

**GESAMTABSCHLUSS &
BETEILIGUNGSBERICHT 2018
der Stadt Paderborn**

Gesamtabschluss 2018 der Stadt Paderborn

Inhaltsverzeichnis

I. Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk	I. - 1
II. Gesamtergebnisrechnung 2018	II. - 1
III. Gesamtbilanz 2018	III. - 1
IV. Gesamtanhang mit Kapitalflussrechnung	IV. - 1 bis 41
• Anlage 1: Kennziffern zur Beurteilung der Wesentlichkeit von Betrieben für den Gesamtabchluss	IV. - A 1
• Anlage 2: Konsolidierungskreis 2018	IV. - A 2
• Anlage 3: Gesamtverbindlichkeitspiegel 2018	IV. - A 3
• Anlage 4: Gesamtkapitalflussrechnung 2018	IV. - A 4
V. Gesamtlagebericht	V. – 1 bis 22
• Anlage 1: Mitglieder des Verwaltungsvorstandes	V. - A 1
• Anlage 2: Mitglieder des Rates	V. - A 2

Abkürzungsverzeichnis

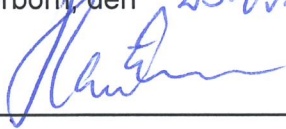
AöR	Anstalt des öffentlichen Rechts
ASP	Abfallentsorgungs- und Stadtreinigungsbetrieb Paderborn
BauGB	Baugesetzbuch
BSP	Bäderbetrieb der Stadt Paderborn
DRS	Deutscher Rechnungslegungsstandard
EUR	Euro
GemHVO NRW	Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (in der Fassung <u>vor</u> dem 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz)
GKD	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung
GMP	Gebäudemanagement Paderborn
GO NRW	Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (in der Fassung <u>vor</u> dem 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz)
HGB	Handelsgesetzbuch
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	Verbundgesellschaft Paderborn / Höxter mbH
VV Muster zur GO und GemHVO	Muster für das doppelte Rechnungswesen und zu Bestimmungen der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung
WFG	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH
WPL	Zweckverband Wertstoffeffassung und -verwertung Paderborner Land
WWE	Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG
WWP	Wasserwerke Paderborn GmbH

Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk
zum Gesamtabschluss 2018

I. Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Gesamtabschlusses zum 31.12.2018 der Stadt Paderborn sowie die Entwürfe der Gesamtabschlüsse zum 31.12.2016 und zum 31.12.2017 werden gemäß § 116 Absatz 5 i.V.m. § 95 Absatz 3 GO NRW (alte Fassung) sowie § 1 des Gesetzes zur Beschleunigung der Aufstellung kommunaler Gesamtabschlüsse (alte Fassung) hiermit aufgestellt.

Paderborn, den 23.09.2021



Hartmann, Kämmerer

Der Entwurf des Gesamtabschlusses zum 31.12.2018 der Stadt Paderborn sowie die Entwürfe der Gesamtabschlüsse zum 31.12.2016 und zum 31.12.2017 werden gemäß § 116 Absatz 5 i.V.m. § 95 Absatz 3 GO NRW (alte Fassung) sowie § 1 des Gesetzes zur Beschleunigung der Aufstellung kommunaler Gesamtabschlüsse (alte Fassung) hiermit bestätigt.

Paderborn, den 23.9.21



Dreier, Bürgermeister

Gesamtergebnisrechnung
zum Gesamtabschluss 2018

II. Gesamtergebnisrechnung 2018

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis Haushaltsjahr 2018 EUR	Ergebnis Haushaltsjahr 2017 EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	210.713.743,03	187.520.920,99
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	139.681.864,83	132.270.733,03
3	+ Sonstige Transfererträge	5.338.418,65	4.396.171,54
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85.745.709,04	79.917.928,59
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.307.643,17	35.737.622,32
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.949.854,11	15.281.024,88
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	23.845.550,94	30.010.829,25
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	2.760.556,80	2.646.652,63
10	= Ordentliche Gesamterträge	530.343.340,57	487.781.883,23
11	- Personalaufwendungen	138.948.418,04	127.147.513,62
12	- Versorgungsaufwendungen	8.962.408,98	8.060.463,45
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.947.104,24	78.548.407,74
14	- Bilanzielle Abschreibungen	47.034.650,63	46.403.685,05
15	- Transferaufwendungen	183.823.007,53	190.971.923,78
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.175.892,56	48.732.398,85
17	= Ordentliche Gesamtaufwendungen	519.891.481,98	499.864.392,49
18	= Ordentliches Gesamtergebnis	10.451.858,59	-12.082.509,26
19	+ Finanzerträge	11.179.819,12	10.829.499,62
20	- Finanzaufwendungen	7.212.574,91	7.907.131,01
21	+ Ergebnis aus assoziierten Betrieben	-13.404.049,25	-5.898.234,93
22	= Gesamtfinanzergebnis	-9.436.805,04	-2.975.866,32
23	= Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	1.015.053,55	-15.058.375,58
24	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
25	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
26	= Außerordentliches Gesamtergebnis	0,00	0,00
27	= Gesamtjahresergebnis	1.015.053,55	-15.058.375,58
28	+/- Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-189.041,22	-255.850,34
29	= Gesamtjahreergebnis, Konzernanteil	826.012,33	-15.314.225,92
	<u>nachrichtlich</u>		
34	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	23.877,48	1.210.448,45
35	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	101.000,00	0,00
36	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenst.	440.714,53	1.834.470,47
37	- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	205.800,00	644.000,00
38	+ Anderen Gesellschaftern zuzurechnende Verrechnung	0,00	0,00
39	Saldo Verrechnungen nach § 43 III GemHVO	-521.637,05	-1.268.022,02

Gesamtbilanz

zum Gesamtabschluss 2018

III. Gesamtbilanz zum 31.12.2018

AKTIVA		Haushaltsjahr 2018 EUR		Haushaltsjahr 2017 EUR		Bilanzposition	Haushaltsjahr 2018 EUR		Haushaltsjahr 2017 EUR		PASSIVA
Bilanzposition		Haushaltsjahr 2018 EUR		Haushaltsjahr 2017 EUR		Bilanzposition	Haushaltsjahr 2018 EUR		Haushaltsjahr 2017 EUR		PASSIVA
1.	Anlagevermögen	1.642.487.769,95	1.643.619.142,85	1.438.376.233,54	1.438.376.233,54	1.1	715.598.095,82	719.781.748,45	719.781.748,45	719.781.748,45	Eigenkapital
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.652.482,21	5.012.262,09	1.438.376.233,54	1.438.376.233,54	1.1	679.586.692,30	685.907.307,95	685.907.307,95	685.907.307,95	Allgemeine Rücklage
1.2	Sachanlagen	1.449.496.554,68	1.438.376.233,54	1.438.376.233,54	1.438.376.233,54	1.3	24.320.627,69	35.326.757,06	35.326.757,06	35.326.757,06	Ausgleichsrücklage
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	251.242.246,02	249.267.722,32	251.242.246,02	249.267.722,32	1.4	826.012,33	-15.314.225,92	-15.314.225,92	-15.314.225,92	Gesamtfahresergebnisse
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	450.645.188,56	454.698.855,85	450.645.188,56	454.698.855,85	1.5	10.864.763,50	13.861.909,36	13.861.909,36	13.861.909,36	Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter
1.2.3	Infrastrukturvermögen	609.495.192,47	608.493.055,44	609.495.192,47	608.493.055,44						
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	133.914.814,70	132.007.948,04	133.914.814,70	132.007.948,04	2.	18.833.259,09	18.833.259,09	18.833.259,09	18.833.259,09	Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung
1.2.3.2	Bauten des Infrastrukturvermögens	475.580.377,77	476.485.107,40	475.580.377,77	476.485.107,40						
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	8.295.772,33	9.136.774,32	8.295.772,33	9.136.774,32	3.	429.076.628,80	437.922.399,50	437.922.399,50	437.922.399,50	Sonderposten
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.760.934,37	3.450.890,07	3.760.934,37	3.450.890,07	3.1	257.749.549,99	259.957.489,78	259.957.489,78	259.957.489,78	Sonderposten für Zuwendungen
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	30.112.268,65	31.755.824,83	30.112.268,65	31.755.824,83	3.2	155.193.175,97	159.428.982,69	159.428.982,69	159.428.982,69	Sonderposten für Beiträge
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.580.707,70	24.410.600,00	24.580.707,70	24.410.600,00	3.3	6.635.184,28	8.721.625,15	8.721.625,15	8.721.625,15	Sonderposten für den Gebührenaussgleich
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	71.364.244,38	57.162.520,71	71.364.244,38	57.162.520,71	3.4	9.498.718,56	9.814.301,88	9.814.301,88	9.814.301,88	Sonstige Sonderposten
1.3	Finanzanlagen	189.338.733,06	200.230.647,22	189.338.733,06	200.230.647,22						
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.127.695,84	4.232.495,84	4.127.695,84	4.232.495,84	4.	247.338.698,08	242.077.178,72	242.077.178,72	242.077.178,72	Rückstellungen
1.3.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	159.601.125,12	172.790.267,18	159.601.125,12	172.790.267,18	4.1	209.313.581,00	199.074.094,00	199.074.094,00	199.074.094,00	Pensionsrückstellungen
1.3.3	Übrige Beteiligungen	667.594,80	167.594,80	667.594,80	167.594,80	4.2	5.314.694,83	5.168.315,05	5.168.315,05	5.168.315,05	Rückstellungen für Deponien und Altlasten
1.3.4	Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	4.3	5.434.593,26	7.126.707,52	7.126.707,52	7.126.707,52	Instandhaltungsrückstellungen
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	20.813.425,01	18.586.569,89	20.813.425,01	18.586.569,89	4.4	981.530,34	1.116.485,00	1.116.485,00	1.116.485,00	Steuerrückstellungen
1.3.6	Ausleihungen	4.128.892,29	4.453.719,51	4.128.892,29	4.453.719,51	4.5	26.294.298,65	29.591.577,15	29.591.577,15	29.591.577,15	Sonstige Rückstellungen
2.	Umlaufvermögen	128.471.840,74	136.846.948,40	128.471.840,74	136.846.948,40	5.	349.246.950,28	346.009.002,89	346.009.002,89	346.009.002,89	Verbindlichkeiten
2.1	Vorräte	26.777.907,47	33.715.715,05	26.777.907,47	33.715.715,05	5.2	260.176.539,50	269.370.798,69	269.370.798,69	269.370.798,69	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.165.202,77	1.091.152,19	1.165.202,77	1.091.152,19	5.3	3.997.155,66	0,00	0,00	0,00	Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung
2.1.2	Verkaufsgrundstücke	25.612.704,70	32.624.562,86	25.612.704,70	32.624.562,86	5.4	3.077.120,44	3.115.882,73	3.115.882,73	3.115.882,73	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	45.193.841,34	55.572.651,02	45.193.841,34	55.572.651,02	5.5	15.649.602,79	17.433.825,77	17.433.825,77	17.433.825,77	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
2.2.1	Forderungen	40.614.185,73	44.332.136,96	40.614.185,73	44.332.136,96	5.6	904.287,08	5.251.879,83	5.251.879,83	5.251.879,83	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen
2.2.2	Sonstige Vermögensgegenstände	4.579.655,61	11.240.514,06	4.579.655,61	11.240.514,06	5.7	7.894.065,35	10.344.789,61	10.344.789,61	10.344.789,61	Sonstige Verbindlichkeiten
2.4	Liquide Mittel	56.500.091,93	47.558.582,33	56.500.091,93	47.558.582,33	5.8	57.548.179,46	40.491.826,26	40.491.826,26	40.491.826,26	Erhaltene Anzahlungen
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	35.587.995,60	31.237.186,20	35.587.995,60	31.237.186,20	6.	46.453.974,22	47.079.688,80	47.079.688,80	47.079.688,80	Passive Rechnungsabgrenzung
Summe Aktiva		1.806.547.606,29	1.811.703.277,45	1.806.547.606,29	1.811.703.277,45		1.806.547.606,29	1.811.703.277,45	1.811.703.277,45	1.811.703.277,45	Summe Passiva

Gesamtanhang mit Kapitalflussrechnung
zum Gesamtabschluss 2018

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 Gesamtabschluss der Stadt Paderborn verzichtet werden.

Nach § 1 des Gesetzes zur Beschleunigung kommunaler Gesamtabchlüsse können der Anzeige des Gesamtabchlusses für das Jahr 2018 die vom Bürgermeister bestätigten Entwurfsfassungen der Gesamtabchlüsse für die Jahre 2011 bis 2017 beigelegt werden. Die Stadt Paderborn macht Gebrauch von dieser Vereinfachungsregelung, die bis zum 31. Dezember 2021 befristet ist.¹

¹ Der Gesamtabschluss für das Jahr 2015 wurde bereits entsprechend der alten Fassung des § 1 des Gesetzes zur Beschleunigung kommunaler Gesamtabchlüsse am 24.05.2019 angezeigt; ihm wurden dabei die Gesamtabchlüsse 2011 bis 2014 in der vom Bürgermeister bestätigten Entwurfsfassung beigelegt. Somit ist nunmehr der Gesamtabschluss für das Jahr 2018 zusammen mit den Entwurfsfassungen für die Jahre 2016 bis 2017 anzugeben.

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 2018 erfolgten im Konzern der Stadt Paderborn folgende wesentliche Änderungen im Hinblick auf die Konzernstruktur:

- Gründung der **Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH** als 100%ige Tochter der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH
- Änderung der Beteiligungsquote der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH an der **Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG** durch den Beitritt weiterer Kommanditisten auf 21,2518%
- Änderung der Anteilsquote an der **Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung** durch Hinzunahme eines weiteren Verbandsmitgliedes auf 25,641%
- Änderung der Beteiligungsquote am **Gemeindeforstamtsverband Willebaldessen** auf 9,92176%

Die neu gegründete Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH stellt aufgrund der Beteiligungsverhältnisse ein verbundenes Unternehmen im Konzern dar; aufgrund ihrer geringen Kennzahlenwerte ist jedoch (zunächst) eine untergeordnete Bedeutung zu unterstellen.

Für den Konsolidierungskreis des Jahres 2018 ergeben sich unter Berücksichtigung der o.g. Änderungen sowie des fortgeschriebenen Kennziffernkatalogs zur Beurteilung der Wesentlichkeit (vgl. Anlage 1) keine Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr. Jedoch liegt erstmals eine Kennziffer (ordentliche Aufwendungen) über dem Grenzwert von 5%. Sollte sich die Überschreitung des Grenzwertes in den folgenden Jahren bei dieser Kennziffer verfestigen bzw. bei weiteren Kennziffern einstellen, ist ggf. eine Erweiterung des Vollkonsolidierungskreises notwendig.

Der Konsolidierungskreis für den Gesamtabchluss 2018 stellt sich im Ergebnis so-
mit wie folgt dar (vgl. auch Anlage 2):

Verbundene Unternehmen (Vollkonsolidierung)	Art der Beteiligung	Beteiligungsquote
Abfallentsorgungs- und Stadtreinigungsbetrieb Paderborn (ASP)	direkte Beteiligung	100,00%
Bäderbetrieb der Stadt Paderborn (BSP)	direkte Beteiligung	100,00%
Gebäudemanagement Paderborn (GMP)	direkte Beteiligung	100,00%
Stadtentwässerungsbetrieb Paderborn (STEB)	direkte Beteiligung	100,00%
Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH (KVP)	mittelbare Beteiligung über PaderSprinter	94,50%
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB)	mittelbare Beteiligung über BSP	94,50%
PaderBäder GmbH	mittelbare Beteiligung über PKB	94,50%
PaderSprinter GmbH	mittelbare Beteiligung über PKB	94,50%
Wasserwerke Paderborn GmbH (WWP)	direkte & mittelbare Beteiligung über PKB	77,68%

Assoziierte Unternehmen (At Equity)	Art der Beteiligung	Beteiligungsquote
Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung (GKD)	direkte Beteiligung	25,64%
Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE)	mittelbare Beteiligung über PKB	20,08%

Als verselbstständigte Aufgabenbereiche von untergeordneter Bedeutung wurden
folgende Beteiligungen eingestuft:

Verbundene Unternehmen (untergeordnete Bedeutung / at cost)	Art der Beteiligung	Beteiligungsquote
Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	direkte Beteiligung	100,00%
Paderborner Stadthallenbetriebsgesell- schaft mbH (PSB)	direkte Beteiligung	100,00%
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Pader- born mbH (WFG)	direkte Beteiligung	100,00%

Verbundene Unternehmen (untergeordnete Bedeutung / at cost)	Art der Beteiligung	Beteiligungsquote
Schlosspark und Lippesee Gesellschaft mbH (SLG)	direkte Beteiligung	92,00%
Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH	direkte Beteiligung	44,00%
Stadtwerke Paderborn GmbH	mittelbare Beteiligung über PKB	94,50%
TechnologiePark Paderborn GmbH (TPG)	mittelbare Beteiligung über WFG	61,01%
Wassernetz-Servicegesellschaft mbH	mittelbare Beteiligung über WWP & WWN	48,98%
Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH	mittelbare Beteiligung über PKB	94,50%

Assoziierte Unternehmen (untergeordnete Bedeutung / at cost)	Art der Beteiligung	Beteiligungsquote
Deutscher Wandertag 2015 GmbH	direkte Beteiligung	47,83%
Verbundgesellschaft Paderborn / Höxter mbH (VPH)	direkte & mittelbare Beteiligung über KVP	36,13%
Egge-Wasserwerke GmbH	direkte & mittelbare Beteiligung über WWP	25,89%
Gemeinschaftswasserwerke Boker-Heide GmbH	direkte & mittelbare Beteiligung über WWP	25,89%
BePa Windkraft GmbH & Co. KG	mittelbare Beteiligung über PKB	43,00%

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

Sonstige Beteiligungen (at cost)	Art der Beteiligung	Beteiligungsquote
Zukunftsmeile Fürstenallee Projektentwicklungsgesellschaft mbH	direkte Beteiligung	10,00%
Gemeindeforstamtsverband Willebadesen	direkte Beteiligung	9,92%
Zweckverband Wertstoffsammlung und -verwertung Paderborner Land (WPL)	direkte Beteiligung	9,09%
Landestheater Detmold GmbH	direkte Beteiligung	0,90%
d-NRW AöR	direkte Beteiligung	0,08%

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

unberücksichtigte Beteiligungen	Art der Beteiligung	Beteiligungsquote
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**

Im Rahmen der Erstellung der Kommunalbilanz I werden die Jahresabschlüsse der Kernverwaltung und der verbundenen Unternehmen des Vollkonsolidierungskreises auf einen einheitlichen Kontenplan (Positionenplan, Anlage 26 VV Muster zur GO und GemHVO) überführt und anschließend zusammengefasst.

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

- **Kommunalbilanz II**

Die Kommunalbilanz II entsteht durch die Anpassung von Ansatz und Bewertung an die haushaltsrechtlichen Vorschriften. Nach § 300 Absatz 2 HGB sind die Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten sowie Erträge und Aufwendungen der Unternehmen vollständ-

dig in den Gesamtabschluss aufzunehmen – es sei denn, es besteht aus Sicht der Stadt als Konzernmutter im Einzelfall ein Bilanzierungsverbot oder -wahlrecht. Es ist zudem erforderlich, im gesamten Vollkonsolidierungskreis für den Gesamtabschluss einheitliche und gleiche Bewertungsmethoden sicherzustellen. Einzelabschlüsse von Unternehmen, die in Einzelpositionen davon abweichen, sind daher zu korrigieren.

Auf eine Anpassung kann verzichtet werden, wenn sie für die Vermittlung der tatsächlichen Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Konzerns von untergeordneter Bedeutung ist.

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

- Rücknahme von im NKF unzulässigen Rückstellungen (z.B. Sanierungsgeldrückstellung GMP, Rückstellungen für Jubiläen beim ASP)
- 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 inkl. Nachaktivierung STEB, Verwaltungsgebäude WWP)

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

- **Kommunalbilanz III**

Im Rahmen der Erstellung der Kommunalbilanz III erfolgt die Verrechnung der Beteiligungsbuchwerte mit dem jeweiligen anteiligen Eigenkapital der Unternehmen (*Kapitalkonsolidierung*), die Bereinigung von Ausleihungen und sonstige Forderungen bzw. von Rückstellungen und Verbindlichkeiten um konzerninterne Sachverhalte (*Schuldenkonsolidierung*), die Eliminierung von Gewinnen bzw. Verlusten aus konzerninternen Vermögensübertragungen (*Zwischenergebniseliminierung*) sowie die Verrechnung konzerninterner Aufwendungen und Erträge (*Aufwands- und Ertragskonsolidierung*).

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 2018 nicht ersichtlich.

Als Sonderfall der Kapitalkonsolidierung war zunächst die Übertragung von Grünflächen im Wert von rund 0,09 Mio. EUR von der Kernverwaltung an das GMP zu behandeln. Hier war die daraus resultierende Erhöhung des Beteiligungsbuchwertes bei der Stadt Paderborn bzw. der Ausgleichsrücklage beim GMP zurückzunehmen.

Daneben war die Erhöhung der Kapitaleinlage der Stadt beim STEB zu behandeln. Hier war die daraus resultierende Erhöhung des Beteiligungsbuchwertes bei der Stadt bzw. der Kapitalrücklage beim STEB zurückzunehmen.

Im Jahr 2018 wurde das Eigenkapital des GMP gemäß Ratsbeschluss um 20,4 Mio. EUR herabgesetzt. Die daraus resultierenden Anpassungen (Reduzierung der allgemeinen Rücklage beim GMP, Reduzierung des Beteiligungsbuchwertes bei der Stadt) waren zu neutralisieren.

Ebenfalls zu neutralisieren war die Erstattung des ASP von Eigenmitteln für die Deponie Atlas II (Minderung allgemeine Rücklage) an die Stadt (Ertrag). Schließlich war das Eigenkapital der WWP aufgrund des Erwerbs von eigenen Anteilen von Dritten neu an die Stadt, die PKB und anderen Gesellschafter zu verteilen.

Schuldenkonsolidierung

Die Schuldenkonsolidierung erfolgte nach § 50 Absätze 1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 303 Absatz 1 HGB. Danach sind Ausleihungen und sonstige Forderungen sowie Rückstellungen und Verbindlichkeiten zwischen den Betrieben des Vollkonsolidierungskreises als interne Leistungsbeziehungen zu behandeln und aus der Bilanz zu entfernen.

Auf eine Kürzung kann verzichtet werden, wenn sie für die Vermittlung der tatsächlichen Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Kon-

zerns von untergeordneter Bedeutung ist. Des Weiteren kann aus Wirtschaftlichkeitsgründen auf die Klärung einzelner (unwesentlicher) Abstimmungsdifferenzen verzichtet werden; diese sind gesondert bei den Forderungen bzw. Verbindlichkeiten auszuweisen.

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 das Betriebspaar 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 112.915.743,20 EUR im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert. Differenzen, die nicht geklärt werden konnten, wurden dabei als sonstige Verbindlichkeiten (41.016,06 EUR) bzw. sonstige Vermögensgegenstände (20.375,80 EUR) ausgebucht.

Zwischenergebniseliminierung

Die Zwischenergebniseliminierung erfolgte nach § 50 Absätze 1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 304 Absatz 1 HGB. In diesem Konsolidierungsschritt sind Gewinne und Verluste zu bereinigen, die im Rahmen von Vermögensveräußerungen innerhalb des Konzerns entstanden sind.

Sofern Zwischenergebnisse für die Vermittlung der tatsächlichen Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Konzerns von untergeordneter Bedeutung sind oder ihre Ermittlung einem unverhältnismäßig großen Aufwand erfordern würde, kann auf eine Eliminierung verzichtet werden.

Da im Geschäftsjahr 2018 lediglich konzerninterne Vermögensstransaktionen aufgedeckt wurden, die im Einzelfall und auch im Gesamtvolumen als unwesentlich einzustufen waren, wurde eine Zwischenergebniseliminierung nicht durchgeführt.

Aufwand- und Ertragseliminierung

Die Aufwands- und Ertragseliminierung erfolgte nach § 50 Absätze 1 und 2 GemHVO NRW i.V.m. § 305 Absatz 1 HGB. Danach sind sämtliche Erträge aus Lieferungen und Leistungen zwischen den Betrieben des Vollkonsolidierungskreises mit den dazugehörigen Aufwendungen zu verrechnen – sofern sie nicht als aktivierte Eigenleistungen oder als Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen auszuweisen sind.

Auf eine Verrechnung kann verzichtet werden, wenn sie für die Vermittlung der tatsächlichen Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Konzerns von untergeordneter Bedeutung ist. Des Weiteren kann aus Wirtschaftlichkeitsgründen auf die Klärung einzelner (unwesentlicher) Abstimmungsdifferenzen verzichtet werden, diese sind gesondert bei den sonstigen Erträgen bzw. Aufwendungen auszuweisen.

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 das Betriebspaar 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 im Jahr 2018 geänderten Kommentierung der Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA NRW) folgend wurde eine Eliminierung konzerninterner Aufwendungen und Erträge im Bereich der Grund- und Gewerbesteuer im Gesamtabchluss 2018 durchgeführt.²

Insgesamt wurde ein Betrag in Höhe von 81.256.267,19 EUR im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung eliminiert. Differenzen, die nicht

² In den Jahren 2010 bis 2015 ist auf Grundlage einer GPA-Komentierung aus dem Jahr 2013 auf die Eliminierung von Grund- und Gewerbesteuererträgen und -aufwendungen in den jeweiligen Gesamtabschlüssen verzichtet worden.

geklärt werden konnten, wurden dabei als sonstige Erträge (40.006,09 EUR) bzw. sonstige Aufwendungen (36.184,88 EUR) ausgebucht.

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

- **GKD**

Da die GKD grundsätzlich keine Gewinnausschüttung vornimmt, kann die Folgekonsolidierung auf Basis der jährlichen, anteiligen Eigenkapitalveränderung durchgeführt werden. Diese beträgt für das Jahr 2018 +152.606,89 EUR.

Die Anpassung des Beteiligungsbuchwertes wurde im Rahmen der At-Equity-Konsolidierung entsprechend ertragswirksam als Ergebnis aus assoziierten Betrieben vorgenommen.

- **WWE (bis 2012 HPB)**

Unter Berücksichtigung einer Gewinnausschüttung der WWE an die PKB in Höhe von 9.068.145,99 EUR und einem anteiligen Eigenkapitalrückgang in Höhe von 4.488.510,15 ergab sich hier ein negatives Ergebnis aus assoziierten Betrieben in Höhe von 13.556.656,14 EUR.

4. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Nach den Grundsätzen der Einheitlichkeit der Ansätze und der Einheitlichkeit der Bewertung (vgl. auch Ausführungen zu 3.2) sind die Ansatz- und Bewertungsvorschriften der Stadt Paderborn bei der Überleitung der Einzelabschlüsse der Betriebe des Vollkonsolidierungskreises in die Kommunalbilanz II zu übernehmen und bei wesentlichen Sachverhalten ggf. anzupassen.

Im Einzelnen wurden im Konzern folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angewendet:

4.1. Aktiva

- **Immaterielle Vermögensgegenstände**

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zu fortgeführten Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet; sie werden in der Regel linear entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer abgeschrieben.

- **Sachanlagevermögen**

Die Gegenstände des Sachanlagevermögens werden grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet und linear entsprechend ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer abgeschrieben. In Einzelfällen war hier eine Harmonisierung der konzernweiten Nutzungsdauern erforderlich.

Die Vermögenswerte der Stadt Paderborn basieren zu großen Teilen auf der erstmaligen Bewertung im Rahmen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 (grundsätzlich: vorsichtig geschätzten Zeitwerte).

Bei der Stadt Paderborn wurden für bestimmte Vermögensgegenstände nach § 34 Absatz 1 GemHVO NRW Festwerte gebildet.

Sonstige geringwertige Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten bis 410,- EUR werden nach § 33 Absatz 4 GemHVO NRW im Jahr ihrer Anschaffung vollständig abgeschrieben; Gegenstände mit Anschaffungskosten unter 60,- EUR werden nach § 35 Absatz 2 GemHVO NRW unmittelbar als Aufwand gebucht. Sofern bei den verbundenen Unternehmen diesbezüglich andere Verfahren Anwendung fanden, konnte auf eine Anpassung aus Wesentlichkeitsgründen verzichtet werden.

- **Finanzanlagen**

Die Ansätze der Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und Wertpapieren des Anlagevermögens wurden zu fortgeführten Anschaffungskosten bewertet.

Ausleihungen wurden mit dem Nennwert angesetzt.

- **Vorräte**

Unter den Vorräten werden in erster Linie Grundstücke des Umlaufvermögens ausgewiesen, die im Konzern zur Aufgabenerfüllung nicht mehr benötigt werden. Ihr Ansatz erfolgt – unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips nach § 35 Absatz 7 GemHVO NRW – zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

- **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Die Bilanzierung der Forderungen erfolgt grundsätzlich mit dem Nennwert; erkennbare Ausfallrisiken wurden nach dem strengen Niederstwertprinzip in Form von entsprechenden Wertberichtigungen berücksichtigt.

- **Liquide Mittel**

Der Ansatz der liquiden Mittel erfolgte zum Nennwert.

- **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden Auszahlungen ausgewiesen, die Aufwand für eine Zeit nach dem Gesamtabchlussstichtag darstellen.

4.2. Passiva

- **Sonderposten**

Als Sonderposten werden im Wesentlichen erhaltene zweckgebundene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen ausgewiesen. Diese sind entsprechend der Nutzungsdauer der zugrundeliegenden Vermögensgegenstände ertragswirksam aufzulösen. In wesentlichen Einzelfällen wurde eine unterlassene Bildung eines Sonderpostens im Rahmen der Erstellung der Kommunalbilanz II nachgeholt.

Des Weiteren wurden die aufgelaufenen Jahresüberschüsse der kosten-rechnenden Einrichtungen als Sonderposten für den Gebührenaussgleich in die Gesamtbilanz übernommen; diese sind in einem durch das KAG NRW vorgegebenen Zeitraum jeweils auszugleichen. Da in einzelnen Betrieben (ASP und STEB) derartige Sachverhalte als Verbindlichkeiten ausgewiesen wurden, war im Rahmen der Erstellung der Kommunalbilanz I eine entsprechende Umgliederung erforderlich.

- **Rückstellungen**

Durch die Bildung von Rückstellungen wird allen am Bilanzstichtag bestehenden bzw. erkennbaren Risiken Rechnung getragen; ihre Höhe orientiert sich jeweils am nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Betrag.

Die Pensionsrückstellungen umfassen die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber den aktiven Beamten sowie den Versorgungsempfängern; ihre Berechnung erfolgte gemäß § 36 Absatz 1 GemHVO NRW unter Berücksichtigung eines Rechnungszinses von 5,00%.

Rückstellungen für Deponien und Altlasten sind nach § 36 Absatz 2 GemHVO NRW in Höhe der zu erwartenden Gesamtaufwendungen anzusetzen; eine Abzinsung ist in diesem Zusammenhang nicht zulässig. Aus diesem Grund war eine Umbewertung der Rekultivierungsrückstellung »Atlas II« beim ASP erforderlich. Bei der Kernverwaltung wurde eine gutachterliche monetäre Neubewertung der altlastverdächtigen Flächen und Altlasten vorgenommen und die bisher gebildeten Rückstellungen in diesem Bereich aktualisiert.

Sonstige Rückstellungen, deren Bildung bzw. Berechnung nach den Vorschriften des NKf nicht zulässig ist (z.B. Sanierungsgeldrückstellung beim GMP), wurden zurückgenommen bzw. angepasst.

- **Verbindlichkeiten**

Der Ansatz der Verbindlichkeiten erfolgte grundsätzlich mit ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag. Verbindlichkeiten aus Leibrentenverträgen wurden mit ihrem Barwert angesetzt.

- **Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden Einzahlungen ausgewiesen, die Ertrag für eine Zeit nach dem Gesamtabchlussstichtag darstellen.

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**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
1	Anlagevermögen	1.642.488	1.643.619
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.652	5.012
1.2	Sachanlagen	1.449.497	1.438.376
1.3	Finanzanlagen	189.339	200.231

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, KVP, PaderBäder, PaderSprinter, STEB und WWP.

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

Sachanlagen

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
1.2	Sachanlagen	1.449.497	1.438.376
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	251.242	249.268
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	450.645	454.699
1.2.3	Infrastrukturvermögen	609.495	608.493
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	8.296	9.137
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.761	3.451
1.2.6	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	30.112	31.756
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.581	24.411
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	71.364	57.163

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. Rund 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 31.12.2018 fortgeführte Wert beträgt 3.937.169,90 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 31.12.2018 fortgeführte Wert beträgt 19.415.569,85 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 des STEB sowie Maschinen und technische Anlagen Stadt Paderborn sowie der Betriebe PaderSprinter, GMP, PKB, PaderBäder, ASP und BSP 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; seit dem Gesamtabschluss 2014 sind diese stillen Reserven vollständig abgeschrieben.

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, STEB und ASP, in geringerem Umfang auch bei den Betrieben Pader-Sprinter, WWP und KVP bilanziert.

Finanzanlagen

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
1.3	Finanzanlagen	189.339	200.231
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.128	4.232
1.3.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	159.601	172.790
1.3.3	Übrige Beteiligungen	668	168
1.3.4	Sondervermögen	0	0
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	20.813	18.587
1.3.6	Ausleihungen	4.129	4.454

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:

- Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH
- Paderborner Stadthallenbetriebsgesellschaft mbH (PSB)
- Schlosspark und Lippesee Gesellschaft mbH (SLG)
- Stadtwerke Paderborn GmbH
- TechnologiePark Paderborn GmbH (TPG)
- Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH
- Wassernetz-Servicegesellschaft mbH
- Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH (WFG)
- Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH

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:

- BePa Windkraft GmbH & Co. KG (über PKB)
- Deutscher Wandertag 2015 GmbH
- Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung (GKD)
- Egge-Wasserwerk GmbH (über Stadt und WWP)
- Gemeinschaftswasserwerke Boker-Heide GmbH (über Stadt und WWP)
- Verbundgesellschaft Paderborn / Höxter mbH (über Stadt und KVP)
- Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (über PKB)

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

- d-NRW AöR
- Gemeindeforstverband Willebadessen
- Landestheater Detmold GmbH
- Zukunftsmeile Fürstenallee Projektentwicklungsgesellschaft mbH
- Zweckverband Wertstoffeffassung und -verwendung Paderborner Land (WPL)

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.

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 (PKB, WFG und GMP) sowie an sonstige Bereiche (Paderborner Stadiongesellschaft, Bürgerhausverein Schloß Neu-

haus, Kinderkotten e.V., Gemeindeforstamt Willebadessen, Gründerfondsdarlehen, Wohnungsbaudarlehen, Bedienstendarlehen etc.) und Ausleihungen der WWP an Beteiligungen (Gemeinschaftswasserwerke Boker-Heide).

• **Umlaufvermögen**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
2	Umlaufvermögen	128.472	136.847
2.1	Vorräte	26.778	33.716
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	45.194	55.573
2.4	Liquide Mittel	56.500	47.559

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 sowie Gegenstände des Werkstattlagers und Streusalz beim ASP).

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Als Forderungen werden zum einen *öffentlich-rechtliche Forderungen* (23.449 TEUR) ausgewiesen, die fast ausschließlich Gebühren- und Betragsforderungen der Kernverwaltung und des STEB darstellen. Ferner werden *privatrechtliche Forderungen* (17.165 TEUR) bilanziert, die zum Großteil bei der Kernverwaltung gegen den privaten Bereich entstanden sind; daneben stammen größere Beträge aus den Bilanzen der Betriebe PKB, WWP, PaderSprinter und BSP. *Sonstige Vermögensgegenstände* (4.580 TEUR) resultieren in erster Linie aus den Bilanzen der Kernverwaltung (debitorische Kreditoren, Vorschüsse etc.), dem BSP (Steuererstattungsansprüche), dem PaderSprinter (Umsatzsteuererstattungsansprüche etc.) sowie der PKB (Körperschaftsteuererstattungsansprüche etc.). Zusätzlich werden an dieser Stelle die nicht geklärten Differenzen aus der Schuldenkonsolidierung ausgewiesen (20 TEUR).

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel betreffen im Wesentlichen die Bankguthaben und Kassenbestände des Konzerns. Die Bestände finden sich hier maßgeblich bei der Kernverwaltung (22.217 TEUR) sowie den Betrieben STEB (11.256 TEUR), PaderSprinter (6.222 TEUR), GMP (5.152 TEUR), WWP (3.789 TEUR), BSP (2.599 TEUR), ASP (2.260 TEUR) und KVP (1.876 TEUR).

- **Aktive Rechnungsabgrenzung**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	35.588	31.237

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

5.2. Passiva

- **Eigenkapital**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
1.	Eigenkapital	715.598	719.782
1.1	Allgemeine Rücklage	679.587	685.907
1.3	Ausgleichsrücklage	24.321	35.327
1.4	Gesamtjahresergebnis	826	-15.314
1.5	Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	10.865	13.862

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 Gesamtabschluss 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 31.12.2018 resultiert aus den Minderheitsanteilen bei den Betrieben PKB und WWP.

- **Sonderposten**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
3.	Sonderposten	429.077	437.922
3.1	Sonderposten für Zuwendungen	257.750	259.957
3.2	Sonderposten für Beiträge	155.193	159.429
3.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	6.635	8.722
3.4	Sonstige Sonderposten	9.499	9.814

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 Gesamtabchluss wurden derartige Sonderposten aus der Kernverwaltung (Gebührenhaushalt Bestattungswesen), 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 nahezu ausschließlich bei der Kernverwaltung bilanziert (u.a. für Einzahlungen aus der Stellplatzabgabe, für Ausgleichsflächen, für Ablösebeträge Parkhäuser sowie Gemeindegliedervermögen, Schenkungen etc.).

- **Rückstellungen**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
4.	Rückstellungen	247.339	242.077
4.1	Pensionsrückstellungen	209.314	199.074
4.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	5.315	5.168
4.3	Instandhaltungsrückstellungen	5.435	7.127
4.4	Steuerrückstellungen	982	1.116
4.5	Sonstige Rückstellungen	26.294	29.592

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, KVP, PKB, STEB, ASP und WWP bilanziert.

Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Rückstellungen zur Abdeckung von Stilllegungs- und Nachsorgeverpflichtungen aus dem Betrieb von Deponien wurden bei der Kernverwaltung (Altlasten Nordbahnhof, Altlastenentsorgung ehemalige Domschule etc.) 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, Bau- und Betriebshof etc.) sowie beim STEB.

Steuerrückstellungen

Die Steuerrückstellungen wurden hauptsächlich von der PKB 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 (15.693 TEUR); hier wurden u.a. Beträge für Wertminderungen bei Erbbaurechten, für ausstehende Rechnungen, für nicht genommenen Urlaub und Arbeitszeitguthaben, für Erstattungsverpflichtungen bei Dienstherrnwechseln sowie für freiwillige Zuschüsse zum Trägeranteil Kitas zurückgestellt. Daneben weisen das GMP (3.513 TEUR) und der STEB (2.716 TEUR) größere sonstige Rückstellungen aus, mit denen u.a. Verpflichtungen aus ausstehenden Eingangsrechnungen und aus Mehraufwendungen durch das LWG 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**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017
		in TEUR	In TEUR
5.	Verbindlichkeiten	349.247	346.009
5.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	260.177	269.371
5.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	3.997	0
5.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichk.	3.077	3.116
5.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.650	17.434
5.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	904	5.252
5.7	Sonstige Verbindlichkeiten	7.894	10.345
5.8	Erhaltene Anzahlungen	57.548	40.492

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 (135.805 TEUR), dem STEB (76.623 TEUR) und dem GMP (47.748 TEUR). Im Kreditbestand der Kernverwaltung sind abgerufene Kredite aus dem Förderprogramm "Gute Schule 2020" in Höhe von 2.580 TEUR enthalten, die zur Finanzierung investiver Fördermaßnahmen verwendet werden.

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Erstmals werden in einem Gesamtabchluss für den Konzern der Stadt Paderborn Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung ausgewiesen. Diese stammen aus der Kernverwaltung und stellen abgerufene Kredite aus dem Förderprogramm "Gute Schule 2020" dar, die zur Finanzierung konsumtiver Fördermaßnahmen verwendet werden.

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, wurden in erster Linie bei der Kernverwaltung für Verpflichtungen aus Leibrentenverträgen und Mietkäufen bilanziert. Daneben enthält die Position einen (weniger hohen) Betrag aus Leasingverträgen beim GMP.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen entstammen dem laufenden Geschäftsbetrieb. Die größten Bilanzwerte finden sich bei der Kernverwaltung (9.200 TEUR) sowie den Betrieben GMP (1.760 TEUR), PKB (1.625 TEUR), ASP (1.424 TEUR) und STEB (1.308 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 (3.722 TEUR) und der WWP (3.148 TEUR) enthalten; hierzu zählen z.B. noch nicht weitergeleitete durchlaufende Gelder, abzuführende Lohn- und Kirchensteuern, kreditorische Debitoren, noch zu zahlende investive Transferleistungen sowie Zinsen (Kernverwaltung) bzw. Verbindlichkeiten gegenüber der Wassernetz-Servicegesellschaft mbH (WWP).

Zusätzlich werden an dieser Stelle die nicht geklärten Differenzen aus der Schuldenkonsolidierung ausgewiesen (41 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**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
6.	Passive Rechnungsabgrenzung	46.454	47.080

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.) und beim PaderSprinter (Vorauszahlungen für Pader-Tickets) 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

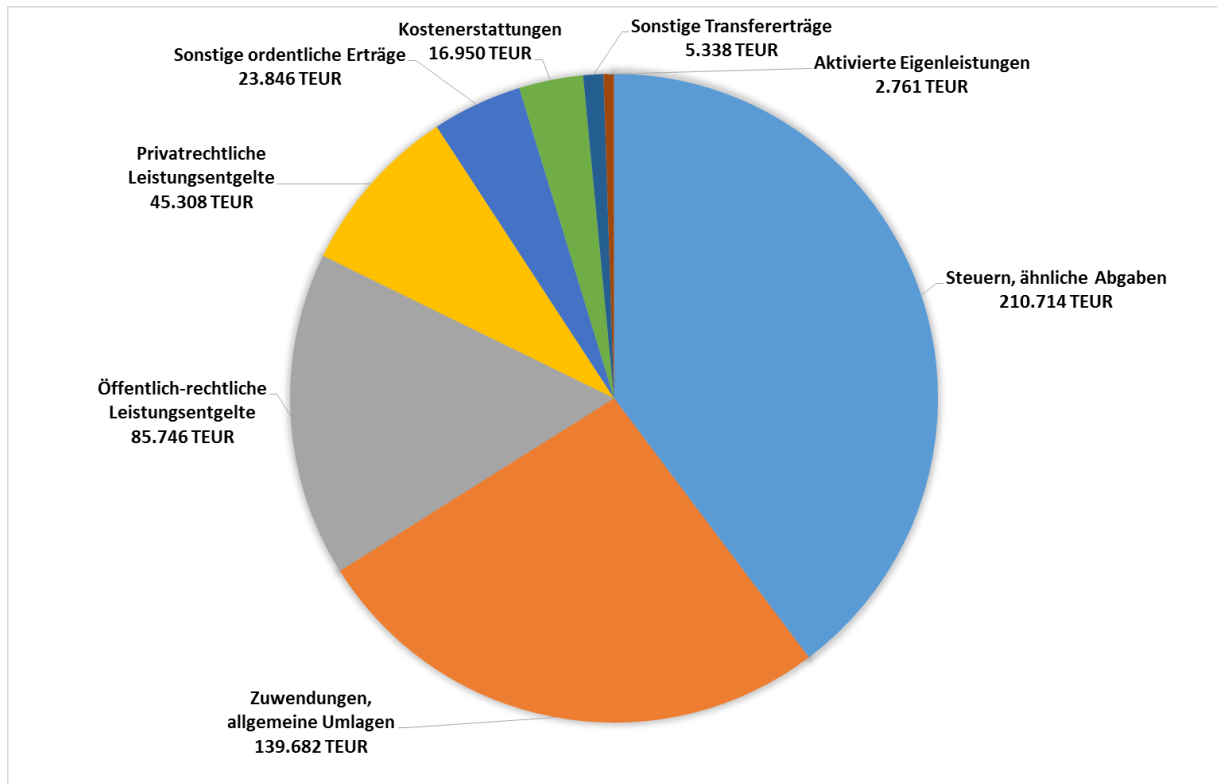


Abbildung 1: Ordentliche Erträge 2018 im Konzern

- **Steuern und ähnliche Abgaben**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	210.714	187.521

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

- **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	139.682	132.271

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**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
3	Sonstige Transfererträge	5.338	4.396

Die sonstigen Transfererträge resultieren aus dem Ersatz von Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe bei der Kernverwaltung sowie Schuldendiensthilfen im Rahmen des Förderprogramms "Gute Schule 2020" beim GMP.

- **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85.746	79.918

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte umfassen Verwaltungs- und Benutzungsgebühren; sie werden neben der Kernverwaltung (36.641 TEUR) auch bei den Betrieben STEB (26.055 TEUR für Stadtentwässerung) und ASP (14.383 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**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.308	35.738

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 den Betrieben WWP (19.363 TEUR), PaderSprinter (14.934 TEUR), GMP (2.455 TEUR), ASP (1.030 TEUR), den PaderBädern (1.007 TEUR) und dem BSP (764 TEUR) zuzuordnen.

- **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.950	15.281

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, Erstattung Notunterkünfte).

- **Sonstige ordentliche Erträge**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
7	Sonstige ordentliche Erträge	23.846	30.011

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 WWP (1.664 TEUR), PaderSprinter (941 TEUR), GMP (896 TEUR) und STEB (868 TEUR) an.

Mögliche Differenzen aus der Aufwands- und Ertragseliminierung werden ebenfalls bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ausgewiesen; in 2018 fielen hier insgesamt 40 TEUR an.

- **Aktiviertete Eigenleistungen**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
8	Aktiviertete Eigenleistungen	2.761	2.647

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 (683 TEUR), STEB (513 TEUR), WWP (150 TEUR) und PaderSprinter (78 TEUR) erbracht.

6.2. Ordentliche Aufwendungen

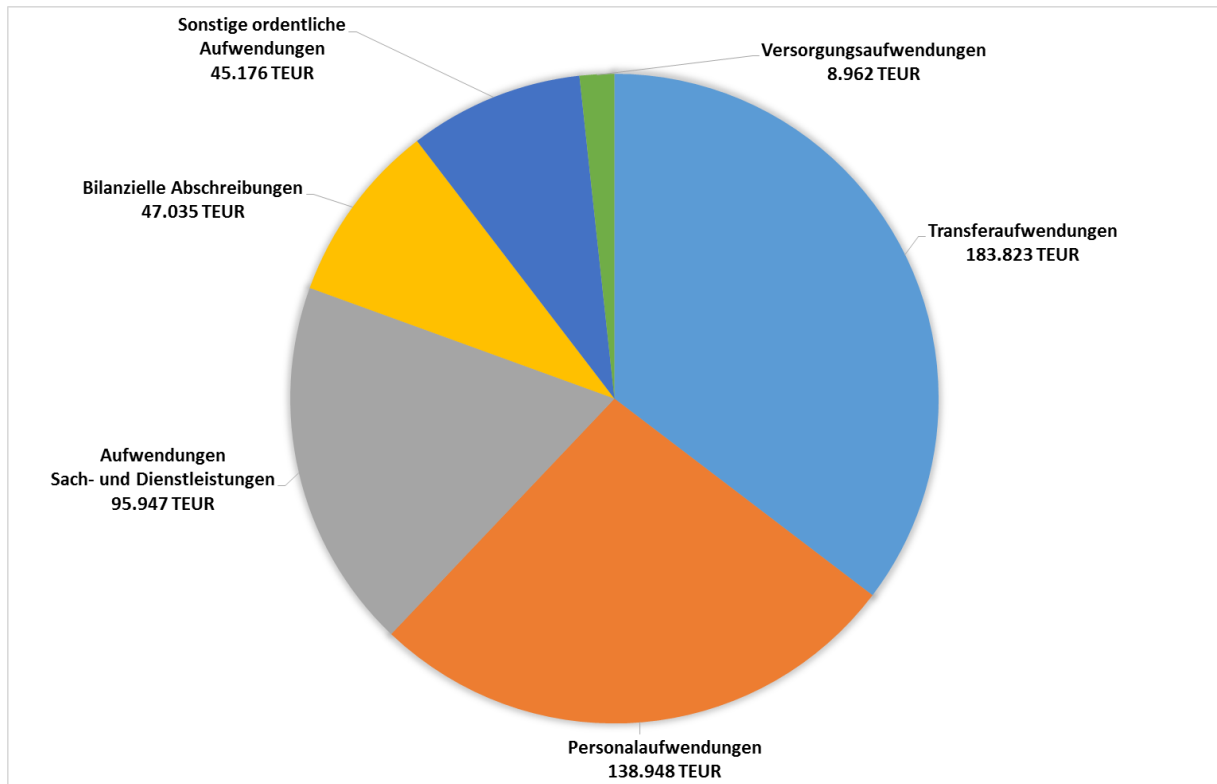


Abbildung 2: Ordentliche Aufwendungen 2018 im Konzern

• Personal- / Versorgungsaufwendungen

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
11	Personalaufwendungen	138.948	127.148
12	Versorgungsaufwendungen	8.962	8.060

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 (113.365 TEUR); die nächst größeren Anteile weisen die Betriebe KVP (9.500 TEUR), ASP (7.522 TEUR), GMP (6.887

TEUR), STEB (5.807 TEUR), PaderBäder (1.674 TEUR) und WWP (1.312 TEUR) aus.

- **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.947	78.548

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 (47.380 TEUR) sowie die Betriebe GMP (20.493 TEUR), WWP (8.416 TEUR), PaderSprinter (7.130 TEUR), ASP (5.372 TEUR) und STEB (4.295 TEUR) die größten Beträge aufweisen.

- **Bilanzielle Abschreibungen**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
14	Bilanzielle Abschreibungen	47.035	46.404

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 (10.068 TEUR), GMP (10.033 TEUR), WWP (2.484 TEUR), PaderSprinter (2.392 TEUR) und ASP (1.351 TEUR) hohe Beträge für diese Aufwandsposition aus.

- **Transferaufwendungen**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
15	Transferaufwendungen	183.823	190.972

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**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.176	48.732

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 GMP (4.654 TEUR), ASP (2.958 TEUR), STEB (2.838 TEUR), WWP (12.165 TEUR), PKB (2.154 TEUR) und PaderSprinter (1.837 TEUR) an.

Mögliche Differenzen aus der Aufwands- und Ertragseliminierung werden ebenfalls bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ausgewiesen; in 2018 fielen hier im gesamten Konzern 36 TEUR an.

6.3. Finanzerträge / Finanzaufwendungen

- **Finanzerträge**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
19	Finanzerträge	11.180	10.829

Die Finanzerträge umfassen Zinsen aus gegebenen Darlehen sowie aus Geldanlagen, Dividenden und anderen Gewinnanteilen aus Beteiligungen. Der größte Anteil der Finanzerträge entfällt dabei auf PKB (9.432 TEUR) sowie die Stadt Paderborn (1.520 TEUR).

- **Finanzaufwendungen**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
20	Finanzaufwendungen	7.213	7.907

Die Finanzaufwendungen beinhalten in erster Linie Zinsaufwendungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen. Diese entstanden in erster Linie im Bereich der Kernverwaltung (3.109 TEUR), aber auch in einem erheblichen Umfang bei den Betrieben STEB (1.795 TEUR), PaderSprinter (1.152 TEUR) und GMP (681 TEUR).

- **Ergebnis aus assoziierten Betrieben**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
21	Ergebnis aus assoziierten Betrieben	-13.404	-5.898

Das Ergebnis aus assoziierten Betrieben umfasst einerseits mögliche Erträge aus Gewinnausschüttungen assoziierter Unternehmen (als negativer Bestandteil), 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 WWE (9.068 TEUR). Die Anpassung des anteiligen Eigenkapitals führte für die GKD (153 TEUR) zu einem Ertrag und für die WWE (4.489 TEUR) zu einem Aufwand (vgl. auch Ausführungen zu 3.2).

6.4. Außerordentliche Erträge / Aufwendungen

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 2018 fielen im Konzern derartige Erträge oder Aufwendungen nicht an.

6.5. Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
27	Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-189	-256

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

6.6. Gesamtergebnis (Konzernanteil)

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
29	Gesamtjahresüberschuss / -fehlbetrag (Konzernanteil)	826	-15.314

Insgesamt ergibt sich für den Konzern ein Gesamtjahresüberschuss in Höhe von 826 TEUR, der wie folgt durch die Betriebe des Vollkonsolidierungskreises verursacht wird:

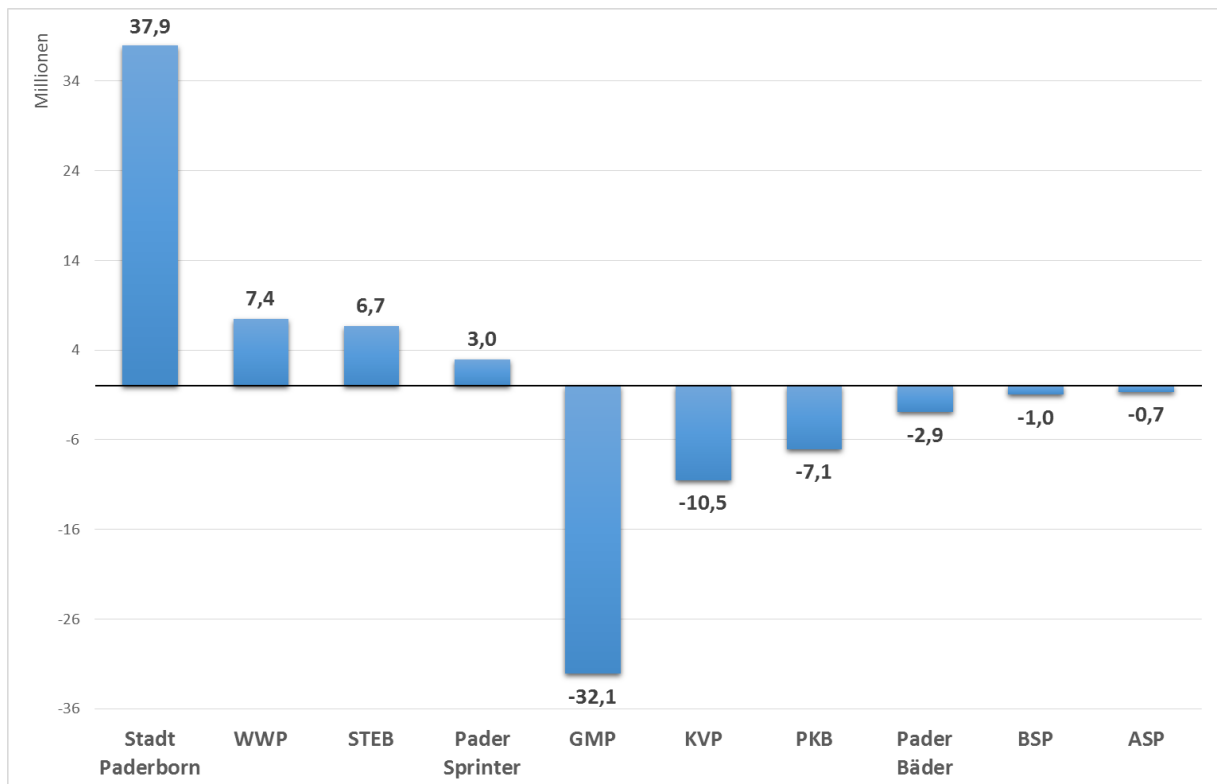


Abbildung 3: Konsolidierte Jahresergebnisse 2018 im Konzern

6.7. Verrechnete Erträge und Aufwendungen nach § 43 Absatz 3 GemHVO NRW

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017
		in TEUR	In TEUR
34	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	24	1.210
35	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	101	0
36	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	441	1.834
37	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	206	644
38	Anderen Gesellschaftern zuzurechnende Verrechnung	0	0

Nach § 43 Absatz 3 GemHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen, die aus Vermögensabgängen sowie aus Wertveränderungen im Finanzanlagevermögen resultieren, unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Im Jahr 2018 wurden bei der Kernverwaltung Zu- und Abschreibungen im Bereich des Finanzanlagevermögens (WFG, SLG, Ausstellungsgesellschaft Pa-

derborn mbH, Deutsche Wandertag GmbH) sowie aufwands- und ertragswirksame Vermögensabgänge entsprechend behandelt.

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 01.01.2018 insgesamt 47.559 TEUR. Er hat sich im Konzern im Jahr 2018 um 8.941 TEUR auf 56.500 TEUR erhöht.

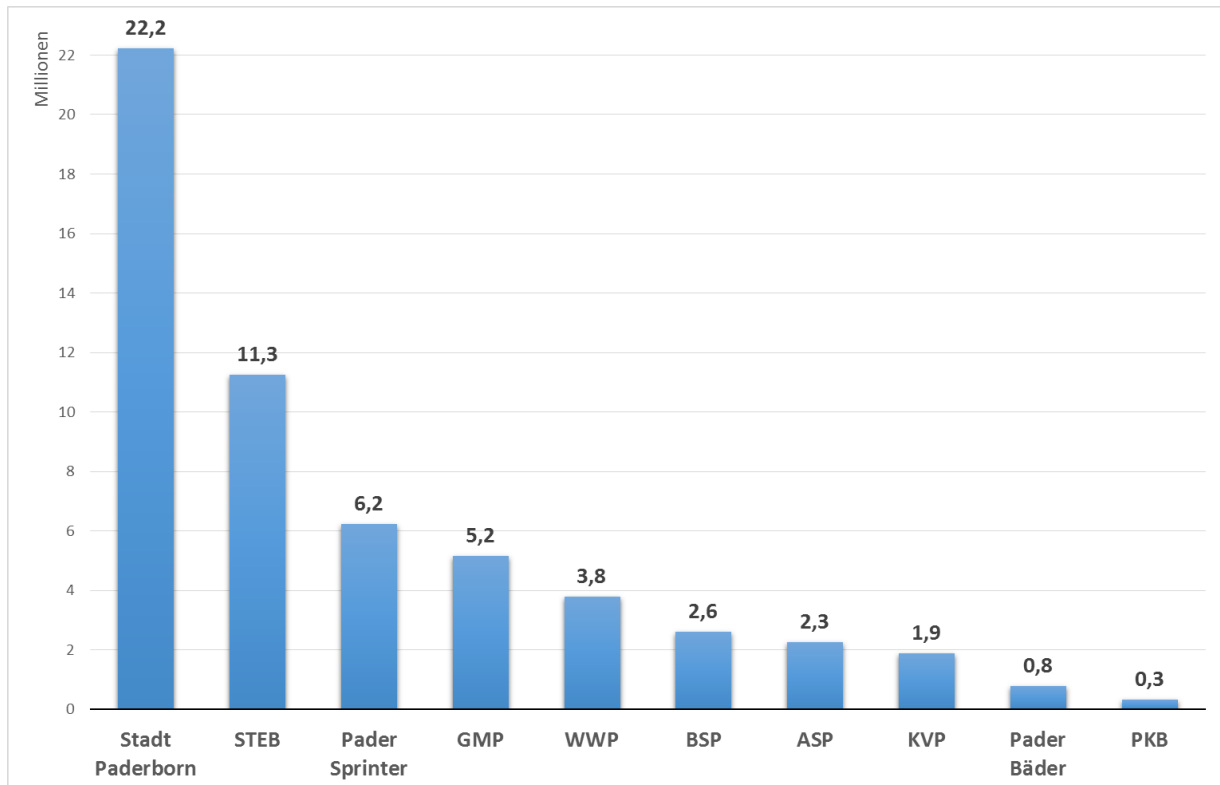


Abbildung 4: Liquide Mittel zum 31.12.2018 im Konzern

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

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 In TEUR
15	Cashflow aus der Laufenden Verwaltungstätigkeit	63.728	48.497
30	Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-49.627	-46.488
43	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-5.159	1.973

8. Sonstige Angaben

8.1. Bürgschaften

Bei der Kernverwaltung bestehen zum 31.12.2018 Bürgschaften gegenüber Dritten in Höhe von 14.250 TEUR. Nähere Informationen können dem Einzelabschluss der Stadt Paderborn entnommen werden.

8.2. Miet- und Leasingverträge

Finanziellen Verpflichtungen aus Leasinggeschäften bestehen im Konzern im üblichen Umfang (insbesondere für Personen- und Nutzfahrzeuge).

Beim GMP bestehen Verpflichtungen aus langfristig abgeschlossenen Mietverträgen sowie aus Bezugsverträgen für Strom und Gas.

8.3. Sonstige Verpflichtungen

Der Gesamtbetrag noch nicht erhobener Straßenbaubeiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen beläuft sich auf 5.798 TEUR.

Die gebührenrechnenden Einrichtungen »Rettungsdienst«, »Bestattungswesen« und »Märkte« weisen für das Jahr 2018 vorläufige Unterdeckungen von insgesamt 3.093 TEUR aus.

Für die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen der Beamten und Versorgungsempfänger der Stadt Paderborn wurden Rückstellungen erfasst. Da bei deren Bewertung keine zukünftig zu erwartenden Steigerungen der Besoldung, Erhöhungen der Versorgungsbezüge sowie Kostensteigerungen bei den Beihilfen berücksichtigt wurden, ist abzusehen, dass die gebildeten Rückstellungen für die Abdeckung der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen nicht ausreichen werden

Beim STEB besteht aus einem Vollwartungsvertrag für die Windkraftanlage eine Verpflichtung in Höhe von 912 TEUR.

Weitere für den Konzern wesentliche Verpflichtungen bestehen zum 31.12.2018 nicht bzw. lassen sich nicht beziffern.

8.4. Beschäftigte

Die Zahl der Beschäftigten im Konzern³ beläuft sich zum Gesamtabschlussstichtag auf 2.798 (einschließlich Auszubildende).

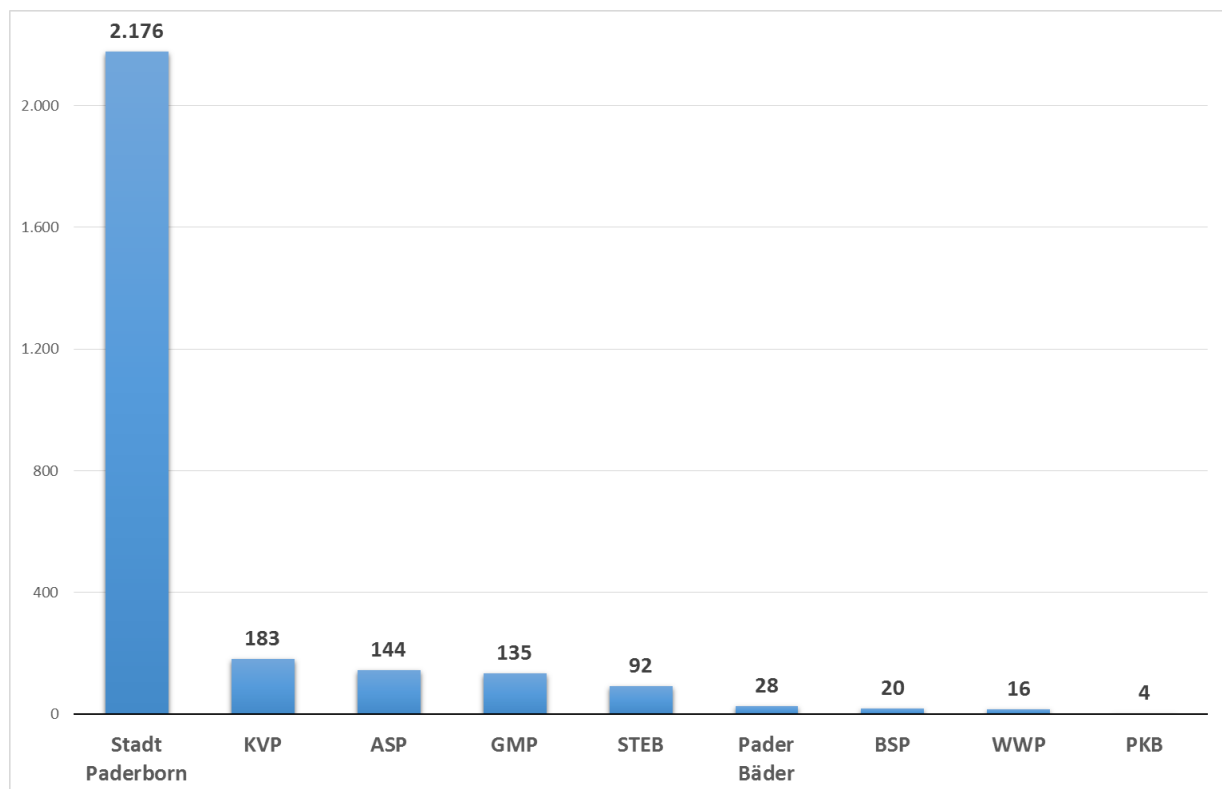


Abbildung 5: Anzahl der Beschäftigten zum 31.12.2018 im Konzern

³ Die PaderSprinter GmbH beschäftigt kein eigenes Personal.

Anlage 1 zum Gesamtanhang

Kennziffern zur Beurteilung der Wesentlichkeit von Betrieben für den Gesamtabchluss

Konsolidierungskreis 2018	Bilanzsumme zum 31.12.2018	Anteil	Anlagevermögen zum 31.12.2018	Anteil	Eigenkapital zum 31.12.2018	Anteil	Fremdkapital zum 31.12.2018	Anteil	ordentliche Erträge 2018	Anteil	ordentliche Aufwendungen 2018	Anteil
Stadt Paderborn	1.393.553.312	39,39%	1.296.041.253	40,09%	689.008.488	36,39%	216.556.840	23,27%	439.090.186	58,29%	437.542.688	65,72%
verbundene Unternehmen des Konsolidierungskreises												
• Abfallerorgungs- und Stadtreinigungsbetrieb Paderborn (ASP)	17.517.479	0,50%	13.535.629	0,42%	11.161.679	0,61%	3.474.435	0,37%	18.556.773	2,46%	18.043.959	2,71%
• Bäderbetrieb der Stadt Paderborn (BSP)	48.548.392	1,37%	43.925.575	1,36%	47.199.170	2,07%	1.009.843	0,11%	4.353.610	0,56%	4.420.746	0,66%
• Gebäudemanagement Paderborn (GMP)	466.202.236	13,18%	436.879.566	13,51%	220.890.730	12,01%	96.353.430	10,35%	45.479.946	6,04%	44.500.814	6,68%
• Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH (KVP)	3.960.597	0,11%	962.889	0,03%	29.189	0,00%	154.766	0,02%	11.004.497	1,46%	10.629.501	1,60%
• PaderBäder GmbH	17.381.945	0,49%	15.481.356	0,48%	16.566.917	0,90%	526.378	0,06%	4.779.916	0,63%	4.745.863	0,71%
• Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB)	155.063.245	4,38%	141.587.955	4,38%	106.620.002	5,60%	44.946.869	4,83%	15.139.090	2,01%	6.843.835	1,03%
• PaderPrinter GmbH	31.775.790	0,90%	22.587.521	0,70%	11.763.307	0,60%	1.833.961	0,20%	23.759.944	3,15%	22.608.636	3,40%
• Stadtentwässerungsbetrieb Stadt Paderborn (STEB)	256.221.840	7,24%	243.659.739	7,54%	150.766.912	8,20%	82.225.702	8,93%	34.660.684	4,60%	22.185.711	3,33%
• Wasserwerke Paderborn GmbH (WWP)	49.491.575	1,40%	41.794.535	1,29%	18.836.159	1,02%	20.254.514	2,18%	22.056.073	2,93%	20.156.726	3,03%
		69,95%		69,80%		68,14%		50,21%		82,15%		88,88%
verbundene Unternehmen von untergeordneter Bedeutung												
• Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	506.238	0,01%	0	0,00%	467.673	0,03%	65	0,00%	0	0,00%	20.381	0,00%
• Paderborner Stadthallenbetriebsgesellschaft mbH (PSB) *	2.163.098	0,06%	605.230	0,02%	752.892	0,04%	310.021	0,03%	2.960.544	0,39%	4.469.166	0,67%
• Schlosspark und Lippsee Gesellschaft mbH (SLG)	2.265.543	0,06%	2.040.851	0,06%	1.897.651	0,10%	29.850	0,00%	462.389	0,06%	838.952	0,13%
• Stadtwerke Paderborn GmbH	10.559.712	0,30%	36.378	0,00%	500.000	0,03%	9.668.164	1,04%	13.445.144	1,78%	13.445.093	2,02%
• TechnologieParkPaderborn GmbH (TPG)	6.210.702	0,18%	5.619.661	0,17%	122.718	0,01%	5.706.687	0,61%	1.097.021	0,15%	799.241	0,12%
• Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH **	1.203.612	0,03%	224.324	0,01%	-495.482	-0,03%	252.998	0,03%	2.353.738	0,31%	6.106.788	0,92%
• Wassernetz-Servicegesellschaft mbH	3.298.033	0,09%	82.965	0,00%	204.187	0,01%	3.045.282	0,33%	6.772.973	0,90%	6.765.720	1,02%
• Wirtschaftsänderungsgesellschaft Paderborn mbH (WFG)	1.023.322	0,03%	490.401	0,01%	406.494	0,02%	404.228	0,04%	285.134	0,04%	1.013.172	0,15%
• Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH	496.996	0,01%	0	0,00%	496.996	0,03%	0	0,00%	0	0,00%	3.004	0,00%
		0,78%		0,28%		0,24%		2,09%		3,63%		5,03%
Gesamtbetrachtung der verbundenen Unternehmen	2.467.443.670	69,74%	2.265.545.829	70,08%	1.257.195.681	69,38%	486.754.034	52,29%	646.257.641	85,78%	625.139.976	93,90%
assoziierte Unternehmen zur at-Equity-Konsolidierung												
• Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE)	1.035.376.360	29,26%	946.354.970	29,27%	567.338.813	30,86%	431.536.555	46,36%	87.757.248	11,65%	22.150.403	3,33%
• Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung (GKD)	20.381.589	0,58%	11.052.107	0,34%	10.829.129	0,59%	955.011	0,10%	15.323.411	2,03%	14.806.339	2,22%
		29,84%		29,62%		31,45%		46,46%		13,68%		5,55%
assoziierte Unternehmen von untergeordneter Bedeutung												
• BePa Windkraft GmbH & Co. KG	5.420.865	0,15%	4.834.288	0,15%	413.668	0,02%	4.957.377	0,53%	684.029	0,09%	500.726	0,08%
• Deutscher Wandtag 2015 GmbH	20.578	0,00%	0	0,00%	10.278	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	10.410	0,00%
• Egge-Wasserwerk GmbH	3.961.366	0,11%	3.056.899	0,09%	2.634.000	0,14%	1.321.366	0,14%	800.572	0,11%	748.275	0,11%
• Gemeinschaftswasserwerke Boker-Heide GmbH	1.867.761	0,05%	1.770.526	0,05%	26.100	0,00%	1.808.868	0,19%	966.233	0,13%	921.715	0,14%
• Verlagsgesellschaft Paderborn / Höxter mbH (VPH)	3.772.589	0,11%	156.127	0,00%	210.028	0,01%	3.457.482	0,37%	1.557.929	0,21%	1.456.407	0,22%
		0,43%		0,30%		0,18%		1,24%		0,53%		0,55%
Gesamtbetrachtung der assoziierten Unternehmen	1.070.801.108	30,26%	967.224.917	29,92%	581.462.016	31,62%	444.036.659	47,71%	107.089.422	14,22%	40.594.275	6,10%
Gesamtbetrachtung der verbundenen und assoziierten Unternehmen	3.538.244.778	100,00%	3.232.770.745	100,00%	1.838.657.697	100,00%	930.790.692	100,00%	753.347.063	100,00%	665.734.251	100,00%
Gesamtbetrachtung aller Unternehmen von untergeordneter Bedeutung												
Sonstige Beteiligungen (Beteiligungssquote < 20%)												
• d-NRW AGR												
• Gemeindefortschrittsverband Willebadessen		0,08%										
• Landestheater Deimold GmbH		0,90%										
• Zukunftsmeile Fünstalle Projektentwicklungsgesellschaft mbH		10,00%										
• Zweckverband Wertstofffassung u. -verwertung Paderborner Land (WPL)		9,09%										
nicht in den Gesamtabchluss einzubeziehende Beteiligungen												
• Sparkassenzweckverband		18,42%										

* Werte jeweils zum 30.06.2018
 ** Werte jeweils zum 31.07.2018

Anlage 3 zum Gesamtanhang**Gesamtverbindlichkeitspiegel zum 31.12.2018**

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. Haushaltsjahr 2018 EUR		mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. Vorjahr 2017 EUR	
	0,00	260.176.539,50	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	0,00	269.370.798,69
			EUR	EUR	EUR		
1. Anleihen	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		260.176.539,50	17.448.490,69	76.493.177,50	166.234.871,31		269.370.798,69
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	3.997.155,66		116.960,00	842.080,00	3.038.115,66		0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	3.077.120,44		312.620,23	1.105.578,86	1.658.921,35		3.115.882,73
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.649.602,79		15.439.521,34	672,60	209.408,85		17.433.825,77
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	904.287,08		904.287,08	0,00	0,00		5.251.879,83
7. Sonstige Verbindlichkeiten	7.894.065,35		7.894.065,35	0,00	0,00		10.344.789,61
8. Erhaltene Anzahlungen	57.548.179,46		57.548.179,46	0,00	0,00		40.491.826,26
Summe aller Verbindlichkeiten	349.246.950,28		99.664.124,15	78.441.508,96	171.141.317,17		346.009.002,89

Anlage 4 zum Gesamtanhang**Gesamtkapitalflussrechnung (DRS 21) für das Jahr 2018**

Position	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsjahr 2018 EUR	Ergebnis Haushaltsjahr 2017 EUR
01	Periodenergebnis (Konzernjahresfehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	1.015.053,55	-15.058.375,58
02	+/- Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	51.362.634,71	41.740.915,56
03	+/- Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	5.261.519,36	9.063.088,34
04	+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen / Erträge	-18.718.109,85	-9.322.825,25
05	+/- Zunahme / Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	12.957.888,68	-18.923.110,77
06	+/- Zunahme / Abnahme der Vorräte, der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	5.761.657,76	35.479.414,28
07	+/- Gewinn / Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	929.016,53	-669.154,72
08	+/- Zinsaufwendungen / Zinserträge	6.972.314,34	7.724.039,43
09	- Sonstige Beteiligungserträge	-1.814.213,70	-1.537.086,14
10	+/- Aufwendungen / Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
11	+/- Ertragssteueraufwand / -ertrag	2.084.392,90	2.244.258,47
12	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
13	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
14	+/- Ertragssteuerzahlungen	-2.084.392,90	-2.244.258,47
15	= Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	63.727.761,38	48.496.905,15
16	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	1.032.455,13	1.081.985,51
17	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-163.733,02	-347.838,62
18	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	42.468,49	1.000.077,55
19	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögens	-59.044.316,89	-50.524.956,55
20	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	343.500,00	201.446,54
21	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-2.960.435,09	-8.663.487,74
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	240.260,57	183.091,58
29	+ Erhaltene Dividenden	10.882.359,69	10.581.555,85
30	= Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-49.627.441,12	-46.488.125,88
31	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	0,00	0,00
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	-4.220.470,29	-239.377,88
35	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	1.588.743,74	2.819.592,90
36	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	-6.824.609,56	-4.999.717,25
37	+ Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen / Zuwendungen	11.510.100,36	12.299.752,61
38	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
39	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
40	- Gezahlte Zinsen	-7.212.574,91	-7.907.131,01
41	- Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0,00
42	- Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0,00
43	= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-5.158.810,66	1.973.119,37
44	= Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	8.941.509,60	3.981.898,64
45	+/- Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0,00
46	+/- Konsolidierungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0,00
47	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	47.558.582,33	43.576.683,69
48	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	56.500.091,93	47.558.582,33

Gesamtlagebericht

zum Gesamtabschluss 2018

V. Gesamtlagebericht

1. Allgemeine Vorbemerkungen

Dem Gesamtabchluss ist nach § 49 Absatz 2 GemHVO NRW ein Gesamtlagebericht beizufügen. Dieser hat die Aufgabe, das durch den Gesamtabchluss 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 2018 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 2018 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 31.12.2018 bzw. zum 31.12.2017 wie folgt dar:

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 in TEUR	
1.	Anlagevermögen	1.642.488	90,9%	1.643.619	90,7%
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.652	0,2%	5.012	0,3%
1.2	Sachanlagen	1.449.497	80,2%	1.438.376	79,4%
1.3	Finanzanlagen	189.339	10,5%	200.231	11,1%
2.	Umlaufvermögen	128.472	7,1%	136.847	7,6%
2.1	Vorräte	26.778	1,5%	33.716	1,9%
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	45.194	2,5%	55.573	3,1%
2.3	Liquide Mittel	56.500	3,1%	47.559	2,6%
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	35.588	2,0%	31.237	1,7%
	Summe Aktiva	1.806.548	100,0%	1.811.703	100,0%

Die Aktivseite der Gesamtbilanz stellt das Gesamtvermögen des Konzerns dar und wird dominiert vom Anlagevermögen (rund 91% der Bilanzsumme), und hier wiederum vom Sachanlagevermögen (rund 80%); als größte Positionen sind in diesem Bereich das Infrastrukturvermögen (609.495 TEUR), die bebauten Grundstücke (450.645 TEUR) sowie die unbebauten Grundstücke (251.242 TEUR) zu nennen.

Die zweite wesentliche Größe im Bereich der Aktiva ist das Umlaufvermögen, welches im Konzern zu rund 35% aus Forderungen besteht. Weitere rund 21% entfallen auf Vorräte, die in erster Linie Verkaufsgrundstücke beinhalten. Liquide Mittel stellen rund 44% des Umlaufvermögens dar.

Das Gesamtvermögen des Konzerns hat sich im Gesamtabschluss zum 31.12.2018 im Vergleich zum 31.12.2017 um 5.156 TEUR vermindert.

Diese Verminderung ist in erster Linie auf Abnahmen des Finanzanlagevermögens (-10.892 TEUR, insbesondere im Bereich der PKB), des Forderungsbestandes (-10.379 TEUR, insbesondere im Bereich der WWP, PKB und GMP) und des Vorratsvermögens (-6.938 TEUR, insbesondere Veräußerung von Verkaufsgrundstücken bei der Stadt) zurückzuführen.

Das Sachanlagevermögen des Konzerns hingegen stieg im Jahr 2018 um 11.121 TEUR, in erster Linie bedingt durch die Umsetzung vieler und großer Bauvorhaben im Bereich der Kernverwaltung und den daraus resultierenden Zugängen bei geleisteten Anzahlungen / Anlagen im Bau. Ebenfalls stieg der Bestand an liquiden Mitteln im Konzern (8.941 TEUR), was insbesondere auf Überschüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit im Kernhaushalt und beim GMP zurückzuführen ist.

3.2. Schuldenlage

Die Passivseite der Gesamtbilanz stellt sich zum 31.12.2018 bzw. zum 31.12.2017 wie folgt dar:

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 in TEUR	
1.	Eigenkapital	715.598	39,6%	719.782	39,7%
2.	Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	18.833	1,0%	18.833	1,0%
3.	Sonderposten	429.077	23,8%	437.922	24,2%
4.	Rückstellungen	247.339	13,7%	242.077	13,4%
5.	Verbindlichkeiten	349.247	19,3%	346.009	19,1%
6.	Passive Rechnungsabgrenzung	46.454	2,6%	47.080	2,6%
	Summe Passiva	1.806.548	100,0%	1.811.703	100,0%

Größte Position der Passivseite der Gesamtbilanz ist das Eigenkapital (rund 40% der Bilanzsumme); daneben werden als weitere wesentliche Bereiche Sonderposten (rund 24%), Verbindlichkeiten (rund 19%) und Rückstellungen (rund 14%) ausgewiesen.

Analog zur Aktivseite hat sich die Bilanzsumme auf der Passivseite ebenfalls um 5.156 TEUR im Jahr 2018 vermindert.

Die Verminderung resultiert in erster Linie aus einem gesunkenen Bestand an Sonderposten (-8.845 TEUR) insbesondere im Bereich der Kernverwaltung und des GMP. Zusätzlich hat sich das Eigenkapital des Konzerns um 4.184 TEUR vermindert hat, was in der Hauptsache auf Veränderungen in der allgemeinen Rücklage im Rahmen der Kapitalkonsolidierung zurückzuführen ist. Der Bestand an Rückstellungen ist im Berichtszeitraum hingegen gestiegen (5.262 TEUR). Hier liegen die Ursachen in erster Linie bei der Kernverwaltung (Erhöhungen im Bereich der Pensionsrückstellungen durch Anwendung neuer Berechnungsgrundlagen). Der konsolidierte Verbindlichkeitenbestand ist ebenfalls höher als im Vorjahr (+3.238 TEUR).

3.3. Ertragslage

Das Gesamtergebnis stellt sich für das Jahr 2018 bzw. 2017 wie folgt dar:

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 in TEUR	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	210.714	39,7%	187.521	38,4%
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	139.682	26,3%	132.271	27,1%
3	Sonstige Transfererträge	5.338	1,0%	4.396	0,9%
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85.746	16,2%	79.918	16,4%
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.308	8,5%	35.738	7,3%
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.950	3,2%	15.281	3,1%
7	Sonstige ordentliche Erträge	23.846	4,5%	30.011	6,2%
8	Aktivierete Eigenleistungen	2.761	0,5%	2.647	0,5%
9	Bestandsveränderungen	0		0	
10	Ordentliche Gesamterträge	530.343	100,0%	487.782	100,0%

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2018 in TEUR		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2017 in TEUR	
11	Personalaufwendungen	138.948	26,7%	127.148	25,4%
12	Versorgungsaufwendungen	8.962	1,7%	8.060	1,6%
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ¹	95.947	18,5%	78.548	15,7%
14	Bilanzielle Abschreibungen	47.035	9,0%	46.404	9,3%
15	Transferaufwendungen	183.823	35,4%	190.972	38,2%
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.176	8,7%	48.732	9,7%
17	Ordentliche Gesamtaufwendungen	519.891	100,0%	499.864	100,0%
18	Ordentliches Gesamtergebnis	10.452		-12.083	
19	Gesamtfinanzerträge	11.180		10.829	
20	Gesamtfinanzaufwendungen	7.213		7.907	
21	Ergebnis aus assoziierten Betrieben	-13.404		-5.898	
22	Gesamtfinanzergebnis	-9.437		-2.976	
23	Gesamtergebnis laufende Geschäftstätigkeit	1.015		-15.058	
24	Außerordentliche Gesamterträge	0		0	
25	Außerordentliche Gesamtaufwendungen	0		0	
26	Außerordentliches Gesamtergebnis	0		0	
27	Gesamtjahresergebnis	1.015		-15.058	
28	Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-189		-256	
29	Gesamtjahresergebnis, Konzernanteil	826		-15.314	
	Verrechnete Erträge, Aufwendungen nach § 43 Absatz 3 GemHVO NRW	-522		-1.268	

Die ordentlichen Gesamterträge werden zu rund 40% durch Steuern und ähnliche Abgaben und zu rund 26% durch Zuwendungen und allgemeine Umlagen bestimmt. Da beide Ertragsarten im Wesentlichen bei der Stadt Pader-

¹ Die große Abweichung zum Vorjahr wird zum Teil verursacht durch eine erstmals im Gesamtabchluss 2018 geänderte Kontenzuordnung im Bereich des ASP.

born entstehen, trägt sie damit entscheidend zur Ertragskraft des Konzerns bei.

Eine weitere wichtige Ertragsposition stellen mit rund 16% die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte dar, die neben der Kernverwaltung zu großen Teilen auch bei den Betrieben STEB und ASP generiert werden.

Im Bereich der ordentlichen Gesamtaufwendungen stellen die Transferaufwendungen (rund 35%), die Personal- und Versorgungsaufwendungen (rund 28%) sowie die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (rund 18%) die größten Positionen dar. Letztere fallen überwiegend bei der Stadt Paderborn, aber auch in nennenswerter Höhe beim GMP, den WWP, dem PaderSprinter und dem ASP an.

Das ordentliche Gesamtergebnis des Konzerns in Höhe von 10.452 TEUR ergibt sich in Großen und Ganzen einerseits aus Überschüssen bei der Stadt, beim STEB sowie den WWP und andererseits aus hohen Fehlbeträgen bei den Betrieben GMP und KVP.

Im Vergleich zum Jahr 2017 hat sich das ordentliche Gesamtergebnis des Konzerns um 22.534 TEUR verbessert. Ursächlich hierfür sind in erster Linie deutliche gestiegene Steuererträge und Erträge aus Zuwendungen bei gleichzeitig nur moderat gestiegenen bzw. in Teilbereichen gesunkenen Aufwendungen in der Kernverwaltung. Auch die ordentlichen Gesamtergebnisse der WWP und des STEB verbesserten sich deutlich im Vergleich zum Vorjahr.

Das Ergebnis aus assoziierten Betrieben trägt mit einem Wert von -13.404 TEUR (Gewinnausschüttung von der WWE an die PKB sowie Erträge und Aufwendungen aus der At-Equity-Konsolidierung, vgl. Anhang 3.2 und 6.3) dazu bei, dass sich auf Gesamtkonzernsicht das Gesamtjahresergebnis vermindert.

3.4. Finanzlage

Einzelheiten zu Veränderungen im Bereich der Finanzmittel können dem Gesamtanhang sowie der Gesamtkapitalflussrechnung (Anlage 4 zum Gesamt-

anhang) 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 Gesamtabschluss 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

$\frac{\text{ordentliche Gesamterträge}}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2018
	102,0%
	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2017
	97,6%

Der Aufwandsdeckungsgrad gibt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Gesamtaufwendungen durch ordentliche Gesamterträge gedeckt werden können. Dieser Ausgleich im operativen Kernbereich konnte im Jahr 2018 im Konzern zu 102,0% erreicht werden, was in absoluten Zahlen einem Überschuss von rund 10,5 Mio. EUR entspricht. Im Vergleich zum Jahr 2017 hat sich das ordentliche Ergebnis deutlich verbessert, die Erträge übersteigen nun die Aufwendungen. Um die dauerhafte Leistungsfähigkeit des Konzerns erhalten zu können, sollte in den kommenden Jahren ein Aufwandsdeckungsgrad von über (oder gleich) 100% angestrebt werden.

Eigenkapitalquote 1

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

Gesamtabschluss
Konzern Stadt PB
2018

39,6%

Gesamtabschluss
Konzern Stadt PB
2017

39,7%

Eigenkapitalquote 2

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

Gesamtabschluss
Konzern Stadt PB
2018

62,5%

Gesamtabschluss
Konzern Stadt PB
2017

62,9%

Die Eigenkapitalquoten stellen den Anteil des Eigenkapitals (Eigenkapitalquote I) bzw. des wirtschaftlichen Eigenkapitals (Eigenkapitalquote II) an der Bilanzsumme dar. Beide Kennzahlen weisen mit 39,6% bzw. 62,5% auf eine grundsätzlich gute Eigenkapitalausstattung des Konzerns hin. Die Kennzahlenwerte haben sich im Vergleich zum Vorjahr jeweils leicht verschlechtert. Dies ist darauf zurückzuführen, dass sich Eigenkapital wie Sonderposten im Vergleich zum Vorjahr verringert haben (vgl. dazu auch Ausführungen zu 3.2)

Überschussquote / Fehlbetragsquote

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

Gesamtabschluss
Konzern Stadt PB
2018²

0,1% (Überschuss)

Gesamtabschluss
Konzern Stadt PB
2017³

2,1% (Fehlbetrag)

Die Fehlbetragsquote spiegelt den Anteil des Eigenkapitals wieder, der durch einen Jahresfehlbetrag in Anspruch genommen werden musste. Wurde hingegen ein Jahresüberschuss erzielt, kann dieser Kennzahlenwert als sog. Überschussquote interpretiert werden. Die Überschussquote von 0,1% für das Jahr 2018 verdeutlicht, dass allgemeine Rücklage und Ausgleichsrücklage im

² Überschussquote³ Fehlbetragsquote

Gegensatz zum Vorjahr nicht durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommen werden mussten. Ursache für diese Verbesserung ist in erster Linie das bessere Jahresergebnis bei der Kernverwaltung (vgl. 3.3).

4.2. Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote

$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2018
	33,7%
	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2017
	33,6%

Die Infrastrukturquote spiegelt den Anteil des in der Infrastruktur gebundenen Vermögens am Gesamtvermögen wieder. Dieser Anteil, der im Jahr 2018 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.

Der Kennzahlenwert bewegt sich in etwa auf dem Vorjahresniveau; im Gegensatz zu den Vorjahren erfolgte im Jahr 2018 ein (moderater) Wertzuwachs im Bereich des Infrastrukturvermögens.

Abschreibungsintensität

$\frac{\text{bilanzielle Abschreibungen}}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2018
	9,0%
	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2017
	9,3%

Die Abschreibungsquote zeigt an, in welchem Umfang das Konzernergebnis durch den Wertverlust des Anlagevermögens belastet wird. Der Kennzahlenwert von 9,0% für das Jahr 2018 macht deutlich, dass die ordentlichen Gesamtaufwendungen auch durch Abschreibungen geprägt werden.

Drittfinanzierungsquote

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

Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2018
45,6%
Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2017
44,4%

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 2018 beträgt der Anteil 45,6%.

4.3. Kennzahlen zur Finanzlage**Anlagendeckungsgrad 2**

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

Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2018
92,2%
Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2017
93,0%

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 92,2% bedeutet somit, dass im Jahr 2018 das Anlagevermögen zu 7,8% auch durch kurzfristiges Kapital finanziert wurde.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

$\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2018
	5,5%
	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2017
	4,6%

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 5,5% für das Jahr 2018 lässt auf eine (aus dieser Sicht) gesicherte wirtschaftliche Stabilität im Konzern schließen. Die Steigerung des Kennzahlenwertes (und der dahinterstehende deutliche Anstieg der kurzfristigen Verbindlichkeiten) im Vergleich zum Vorjahr ist jedoch nicht so positiv zu sehen.

Zinslastquote

$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2018
	1,4%
	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2017
	1,6%

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 1,4% des Jahres 2018 resultiert nahezu ausschließlich aus Finanzaufwendungen für Investitionskredite, denen in der Regel langfristige Darlehensverträge zugrunde liegen.

4.4. Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage

NETTO-STEUERQUOTE

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

Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2018
37,9%
Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2017
36,8%

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 2018 beträgt sie 37,9% und unterstreicht damit die große Bedeutung der Steuererträge. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Kennzahlenwert aufgrund gestiegener Steuererträge bei der Kernverwaltung verbessert.

Zuwendungsquote

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

Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2018
26,3%
Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2017
27,1%

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit der Konzern von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. Ihr Wert in Höhe von 26,3% verdeutlicht die große Bedeutung von Zuwendungen für den Konzern.

Personalintensität

$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2018
	26,7%
	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2017
	25,4%

Die Personalintensität zeigt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen ausmachen. Mit 26,7% wird im Jahr 2018 rund ein Viertel der Aufwendungen durch Personal gebunden, welches in erster Linie (rund 75,1%) in der Kernverwaltung eingesetzt wird.

Sach- und Dienstleistungsintensität

$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2018
	18,5%
	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2017
	15,7%

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 18,5% liegt das Kennzahlresultat im Jahr 2018 deutlich unter der Personalintensität.

Transferaufwandsquote

$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2018
	35,4%
	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2017
	38,2%

Die Transferaufwandsquote stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Gesamtaufwendungen her. Im Jahr 2018 be-

trägt die Transferaufwandsquote im Konzern 35,4% und stellt damit den deutlich größten Wert im Bereich der Kennzahlen zur Aufwandslage dar. Der Kennzahlenwert hat sich im Jahr 2018 im Vergleich zum Vorjahr verringert.

5. Chancen und Risiken für die künftige Gesamtentwicklung

5.1. Finanzielle Entwicklung Kernhaushalt

Das *Ergebnis* des Kernhaushaltes stellt sich im Jahr 2018 mit einem Überschuss von rund 9,7 Mio. EUR deutlich besser als ursprünglich geplant dar.

Die Hebesätze bei der *Gewerbesteuer* und der *Grundsteuer* blieben im Jahr 2018 unverändert. Sie bewegen sich auf dem Niveau der fiktiven Hebesätze des Landes.

Die Verwaltung wurde beauftragt, bis zum 31.07.2018 dem Rat ein *Konzept zur Schuldentilgung* vorzulegen.

Zur Entwicklung einer nachhaltigen Entschuldungsstrategie bedarf es eines umfassenden politischen Meinungsbildungsprozesses, in dessen Zentrum die Formulierung und Priorisierung von strategischen Zielen für die Stadt Paderborn stehen muss. Hierbei sind verbindliche Ziel- und Zeitvorgaben für die Entschuldung zu formulieren und festzulegen. In diesem Zusammenhang muss eine weitere und langfristige Konsolidierung des Haushaltes erfolgen.

Zwischenzeitlich hat eine hierzu gebildete Arbeitsgruppe ihre Arbeit aufgenommen.

5.2. Tax Compliance

Die Stadt Paderborn hat sich in 2018 dazu entschlossen ein Tax Compliance Management System einzuführen. Ein entsprechender Beschluss wurde hierzu vom Verwaltungsvorstand im Februar des Berichtsjahres gefasst, nachdem die notwendige Personalverstärkung erfolgte. Es geht hierbei um die Einhaltung steuerlicher Pflichten, der zu beachtenden Steuergesetze als auch der

nicht gesetzlichen Regelwerke und Anforderungen der Finanzverwaltung. Die Sicherstellung eines steuerlich regelkonformen Verhaltens und die Verhinderung von Regelverstößen dienen dabei nicht zuletzt auch der Vermeidung bzw. Begrenzung von finanziellen und steuerstrafrechtlichen Risiken für die Stadt sowie für alle Beschäftigten.

5.3. Städtebauliche Großprojekte

Auch im Jahr 2018 konnten die *Förderprogramme* nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz und "Gute Schule 2020" weiter umgesetzt werden. Beim letztgenannten Programm wurden neben investiven Maßnahmen auch bauliche Unterhaltungsmaßnahmen durchgeführt.

Im Zuge der Erschließung des *Neubaubereiches "Springbach-Höfe"* konnten trotz der zwischenzeitlich notwendig gewordenen umfangreichen archäologischen Untersuchungen die Arbeiten in 2018 im geplanten Zeitrahmen durchgeführt werden. Im Dezember war die Erschließung des neuen Stadtquartiers nach gut eineinhalb jähriger Bauzeit abgeschlossen.

Innerhalb der nächsten Jahre entsteht mit den "Springbach Höfen" im Osten der Stadt ein neues Stadtquartier mit über 500 Wohneinheiten. Das Quartier wird sich durch eine ansprechende Mischung aus modernem Wohnraum, ansprechenden Grünflächen sowie Einkaufs- und Naherholungsmöglichkeiten in unmittelbarer Nähe zur Innenstadt auszeichnen. Zu Beginn des Jahres 2019 werden die ersten Grundstücke vergeben werden.

Im Rahmen der *Neuorganisation der Stadtverwaltung* am Standort "Am Abdinghof" tagte im April das unabhängige Preisgericht zum Wettbewerb um den Rathausneubau der Stadt Paderborn. Neben einem Verwaltungsbereich "Am Hoppenhof" soll ein Neubau "Am Abdinghof" in Verbindung mit den dort vorhandenen Bestandsgebäuden das breite Angebot der Stadt aufnehmen. Um den besten Entwurf für die Unterbringung der Verwaltung zu finden, wurde ein offener Wettbewerb ausgeschrieben.

Im November stimmte der Paderborner Rat dem Neubau und der Sanierung der Paderborner Stadtverwaltung zu. Die weiteren Umsetzungsschritte zur künftigen Unterbringung der Verwaltung am Standort "Am Hoppenhof" wurden

auch in diesem Jahr fortgeführt. Sukzessive werden dort nun Ämter aus dem Technischen Rathaus untergebracht.

Die *Neugestaltung des Domplatzes* konnte zum Abschluss gebracht werden. Zudem hat sich die Stadt Paderborn auf den Weg gemacht, das innerstädtische Gebiet der Pader mit dem Konzept "*Flusslandschaft Pader*" einerseits zu erhalten, aber auch gezielt weiterzuentwickeln. Hierbei handelt es sich um eine Maßnahme, welche im Rahmen des Bundesprogramms "Nationale Projekte des Städtebaus" gefördert wird. Auch eine ökologische Verbesserung der Pader wurde im Rahmen der Neugestaltung des mittleren Paderquellgebietes erreicht.

Trotz Restarbeiten in Anschlussbereichen konnten die *Königsplätze* zusammen mit der Tiefgarage erfolgreich eingeweiht werden. Mit der Revitalisierung der im Herzen der Innenstadt gelegenen Königsplätze sowie der neugestalteten Tiefgarage wurden entscheidende Impulse für eine positive Entwicklung des gesamten Areals gesetzt.

5.4. Konversion

Im Berichtszeitraum wurden weitere Planungsschritte zum Thema "Konversion" umgesetzt.

Mit der Ortsbesichtigung der *Alanbrooke Kaserne* am 17. Januar 2018 startete die Wertermittlung für die Alanbrooke Kaserne. Auf Grundlage des abgeschlossenen Wertgutachtens wurden anschließend die Ankaufverhandlungen geführt und die Details des Kaufvertrages mit der Bundesanstalt für Immobilienaufgaben ausverhandelt.

Parallel zu den Überlegungen des Rahmenplans wurde im weiteren Jahresverlauf das Bebauungsplanverfahren fortgeführt. Die Offenlage für den Bebauungsplan wird voraussichtlich im Sommer 2019 durchgeführt.

In der November-Sitzung des Paderborner Stadtrates hat die Verwaltung grünes Licht für den Ankauf des Areals der Kaserne erhalten.

Im Rahmen der Erarbeitung des Strukturkonzeptes für das Gelände der *Dempsey Kaserne* wurden noch offene Fragestellungen zu Themenbereichen

wie Einzelhandel und soziale Infrastruktur geklärt und mit den Bedarfen und Entwicklungen des Stadtteils Schloß Neuhaus abgestimmt. Das Strukturkonzept bildet die Grundlage für die Auslobung des städtebaulichen Wettbewerbs für die Neukonzeptionierung des Geländes, der Ende 2019 / Anfang 2020 stattfinden soll.

Nach dem Abschluss der vorbereitenden Untersuchungen hat der Rat der Stadt für Teile der Ortslage *Sennelager* ein sog. Sanierungsgebiet im vereinfachten Verfahren beschlossen. Mit der Entscheidung der Briten den Truppenübungsplatz Senne weiter zu nutzen, werden auch die Normandy Kaserne und die auf dem Übungsplatz liegenden Wohnungsbestände weiter genutzt. Somit entfällt die Option einer baulichen Neuordnung an dieser Stelle. Im Rahmen der Festsetzung eines Sanierungsgebietes ist ein Teil der Normandy Kaserne entlang der Bielefelder Straße als sog. Ergänzungsgebiet festgesetzt worden, d.h. bei einer späteren Aufgabe der militärischen Nutzung erhält die Stadt Paderborn entsprechende Einflussmöglichkeiten nach dem besonderen Städtebaurecht für diesen Abschnitt.

Das *Kasernenareal an der Driburger Straße (Areal Barker)* wird voraussichtlich Ende 2019 von den Briten an den Bund zurückgegeben. In 2018 ist ein Beteiligungs- und Aktivierungsprozess angestoßen worden, der in einer Visionskonferenz im Sommer mit dem sog. Memorandum Barker einen ersten Zwischenstand erreicht hat. Parallel wurde der Stadtentwicklungsprozess zum Areal Barker als Projekt im Rahmen der Regionale 2022 angemeldet und mit einem C-Stempel ausgezeichnet. Darüber hinaus wurde der Schlaun-Wettbewerb, als studentischer städtebaulicher und architektonischer Ideenwettbewerb, in Kooperation mit dem Schlaun-Forum vorbereitet.

5.5. Digitale Modellregion Paderborn

Auf dem Weg Paderborns zur digitalen Stadt hat im Berichtszeitraum die Arbeitsgruppe Digitalisierung ihre Arbeit aufgenommen. In ihrer Funktion als "Digitale Modellregion OWL" hat die Stadt Paderborn eine Vielzahl von Umsetzungsprozessen anzustoßen, damit die Digitalisierung neben der Verwaltung auch in allen anderen Lebensbereichen Einzug hält.

Im Zuge der Digitalisierung soll unter anderem bei dem Projekt "Lernstatt Paderborn" eine Ausrichtung auf ein digital gestütztes Lernen vollzogen werden. Weitere Themen sind die "digitale Bürgerbeteiligung", digital unterstützte Lösungen für das Rettungswesen, die digitale Vernetzung der ehrenamtlich Tätigen im Sport und die Schaffung einer Handelsplattform für Paderborn.

Im Bereich der Gesundheit sollen die Daten der drei Akutkrankenhäuser mit dem Ärzte-Netzwerk vernetzt werden. Beim Verkehr ist für 2019 ein neues Parkleitsystem geplant. Ein Open-Data-Portal soll darüber hinaus für ein intelligentes Verkehrsmanagement genutzt werden. Im Fokus stehen des Weiteren einheitliche Bezahlösungen und der Ausbau der Infrastruktur für Elektromobilität. Darüber hinaus ist eine möglichst flächendeckende Versorgung der Stadt mit WLAN-Standorten geplant.

Die Verwaltung setzt im Zuge der Digitalisierung auf einen kundenorientierten Dialog rund um die Uhr. Hierzu soll ein Service-Portal eingerichtet werden.

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 2018 konnten im Rahmen einer Risikoinventur weder sogenannte Top-Risiken (Bruttorisiko > 1 Mio. EUR) noch zukünftige bestandsgefährdende Risiken festgestellt werden.

Die im Jahr 2018 in Kraft getretene Datenschutzgrundverordnung setzt europäisches Recht unmittelbar geltendes nationales Recht um. Deutlich erhöhte Anforderungen an Nachweis- und Dokumentationspflichten aber auch gestiegene Haftungsrisiken im Falle von Verstößen im Bereich des Datenschutzes zwingen zu einer Anpassung der betrieblichen Regelungen. Neben der Bestellung eines externen Datenschutzbeauftragten werden die Erfordernisse des Datenschutzes in einem eigenen Projekt unter externer Begleitung neu geordnet und in das betriebliche Regelwerk eingebunden. Diese Arbeiten sollen zu Beginn des zweiten Quartals 2019 abgeschlossen sein.

Ab dem 01.01.2017 hat § 2 b UStG die bisher für die Umsatzbesteuerung der öffentlichen Hand einschlägigen § 2 Absatz 3 UStG ersetzt. Um einen geordneten Wechsel in das neue Besteuerungssystem zu ermöglichen, hat der Gesetzgeber eine Übergangsregelung implementiert. Diese ermöglicht die Beibehaltung der bisherigen Rechtslage bis spätestens 31.12.2020. Da die Neuregelung erhebliche Anwendungsfragen aufwirft, haben sich die meisten der betroffenen juristischen Personen des öffentlichen Rechts vorerst für die Anwendung des alten Rechts entschieden. Auch der Konzern Stadt Paderborn hat zur Inanspruchnahme der Übergangsregelung für sämtliche betroffenen Bereiche die hierfür erforderliche Optionserklärung beim zuständigen Finanzamt abgegeben.

Aktuell findet beim Konzern Stadt Paderborn eine steuerliche Außenprüfung des Finanzamtes für Groß- und Konzernbetriebsprüfung Detmold für die Zeiträume 2013 – 2016 statt. Die steuerliche Beurteilung des Aufgabenbereichs "Wertstofftonne" soll im Rahmen dieser Prüfung geklärt werden. Eine entsprechende Außenprüfung in den Räumen des ASP hat in den Monaten Juli / August 2018 stattgefunden. Ein Berichtsentwurf über das Prüfungsergebnis liegt dem ASP derzeit noch nicht vor.

Um die Zukunftsfähigkeit des ASP sicherzustellen, ist die weitere Umsetzung des Investitionsprogramms (Umsetzung E-Mobilität / Ladeinfrastruktur auf dem zentralen Betriebshof, Sanierung Dachgeschoss, Beschaffung von Fahrzeugen, Maschinen und Geräten etc.) erforderlich. Auf Fremdkapital soll dabei – trotz einem erhöhten Investitionsvolumen – nicht zurückgegriffen werden.

Gebäudemanagement Paderborn (GMP)

Insbesondere im Bereich der Gebäudesicherheit sind die gesetzlichen Anforderungen an die Betreiber bzw. Eigentümer einer Immobilie gestiegen. Um dieser Verantwortung gerecht zu werden, sind neben den Wartungspflichten der technischen Anlagen regelmäßige Gebäudebegehungen und -kontrollen erforderlich. Insgesamt ist eine übergeordnete, alle Aufgabenbereiche des Eigenbetriebes betreffende Bearbeitung des Themas "Wahrnehmung der Betreiberverantwortung" erforderlich. Um dieser Anforderung gerecht zu werden, hat die Betriebsleitung des Gebäudemanagements eine Neuorganisation des

Betriebes umgesetzt und damit das Thema Betreiberverantwortung an zentraler Stelle angesiedelt.

Damit im mittelbaren Zusammenhang stehen veränderte Rahmenbedingungen für die Ausstattung der städtischen Gebäude, wie zum Beispiel die Themen Inklusion an Schulen oder der U 3 und Ü 3 Ausbau bei KiTa-Plätzen, die zu finanziellen Mehrbelastungen führen.

Zudem wird ein weiterer Anstieg der Energiekosten den Druck zur Durchführung weiterer energetischer Sanierungsmaßnahmen im Gebäudebestand erhöhen.

Die aktuell konjunkturelle Lage im Baugewerbe kann dafür sorgen, dass es hier teils zu erheblichen Preissteigerungen über die bisher üblichen Baupreissteigerungen hinaus kommen kann und mit höheren Risikozuschlägen zu arbeiten ist. Die Gewinnung von leistungsfähigen Handwerksfirmen und Dienstleistern gestaltet sich vor diesem Gesichtspunkt ebenfalls schwieriger.

Auch die Rekrutierung von qualifiziertem Personal für das GMP stellt wegen der Hochkonjunktur im Baugewerbe eine Herausforderung dar.

Stadtentwässerungsbetrieb Paderborn (STEB)

Aufgrund der guten Liquiditäts- und Eigenkapitalsituation des STEB sind Liquiditätsrisiken derzeit nicht erkennbar.

Die Risiken, die sich aus dem Betrieb der Anlagen und aus der Umwelt ergeben, werden durch ein internes Risikomanagement permanent beobachtet, bewertet und soweit notwendig die erforderlichen Gegenmaßnahmen eingeleitet. Der STEB hat im Vorjahr sein Managementsystem komplett überarbeitet, Prozessabläufe verbessert und an die neuen Normenanforderungen angepasst. Anfang 2018 wurde das Managementsystem erfolgreich rezertifiziert. Im dritten Quartal 2018 wurde das überarbeitete Managementsystem einer Evaluation unterzogen und entsprechend den Ergebnissen weiter optimiert.

Es zeichnet sich ab, dass auf Paderborn die Anforderung nach einer vierten Reinigungsstufe zukommen wird. Der STEB hat daher in Zusammenarbeit mit einem Ingenieurbüro und der Universität in Aachen ein Konzept für Forschungsvorhaben erarbeitet. Es wurde von den Behörden positiv aufgenommen und eine 80%ige Förderung bewilligt.

Die Anlagen sind in der Zwischenzeit fertiggestellt. Mit der Versuchsdurchführung kann jedoch erst nach der Installation eines zunächst nicht vorgesehenen Filters begonnen werden, für welchen Anfang 2019 ein Förderantrag beim Fördergeber beantragt worden ist. Mit Ergebnissen, die die Grundlage für eine großtechnische Anlage darstellen, ist voraussichtlich Ende 2020 zu rechnen.

Im Jahr 2017 sollte mit der Sanierung der Faultürme begonnen werden. Hier ist es in der Planung zu Verzögerungen gekommen. Es wurde zur Überprüfung der Planung ein Gutachten eingeholt. Die Ergebnisse des Gutachtens sind in eine modifizierte Planung eingeflossen. Die Ausführungsplanung und die Ausschreibungsunterlagen wurden bis zum Jahresende 2018 fertiggestellt. Die anschließende öffentliche Ausschreibung musste jedoch mangels wirtschaftlicher Angebote aufgehoben werden. Im zweiten Quartal 2019 erfolgte eine erneute Ausschreibung mit einem Ausführungszeitraum ab Anfang 2020.

In Paderborn besteht ein hoher Bedarf an Wohn- und Gewerbebauland. Zuletzt wurde das Baugebiet "Springbach-Höfe" erschlossen. Trotz erheblicher Behinderungen durch archäologische Funde konnte das Ziel, die Gesamterschließung bis Ende 2018 abzuschließen, eingehalten werden.

Der für 2017 geplante Beginn der Erschließung des Gewerbegebietes Barkhauser Straße musste wegen Verzögerungen im Bebauungsplanverfahren auf 2018 verschoben werden. Der Bauabschnitt "Steinbruchweg" wurde in 2018 begonnen und wird voraussichtlich im zweiten Quartal fertiggestellt. Die Fortführung der Erschließungsmaßnahmen in den verschiedenen Abschnitten ist aufgrund des andauernden Umlegungsverfahrens derzeit nicht absehbar. Ein nächster Abschnitt könnte im vierten Quartal 2019 beginnen.

Die Planungen für die Erschließung der Alanbrooke Kaserne sind weit fortgeschritten. Die äußere Erschließung der Theodor-Heuss-Straße beginnt im April 2019. Der erste Bauabschnitt der inneren Erschließung wird voraussichtlich im Mai 2019 ausgeschrieben und im August mit den Bauarbeiten begonnen. Die weiteren Bauabschnitte beginnen sukzessive in 2019 und 2020.

Sonstige Betriebe des Vollkonsolidierungskreises

Im Bereich des Bäderbetriebes der Stadt Paderborn (BSP) sowie des Teilkonzerns der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB) werden im Berichts-

zeitraum keine wesentlichen Risiken für die zukünftige Geschäftsentwicklung gesehen. Es ist jedoch davon auszugehen, dass aufgrund der gegebenen Verlustabdeckungsverpflichtung der PKB gegenüber der PaderSprinter GmbH in den kommenden Jahren vermutlich von steigenden Belastungen auszugehen ist. Grund hierfür ist das Erfordernis für ein nachhaltig verbessertes ÖPNV-Angebot zur Reduzierung der verkehrsbedingten CO₂-Belastung. In den einzelnen Gesellschaften wird durch entsprechende Risikomanagementsysteme sichergestellt, dass Risiken frühzeitig identifiziert und bewertet werden können.

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 NRW bezogen auf den Zeitraum 01.01.2018 bis zum 31.12.2018**

Name, Vorname ausgeübter Beruf	Körperschaft	Organ / Gremium / Funktion
Dreier, Michael Bürgermeister	Westfalen-Weser Netz GmbH	stv. Vorsitzender des Aufsichtsrats
	Westfalen-Weser Energie GmbH & Co. KG	stv. Vorsitzender des Aufsichtsrats
	Westfalen-Weser Energie GmbH & Co. KG	Mitglied im Regionalbeirat Süd
	Westfalen-Weser Energie GmbH & Co. KG	Mitglied im Fachbeirat
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Vorsitzender des Aufsichtsrats
	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn	Verbandsversammlung
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Vorsitzender des Aufsichtsrats
	Stadtwerke Paderborn GmbH	Vorsitzender des Aufsichtsrats
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Vorsitzender des Aufsichtsrats
	Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH	Vorsitzender des Aufsichtsrats
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Vorsitzender der Zweckverbandsversammlung
	Sparkasse Paderborn-Detmold	sachkundiges Mitglied des Verwaltungsrates, Mitglied der Arbeitsgruppe des Verwaltungsrates
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Mitglied des Risikoausschusses
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Vorsitzender des Bilanzprüfungsausschusses
	Stiftung der Sparkasse Paderborn-Detmold für die Stadt Paderborn	Vorsitzender des Kuratoriums
	Technologieparkgesellschaft	Vorsitzender der Gesellschafterversammlung
	Liborius-Gesellschaft Paderborn	Vorsitzender der Gesellschafterversammlung
	Bürgerstiftung Paderborn	Kuratorium
	Heinz-Nixdorf-Institut	Kuratorium
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	Vorsitzender des Aufsichtsrats
	Spar- und Bauverein Paderborn eG	stv. Vorsitzender des Aufsichtsrats <i>(Mandat niedergelegt zum 31.11.2018)</i>
	Deutscher Wandertag 2015 GmbH	Gesellschafterversammlung
	Westfälische Provinzial Versicherung AG	Kommunaler Beirat
	GVV-Kommunalversicherung	Aufsichtsrat
	GVV-Privatversicherung AG	Aufsichtsrat
	Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	Beratendes Mitglied im Aufsichtsrat
	Paderborn überzeugt e.V.	Mitglied des Vereinsvorstands
Festspielgesellschaft Paderborn e.V.	Mitglied	
Sozialstiftung Paderborn Generalkonsul Manfred O. Schröder und Helga Schröder	Mitglied des Vorstands	
regiopolREGION Paderborn e.V.	Vorstandsvorsitzender	
Venherm, Carsten I. Beigeordneter	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn	Verbandsvorsteher
	Landestheater Detmold GmbH	Gesellschafterversammlung
	Landestheater Detmold GmbH	Aufsichtsrat
	Nordwestdeutsche Philharmonie e.V.	Vorstand, Mitgliederversammlung

Name, Vorname ausgeübter Beruf	Körperschaft	Organ / Gremium / Funktion
Venherm, Carsten I. Beigeordneter (Fortsetzung)	Stiftung der Sparkasse Paderborn-Detmold für die Stadt Paderborn	Vorstand
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH	Aufsichtsrat
	Zukunftsmeile Fürstenallee Projektentwicklungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	Geschäftsführer
	Stadtwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Zweckverband KDN - Dachverband kommunaler IT-Dienstleister	Verbandsversammlung
	OWL-IT	Verbandsversammlung
Hartmann, Bernhard Beigeordneter (Kämmerer)	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn	Verbandsversammlung
	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn	Verwaltungsrat
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Geschäftsführer
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Geschäftsführer
	Egge-Wasserwerke GmbH	Gesellschafterversammlung
	Gemeinschaftswasserwerke Boker-Heide GmbH	Gesellschafterversammlung
	Wassernetz-Servicegesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung
	Wasserverband Aabach-Talsperre	Vorstandsmitglied
	Volksbank Elsen-Wewer-Borchen e.G.	Aufsichtsrat
Walter, Wolfgang Beigeordneter	Pader Bäder GmbH	Geschäftsführer
	Bürgerstiftung Paderborn	Vorstandsmitglied (entfällt ab 01.12.2018)
	Kuratorium Westphalenhof Paderborn	stv. Vorsitzender
	Universitätsgesellschaft Paderborn	Vorstandsmitglied
	Agentur für Arbeit Paderborn	Mitglied Verwaltungsausschuss
	Jobcenter Kreis Paderborn	Mitglied Trägerversammlung und Beirat
Warnecke, Claudia Technische Beigeordnete	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
	Verbundgesellschaft Paderborn / Höxter mbH	Mitglied der Gesellschafterversammlung

Anlage 2 zum Gesamtlagebericht**Mitglieder des Rates bezogen auf den Zeitraum 01.01.2018 bis zum 31.12.2018**

Name, Vorname ausgeübter Beruf	Körperschaft / Ausschuss	Organ / Gremium / Funktion
CDU-Fraktion		
Budde, Holger Rechtsanwalt	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
	Stadtwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
	Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 18.12.2018)	Aufsichtsrat
Bürger, Markus Rechtsanwalt	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	—
	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn	Verbandsversammlung
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Paderborner Stadthallenbetriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
	Stadtwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Stiftung der Sparkasse Paderborn-Detmold für die Stadt Paderborn	Kuratorium
	Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 18.12.2018)	Aufsichtsrat
Dohms, Wilhelm selbstständiger Landwirt	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
	Waldbesitzerverband der Gemeinden, Gemeindever- bände und öffentlich-rechtlichen Körperschaften in Nordrhein-Westfalen e.V.	Verbandsversammlung
Dülme, Matthias kaufmännischer Leiter	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	—
Eichstadt, Petra Integrationshelferin	—	—
Ergin, Sonja Med.-Techn. Assistentin	Bürgerstiftung Paderborn	Kuratorium
Glunz, Wolfgang Projektmanager	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
	Bürgerstiftung Paderborn	Kuratorium
	Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
Grabenstroer, Karsten Studienrat	—	—
Heumüller, Dr. Luise Hausfrau	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
Honervogt, Dietrich stv. Bürgermeister Bäckermeister	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	—
	Bürgerstiftung Paderborn	Kuratorium
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Volksbank Paderborn-Höxter-Detmold eG	Vertreterversammlung
	Westfalen-Weser Energie GmbH & Co. KG	Aufsichtsrat
	Westfalen-Weser Netz GmbH	Aufsichtsrat
	Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 18.12.2018)	Aufsichtsrat

Name, Vorname ausgeübter Beruf	Körperschaft / Ausschuss	Organ / Gremium / Funktion
CDU-Fraktion (Fortsetzung)		
Jacobs, Alexander Bankkaufmann, Bezirksleiter	Ausschuss für Sport und Freizeit & Betriebsausschuss Bäder	—
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 18.12.2018)	Aufsichtsrat
Kahmen, Christoph Rechtsanwalt	Ausschuss für Sport und Freizeit & Betriebsausschuss Bäder	—
	Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
Kaiser, Andreas Referent	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	—
Konersmann, Brunhilde Hausfrau	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	—
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
Lienen, Alois Rektor a.D.	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	—
	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
Lütke-Verspohl, Verena Dipl.-Betriebswirtin (FH)	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	—
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
	Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 18.12.2018)	Aufsichtsrat
Mertens, Markus Geschäftsführer	Ausschuss für Sport und Freizeit & Betriebsausschuss Bäder	Vorsitzender
	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	—
	Paderborn überzeugt e.V.	Vorstand
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Verwaltungsrat
	Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH	Aufsichtsrat
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
	Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 18.12.2018)	Aufsichtsrat
Meyer, Michael Polizeibeamter	Volksbank Eisen-Wewer-Borchen eG	Vertreterversammlung
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
Ortwein, Georg Justizbeamter	Ausschuss für Sport und Freizeit & Betriebsausschuss Bäder	—
	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	—
	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn	Verbandsversammlung

Name, Vorname ausgeübter Beruf	Körperschaft / Ausschuss	Organ / Gremium / Funktion
CDU-Fraktion (Fortsetzung)		
Pavlicic, Michael Stadtarchivar, Standesbeamter	Ardey-Verlag GmbH, Münster	Aufsichtsrat
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
	Kulturstiftung Westfalen-Lippe gemeinnützige GmbH, Münster	Aufsichtsrat
	LWL-Kulturstiftung, Münster	Kuratorium
	Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Selbstständiges Wohnen gGmbH	Aufsichtsrat
	Stiftung Kloster Dalheim, LWL-Landesmuseum für Klosterkultur, Lichtenau	Kuratorium
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
Pleininger, Mechthild Marketingfachkauffrau	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn	Verbandsversammlung
	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
Quasten, Christoph Bibliothekar, Abteilungsleiter	Gemeindeforstamtsverband Willebadessen	Verbandsversammlung
Schaefer, Bernhard stv. Bürgermeister Verwaltungsangestellter	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	—
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 18.12.2018)	Aufsichtsrat
Schnitz-Vossebein, Heike Hausfrau	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
Sonnenberg, Andrea Dipl. Pädagogin	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
Sprenkamp, Kurt Heinrich Dipl.-Ing. (TH), Architekt	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	—
	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH	Aufsichtsrat
Springer, André Selbstständig, Beratung, Marketing und Vertrieb	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	—
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
Steiner, Sabine Kfm. Angestellte	—	—
Striegel, Ulrich Rechtsanwalt	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
Tenge-Erb, Sigrid Studienrätin	—	—
Wilmes, Burkhard, Pensionär	Ausschuss für Sport und Freizeit & Betriebsausschuss Bäder	—
	Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat

SPD-Fraktion		
Angenendt, Sabine Kunsthistorikerin / Museumpädagogin	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
Aubke, Burkhard Rentner	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	—
	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn	Verbandsversammlung
	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat

Name, Vorname ausgeübter Beruf	Körperschaft / Ausschuss	Organ / Gremium / Funktion
SPD-Fraktion (Fortsetzung)		
Büsse, Carsten Technischer Leiter / Mediengestaltung	Ausschuss für Sport und Freizeit & Betriebsausschuss Bäder	—
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	—
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
Demir, Ayhan Kaufmann	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	—
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
Heinemann, Ulrike Hausfrau	Ausschuss für Sport und Freizeit & Betriebsausschuss Bäder	stv. Vorsitzende
	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	Vorsitzende
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 18.12.2018)	Aufsichtsrat
	Zweckverband „Wertstoffeffassung und -verwertung Paderborner Land“	Verbandsversammlung
Henze, Franz-Josef Dipl.-Ingenieur	Bürgerstiftung Paderborn (ab 27.09.2018)	Kuratorium
	Paderborn überzeugt e.V.	Vorstand
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Stiftung der Sparkasse Paderborn-Detmold für die Stadt Paderborn	Kuratorium
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG0	Aufsichtsrat
	Westfalen Weser Netz GmbH	Aufsichtsrat
	Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 18.12.2018)	Aufsichtsrat
Koch, Ulrich Fachassistent	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	—
	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	—
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Verwaltungsrat
Krugmann, Manfred Lehrer / Schulleiter	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 18.12.2018)	Aufsichtsrat
Nasiry, Parviz Programmierer	Bürgerstiftung Paderborn (ab 27.09.2018)	Kuratorium
	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
Pantke, Martin stv. Bürgermeister Lehrer a.D.	Ausschuss für Sport und Freizeit & Betriebsausschuss Bäder	—
	Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH	Aufsichtsrat
Röttger-Liepmann, Beate Gesundheits- wissenschaftlerin	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
Steenkolk, Claudia Hausfrau	Bürgerstiftung Paderborn (bis 26.09.2018)	Kuratorium
	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
	Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH	Aufsichtsrat

Name, Vorname ausgeübter Beruf	Körperschaft / Ausschuss	Organ / Gremium / Funktion
SPD-Fraktion (Fortsetzung)		
Vetter, Christina Angestellte Fach- und Koordinierungskraft	Schloßpark- und Lippesee Gesellschaft mbH (ab 14.06.2018)	—

Fraktion Bündnis '90 / Die Grünen		
Kramm, Sabine Dipl.-Soz.-Päd., Angestellte	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
Pirsig, Ralf Dipl.-Pädagoge, Lehrer	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	—
	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH	Aufsichtsrat
Rittmeier, Florian Wissenschaftlicher Mitarbeiter	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	—
	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn	Verbandsversammlung
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 18.12.2018)	Aufsichtsrat
Dr. Schröder, Klaus Informatiker, Managing Consultant	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Verwaltungsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 18.12.2018)	Aufsichtsrat
Schüssler, Susanne Lehrerin	Ausschuss für Sport und Freizeit & Betriebsausschuss Bäder	—
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
Tebbe, Petra Dipl.-Volkswirtin	Bürgerstiftung Paderborn	Kuratorium
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
Tretow-Hardt, Brigitte Dipl.-Psychologin	Paderborn überzeugt e.V.	Vorstand
	Schloßpark- und Lippesee Gesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
Wagner, Claus-Jürgen IT-Manager	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	—
	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat

FDP-Fraktion		
Pöppe, Sascha Bankbetriebswirt	Ausschuss für Sport und Freizeit & Betriebsausschuss Bäder	—
	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	—
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (ab 11.07.2018)	Aufsichtsrat
	Schloßpark- und Lippesee Gesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH (ab 11.07.2018)	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH (ab 11.07.2018)	Aufsichtsrat
	Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 18.12.2018)	Aufsichtsrat

Name, Vorname ausgeübter Beruf	Körperschaft / Ausschuss	Organ / Gremium / Funktion
FDP-Fraktion (Fortsetzung)		
Senn, Alexander wissenschaftl. Mitarbeiter Büroleiter	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	—
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (bis 10.07.2018)	Aufsichtsrat
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
	Stadtwerke Paderborn GmbH (bis 10.07.2018)	Aufsichtsrat
	Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH (bis 10.07.2018)	Aufsichtsrat
Demir, Melis Wirtschafts- wissenschaftlerin (bis 13.05.2018 fraktionsl. Ratsmitglied, ab 14.05.2018 FDP- Fraktion, Niederlegung Ratsmandat zum 31.12.2018)	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH (Niederlegung zum 31.12.2018)	Aufsichtsrat

Fraktion Linksfraktion / Offene Liste		
Borgmeier, Reinhard Gewerkschaftssekretär	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	—
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
	Stadtwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
	Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 18.12.2018)	Aufsichtsrat
Heuvel, Arndt Bote	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn	Verbandsversammlung
Köllner, Roswitha Realschullehrerin	Bürgerstiftung Paderborn	Kuratorium
	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat

Fraktion FBI-Paderborn		
Hüttemann, Hartmut Pensionär	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 18.12.2018)	Aufsichtsrat
Schnauß, Karin Pensionärin	Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat

Name, Vorname ausgeübter Beruf	Körperschaft / Ausschuss	Organ / Gremium / Funktion
LKR		
Knaup, Johannes Pensionär	Ausschuss für Sport und Freizeit & Betriebsausschuss Bäder	—
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	—
	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	—
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
Teppe, Dr. Benedikta Ärztin	—	—

FÜR PADERBORN		
Hoppe, Stephan Projektentwickler / Berater	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	—
	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	—
	Bürgerstiftung Paderborn (ab 27.09.2018)	Kuratorium
	Hoppe Baumaschinen GmbH	Geschäftsführer
	Hoppe Immobilieninvestment GmbH & Co. KG	Geschäftsführer
	Hoppe Immobilieninvestment Verwaltungs GmbH	Geschäftsführer
	Hoppe Projektentwicklung GmbH	Geschäftsführer
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
	Stadtwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat	
Lummer, Rainer Lehrer	Ausschuss für Sport und Freizeit & Betriebsausschuss Bäder	—
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	—
	Paderborner Stadthallenbetriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Schloßpark- und Lippesee Gesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat



Beteiligungsbericht 2018 der Stadt Paderborn

Inhaltsverzeichnis

1. Die wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde - Rechtsgrundlagen	2
2. Organigramm der Stadt Paderborn zum 31.12.2018.....	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. BePa Windkraft GmbH & Co. KG	21
4.3. Deutscher Wandertag 2015 gGmbH	24
4.4. Egge-Wasserwerke GmbH	27
4.5. Gemeinschaftswasserwerke Boker-Heide GmbH.....	30
4.6. Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH - KVP -	33
4.7. Landestheater Detmold GmbH	36
4.8. PaderBäder GmbH.....	39
4.9. Paderborner Kommunalbetriebe GmbH.....	42
4.10. Paderborner Stadthallen-Betriebsgesellschaft mbH.....	46
4.11. PaderSprinter GmbH	49
4.12. Schloßpark und Lippesee Gesellschaft mbH	52
4.13. Stadtwerke Paderborn GmbH	55
4.14. Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH.....	58
4.15. TPG TechnologieParkPaderborn GmbH	61
4.16. Verbundgesellschaft Paderborn/Höxter mbH (VPH)	64
4.17. Wassernetz-Servicegesellschaft mbH.....	67
4.18. Wasserwerke Paderborn GmbH	70
4.19. Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG	74
4.20. Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH.....	77
4.21. Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH	80
4.22. Zukunftsmeile Fürstenallee Projektentwicklungsgesellschaft mbH.....	82
5. Zweckverbände.....	85
5.1. Gemeindeforstamtsverband Willebadessen	85
5.2. GKD Paderborn – Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung	88
5.3. Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn.....	91
5.4. Zweckverband Wertstofffassung und –verwertung Paderborner Land.....	93
6. Anstalt des öffentlichen Rechts (AöR).....	96
6.1. d-NRW AöR	96
7. Anhang	99

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.

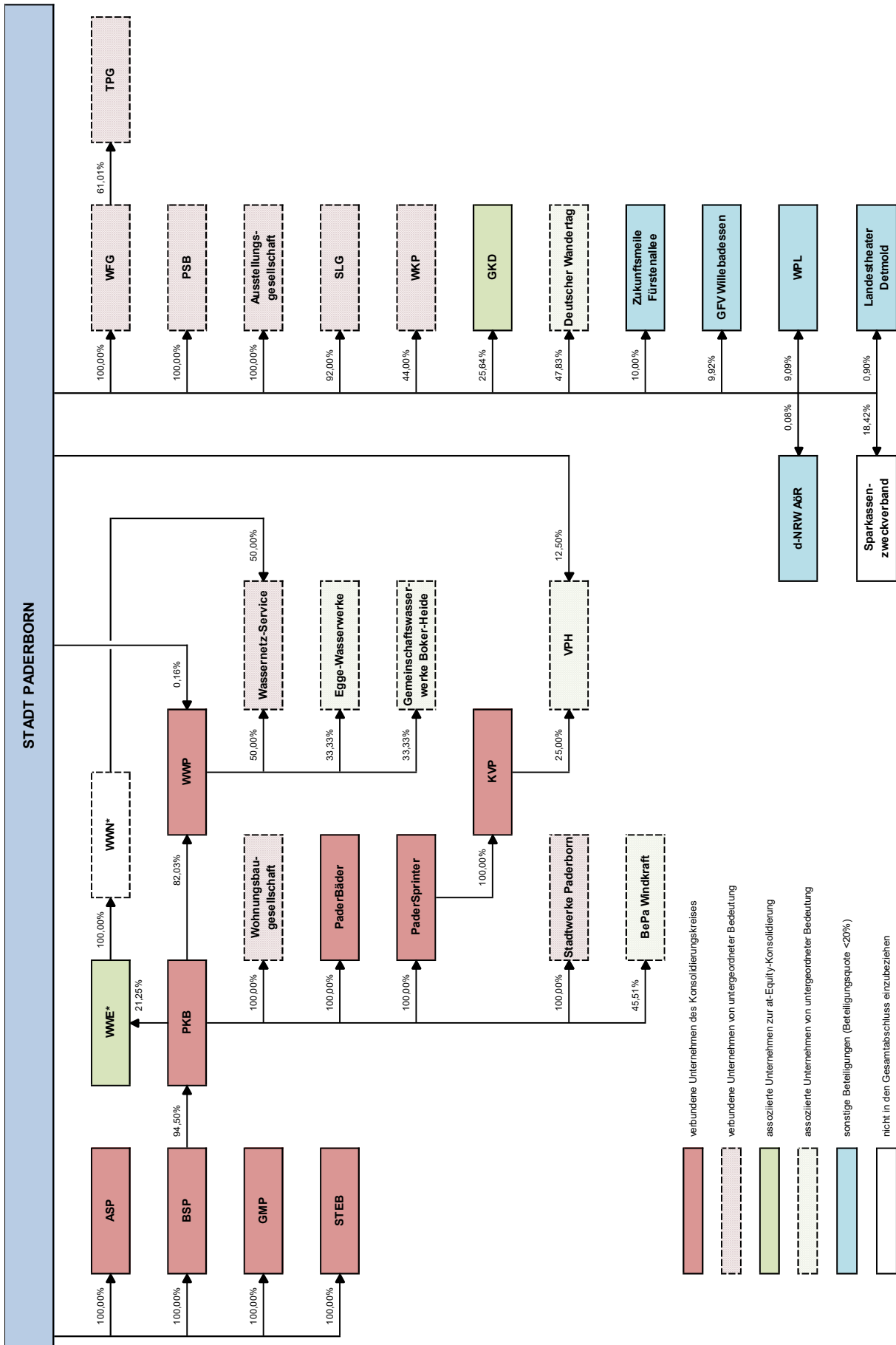
Grundlage für die Erstellung des Beteiligungsberichts ist § 117 GO NRW i.V.m. § 52 Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW). Die Gemeinde hat einen Beteiligungsbericht zu erstellen, in dem ihre wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung, unabhängig davon, ob verselbstständigte Aufgabenbereiche 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 31.12.2018 bzw. bei einem abweichenden Geschäftsjahr auf den im Jahr 2018 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 31.12.2018



* Die Beteiligungsstruktur unterhalb der WME wird aus Gründen der Übersichtlichkeit hier nur auszugsweise dargestellt; sie ist ansonsten für den Gesamtabchluss ohnehin nicht von Bedeutung.

Umstrukturierungen

Gründung der Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH

Am 07.12.2018 wurde die Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH mit notariellem Vertrag gegründet. Die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB) hält das gesamte Stammkapital in Höhe von 500.000,00 EUR (Eintragung HR 19.12.2018).

Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE) – geänderte Beteiligungsquote durch den Beitritt neuer Kommanditisten

Im Berichtsjahr sind zwei weitere Kommanditisten in die WWE eingetreten. Dadurch hat sich die Beteiligungsquote der PKB auf 21,252% verringert (31.12.2017: 21,466%).

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

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
Stadt Paderborn	1.300.000 EUR	100,00%

Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Zweck des Eigenbetriebs sind die 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:

Ulrike Heinemann, Hausfrau (Vorsitzende)	Ratsfrau
Dietrich Honervogt, Bäckermeister (stellv. Vorsitzender)	Ratsherr
Rainer Lummer, Lehrer	Ratsherr
Andreas Kaiser, Referent	Ratsherr
Brunhilde Konersmann, Hausfrau	Ratsfrau
Georg Ortwein, Justizbeamter	Ratsherr
Alois Lienen, Rektor a.D.	Ratsherr
Bernhard Schaefer, Verwaltungsangestellter	Ratsherr
Carsten Büsse, Technischer Leiter	Ratsherr
Ulrich Koch, Fachassistent	Ratsherr
Markus Müller, Angestellter	Ratsherr
Ralf Pirsig, Dipl.-Pädagoge	Ratsherr
Sascha Pöppe, Bankbetriebswirt	Ratsherr
Johannes Knaup, Pensionär	Beratendes Mitglied
Hans Tegethoff, Dipl. Ing.	Beratendes Mitglied

Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	14.329	0,1	9.765	0,1	5.827	0,0
II. Sachanlagen	8.525.558	49,4	8.086.411	46,1	10.029.803	57,3
III. Finanzanlagen	3.500.000	20,3	3.500.000	20,0	3.500.000	20,0
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>12.039.887</i>	<i>69,7</i>	<i>11.596.176</i>	<i>66,2</i>	<i>13.535.629</i>	<i>77,3</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	194.850	1,1	193.675	1,1	252.315	1,4
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	739.449	4,3	616.781	3,5	1.424.562	8,1
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.246.769	24,6	5.077.230	29,0	2.260.062	12,9
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>5.181.068</i>	<i>30,0</i>	<i>5.887.686</i>	<i>33,6</i>	<i>3.936.940</i>	<i>22,5</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	43.152	0,2	42.855	0,2	44.910	0,3
D. Aktive latente Steuern	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Summe Aktiva	17.264.107	100,0	17.526.717	100,0	17.517.479	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	1.300.000	7,5	1.300.000	7,4	1.300.000	7,4
II. Gewinnrücklagen	9.109.309	52,8	9.292.760	53,0	9.282.934	53,0
III. Jahresüberschuss	361.250	2,1	504.718	2,9	578.745	3,3
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>10.770.560</i>	<i>62,4</i>	<i>11.097.477</i>	<i>63,3</i>	<i>11.161.679</i>	<i>63,7</i>
B. Rückstellungen	2.779.622	16,1	2.862.811	16,3	2.881.365	16,4
C. Verbindlichkeiten	3.713.926	21,5	3.566.428	20,3	3.474.435	19,8
Summe Passiva	17.264.107	100,0	17.526.717	100,0	17.517.479	100,0

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	17.653.759	17.653.340	18.391.552
2. sonstige betriebliche Erträge	118.764	91.123	74.221
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	839.897	934.612	974.588
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.638.779	5.975.258	6.221.409
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	5.370.844	5.644.603	5.926.385
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	1.497.795	1.547.200	1.662.855
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.291.751	1.347.688	1.351.090
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.781.070	1.805.755	1.907.632
7. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	91.000	91.000	91.000
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.308	1.887	3.056
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	66.516	59.331	55.220
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	379.179	522.905	460.650
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	2.646	3.055
12. sonstige Steuern	17.929	15.541	15.851
13. Jahresüberschuss	361.250	504.718	441.745

Personalbestand

Mitarbeiter	2016	2017	2018
Beamte	4	4	4
Tarifbeschäftigte	127	129	134
	131	133	138
Auszubildende	7	7	6
Gesamt	138	140	144

Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Jahr 2018 hat der ASP im Rahmen der Stammkapitalverzinsung einen Betrag in Höhe von 72.800,00 EUR und eine zusätzliche Ausschüttung in Höhe von 105.000,00 EUR an den Kernhaushalt abgeführt (Ergebnisverwendung 2017).

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 77,3% (Vorjahr: 66,2%)
Eigenkapitalquote: 63,7% (Vorjahr: 63,3%)

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

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
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:

Wolfgang Walter (Betriebsleiter)
Christel Rhode (Stellv. Betriebsleiterin)

Betriebsausschuss:

Markus Mertens, Journalist (Vorsitzender)	Ratsherr
Ulrike Heinemann, Hausfrau (stellv. Vorsitzende)	Ratsfrau
Carsten Büsse, Mediengestalter	Ratsherr
Ulrich Graben, Lehrer	Sachkundiger Bürger
Alexander Jacobs, Bankkaufmann	Ratsherr
Christoph Kahmen, Rechtsanwalt	Ratsherr
Rainer Lummer, Lehrer	Ratsherr
Georg Ortwein, Justizbeamter	Ratsherr
Martin Pantke, Lehrer	Ratsherr
Sascha Pöppe, Bankbetriebswirt	Ratsherr
Susanne Schüssler, Lehrerin	Ratsfrau
Dr. Heinz-Jürgen Tegethoff, Dipl. Kaufmann	Sachkundiger Bürger
Burkhard Wilmes, Pensionär	Ratsherr
Johannes Knaup, Pensionär (beratend ohne Stimmrecht)	Ratsherr
Stefan Leifels, Geschäftsführer (beratend ohne Stimmrecht)	Sachkundiger Bürger
Mathias Hornberger, Studiendirektor (beratend ohne Stimmrecht)	Sachkundiger Bürger
Egbert Steinhoff, Angestellter (beratend ohne Stimmrecht)	Sachkundiger Bürger

Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Sachanlagen	5.681.147	11,8	5.496.056	11,3	5.231.153	10,8
II. Finanzanlagevermögen	38.694.422	80,3	38.694.422	79,8	38.694.422	79,8
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>44.375.569</i>	<i>92,1</i>	<i>44.190.477</i>	<i>91,1</i>	<i>43.925.575</i>	<i>90,5</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	7.843	0,0	6.328	0,0	8.889	0,0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.668.367	5,5	3.445.163	7,1	2.015.028	4,2
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.154.984	2,4	840.815	1,7	2.598.900	5,4
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>3.831.194</i>	<i>7,9</i>	<i>4.292.306</i>	<i>8,9</i>	<i>4.622.817</i>	<i>9,5</i>
Summe Aktiva	48.206.763	100,0	48.482.783	100,0	48.548.392	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	500.000	1,0	500.000	1,0	500.000	1,0
II. Andere Gewinnrücklagen	33.123.846	68,7	33.123.846	68,3	33.123.846	68,2
III. Gewinnvortrag	13.517.567	28,0	13.406.556	27,7	13.464.681	27,7
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-111.010	-0,2	58.125	0,1	110.642	0,2
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>47.030.403</i>	<i>97,6</i>	<i>47.088.528</i>	<i>97,1</i>	<i>47.199.170</i>	<i>97,2</i>
B. Sonderposten wegen Investitionszuschüssen zum Anlagevermögen	0	0,0	198.251	0,4	225.415	0,5
C. Rückstellungen	255.242	0,5	267.625	0,6	49.510	0,1
D. Verbindlichkeiten	919.036	1,9	906.454	1,9	1.009.843	2,1
E. Rechnungsabgrenzungsposten	2.083	0,0	21.926	0,0	64.455	0,1
Summe Passiva	48.206.763	100,0	48.482.783	100,0	48.548.392	100,0

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	1.665.622	1.661.183	1.682.037
2. sonstige betriebliche Erträge	9.366	15.184	21.572
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	498.137	513.640	562.561
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	67.612	93.496	155.911
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	612.094	628.292	605.354
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	174.854	179.156	172.748
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	478.914	471.760	364.212
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.585.177	2.367.772	2.559.960
7. Erträge aus Beteiligungen	2.650.000	2.650.000	2.650.000
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	216	0	179.403
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.901	13.602	1.098
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-110.485	58.651	111.168
11. sonstige Steuern	526	526	526
12. Jahresüberschuss	-111.010	58.125	110.642

Personalbestand

Mitarbeiter	2016	2017	2018
Beamte*	3	3	3
Tarifbeschäftigte	22	21	19
Gesamt	25	24	22

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

Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Jahr 2018 hat der BSP von der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH eine Ausschüttung in Höhe von 2.650.000,00 EUR erhalten.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 90,5% (Vorjahr: 91,1%)

Eigenkapitalquote: 97,2% (Vorjahr: 97,1%)

Subventionsbedarf je Besucher: 6,54 EUR (Vorjahr: 7,67 EUR)

3.3. Gebäudemanagement Paderborn (GMP)

Allgemeine Angaben

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

Gründung: 01.01.2008

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
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:

Dipl. Ing. Sören Lühr (Betriebsleiter)
Städt. Oberverwaltungsrat Ulrich Wibbeke (Stellv. Betriebsleiter/ Verwaltung und Finanzen)
Dipl.-Ing. Helga Voß (Stellv. Betriebsleiterin/ Technische Dienste; bis 31.08.2018)
Städt. Baurat Jörg Münster (Stellv. Betriebsleiter/ Technische Dienste; ab 19.12.2018)

Betriebsausschuss:

Markus Bürger, Rechtsanwalt (Vorsitzender)	Ratsherr
Ulrich Koch, Fachassistent (Stellv. Vorsitzender)	Ratsherr
Reinhard Borgmeier, Bildungsarbeiter	Ratsherr
Kurt Heinrich Sprenkamp, Dipl.-Ing.	Ratsherr
Verena Lütke-Verspohl, Dipl.-Betriebswirtin	Ratsfrau
Burkhard Aubke, techn. Assistent	Ratsherr
Gustav-Adolf Westphal, Architekt	Sachkundiger Bürger
Ayhan Demir, Kaufmann	Ratsherr
Helmut Wildfeuer, Architekt (ab 19.07.2018)	Sachkundiger Bürger
Florian Rittmeier, Student	Ratsherr
André Springer, Assistent der Geschäftsleitung	Ratsherr
Claus-Jürgen Wagner, IT-Manager	Ratsherr
Matthias Dülme, Kfm. Leiter	Ratsherr
Markus Mertens, Journalist	Ratsherr

Beratende Mitglieder:

Dirk Tegethof, Dipl.-Ing.
 Johannes Knaup, Pensionär
 Stephan Hoppe, Projektentwickler (bis 19.07.2018)

Ratsherr
 Ratsherr
 Ratsherr

Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	141.335	0,0	108.309	0,0	95.174	0,0
II. Sachanlagen	437.132.145	90,8	439.110.215	90,1	436.784.392	93,7
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>437.273.480</i>	<i>90,8</i>	<i>439.218.523</i>	<i>90,1</i>	<i>436.879.566</i>	<i>93,7</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	65.239	0,0	68.136	0,0	43.513	0,0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	26.741.161	5,6	31.021.554	6,4	8.229.981	1,8
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	494.326	0,1	643.672	0,1	5.152.164	1,1
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>27.300.726</i>	<i>5,7</i>	<i>31.733.362</i>	<i>6,5</i>	<i>13.425.658</i>	<i>2,9</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	16.898.728	3,5	16.639.522	3,4	15.897.012	3,4
Summe Aktiva	481.472.934	100,0	487.591.408	100,0	466.202.236	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	100.000.000	20,8	100.000.000	20,5	100.000.000	21,4
II. Rücklagen	151.474.206	31,5	151.628.933	31,1	120.890.730	25,9
III. Gewinn-/Verlustvortrag	-10.415.774	-2,2	-10.415.774	-2,1	0	0,0
IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>241.058.432</i>	<i>50,1</i>	<i>241.213.158</i>	<i>49,5</i>	<i>220.890.730</i>	<i>47,4</i>
B. Sonderposten für Zuwendungen	137.067.023	28,5	137.441.051	28,2	134.769.564	28,9
C. Rückstellungen	12.488.919	2,6	11.877.632	2,4	8.674.017	1,9
D. Verbindlichkeiten	85.097.753	17,7	91.421.916	18,7	96.353.430	20,7
E. Rechnungsabgrenzungsposten	5.760.807	1,2	5.637.651	1,2	5.514.496	1,2
Summe Passiva	481.472.934	100,0	487.591.408	100,0	466.202.236	100,0

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	34.144.909	35.274.925	36.240.925
2. andere aktivierte Eigenleistungen	808.400	654.455	682.800
3. sonstige betriebliche Erträge	7.987.708	8.184.332	8.556.221
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	269.771	271.045	301.015
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	23.681.696	25.745.635	25.210.710
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	4.809.853	5.163.761	5.617.234
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	1.237.773	1.470.706	1.692.473
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	9.584.091	9.977.382	10.032.955
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.578.903	609.189	1.646.426
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.907	65.940	3
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	782.836	941.935	979.136
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	0	0
11. sonstige Steuern	0	0	0
12. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	0	0

Personalbestand

Mitarbeiter	2016	2017	2018
Beamte	13	13	12
Tarifbeschäftigte	115	115	123
Gesamt	128	128	135

Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Berichtsjahr wurden dem GMP Aufwendungen in Höhe 34.612.594,99 EUR durch die Stadt Paderborn erstattet.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 93,7% (Vorjahr: 90,1%)
Eigenkapitalquote: 47,4% (Vorjahr: 49,5%)

3.4. Stadtentwässerungsbetrieb Paderborn (STEB)

Allgemeine Angaben

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

Gründung: 01.01.1998

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
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 bis 30.04.2018)
Dipl. Ing. Markus Beine (Betriebsleiter ab 01.05.2018)

Betriebsausschuss:

Ulrike Heinemann, Hausfrau (Vorsitzende)	Ratsfrau
Dietrich Honervogt, Bäckermeister (stellv. Vorsitzender)	Ratsherr
Andreas Kaiser, Referent	Ratsherr
Brunhilde Konersmann, Hausfrau	Ratsfrau
Georg Ortwein, Justizbeamter	Ratsherr
Alois Lienen, Rektor a.D.	Ratsherr
Bernhard Schaefer, Verwaltungsangestellter	Ratsherr
Carsten Büsse, Technischer Leiter	Ratsherr
Ulrich Koch, Fachassistent	Ratsherr
Markus Müller, Angestellter	Sachkundiger Bürger
Ralf Pirsig, Dipl.-Pädagoge	Ratsherr
Sascha Pöppe, Bankbetriebswirt	Ratsherr
Dr. Jörg Schroeder, Wissenschaftl. Lehrkraft (bis 15.11.2018)	Sachkundiger Bürger
Günter Neumann, Wirtschaftsinformatiker (ab 15.11.2018)	Sachkundiger Bürger

Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	31.436	0,0	2.494	0,0	3.538	0,0
II. Sachanlagen	245.232.312	96,1	244.927.798	95,1	243.609.673	95,1
III. Finanzanlagen	46.528	0,0	46.528	0,0	46.528	0,0
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>245.310.275</i>	<i>96,1</i>	<i>244.976.819</i>	<i>95,1</i>	<i>243.659.739</i>	<i>95,1</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	698.519	0,3	698.519	0,3	698.519	0,3
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.247.669	0,5	2.473.700	1,0	466.898	0,2
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	7.860.080	3,1	9.296.463	3,6	11.256.043	4,4
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>9.806.268</i>	<i>3,8</i>	<i>12.468.681</i>	<i>4,8</i>	<i>12.421.459</i>	<i>4,8</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	68.593	0,0	140.221	0,1	140.642	0,1
Summe Aktiva	255.185.136	100,0	257.585.721	100,0	256.221.840	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	76.000.000	29,8	76.000.000	29,5	76.000.000	29,7
II. Rücklagen	60.534.262	23,7	64.052.354	24,9	67.897.273	26,5
III. Bilanzgewinn	5.518.092	2,2	5.844.919	2,3	6.869.639	2,7
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>142.052.354</i>	<i>55,7</i>	<i>145.897.273</i>	<i>56,6</i>	<i>150.766.912</i>	<i>58,8</i>
B. Empfangene Ertragszuschüsse	16.844.741	6,6	17.656.652	6,9	18.345.652	7,2
C. Rückstellungen	4.833.937	1,9	4.914.512	1,9	4.883.574	1,9
D. Verbindlichkeiten	91.453.889	35,8	89.117.283	34,6	82.225.702	32,1
E. Rechnungsabgrenzungsposten	214	0,0	0	0,0	0	0,0
Summe Passiva	255.185.136	100,0	257.585.721	100,0	256.221.840	100,0

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	32.188.038	31.662.192	33.445.097
2. andere aktivierte Eigenleistungen	458.354	639.649	512.743
3. sonstige betriebliche Erträge	400.401	649.274	702.844
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	956.074	771.354	838.218
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.438.833	3.334.665	3.631.473
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	3.915.565	4.090.489	4.323.445
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	1.385.540	1.319.171	1.483.200
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	8.993.453	9.266.366	9.373.383
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.673.021	2.438.594	2.535.993
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.207	91	29
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.356.509	2.077.171	1.795.223
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	7.562	5.320	6.480
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	9.321.442	9.648.077	10.673.299
12. sonstige Steuern	3.350	3.158	3.660
13. Jahresüberschuss	9.318.092	9.644.919	10.669.639

Personalbestand

Mitarbeiter	2016	2017	2018
Beamte	4	4	4
Tarifbeschäftigte	82	84	84
	86	88	88
Auszubildende	2	2	4
Gesamt	88	90	92

Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Jahr 2018 hat der STEB im Rahmen der Stammkapitalverzinsung einen Betrag in Höhe von 3.800.000,00 EUR an den Kernhaushalt abgeführt. Zudem wurden 5.000.000,00 EUR des Bilanzgewinns an die Stadt ausgeschüttet (Ergebnisverwendung 2017).

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 95,1% (Vorjahr: 95,1%)
Eigenkapitalquote: 58,8% (Vorjahr: 56,6%)

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

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
Stadt Paderborn	26.000 EUR	100,00%

Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks

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

Der Satzungszweck wird insbesondere verwirklicht durch:

- die Planung, Durchführung und Abwicklung von kulturellen Veranstaltungen, Konzerten und Kunstaussstellungen,
- die Abwicklung des Ausstellungsprojektes „Canossa 1077 – Erschütterung der Welt. Geschichte, Kunst und Kultur am Aufgang der Romanik“ und „CREDO - Christianisierung Europas im Mittelalter“,
- die Konzertreihe „Festival Musica S.“ und
- die Abwicklung des Ausstellungsprojektes „Tatort Paderborn 2014“.

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung:

Carsten Venherm (Geschäftsführer)

Aufsichtsrat:

Michael Dreier (Vorsitzender)	Bürgermeister Stadt Paderborn
Dietrich Honervogt, Bäckermeister	Ratsherr
Matthias Dülme, Kfm. Leiter	Ratsherr
Wolfgang Glunz, Projektmanager	Ratsherr
Dr. Luise Heumüller, Hausfrau	Ratsfrau
Michael Pavlicic, Stadtarchivar	Ratsherr
Andrea Sonnenberg, Diplom-Pädagogin	Ratsfrau
Ulrich Striegel, Rechtsanwalt	Ratsherr

Sabine Angenendt, Kunsthistorikerin
 Carsten Büsse, Rechtsanwalt
 Manfred Krugmann, Lehrer/Schulleiter
 Ralf Pirsig, Dipl.-Pädagoge (stellv. Vorsitzender)
 Sabine Kramm, Dipl. Sozialpädagogin
 Beate Bliedung, Studienrätin
 Dirk Tegethof, Dipl. Ing.
 Johannes Knaup, Pensionär
 Rainer Lummer, Schulrektor
 Wolfgang Winter, Dipl.-Ing.

Ratsfrau
 Ratsherr
 Ratsherr
 Ratsherr
 Ratsfrau
 Sachkundige Bürgerin
 Sachkundiger Bürger
 Ratsherr
 Ratsherr
 Ratsherr

Gesellschafterversammlung:

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

Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0,0	0	0,0	0	0,0
II. Sachanlagen	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<i>Summe Anlagevermögen</i>	0	0,0	0	0,0	0	0,0
B. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	0,0	0	0,0	0	0,0
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	652.305	99,4	532.259	100,0	506.238	100,0
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	652.305	99,4	532.259	100,0	506.238	100,0
C. Rechnungsabgrenzungsposten	4.212	0,6	0	0,0	0	0,0
Summe Aktiva	656.517	100,0	532.259	100,0	506.238	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	26.000	4,0	26.000	4,9	26.000	5,1
II. Kapitalrücklage	1.611.255	245,4	1.611.255	302,7	1.611.255	318,3
III. Verlustvortrag	-998.803	-152,1	-1.022.388	-192,1	-1.149.429	-227,1
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-23.585	-3,6	-127.041	-23,9	-20.153	-4,0
<i>Summe Eigenkapital</i>	614.867	93,7	487.825	91,7	467.673	92,4
B. Rückstellungen	39.500	6,0	39.500	7,4	38.500	7,6
C. Verbindlichkeiten	2.150	0,3	4.933	0,9	65	0,0
Summe Passiva	656.517	100,0	532.259	100,0	506.238	100,0

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	0	13.560	0
2. sonstige betriebliche Erträge	14.134	105.273	0
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für bezogene Waren	750	396	0
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	210.943	1.210
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	5.400	10.866	5.159
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	3.087	4.234	1.301
c) Pauschale Steuern für Aushilfen	0	126	108
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0	0	0
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	28.502	20.487	12.603
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	20	1.178	229
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-23.585	-127.041	-20.153
9. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-23.585	-127.041	-20.153

Personalbestand

Mitarbeiter	2016	2017	2018
Angestellte	3	3	3
Gesamt	3	3	3

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: 100,00% (Vorjahr: 100,00%)
Eigenkapitalquote: 92,4% (Vorjahr: 91,7%)

4.2. BePa Windkraft GmbH & Co. KG

Allgemeine Angaben

BePa Windkraft GmbH & Co. KG
Teichweg 10
33100 Paderborn

Gründung: 06.09.2016 (Eintragung HR)

Handelsregister: Amtsgericht Paderborn, HRA 7097

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	136.521 EUR	45,51%
Übrige Kommanditisten	163.487 EUR	54,49%
Gesamt	308.000 EUR	100,00%

Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Zweck der Gesellschaft ist die Planung, Errichtung und Betrieb einer Windenergieanlage zur Erzeugung regenerativer Energien in der Gemarkung Benhausen.

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung

Geschäftsführende Gesellschafter sind die Komplementärin C & L Windkraft Verwaltungsgesellschaft mbH und der Kommanditist Robert Füller.

Gesellschafterversammlung

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

Bilanzstruktur mit Vorjahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva				
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen	5.232.675	95,3	4.828.538	89,1
II. Beteiligungen	5.750	0,1	5.750	0,1
<i>Summe Anlagevermögen</i>	5.238.425	95,4	4.834.288	89,2
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	163.200	3,0	294.209	5,4
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	77.060	1,4	281.052	5,2
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	240.260	4,4	575.260	10,6
C. Rechnungsabgrenzungsposten	11.317	0,2	11.317	0,2
Summe Aktiva	5.490.001	100,0	5.420.865	100,0
Passiva				
A. Eigenkapital				
I. Kommanditkapital	300.008	5,5	300.008	5,5
II. Kapitalkonten	9.536	0,2	113.660	2,1
<i>Summe Eigenkapital</i>	309.544	5,6	413.668	7,6
B. Rückstellungen	5.900	0,1	49.821	0,9
C. Verbindlichkeiten	5.174.558	94,3	4.957.377	91,4
Summe Passiva	5.490.001	100,0	5.420.865	100,0

Ertragslage mit Vorjahresvergleich

Geschäftsjahr	2017	2018
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	283.671	683.993
2. sonstige betriebliche Erträge	320	36
3. Materialaufwand Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	7.359	6.194
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	139.913	331.260
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	63.776	163.273
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	63.407	61.797
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	9.536	121.505
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	-17.381
9. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	9.536	104.124

Personalbestand

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Berichtsjahr wurde der PKB ein Ergebnisanteil von 47.386,91 EUR zugerechnet.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 89,2% (Vorjahr: 95,4%)
Eigenkapitalquote: 7,6% (Vorjahr: 5,6%)

4.3. Deutscher Wandertag 2015 gGmbH

Allgemeine Angaben

Deutscher Wandertag 2015 gGmbH
Marienplatz 2a
33098 Paderborn
Telefon: 05251/88-2094

Gründung: 29.04.2013

Handelsregister: Amtsgericht Paderborn, HRB 11149

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
Stadt Paderborn	12.100 EUR	47,83%
Kreis Paderborn	11.000 EUR	43,48%
Eggegebirgsverein e.V.	2.200 EUR	8,69%
Gesamt	25.300 EUR	100,00%

Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist die Konzeption und Durchführung der Veranstaltung „Deutscher Wandertag 2015“.

Die Gesellschaft kann Geschäfte und Maßnahmen betreiben, die zur Erreichung des Gesellschaftszwecks notwendig oder nützlich erscheinen. Sie darf sich zur Erfüllung der Aufgaben anderer Unternehmen bedienen.

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung:

Christian Stork (Geschäftsführer)
Ulrich Berns (Geschäftsführer)

Gesellschafterversammlung:

Vertreter der Stadt in der Gesellschafterversammlung ist Herr Bürgermeister Michael Dreier.

Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22	0,0	327	1,3	380	1,8
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	46.767	100,0	25.361	98,7	20.198	98,2
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>46.788</i>	<i>100,0</i>	<i>25.688</i>	<i>100,0</i>	<i>20.578</i>	<i>100,0</i>
Summe Aktiva	46.788	100,0	25.688	100,0	20.578	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	25.300	54,1	25.300	98,5	25.300	122,9
II. Kapitalrücklage	37.677	80,5	6.138	23,9	0	0,0
III. Verlustvortrag	0	0,0	0	0,0	-4.612	-22,4
IV. Jahresfehlbetrag	-31.539	-67,4	-10.750	-41,8	-10.410	-50,6
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>31.438</i>	<i>67,2</i>	<i>20.688</i>	<i>80,5</i>	<i>10.278</i>	<i>49,9</i>
B. Rückstellungen	6.100	13,0	5.000	19,5	10.300	50,1
C. Verbindlichkeiten	9.251	19,8	0	0,0	0	0,0
Summe Passiva	46.788	100,0	25.688	100,0	20.578	100,0

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	-115	0	0
2. sonstige betriebliche Erträge	-388	0	0
3. Materialaufwand	0	0	0
4. Personalaufwand	0	0	0
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	31.036	10.750	10.410
6. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit/ Jahresfehlbetrag	-31.539	-10.750	-10.410

Personalbestand

Neben den Geschäftsführern sind keine weiteren Personen für die Gesellschaft tätig.

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. Die Eigenkapitalquote beträgt 49,9% (Vorjahr: 80,5%).

4.4. Egge-Wasserwerke GmbH

Allgemeine Angaben

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

Gründung: 25.08.1978

Handelsregister: Amtsgericht Paderborn, HRB 638

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
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	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.453	0,1	8.167	0,2	5.239	0,1
II. Sachanlagen	3.176.757	79,1	3.308.906	80,5	3.051.660	77,0
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>3.179.210</i>	<i>79,1</i>	<i>3.317.073</i>	<i>80,7</i>	<i>3.056.899</i>	<i>77,2</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	722	0,0	1.537	0,0	1.690	0,0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	77.100	1,9	49.900	1,2	59.414	1,5
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	760.653	18,9	741.525	18,0	843.363	21,3
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>838.475</i>	<i>20,9</i>	<i>792.962</i>	<i>19,3</i>	<i>904.467</i>	<i>22,8</i>
Summe Aktiva	4.017.685	100,0	4.110.035	100,0	3.961.366	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	2.634.000	65,6	2.634.000	64,1	2.634.000	66,5
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>2.634.000</i>	<i>65,6</i>	<i>2.634.000</i>	<i>64,1</i>	<i>2.634.000</i>	<i>66,5</i>
C. Rückstellungen	5.500	0,1	5.500	0,1	6.000	0,2
D. Verbindlichkeiten	1.378.185	34,3	1.470.535	35,8	1.321.366	33,4
Summe Passiva	4.017.685	100,0	4.110.035	100,0	3.961.366	100,0

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	756.297	840.101	792.538
2. sonstige betriebliche Erträge	23.233	22.405	8.035
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	204.058	184.856	182.388
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	196.356	199.691	147.510
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	276.289	268.810	283.174
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	43.550	153.287	135.204
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	58.968	55.554	51.989
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	308	309	309
9. sonstige Steuern	309	309	309
10. Jahresüberschuss	0	0	0

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: 77,2% (Vorjahr: 80,7%)

Eigenkapitalquote: 66,5% (Vorjahr: 64,1%)

4.5. 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

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
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	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	25.686	1,1	19.444	0,9	11.236	0,6
II. Sachanlagen	2.284.932	95,6	2.022.128	95,5	1.759.290	94,2
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>2.310.618</i>	<i>96,7</i>	<i>2.041.572</i>	<i>96,4</i>	<i>1.770.526</i>	<i>94,8</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	0	0,0	0	0,0	0	0,0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	24.132	1,0	23.230	1,1	61.153	3,3
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	41.692	1,7	41.384	2,0	25.602	1,4
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>65.824</i>	<i>2,8</i>	<i>64.614</i>	<i>3,1</i>	<i>86.754</i>	<i>4,6</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	14.150	0,6	12.239	0,6	10.481	0,6
Summe Aktiva	2.390.592	100,0	2.118.425	100,0	1.867.761	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	26.100	1,1	26.100	1,2	26.100	1,4
II. Kapitalrücklage	2.440.332	102,1	2.440.332	115,2	2.440.332	130,7
III. Verlustvortrag	-2.440.332	-102,1	-2.440.332	-115,2	-2.440.332	-130,7
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>26.100</i>	<i>1,1</i>	<i>26.100</i>	<i>1,2</i>	<i>26.100</i>	<i>1,4</i>
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	1.190	0,0	29.886	1,4	27.193	1,5
C. Rückstellungen	6.800	0,3	5.400	0,3	5.600	0,3
D. Verbindlichkeiten	2.356.502	98,6	2.057.039	97,1	1.808.868	96,8
Summe Passiva	2.390.592	100,0	2.118.425	100,0	1.867.761	100,0

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	925.434	976.490	939.894
2. sonstige betriebliche Erträge	15.170	34.568	26.339
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	149.502	157.785	134.439
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	138.232	159.613	144.986
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	346.026	352.395	348.767
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	247.601	285.606	293.523
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	0	0
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	61.991	54.380	46.769
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.748	1.280	-2.251
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-2.748	1.280	-2.251
10. sonstige Steuern	0	0	0
11. Jahresüberschuss	0	0	0

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: 94,8% (Vorjahr: 96,4%)

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

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
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	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0,0	31.378	1,3	37.383	0,9
II. Sachanlagen	466.785	14,4	1.005.097	29,5	919.006	23,2
III. Finanzanlagen	6.500	0,2	6.500	0,2	6.500	0,2
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>473.285</i>	<i>14,6</i>	<i>1.042.975</i>	<i>30,6</i>	<i>962.889</i>	<i>24,3</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	0	0,0	0	0,0	0	0,0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	135.445	4,2	167.151	4,9	1.121.412	28,3
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.639.344	81,3	2.198.599	64,5	1.876.296	47,4
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>2.774.789</i>	<i>85,4</i>	<i>2.365.750</i>	<i>69,4</i>	<i>2.997.709</i>	<i>75,7</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Summe Aktiva	3.248.074	100,0	3.408.725	100,0	3.960.597	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	26.000	0,8	26.000	0,8	26.000	0,7
II. Gewinnvortrag	3.189	0,1	3.189	0,1	3.189	0,1
III. Jahresüberschuss	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>29.189</i>	<i>0,9</i>	<i>29.189</i>	<i>0,9</i>	<i>29.189</i>	<i>0,7</i>
B. Investitionszuschüsse	64.020	2,0	51.426	1,5	38.832	1,0
C. Rückstellungen	2.831.748	87,2	3.195.515	93,7	3.737.810	94,4
D. Verbindlichkeiten	323.117	9,9	132.594	3,9	154.766	3,9
Summe Passiva	3.248.074	100,0	3.408.725	100,0	3.960.597	100,0

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	9.080.774	9.508.840	10.881.206
2. sonstige betriebliche Erträge	83.771	208.812	123.290
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	8.386	11.529	97.430
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	584.505	522.265	521.242
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	6.583.671	6.876.202	7.725.142
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	1.508.408	1.565.297	1.775.134
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	120.933	138.947	172.933
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	322.640	341.867	337.619
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	149	12	0
8. Abschreibungen auf Finanzanlagen	2.290	0	0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	38.138	261.557	374.996
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-4.278	0	0
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-4.278	0	0
12. Jahresüberschuss	0	0	0

Personalbestand

Mitarbeiter	2016	2017	2018
Gesamt	166	170	183

Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Berichtsjahr hat die Gesellschaft Service- und Werkstattleistungen im Wert von 9.991 TEUR bzw. 858 TEUR gegenüber der PaderSprinter GmbH erbracht und an diese weiterberechnet.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 24,3% (Vorjahr: 30,6%)

Personalintensität: 87,1% (Vorjahr: 88,8%)

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

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
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 Landestheater Detmold e.V.	3.000 EUR	0,10%
Gesamt	3.000.000 EUR	100,00%

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; bis 31.07.2018)
Georg Heckel (Künstlerischer Geschäftsführer/ Intendant; bis 01.08.2018)
Stefan Dörr (Kaufmännischer Geschäftsführer/ Verwaltungsdirektor)

Aufsichtsrat:

Dr. Axel Lehmann (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
Kreis Lippe
Landesverband Lippe

Moritz Ilemann
Karl Dittmar
Helmut-Volker Schüte

Kreis Lippe
Kreis Lippe
Stadt Detmold

Beratendes Mitglied:

Brigitte Harten

Sängerin und Betriebsrats-
vorsitzende der Landestheater
Detmold GmbH

Gesellschafterversammlung:

Vertreter der Stadt in der Gesellschafterversammlung ist der I. Beigeordnete Carsten Ven-
herm.

Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.07.2016		31.07.2017		31.07.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital	0	0,0	0	0,0	0	0,0
B. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.127	0,0	166	0,0	187	0,0
II. Sachanlagen	682.396	17,3	610.910	14,6	737.399	14,9
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>683.523</i>	<i>17,3</i>	<i>611.076</i>	<i>14,6</i>	<i>737.586</i>	<i>14,9</i>
C. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	107.646	2,7	115.853	2,8	91.078	1,8
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	62.309	1,6	174.912	4,2	199.619	4,0
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.997.833	76,1	3.180.597	76,2	3.810.252	77,1
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>3.167.788</i>	<i>80,4</i>	<i>3.471.361</i>	<i>83,2</i>	<i>4.100.949</i>	<i>83,0</i>
D. Rechnungsabgrenzungsposten	89.631	2,3	90.776	2,2	101.290	2,1
Summe Aktiva	3.940.942	100,0	4.173.214	100,0	4.939.825	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	1.518.000	38,5	1.518.000	36,4	1.518.000	30,7
II. Verlust-/ Gewinnvortrag	850.647	21,6	969.256	23,2	1.133.188	22,9
III. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	118.609	3,0	163.932	3,9	421.081	8,5
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>2.487.256</i>	<i>63,1</i>	<i>2.651.188</i>	<i>63,5</i>	<i>3.072.269</i>	<i>62,2</i>
B. Rückstellungen	710.991	18,0	842.395	20,2	965.222	19,5
C. Verbindlichkeiten	741.813	18,8	678.662	16,3	900.962	18,2
D. Rechnungsabgrenzungsposten	882	0,0	970	0,0	1.372	0,0
Summe Passiva	3.940.942	100,0	4.173.214	100,0	4.939.825	100,0

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

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2015/2016	2016/2017	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	2.802.278	3.146.179	3.199.127
2. sonstige betriebliche Erträge	17.023.976	17.737.541	18.191.348
3. Materialaufwand			
Aufwendungen für bezogene Leistungen	47.649	340.522	0
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	13.074.057	13.571.906	13.902.225
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	3.400.849	3.471.912	3.597.035
5. Abschreibungen			
auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	367.529	362.286	422.120
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.820.221	2.967.163	3.042.459
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10.270	694	541
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	23	20
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	126.219	170.602	427.156
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	1	1
11. sonstige Steuern	7.610	6.669	6.074
12. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	118.609	163.932	421.081

Personalbestand

Mitarbeiter	2015/2016	2016/2017	2017/2018
Künstlerisches Personal	166,55	167,05	168,05
Technisches Personal	98,85	100,35	97,75
Verwaltungspersonal	16	16	16
Einlass- und Garderobendienst	21,4	22	24,7
	302,8	305,4	306,5
Auszubildende	10	9,5	10
Gesamt	312,8	314,9	316,5

Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Geschäftsjahr 2017/2018 hat die Gesellschaft von der Stadt Paderborn eine Gesellschaf-tereinlage in Höhe von 82.895,00 EUR erhalten.

Im Haushaltsjahr 2018 hat die Stadt Paderborn an die Gesellschaft 82.895,00 EUR gezahlt.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Kostendeckungsgrad: 15,3% (Vorjahr: 15,2%)

Personalintensität: 547,0% (Vorjahr: 541,7%)

4.8. PaderBäder GmbH

Allgemeine Angaben

PaderBäder GmbH
Rolandsweg 80
33100 Paderborn
Telefon: 05251/14870

Gründung: 24.04.1987

Handelsregister: Amtsgericht Paderborn, HRB 1399

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
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 Maspernplatz sowie anderer Bäder. 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 Lippe-sees 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	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0,0	0	0,0	10.577	0,1
II. Sachanlagen	2.256.567	13,1	2.356.507	13,6	2.172.979	12,6
III. Finanzanlagen	13.297.800	77,4	13.297.800	76,9	13.297.800	76,9
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>15.554.367</i>	<i>90,5</i>	<i>15.654.307</i>	<i>90,5</i>	<i>15.481.356</i>	<i>89,5</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	9.594	0,1	9.396	0,1	6.355	0,0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	683.605	4,0	802.545	4,6	1.106.599	6,4
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	944.140	5,5	832.483	4,8	787.635	4,6
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>1.637.339</i>	<i>9,5</i>	<i>1.644.423</i>	<i>9,5</i>	<i>1.900.589</i>	<i>11,0</i>
Summe Aktiva	17.191.706	100,0	17.298.730	100,0	17.381.945	100,5
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	270.985	1,6	270.985	1,6	270.985	1,6
II. Kapitalrücklage	16.295.932	94,8	16.295.932	94,2	16.295.932	94,2
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>16.566.917</i>	<i>96,4</i>	<i>16.566.917</i>	<i>95,8</i>	<i>16.566.917</i>	<i>95,8</i>
B. Rückstellungen	80.403	0,5	95.311	0,6	171.137	1,0
C. Verbindlichkeiten	508.976	3,0	529.726	3,1	526.378	3,0
D. Rechnungsabgrenzungsposten	35.410	0,2	106.777	0,6	117.513	0,7
Summe Passiva	17.191.706	100,0	17.298.730	100,0	17.381.945	100,5

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	3.217.525	3.266.352	3.602.706
2. sonstige betriebliche Erträge	18.230	16.095	16.110
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	273.678	266.420	257.055
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.086.010	1.108.757	1.515.382
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.118.115	1.207.905	1.317.988
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	301.564	320.293	356.304
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	200.834	205.414	245.098
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.157.000	1.154.073	1.054.036
7. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	345.743	345.743	345.743
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	939	0	0
9. sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	714	418
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-554.764	-635.385	-781.723
11. sonstige Steuern	33.634	33.634	33.634
12. Erträge aus Verlustübernahme	588.398	669.020	815.357
13. Jahresüberschuss	0	0	0

Personalbestand

Mitarbeiter	2016	2017	2018
Gesamt	26	28	28

Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Aufgrund des bestehenden Ergebnisabführungsvertrages führt die Gesellschaft im Berichtsjahr einen Verlust in Höhe von 815.357,37 EUR an die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH ab.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Eigenkapitalquote: 95,3% (Vorjahr: 95,8%)

Anlagenintensität: 89,1% (Vorjahr: 90,5%)

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

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
Bäderbetrieb der Stadt Paderborn	1.311.700 EUR	61,68%
Kreis Paderborn	117.000 EUR	5,50%
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (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:

Michael Dreier (Vorsitzender)	Bürgermeister Stadt Paderborn
Verena Lütke-Verspohl, Dipl. Betriebswirtin (stellv. Vorsitzende)	Ratsfrau
Dietrich Honervogt, Bäckermeister	Ratsherr
Markus Mertens, Journalist	Ratsherr
Markus Bürger, Rechtsanwalt	Ratsherr
Holger Budde, Rechtsanwalt	Ratsherr
Ulrike Heinemann, Hausfrau	Ratsfrau
Franz-Josef Henze, Dipl.-Ingenieur	Ratsherr
Dr. Klaus Schröder, Informatiker	Ratsherr
Florian Rittmeier, Wissenschaftlicher Mitarbeiter	Ratsherr
Reinhard Borgmeier, selbständiger Trainer	Ratsherr

Sascha Pöppe, Bankbetriebswirt (ab 11.07.2018)
Hartmut Hüttemann, Lehrer
Manfred Krugmann, Lehrer i.R.
Bernhard Schaefer, Verwaltungsangestellter
Alexander Senn, Wissenschaftlicher Mitarbeiter
(bis 10.07.2018)
Alexander Jacobs, Bankkaufmann
Ingo Tiemann
Dr. Helmut Bentler, Rechtsanwalt und Notar

Ratsherr
Ratsherr
Ratsherr
Ratsherr

Ratsherr
Ratsherr
Kämmerer Kreis Paderborn
Kreistagsabgeordneter

Gesellschafterversammlung:

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

Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0,0	0	0,0	856	0,0
II. Sachanlagen	1.169.174	0,8	823.935	0,5	1.880.261	1,2
III. Finanzanlagen	129.719.105	85,3	134.541.931	87,8	139.706.838	90,1
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>130.888.279</i>	<i>86,1</i>	<i>135.365.866</i>	<i>88,3</i>	<i>141.587.955</i>	<i>91,3</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	15.955.118	10,5	12.873.212	8,4	13.133.579	8,5
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	5.145.202	3,4	5.044.339	3,3	341.711	0,2
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>21.100.320</i>	<i>13,9</i>	<i>17.917.551</i>	<i>11,7</i>	<i>13.475.290</i>	<i>8,7</i>
Summe Aktiva	151.988.599	100,0	153.283.417	100,0	155.063.245	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	1.428.700	0,9	1.428.700	0,9	1.428.700	0,9
II. Kapitalrücklage	26.545.666	17,5	26.545.666	17,3	26.545.666	17,1
III. Gewinnrücklage	65.923.149	43,4	70.384.036	45,9	73.016.632	47,1
IV. Gewinnvortrag	334.166	0,2	334.166	0,2	334.166	0,2
V. Jahresüberschuss	7.110.887	4,7	5.282.596	3,4	5.294.839	3,4
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>101.342.567</i>	<i>66,7</i>	<i>103.975.163</i>	<i>67,8</i>	<i>106.620.002</i>	<i>68,8</i>
B. Rückstellungen	2.416.707	1,6	3.186.228	2,1	3.496.375	2,3
C. Verbindlichkeiten	48.229.325	31,7	46.122.026	30,1	44.946.869	29,0
Summe Passiva	151.988.599	100,0	153.283.417	100,0	155.063.245	100,0

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

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	1.078.736	1.032.230	572.149
2. sonstige betriebliche Erträge	5.791	977.188	0
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	450.688	421.343	182.590
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	76.838	57.187	52.381
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	225.068	245.721	267.125
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	97.093	189.555	345.315
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	114.841	114.481	80.170
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	263.197	251.393	233.720
7. Erträge aus Beteiligungen	10.631.684	9.044.470	9.068.146
8. Erträge Ausleihungen Beteiligungen	75.200	119.112	232.643
9. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	1.562.581	2.090.699	5.266.152
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	33.880	307.035	0
11. Aufwendungen aus Verlustübernahmen	2.369.627	3.967.389	5.682.535
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.330.615	1.199.624	1.147.460
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	8.459.906	7.124.041	7.147.795
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	1.349.019	1.841.445	1.852.956
15. sonstige Steuern	0	0	0
16. Jahresüberschuss	7.110.887	5.282.596	5.294.839

Personalbestand

Mitarbeiter	2016	2017	2018
Gesamt*	4	5	4

* ohne Geschäftsführer.

Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Der auf die PKB entfallende Gewinnanteil der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG beträgt für das Berichtsjahr 9.063.807,25 EUR. Der Gewinnanteil der BePa Windkraft GmbH & Co. KG beläuft sich auf 4.338,74 TEUR.

Aufgrund bestehender Ergebnisabführungsverträge hat die PKB im Berichtsjahr von der von der PaderSprinter GmbH einen Verlust von 4.867.177,21 EUR, von PaderBäder GmbH einen Verlust von 815.357,37 EUR, von der Stadtwerke Paderborn GmbH einen Gewinn von

363.715,23 EUR und von der Wasserwerke Paderborn GmbH einen Gewinn von 3.309.436,36 EUR übernommen.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Eigenkapitalquote: 68,8% (Vorjahr: 67,8%)

Anlagenintensität: 91,3% (Vorjahr: 88,3%)

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

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
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
Burkhard Aubke, techn. Assistent	Ratsherr
Markus Bürger, Rechtsanwalt	Ratsherr
Karsten Grabenstroer, Studienrat (bis 04.12.2017)	Ratsherr
Johannes Knaup, Pensionär (beratender Teilnehmer ohne Stimmrecht)	Ratsherr
Rainer Lummer, Lehrer (beratender Teilnehmer ohne Stimmrecht ab 12.10.2017)	Ratsherr
Roswitha Köllner, Lehrerin	Ratsfrau
Alois Lienen, Rektor a.D.	Ratsherr
Ralf Pirsig, Dipl.-Pädagoge	Ratsherr
Mechthild Pleininger, Marketingfachkauffrau	Ratsfrau
Daniel Sieveke, Landtagsabgeordneter (bis 28.09.2017)	Ratsherr
Andrea Sonnenberg, Dipl. Pädagogin (ab 28.09.2017)	Ratsfrau
Kurt-Heinrich Sprenkamp, Dipl.-Ing.	Ratsherr
Claudia Steenkolk, Hausfrau	Ratsfrau
Hans Tegethoff, Dipl.-Ing.	Sachkundiger Bürger
Verena Lütke-Verspohl, Dipl. Betriebswirtin	Ratsfrau

Gesellschafterversammlung:

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

Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	30.06.2016		30.06.2017		30.06.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	36.184	1,7	25.475	1,0	25.731	1,1
II. Sachanlagen	531.671	25,0	552.605	22,6	579.499	26,8
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>567.855</i>	<i>26,7</i>	<i>578.080</i>	<i>23,6</i>	<i>605.230</i>	<i>28,0</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	36.407	1,7	36.473	1,5	38.714	1,8
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	309.094	14,5	309.223	12,6	309.544	14,3
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.081.528	50,8	1.386.394	56,7	1.076.339	49,8
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>1.427.029</i>	<i>67,1</i>	<i>1.732.090</i>	<i>70,8</i>	<i>1.424.597</i>	<i>65,9</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	132.168	6,2	135.701	5,5	133.272	6,2
Summe Aktiva	2.127.051	100,0	2.445.871	100,0	2.163.098	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	26.000	1,2	26.000	1,1	26.000	1,2
II. Kapitalrücklage	1.990.701	93,6	2.069.180	84,6	2.235.946	103,4
III. Jahresfehlbetrag	-1.206.521	-56,7	-1.218.234	-49,8	-1.509.054	-69,8
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>810.180</i>	<i>38,1</i>	<i>876.946</i>	<i>35,9</i>	<i>752.892</i>	<i>34,8</i>
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	561.937	26,4	574.241	23,5	601.357	27,8
C. Rückstellungen	151.240	7,1	164.200	6,7	247.000	11,4
D. Verbindlichkeiten	306.374	14,4	599.833	24,5	310.021	14,3
E. Rechnungsabgrenzungsposten	297.320	14,0	230.651	9,4	251.828	11,6
Summe Passiva	2.127.051	100,0	2.445.871	100,0	2.163.098	100,0

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2015/2016	2016/2017	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	2.619.234	2.969.904	2.440.366
2. sonstige betriebliche Erträge	328.604	212.338	520.178
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	798.081	913.617	740.835
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	417.720	547.682	493.027
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.752.979	1.915.372	1.881.148
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	336.770	377.229	378.618
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	163.123	156.500	142.801
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	642.788	446.421	788.968
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	100	85	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	66	0	432
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.163.588	-1.174.492	-1.465.286
10. sonstige Steuern	42.933	43.741	43.768
11. Jahresüberschuss	-1.206.521	-1.218.234	-1.509.054

Personalbestand

Mitarbeiter	2015/2016	2016/2017	2017/2018
Angestellte	35	38	39
Aushilfskräfte	123	121	104
Gesamt	158	159	143

Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Geschäftsjahr 2017/2018 hat die Gesellschaft zur Verlustabdeckung von der Stadt Paderborn eine Gesellschaftereinlage in Höhe von 1.385.000,00 EUR und einen Investitionszuschuss in Höhe von 225.000,00 EUR erhalten.

Im Haushaltsjahr 2018 hat die Stadt Paderborn an die Gesellschaft 1.764.500,00 EUR als Gesellschaftereinlage für den laufenden Betrieb und 302.500,00 EUR als Investitionszuschuss gezahlt. Aufgrund des abweichenden Geschäftsjahres der Gesellschaft kann es zu zeitlichen Verschiebungen bei der Auszahlung kommen.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Kostendeckungsgrad: 54,6% (Vorjahr: 67,5%)
 Personalintensität: 92,6% (Vorjahr: 77,2%)

4.11. PaderSprinter GmbH

Allgemeine Angaben

PaderSprinter 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 4130

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
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

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	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	853.542	2,5	1.005.814	3,2	908.849	2,9
II. Sachanlagen	12.987.381	38,7	14.170.868	44,7	13.402.672	42,2
III. Finanzanlagen	9.376.000	27,9	8.826.000	27,8	8.276.000	26,0
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>23.216.923</i>	<i>69,2</i>	<i>24.002.682</i>	<i>75,7</i>	<i>22.587.521</i>	<i>71,1</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	102.803	0,3	115.099	0,4	155.612	0,5
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.921.276	5,7	1.930.977	6,1	2.790.565	8,8
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	8.305.245	24,8	5.643.497	17,8	6.221.834	19,6
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>10.329.324</i>	<i>30,8</i>	<i>7.689.573</i>	<i>24,3</i>	<i>9.168.011</i>	<i>28,9</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	12.845	0,0	18.111	0,1
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverr.	4.024	0,0	1.821	0,0	2.146	0,0
Summe Aktiva	33.550.270	100,0	31.706.921	100,0	31.775.790	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	25.000	0,1	25.000	0,1	25.000	0,1
II. Kapitalrücklage	11.784.124	35,1	11.784.124	37,2	11.784.124	37,1
III. Verlustvortrag	-45.817	-0,1	-45.817	-0,1	-45.817	-0,1
IV. Jahresfehlbetrag/-überschuss	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>11.763.307</i>	<i>35,1</i>	<i>11.763.307</i>	<i>37,1</i>	<i>11.763.307</i>	<i>37,0</i>
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	907.847	2,7	1.412.639	4,5	1.447.240	4,6
C. Rückstellungen	16.844.203	50,2	17.060.478	53,8	16.448.219	51,8
D. Verbindlichkeiten	3.742.317	11,2	1.182.338	3,7	1.833.961	5,8
E. Rechnungsabgrenzungsposten	292.596	0,9	288.158	0,9	283.062	0,9
Summe Passiva	33.550.270	100,0	31.706.921	100,0	31.775.790	100,0

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	16.386.643	16.831.211	17.261.787
2. sonstige betriebliche Erträge	1.875.473	1.048.836	1.452.212
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.409.521	2.500.335	2.699.739
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	13.121.263	13.852.296	15.348.162
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	0	0	0
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	451.387	148.668	453.002
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.057.497	2.214.561	2.391.745
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.452.779	1.634.645	1.715.988
7. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	201.868	190.318	178.768
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	650	445	438
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	455.183	1.018.675	1.151.747
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.482.995	-3.298.369	-4.867.177
11. Erträge aus Verlustübernahme	1.482.995	3.298.369	4.867.177
12. Jahresüberschuss	0	0	0

Personalbestand

Die PaderSprinter 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 2018 der PaderSprinter GmbH in Höhe von 4.867.177,21 EUR von der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH übernommen.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

	2016	2017	2018	Veränderung
Fahrgäste (Mio.)	18,35	19,06	19,47	+2,2%
Wagenkilometer (Mio.)	4,60	4,64	4,75	+2,4%
Beförderungserlöse (Mio. EUR)	13,32	13,92	13,93	+0,1%

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

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
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:

Christian Stork (Geschäftsführer)

Aufsichtsrat:

Markus Mertens, Geschäftsführer (Vorsitzender)	Ratsherr
Michael Pavlicic, Stadtarchivar (stellv. Vorsitzender)	Ratsherr
Bernhard Schaefer, Verwaltungsangestellter	Ratsherr
Kurt Heinrich Sprenkamp, Dipl.-Ing.	Ratsherr
Brigitte Tretow-Hardt, Dipl.-Psychologin	Ratsfrau
Hans Laven	Vertreter Sparkasse Paderborn-Detmold

Burkhard Schulze
 Ulrich Graben, Lehrer
 Dr. Frank Becker (bis 25.04.2018)
 Wolfgang Walter (ab 26.04.2018)
 Karin Schnauß, Hausfrau
 Christoph Kahmen, Rechtsanwalt
 Alois Lienen, Rektor a.D.
 Burkhard Wilmes, Pensionär (ohne Stimmrecht)
 Rainer Lummer, Lehrer (beratendes Mitglied)
 Horst Stöcker, Rentner
 Klaus K. Steinbeck, Betriebswirt (ohne Stimmrecht/
 bis 13.06.2018)
 Christina Vetter, Pädagogin (ohne Stimmrecht/
 ab 14.06.2018)
 Sascha Pöppe, Bankbetriebswirt
 Martin Pantke, Lehrer
 Dr. Dietmar Holtgrewe, Dipl. Ing.
 Günter Neumann, Wirtschaftsinformatiker

Vertreter Sparkasse Paderborn-
 Detmold
 Ratsherr
 Vertreter der Stadt Paderborn
 Vertreter der Stadt Paderborn
 Ratsfrau
 Ratsherr
 Ratsherr
 Ratsherr
 Ratsherr
 Sachkundiger Bürger
 Sachkundiger Bürger
 Sachkundige Bürgerin
 Ratsherr
 Ratsherr
 Sachkundiger Bürger
 Sachkundiger Bürger

Gesellschafterversammlung:

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

Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2	0,0	2	0,0	8.762	0,4
II. Sachanlagen	2.187.836	90,9	2.134.797	93,9	2.032.089	89,7
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>2.187.838</i>	<i>90,9</i>	<i>2.134.799</i>	<i>93,9</i>	<i>2.040.851</i>	<i>90,1</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.321	0,4	21.447	0,9	24.833	1,1
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	196.629	8,2	108.773	4,8	196.556	8,7
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>206.949</i>	<i>8,6</i>	<i>130.220</i>	<i>5,7</i>	<i>221.390</i>	<i>9,8</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	10.777	0,4	8.445	0,4	3.303	0,1
Summe Aktiva	2.405.565	100,0	2.273.465	100,0	2.265.543	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	61.250	2,5	61.250	2,7	61.250	2,7
II. Kapitalrücklage	2.594.344	107,8	2.502.410	110,1	2.212.971	97,7
III. Jahresfehlbetrag	-760.434	-31,6	-769.139	-33,8	-376.570	-16,6
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>1.895.160</i>	<i>78,8</i>	<i>1.794.521</i>	<i>78,9</i>	<i>1.897.651</i>	<i>83,8</i>
B. Sonderposten mit Rücklageanteil	446.085	18,5	387.505	17,0	299.342	13,2
C. Rückstellungen	26.000	1,1	35.100	1,5	29.700	1,3
D. Verbindlichkeiten	38.321	1,6	56.339	2,5	29.850	1,3
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	9.000	0,4
Summe Passiva	2.405.565	100,0	2.273.465	100,0	2.265.543	100,0

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	262.640	251.605	290.371
2. sonstige betriebliche Erträge	219.579	210.772	172.018
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	39.597	41.761	37.361
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	327.457	320.099	129.172
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	516.036	520.074	339.586
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	88.020	88.821	63.482
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	123.261	118.832	124.003
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	148.318	141.926	145.348
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	45	5	0
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-760.426	-769.131	-376.563
9. sonstige Steuern	8	8	8
10. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-760.434	-769.139	-376.570

Personalbestand

Mitarbeiter	2016	2017*	2018*
Geschäftsführer	1	1	1
Angestellte	10	20	16
Gesamt	11	21	17

*ab 2017 einschl. Aushilfen

Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Geschäftsjahr 2018 hat die Gesellschaft zur Verlustabdeckung von der Stadt Paderborn eine Gesellschaftereinlage in Höhe von 479.700,00 EUR und einen Investitionszuschuss von 19.045,33 EUR erhalten.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 90,1% (Vorjahr: 93,9%)
 Eigenkapitalquote: 83,8% (Vorjahr: 78,9%)
 Personalintensität: 160,2% (Vorjahr: 242,0%)

4.13. Stadtwerke Paderborn GmbH

Allgemeine Angaben

Stadtwerke Paderborn GmbH
Rolandsweg 80
33102 Paderborn
Telefon: 05251/185480

Gründung: 26.06.2015

Handelsregister: Amtsgericht Paderborn, HRB 12009

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	500.000 EUR	100,00%

Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist der Vertrieb von Energie, insbesondere von Strom und Erdgas. Versorgungsgebiet ist insbesondere der Kreis Paderborn. Die Gesellschaft ist auch befugt, den Vertrieb von Wasser zu übernehmen und sonstige Dienstleistungen für die Wasserversorgung zu erbringen.

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung:

Christian Müller (Geschäftsführer)

Aufsichtsrat:

Michael Dreier (Vorsitzender)	Bürgermeister Stadt Paderborn
Dietrich Honervogt, Bäckermeister	Ratsherr
Markus Mertens, Geschäftsführer	Ratsherr
Markus Bürger, Rechtsanwalt	Ratsherr
Verena Lütke-Verspohl, Dipl. Betriebswirtin (stellv. Vorsitzende)	Ratsfrau
Holger Budde, Rechtsanwalt	Ratsherr
Ulrike Heinemann, Hausfrau	Ratsfrau
Franz-Josef Henze, Dipl.-Ingenieur	Ratsherr
Dr. Klaus Schröder, Informatiker	Ratsherr
Florian Rittmeier, Wissenschaftlicher Mitarbeiter	Ratsherr
Reinhard Borgmeier, selbständiger Trainer	Ratsherr
Sascha Pöppe, Bankbetriebswirt (ab 11.07.2018)	Ratsherr
Hartmut Hüttemann, Lehrer	Ratsherr
Bernhard Schaefer, Verwaltungsangestellter	Ratsherr
Manfred Krugmann, Schulleiter i.R.	Ratsherr
Alexander Senn, Wissenschaftlicher Mitarbeiter (bis 10.07.2018)	Ratsherr
Alexander Jacobs, Bankkaufmann	Ratsherr

Gesellschafterversammlung:

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

Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	16.602	0,4	12.208	0,1	7.814	0,1
II. Sachanlagen	28.104	0,6	30.930	0,3	28.564	0,3
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>44.706</i>	<i>1,0</i>	<i>43.138</i>	<i>0,5</i>	<i>36.378</i>	<i>0,3</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.021.858	91,7	8.042.298	90,6	6.442.317	61,0
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	312.430	7,1	782.699	8,8	4.067.942	38,5
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>4.334.288</i>	<i>98,9</i>	<i>8.824.997</i>	<i>99,4</i>	<i>10.510.259</i>	<i>99,5</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	4.983	0,1	11.979	0,1	13.075	0,1
Summe Aktiva	4.383.977	100,0	8.880.114	100,0	10.559.712	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	500.000	11,4	500.000	5,6	500.000	4,7
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>500.000</i>	<i>11,4</i>	<i>500.000</i>	<i>5,6</i>	<i>500.000</i>	<i>4,7</i>
B. Rückstellungen	343.058	7,8	753.883	8,5	391.548	3,7
C. Verbindlichkeiten	3.540.919	80,8	7.626.231	85,9	9.668.164	91,6
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Summe Passiva	4.383.977	100,0	8.880.114	100,0	10.559.712	100,0

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	6.336.377	11.148.564	13.424.451
2. sonstige betriebliche Erträge	0	9.622	20.693
2. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	3.236.302	5.337.500	6.777.121
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.686.404	5.007.476	5.357.627
3. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	292.999	327.092	394.222
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	61.081	71.641	89.866
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	10.795	11.429	37.572
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	347.029	315.648	424.970
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	12.028	0
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	12.028	50
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-298.233	87.400	363.715
9. Erträge aus Verlustübernahme	298.233	0	0
10. Gewinnabführung	0	87.400	363.715
11. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	0	0

Personalbestand

Im Berichtszeitraum waren durchschnittlich 17 Mitarbeiter (ohne Geschäftsführung) beschäftigt, davon 10 Aushilfskräfte.

Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Aufgrund des geschlossenen Ergebnisabführungsvertrages führt die Gesellschaft im Berichtsjahr einen Gewinn in Höhe von 363.715,23 EUR an die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH ab.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Eigenkapitalquote: 4,7% (Vorjahr: 5,6%)

Personalintensität: 3,6% (Vorjahr: 3,6%)

4.14. 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

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
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:

Katharina Kreuzhage (Geschäftsführerin/ Intendantin)

Aufsichtsrat:

Michael Dreier (Vorsitzender)	Bürgermeister Stadt Paderborn
Ingo Tiemann (stellv. Vorsitzender)	Kämmerer Kreis Paderborn
Carsten Venherm	I. Beigeordneter Stadt Paderborn
Dr. Helmut Bentler, Rechtsanwalt und Notar	Kreistagsabgeordneter
Karsten Grabenstroer, Studienrat	Ratsherr
Claudia Steenkolk, Hausfrau	Ratsfrau
Alexander Wittmer, Dipl. Schauspieler	Kreistagsabgeordneter
Markus Mertens, Journalist	Ratsherr
Ralf Pirsig, Dipl.-Pädagoge	Ratsherr
Wolfgang Glunz, Kfm. Leiter	Ratsherr
Friedhelm Kaup, Kreisverwaltungsdirektor a.D.	Kreistagsabgeordneter
Rainer Rings, Geschäftsführer	Theaterfreunde Paderborn e.V.

Gesellschafterversammlung:

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

Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.07.2016		31.07.2017		31.07.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	7.608	0,7	3.484	0,4	6.902	0,6
II. Sachanlagen	284.363	24,7	268.567	27,0	217.262	18,1
III. Finanzanlagen	160	0,0	160	0,0	160	0,0
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>292.131</i>	<i>25,3</i>	<i>272.211</i>	<i>27,4</i>	<i>224.324</i>	<i>18,6</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	784	0,1	1.753	0,2	1.706	0,1
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	178.213	15,5	21.704	2,2	47.266	3,9
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	612.869	53,2	605.707	60,9	375.487	31,2
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>791.866</i>	<i>68,7</i>	<i>629.164</i>	<i>63,3</i>	<i>424.459</i>	<i>35,3</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	65.374	5,7	70.219	7,1	59.347	4,9
D. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	3.117	0,3	23.049	2,3	495.482	41,2
Summe Aktiva	1.152.488	100,0	994.644	100,0	1.203.612	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	26.050	2,3	26.050	2,6	26.050	2,2
II. Kapitalrücklage	25.454	2,2	25.454	2,6	0	0,0
III. Bilanzverlust	-54.620	-4,7	-74.553	-7,5	-521.532	-43,3
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	3.117	0,3	23.049	2,3	495.482	41,2
<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. Rückstellungen	368.200	31,9	280.200	28,2	530.993	44,1
C. Verbindlichkeiten	334.625	29,0	262.383	26,4	252.998	21,0
D. Rechnungsabgrenzungsposten	449.663	39,0	452.060	45,4	419.621	34,9
Summe Passiva	1.152.488	100,0	994.644	100,0	1.203.612	100,0

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2015/2016	2016/2017	2017/2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	1.062.818	1.030.838	986.633
2. sonstige betriebliche Erträge	1.250.400	1.319.343	1.367.105
3. Materialaufwand Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	306.072	322.040	358.120
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	2.507.506	2.742.083	2.798.684
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	646.815	684.056	716.917
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	63.798	67.388	62.021
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.779.733	1.619.561	2.171.047
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	198	9	9
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.990.508	-3.084.937	-3.753.042
10. Jahresfehlbetrag	-2.990.508	-3.084.937	-3.753.042
11. Verlustvortrag aus Vorjahr	-3.289	-17.110	0
12. Entnahme aus der Kapitalrücklage	2.939.176	3.027.494	3.231.510
13. Ausgleich Bilanzverluste Vorjahre	0	0	0
14. Bilanzverlust	-54.620	-74.553	-521.532

Personalbestand

Mitarbeiter	2015/2016	2016/2017	2017/2018
Künstlerisches Personal	25	22	25
Techn. künstlerisches Personal	32	32	34
Nicht künstlerisches Personal	7	10	13
Gesamt	64	64	72

Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Geschäftsjahr 2017/2018 hat die Gesellschaft zur Verlustabdeckung von der Stadt Paderborn eine Gesellschaftereinlage in Höhe von 2.317.214,18 EUR und vom Kreis Paderborn eine Gesellschaftereinlage in Höhe von 888.842,08 EUR erhalten.

Im Haushaltsjahr 2018 hat die Stadt Paderborn an die Gesellschaft 2.324.000,00 EUR für den laufenden Betrieb und 38.295,01 EUR zum Ausgleich des Bilanzverlustes 2016/2017 gezahlt.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Kostendeckungsgrad: 16,2% (Vorjahr: 19,0%)
 Personalintensität: 356,3% (Vorjahr: 332,4%)

4.15. TPG TechnologieParkPaderborn GmbH

Allgemeine Angaben

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

Gründung: 20.09.1990

Handelsregister: Amtsgericht Paderborn, HRB 1805

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
Wirtschaftsförderungsgesellschaft 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:

Heinrich Hillebrand (Geschäftsführer)
Jürgen Geisler (Geschäftsführer bis 08.11.2018)
Frank Wolters (Geschäftsführer ab 19.12.2018)

Beirat:

Dr.-Ing. Hans-Joachim Herbermann
(Beiratsvorsitzender bis 07.11.2018)
Prof. Dr. Rüdiger Kabst (Stellv. Beiratsvorsitzender
bis 07.11.2018/ Beiratsvorsitzender ab 07.11.2018)

Jürgen Behlke

Geschäftsführer Fischer Panda
GmbH

Vizepräsident Universität Paderborn
Stellv. Geschäftsführer IHK
Ostwestfalen

Hubert Böddeker

Dr.-Ing. Herbert Hanselmann
Georg Herrmann

Heinrich Hillebrand
Tomas Pfänder
Andreas Preisling

Frank Wolters

Vorstand Sparkasse Paderborn-
Detmold
Geschäftsführer dSPACE GmbH
Geschäftsführer b.i.b. International
College
Vorstand Bremer AG
Vorstand Unity AG
Leiter Amt f. Liegenschaften und
Wohnungswesen Stadt Paderborn
Geschäftsführer Wirtschafts-
förderungs-ges. Paderborn mbH

Gesellschafterversammlung:

Vertreter in der Gesellschafterversammlung für den Beteiligungszweig der Stadt Paderborn ist der Geschäftsführer der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH, Herr Frank Wolters.

Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	721	0,0	10.209	0,3	8.221	0,1
II. Sachanlagen	3.725.853	82,2	3.426.278	86,4	5.611.412	90,4
III. Finanzanlagen	27	0,0	27	0,0	28	0,0
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>3.726.601</i>	<i>82,3</i>	<i>3.436.514</i>	<i>86,7</i>	<i>5.619.661</i>	<i>90,5</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	76.956	1,7	76.948	1,9	219.381	3,5
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	401.626	8,9	436.190	11,0	369.789	6,0
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>478.582</i>	<i>10,6</i>	<i>513.138</i>	<i>12,9</i>	<i>589.170</i>	<i>9,5</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	412	0,0	406	0,0	1.871	0,0
D. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	324.331	7,2	15.197	0,4	0	0,0
Summe Aktiva	4.529.926	100,0	3.965.254	100,0	6.210.702	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	25.650	0,6	25.650	0,6	25.650	0,4
II. Kapitalrücklage	209.183	4,6	209.183	5,3	209.183	3,4
III. Verlustvortrag	-654.045	-14,4	-559.163	-14,1	-250.029	-4,0
IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	94.881	2,1	309.134	7,8	137.914	2,2
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	324.331	7,2	15.197	0,4	0	0,0
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>	<i>122.718</i>	<i>2,0</i>
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	537.419	11,9	412.607	10,4	327.836	5,3
C. Rückstellungen	82.600	1,8	35.950	0,9	52.800	0,9
D. Verbindlichkeiten	3.908.886	86,3	3.515.676	88,7	5.706.687	91,9
E. Rechnungsabgrenzungsposten	1.021	0,0	1.021	0,0	661	0,0
Summe Passiva	4.529.926	100,0	3.965.254	100,0	6.210.702	100,0

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	978.872	909.472	955.403
2. sonstige betriebliche Erträge	213.969	448.424	141.618
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	94.999	97.735	91.148
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	135.557	136.712	118.205
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	206.932	211.396	226.204
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	57.232	58.731	62.897
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	330.965	262.618	213.450
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	117.596	110.256	87.337
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	264	25	23
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	125.600	122.646	112.253
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	124.224	357.827	185.550
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	19.350	17.950
11. sonstige Steuern	29.343	29.343	29.685
12. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	94.881	309.134	137.914

Personalbestand

Mitarbeiter	2016	2017	2018
Gesamt	6	6	8

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: 90,5% (Vorjahr: 86,7%)

Auslastungsquote: nahezu 100,00% (Vorjahr: nahezu 100,00%)

4.16. Verbundgesellschaft Paderborn/Höxter mbH (VPH)

Verbundgesellschaft Paderborn/Höxter mbH (VPH)
Rolandsweg 80
33102 Paderborn
Telefon: 05251/390660

Gründung: 26.06.1996

Handelsregister: Amtsgericht Paderborn, HRB 2813

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH	6.500 EUR	25,00%
Verbundgesellschaft Paderborn/Höxter mbH (eigene Anteile)	1.625 EUR	6,25%
Weser-Egge-Bus GmbH & Co. KG	3.250 EUR	12,50%
NordWestBahn GmbH	3.250 EUR	12,50%
Nahverkehrsverbund Paderborn/Höxter	3.250 EUR	12,50%
Stadt Paderborn	3.250 EUR	12,50%
BVO Busverkehr Ostwestfalen GmbH	3.250 EUR	12,50%
DB Regio AG	1.625 EUR	6,25%
Gesamt	26.000 EUR	100,0%

Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Management- und Serviceleistungen im ÖPNV für die Gesellschafter und Kooperationspartner sowie für Aufgabenträger gemäß § 3 Nr. 1 ÖPNVG NRW.

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung:

Udo Wiemann (Geschäftsführer)

Gesellschafterversammlung:

Die Geschäftsführer der Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH (KVP) vertreten die an der VPH gehaltenen Anteile in deren Gesellschafterversammlung. Für die direkte Beteiligung der Stadt Paderborn ist Frau Claudia Warnecke (Techn. Beigeordnete) Vertreterin in der Gesellschafterversammlung der VPH.

Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	8.596	0,2	8.974	0,3	6.836	0,2
II. Sachanlagen	116.459	2,7	122.382	4,4	139.291	3,7
III. Finanzanlagen	0	0,0	10.000	0,4	10.000	0,3
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>125.055</i>	<i>2,9</i>	<i>141.356</i>	<i>5,0</i>	<i>156.127</i>	<i>4,1</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	11.183	0,3	4.107	0,1	2.460	0,1
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.484.356	34,0	527.933	18,8	206.755	5,5
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.751.073	62,9	2.135.040	76,0	3.407.247	90,3
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>4.246.612</i>	<i>97,1</i>	<i>2.667.080</i>	<i>95,0</i>	<i>3.616.462</i>	<i>95,9</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Summe Aktiva	4.371.667	100,0	2.808.435	100,0	3.772.589	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	26.000	0,6	26.000	0,9	26.000	0,7
Nennbeträge eigener Anteile	-6.500	-0,1	-1.625	-0,1	-1.625	0,0
II. Kapitalrücklage	2.550	0,1	2.550	0,1	2.550	0,1
III. Gewinnvortrag	49.503	1,1	61.321	2,2	113.383	3,0
III. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	11.818	0,3	52.062	1,9	69.720	1,8
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>83.371</i>	<i>1,9</i>	<i>140.308</i>	<i>5,0</i>	<i>210.028</i>	<i>5,6</i>
B. Investitionszuschüsse	78.798	1,8	67.081	2,4	62.529	1,7
C. Rückstellungen	27.540	0,6	43.186	1,5	42.550	1,1
D. Verbindlichkeiten	4.181.958	95,7	2.557.860	91,1	3.457.482	91,6
Summe Passiva	4.371.667	100,0	2.808.435	100,0	3.772.589	100,0

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	1.364.465	1.531.180	1.534.246
2. Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	-14.970	-7.076	-1.647
3. sonstige betriebliche Erträge	22.462	23.880	25.330
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	22.358	35.504	30.590
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	430.617	480.247	457.076
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	496.563	507.272	525.225
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	100.205	104.780	106.606
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	22.166	24.239	27.298
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	283.325	328.133	309.611
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	399	56	17
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	17.121	67.866	101.540
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	5.304	15.804	31.820
12. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	11.818	52.062	69.720

Personalbestand

Mitarbeiter	2016	2017	2018
Gesamt	13	14	15

Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Berichtsjahr hat die Gesellschaft Verkehrs-Servicedienstleistungen in Höhe von 681 TEUR (Vorjahr: 528 TEUR) 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.

4.17. Wassernetz-Servicegesellschaft mbH

Wassernetz-Servicegesellschaft mbH
Rolandsweg 80
33102 Paderborn
Telefon: 05251/14870

Gründung: 06.12.2017

Handelsregister: Amtsgericht Paderborn, HRB 13181

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
Wasserwerke Paderborn GmbH	100.000 EUR	50,00%
Westfalen Weser Netz GmbH	100.000 EUR	50,00%
Gesamt	200.000 EUR	100,00%

Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist ausschließlich die Durchführung von Sektorentätigkeiten auf dem Gebiet der kommunalen Trinkwasserversorgung im Kreis Paderborn und angrenzenden Kommunen, insbesondere im Rahmen der Wasserversorgung im Gebiet der Stadt Paderborn sowie der Stadt Bad Lippspringe und der Gemeinde Borchlen.

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung:

Julia Demirov (Geschäftsführerin bis 01.06.2018)
Andreas Reineke (Geschäftsführer ab 01.06.2018)
Dr. Markus Schmitt (Geschäftsführer)

Gesellschafterversammlung:

Vertreter in der Gesellschafterversammlung ist der Geschäftsführer der Wasserwerke Paderborn GmbH, Herr Dipl.-Kfm. Bernhard Hartmann.

Bilanzstruktur mit Vorjahresvergleich

Bilanzstichtag	06.12.2017		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0,0	0	0,0	1.632	0,0
II. Sachanlagen	0	0,0	0	0,0	81.333	2,5
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>	<i>82.965</i>	<i>2,5</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	0,0	0	0,0	3.044.431	92,3
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	200.000	100,0	199.992	100,0	170.637	5,2
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>200.000</i>	<i>100,0</i>	<i>199.992</i>	<i>100,0</i>	<i>3.215.068</i>	<i>97,5</i>
Summe Aktiva	200.000	100,0	199.992	100,0	3.298.033	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Stammkapital	200.000	100,0	200.000	100,0	200.000	6,1
II. Verlustvortrag	0	0,0	0	0,0	-158	0,0
II. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	0,0	-158	-0,1	4.345	0,1
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>200.000</i>	<i>100,0</i>	<i>199.842</i>	<i>99,9</i>	<i>204.187</i>	<i>6,2</i>
B. Rückstellungen	0	0,0	0	0,0	48.565	1,5
C. Verbindlichkeiten	0	0,0	150	0,1	3.045.282	92,3
Summe Passiva	200.000	100,0	199.992	100,0	3.298.033	100,0

Ertragslage mit Vorjahresvergleich

Geschäftsjahr	2017	2018
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	0	6.770.623
2. sonstige betriebliche Erträge	0	2.350
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0	6.869
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	6.396.413
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	0	183.087
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	0	41.648
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0	12.083
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	158	125.619
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	509
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-158	6.744
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	1.747
10. sonstige Steuern	0	652
11. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-158	4.345

Personalbestand

Im Jahresdurchschnitt waren 4 Mitarbeiter (ohne Geschäftsführer und Auszubildende) beschäftigt.

Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Die Umsatzerlöse resultieren aus den Dienstleistungen für die WWP in ihrem Versorgungsgebiet gemäß Kooperationsvertrag. Sie entfallen auf Netzstandhaltung (3.178 T€), Netzausbau (2.910 T€) sowie sonstige Dienstleistungen (683 T€). Entfällt. Die Gesellschaft nimmt

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Eigenkapitalquote: 6,2%

Personalintensität: 3,3%

4.18. Wasserwerke Paderborn GmbH

Allgemeine Angaben

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

Gründung: 30.01.2002

Handelsregister: Amtsgericht Paderborn, HRB 3988

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	7.497.350 EUR	82,026%
Wasserwerke Paderborn GmbH (eigene Anteile)	1.231.400 EUR	13,473%
Stadt Bad Lippspringe	261.100 EUR	2,857%
Gemeinde Borchten	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 Borchten 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:

Michael Dreier (Vorsitzender)	Bürgermeister Stadt Paderborn
Franz-Josef Henze, Dipl.-Ing. (stellv. Vorsitzender)	Ratsherr
Christoph Kahmen, Rechtsanwalt	Ratsherr
Rainer Lummer, Lehrer	Ratsherr
Michael Pavlicic, Stadtarchivar	Ratsherr
Dr. Klaus Schröder, Informatiker	Ratsherr
Wolfgang Glunz, Kfm. Leiter	Ratsherr
Brunhilde Konersmann, Hausfrau	Ratsfrau

Heike Schnitz-Vossebein, Hausfrau
 Burkhard Wilmes, Pensionär
 Ulrike Heinemann, Hausfrau
 Sabine Kramm, Dipl. Sozialpädagogin
 Johannes Knaup, Lehrer i.R.
 Carsten Büsse, Tech. Leiter
 Michael Meyer, Polizeibeamter
 Alexander Senn, Wissenschaftlicher Mitarbeiter
 (bis 10.07.2018)
 Sascha Pöppe, Bankbetriebswirt (ab 11.07.2018)
 Andreas Bee (bis 31.12.2018)

Ratsfrau
 Ratsherr
 Ratsfrau
 Ratsfrau
 Ratsherr
 Ratsherr
 Ratsherr
 Ratsherr
 Ratsherr
 Bürgermeister Stadt Bad
 Lippspringe

Gesellschafterversammlung:

Für den von der Stadt Paderborn gehaltenen Anteil ist die Ltd. Städt. Verwaltungsdirektorin Cornelia Burmann Vertreterin in der Gesellschafterversammlung. Stellvertreter ist der Städt. Verwaltungsdirektor 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	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	421.896	1,0	409.298	0,8	414.227	0,8
II. Sachanlagen	35.204.136	84,4	36.409.714	74,5	38.830.979	78,5
III. Finanzanlagen	2.991.829	7,2	2.791.829	5,7	2.549.329	5,2
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>38.617.861</i>	<i>92,5</i>	<i>39.610.841</i>	<i>81,1</i>	<i>41.794.535</i>	<i>84,4</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.938.917	7,0	7.625.911	15,6	3.906.930	7,9
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	174.733	0,4	1.626.479	3,3	3.788.815	7,7
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>3.113.651</i>	<i>7,5</i>	<i>9.252.391</i>	<i>18,9</i>	<i>7.695.744</i>	<i>15,5</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.140	0,0	1.289	0,0	1.296	0,0
Summe Aktiva	41.732.651	100,0	48.864.521	100,0	49.491.575	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	9.140.100	21,9	9.140.100	18,7	9.140.100	18,5
abzgl. eigene Anteile	0	0,0	-319.900	-0,7	-1.231.400	-2,5
II. Kapitalrücklage	13.592.546	32,6	13.592.546	27,8	10.927.459	22,1
III. Gewinnrücklage	1.372.313	3,3	323.413	0,7	0	0,0
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>24.104.959</i>	<i>57,8</i>	<i>22.736.159</i>	<i>46,5</i>	<i>18.836.159</i>	<i>38,1</i>
B. Sonderposten für Investitions- und Baukostenzuschüsse	7.769.924	18,6	7.680.238	15,7	7.676.092	15,5
C. Rückstellungen	2.060.259	4,9	2.178.538	4,5	2.724.811	5,5
D. Verbindlichkeiten	7.797.510	18,7	16.269.586	33,3	20.254.514	40,9
Summe Passiva	41.732.651	100,0	48.864.521	100,0	49.491.575	100,0

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	12.172.302	12.316.442	21.675.637
2. andere aktivierte Eigenleistungen	152.362	118.505	150.372
3. sonstige betriebliche Erträge	47.177	739.197	185.064
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.659.741	2.806.221	3.535.096
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.256.248	3.326.390	7.969.698
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	874.305	942.428	1.040.942
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	580.324	391.475	270.578
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.420.376	2.454.089	2.562.383
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	748.860	862.287	1.285.122
8. Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	60.000	52.500	45.000
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8	40	0
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	78.559	120.276	233.789
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.813.437	2.323.518	5.158.465
12. Ausgleichszahlungen an außenstehende Gesellschafter	179.052	239.378	183.470
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	538.286	634.369	1.627.158
14. sonstige Steuern	38.518	38.472	38.400
15. Gewinnabführung	1.057.581	1.411.299	3.309.436
16. Jahresüberschuss	0	0	0

Personalbestand

Mitarbeiter	2016	2017	2018
Angestellte	14	14	16
Auszubildende	2	2	2
Gesamt	16	16	18

Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Gemäß dem im Jahr 2012 mit der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH abgeschlossenen Ergebnisabführungsvertrag wird im Berichtsjahr an die außenstehenden Gesellschafter eine Ausgleichszahlung in Höhe von 239.377,88 EUR geleistet. Davon entfällt auf die Stadt Paderborn ein Betrag von 2.587,67 EUR (2.178,33 EUR netto).

Der verbleibende Restgewinn in Höhe von 3.309.436,36 EUR wird an die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH abgeführt.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 84,4% (Vorjahr: 81,1%)
Eigenkapitalquote: 38,1% (Vorjahr: 46,5%)
Personalintensität: 6,1% (Vorjahr: 10,8%)

4.19. Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG

Allgemeine Angaben

Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG
Tegelweg 25
33102 Paderborn
Telefon: 05251/5030

Gründung: Die Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE) ist im Jahr 2013 durch Formwechsel aus der HPB Beteiligungsgesellschaft mbH hervorgegangen.

Handelsregister: Amtsgericht Paderborn, HRA 6459

Gesellschafter/Kapitalanteile:

An der WWE sind mittelbar und unmittelbar ausschließlich Kreise, Städte und Gemeinden sowie deren Eigengesellschaft beteiligt. Die Kapitalanteile der 54 Kommanditisten betragen zum 31.12.2018 insgesamt 70.020.800,00 EUR.

Die Stadt Paderborn ist mittelbar über die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH an der WWE beteiligt. Diese ist mit einer Hafteinlage von 14.880.680,00 EUR (21,252%) zugleich die größte Anteilseignerin.

Die Komplementärin der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE) ist die persönlich haftende Gesellschafterin, die Westfalen Weser Energie Verwaltungsgesellschaft mbH, deren alleiniger Gesellschafter die WWE ist.

Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens sind im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung die Verwaltung der Komplementärin sowie von Beteiligungen an Unternehmen, die in den Bereichen Bezug, Transport und Verteilung von Strom, Gas, Wärme, Wasser, Abwasser, die Erzeugung von Strom und Wärme sowie allen dazugehörigen versorgungswirtschaftlichen Aufgaben unmittelbar oder mittelbar in der Region Westfalen-Weser tätig sind.

Daneben tritt die Erbringung von Dienstleistungen in den Bereichen Unternehmenskommunikation, Kommunalmanagement, Controlling, Recht, Finanzen, IT und Personal für Konzerngesellschaften.

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung:

Die Geschäftsführung wird von der Westfalen Weser Energie Verwaltungsgesellschaft mbH (WWV), vertreten durch ihren Geschäftsführer Dr. Stephan Nahrath übernommen.

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat besteht aus 21 Mitgliedern. Vertreter der PKB bzw. der Stadt Paderborn im Aufsichtsrat der WWE sind:

Michael Dreier (Vorsitzender)
Dietrich Honervogt, Bäckermeister
Franz-Josef Henze, Dipl.-Ing.

Bürgermeister Stadt Paderborn
Ratsherr
Ratsherr

Gesellschafterversammlung:

Als Geschäftsführer der PKB vertritt Herr Dipl.-Kfm. Bernhard Hartmann diese Gesellschaft in der Gesellschafterversammlung der WWE.

Sonstige Gremien:

Weitere im Gesellschaftsvertrag vorgeschriebene Gremien sind die Kommanditistenversammlung und der Fachbeirat.

Die Kommanditistenversammlung beschließt über alle der Gesellschafterversammlung der Komplementärin zugewiesenen Angelegenheiten.

Der Fachbeirat wurde zur Beratung des Aufsichtsrates gebildet.

Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
	TEUR	in %	TEUR	in %	TEUR	in %
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0,0	0	0,0	0	0,0
II. Sachanlagen	378	0,0	355	0,0	399	0,0
III. Finanzanlagen	868.005	92,9	920.799	94,2	945.956	91,4
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>868.383</i>	<i>92,9</i>	<i>921.154</i>	<i>94,2</i>	<i>946.355</i>	<i>91,4</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	0	0,0	0	0,0	34	0,0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.669	0,5	7.247	0,7	1.067	0,1
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	60.832	6,5	48.759	5,0	87.629	8,5
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>65.501</i>	<i>7,0</i>	<i>56.005</i>	<i>5,7</i>	<i>88.731</i>	<i>8,6</i>
C. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	799	0,1	743	0,1	291	0,0
Summe Aktiva	934.683	100,0	977.902	100,0	1.035.376	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Kommanditkapital (Vorj. gezeichnetes Kapital)	66.648	7,1	69.321	7,1	70.021	6,8
II. Rücklagen	445.029	47,6	476.889	48,8	497.318	48,0
III. Bilanzgewinn	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>511.677</i>	<i>54,7</i>	<i>546.209</i>	<i>55,9</i>	<i>567.339</i>	<i>54,8</i>
B. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	25	0,0	25	0,0	25	0,0
C. Rückstellungen	32.054	3,4	33.855	3,5	36.476	3,5
D. Verbindlichkeiten	390.927	41,8	397.813	40,7	431.537	41,7
Summe Passiva	934.683	100,0	977.902	100,0	1.035.376	100,0

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
	TEUR	TEUR	TEUR
1. Umsatzerlöse	17.124	15.626	21.719
2. sonstige betriebliche Erträge	1.660	1.105	7.856
3. Personalaufwand	10.178	8.843	7.491
4. Abschreibungen	60	85	94
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	7.252	9.614	14.565
6. Finanzergebnis	52.507	56.706	46.876
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	53.801	54.895	54.300
8. Steuern vom Einkommen und Ertrag	10.078	13.808	8.377
9. sonstige Steuern	4	2.409	0
10. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	43.719	38.677	45.923
11. Gutschrift/Belastung Rücklagenkonten	7.923	7.978	14.511
12. Gutschrift auf Verbindlichkeitenkonten	35.797	30.700	31.412
13. Ergebnis nach Verwendungsrechnung	0	0	0

Personalbestand

Mitarbeiter	2016	2017	2018
Gesamt	115	76	74

Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Für das Jahr 2018 wird der PKB ein Gewinnanteil von 9.063.807,25 EUR zugerechnet.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 91,4% (Vorjahr: 94,2%)
 Eigenkapitalquote: 54,8% (Vorjahr: 55,9%)

4.20. Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH

Allgemeine Angaben

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

Gründung: 12.05.1997

Handelsregister: Amtsgericht Paderborn, HRB 132

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
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:

Frank Wolters, M.A. (Geschäftsführer)

Aufsichtsrat:

Michael Dreier (Vorsitzender)	Bürgermeister Stadt Paderborn
Markus Mertens, Geschäftsführer (stellv. Vorsitzender)	Ratsherr
Holger Budde, Rechtsanwalt	Ratsherr
Reinhard Borgmeier, selbständiger Trainer	Ratsherr
Mechthild Pleininger, Marketingfachkauffrau	Ratsfrau
Karin Schnauß, Hausfrau	Ratsfrau
Stephan Hoppe, Projektentwickler	Ratsherr
Klaus K. Steinbeck, Unternehmensberater (bis 26.04.2018)	Sachkundiger Bürger
Ringo Grenz, Rechtsanwalt (ab 26.04.2018)	Sachkundiger Bürger
Elke Zinn, Steuerfachangestellte	Ratsfrau
Petra Tebbe, Dipl. Volkswirtin	Ratsfrau
Verena Lütke-Verspohl, Dipl. Betriebswirtin	Ratsfrau
Alois Lienen, Rektor a.D.	Ratsherr
Dr. Beate Röttger-Liepmann, Gesundheitswissen- schaftlerin	Ratsfrau

Michael Meyer, Polizeibeamter
 Ayhan Demir, Kaufmann
 Melis Demir, Studentin
 André Springer, Assistent der Geschäftsleitung

Ratsherr
 Ratsherr
 Ratsfrau
 Ratsherr

Beratende Mitglieder:

Claudia Warnecke

Techn. Beigeordnete Stadt Paderborn

Dr. Dietmar Holtgrewe, Dipl.-Ing.

Sachkundiger Bürger

Manfred Müller

Landrat Kreis Paderborn

Prof. Dr. Wilhelm Schäfer (bis 26.04.2018)

Präsident Universität Paderborn

Prof. Dr. Birgit Riegraf (ab 26.04.2018)

Präsidentin Universität Paderborn

Gesellschafterversammlung:

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

Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	6.695	0,6	515	0,1	4.719	0,5
II. Sachanlagen	21.686	2,0	66.760	6,5	70.811	6,9
III. Finanzanlagen	404.871	37,4	404.871	39,4	404.871	39,6
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>433.252</i>	<i>40,1</i>	<i>472.146</i>	<i>45,9</i>	<i>480.401</i>	<i>46,9</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	13.913	1,3	59.420	5,8	60.979	6,0
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	634.333	58,6	497.058	45,9	481.821	47,1
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>648.247</i>	<i>59,9</i>	<i>556.478</i>	<i>54,1</i>	<i>542.799</i>	<i>53,0</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	261	0,0	206	0,0	122	0,0
Summe Aktiva	1.081.760	100,0	1.028.830	100,0	1.023.322	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	297.100	27,5	297.100	28,9	297.100	29,0
II. Kapitalrücklage	553.211	51,1	591.899	57,5	831.955	81,3
III. Jahresfehlbetrag	-401.311	-37,1	-533.934	-51,9	-722.560	-70,6
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>448.999</i>	<i>41,5</i>	<i>355.066</i>	<i>34,5</i>	<i>406.494</i>	<i>39,7</i>
B. Rückstellungen	185.700	17,2	213.300	20,7	212.600	20,8
C. Verbindlichkeiten	447.060	41,3	460.464	44,8	404.228	39,5
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Summe Passiva	1.081.760	100,0	1.028.830	100,0	1.023.322	100,0

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	365.093	12.979	12.908
2. sonstige betriebliche Erträge	13.180	253.861	272.225
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	5.121	6.802	8.554
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	82.603	75.202	91.685
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	394.079	450.699	575.087
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	98.612	110.817	145.910
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	17.004	17.779	24.755
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	187.888	144.942	167.181
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.821	5.762	5.752
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	4	0
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-401.213	-533.643	-722.286
10. sonstige Steuern	98	291	274
11. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-401.311	-533.934	-722.560

Personalbestand

Mitarbeiter	2016	2017	2018
Gesamt	12	12	16

Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Berichtsjahr hat die Gesellschaft zur Verlustabdeckung von der Stadt Paderborn eine Gesellschaftereinlage in Höhe von 773.989,00 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: 39,7% (Vorjahr: 34,5%)
 Personalintensität: 252,9% (Vorjahr: 210,4%)

4.21. Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH

Allgemeine Angaben

Wohnungsgesellschaft Paderborn mbH
Rolandsweg 80
33102 Paderborn
Telefon: 05251/14870

Gründung: 07.12.2018

Handelsregister: Amtsgericht Paderborn, HRB 13728

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	500.000 EUR	100,00%

Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Zweck der Gesellschaft ist eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung für breite Schichten der Bevölkerung in der Stadt Paderborn. Die Gesellschaft soll dabei den Schwerpunkt auf den öffentlich geförderten Wohnungsbau legen; der Bestand an geförderten Wohnungen soll (nach der Anlaufphase) zu keiner Zeit unter 40% liegen.

Die Gesellschaft errichtet, erwirbt, bewirtschaftet und verwaltet Wohngebäude in allen Rechtsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen zu Mietzwecken auf dem Gebiet der Stadt Paderborn. Sie kann Liegenschaften erwerben und entwickeln, belasten und veräußern, sofern dies dem Gesellschaftszweck dient.

Die Gesellschaft kann im Stadtgebiet Paderborn gelegene Konversionsliegenschaften der Bundesanstalt für Immobilienaufgaben erwerben und entwickeln.

Die Gesellschaft ist im Rahmen der Erfüllung des Gesellschaftszweckes einer sozialen, ökologischen, ökonomischen und damit gesamtstädtischen Nachhaltigkeitsaspekten unterliegenden Aufgabenerfüllung verpflichtet.

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung:

Daniel Rohring (Geschäftsführer)

Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat der Gesellschaft besteht neben dem geborenen Mitglied aus 15 weiteren stimmberechtigten Mitgliedern. Zum Bilanzstichtag war der Aufsichtsrat noch nicht besetzt.

Gesellschafterversammlung:

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

Bilanzstruktur

Bilanzstichtag	07.12.2018		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva				
A. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	0,0	569	0,1
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	500.000	100,0	496.427	99,9
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>500.000</i>	<i>100,0</i>	<i>496.996</i>	<i>100,0</i>
Summe Aktiva	500.000	100,0	496.996	100,0
Passiva				
A. Eigenkapital				
I. Stammkapital	500.000	100,0	500.000	100,6
II. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	0,0	-3.004	-0,6
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>500.000</i>	<i>100,0</i>	<i>496.996</i>	<i>100,0</i>
Summe Passiva	500.000	100,0	496.996	100,0

Ertragslage

Geschäftsjahr	2018
	EUR
1. sonstige betriebliche Aufwendungen	3.004
2. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit/ Jahresfehlbetrag	-3.004

Personalbestand

Neben dem Geschäftsführer beschäftigt die Gesellschaft kein eigenes Personal.

Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Entfällt. Die Gesellschaft nimmt ihr operatives Geschäft erst zum 01.01.2019 auf.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Entfällt.

4.22. 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

Gesellschafter:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
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- Verarbeitende Berufe e.V.	2.500 EUR	10,00%
Industrie- und Handelskammer 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 Berichtsjahr 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	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	242	7,0	81	2,5	116	4,6
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	3.221	93,0	3.135	97,5	2.435	95,4
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>3.464</i>	<i>100,0</i>	<i>3.216</i>	<i>100,0</i>	<i>2.551</i>	<i>100,0</i>
Summe Aktiva	3.464	100,0	3.216	100,0	2.551	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	25.000		25.000		25.000	
II. Verlustvortrag	-21.823		-22.284		-23.006	
III. Jahresfehlbetrag	-461		-722		-665	
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>2.716</i>	<i>78,4</i>	<i>1.994</i>	<i>62,0</i>	<i>1.329</i>	<i>52,1</i>
B. Rückstellungen	748	21,6	1.222	38,0	1.222	47,9
C. Verbindlichkeiten	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Summe Passiva	3.464	100,0	3.216	100,0	2.551	100,0

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR
1. sonstige betriebliche Erträge	0	0	100
2. sonstige betriebliche Aufwendungen	461	722	765
3. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit/ Jahresfehlbetrag	-461	-722	-665

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 (95,4%).

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, der AV.E Eigenbetrieb sowie die Pfarren Altenbeken, Atteln, Delbrück, Etteln, Helmern, Lichtenau, Neuenbeken, Oesdorf, Rimbeck, Schwaney, St. Laurentius Warburg, Welda und Westenholz 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:

Michael Beninde, Dezernent Kreis Paderborn

Verbandsversammlung:

Vertreter der Stadt Paderborn in der Verbandsversammlung:

Wilhelm Dohms, Selbständiger Landwirt
Christoph Quasten, Bibliothekar

Ratsherr
Ratsherr

Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Sachanlagen	200.450	9,7	191.957	8,7	183.561	7,8
II. Finanzanlagevermögen	523.657	25,3	583.657	26,4	650.857	27,7
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>724.106</i>	<i>35,0</i>	<i>775.613</i>	<i>35,0</i>	<i>834.418</i>	<i>35,6</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	763	0,0	1.017	0,0	1.918	0,1
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.146.541	55,4	1.158.293	52,3	1.146.741	48,9
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	185.356	9,0	259.947	11,7	350.248	14,9
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>1.332.659</i>	<i>64,4</i>	<i>1.419.257</i>	<i>64,1</i>	<i>1.498.907</i>	<i>63,9</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	12.006	0,6	19.313	0,9	12.775	0,5
Summe Aktiva	2.068.771	100,0	2.214.183	100,0	2.346.100	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Allgemeine Rücklage	348.496	16,8	348.496	15,7	348.496	14,9
II. Ausgleichsrücklage	13.636	0,7	37.999	1,7	60.067	2,6
III. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	24.363	1,2	22.068	1,0	-20.989	-0,9
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>386.495</i>	<i>18,7</i>	<i>408.563</i>	<i>18,5</i>	<i>387.574</i>	<i>16,5</i>
B. Rückstellungen	1.681.657	81,3	1.741.244	78,6	1.851.292	78,9
C. Verbindlichkeiten	619	0,0	64.376	2,9	107.234	4,6
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Summe Passiva	2.068.771	100,0	2.214.183	100,0	2.346.100	100,0

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	309.167	295.182	306.565
3. Sonstige Transfererträge	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	182.781	193.148	195.076
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.925	4.925	4.925
7. Sonstige ordentliche Erträge	139.739	0	780
8. Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	636.612	493.255	507.345
11. Personalaufwendungen	345.658	348.712	380.819
12. Versorgungsaufwendungen	62.975	42.246	59.827
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.410	46.399	58.708
14. Bilanzielle Abschreibungen	8.961	8.493	8.395
15. Transferaufwendungen	0	0	0
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	153.629	24.733	19.958
17. Ordentliche Aufwendungen	611.633	470.582	527.707
18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	24.978	22.673	-20.362
19. Finanzerträge	53	5	0
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	668	610	627
21. Finanzergebnis	-615	-605	-627
22. Ordentliches Ergebnis	24.363	22.068	-20.989
23. Außerordentliche Erträge	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
26. Jahresergebnis	24.363	22.068	-20.989

Personalbestand

Der Verband beschäftigte zum Jahresende 4 Mitarbeiter.

Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Berichtsjahr hat die Stadt Paderborn eine Verbandsumlage in Höhe von 24.910,23 EUR gezahlt. Daneben wurden für die forstfachliche Betreuung des städtischen Waldes 41.255,57 EUR an den Verband geleistet.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
Derbholzeinschlag (in Festmeter)	49.230	49.656	117.988
Forstbetriebsfläche(in Hektar)	8.157,40	8.157,00	8.157,40

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, Höxter, Lichtenau und Salzkotten als auch die Anstalt des öffentlichen Rechts "Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe" (CVUA-OWL) Mitglieder des Zweckverbandes.

Ziel des Verbandes/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Zweckverband GKD Paderborn hat das Ziel, den Verbandsmitgliedern die im Rahmen der technikenunterstützten 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:

Carsten Venherm, I. Beigeordneter Stadt Paderborn

Verwaltungsrat:

Vertreter der Stadt Paderborn im Verwaltungsrat:

Monika Bürger, Amtsleiterin Haupt- und Personalamt Stadt Paderborn
Bernhard Hartmann, Beigeordneter Stadt Paderborn

Verbandsversammlung:

Vertreter der Stadt Paderborn in der Verbandsversammlung:

Michael Dreier	Bürgermeister Stadt Paderborn
Bernhard Hartmann, Dipl.-Kfm.	Beigeordneter Stadt Paderborn
Markus Bürger, Rechtsanwalt	Ratsherr
Mechthild Pleininger, Marketingfachkauffrau	Ratsfrau
Burkhard Aubke, Techn. Angestellter	Ratsherr
Arnd Heuvel, Bote	Ratsherr
Frank Lohmann, Dipl.-Cem.-Ingenieur	Sachkundiger Bürger
Georg Ortwein, Justizbeamter	Ratsherr
Florian Rittmeier, Student	Ratsherr
Wolfgang Winter, Selbständiger Makler	Sachkundiger Bürger

Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.164.361	7,3	1.002.331	5,2	1.051.554	5,2
II. Sachanlagen	1.959.218	11,5	2.228.777	11,7	1.897.428	9,3
III. Finanzanlagen	6.803.125	40,0	7.453.125	39,0	8.103.125	39,8
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>9.926.704</i>	<i>58,3</i>	<i>10.684.233</i>	<i>55,9</i>	<i>11.052.107</i>	<i>54,2</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	0	0,0	0	0,0	0	0,0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.621.941	21,3	2.650.380	13,9	2.349.803	11,5
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	3.050.336	17,9	5.186.428	27,1	6.406.819	31,4
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>6.672.277</i>	<i>39,2</i>	<i>7.836.808</i>	<i>41,0</i>	<i>8.756.622</i>	<i>43,0</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	422.329	2,5	593.793	3,1	572.860	2,8
Summe Aktiva	17.021.310	100,0	19.114.834	100,0	20.381.589	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Allgemeine Rücklagen	6.245.876	36,7	6.238.465	32,6	6.822.751	33,5
II. Ausgleichsrücklage	2.226.111	13,1	3.018.691	15,8	3.411.313	16,7
III. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	792.579	4,7	976.783	5,1	595.065	2,9
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>9.264.567</i>	<i>54,4</i>	<i>10.233.938</i>	<i>53,5</i>	<i>10.829.129</i>	<i>53,1</i>
B. Sonderposten für Zuwendungen	3.489	0,0	2.617	0,0	1.745	0,0
C. Rückstellungen	7.398.243	43,5	8.024.570	42,0	8.595.705	42,2
D. Verbindlichkeiten	355.011	2,1	853.708	4,5	955.011	4,7
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	0	0,0
Summe Passiva	17.021.310	100,0	19.114.834	100,0	20.381.589	100,0

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	330.811	358.044	174.259
3. Sonstige Transfererträge	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.120.841	14.495.890	15.077.822
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
7. Sonstige ordentliche Erträge	1	25.175	71.329
8. Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0	0	0
10. Ordentliche Erträge	13.451.653	14.879.109	15.323.411
11. Personalaufwendungen	5.575.662	6.058.048	6.538.653
12. Versorgungsaufwendungen	228.025	297.681	360.544
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.030.910	4.703.659	4.865.333
14. Bilanzielle Abschreibungen	909.644	943.348	937.687
15. Transferaufwendungen	11.200	12.480	15.930
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.971.907	1.966.634	2.088.192
17. Ordentliche Aufwendungen	12.727.348	13.981.850	14.806.339
18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	724.305	897.260	517.072
19. Finanzerträge	68.291	79.524	77.994
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	16	1	1
21. Finanzergebnis	68.275	79.523	77.993
22. Ordentliches Ergebnis	792.580	976.783	595.065
23. Außerordentliche Erträge	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
25. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
26. Jahresergebnis	792.579	976.783	595.065

Personalbestand

Mitarbeiter	2016	2017	2018
Beamte	13,78	14,21	14,76
Tarifbeschäftigte	62,22	65,03	65,22
	76	79,24	79,98
Auszubildende	2,79	2,08	2,67
Gesamt	78,79	81,32	82,65

Der Personalbestand wird in vollzeitverrechneten Stellen dargestellt.

Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Jahr 2018 hat die Stadt Paderborn an die GKD insgesamt 3.155.581,20 EUR (einschließlich Verbandsumlage) für die Inanspruchnahme von Leistungen gezahlt.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 54,2% (Vorjahr: 55,9%)
Eigenkapitalquote: 53,1% (Vorjahr: 53,5%)

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

Allgemeine Angaben

Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrop, 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 Barntrop, 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:

Thorsten Paulussen, Beigeordneter der Stadt Lage

1. stellv. Verbandsvorsteher:

Franz-Joachim Kuhs, Fachbereichsleiter der Stadt Barntrop

2. stellv. Verbandsvorsteherin:

Michael Jacobsmeier, Fachbereichsleiter der Stadt Horn-Bad Meinberg

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 der Satzung führt die Sparkasse Paderborn-Detmold die erforderlichen Verwaltungsarbeiten für den Verband aus. Die Sparkasse Paderborn-Detmold 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 2016 der Sparkasse Paderborn-Detmold erzielten Jahresüberschuss einen Betrag in Höhe von 1.447.619,05 EUR (brutto) an die Stadt Paderborn auszuschütten.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Der Punkt entfällt.

5.4. Zweckverband Wertstofffassung und –verwertung Paderborner Land

Allgemeine Angaben

Zweckverband Wertstofffassung und –verwertung Paderborner Land
Aldegreverstraße 10-14
33102 Paderborn
Telefon: 05251/308-0

Gründung: 10.11.2015

Mitglieder

Neben der Stadt Paderborn sind der Kreis Paderborn, die Gemeinden Altenbeken, Borchon und Hövelhof sowie die Städte Bad Lippspringe, Bad Wünnenberg, Büren, Delbrück, Lichtenau und Salzkotten Mitglieder des Zweckverbandes.

Ziel des Verbandes/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Zweckverband erfüllt für seine Mitglieder als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger im Kreis Paderborn die Aufgabe der Abstimmung mit den Systemen nach § 6 Abs. 4 S. 1 Verpackungsverordnung vom 21. August 1998 (BGBl. I S. 2379), die zuletzt durch Artikel 1 der Verordnung vom 17. Juli 2014 (BGBl. I S. 1061) geändert worden ist (VerpackV).

Der Zweckverband vereinbart für seine Mitglieder die Entgelte nach § 6 Abs. 4 S. 8 VerpackV (sog. Nebenentgelte) mit den Systembetreibern und zieht dieselben ein.

Der Zweckverband erfüllt für die Städte und Gemeinden des Kreises Paderborn auf Grundlage der jeweils gültigen Abfallsatzungen der kreisangehörigen Städte und Gemeinden die Aufgabe der Erfassung des kommunalen Anteils aus einer gemeinsamen Erfassung von Leichtverpackungen und stoffgleichen Nichtverpackungen nach der jeweils für den Kreis Paderborn gültigen Abstimmung i. S. d. § 6 Abs. 4 S. 1 VerpackV. Die Satzungshoheit der Städte und Gemeinden des Kreises Paderborn bleibt von dieser Aufgabenübertragung unberührt. Das Recht, für diese Leistung Benutzungsgebühren nach § 6 des Kommunalen Abgabengesetzes des Landes Nordrhein-Westfalen (KAG) zu erheben, geht nicht mit über. Von der Aufgabenübertragung nach Satz 1 dieses Absatzes ausgenommen

Der Zweckverband erfüllt anstelle des Kreises Paderborn die kommunale Aufgabe der Verwertung des kommunalen Anteils aus einer gemeinsamen Erfassung von Leichtverpackungen und stoffgleichen Nichtverpackungen nach der jeweils für den Kreis Paderborn gültigen Abstimmung i. S. d. § 6 Abs. 4 S. 1 VerpackV. Die Satzungshoheit der kreisangehörigen Städte, Gemeinden und des Kreises Paderborn bleiben von den vorstehenden Aufgabenübertragungen unberührt.

Organe des Verbandes

Verbandsvorsteher:

Dipl. Ing. Martin Hübner

Verbandsversammlung:

Vertreter der Stadt Paderborn in der Verbandsversammlung:

Reinhard Nolte, Betriebsleiter Abfallentsorgungs- & Stadtreinigungsbetrieb Paderborn (ASP)
(stellv. Verbandsvorsteher)

Ulrike Heinemann, Ratsfrau (stellv. Vorsitzende der Verbandsversammlung)

Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2016		31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva						
A. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	75.044	60,0	31.665	26,1	24.780	25,3
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	49.937	40,0	89.807	73,9	73.259	74,7
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>124.981</i>	<i>100,0</i>	<i>121.472</i>	<i>100,0</i>	<i>98.039</i>	<i>100,0</i>
Summe Aktiva	124.981	100,0	121.472	100,0	98.039	100,0
Passiva						
A. Eigenkapital						
I. Gewinnvortrag	35	0,0	2.000	1,6	6.838	7,0
II. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.966	1,6	4.837	4,0	5.706	5,8
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>2.000</i>	<i>1,6</i>	<i>6.838</i>	<i>5,6</i>	<i>12.544</i>	<i>12,8</i>
B. Rückstellungen	3.854	3,1	4.311	3,5	3.146	3,2
C. Verbindlichkeiten	119.126	95,3	110.323	90,8	82.349	84,0
Summe Passiva	124.981	100,0	121.472	100,0	98.039	100,0

Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2016	2017	2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	824.461	906.660	905.334
2. Materialaufwand Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	814.961	887.671	880.321
3. sonstige betriebliche Aufwendungen	6.680	13.695	19.000
4. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.820	5.294	6.013
5. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	854	457	306
6. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.966	4.837	5.706

Personalbestand

Der Verband beschäftigt kein eigenes Personal.

Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Für das Geschäftsjahr wurden eine Umlage von 800,00 EUR/ Mitglied sowie 2,70 EUR/ Einwohner beschlossen.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Erfasste Wertstoffmenge: 10.892 t (Vorjahr: 10.200 t)

6. Anstalt des öffentlichen Rechts (AöR)

6.1. d-NRW AöR

Allgemeine Angaben

d-NRW AöR
Rheinische Str. 1
44137 Dortmund
Telefon: 0231/222438-10

Gründung: 01.01.2017

Träger:	Kapitalanteile:	Beteiligungsquote:
Stadt Paderborn	1.000 EUR	0,08%
Übrige Kommunen, Kreise, Landschaftsverbände	237.000 EUR	19,14%
Land Nordrhein-Westfalen	1.000.000 EUR	80,78%
Gesamt	1.238.000 EUR	100,00%

Gegenstand des Unternehmens

Die d-NRW AöR unterstützt ihre Träger und andere öffentliche Stellen beim Einsatz von Informationstechnik in der öffentlichen Verwaltung. Die d-NRW AöR entwickelt und betreibt für die öffentlichen Gesellschafter verwaltungsübergreifende E-Government-Lösungen. Ziele sind die Förderung der kommunal-staatlichen und interkommunalen Zusammenarbeit sowie der Aufbau von modernen, flächendeckenden und wirtschaftlichen E-Government-Komponenten. Überdies unterstützt die Anstalt den IT-Kooperationsrat bei der Erfüllung seiner Aufgaben nach § 21 des nordrhein-westfälischen E-Government-Gesetzes.

Organe der Anstalt

Geschäftsführung

Dr. Roger Lienenkamp (Vorsitzender)

Verwaltungsrat

Der Verwaltungsrat besteht aus 13 Mitgliedern. Bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses war noch kein Verwaltungsrat bestellt.

Bilanzstruktur mit Vorjahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2017		31.12.2018	
	EUR	in %	EUR	in %
Aktiva				
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.467	0,0	515	0,0
II. Sachanlagen	50.918	0,9	44.413	0,6
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>52.385</i>	<i>0,9</i>	<i>44.928</i>	<i>0,7</i>
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte	524.220	9,4	419.120	6,1
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	422.030	7,6	174.913	2,5
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.550.433	82,0	6.222.485	90,7
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>5.496.683</i>	<i>99,1</i>	<i>6.816.518</i>	<i>99,3</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0
Summe Aktiva	5.549.068	100,0	6.861.446	100,0
Passiva				
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital	1.228.000	22,1	1.228.000	17,9
abzgl. Nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	-1.000	0,0		
II. Kapitalrücklage	1.528.752	27,5	1.528.752	22,3
III. Jahresüberschuss	0	0,0	0	0,0
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>2.755.752</i>	<i>49,7</i>	<i>2.756.752</i>	<i>40,2</i>
B. Rückstellungen	1.277.596	23,0	1.904.378	27,8
C. Verbindlichkeiten	1.515.719	27,3	2.200.315	32,1
Summe Passiva	5.549.068	100,0	6.861.446	100,0

Ertragslage mit Vorjahresvergleich

Geschäftsjahr	2017	2018
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	10.652.179	12.796.619
2. Erhöhung/Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-108.900	15.102
3. sonstige betriebliche Erträge	8.249	7.283
4. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	8.472.553	11.027.256
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	908.033	1.104.045
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	196.287	254.172
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	21.932	27.839
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	939.885	390.412
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.752	15.090
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	87	190
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-3	0
11. sonstige Steuern	90	190
12. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	0

Personalbestand

Die Anstalt hat im Berichtsjahr durchschnittlich 25 Mitarbeiter beschäftigt.

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

Personalintensität: 10,6% (Vorjahr: 10,4%)

Eigenkapitalquote: 40,2% (Vorjahr: 49,7%)

7. Anhang

Erläuterungen zu den betriebswirtschaftlichen Kennzahlen

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

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

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

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

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