | <i>39,5</i>  |
| B. Umlaufvermögen                                 |                |              |                |              |                |              |
| I. Vorräte  | 0              | 0,0          | 0              | 0,0          | 0              | 0,0          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 11.005         | 2,4          | 79.365         | 10,8         | 108.087        | 12,0         |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 210.343        | 45,0         | 205.637        | 28,1         | 361.183        | 40,2         |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                       | <i>221.348</i> | <i>47,3</i>  | <i>285.002</i> | <i>39,0</i>  | <i>469.269</i> | <i>52,2</i>  |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten                     | 79.620         | 17,0         | 76.469         | 10,5         | 74.736         | 8,3          |
| D. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag  | 108.485        | 23,2         | 0              | 0,0          | 0              | 0,0          |
| <b>Summe Aktiva</b>                               | <b>467.701</b> | <b>100,0</b> | <b>731.678</b> | <b>100,0</b> | <b>898.631</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>                                    |                |              |                |              |                |              |
| A. Eigenkapital                                   |                |              |                |              |                |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 26.050         | 5,6          | 26.050         | 3,6          | 26.050         | 2,9          |
| II. Kapitalrücklage                               | 0              | 0,0          | 183.159        | 25,0         | 25.454         | 2,8          |
| III. Bilanzverlust                                | -134.535       | -28,8        | -67.431        | -9,2         | 0              | 0,0          |
| nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag     | 108.485        | 23,2         | 0              | 0,0          | 0              | 0,0          |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                         | <i>0</i>       | <i>0,0</i>   | <i>141.777</i> | <i>19,4</i>  | <i>51.504</i>  | <i>5,7</i>   |
| B. Rückstellungen                                 | 259.075        | 55,4         | 159.745        | 21,8         | 197.000        | 21,9         |
| C. Verbindlichkeiten                              | 38.595         | 8,3          | 161.442        | 22,1         | 293.270        | 32,6         |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten                     | 170.031        | 36,4         | 268.713        | 36,7         | 356.858        | 39,7         |
| <b>Summe Passiva</b>                              | <b>467.701</b> | <b>100,0</b> | <b>731.678</b> | <b>100,0</b> | <b>898.631</b> | <b>100,0</b> |

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

| Geschäftsjahr   | 2009/2010         | 2010/2011         | 2011/2012         |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | EUR               | EUR               | EUR               |
| 1. Umsatzerlöse   | 598.673           | 484.429           | 1.166.939         |
| 2. sonstige betriebliche Erträge  | 295.730           | 1.088.705         | 1.285.800         |
| 3. Materialaufwand<br>Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe<br>und für bezogene Waren  | 235.237           | 555.560           | 416.417           |
| 4. Personalaufwand  |                   |                   |                   |
| a) Löhne und Gehälter   | 1.635.983         | 2.045.698         | 2.516.160         |
| b) soziale Abgaben/Altersversorgung   | 433.037           | 556.875           | 642.950           |
| 5. Abschreibungen<br>auf immaterielle Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und Sachanlagen | 19.359            | 44.690            | 70.463            |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen   | 448.143           | 512.952           | 1.417.764         |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 4.318             | 2.802             | 2.809             |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 2.870             | 3.674             | 0                 |
| <b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>-1.875.909</b> | <b>-2.143.512</b> | <b>-2.608.206</b> |
| <b>10. Jahresfehlbetrag</b>   | <b>-1.875.909</b> | <b>-2.143.512</b> | <b>-2.608.206</b> |
| 11. Bilanzverlust aus Vorjahr   | 0                 | -134.535          | -67.431           |
| 12. Entnahme aus der Kapitalrücklage  | 1.741.374         | 2.143.512         | 2.608.206         |
| 13. Ausgleich Bilanzverluste Vorjahre   | 0                 | 67.104            | 67.431            |
| <b>14. Bilanzverlust</b>  | <b>-134.535</b>   | <b>-67.431</b>    | <b>0</b>          |

## Personalbestand

| Mitarbeiter                   | 2009/2010 | 2010/2011 | 2011/2012 |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Künstlerisches Personal       | 18        | 22        | 20        |
| Nicht künstlerisches Personal | 27        | 41        | 46        |
| <b>Gesamt</b>                 | <b>45</b> | <b>63</b> | <b>66</b> |

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Geschäftsjahr 2011/2012 hat die Gesellschaft zur Verlustabdeckung von der Stadt Paderborn eine Gesellschaftereinlage in Höhe von 1.784.618,00 EUR und vom Kreis Paderborn eine Gesellschaftereinlage in Höhe von 665.883,00 EUR erhalten.

Im Haushaltsjahr 2012 hat die Stadt Paderborn an die Gesellschaft 1.612.578 EUR gezahlt.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Kostendeckungsgrad: 23,0% (Vorjahr: 13,0%)  
 Personalintensität: 270,7% (Vorjahr: 537,3%)

#### **4.14. TPG TechnologieParkPaderborn GmbH**

##### **Allgemeine Angaben**

TPG TechnologieParkPaderborn GmbH  
Technologiepark 13  
33100 Paderborn  
Telefon: 05251/1609010

**Gründung:** 20.09.1990

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 1805

| <b>Gesellschafter:</b>                              | <b>Kapitalanteile:</b> | <b>Beteiligungsquote:</b> |
|---|------------------------|---------------------------|
| Wirtschaftsförderungsgesellschaft<br>Paderborn GmbH | 15.650 EUR             | 61,01%                    |
| Wolfgang Bremer                                     | 7.450 EUR              | 29,05%                    |
| Sparkasse Paderborn                                 | 2.550 EUR              | 9,94%                     |
| Gesamt  | 25.650 EUR             | 100,00%                   |

##### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens sind die Projektierung, Erschließung und Realisierung des Technologieparks Paderborn (TPP) nach dem der Stadt Paderborn vorliegenden Nutzungskonzept einschließlich städtebaulicher Planungen sowie die Realisierung und der Betrieb eines Transferzentrums als Pilotprojekt im TPP.

Die Gesellschaft soll insbesondere auch den noch notwendigen Grunderwerb unterstützen bzw. die konzepttreue Einbindung der privaten Grundeigentümer sowie die Einwerbung von Nutzern und Investoren für Grundstücke im TPP betreiben. Für den Verkauf von Grundstücken führt sie die Interessenten dem Liegenschaftsamt der Stadt Paderborn zu, das die Grundstücksverträge abschließt.

##### **Organe der Gesellschaft**

###### Geschäftsführung:

Wilhelm Steffens (Geschäftsführer)  
Heinrich Hillebrand (Geschäftsführer)

###### Beirat:

Dr.-Ing. Hans-Joachim Herbermann  
(Beiratsvorsitzender)  
Dr. Nicole J. Lehmann (Stellv. Beiratsvorsitzende)  
Jürgen Behlke

Hubert Böddeker

Geschäftsführer Icemaster GmbH  
MitMensch! GmbH  
Stellv. Geschäftsführer IHK  
Ostwestfalen  
Vorstand Sparkasse Paderborn-  
Detmold

Annette Förster

Dr.-Ing. Herbert Hanselmann  
Georg Hermann

Heinrich Hillebrand  
Tomas Pfänder  
Andreas Preisling

Prof. Dr. Ing. Hans Albert Richard  
Prof. Dr. Nikolaus Risch

Geschäftsführerin Wirtschafts-  
förderungsges. Paderborn mbH  
Geschäftsführer dSPACE GmbH  
Geschäftsführer b.i.b. International  
College  
Vorstand Bremer AG  
Vorstand Unity AG  
Leiter Amt f. Liegenschaften u.  
Wohnungswesen Stadt Pader-  
Born  
Professor Universität Paderborn  
Professor Universität Paderborn

### Gesellschafterversammlung:

Vertreterin in der Gesellschafterversammlung für den Beteiligungszweig der Stadt Paderborn ist die Geschäftsführerin der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH, Frau Dipl.-Volkswirtin Annette Förster.

### Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

| Bilanzstichtag                                   | 31.12.2010       |              | 31.12.2011       |              | 31.12.2012       |              |
|--|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|  | EUR              | in %         | EUR              | in %         | EUR              | in %         |
| <b>Aktiva</b>                                    |                  |              |                  |              |                  |              |
| A. Anlagevermögen                                |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände             | 1.960            | 0,0          | 938              | 0,0          | 1                | 0,0          |
| II. Sachanlagen                                  | 5.701.918        | 85,1         | 5.359.179        | 83,9         | 5.037.217        | 82,9         |
| III. Finanzanlagen                               | 21               | 0,0          | 22               | 0,0          | 23               | 0,0          |
| <i>Summe Anlagevermögen</i>                      | <i>5.703.899</i> | <i>85,1</i>  | <i>5.360.139</i> | <i>83,9</i>  | <i>5.037.241</i> | <i>82,9</i>  |
| B. Umlaufvermögen                                |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 114.921          | 1,7          | 128.033          | 2,0          | 94.750           | 1,6          |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 484.548          | 7,2          | 307.557          | 4,8          | 194.142          | 3,2          |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                      | <i>599.469</i>   | <i>8,9</i>   | <i>435.590</i>   | <i>6,8</i>   | <i>288.892</i>   | <i>4,8</i>   |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten                    | 4.410            | 0,1          | 4.714            | 0,1          | 10.539           | 0,2          |
| D. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 392.369          | 5,9          | 589.092          | 9,2          | 736.558          | 12,1         |
| <b>Summe Aktiva</b>                              | <b>6.700.147</b> | <b>100,0</b> | <b>6.389.536</b> | <b>100,0</b> | <b>6.073.230</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>                                   |                  |              |                  |              |                  |              |
| A. Eigenkapital                                  |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                          | 25.650           | 0,4          | 25.650           | 0,4          | 25.650           | 0,4          |
| II. Kapitalrücklage                              | 209.183          | 3,1          | 209.183          | 3,3          | 209.183          | 3,4          |
| III. Verlustvortrag                              | -530.802         | -7,9         | -627.202         | -9,8         | -823.925         | -13,6        |
| IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag                 | -96.400          | -1,4         | -196.723         | -3,1         | -147.466         | -2,4         |
| nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag    | 392.369          | 5,9          | 589.092          | 9,2          | 736.558          | 12,1         |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                        | <i>0</i>         | <i>0,0</i>   | <i>0</i>         | <i>0,0</i>   | <i>0</i>         | <i>0,0</i>   |
| B. Sonderposten für Investitionszuschüsse        | 1.540.382        | 23,0         | 1.373.399        | 21,5         | 1.206.416        | 19,9         |
| C. Rückstellungen                                | 30.770           | 0,5          | 49.000           | 0,8          | 17.300           | 0,3          |
| D. Verbindlichkeiten                             | 5.124.479        | 76,5         | 4.962.553        | 77,7         | 4.848.540        | 79,8         |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten                    | 4.516            | 0,1          | 4.584            | 0,1          | 974              | 0,0          |
| <b>Summe Passiva</b>                             | <b>6.700.147</b> | <b>100,0</b> | <b>6.389.536</b> | <b>100,0</b> | <b>6.073.230</b> | <b>100,0</b> |

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

| Geschäftsjahr   | 2010           | 2011            | 2012            |
|---|----------------|-----------------|-----------------|
|   | EUR            | EUR             | EUR             |
| 1. Umsatzerlöse   | 834.428        | 806.180         | 871.594         |
| 2. sonstige betriebliche Erträge  | 273.823        | 256.274         | 278.062         |
| 3. Materialaufwand  |                |                 |                 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe<br>und für bezogene Waren                     | 102.473        | 92.670          | 86.168          |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 150.005        | 163.463         | 208.085         |
| 4. Personalaufwand  |                |                 |                 |
| a) Löhne und Gehälter   | 162.503        | 187.338         | 201.247         |
| b) soziale Abgaben/Altersversorgung   | 45.903         | 51.394          | 57.055          |
| 5. Abschreibungen<br>auf immaterielle Vermögensgegenstände des<br>Anlagevermögens und Sachanlagen | 348.300        | 347.305         | 351.208         |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen   | 177.285        | 205.506         | 189.457         |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 3.664          | 2.629           | 1.861           |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 195.332        | 187.603         | 177.024         |
| <b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>  | <b>-69.886</b> | <b>-170.197</b> | <b>-118.724</b> |
| 11. Steuern vom Einkommen und Ertrag  | 0              | 12              | 0               |
| 12. sonstige Steuern  | 26.514         | 26.515          | 28.741          |
| <b>13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>   | <b>-96.400</b> | <b>-196.723</b> | <b>-147.466</b> |

## Personalbestand

| Mitarbeiter | 2010 | 2011 | 2012 |
|-------------|------|------|------|
| Gesamt      | 5    | 7    | 7    |

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Für ein von der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH gewährtes partiarisches Darlehen hat die TPG im Berichtsjahr 5.752,03 EUR Zinsen gezahlt.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 82,9% (Vorjahr: 83,9%)  
Auslastungsquote: 96,8% (Vorjahr: 87,1%)

#### **4.15. Verkehrs-Servicegesellschaft Paderborn/Höxter mbH (VPH)**

Verkehrs-Servicegesellschaft Paderborn/Höxter mbH (VPH)  
Rolandsweg 80  
33102 Paderborn  
Telefon: 05251/390660

**Gründung:** 26.06.1996

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 2813

| <b>Gesellschafter:</b>                                | <b>Kapitalanteile:</b> | <b>Beteiligungsquote:</b> |
|---|------------------------|---------------------------|
| Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH               | 14.430 EUR             | 55,5%                     |
| Brüggemeier Reisebüros und Omnibusse<br>GmbH & Co. KG | 2.314 EUR              | 8,9%                      |
| Weserbergland Express                                 | 2.314 EUR              | 8,9%                      |
| Pollmann Reisen GmbH                                  | 2.314 EUR              | 8,9%                      |
| Fritz Reifer e.K. Omnibusbetrieb                      | 2.314 EUR              | 8,9%                      |
| Auto Risse Reiseunternehmen<br>GmbH & Co. KG          | 2.314 EUR              | 8,9%                      |
| Gesamt  | 26.000 EUR             | 100,0%                    |

#### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Serviceleistungen im ÖPNV für die Gesellschafter bei der Durchführung ihrer Linienverkehre nach den §§ 42 und 43 Personenbeförderungsgesetz sowie die Beratung und Unterstützung des nph, z.B. bei der Durchtarifierung, Werbung, Fortentwicklung der Beförderungsbedingungen und des Nahverkehrsplanes.

#### **Organe der Gesellschaft**

##### Geschäftsführung:

Dieter Pollmann (bis 30.06.2012)  
Udo Wiemann (ab 01.07.2012)

##### Gesellschafterversammlung:

Die Geschäftsführer der Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH (KVP) vertreten die an der VPH gehaltenen Anteile in deren Gesellschafterversammlung.

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

| Bilanzstichtag                                   | 31.12.2010       |              | 31.12.2011       |              | 31.12.2012       |              |
|--|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|  | EUR              | in %         | EUR              | in %         | EUR              | in %         |
| <b>Aktiva</b>                                    |                  |              |                  |              |                  |              |
| A. Anlagevermögen                                |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände             | 15.018           | 1,2          | 10.437           | 0,9          | 7.558            | 0,6          |
| II. Sachanlagen                                  | 3.222            | 0,3          | 4.780            | 0,4          | 6.065            | 0,5          |
| <i>Summe Anlagevermögen</i>                      | <i>18.240</i>    | <i>1,5</i>   | <i>15.217</i>    | <i>1,2</i>   | <i>13.623</i>    | <i>1,0</i>   |
| B. Umlaufvermögen                                |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 336.375          | 27,0         | 387.981          | 31,9         | 655.758          | 50,5         |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 891.499          | 71,5         | 813.796          | 66,8         | 629.174          | 48,4         |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                      | <i>1.227.875</i> | <i>98,5</i>  | <i>1.201.777</i> | <i>98,7</i>  | <i>1.284.932</i> | <i>98,9</i>  |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten                    | 917              | 0,1          | 918              | 0,1          | 123              | 0,0          |
| <b>Summe Aktiva</b>                              | <b>1.247.032</b> | <b>100,0</b> | <b>1.217.913</b> | <b>100,0</b> | <b>1.298.679</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>                                   |                  |              |                  |              |                  |              |
| A. Eigenkapital                                  |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                          | 25.565           | 2,1          | 26.000           | 2,1          | 26.000           | 2,0          |
| II. Kapitalrücklage                              | 2.550            | 0,2          | 2.550            | 0,2          | 2.550            | 0,2          |
| III. Gewinnvortrag                               | 14.827           | 1,2          | 31.014           | 2,5          | 39.982           | 3,1          |
| III. Jahresüberschuss/-fehlbetrag                | 16.186           | 1,3          | 8.969            | 0,7          | 4.695            | 0,4          |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                        | <i>59.128</i>    | <i>4,7</i>   | <i>68.532</i>    | <i>5,6</i>   | <i>73.227</i>    | <i>5,6</i>   |
| B. Rückstellungen                                | 11.284           | 0,9          | 57.804           | 4,7          | 48.496           | 3,7          |
| C. Verbindlichkeiten                             | 1.176.620        | 94,4         | 1.091.576        | 89,6         | 1.176.956        | 90,6         |
| <b>Summe Passiva</b>                             | <b>1.247.032</b> | <b>100,0</b> | <b>1.217.913</b> | <b>100,0</b> | <b>1.298.679</b> | <b>100,0</b> |

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

| Geschäftsjahr   | 2010          | 2011          | 2012         |
|---|---------------|---------------|--------------|
|   | EUR           | EUR           | EUR          |
| 1. Umsatzerlöse   | 374.975       | 437.537       | 627.298      |
| 2. sonstige betriebliche Erträge  | 17.667        | 36.910        | 4.932        |
| 3. Materialaufwand  |               |               |              |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                  | 7.910         | 15.698        | 19.362       |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 90.119        | 117.865       | 251.329      |
| 4. Personalaufwand  |               |               |              |
| a) Löhne und Gehälter   | 93.686        | 99.169        | 159.150      |
| b) soziale Abgaben/Altersversorgung   | 21.791        | 22.820        | 32.259       |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 5.225         | 6.247         | 6.349        |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen   | 155.742       | 203.886       | 160.474      |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 4.914         | 4.076         | 3.803        |
| <b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                                      | <b>23.082</b> | <b>12.840</b> | <b>7.110</b> |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   | 6.896         | 3.871         | 2.415        |
| <b>10. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>   | <b>16.186</b> | <b>8.969</b>  | <b>4.695</b> |

## Personalbestand

| Mitarbeiter | 2010 | 2011 | 2012 |
|-------------|------|------|------|
| Gesamt      | 3    | 4    | 4    |

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Berichtsjahr hat die Gesellschaft Verkehrs-Servicedienstleistungen in Höhe von 147T€ an ihre Gesellschafter erbracht.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Das Bilanzbild wird im Wesentlichen von den Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber den Gesellschaftern geprägt, da die Gesellschaft als Dienstleister für diese tätig ist.

## **4.16. Wasserwerke Paderborn GmbH**

### **Allgemeine Angaben**

Wasserwerke Paderborn GmbH  
Rolandsweg 80  
33100 Paderborn  
Telefon: 05251/14870

**Gründung:** 30.01.2002

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 3988

| <b>Gesellschafter:</b>            | <b>Kapitalanteile:</b> | <b>Beteiligungsquote:</b> |
|-----------------------------------|------------------------|---------------------------|
| Paderborner Kommunalbetriebe GmbH | 7.817.250 EUR          | 85,526%                   |
| RWE Rheinland Westfalen Netz AG   | 911.500 EUR            | 9,973%                    |
| Stadt Bad Lippspringe             | 261.100 EUR            | 2,857%                    |
| Gemeinde Borchen                  | 133.400 EUR            | 1,460%                    |
| Stadt Paderborn                   | 14.300 EUR             | 0,156%                    |
| Gemeinde Hövelhof                 | 2.550 EUR              | 0,028%                    |
| Gesamt                            | 9.140.100 EUR          | 100,000%                  |

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens sind Dienstleistungen im Rahmen der Wasserversorgung, insbesondere in den Gebieten der Städte Paderborn, Bad Lippspringe sowie der Gemeinde Borchen unter Beachtung kommunalwirtschaftlicher Vorschriften.

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

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

Dipl.-Kfm. Bernhard Hartmann (Geschäftsführer)

#### Aufsichtsrat:

|  |                               |
|--|-------------------------------|
| Heinz Paus (Vorsitzender)                                | Bürgermeister Stadt Paderborn |
| Dietrich Honervogt, Bäckermeister (stellv. Vorsitzender) | Ratsherr                      |
| Christoph Kamen, Rechtsanwalt                            | Ratsherr                      |
| Ulrich Schröder, Angestellter                            | Ratsherr                      |
| Vera Esders, Dipl. Pädagogin                             | Ratsfrau                      |
| Dominic Gundlach, Dipl. Betriebswirt                     | Ratsherr                      |
| Ulrich Blömeke, Lehrer a.D. (bis 25.06.2012)             | Ratsherr                      |
| Harald Kuhnigk, Dipl. Ing. (ab 25.06.2012)               | Ratsherr                      |

Dr. Christoph Donner  
 Franz-Josef Henze, Dipl.-Ing. (stellv. Vorsitzender)  
 Rainer Lummer, Lehrer  
 Johannes Brand, Techn. Angestellter  
 Klaus Hüvel, Architekt  
 Michael Pavlicic, Stadtarchivar  
 Christian Rörig, Studienrat  
 Dr. Klaus Schröder, Informatiker  
 Hartmut Hüttemann, Lehrer

RWE Deutschland AG  
 Ratsherr  
 Ratsherr  
 Ratsherr  
 Ratsherr  
 Ratsherr  
 Ratsherr  
 Ratsherr

### Gesellschafterversammlung:

Für den von der Stadt Paderborn gehaltenen Anteil ist die Ltd. Städt. Verwaltungsdirektorin Cornelia Burmann Vertreterin in der Gesellschafterversammlung. Stellvertreter ist der Städt. Oberverwaltungsrat Rudolf Oberließen.

Außerdem ist Herr Dipl.-Kfm. Bernhard Hartmann als Geschäftsführer der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH Vertreter in der Gesellschafterversammlung für den von dieser Gesellschaft gehaltenen Anteil.

### Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

| Bilanzstichtag   | 31.12.2010        |              | 31.12.2011        |              | 31.12.2012        |              |
|--|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|  | EUR               | in %         | EUR               | in %         | EUR               | in %         |
| <b>Aktiva</b>  |                   |              |                   |              |                   |              |
| A. Anlagevermögen  |                   |              |                   |              |                   |              |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                     | 421.605           | 1,1          | 442.293           | 1,0          | 478.744           | 1,1          |
| II. Sachanlagen  | 31.477.210        | 82,0         | 35.085.672        | 81,6         | 33.972.301        | 80,3         |
| III. Finanzanlagen                                       | 5.201.859         | 13,6         | 4.737.370         | 11,0         | 4.556.371         | 10,8         |
| <i>Summe Anlagevermögen</i>                              | <i>37.100.674</i> | <i>96,7</i>  | <i>40.265.335</i> | <i>93,6</i>  | <i>39.007.416</i> | <i>92,2</i>  |
| B. Umlaufvermögen  |                   |              |                   |              |                   |              |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände         | 1.250.696         | 3,3          | 2.638.323         | 6,1          | 2.174.282         | 5,1          |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten         | 24.691            | 0,1          | 100.195           | 0,2          | 1.107.392         | 2,6          |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                              | <i>1.275.387</i>  | <i>3,3</i>   | <i>2.738.518</i>  | <i>6,4</i>   | <i>3.281.675</i>  | <i>7,8</i>   |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten                            | 2.471             | 0,0          | 1.475             | 0,0          | 4.556             | 0,0          |
| <b>Summe Aktiva</b>                                      | <b>38.378.532</b> | <b>100,0</b> | <b>43.005.328</b> | <b>100,0</b> | <b>42.293.647</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>   |                   |              |                   |              |                   |              |
| A. Eigenkapital  |                   |              |                   |              |                   |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                                  | 9.140.100         | 23,8         | 9.140.100         | 21,3         | 9.140.100         | 21,6         |
| II. Kapitalrücklage                                      | 13.592.546        | 35,4         | 13.592.546        | 31,6         | 13.592.546        | 32,1         |
| III. Gewinnrücklage                                      | 843.449           | 2,2          | 1.076.488         | 2,5          | 1.372.313         | 3,2          |
| IV. Jahresüberschuss                                     | 932.039           | 2,4          | 1.181.825         | 2,7          | 0                 | 0,0          |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                                | <i>24.508.134</i> | <i>63,9</i>  | <i>24.990.959</i> | <i>58,1</i>  | <i>24.104.959</i> | <i>57,0</i>  |
| B. Sonderposten für Investitions- und Baukostenzuschüsse | 9.198.498         | 24,0         | 8.793.350         | 20,4         | 8.530.069         | 20,2         |
| C. Rückstellungen  | 3.131.884         | 8,2          | 3.135.988         | 7,3          | 2.776.423         | 6,6          |
| D. Verbindlichkeiten                                     | 1.540.016         | 4,0          | 6.085.032         | 14,1         | 6.882.197         | 16,3         |
| <b>Summe Passiva</b>                                     | <b>38.378.532</b> | <b>100,0</b> | <b>43.005.328</b> | <b>100,0</b> | <b>42.293.647</b> | <b>100,0</b> |

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

| Geschäftsjahr   | 2010             | 2011             | 2012             |
|---|------------------|------------------|------------------|
|   | EUR              | EUR              | EUR              |
| 1. Umsatzerlöse   | 8.318.220        | 9.226.209        | 8.732.035        |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen  | 90.563           | 176.464          | 96.836           |
| 3. sonstige betriebliche Erträge  | 1.010.813        | 1.247.519        | 1.222.033        |
| 4. Materialaufwand  |                  |                  |                  |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                  | 2.495.513        | 2.627.604        | 2.708.415        |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen   | 1.501.346        | 1.996.962        | 1.184.184        |
| 5. Personalaufwand  |                  |                  |                  |
| a) Löhne und Gehälter   | 697.601          | 654.720          | 694.168          |
| b) soziale Abgaben/Altersversorgung   | 199.465          | 184.739          | 180.537          |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 2.881.084        | 2.835.275        | 2.877.675        |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen   | 403.339          | 599.610          | 454.575          |
| 8. Erträge aus Beteiligungen  | 580              | 582              | 1.386            |
| 9. Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens                      | 200.823          | 187.772          | 166.557          |
| 10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 9.111            | 6.259            | 7.027            |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 1.610            | 64.670           | 101.215          |
| <b>12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>                                     | <b>1.450.151</b> | <b>1.881.227</b> | <b>2.025.104</b> |
| 13. Ausgleichszahlungen an außenstehende Gesellschafter                                     | 0                | 0                | 230.627          |
| 14. Steuern vom Einkommen und Ertrag  | 464.302          | 664.330          | 395.475          |
| 15. sonstige Steuern  | 33.387           | 35.073           | 37.043           |
| 16. Gewinnabführung   | 0                | 0                | 1.361.959        |
| <b>17. Jahresüberschuss</b>   | <b>932.039</b>   | <b>1.181.825</b> | <b>0</b>         |

## Personalbestand

| Mitarbeiter   | 2010      | 2011      | 2012      |
|---------------|-----------|-----------|-----------|
| Angestellte   | 13        | 13        | 12        |
| Auszubildende | 1         | 1         | 1         |
| <b>Gesamt</b> | <b>14</b> | <b>14</b> | <b>13</b> |

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Berichtsjahr hat die Gesellschaft vom Jahresüberschuss 2011 in Höhe von 1.181.824,66 EUR an die Gesellschafter 886.000,00 EUR im Verhältnis ihrer Geschäftsanteile

ausgeschüttet. Auf die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH entfielen 757.760,36 EUR und auf die Stadt Paderborn 1.382,16 EUR.

Gemäß des im Jahr 2012 abgeschlossenen Ergebnisabführungsvertrages mit der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH wird an die außenstehenden Gesellschafter eine Ausgleichszahlung in Höhe von 230.626,86 EUR geleistet. Der verbleibende Restgewinn in Höhe von 1.361.958,63 EUR wird an die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH abgeführt.

### **Betriebswirtschaftliche Kennzahlen**

Anlagenintensität: 92,2% (Vorjahr: 93,6%)

Eigenkapitalquote: 57,0% (Vorjahr: 58,1%)

Personalintensität: 10,0% (Vorjahr: 9,1%)

## **4.17. Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH**

### **Allgemeine Angaben**

Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH  
Technologiepark 13  
33100 Paderborn  
Telefon: 05251/1609050

**Gründung:** 12.05.1997

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 132

| <b>Gesellschafter:</b> | <b>Kapitalanteile:</b> | <b>Beteiligungsquote:</b> |
|------------------------|------------------------|---------------------------|
| Stadt Paderborn        | 297.100 EUR            | 100,00%                   |

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens ist die Verbesserung der wirtschaftlichen und sozialen Infrastruktur der Stadt Paderborn durch Förderung der Wirtschaft (insbesondere durch die Förderung von Industrie- und Gewerbeansiedlungen, Förderung und bestandsorientierte Pflege von ortsansässigen Unternehmen, Förderung des Technologietransfers sowie Beratung und Förderung von Existenzgründungen und Existenzfertigungen), durch Maßnahmen zur Schaffung neuer Arbeitsplätze sowie durch Öffentlichkeitsarbeit und Werbung für den Wirtschaftsstandort Paderborn.

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

Dipl.-Volkswirtin Annette Förster (Geschäftsführerin)

#### Aufsichtsrat:

Stimmberechtigte Mitglieder:

|  |                               |
|--|-------------------------------|
| Heinz Paus (Vorsitzender)                              | Bürgermeister Stadt Paderborn |
| Markus Mertens, Geschäftsführer (stellv. Vorsitzender) | Ratsherr                      |
| Holger Budde, Rechtsanwalt                             | Ratsherr                      |
| Reinhard Borgmeier, selbständiger Trainer              | Ratsherr                      |
| Monika Löhr, Hausfrau                                  | Ratsfrau                      |
| Markus Müller, Angestellter                            | Ratsherr                      |
| Mechthild Pleininger, Marketingfachkauffrau            | Ratsfrau                      |
| Rainer Rings, Geschäftsführer                          | Sachkundiger Bürger           |
| Karin Schnauß, Hausfrau                                | Ratsfrau                      |
| Stefan Schwan, EU-Referent                             | Ratsherr                      |
| Daniel Sieveke, MdL                                    | Ratsherr                      |
| Klaus K. Steinbeck, Unternehmensberater                | Sachkundiger Bürger           |
| Monika Walter, Wirtschaftsinformatikerin               | Ratsfrau                      |
| Volker Wefelmeier, Verkaufsleiter                      | Ratsherr                      |

Bernd Wroblewski, Betriebswirt  
Elke Zinn, Steuerfachangestellte

Ratsherr  
Ratsfrau

Beratende Mitglieder:

Manfred Müller  
Prof. Dr. Nikolaus Risch  
Claudia Warnecke

Landrat Kreis Paderborn  
Präsident Universität Paderborn  
Techn. Beigeordnete Stadt Paderborn

Gesellschafterversammlung:

Vertreter der Stadt in der Gesellschafterversammlung ist der Städt. Oberverwaltungsrat Rudolf Oberließen, Stellvertreterin ist die Ltd. Städt. Verwaltungsdirektorin Cornelia Burmann.

**Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich**

| Bilanzstichtag                                   | 31.12.2010       |              | 31.12.2011       |              | 31.12.2012       |              |
|--|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|  | EUR              | in %         | EUR              | in %         | EUR              | in %         |
| <b>Aktiva</b>                                    |                  |              |                  |              |                  |              |
| A. Anlagevermögen                                |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände             | 1.974            | 0,2          | 2.065            | 0,2          | 998              | 0,1          |
| II. Sachanlagen                                  | 22.805           | 1,8          | 19.473           | 1,6          | 15.384           | 1,5          |
| III. Finanzanlagen                               | 404.871          | 31,2         | 404.871          | 33,2         | 404.871          | 39,2         |
| <i>Summe Anlagevermögen</i>                      | <i>429.650</i>   | <i>33,1</i>  | <i>426.409</i>   | <i>35,0</i>  | <i>421.253</i>   | <i>40,8</i>  |
| B. Umlaufvermögen                                |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 3.002            | 0,2          | 10.982           | 0,9          | 2.295            | 0,2          |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 866.711          | 66,7         | 782.334          | 64,1         | 609.246          | 59,0         |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                      | <i>869.712</i>   | <i>66,9</i>  | <i>793.316</i>   | <i>65,0</i>  | <i>611.540</i>   | <i>59,2</i>  |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten                    | 136              | 0,0          | 199              | 0,0          | 220              | 0,0          |
| <b>Summe Aktiva</b>                              | <b>1.299.498</b> | <b>100,0</b> | <b>1.219.924</b> | <b>100,0</b> | <b>1.033.013</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>                                   |                  |              |                  |              |                  |              |
| A. Eigenkapital                                  |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                          | 297.100          | 22,9         | 297.100          | 24,4         | 297.100          | 28,8         |
| II. Kapitalrücklage                              | 801.394          | 61,7         | 752.838          | 61,7         | 619.076          | 59,9         |
| III. Jahresfehlbetrag                            | -348.556         | -26,8        | -403.762         | -33,1        | -452.271         | -43,8        |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                        | <i>749.938</i>   | <i>57,7</i>  | <i>646.176</i>   | <i>53,0</i>  | <i>463.905</i>   | <i>44,9</i>  |
| B. Rückstellungen                                | 147.677          | 11,4         | 169.277          | 13,9         | 162.400          | 15,7         |
| C. Verbindlichkeiten                             | 401.884          | 30,9         | 399.471          | 32,7         | 406.708          | 39,4         |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten                    | 0                | 0,0          | 5.000            | 0,4          | 0                | 0,0          |
| <b>Summe Passiva</b>                             | <b>1.299.498</b> | <b>100,0</b> | <b>1.219.924</b> | <b>100,0</b> | <b>1.033.013</b> | <b>100,0</b> |

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

| Geschäftsjahr  | 2010            | 2011            | 2012            |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
|  | EUR             | EUR             | EUR             |
| 1. Umsatzerlöse  | 254.488         | 245.050         | 141.668         |
| 2. sonstige betriebliche Erträge   | 6.193           | 15.642          | 14.991          |
| 3. Materialaufwand   |                 |                 |                 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren                     | 1.402           | 147             | 495             |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen  | 104.102         | 103.757         | 85.406          |
| 4. Personalaufwand   |                 |                 |                 |
| a) Löhne und Gehälter  | 324.740         | 367.429         | 357.428         |
| b) soziale Abgaben/Altersversorgung  | 76.319          | 89.719          | 86.257          |
| 5. Abschreibungen<br>auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 7.879           | 9.174           | 9.164           |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen  | 107.593         | 109.017         | 82.932          |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 12.906          | 14.896          | 12.862          |
| <b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>   | <b>-348.448</b> | <b>-403.654</b> | <b>-452.163</b> |
| 9. sonstige Steuern  | 108             | 108             | 108             |
| <b>10. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>  | <b>-348.556</b> | <b>-403.762</b> | <b>-452.271</b> |

## Personalbestand

| Mitarbeiter | 2010 | 2011 | 2012 |
|-------------|------|------|------|
| Gesamt      | 9    | 12   | 12   |

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Geschäftsjahr 2012 hat die Gesellschaft zur Verlustabdeckung von der Stadt Paderborn eine Gesellschaftereinlage in Höhe von 270.000,00 EUR erhalten.

Für ein an die TPG TechnologieParkPaderborn GmbH gewährtes partiarisches Darlehen hat die WFG im Berichtsjahr 5.752,03 EUR Zinsen erhalten.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Eigenkapitalquote: 44,9% (Vorjahr: 53,0%)  
 Personalintensität: 313,2% (Vorjahr: 186,6%)

## **4.18. Zukunftsmeile Fürstenallee Projektentwicklungsgesellschaft mbH**

### **Allgemeine Angaben**

Zukunftsmeile Fürstenallee Projektentwicklungsgesellschaft mbH  
Zukunftsmeile 1  
33102 Paderborn  
Telefon: 05251/1603313

**Gründung:** 22.02.2008

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 8722

| <b>Gesellschafter:</b>   | <b>Kapitalanteile:</b> | <b>Beteiligungsquote:</b> |
|--|------------------------|---------------------------|
| Universität Paderborn  | 13.750 EUR             | 55,00%                    |
| Stadt Paderborn  | 2.500 EUR              | 10,00%                    |
| OWL Maschinenbau e.V.  | 2.500 EUR              | 10,00%                    |
| InnoZent OWL e.V.  | 2.500 EUR              | 10,00%                    |
| Bildungszentrum für informations-<br>Verarbeitende Berufe e.V. | 2.500 EUR              | 10,00%                    |
| Industrie- und Handelskammer<br>Ostwestfalen zu Bielefeld      | 1.250 EUR              | 5,00%                     |
| Gesamt   | 25.000 EUR             | 100,00%                   |

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens ist die Schaffung eines Forschungs- und Entwicklungsclusters in Ostwestfalen-Lippe für Produkt- und Produktionsinnovationen sowie damit verbundene Dienstleistungsinnovationen. Die thematische Stoßrichtung bilden intelligente technische Systeme und deren Auswirkungen auf Unternehmensstrukturen und wertschöpfende Geschäftsprozesse.

Das Unternehmen baut auf und betreibt ein Kompetenzzentrum „Zukunftsmeile Fürstenallee“ zur Förderung der Interaktion von universitärer und angewandter Forschung und Entwicklung in beteiligten Unternehmen. Die Gesellschaft wird in enger thematischer Abstimmung mit der Wirtschaft der Region OWL thematische Leitbilder entwickeln, Forschungs- und Entwicklungsprojekte zwischen Wirtschaft und universitären und anderen Forschungseinrichtungen initiieren, zur Vermarktung innovativer Produkte und Verfahren strategische Partnerschaften vermitteln und damit die Erschließung neuer Märkte unterstützen.

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

Prof. Dr. Wilhelm Schäfer (Geschäftsführer)

### Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat der Gesellschaft besteht gemäß Gesellschaftsvertrag aus 9 Mitgliedern. Er war im Geschäftsjahr 2012 wegen der noch nicht begonnenen Aufnahme des Kerngeschäftes nicht besetzt.

### Gesellschafterversammlung:

Vertreter der Stadt in der Gesellschafterversammlung ist der I. Beigeordnete Carsten Venherm.

### **Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich**

| Bilanzstichtag                                   | 31.12.2010    |              | 31.12.2011    |              | 31.12.2012   |              |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|  | EUR           | in %         | EUR           | in %         | EUR          | in %         |
| <b>Aktiva</b>                                    |               |              |               |              |              |              |
| A. Umlaufvermögen                                |               |              |               |              |              |              |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 182           | 1,2          | 458           | 3,1          | 680          | 7,3          |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 15.187        | 98,8         | 14.250        | 96,9         | 8.680        | 92,7         |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                      | <i>15.369</i> | <i>100,0</i> | <i>14.708</i> | <i>100,0</i> | <i>9.361</i> | <i>100,0</i> |
| <b>Summe Aktiva</b>                              | <b>15.369</b> | <b>100,0</b> | <b>14.708</b> | <b>100,0</b> | <b>9.361</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>                                   |               |              |               |              |              |              |
| A. Eigenkapital                                  |               |              |               |              |              |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                          | 25.000        |              | 25.000        |              | 25.000       |              |
| II. Verlustvortrag                               | -9.034        |              | -12.033       |              | -13.875      |              |
| III. Jahresfehlbetrag                            | -2.998        |              | -1.842        |              | -4.124       |              |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                        | <i>12.967</i> | <i>84,4</i>  | <i>11.125</i> | <i>75,6</i>  | <i>7.001</i> | <i>74,8</i>  |
| B. Rückstellungen                                | 1.390         | 9,0          | 1.560         | 10,6         | 2.360        | 25,2         |
| C. Verbindlichkeiten                             | 1.012         | 6,6          | 2.023         | 13,8         | 0            | 0,0          |
| <b>Summe Passiva</b>                             | <b>15.369</b> | <b>100,0</b> | <b>14.708</b> | <b>100,0</b> | <b>9.361</b> | <b>100,0</b> |

### **Ertragslage im 3-Jahresvergleich**

| Geschäftsjahr  | 2010          | 2011          | 2012          |
|--|---------------|---------------|---------------|
|  | EUR           | EUR           | EUR           |
| 1. sonstige betriebliche Erträge   | 0             | 840           | 840           |
| 2. sonstige betriebliche Aufwendungen  | 2.998         | 2.683         | 4.965         |
| <b>2. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit/<br/>Jahresfehlbetrag</b> | <b>-2.998</b> | <b>-1.842</b> | <b>-4.124</b> |

### **Personalbestand**

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal. Der Geschäftsführer übt seine Tätigkeit nebenamtlich und unentgeltlich aus.

## **Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen**

Im Berichtsjahr erfolgten weder Zahlungen zwischen der Gesellschaft und dem Kernhaushalt noch zwischen der Gesellschaft und den übrigen Konzernunternehmen.

## **Betriebswirtschaftliche Kennzahlen**

Das Vermögen der Gesellschaft besteht nahezu vollständig aus Bankguthaben (92,7%). Ebenso hoch ist die Eigenkapitalquote (74,8%).

## **5. Zweckverbände**

### **5.1. Gemeindeforstamtsverband Willebadessen**

#### **Allgemeine Angaben**

Gemeindeforstamtsverband Willebadessen  
Forstamtsweg 21  
34439 Willebadessen  
Telefon: 05646/94403

**Gründung:** ca. 1830-1835

#### **Mitglieder**

Neben der Stadt Paderborn sind der Kreis Paderborn, die Gemeinden Altenbeken, Borcheln und Hövelhof, die Städte Bad Lippspringe, Bad Wünnenberg, Borgentreich, Büren, Delbrück, Lichtenau, Salzkotten, Warburg und Willebadessen, die Wasserwerke Paderborn GmbH, sowie die Pfarren Altenbeken, Atteln, Delbrück, Etteln, Helmern, Lichtenau, Neuenbeken, Oesdorf, Rimbeck, Schwaney, St. Laurentius Warburg und Welda Mitglieder des Zweckverbandes.

#### **Ziel des Verbandes/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Die Aufgabe des Zweckverbandes besteht in der gemeinsamen Unterhaltung eines Gemeindeforstamtes zur forstlichen Verwaltung des Waldbesitzes der Verbandsmitglieder. Die Bewirtschaftung der Bewaldungen der Verbandsmitglieder erfolgt nach einem gemeinsamen Betriebsplan.

#### **Organe des Verbandes**

##### Forstamtsleiter:

Andreas Becker

##### Verbandsvorsteher:

Heinz Köhler, Kreisdirektor Kreis Paderborn

##### Verbandsversammlung:

Vertreter der Stadt Paderborn in der Verbandsversammlung:

Wilhelm Dohms, Selbständiger Landwirt  
Maria Flören, Hauswirtschaftsmeisterin

Ratsherr  
Ratsfrau

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

| Bilanzstichtag                                    | 31.12.2010       |              | 31.12.2011       |              | 31.12.2012       |              |
|---|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|   | EUR              | in %         | EUR              | in %         | EUR              | in %         |
| <b>Aktiva</b>                                     |                  |              |                  |              |                  |              |
| A. Anlagevermögen                                 |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Sachanlagen                                    | 230.577          | 11,9         | 223.150          | 11,3         | 215.033          | 9,6          |
| II. Finanzanlagevermögen                          | 148.041          | 7,6          | 181.910          | 9,2          | 312.957          | 13,9         |
| <i>Summe Anlagevermögen</i>                       | <i>378.618</i>   | <i>19,5</i>  | <i>405.059</i>   | <i>20,5</i>  | <i>527.990</i>   | <i>23,5</i>  |
| B. Umlaufvermögen                                 |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Vorräte  | 3.076            | 0,2          | 1.889            | 0,1          | 1.932            | 0,1          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.413.232        | 72,9         | 1.385.894        | 70,2         | 1.378.603        | 61,4         |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 128.523          | 6,6          | 167.222          | 8,5          | 319.914          | 14,3         |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                       | <i>1.544.831</i> | <i>79,7</i>  | <i>1.555.006</i> | <i>78,7</i>  | <i>1.700.449</i> | <i>75,8</i>  |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten                     | 15.386           | 0,8          | 15.203           | 0,8          | 15.036           | 0,7          |
| <b>Summe Aktiva</b>                               | <b>1.938.835</b> | <b>100,0</b> | <b>1.975.268</b> | <b>100,0</b> | <b>2.243.475</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>                                    |                  |              |                  |              |                  |              |
| A. Eigenkapital                                   |                  |              |                  |              |                  |              |
| I. Allgemeine Rücklage                            | 319.628          | 16,5         | 319.628          | 16,2         | 319.628          | 14,2         |
| II. Ausgleichsrücklage                            | 14.307           | 0,7          | 27.387           | 1,4          | 45.494           | 2,0          |
| III. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag            | 13.080           | 0,7          | 18.107           | 0,9          | 37.927           | 1,7          |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                         | <i>347.015</i>   | <i>17,9</i>  | <i>365.122</i>   | <i>18,5</i>  | <i>403.048</i>   | <i>18,0</i>  |
| B. Rückstellungen                                 | 1.566.533        | 80,8         | 1.579.859        | 80,0         | 1.592.261        | 71,0         |
| C. Verbindlichkeiten                              | 24.765           | 1,3          | 29.738           | 1,5          | 247.642          | 11,0         |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten                     | 521              | 0,0          | 549              | 0,0          | 524              | 0,0          |
| <b>Summe Passiva</b>                              | <b>1.938.835</b> | <b>100,0</b> | <b>1.975.268</b> | <b>100,0</b> | <b>2.243.475</b> | <b>100,0</b> |

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

| Geschäftsjahr  | 2010           | 2011           | 2012           |
|--|----------------|----------------|----------------|
|  | EUR            | EUR            | EUR            |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                        | 0              | 0              | 0              |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                  | 283.688        | 285.637        | 286.528        |
| 3. Sonstige Transfererträge                            | 0              | 0              | 0              |
| 4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte             | 0              | 0              | 0              |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte                  | 94.431         | 97.346         | 99.375         |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                | 4.960          | 4.925          | 4.925          |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                        | 2.091          | 0              | 0              |
| 8. Aktivierte Eigenleistungen                          | 0              | 0              | 0              |
| 9. Bestandsveränderungen                               | 0              | 0              | 0              |
| <b>10. Ordentliche Erträge</b>                         | <b>385.170</b> | <b>387.908</b> | <b>390.828</b> |
| 11. Personalaufwendungen                               | 231.532        | 222.703        | 238.659        |
| 12. Versorgungsaufwendungen                            | 82.336         | 84.908         | 38.981         |
| 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen        | 26.811         | 35.593         | 45.005         |
| 14. Bilanzielle Abschreibungen                         | 9.150          | 8.112          | 8.216          |
| 15. Transferaufwendungen                               | 0              | 0              | 0              |
| 16. Sonstige ordentliche Aufwendungen                  | 23.286         | 20.318         | 23.134         |
| <b>17. Ordentliche Aufwendungen</b>                    | <b>373.114</b> | <b>371.633</b> | <b>353.995</b> |
| <b>18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> | <b>12.056</b>  | <b>16.275</b>  | <b>36.832</b>  |
| 19. Finanzerträge                                      | 1.027          | 1.833          | 1.094          |
| 20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen             | 3              | 1              | 0              |
| <b>21. Finanzergebnis</b>                              | <b>1.024</b>   | <b>1.832</b>   | <b>1.094</b>   |
| <b>22. Ordentliches Ergebnis</b>                       | <b>13.080</b>  | <b>18.107</b>  | <b>37.927</b>  |
| 23. Außerordentliche Erträge                           | 0              | 0              | 0              |
| 24. Außerordentliche Aufwendungen                      | 0              | 0              | 0              |
| <b>25. Außerordentliches Ergebnis</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>26. Jahresergebnis</b>                              | <b>13.080</b>  | <b>18.106</b>  | <b>37.926</b>  |

## Personalbestand

Seit dem Jahr 2004 beschäftigt der Verband 3 Mitarbeiter.

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Jahr 2012 hat die Stadt Paderborn eine Verbandsumlage in Höhe von 26.270,42 EUR gezahlt. Daneben wurden 36.713,35 EUR für die forstfachliche Betreuung des städtischen Waldes an den Verband geleistet.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

| Geschäftsjahr                    | 2010     | 2011     | 2012     |
|----------------------------------|----------|----------|----------|
| Derbholzeinschlag (in Festmeter) | 61.759   | 52.217   | 51.594   |
| Forstbetriebsfläche(in Hektar)   | 8.031,30 | 8.097,92 | 8.099,00 |

## **5.2. GKD Paderborn – Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung**

### **Allgemeine Angaben**

GKD Paderborn  
Technologiapark 11  
33100 Paderborn  
Telefon: 05251/1320

**Gründung:** 01.01.1979

### **Mitglieder**

Neben der Stadt Paderborn sind der Kreis Paderborn, die Gemeinden Altenbeken, Borcheln und Hövelhof sowie die Städte Bad Lippspringe, Bad Wünnenberg, Büren, Delbrück, Lichtenau und Salzkotten Mitglieder des Zweckverbandes. Darüber hinaus ist die Anstalt des öffentlichen Rechts "Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe" (CVUA-OWL) dem Zweckverband zum 01.01.2009 beigetreten.

### **Ziel des Verbandes/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Der Zweckverband GKD Paderborn hat das Ziel, den Verbandsmitgliedern die im Rahmen der technikerunterstützten Informationsverarbeitung geforderten Dienstleistungen als Beratungs-, Organisations-, Software- und Hardwareverbund zu erbringen. Hierbei ist die Organisationshoheit des einzelnen Verbandsmitgliedes unter Berücksichtigung der wechselseitigen Informationsbeziehungen sowie wirtschaftlicher und technischer Gegebenheiten besonders zu beachten.

### **Organe des Verbandes**

#### Geschäftsführer:

Bernd Kürpick (Geschäftsführer)

#### Verbandsvorsteher:

Heinz Köhler, Kreisdirektor Kreis Paderborn (Verbandsvorsteher)

#### Verwaltungsrat:

Vertreter der Stadt Paderborn im Verwaltungsrat:

Carsten Vernherm, I. Beigeordneter Stadt Paderborn  
Bernhard Hartmann, Beigeordneter Stadt Paderborn

## Verbandsversammlung:

Vertreter der Stadt Paderborn in der Verbandsversammlung:

|   |                               |
|---|-------------------------------|
| Heinz Paus (Vorsitzender)                   | Bürgermeister Stadt Paderborn |
| Bernhard Hartmann, Dipl.-Kfm.               | Beigeordneter Stadt Paderborn |
| Markus Bürger, Rechtsanwalt                 | Ratsherr                      |
| Klaus Hüvel, Dipl.-Ing.                     | Ratsherr                      |
| Mechthild Pleininger, Marketingfachkauffrau | Ratsfrau                      |
| Sascha Pöppe, Bankbetriebswirt              | Mitglied FDP                  |
| Bernd Wroblewski, Betriebswirt              | Ratsherr                      |
| Carsten Büsse, IT-Consultant                | Ratsherr                      |
| Markus Müller, Angestellter                 | Ratsherr                      |
| Helmut Kölling, Geschäftsführer             | Mitglied DIP                  |

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

| Bilanzstichtag                                    | 31.12.2010        |              | 31.12.2011        |              | 31.12.2012        |              |
|---|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|   | EUR               | in %         | EUR               | in %         | EUR               | in %         |
| <b>Aktiva</b>                                     |                   |              |                   |              |                   |              |
| A. Anlagevermögen                                 |                   |              |                   |              |                   |              |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 1.506.309         | 12,5         | 1.284.988         | 10,2         | 1.066.040         | 8,0          |
| II. Sachanlagen                                   | 1.433.558         | 11,9         | 1.364.477         | 10,9         | 1.301.937         | 9,7          |
| III. Finanzanlagen                                | 5.003.125         | 41,5         | 5.503.125         | 43,8         | 5.703.125         | 42,7         |
| <i>Summe Anlagevermögen</i>                       | <i>7.942.993</i>  | <i>65,9</i>  | <i>8.152.590</i>  | <i>64,9</i>  | <i>8.071.101</i>  | <i>60,4</i>  |
| B. Umlaufvermögen                                 |                   |              |                   |              |                   |              |
| I. Vorräte  | 0                 | 0,0          | 0                 | 0,0          | 0                 | 0,0          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.042.520         | 8,7          | 994.332           | 7,9          | 941.629           | 7,0          |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 2.870.847         | 23,8         | 3.240.878         | 25,8         | 4.233.884         | 31,7         |
| <i>Summe Umlaufvermögen</i>                       | <i>3.913.367</i>  | <i>32,5</i>  | <i>4.235.210</i>  | <i>33,7</i>  | <i>5.175.513</i>  | <i>38,7</i>  |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten                     | 193.554           | 1,6          | 171.961           | 1,4          | 116.823           | 0,9          |
| <b>Summe Aktiva</b>                               | <b>12.049.913</b> | <b>100,0</b> | <b>12.559.760</b> | <b>100,0</b> | <b>13.363.437</b> | <b>100,0</b> |
| <b>Passiva</b>                                    |                   |              |                   |              |                   |              |
| A. Eigenkapital                                   |                   |              |                   |              |                   |              |
| I. Allgemeine Rücklagen                           | 4.611.639         | 38,3         | 5.463.838         | 43,5         | 5.842.024         | 43,7         |
| II. Ausgleichsrücklage                            | 299.583           | 2,5          | 299.583           | 2,4          | 299.583           | 2,2          |
| III. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag            | 852.199           | 7,1          | 378.187           | 3,0          | 405.905           | 3,0          |
| <i>Summe Eigenkapital</i>                         | <i>5.763.421</i>  | <i>47,8</i>  | <i>6.141.608</i>  | <i>48,9</i>  | <i>6.547.512</i>  | <i>49,0</i>  |
| B. Sonderposten für Zuwendungen                   | 0                 | 0,0          | 7.851             | 0,1          | 6.978             | 0,1          |
| B. Rückstellungen                                 | 5.894.109         | 48,9         | 6.130.869         | 48,8         | 6.320.064         | 47,3         |
| C. Verbindlichkeiten                              | 392.384           | 3,3          | 279.432           | 2,2          | 488.882           | 3,7          |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten                     | 0                 | 0,0          | 0                 | 0,0          | 0                 | 0,0          |
| <b>Summe Passiva</b>                              | <b>12.049.913</b> | <b>100,0</b> | <b>12.559.760</b> | <b>100,0</b> | <b>13.363.437</b> | <b>100,0</b> |

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

| Geschäftsjahr  | 2010              | 2011              | 2012              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|  | EUR               | EUR               | EUR               |
| 1. Steuern und ähnliche Abgaben                        | 0                 | 0                 | 0                 |
| 2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen                  | 614.583           | 448.520           | 61.156            |
| 3. Sonstige Transfererträge                            | 0                 | 0                 | 0                 |
| 4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte             | 0                 | 0                 | 0                 |
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte                  | 10.625.693        | 10.575.495        | 11.525.931        |
| 6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen                | 0                 | 0                 | 0                 |
| 7. Sonstige ordentliche Erträge                        | 28.360            | 78.374            | 164.648           |
| 8. Aktivierte Eigenleistungen                          | 0                 | 0                 | 0                 |
| 9. Bestandsveränderungen                               | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>10. Ordentliche Erträge</b>                         | <b>11.268.636</b> | <b>11.102.389</b> | <b>11.751.735</b> |
| 11. Personalaufwendungen                               | 4.745.456         | 4.797.046         | 5.037.194         |
| 12. Versorgungsaufwendungen                            | 146.371           | 145.014           | 154.913           |
| 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen        | 3.262.633         | 3.206.160         | 3.555.120         |
| 14. Bilanzielle Abschreibungen                         | 938.645           | 1.004.953         | 997.273           |
| 15. Transferaufwendungen                               | 0                 | 0                 | 12.480            |
| 16. Sonstige ordentliche Aufwendungen                  | 1.644.553         | 1.804.523         | 1.812.350         |
| <b>17. Ordentliche Aufwendungen</b>                    | <b>10.737.657</b> | <b>10.957.696</b> | <b>11.569.331</b> |
| <b>18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> | <b>530.979</b>    | <b>144.693</b>    | <b>182.405</b>    |
| 19. Finanzerträge                                      | 325.396           | 236.206           | 224.658           |
| 20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen             | 4.175             | 2.713             | 1.158             |
| <b>21. Finanzergebnis</b>                              | <b>321.221</b>    | <b>233.493</b>    | <b>223.500</b>    |
| <b>22. Ordentliches Ergebnis</b>                       | <b>852.200</b>    | <b>378.187</b>    | <b>405.905</b>    |
| 23. Außerordentliche Erträge                           | 0                 | 0                 | 0                 |
| 24. Außerordentliche Aufwendungen                      | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>25. Außerordentliches Ergebnis</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>26. Jahresergebnis</b>                              | <b>852.199</b>    | <b>378.186</b>    | <b>405.904</b>    |

## Personalbestand

| Mitarbeiter       | 2010*        | 2011*        | 2012*        |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|
| Beamte            | 14,14        | 14,15        | 14,81        |
| Tarifbeschäftigte | 52,88        | 56,92        | 56,42        |
|                   | 67,02        | 71,07        | 71,23        |
| Auszubildende     | 3            | 2,08         | 2,42         |
| <b>Gesamt</b>     | <b>70,02</b> | <b>73,15</b> | <b>73,65</b> |

\*Ab 2009 wird der Personalbestand in vollzeitverrechneten Stellen dargestellt.

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Jahr 2011 hat die Stadt Paderborn an die GKD insgesamt 1.962.072,08 EUR (einschließlich Verbandsumlage) für die Inanspruchnahme von Leistungen gezahlt.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 60,4% (Vorjahr: 64,9%)

Eigenkapitalquote: 49,0% (Vorjahr: 48,9%)

### **5.3. Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn**

#### **Allgemeine Angaben**

Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn

Sitz Paderborn:  
Hathumarstraße 15-19  
33098 Paderborn  
Telefon: 05251/292-0

Sitz Detmold:  
Paulinenstraße 34  
32756 Detmold

**Gründung:** 01.01.2012

#### **Mitglieder**

Neben der Stadt Paderborn sind die Kreise Lippe und Paderborn sowie die Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage und Marsberg Mitglieder des Zweckverbandes.

#### **Ziel des Verbandes/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Der Verband fördert das Sparkassenwesen im Gebiet seiner Mitglieder. Die zu diesem Zweck von ihm errichtete Sparkasse führt den Namen Sparkasse Paderborn-Detmold.

#### **Organe des Verbandes**

##### Verbandsvorsteher:

Franz-Joachim Kuhs, Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters der Stadt Barntrup

##### 1. stellv. Verbandsvorsteher:

Thorsten Paulussen, Erster Beigeordneter der Stadt Lage

##### 2. stellv. Verbandsvorsteherin:

Maria Lindemann, Allgemeine Vertreterin des Bürgermeisters der Stadt Marsberg

##### Verbandsversammlung:

Die Stadt Paderborn entsendet 14 Mitglieder in die Verbandsversammlung:

#### **Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich/ Ertragslage im 3-Jahresvergleich**

Der Sparkassenzweckverband verfügt über keine eigenen Mittel bzw. über kein eigenes Vermögen. Entsprechend § 12 der Satzung führt die Sparkasse Paderborn-Detmold die erforderlichen Verwaltungsarbeiten für den Verband aus. Die Sparkasse Paderborn trägt die Kosten des Verbandes.

### **Personalbestand**

Der Verband beschäftigt kein eigenes Personal.

### **Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen**

Die Trägerversammlung des Sparkassenzweckverbandes hat im Berichtsjahr beschlossen, aus dem für das Geschäftsjahr 2011 der Sparkasse Paderborn erzielten Jahresüberschuss einen Betrag in Höhe von 181.000,00 EUR (brutto) an die Stadt Paderborn auszuschütten.

### **Betriebswirtschaftliche Kennzahlen**

Der Punkt entfällt.

## 6. Anhang

### Erläuterungen zu den betriebswirtschaftlichen Kennzahlen

$$\text{Anlagenintensität \%} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} \times 100$$

$$\text{Beteiligungsrendite \%} = \frac{\text{Beteiligungserträge}}{\text{Buchwert der Beteiligungen}} \times 100$$

$$\text{Eigenkapitalquote \%} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$$

$$\text{Kostendeckungsgrad \%} = \frac{\text{Umsatzerlöse}}{\text{Summe betriebliche Aufwendungen}} \times 100$$

$$\text{Personalintensität \%} = \frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Gesamtleistung}} \times 100$$