



**Kneipp-Heilbad
Stadt Olsberg**

Beteiligungsbericht 2016

der

Stadt Olsberg

Datenbasis:

- **Jahresabschlüsse 2013 bis 2016 hinsichtlich der Daten zu Bilanzen und Gewinn- und Verlustrechnungen**
- **Stand der Grunddaten wie Gremienbesetzungen, Gesellschafteranteile, Beteiligungen etc. Ende 2016**

Rechtsgrundlage:

§ 117 GO NRW i.V.m. § 52 GemHVO NRW

Inhaltsverzeichnis

Rechtsgrundlagen.....	3
Grafische Darstellung	5
Gesamtübersicht.....	6
Beteiligungen in privatrechtlicher Form	11
Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH	11
Hochsauerlandwasser GmbH.....	20
Freizeitpark-Hochsauerland GmbH Gevelinghausen-Wasserfall	41
Holz-Energie-Zentrum GmbH Olsberg.....	48
Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH.....	53
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerland mbH (WFG)	65
Eigenbetriebsähnliche Einrichtungen	75
Abwasserwerk der Stadt Olsberg	75
Verbände	87
KDVZ CitKomm	87
Volkshochschule Brilon-Marsberg-Olsberg.....	90
Wasserverband Hochsauerland	92
Sparkassenzweckverband des Hochsauerlandkreises, der Städte Brilon, Hallenberg, Medebach, Olsberg, Winterberg und der Gemeinde Bestwig	94

Rechtsgrundlagen:

Die Rechtsgrundlage bilden § 117 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) und § 52 Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW).

§ 117 GO NRW Beteiligungsbericht

- (1) Die Gemeinde hat einen Beteiligungsbericht zu erstellen, in dem ihre wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung, unabhängig davon, ob verselbstständigte Aufgabenbereiche dem Konsolidierungskreis des Gesamtabchlusses angehören, zu erläutern ist. Dieser Bericht ist jährlich bezogen auf den Abschlussstichtag des Gesamtabchlusses fortzuschreiben und dem Gesamtabchluss beizufügen. Der Beteiligungsbericht ist dem Jahresabschluss nach § 95 beizufügen, wenn kein Gesamtabchluss nach § 116 aufzustellen ist.
- (2) Der Beteiligungsbericht ist dem Rat und den Einwohnern zur Kenntnis zu bringen. Die Gemeinde hat zu diesem Zweck den Bericht zur Einsichtnahme verfügbar zu halten. Auf die Möglichkeit zur Einsichtnahme ist in geeigneter Weise öffentlich hinzuweisen.

§ 52 GemHVO NRW Beteiligungsbericht

- (1) Im Beteiligungsbericht nach § 117 der Gemeindeordnung sind gesondert anzugeben und zu erläutern.
 1. die Ziele der Beteiligung,
 2. die Erfüllung des öffentlichen Zwecks,
 3. die Beteiligungsverhältnisse,
 4. die Entwicklung der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage,
 5. die Leistungen der Beteiligungen, bei wesentlichen Beteiligungen mit Hilfe von Kennzahlen
 6. die wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Gemeinde,
 7. die Zusammensetzung der Organe der Beteiligungen,
 8. der Personalbestand jeder Beteiligung.
- (2) Im Bericht sind die Bilanzen und Gewinn- und Verlustrechnungen der Beteiligungen in einer Zeitreihe abzubilden, die das abgelaufene Geschäftsjahr, das Vorjahr und das Vorvorjahr umfasst. Die Darstellung kann bei den Bilanzen auf die in § 266 des Handelsgesetzbuches in den Absätzen 2 und 3 mit Buchstaben und römischen Zahlen bezeichneten Posten in der vorgeschriebenen Reihenfolge beschränkt werden. Bei den Gewinn- und Verlustrechnungen können Erleichterungen nach § 276 des Handelsgesetzbuches unabhängig von der Einhaltung der

dort beschriebenen Größenklassen in Anspruch genommenen werden. Werden bei den Beteiligungen für die Jahresabschlussanalyse Strukturbilanzen erstellt, können diese die vollständigen Bilanzen ersetzen.

- (3) Dem Bericht ist eine Übersicht über die gemeindlichen Beteiligungen unter Angabe der Höhe der Anteile an jeder Beteiligung in Prozent beizufügen.

Grafische Darstellung

Unmittelbare Beteiligungen

Eigen- gesellschaften	Mehrheits- beteiligungen	Minderheits- beteiligungen	Genossen- schaften
Touristik u. Stadt- marketing Olsberg GmbH -100%	keine	Hochsauerland- wasser GmbH -30%	Wohnungsbaue- nossenschaft Hoch- sauerland eG
		Freizeitpark-Hoch- sauerland GmbH Gevelinghausen- Wasserfall -25%	Volksbank Sauerland eG
		Holz-Energie-Zen- trum Olsberg GmbH -10,56%	Volksbank Brilon-Büren-Salzkotten eG
		Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH -0,15%	
		Wirtschaftsförde- rungsgesellschaft Hochsauerland mbH -1,88%	

Sonstige Rechtsverhältnisse

Eigenbetriebs- ähnliche Einrichtungen	Verbände
Abwasserwerk Olsberg	KDVZ CitKomm
	Volkshochschule Brilon-Marsberg-Olsberg
	Wasserverband Hochsauerland
	Sparkassenzweckverband

Gesamtübersicht

Die folgende Gesamtübersicht stellt die wesentlichen Werte und Kennzahlen der unmittelbaren Beteiligungen und der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen für die Jahre 2013 bis 2016 dar.

Gesamtübersicht 2013	Anteil der Stadt Olsberg	Anlagevermögen	Umlaufvermögen	Eigenkapital	gezeichn. Kapital/ Stammkapital	Bilanzsumme	Verbindlichkeiten	Umsatzerlöse	Personalkosten	Mitarbeiter (teilweise in Teilzeit) (Durchsch)	Jahresergebnis	Gewinnabführung
<u>GmbH</u>												
Touristik u. Stadtmarketing Olsberg GmbH	100%	4.326	328	228	153	4.664	4.405	1.317	1.066	45*	-856	0
Hochsauerlandwasser GmbH	30%	31.481	1.648	8.782	2.000	33.130	20.620	8.529	2.702	57	24	0
Holz-Energie-Zentrum GmbH Olsberg (HEZ)	10,56%	372	221	365	410	593	187	1.135	195	9	91	0
Freizeitpark-Hochsauerland GmbH Gevelinghausen - Wasserfall	25%	382	44	422	26	426	4	0	0	0	0	0
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerland mbH (WFG)	0,019%	26	12.775	2.582	1.226	15.002	12.278	4.664	515	7	0	0
Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH	0,15%	93.841	14.259	36.467	6.161	108.110	67.171	21.914	8.017	122	4.237	0
<u>Eigenbetriebsähn. Einrichtung</u>												
Kommunalbetrieb Olsberg	100%	42.525	4.983	14.271	5.000	47.522	21.302	5.787	1.199	41	-1.660	0
Abwasserwerk d. Stadt Olsberg	100%	26.515	272	12.770	8.950	26.788	10.662	3.620	0	0	178	0

* Festangestellte incl. AquaOlsberg sowie 5 Auszubildende

Gesamtübersicht 2014	Anteil der Stadt Olsberg	Anlagevermögen	Umlaufvermögen	Eigenkapital	gezeichn. Kapital/ Stammkapital	Bilanzsumme	Verbindlichkeiten	Umsatzerlöse	Personalkosten	Mitarbeiter (teilweise in Teilzeit) (Durchsch.)	Jahresergebnis	Gewinnabführung
<u>GmbH</u>												
Touristik u. Stadtmarketing Olsberg GmbH	100%	4.261	243	228	153	4.514	4.245	1.281	1.095	48*	-847	0
Hochsauerlandwasser GmbH	30%	39.694	3.166	8.780	2.000	42.859	30.536	8.747	3.047	57	-2	0
Holz-Energie-Zentrum GmbH Olsberg (HEZ)	10,56%	422	211	402	410	637	221	957	213	11	37	0
Freizeitpark-Hochsauerland GmbH Gevelinghausen - Wasserfall	25%	382	73	450	26	455	5	0	0	0	28	0
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerland mbH (WFG)	0,019%	20	12.972	2.582	1.226	14.314	11.574	3.461	537	7	0	0
Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH	0,15%	97.119	10.699	31.751	6.161	108.369	72.120	21.943	7.830	149	-901	0
<u>Eigenbetriebsähn. Einrichtung</u>												
Abwasserwerk d. Stadt Olsberg	100%	26.789	743	12.884	8.950	27.533	11.267	3.650	0	0	114	0

* Festangestellte incl. AquaOlsberg sowie 4 Auszubildende

Der Kommunalbetrieb Olsberg wurde mit Ablauf des 31.12.2013 aufgelöst und wieder in den Kernhaushalt eingegliedert.

2015 Stand 31.12.2015	Anteil der Stadt Ols- berg	Anlage- vermögen in T €	Umlauf- vermögen in T €	Eigenkapi- tal in T €	gezeichn. Kapital/ Stamm- kapital in T €	Bilanz- summe in T €	Verbind- lichkeiten in T €	Umsatz- erlöse in T €	Personal- kosten in T €	Mitarbeiter (teilweise in Teilzeit) (Durch- sch.)	Jahres-er- gebnis in T €	Gewinn- abführung in T €
<u>GmbH</u> Touristik u. Stadtmarketing Olsberg GmbH	100%	4.106	447	228	153	4.572	4.288	1.397	1.167	43*	-854	0
Hochsauerlandwasser GmbH	30%	42.322	5.172	8.730	2.000	47.493	35.218	8.728	3.107	58	-51	0
Holz-Energie-Zentrum GmbH Olsberg (HEZ)	10,56%	505	242	465	410	748	269	778	212	11	63	0
Freizeitpark-Hochsauerland GmbH Gevelinghausen - Wasserfall	25%	379	55	436	26	436	0	0	0	0	-14	0
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerland mbH (WFG)	0,019%	29	14.435	2.582	1.226	14.473	11.735	697	541	8	0	0
Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH	0,15%	57.954	10.673	3.547	6.161	68.637	61.119	21.621	7.380	141	-27.440	0
<u>Eigenbetriebsähnl. Einrichtung</u> Abwasserwerk d. Stadt Olsberg	100%	26.703	1.276	13.007	8.950	27.980	11.511	3.668	0	0	123	0

* Festangestellte incl. AquaOlsberg sowie 4 Auszubildende

2016 Stand 31.12.2016	Anteil der Stadt Olsberg	Anlagevermögen in T €	Umlaufvermögen in T €	Eigenkapital in T €	gezeichn. Kapital/ Stammkapital in T €	Bilanzsumme in T €	Verbindlichkeiten in T €	Umsatzerlöse in T €	Personalkosten in T €	Mitarbeiter (teilweise in Teilzeit) (Durchsch.)	Jahresergebnis in T €	Gewinnabführung in T €
<u>GmbH</u> Touristik u. Stadtmarketing Olsberg GmbH	100%	3.929	422	228	153	4.354	4.095	1.539	1.178	45*	-824	0
Hochsauerlandwasser GmbH	30%	43.322	5.742	9.447	2.000	49.064	35.953	10.174	3.296	57	838	36
Holz-Energie-Zentrum GmbH Olsberg (HEZ)	10,56%	515	171	485	410	686	191	841	186	6	20	0
Freizeitpark-Hochsauerland GmbH Gevelinghausen - Wasserfall	25%	227	393	606	26	620	14	367	0	0	170	0
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerland mbH (WFG)	0,019%	30	14.834	2.582	1.226	14.866	12.064	704	728	10	0	0
Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH	0,15%	57.903	12.254	7.391	6.161	70.167	57.113	28.015	7.395	141	-190	0
<u>Eigenbetriebsähn. Einrichtung</u> Abwasserwerk d. Stadt Olsberg	100%	26.574	1.125	13.237	8.950	27.705	11.038	3.725	0	0	230	0

* Festangestellte incl. AquaOlsberg sowie 2 Auszubildende

Beteiligungen in privatrechtlicher Form

Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH

Sitz der Gesellschaft:

Ruhrstraße 32, 59939 Olsberg

Gesellschaftsvertrag:

in der Fassung vom 01.02.2005

Die Gesellschaft ist nach einer Neustrukturierung im Februar 2000 hervorgegangen aus der Olsberger Kur- und Fremdenverkehrs GmbH

Handelsregister:

Amtsgericht Brilon HRB 3613

Stammkapital:

153.387,56 €

Gesellschafter:

Stadt Olsberg zu 100 %

Organe der Gesellschaft:

- der/die Geschäftsführer
- Gesellschafterversammlung

Geschäftsführer:

- Elisabeth Nieder
- Andreas Rütter

Vertretung der Stadt Olsberg in den Organen:

Gesellschafterversammlung:

- Wolfgang Fischer, Vorsitzender
- Joachim Balkenhol
- Knut Finkel
- Elke Funke
- Michael Niggemann
- Beate Ruhland
- Philipp Rüter
- Helmut Schmücker
- Jochen Siedhoff
- Karl-Josef Steinrücken
- Armin Boedecker
- Thomas Köster
- Heinrich Mandel
- Alfred Metten
- Rudolf Przygoda
- Peter Bergmann

Unternehmensgegenstand und öffentlicher Zweck:

Die Stadt Olsberg ist mit Urkunde vom 14.04.1975 staatlich anerkannter Kneipp- und Kurort. Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung des Tourismus und der damit verbundenen Dienstleistungen sowie Stadt- und Binnenmarketing. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der genannte Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an anderen Unternehmen beteiligen oder solche Unternehmen erwerben, errichten oder pachten sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten.

Ziel ist es, durch verschiedenste Maßnahmen im Rahmen der Geschäftstätigkeit den Bestand und die Entwicklung der Stadt Olsberg positiv zu fördern und nachhaltig zu stärken.

Beteiligungen des Unternehmens:

Kur-Park-Hotel Olsberg GmbH & Co. KG
GbR Hauptstraße 73 a
Kneipp-Kur Gesellschaft mbH, Olsberg
Tourismus Brilon Olsberg GmbH

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016:

I. „Grundlagen des Unternehmens

Die Gesellschaft wird am 28. Dezember 1981 unter dem Namen „Olsberger Kur- und Fremdenverkehrs GmbH“ gegründet. Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung des Fremdenverkehrs und Kurwesens. Dazu gehören auch die Errichtung und der Betrieb von Fremdenverkehrs- und Kureinrichtungen. Alleinige Gesellschafterin ist die Stadt Olsberg.

Am 24. Februar 2000 erfolgt der Beschluss zur Änderung und Neufassung des Gesellschaftsvertrags. Die neue Firmierung lautet „Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH“. Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung des Tourismus und der damit verbundenen Dienstleistungen sowie Stadt- und Binnenmarketing. Alleinige Gesellschafterin bleibt weiterhin die Stadt Olsberg. Vertreten wird die Gesellschafterin durch 16 Mitglieder des Rates der Stadt Olsberg. Vorsitzender der Gesellschafterversammlung ist der Bürgermeister der Stadt Olsberg.

Seit 2008 ist die Gesellschaft aufgrund eines Betriebsführungsvertrags mit der Stadt Olsberg mit dem Betrieb des AquaOlsberg – Die Sauerlandtherme beauftragt. Die Gesellschaft stellt das komplette Personal und betreibt das operative Geschäft.

Intern ist die Gesellschaft in Geschäftsbereiche aufgeteilt:

- Konzerthalle
- Stadtmarketing
- Tourismus
- Ballspielhalle
- Beteiligungen
- AquaOlsberg.

Zum 1. Januar 2016 gründen die Gesellschafter BWT Brilon Wirtschaft und Tourismus GmbH und die Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH als Tochtergesellschaft die gemeinsame „Tourismus Brilon Olsberg GmbH“. Das 2015 noch bestehende Geschäftsfeld Gesundheit und große Teile des Geschäftsfeldes Tourismus werden in die neue GmbH überführt.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche branchenbezogene Rahmenbedingungen

Bedingt durch ihre Aufgabenstruktur erzielt die Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH dauerhaft ein defizitäres Ergebnis. Auch dann, wenn es in den Geschäftsbereichen Konzerthalle und Stadtmarketing durch gute Belegungszahlen zu einer Verringerung des Zuschusses kommen kann, wird das Gesamtergebnis immer defizitär sein.

Den Verlust der Gesellschaft deckt lt. Satzung die Stadt Olsberg. Den finanziellen Rahmen des Handelns der Gesellschaft setzt der Wirtschaftsplan. Er ist genau zu kalkulieren, der kalkulierte Verlust bzw. der Kapitalbedarf gelten als Obergrenzen. Die Einhaltung des Wirtschaftsplans ist oberstes Finanzziel.

2. Geschäftsverlauf und Lage

Das Jahresergebnis konnte gegenüber dem Vorjahr verbessert werden. Einer der Gründe ist die gute Ertragslage der Konzerthalle, die überdurchschnittlich viel angemietet wurde. Auch die Eigenveranstaltungen brachten gute Ergebnisse.

Geschäftsfeld Konzerthalle

Die Veranstaltungen in der Konzerthalle bereichern das kulturelle Leben in der Stadt Olsberg und in der Region. Wegen des hohen finanziellen Risikos werden von der Gesellschaft nur wenige Eigenveranstaltungen durchgeführt. Es erfolgen vorwiegend Vermietungen am Konzertveranstalter. Die Auslastung kann als sehr gut bezeichnet werden.

Geschäftsfeld Stadtmarketing

Die Verlegung der Kirmes in das Stadtzentrum, Bereich Rathaus, wurde von den Besuchern positiv aufgenommen. Trotz des teilweise extrem schlechten Wetters waren die Erträge aus dem Getränkeverkauf gut.

Der Wohnmobilplatz wurde 2016 erstmals beim Geschäftsfeld Tourismus ausgegliedert und beim Stadtmarketing veranschlagt. Die Buchungszahlen 2016 waren besser als im Vorjahr. Leider mussten wir am Wohnmobilplatz im Frühjahr 2016 über mehrere Wochen mit einem Security-Unternehmen arbeiten zum Sicherstellen der nächtliche Ruhe. Die nicht vorgesehenen Kosten hierfür führten zu einem negativen Saldo.

Die Motorradmesse erfreut sich großer Beliebtheit. Bedingt durch den Open-Air-Charakter der Motorradmesse hängt die Höhe der Erträge im Wesentlichen vom Wetter ab. Der negative Saldo ist zudem im erhöhten Aufwand im Jubiläumsjahr (10 Jahre Olsberger Motorrad- und Open-Air Festival) begründet.

Im Geschäftsfeld Stadtmarketing ist ebenfalls die Tätigkeit der DB-Agentur abgebildet. Der Verkauf von Ameropa-Produkten, insbesondere jedoch der Verkauf von DB-Tickets, wird von Bürgern und Gästen gut in Anspruch genommen. Auch wenn der Online-Verkauf von Tickets seitens der DB forciert wird, wird unser Angebot insbesondere von Bevölkerungsschichten angenommen, die solche Angebote nicht nutzen können (ältere Gäste und Bürger, Bewohner des Josefsheims).

Geschäftsfeld Tourismus

Das Geschäftsfeld Tourismus ist seit dem 01.01.2016 weitgehend in die neu gegründete Tourismus Brilon Olsberg GmbH ausgegliedert worden. Sie ist eine Tochtergesellschaft der BWT Brilon Wirtschaft und Tourismus GmbH (BWT) und der Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH (TuS), die beide jeweils 50 % der Anteile besitzen. Die TBO ist die offizielle Tourismusorganisation der Städte Brilon und Olsberg und wurde auch von bei-

den Städten mit den allgemeinen Aufgaben der Tourismusförderung betraut. Ihre wesentlichen Aufgaben sind die Produkt- und Angebotsentwicklung im Tourismus, die Vermarktung der Tourismusangebote in Brilon und Olsberg, die Betreuung und Information der Gäste, die Vertretung der Interessen von Brilon und Olsberg in regionalen und überregionalen Tourismusorganisationen und touristischen Produktkooperationen. Die Pflege und Unterhaltung der öffentlichen touristischen Infrastruktur obliegt weitestgehend den beiden Kommunen bzw. der BWT und der TuS.

Dies umfasst auch den Gesundheits- und Aktivurlaub (Wandern und Radfahren). Das frühere Geschäftsfeld Gesundheit ist daher in das Geschäftsfeld Tourismus zurückgeführt worden bzw. in die neu gegründete GmbH ausgegliedert worden.

Die Planung der Finanzmittel der Tourismus Brilon Olsberg GmbH erfolgt in engster Abstimmung mit den Gesellschaftern. Die Einhaltung der Ansätze des Wirtschaftsplans ist dabei oberstes Finanzziel.

Geschäftsfeld Ballspielhalle

Das Geschäftsjahr 2016 schloss deutlich besser als geplant ab. Zurück zu führen ist dies insbesondere auf einen geringeren Reparaturaufwand und geringere Energiekosten. Das gerichtliche Beweissicherungsverfahren wegen der Mängel an der Warmwasserbereitung konnte 2016 abgeschlossen werden.

Geschäftsfeld Beteiligungen

Die Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH hält Beteiligungen an Personengesellschaften. Die Sanierungsmaßnahmen im Beteiligungsobjekt Parkhotel wurden fortgeführt.

Geschäftsfeld AquaOlsberg

Das Geschäftsfeld AquaOlsberg hat immer ein ausgeglichenes Ergebnis. Der Ausgleich erfolgt durch das Betriebsführungsentgelt, dass die Stadt Olsberg jährlich an die GmbH überweist. Die finanzielle Abwicklung der operativen Tätigkeit erfolgt direkt auf den Konten der Stadt Olsberg (in fremdem Namen und auf fremde Rechnung).

Zum 31.12.2016 hatte die Gesellschaft 49 festangestellte Mitarbeiter in Vollzeit, Teilzeit oder in Minijobs. Es ist dauernde Aufgabe der Geschäftsführung, angefallene Überstunden zeitnah durch Zeitausgleich abbauen zu lassen.

3. Gesamtaussage

Unsere Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ist im Wesentlichen durch den von der Stadt Olsberg zugewiesenen Aufgabenkatalog bestimmt.

Die Entwicklung in der Konzerthalle ist positiv. Die gute Auslastung und die guten Ergebnisse der Eigenveranstaltungen verringern den Zuschuss.

Die Belegungszahlen des Wohnmobilplatzes steigen langsam, aber stetig.

Das insgesamt gute Jahresergebnis (verminderter Verlust) führt zu einer gegenüber der Planung geringeren Verlustabdeckung seitens der Stadt Olsberg und somit zu einer Entlastung des städtischen Haushalts.

III. Prognosebericht

Es ist zum jetzigen Zeitpunkt nicht erkennbar, dass die Buchungen der Konzerthalle 2017 zurückgehen werden. Die Termine für unsere Eigenveranstaltungen sind fest. Es besteht eine erhöhte Nachfrage von Buchungen für Hochzeiten türkischer Mitbürger (begründet in der hohen Anzahl von Teilnehmern).

Für 2018 ist die Realisierung eines barrierefreien Zugangs zum kleinen Saal durch den Anbau eines Aufzugs geplant. Die Planungen hierzu erfolgen 2017. Wir wollen versuchen, den Finanzbedarf mit Hilfe von LEADER-Mitteln zu reduzieren. Das Projekt ist Bestandteil des Ausbaus des Gesundheitsstandorts Olsberg.

Ergänzend dazu sollen in den Nebenräumen des kleinen Saals Toiletten gebaut werden. Die Schützenbruderschaft St. Michael Olsberg e. V. hat eine breite finanzielle Beteiligung in Aussicht gestellt.

Die Kirmes soll im nächsten Jahr wieder am Rathaus stattfinden. Wir gehen von ähnlichen Umsatzzahlen aus wie 2016.

Bei der Ballspielhalle stehen keine großen Reparaturen an.

Die Planung der Finanzmittel der Tourismus Brilon Olsberg GmbH erfolgt in engster Abstimmung mit den Gesellschaftern. Die Einhaltung der Ansätze des Wirtschaftsplans ist oberstes Finanzziel.

IV. Chancen- und Risikobericht

Die Gesellschaft ist abhängig von der Finanzkraft des Gesellschafters, der Stadt Olsberg. Die Aufstellung des Wirtschaftsplans erfolgt deshalb in enger Absprache mit dem Finanzmanagement der Stadt Olsberg. Die Gesellschaft verfügt über ein ordentliches Mahnwesen. Verbindlichkeiten werden innerhalb vereinbarter Zahlungsfristen gezahlt.

Die Konzerthalle erfreut sich großer Beliebtheit, die Buchungslage kann als gut bezeichnet werden. Trotzdem ist darauf zu achten, dass Buchungen nur in dem Maß angenommen werden, wie die Abwicklung auch personell leistbar ist. Verschleiß des Personals und Masse statt Klasse liegen nicht in unserem Interesse. Die eigenen Veranstaltungen sind mit der notwendigen Vorsicht und Weitsicht anzugehen, liegt hier doch ein erhöhtes finanzielles Risiko.

Das Finanzergebnis Motorradmesse ist über die Jahre schwankend leicht positiv oder leicht defizitär. Die Planung ist deshalb sorgfältig mit der notwendigen Risikoabwägung durchzuführen. Ziel sollte zumindest ein ausgeglichenes Ergebnis sein.“

Olsberg, im Oktober 2017

Elisabeth Nieder
Geschäftsführer

Andreas Rüter
Geschäftsführer

Finanzbeziehungen zur Stadt Olsberg:

Die Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH hat gem. dem bestehenden Gesellschaftsvertrag Aufgaben wahrzunehmen, deren Refinanzierung durch entsprechende Erträge nur sehr schwer zu realisieren ist. Die Stadt Olsberg kommt in diesem Zusammenhang ihrer Verpflichtung als Gesellschafter nach, die Gesellschaft mit der erforderlichen Liquidität zu versorgen. Im Jahr 2016 hat die Stadt zu diesem Zweck 882.000 € zur Verfügung gestellt.

Eine weitere wesentliche Beziehung beruht auf der Tatsache, dass die Geschäftsführer Bedienstete der Stadt Olsberg sind und anteilig ihre Aufgaben als Geschäftsführer wahrnehmen. Die darauf entfallenden Personalaufwendungen werden vollständig erstattet.

**Bilanzdaten jeweils zum 31.12.
Touristik u. Stadtmarketing Olsberg
GmbH**

	2013 in T €	2014 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2015 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2016 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €
Aktiva							
A. Anlagevermögen							
Immaterielle Vermögensgegenstände	2	0	-2	0	0	2	2
Sachanlagen	3.593	3.530	-63	3.362	-168	3.183	-179
Finanzanlagen	731	731	0	744	13	744	0
B. Umlaufvermögen							
Vorräte	19	15	-4	12	-3	6	-6
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst.	121	51	-70	121	70	180	59
Wertpapiere							
Kassenbestand, Bankguthaben	188	177	-11	314	137	236	-78
C. Rechnungsabgrenzungsposten	10	10	0	19	9	3	-16
Bilanzsumme:	4.664	4.514	-150	4.572	58	4.354	-218
Passiva							
A. Eigenkapital	228	228	0	228	0	228	0
B. Rückstellungen	25	32	7	34	2	30	-4
C. Verbindlichkeiten	4.405	4.245	-160	4.288	43	4.095	-193
D. Rechnungsabgrenzungsposten	6	9	3	22	13	1	-21
Bilanzsumme:	4.664	4.514	-150	4.572	58	4.354	-218

Gewinn- u. Verlustrechnung

jeweils zum 31.12.

Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH

	2013 €	2014 €	Diff. zum Vorjahr	2015 €	Diff. zum Vorjahr	2016 €	Diff. zum Vorjahr
1. Umsatzerlöse	1.316.730,53	1.281.469,82	-35.260,71	1.397.387,89	115.918,07	1.539.312,88	141.924,99
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonst. betriebliche Erträge	13.710,96	15.451,27	1.740,31	21.181,82	5.730,55	30.298,59	9.116,77
4. Materialaufwand (bezogene Leistungen)	100.278,22	74.881,48	-25.396,74	90.259,74	15.378,26	61.239,05	-29.020,69
5. Personalaufwand	1.066.130,56	1.094.729,84	28.599,28	1.167.296,30	72.566,46	1.177.870,29	10.573,99
6. Abschreibungen	195.236,65	191.474,99	-3.761,66	251.917,99	60.443,00	173.688,60	-78.229,39
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	637.449,25	607.392,39	-30.056,86	614.104,68	6.712,29	535.664,45	-78.440,23
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10.021,48	10.143,71	122,23	10.001,40	-142,31	10.000,00	-1,40
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	183.366,48	170.733,01	-12.633,47	143.959,27	-26.773,74	137.721,63	-6.237,64
10. Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit	-841.998,19	-832.146,91	9.851,28	-838.966,87	-6.819,96	-506.572,55	332.394,32
11. Aufwendungen aus Verlustübernahmen						300.579,09	300.579,09
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag			0,00	6,00	6,00	0,00	-6,00
13. Sonstige Steuern	14.226,15	14.515,00	288,85	14.657,27	142,27	16.481,95	1.824,68
14. Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-)	-856.224,34	-846.661,91	9.562,43	-853.618,14	-6.956,23	-823.633,59	29.984,55

Hochsauerlandwasser GmbH

Sitz der Gesellschaft:

Auf'm Brinke 11, 59872 Meschede

Gesellschaftsvertrag:

in der Fassung vom 21.12.2009

Die Gründung der Gesellschaft wurde infolge gleichlautender Ratsbeschlüsse der Räte der Städte Meschede und Olsberg sowie der Gemeinde Bestwig am 06.07.2005 durch den notariellen Abschluss des Gesellschaftervertrages vollzogen. Eintragung im Handelsregister erfolgte am 15.07.2005.

Die vertraglichen Aufgaben werden seit dem 01.01.2006 wahrgenommen.

Handelsregister:

Amtsgericht Arnsberg HRB 7209

Stammkapital:

2.000.000,00 €

Gesellschafter:

- | | |
|--------------------|-----|
| ▪ Stadt Meschede | 47% |
| ▪ Stadt Olsberg | 30% |
| ▪ Gemeinde Bestwig | 23% |

Organe der Gesellschaft:

- Geschäftsführung
- Aufsichtsrat
- Gesellschafterversammlung

Geschäftsführer:

- Robert Dietrich
- Christoph Rosenau

Aufsichtsrat:

- Ralf Peus, Bestwig
- Peter Eikeler, Bestwig
- Josef-Clemens Voß, Bestwig
- Thomas Liedke, Bestwig

- Christoph Weber, Meschede
- Andreas Wrede, Meschede
- Josef Sommer, Meschede
- Alfred Brüggemann, Meschede
- Wolfgang Fischer, Olsberg
- Jean-Phillippe Franke, Olsberg
- Ludwig Stappert, Olsberg
- Rudolf Przygoda, Olsberg
- Sabine Diel, Mitarbeitervertreter HSW

Gesellschafterversammlung:

- Ralf Peus, Bestwig
- Christoph Weber, Meschede
- Wolfgang Fischer, Olsberg

Unternehmensgegenstand und öffentlicher Zweck:

Gegenstand des Unternehmens ist die öffentliche Wasserversorgung und die Übernahme artverwandter kommunaler Aufgaben wie z. B. die Energieversorgung, die Aufgaben der Straßenbeleuchtung und/oder der Abwasserentsorgung sowie die Einrichtung, der Erwerb, die Erweiterung und der Betrieb der diesem Zweck dienenden Anlagen. Darüber hinaus darf die Gesellschaft Leistungen erbringen oder sich an Unternehmen beteiligen, die im Zusammenhang mit dem vorgenannten Gesellschaftsgegenstand stehen. Dazu gehören insbesondere kaufmännische und/oder technische Betriebsführungen und Beratungen für kommunale Wasser- und Abwasserwerke und auch andere kommunale und interkommunale Versorgungsunternehmen. Die Gesellschaft ist nach Maßgabe der Regelungen der GO NRW zu allen Maßnahmen berechtigt, durch welche die genannten Gesellschaftszwecke gefördert werden können.

Beteiligungen des Unternehmens:

HochsauerlandEnergie GmbH (HE)

Die HE wurde am 06.05.2009 mit einem Stammkapital von 200.000 € gegründet.
Gesellschafter sind die Hochsauerlandwasser GmbH und die Stadtwerke Lippstadt GmbH mit jeweils 50% der Anteile.

Geschäftsführung:

Siegfried Müller, Lippstadt, Stadtwerke Lippstadt GmbH
Christoph Rosenau, Bestwig, Hochsauerlandwasser GmbH

Die HE hat sich im Jahr 2015 an der Hochsauerland Netze Verwaltung GmbH und an der Hochsauerlandnetze GmbH & Co KG mit jeweils 74,9 % beteiligt.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016:

I. „Grundlagen des Unternehmens

1. Geschäftsmodell

Die Hochsauerlandwasser GmbH (HSW) ist eine Gesellschaft im Sinne des Gesetzes betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbHG) mit Sitz in Meschede. Der Gesellschaftsvertrag (GV) in seiner Fassung vom 04.07.2016 stellt die rechtliche Grundlage der HSW dar. Die Gesellschafterkommunen und ihre Anteile am Stammkapital sind im Anhang zum Jahresabschluss dargestellt.

Die Gesellschaft ist grundsätzlich für weitere öffentlich-rechtliche Gesellschafter offen; eine privatwirtschaftliche Beteiligung hingegen ist vertraglich ausgeschlossen. Gemäß § 2 Abs. 3 GV ist die Gesellschaft verpflichtet, nach den Wirtschaftsgrundsätzen des § 109 der Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GO NRW) zu verfahren. Die Gesellschaft ist ihrem Selbstverständnis gemäß ein durch kommunale Zielsetzungen geprägtes Unternehmen.

Die Organe der Gesellschaft sind die Geschäftsführung, der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung. Im Detail wird auf den Anhang Punkte 5.1 bis 5.3 verwiesen. Dem Betriebsrat der HSW gehören fünf Personen an. Zwischen Geschäftsführung und Betriebsrat wurden alle zur Ausgestaltung des „Tarifvertrag Versorgungsbetriebe“ (TV-V) erforderlichen Betriebsvereinbarungen abgeschlossen.

Das Verhältnis zu den Kunden wird nach Maßgabe der Rechtsverordnung des Bundes über Allgemeine Bedingungen für die Versorgung mit Wasser (AVBWasserV vom 20. Juni 1980) sowie der Ergänzenden Bestimmungen der HSW zur AVBWasserV, zuletzt geändert mit Wirkung zum 01.01.2017 und der Allgemeinen Tarife der HSW in der aktuellen Fassung gültig seit dem 01.01.2016, geregelt.

Die in § 2 GV in Verbindung mit § 108 Abs. 2 GO NRW verankerte öffentliche Zwecksetzung wurde im Geschäftsjahr 2016 jederzeit erfüllt. Der Geschäftsführung sind keine Tatbestände bekannt, welche die öffentliche Zwecksetzung gefährden.

2. Ziele und Strategie

2.1. Trinkwasserversorgung

Das Kerngeschäft der HSW ist die qualitativ hochwertige und technisch wie wirtschaftlich optimierte Trinkwasserversorgung der Bevölkerung in den Gesellschafterkommunen Bestwig, Meschede und Olsberg. Die Trinkwassersparte ist isoliert betrachtet nicht ertragsstark, oftmals sogar defizitär. Im Berichtsjahr hat sie einen positiven Ergebnisbeitrag geleistet.

Selbst bei einem auch weiterhin zu erwartenden Bevölkerungsrückgang im Hochsauerland und einem tendenziell sinkenden Trinkwasserverbrauch pro Einwohner könnte der Trinkwasserbedarf zu Spitzenverbrauchszeiten und zeitgleichem Mindestdargebot ohne das neue Wasserwerk Hennesee der HSW nicht überall gedeckt werden. Hinzu kommen teil- und zeitweise erhöhte Wasserverluste im Leitungsnetz und in den Hausanschlussleitungen.

Die Wasserverluste sollen durch permanente Investitionen, insbesondere im Bereich der Hausanschlussleitungen, reduziert werden. Zur Sicherstellung des Wasserdargebots wurde Ende Mai 2016 das neue Wasserwerk unterhalb des Damms der Hennetalsperre fertig gestellt und in Betrieb genommen. Danach wurden zwei bestehende Wasserwerke (WW Insel, Freienohl; WW Hennenohl, Velmede) an der Ruhr, deren Ertüchtigung nicht mehr wirtschaftlich gewesen wäre, außer Betrieb genommen.

Die Wasserqualität wird laufend überwacht. Aufgrund von Umwelteinflüssen und demzufolge gleichzeitig steigenden Standards aus gesetzlichen Vorgaben an die Qualität des Trinkwassers, müssen die Gewinnungs- und Aufbereitungsanlagen ständig, mit großem finanziellen und personellen Aufwand, den allgemein anerkannten Regeln der Technik bzw. dem Stand der Technik angepasst werden.

2.2. Nebengeschäfte, Betriebsführungen und Beteiligungen

Neben ihrem Kerngeschäft erbringt die HSW zudem diverse Nebengeschäfte (z. B. Betrieb und Unterhaltung der Straßenbeleuchtung in Bestwig, Meschede und Olsberg) und Betriebsführungen (z. B. für die HochsauerlandEnergie GmbH, die Abwasserwerke Bestwig und Olsberg sowie den Wasserverband Hochsauerland).

Darüber hinaus hält die HSW eine unmittelbare Beteiligung an der Hochsauerland Energie GmbH und - über die HE - eine mittelbare Beteiligung an der Hochsauerland Netze GmbH & Co. KG (HSN KG) sowie an deren persönlich haftender Komplementärin, der Hochsauerland Netze Verwaltung GmbH (HSN GmbH).

Mit Blick auf das oftmals defizitäre Kerngeschäft der Trink- und Löschwasserversorgung gewannen die Nebengeschäfte, Betriebsführungen und Beteiligungen in den letzten Jahren zunehmend an Bedeutung. Die positiven Ergebnisbeiträge dieser Sparten stabilisieren bereits seit einigen Jahren spürbar die Ertragslage der HSW und damit deren Gesamtergebnis.

Insbesondere die ab dem Jahr 2015 getätigten und in Zukunft weiterhin geplanten Ausschüttungen aus der HE werden die Jahresergebnisse der HSW dabei deutlich prägen und der HSW Jahresüberschüsse ermöglichen, aus denen sie ihrerseits Ausschüttungen an ihre Gesellschafterkommunen vornehmen kann.

Im Detail und ergänzend wird auf den Punkt 3. a) Ertragslage dieses Lageberichts verwiesen.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die Wasserversorgung in der Bundesrepublik Deutschland erfolgt überwiegend durch Unternehmen, die den lokalen Bedarf ihres kommunalen Versorgungsgebietes decken. Der Wasserbedarf geht dabei tendenziell durch wassersparende Haushaltsgeräte und Maschinen der Industrie sowie den demographischen Wandel zurück. Auch im Versorgungsgebiet der HSW besteht eine stagnierende bis tendenziell leicht rückläufige Trinkwassernachfrage, wengleich auch die verkaufte Trinkwassermenge im Vergleich zum Vorjahr großkundenbedingt um 94.174 m³ gestiegen ist.

Die Wasserversorger kommen ihren leitungsgebundenen Versorgungsaufgaben im Rahmen eines natürlichen Gebietsmonopols nach und unterliegen deshalb der kritischen Beobachtung durch die Kartellbehörden. Die HSW nimmt u. a. auch deshalb regelmäßig an sogenannten „Benchmark-Analysen“ - einem anonymisierten Vergleich technischer und wirtschaftlicher Daten mit anderen Wasserversorgern - teil. Als Ergebnis dieser Vergleiche ist festzustellen, dass - trotz erschwelter Versorgungsbedingungen aufgrund der Mittelgebirgstopografie sowie weitläufiger ländlicher Versorgungsstrukturen mit der Folge einer hohen Anzahl von Druckerhöhungs- bzw. Druckminderungsanlagen und Hochbehältern - die Wasserpreise, auch nach der Tarifierhöhung mit Wirkung zum 01.01.2016, im Bundesdurchschnitt für die betrachteten statistischen „Musterhaushalte“ (Stand 2012) der Vergleichswasserversorger liegen. Es ist davon auszugehen, dass die aktuellen Tarife unterhalb des Durchschnitts der statistischen Musterhaushalte mit aktuellem Stand liegen. Diese Informationen lagen aber zum Zeitpunkt der Erstellung des Lageberichts nicht vor.

2. Geschäftsverlauf

2.1. Trinkwasserversorgung

Im Gebiet der Gesellschafterkommunen lebten zum 31.12.2015 rund 56.100 Einwohner (Vergleich 31.12.2014: rund 56.150 Einwohner). Diese rückläufige demographische Tendenz wird sich in künftigen Jahren fortsetzen. Zudem stagniert bzw. sinkt tendenziell weiterhin der Wasserverbrauch pro Einwohner.

Die Wasserbereitstellung für das Versorgungsgebiet erfolgte im Geschäftsjahr 2016 aus 19 Gewinnungsanlagen, über 32 Hochbehälter, rund 672 km Rohrleitungsnetz, an 16.669 Verbrauchsstellen mit 16.933 abzurechnenden Wasserzählern sowie über eine Vielzahl an Druckerhöhungsanlagen, Pumpstationen, Druckminder-, Kontroll- und Zählerschächten.

Die größten sieben Wassergewinnungsanlagen sind dabei:

Versorgungsbereich	Ortslage	Gewinnung	Wasserrechtliche Erlaubnis		
			gültig bis	maximale Entnahme m ³ / Tag	m ³ / Jahr
Bestwig	1 Ramsbeck	WG Twillmecke	31.03.2030	2.160	580.000
	2 Velmede	WG Hennenohl *	30.11.2027	1.800	500.000
Meschede	3 Meschede	WW Hennesee	31.10.2044	7.200	1.000.000
	4 Stockhausen	WW Stockhausen	29.02.2020	5.280	1.200.000
	5 Meschede	WW Mengesohl	30.11.2022	5.280	950.000
	6 Freienohl	WW Insel *	unbefristet	2.000	730.000
Olsberg	7 Bigge	TB Schellenstein	28.02.2027	2.400	500.000
* in 2016 bzw. Anfang 2017 außer Betrieb genommen			Σ	26.120	5.460.000

Die Länge des Leitungsnetzes stellt sich zum 31.12.2016 wie folgt dar:

Versorgungsbereich		Leitungen Hochsauerlandwasser GmbH (HSW)	Leitungen Wasserverband (WVH) und Hochsauer- landkreis (HSK)	Leitungen gesamt
		in m	in m	in m
Bestwig	HSW-Leitungen	136.411		
	WVH-Leitungen		3.496	139.907
Meschede	HSW-Leitungen	303.073		
	WVH-Leitungen		29.159	
	HSK-Leitungen		2.294	334.526
Olsberg	HSW-Leitungen	178.840		
	WVH-Leitungen		18.886	197.726
Σ		618.324	53.835	672.159

2.2. Quantitative Betrachtung der Trinkwasserversorgung

Um den Trinkwasserspitzenbedarf im Versorgungsgebiet decken zu können, sind die drei Gesellschafterkommunen Bestwig, Meschede und Olsberg beitragspflichtige Mitglieder des Wasserverbandes Hochsauerland (WVH). Dem WVH gehören neun Kommunen des Hochsauerlandkreises (HSK) und der HSK selbst als Mitglieder an. Vorrangiges Ziel des WVH ist die Sicherung der Trinkwasserversorgung im Verbandsgebiet, insbesondere in Spitzenbedarfszeiten und/oder bei akut auftretenden Versorgungsengpässen. Die Gesellschafterkommunen der HSW hatten im Jahr 2016 ein Wasserbezugsrecht in Höhe von 2.015 m³ Trinkwasser pro Tag. Dies entspricht rund 20,2 % des durchschnittlichen täglichen Wasserverkaufs der HSW im Jahr 2016 und rund 10,0 % ihres Trinkwasserspitzenbedarfs.

Aufgeteilt nach Versorgungsbereichen stellen sich ausweislich der Wasserbilanz der HSW der Wasserbedarf, das gesicherte Wasserdargebot und die Vorhalteleistungen vom Wasserverband Hochsauerland im Jahr 2016 wie folgt dar:

	Trinkwasserspitzenbedarf	gesichertes * Wasserdargebot	Überdeckung* Unterdeckung (-)	Bezugsrechte WVH
	in m ³ pro Tag	in m ³ pro Tag	in m ³ pro Tag	in m ³ pro Tag
Bestwig	2.659	1.500	- 1.159	296
Meschede	13.436	13.442	6	1.283
Olsberg	4.078	2.851	- 1.227	436
HSW Σ	20.173	17.793	- 2.380	2.015

* ohne Bezugsrechte WVH

Selbst unter Berücksichtigung der Wasserbezugsrechte vom WVH konnte in der Vergangenheit die Trinkwasserversorgung im Versorgungsgebiet als nur bedingt gesichert betrachtet werden. Aus diesem Grund wurde der bis einschließlich 2015 bestehenden Unterdeckung mit einer Ausweitung des gesicherten Dargebots durch das leistungsstarke Wasserwerk Hennesee erfolgreich entgegengewirkt.

Im Folgenden tabellarisch die Wasserverkäufe sowie die realen und spezifischen Wasserverluste seit dem Jahr 2013:

	2013		2014		2015		2016	
Wasserverkauf	in m ³		in m ³		in m ³		in m ³	
Bestwig	515.431		522.651		526.807		525.059	
Meschede	2.275.389		2.277.366		2.236.772		2.322.029	
Olsberg	758.057		764.601		786.137		796.802	
HSW Σ	3.548.877		3.564.618		3.549.716		3.643.890	
Wasserverluste	real	spezifisch	real	spezifisch	real	spezifisch	real	spezifisch
	in m ³	in m ³ / Std. * km	in m ³	in m ³ / Std. * km	in m ³	in m ³ / Std. * km	in m ³	in m ³ / Std. * km
Bestwig	282.326	0,23	184.773	0,15	140.684	0,11	131.270	0,11
Meschede	268.812	0,09	195.767	0,07	243.359	0,08	177.975	0,06
Olsberg	177.845	0,10	138.356	0,08	138.109	0,08	154.862	0,09
HSW Σ	728.983	0,12	518.896	0,09	522.152	0,09	464.107	0,08

Der Wasserverkauf lag im Geschäftsjahr 2016 in erster Linie großkundenbedingt über dem Vorjahresniveau. Die Wasserverluste bewegten sich im Versorgungsbereich Bestwig leicht

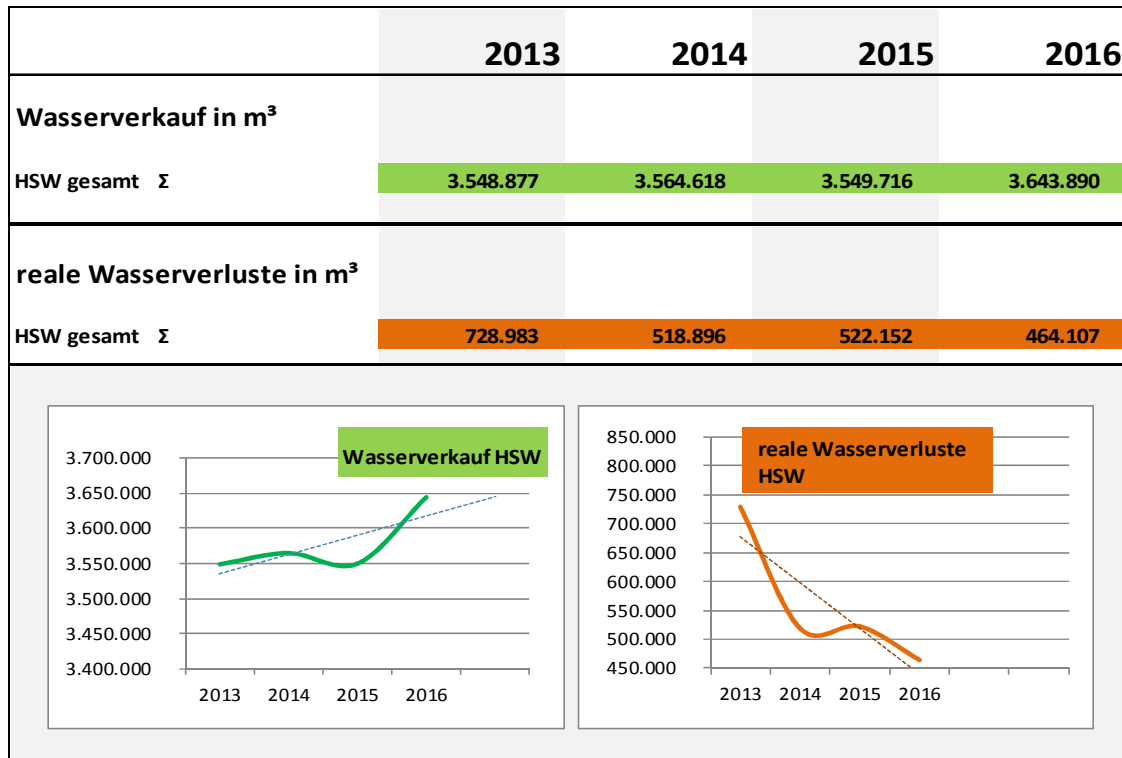
unter denen des Vorjahres. Diese Entwicklung ist unter anderem auf die konsequente Erneuerung beziehungsweise Erweiterung der HSW-Fernwirktechnik, den Austausch älterer interner Wassermesser und auf das Setzen betrieblicher Schwerpunkte im Bereich Leckortung und Reparaturen zurückzuführen. Während im Versorgungsbereich Olsberg eine leichte Steigerung gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen ist, sind die Wasserverluste im Versorgungsbereich Meschede deutlich gesunken.

Ausgehend von den ermittelten Wasserverlusten in einem Versorgungsgebiet hat der Deutsche Verein des Gas- und Wasserfaches e.V. (DVGW) ein Regelwerk zur Bestimmung realer und spezifischer Wasserverluste erstellt, um eine Vergleichbarkeit mit anderen Versorgungsgebieten zu ermöglichen. Die Einteilung erfolgt dabei in die Klassen „geringe Wasserverluste“, „mittlere Wasserverluste“ oder „hohe Wasserverluste“. Die für das Versorgungsgebiet der HSW ermittelten Werte in den einzelnen Versorgungsbereichen sind ebenfalls in der v.g. Tabelle dargelegt.

Für den Versorgungsbereich Bestwig ergeben sich im Jahr 2016 „hohe Wasserverluste“, in Meschede erfreulicherweise „geringe Wasserverluste“ und in Olsberg „mittlere Wasserverluste“. Bezogen auf das gesamte Versorgungsgebiet der HSW ergeben sich „mittlere Wasserverluste“.

Insgesamt verdeutlicht auch ein Vergleich mit anderen Versorgungsgebieten nach wie vor die Notwendigkeit, stetig und nachhaltig in die Erneuerung und Sanierung des Leitungsnetzes mit Schwerpunkt im Hausanschlussbereich zur weiteren Minderung der Wasserverluste zu investieren.

Die Entwicklung der quantitativen Trinkwasserversorgung wird in der folgenden Darstellung graphisch zusammengefasst:



2.3. Qualitative Betrachtung der Trinkwasserversorgung

Die Trinkwasserqualität entsprach jederzeit den gesetzlichen Bestimmungen. Die HSW führte auch im Jahr 2016 u. a. alle durch die Trinkwasserverordnung geforderten mikrobiologischen und chemischen Wasseruntersuchungen durch. Dennoch wird seitens der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates auf Investitionen in die Wassergewinnungs- und Trinkwasseraufbereitungsanlagen besonders großer Wert gelegt. Dies nicht nur im Hinblick auf das mittlerweile kaum noch nachweisbare Vorkommen Perfluorierter Chemikalien (PFC) entlang der oberen Ruhr, sondern auch bezüglich möglicher Beeinträchtigungen der Wasserqualität durch andere Mikroverunreinigungen bzw. Umwelteinflüsse.

Die zwei großen Wassergewinnungsanlagen an der Ruhr, „Mengesohl“ und „Stockhausen“, wurden bereits bis Ende 2010 mit innovativen Filtrationsanlagen auf den Stand der Technik gebracht. Zudem wurde Ende Mai 2016 das neue Wasserwerk Hennesee in Betrieb genommen. Im Gegenzug wurden zwei weitere an der Ruhr gelegene Wassergewinnungsanlagen, „Hennenohl“ und „Insel“, nicht mehr ertüchtigt und außer Betrieb genommen. Die Entscheidung für das „Wasserwerk Hennesee“ fiel insbesondere vor dem Hintergrund, eine leistungsfähige Wassergewinnung unabhängig vom vielfältig genutzten Einzugsgebiet der Ruhr zu schaffen.

3. Lage

a) Ertragslage

Der erzielte Jahresüberschuss 2016 (837.943 €; Vorjahr 2015: - 50.759 €) ist in erster Linie auf die Beteiligungserträge in Höhe von 695.000 € zurückzuführen. Darüber hinaus haben aber auch wesentlich die Wassertarifanpassungen zu Beginn des Jahres und die großkundenbedingt höhere Trinkwasserabgabe zu diesem deutlichen Ergebnisanstieg gegenüber dem Vorjahr geführt.

Mit Wirkung zum 01.01.2016 wurden der einheitliche Verbrauchstarif von 1,18 €/m³ auf 1,25 €/m³ und die Systempreise, auf der Basis von Wohneinheiten und klassifizierten Verbrauchsmengen, moderat um ca. 7 % erhöht. Im Jahr 2016 hat die Trinkwassersparte einen positiven Ergebnisbeitrag in Höhe von 147 T€ zum Jahresergebnis beigetragen. Da das Wasserwerk Hennesee, das im Mai 2016 in Betrieb genommen wurde, im nächsten Jahr jedoch ganzjährig abgeschrieben wird und damit höhere Abschreibungen ab dem Jahr 2017 entstehen, wird in Zukunft mit einem tendenziell eher ausgeglichenen bzw. defizitären Ergebnis in der Trinkwassersparte gerechnet, zumal in Zukunft nicht mit einer ähnlich hohen großkundenbedingten Trinkwasserabgabe wie in 2016 gerechnet werden kann.

Aufgrund der erstmaligen Anwendung des BilRUG ist es zu diversen Umgliederungen gekommen, die die Vergleichbarkeit mit den Vorjahreszahlen zum Teil erheblich einschränken. Die Abweichungen und die Auswirkungen des BilRUG werden im Folgenden erläutert.

Umsätze				
Erlöse aus dem ...	Geschäftsjahr 2016	Vorjahr 2015	Veränderung	
	€	€	€	%
1. Kerngeschäft				
• Wasserverkäufe (Verbrauchstarif)	4.558.063	4.189.889	368.174	8,8
• Anschlussbereitstellung (Systemtarif)	2.973.459	2.731.242	242.217	8,9
• Auflösung des Sonderpostens	277.258	206.102	71.156	34,5
	7.808.780	7.127.233	681.547	9,6
2. Nebengeschäfte				
• Betriebsführungsentgelte	1.557.799	1.551.374	6.425	0,4
• Erträge Dienstleistungen	49.750	49.750	0	0,0
	1.607.549	1.601.124	6.425	0,4
3. Nebengeschäftserlöse (BilRUG)				
• Erstattungen Straßenbeleuchtung	205.316	0	205.316	100,0
• Erstattungen Wasserverband	119.615	0	119.615	100,0
• Erstattung Personalgestellung	90.868	0	90.868	100,0
• Erstattungen HochauerlandEnergie GmbH	62.076	0	62.076	100,0
• Erstattungen von Ingenieurleistungen	52.942	0	52.942	100,0
• Weiterberechnungen an Abwasserwerke	48.492	0	48.492	100,0
• Hebedatentransfer	46.332	0	46.332	100,0
• Schadensersatz	30.836	0	30.836	100,0
• Miet- und Pachteinnahmen	17.071	0	17.071	100,0
• Erstattungen Hausanschlussarbeiten	15.340	0	15.340	100,0
• Materialverkäufe	11.581	0	11.581	100,0
• übrige	56.707	0	56.707	100,0
	757.177	0	757.177	100,0
Σ	10.173.507	8.728.357	1.445.150	16,6

Die Umsatzerlöse im Kerngeschäft aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse betreffen nicht nur, wie bisher die bis zum 31.12.2002 vereinnahmten sog. „empfangenen Ertragszuschüsse“, sondern mit der erstmaligen Anwendung des BilRUG sämtliche Auflösungen des Sonderpostens.

Die Nebengeschäfte bestehen aus Betriebsführungen und Dienstleistungen für andere kommunale Ver- und Entsorgungsbetriebe.

Nebengeschäfte ...	Geschäftsjahr	Vorjahr	Veränderung	
	2016	2015	€	%
	€	€	€	%
Straßenbeleuchtung	587.499	589.374	-1.875	-0,3
Betriebsführung HochsauerlandEnergie GmbH	390.000	402.500	-12.500	-3,1
Betriebsführung Abwasserwerk der Stadt Olsberg	244.500	244.500	0	0,0
Betriebsführung Abwasserwerk der Gemeinde Bestwig	170.800	150.000	20.800	13,9
Betriebsführung Wasserverband Hochsauerland	115.000	115.000	0	0,0
Betriebsführung Hochsauerland Netze GmbH & Co. KG	50.000	50.000	0	100,0
Straßen- und Tiefbau für die Stadt Olsberg	49.750	49.750	0	0,0
Σ	1.607.549	1.601.124	6.425	0,4

Die HSN KG und ihre Komplementärin, die HSN GmbH, sind 74,9 %-ige Beteiligungsunternehmen der HE (mittelbare Beteiligungen der HSW). Beide Beteiligungen werden durch die HE betriebsgeführt. Da die HE jedoch selbst kein Personal hat und daher ihrerseits durch die HSW betriebsgeführt wird, erhält die HSW Betriebsführungsentgelte in Höhe von insgesamt 50 T€ aus der HSN KG (49 T€) und der HSN GmbH (1 T€) über die HE für das Jahr 2016.

Die **aktivierten Eigenleistungen** (381.798 €) bestehen hauptsächlich aus aktivierten Löhnen (253.204 €) und den Gemeinkosten für diese Löhne (51.911 €) sowie aktivierten Materialkosten (54.584 €). Bauzeitinsen für das im Bau befindliche Wasserwerk Hennesee sind in Höhe von 11.340 € berücksichtigt.

Aus den **sonstigen betrieblichen Erträge** (54.571 €) wurden die durch die erstmalige Anwendung des BilRUG in dem Umsatz ausgewiesenen Nebengeschäftserlöse und Auflösungen des Sonderpostens ab dem Jahr 2003 umgegliedert. Die Veränderung zum Vorjahr ist damit nahezu vollständig beschrieben.

Sonstige betriebliche Erträge				
	Geschäftsjahr	Vorjahr	Veränderung	
	2016	2015		
	€	€	€	%
Auflösung Einzelwertberichtigung	43.038	109.834	-66.796	-60,8
Versicherungserstattungen	5.773	63.071	-57.298	-90,8
Auflösung Rückstellungen	1.300	2.445	-1.145	-46,8
Erträge aus Anlageabgängen	1.261	10.823	-9.562	-88,4
Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	833	3.278	-2.445	-74,6
Erstattungen Straßenbeleuchtung	0	176.484	-176.484	-100,0
Auflösung Sonderposten ab 2003	0	87.810	-87.810	-100,0
Erstattung Personalgestellung	0	86.051	-86.051	-100,0
Erstattungen HochauerlandEnergie GmbH	0	64.065	-64.065	-100,0
Erstattungen von Ingenieurleistungen	0	56.251	-56.251	-100,0
Hebedatentransfer	0	45.679	-45.679	-100,0
Stromsteuererstattung	0	42.797	-42.797	-100,0
Erstattungen Wasserverband	0	41.302	-41.302	-100,0
Altersteilzeiterstattungen	0	21.062	-21.062	-100,0
Weiterberechnungen an Abwasserwerke	0	18.543	-18.543	-100,0
Materialverkäufe	0	18.002	-18.002	-100,0
Erstattungen betriebliche Altersversorgung	0	16.053	-16.053	100,0
Miet- und Pachteinnahmen	0	13.550	-13.550	-100,0
Erstattungen Ruhrverband	0	12.220	-12.220	-100,0
übrige	2.366	68.685	-66.319	-96,6
Σ	54.571	958.004	-903.433	-94,3

Im Berichtsjahr wurden Forderungen (ca. 52 T€) ausgebucht. Da sich diese Forderungen überwiegend in der Einzelwertberichtigung zu Forderungen befanden, war die Einzelwertberichtigung in Höhe von 43.038 € aufzulösen

Der **Materialaufwand** (3.471.375 €) ist im Vergleich zum Vorjahr um 383.366 € gestiegen. Auch hierfür ist hauptsächlich die erstmalige Anwendung des BilRUG (459.848 €) zu nennen. Kompensierend wirkten die geringeren Aufwendungen für Tiefbauarbeiten (-178.645 €) und Materialverbrauch (-41.385 €).

Materialaufwand				
	Geschäftsjahr	Vorjahr	Veränderung	
	2016	2015	€	%
	€	€	€	%
a) Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
Stromkosten Wasserversorgung	544.281	531.381	12.900	2,4
Stromkosten Straßenbeleuchtung	382.203	390.668	-8.465	-2,2
Materialverbrauch	163.024	204.409	-41.385	-20,2
Ankauf von Wasser	93.353	102.856	-9.503	-9,2
Zählerwechsel	75.862	60.354	15.508	25,7
Material zur Wasseraufbereitung	44.464	42.924	1.540	3,6
Brenn-, Treib- und Schmierstoffe	28.370	29.694	-1.324	-4,5
Geräte, Werkzeuge	20.251	14.860	5.391	36,3
	1.351.807	1.377.146	-25.339	-1,8
b) Aufwand für bezogene Leistungen				
Umlagen Wasserverband	547.427	554.325	-6.898	-1,2
Ruhrverbandsbeiträge	295.893	199.817	96.076	48,1
Tiefbaumaßnahmen	248.491	427.136	-178.645	-41,8
Instandhaltungen Wasserversorgung	185.756	140.072	45.684	32,6
Wasserentnahmeentgelt	182.936	188.464	-5.528	-2,9
Instandhaltungen Straßenbeleuchtung	101.143	95.939	5.204	5,4
Mieten, Pachten, Nutzungsenstschädigungen	49.816	0	49.816	100,0
Wasseruntersuchungen	46.266	48.701	-2.435	-5,0
Verbrauchsabrechnung	28.266	33.535	-5.269	-15,7
Fuhrpark	23.542	22.873	669	2,9
	1.709.537	1.710.862	-1.325	-0,1
Weiterberechnete Kosten:				
der Straßenbeleuchtung	186.506	0	186.506	100,0
für den Wasserverband Hochsauerland	107.966	0	107.966	100,0
für die HochsauerlandEnergie GmbH	46.206	0	46.206	100,0
für die Abwasserwerke	14.211	0	14.211	100,0
aus Hausanschlussarbeiten	12.610	0	12.610	100,0
aus Ingenierhonoraren	12.112	0	12.112	100,0
aus Materialverkauf	8.550	0	8.550	100,0
übrige	21.871	0	21.871	100,0
	410.032	0	410.032	100,0
	2.119.569	1.710.862	408.707	23,9
Σ	3.471.376	3.088.009	383.367	12,4

Der **Personalaufwand** (3.295.874 €) ist im Vergleich zum Vorjahr um 188.916 € gestiegen. Der Anstieg der Personalkosten beruht im Wesentlichen auf der zwischen den Tarifparteien ausgehandelten Tarifierhöhung von 2,4 % und auf tariflich bedingten Stufenaufstiegen im Jahr 2016.

Personalaufwand				
	Geschäftsjahr	Vorjahr	Veränderung	
	2016	2015	€	%
	€	€	€	%
a) Löhne und Gehälter				
gemäß Tarifvertrag für Versorgungsbetriebe	2.569.667	2.445.872	123.795	5,1
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen				
gesetzliche Sozialversicherungen	488.681	458.623	30.058	6,6
Zusatzversorgungskasse	191.868	183.606	8.262	4,5
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	37.903	8.135	29.768	365,9
Beihilfen, sonstige Lohnnebenkosten	7.755	10.722	-2.967	-27,7
	726.207	661.086	65.121	9,9
Σ	3.295.874	3.106.958	188.916	6,1

Die **Abschreibungen** (2.011.397 €) beinhalten erstmalige Abschreibungen auf das im Mai 2016 in Betrieb genommene Wasserwerk Hennesee in Höhe von ca. 127 T€. In den nächsten 20 Jahren werden die Abschreibungen für das Wasserwerk Hennesee ca. 210 T€ p.a. betragen und danach geringfügig sinken.

Aus dem **sonstigen betrieblichen Aufwand** (649.408 €) wurden die durch BilRUG im Materialaufwand ausgewiesenen weiterberechneten Kosten umgegliedert. Diese Umgliederung ist hauptursächlich für den Rückgang der sonstigen betrieblichen Aufwendungen um 464.908 €.

Sonstiger betrieblicher Aufwand				
	Geschäftsjahr 2016	Vorjahr 2015	Veränderung	
	€	€	€	%
EDV-Kosten	130.968	129.972	996	0,8
Versicherungsbeiträge	127.361	120.771	6.590	5,5
Personalservice	113.945	96.528	17.417	18,0
Forderungsverluste, Zuführung EWB	57.126	113.886	-56.760	-49,8
Telefon-, Funk- und Leitungsgebühren	47.031	50.230	-3.199	-6,4
Fortbildungs- und Reisekosten	45.141	45.949	-808	-1,8
Bürobedarf	32.246	21.543	10.703	49,7
Prüfungs- u. Beratungskosten	26.847	28.297	-1.450	-5,1
Mitglieds- und Verbandsbeiträge	10.833	13.767	-2.934	-21,3
Repräsentation, Bewirtung	8.162	8.376	-214	-2,6
Arbeitskleidung	8.023	20.603	-12.580	-61,1
Kosten des Geldverkehrs	6.042	6.263	-221	-3,5
Inkassogebühren	5.562	3.941	1.621	41,1
Reparaturen	4.400	6.276	-1.875	-29,9
Mieten, Pachten, Entschädigungen	0	48.700	-48.700	-100,0
Verluste aus Anlagenabgängen	0	49.027	-49.027	-100,0
Weiterberechnete Kosten:				
der Straßenbeleuchtung	0	125.238	-125.238	-100,0
für die HochsauerlandEnergie GmbH	0	52.690	-52.690	-100,0
für die Abwasserwerke	0	35.566	-35.566	-100,0
für den Wasserverband Hochsauerland	0	30.481	-30.481	-100,0
aus Versicherungsschäden	0	17.722	-17.722	-100,0
übrige	25.721	88.490	-62.769	-70,9
Σ	649.408	1.114.316	-464.908	-41,7

Die Erträge aus Beteiligungen (695.000 €) stammen aus Ausschüttungen der HE und sind im Vergleich zum Vorjahr um 495.000 € gestiegen. Dabei sind von der HE im Jahr 2016 der Großteil des Jahresüberschusses 2015 aus dem Vertriebsgeschäft und vorab auf das zu erwartende Jahresergebnis 2016 ein Teil der von ihr selbst erzielten Erträge aus Beteiligungen ausgeschüttet worden. Die HE ist zu 74,9 % an der HSN KG und deren Komplementärin beteiligt. Sofern die Gesellschafter der HSN KG auch die Entnahme des Jahresergebnisses 2016 der HSN KG im Jahr 2017 beschließen, ist auch im Jahr 2017 mit ähnlich hohen Ausschüttungen der HE an die HSW zu rechnen.

Die **Erträge aus Ausleihungen** (32.965 €) bestehen ausschließlich aus den erstatteten Zinsen für die langfristig an die Gesellschafterkommunen Bestwig und Olsberg ausgereichten Darlehen.

Insgesamt haben die vorstehenden Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr 2015 zu einem um 888.701 € höheren Jahresüberschuss in Höhe von 837.942 € geführt. Davon hat die Trinkwasserversorgung einen Beitrag in Höhe von ca. 147 T€ und die Straßenbeleuchtung von ca. 30 T€ beigetragen; die übrigen Nebengeschäfte in Summe ca. 661 T€.

b) Vermögens- und Finanzlage

Die **Vermögenslage** der HSW ist geprägt durch ein im Verhältnis zur Bilanzsumme relativ hohes Anlagevermögen, das im Wesentlichen fremdfinanziert ist. Das Anlagevermögen (43.322.648 €; Vorjahr 2015: 42.322.076 €) im Verhältnis zur Bilanzsumme oder dem Gesamtvermögen (49.064.877 €; Vorjahr 2015: 47.493.882 €) entspricht einer Anlagenintensität in Höhe von 88,30 % (Vorjahr 2015: 89,11 %).

Im Geschäftsjahr hat die Gesellschaft Investitionen in das Anlagevermögen in Höhe von 3.038.158 € (Vorjahr: 4.698.682 €) getätigt. Die wesentlichen Zugänge im Anlagevermögen erfolgten für die Fertigstellung des Wasserwerk Hennesee (1.277.934 €) sowie für Verteilungsanlagen (1.587.173 €).

Der Bestand der Anlagen im Bau zum 31.12.2016 beträgt 20.404 € (Vorjahr 31.12.2015: 5.054.219 €). Nahezu vollständig ist die Fertigstellung des Wasserwerks Hennesee für den Rückgang verantwortlich.

Das Eigenkapital (9.447.399 €; Vorjahr 2015: 8.729.457 €) hat einen Anteil (Eigenkapitalquote) am Gesamtkapital von rund 19,25 % (Vorjahr 2015: 18,38 %). Unter Einbezug des Sonderpostens für Investitionszuschüsse (3.398.386 €; Vorjahr 2015: 3.372.207 €) ergäbe sich eine Eigenkapitalquote von 26,18 % (Vorjahr 2015: 25,50 %). Die Erhöhung der Eigenkapitalquote ist im Wesentlichen mit dem Jahresergebnis zu erklären.

Die Investitionen des Jahres 2016 (ca. 3,0 Mio. €) wurden mit 1,5 Mio. € fremdfinanziert. Darlehen mit einer Gesamtvaluta von ca. 1,0 Mio. € wurden zinsgünstiger umgeschuldet.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen ca. 32,8 Mio. €, davon ca. 6,5 Mio. € nicht für die Trinkwasserversorgung. Dieses Darlehen wurde im Jahr 2014 zur Finanzierung der Aufstockung des Beteiligungsbuchwerts der HE durch Einzahlung in ihre Kapitalrücklage verwandt. Mit diesen Mitteln hatte die HE die 74,9 %-ige Beteiligung an den Netzgesellschaften finanziert. Im Jahr 2016 hat die HSW durch die erzielten Beteiligungserträge Sondertilgungen auf dieses Darlehen in Höhe von 384 T€ (Vorjahr: 100 T€) geleistet.

Die Nettoneuverschuldung, also der Saldo aus Darlehensaufnahmen und der Summe aller Tilgungen, betrug im Jahr 2016 ca. 174 T€.

Liquiditätsprobleme ergaben sich im Jahr 2016 nicht. Die Zahlungsfähigkeit der HSW war zu keiner Zeit gefährdet.

4. Finanzielle Leistungsindikatoren

Die Vermögens- und Finanzlage wird im Folgenden anhand des Innenfinanzierungspotenzials, der sogenannten „Goldenen Finanzierungsregel“ und des Nettoumlaufvermögens dargestellt.

Innenfinanzierungspotenzial

	2016	2015
Jahresüberschuss / (-) -fehlbetrag	837.942 €	- 50.759 €
+ Abschreibungen	2.011.397 €	1.998.009 €
- ertrags- bzw. erlöswirksame Auflösungen des Sonderpostens für Investitionszuschüsse	- 277.258 €	- 293.912 €
- aktivierte Eigenleistungen	- 381.798 €	- 285.431 €
	Σ 2.190.283 €	1.367.907 €

Das Innenfinanzierungspotenzial soll die aus dem laufenden Geschäftsbetrieb generierten Mittel beziffern. Hierzu werden nicht liquiditätswirksame Aufwendungen dem Jahresergebnis hinzugerechnet und die nicht liquiditätswirksamen Erlöse und Erträge abgezogen.

Der laufende Geschäftsbetrieb hat im Jahr 2016 gegenüber dem Vorjahr 2015 um 822.376 € höhere liquide Mittel erzeugt. Da, wie bereits erwähnt, die großkundenbedingte Nachfrage nach Trinkwasser im Jahr 2016 nicht als nachhaltig angesehen werden kann und die liquiden Mittel aus den Beteiligungserträgen auch für laufende Tilgungen und Sondertilgungen des nicht zur Trinkwassersparte gehörende Darlehens genutzt werden müssen, kann in Zukunft nicht mit dem für den Anstieg der liquiden Mittel verantwortlichen Ergebnis in dieser Höhe gerechnet werden.

Das Investitionsvolumen der mittelfristigen Investitions- bzw. Maßnahmenplanung wird deshalb auch weiterhin nicht mit den Mitteln aus dem laufendem Geschäftsbetrieb zu finanzieren sein; insofern ist die Aufnahme von weiteren Investitionsdarlehen zukünftig notwendig und unvermeidbar.

Goldene Finanzierungsregel

Das langfristig gebundene Anlagevermögen der HSW in Höhe von 43,3 Mio. € ist durch langfristig verfügbare Mittel in Höhe von 45,6 Mio. € mit einem Deckungsgrad von 105,21 % (Vorjahr 2015: 105,51 %) am Bilanzstichtag fristenkongruent finanziert. Das langfristig zur Verfügung stehende Kapital besteht aus dem Eigenkapital, dem Sonderposten für Investitionszuschüsse und den 43 langfristig zur Verfügung stehenden Darlehen innerhalb der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten.

Nettoumlaufvermögen

Das Nettoumlaufvermögen stellt das kurzfristig liquidierbare Umlaufvermögen den kurzfristig fälligen Verbindlichkeiten gegenüber. Es beziffert das für die Abwicklung des operativen Geschäfts aufzubringende Kapital. Anders als bei der Analyse einzelner Bilanzposten werden durch diese Netto-Betrachtung u. a. die Schwankungen der für die beiden betriebsgeführten Abwasserwerke verwalteten Bankguthaben und deren spiegelbildliche Verbindlichkeiten gegenüber den Gesellschaftern eliminiert. Das zum Bilanzstichtag positive Nettoumlaufvermögen (2.257 T€) errechnet sich aus dem Umlaufvermögen (5.742 T€) abzüglich des kurzfristigen Fremdkapitals (3.485 T€) und hat sich gegenüber dem Vorjahr um - 77 T€ marginal verändert.

III. Prognosebericht

Im Folgenden werden die wichtigsten Punkte im Wirtschaftsplan für das Jahr 2017 der HSW erläutert.

Im Finanzplan 2017 sollen die zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel aus der Mittelherkunft (5.410 T€) für Investitionen (2.007 T€), ordentliche Tilgungen (1.170 T€), Umschuldungen (2.013 T€), Sondertilgungen (100 T€) und eine Ausschüttung an die Gesellschafterkommunen (120 T€) verwendet werden. Investiert wird hauptsächlich in Wassergewinnungs- und Verteilungsanlagen sowie in Mess-, Steuer- und Regeltechnik.

Die Mittelherkunft (5.410 T€) besteht im Wesentlichen aus dem laufenden Geschäftsbetrieb (1.843 €) und Darlehensaufnahmen (3.309 T€) im Rahmen der Außenfinanzierung. Die übrigen Posten der Außenfinanzierung bestehen aus Baukostenzuschüssen (230 T€) sowie erstatteten Tilgungsleistungen auf Finanzausleihungen (28 T€). Die Nettoneuverschuldung des Jahres 2017 wird ca. 26 T€ betragen.

Für die Jahre 2018 bis 2021 sind insgesamt Investitionen von rund 7,1 Mio. € geplant. Die geplanten Investitionen werden rechnerisch in diesem Zeitraum zu einer Nettoentschuldung (Saldo aus Kreditaufnahme und Kredittilgung) der HSW von rund 0,6 Mio. € führen, wobei zu berücksichtigen ist, dass die Investitionshöhe in den Jahren 2020 bis 2021 nur geschätzt ist und damit die rechnerische Nettoentschuldung nicht als gegeben vorausgesetzt werden kann.

Die zukünftige Ertragslage wird unter dem Gliederungspunkt IV. 3. Gesamtaussagebeschrieben, auf den hier verwiesen wird.

IV. Chancen- und Risikobericht

Die Geschäftsführung verfügt über ein analog § 91 Abs. 2 Aktiengesetz (AktG) geführtes Risiko- und Chancenmanagement. Das Risiko- und Chancenmanagement erfährt turnusmäßige und regelmäßige Risikobewertungen durch die für die Risikobewertung verantwortlichen Mitarbeiter bzw. durch die Geschäftsführung. Mit jeder Turnusbewertung steigern sich Transparenz und Aussagekraft dieses Managementsystems. Die jeweiligen Berichte dienen als Grundlage zur Bewertung und Analyse von erkannten Risiken und Chancen.

1. Risikobericht

Als Risiko wird seit einigen Jahren die hohe Abhängigkeit der Umsatzerlöse vom Wasserverkauf im Hinblick auf tendenziell rückläufige Wasserverkaufsmengen identifiziert. Da die Gesellschaft weder auf das Abnahmeverhalten der Kunden noch auf die demographische Entwicklung einen Einfluss hat, können hier nur bedingt Sicherungsmaßnahmen durchgeführt werden.

Eine vom BDEW präferierte Sicherungsmaßnahme gegen dieses Risiko liegt in der Modifizierung des Tarifsystems. Der BDEW schlägt eine Verlagerung - weg von verbrauchsmengenabhängigen - hin zu mehr Grundpreis basierten Tarifsystemen vor. Ein entscheidender Schritt in diese Richtung wurde durch die Einführung des Systempreises zum 01.01.2014 und die Tarifierpassung zum 01.01.2016 getan.

2. Chancenbericht

Eine gute Chance zur Verbesserung der Jahresergebnisse wird in der mittelbaren Beteiligung (37,45 %) an der HSN KG gesehen, sofern sich die dadurch erzielten Beteiligungserträge im Jahr 2016 verstetigen lassen. Mit Wirkung zum 01.01.2017 hat die HSN KG auch die Gasverteilnetze der Gemeinde Bestwig und der Stadt Olsberg gekauft. Mit diesem Kauf wird die Erwartung auf eine Stabilisierung der Beteiligungserträge verknüpft.

3. Gesamtaussage

Das Geschäftsjahr 2016 und das bisherige Jahr 2017 verliefen ohne nennenswerte betriebliche Störungen. Im Ergebnis sind keine wirtschaftlichen Risiken oder gar den Fortbestand der Gesellschaft grundsätzlich gefährdende Entwicklungen erkennbar.

Die zukünftigen Ausschüttungen der Beteiligungserträge der HE und auch ihrer Vertriebsergebnisse werden zwar die Ertragslage der HSW deutlich verbessern, aber nicht in gleichem Maße die Liquiditätslage. Aus den Finanzmitteln der Ausschüttungen muss zunächst der Kapitaldienst für das Darlehen zur Refinanzierung der Einzahlung in die Kapitalrücklage der HE erfolgen. Das Geschäftsfeld wird aber dennoch von der Geschäftsführung als besondere Chance gesehen. Der positive Effekt aus den Nebengeschäften und die Tarifierpassung zum 01.01.2016 werden die Ertragslage mit großer Wahrscheinlichkeit stabilisieren. Zielsetzung sollte es sein, die Trinkwassersparte in einen dauerhaft und nachhaltig auskömmlichen Bereich zu bringen,

V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Die HSW besitzt weder zur Sicherung offener bilanzieller oder außerbilanzieller Positionen, noch zu Spekulationszwecken, Finanzinstrumente.“

Meschede, 2. Mai 2017

Christoph Rosenau
Geschäftsführer

Robert Dietrich
Geschäftsführer

**Bilanzdaten jeweils zum 31.12.
Hochsauerlandwasser GmbH**

	2013 in T €	2014 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2015 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2016 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €
Aktiva							
A. Anlagevermögen							
Immaterielle Vermögensgegenstände	278	285	7	242	-43	179	-63
Sachanlagen	30.019	31.655	1.636	34.351	2.696	35.440	1.089
Finanzanlagen	1.184	7.754	6.570	7.729	-25	7.703	-26
B. Umlaufvermögen							
Vorräte	283	256	-27	306	50	305	-1
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst.	971	1.212	241	1.470	258	1.074	-396
Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	0
Kassenbestand, Bankguthaben	395	1.697	1.302	3.396	1.699	4.363	967
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0				0		0
Bilanzsumme:	33.130	42.859	9.729	47.494	4.635	49.064	1.570
Passiva							
A. Eigenkapital	8.782	8.780	-2	8.730	-50	9.447	717
B. Sonderposten	3.344	3.322	-22	3.372	50	3.398	26
C. Rückstellungen	384	221	-163	174	-47	266	92
D. Verbindlichkeiten	20.620	30.536	9.916	35.218	4.682	35.953	735
E. Rechnungsabgrenzung							
Bilanzsumme:	33.130	42.859	9.729	47.494	4.635	49.064	1.570

Gewinn- u. Verlustrechnung

jeweils zum 31.12.

Hochsauerlandwasser GmbH

	2013 €	2014 €	Diff. zum Vorjahr	2015 €	Diff. zum Vorjahr	2016 €	Diff. zum Vorjahr
1. Umsatzerlöse	8.528.621,72	8.746.742,54	218.120,82	8.728.356,55	-18.385,99	10.173.507,20	1.445.150,65
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	301.793,45	346.320,91	44.527,46	285.431,00	-60.889,91	381.797,61	96.366,61
3. Sonst. betriebliche Erträge	775.698,40	998.278,67	222.580,27	958.004,10	-40.274,57	54.570,53	-903.433,57
4. Materialaufwand (bezogene Leistungen)	3.229.767,48	3.186.151,62	-43.615,86	3.088.008,55	-98.143,07	3.471.375,01	383.366,46
5. Personalaufwand	2.701.900,34	3.047.136,30	345.235,96	3.106.958,21	59.821,91	3.295.873,89	188.915,68
6. Abschreibungen	1.953.614,48	1.941.032,63	-12.581,85	1.998.008,56	56.975,93	2.011.396,77	13.388,21
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	882.060,77	1.109.769,14	227.708,37	1.114.316,34	4.547,20	649.407,96	-464.908,38
8. Erträge aus Beteiligungen		0,00		200.000,00		695.000,00	495.000,00
9. Erträge aus Ausleihungen d. Finanzanl.verm.	60.026,70	55.390,28	-4.636,42	34.303,25	-21.087,03	32.965,39	-1.337,86
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.572,02	2.488,43	-2.083,59	8.599,36	6.110,93	1.366,27	-7.233,09
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	811.605,98	822.560,75	10.954,77	943.719,92	121.159,17	938.357,72	-5.362,20
12. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	91.763,24	42.570,39	-49.192,85	-36.317,32	-78.887,71	972.795,65	1.009.112,97
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	61.178,32	34.221,56	-26.956,76	1.373,39	-32.848,17	120.695,71	119.322,32
14. Sonstige Steuern	6.318,10	10.001,21	3.683,11	13.068,22	3.067,01	14.157,80	1.089,58
15. außerordentlicher Aufwand							
16. Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-)	24.266,82	-1.652,38	-25.919,20	-50.758,93	-49.106,55	837.942,14	888.701,07

Freizeitpark-Hochsauerland GmbH Gevelinghausen-Wasserfall

Sitz der Gesellschaft:

59939 Olsberg-Gevelinghausen

Geschäftsstelle: Hochsauerlandkreis, Steinstraße 27, 59872 Meschede

Gesellschaftsvertrag:

Zum Aufbau und für die Entwicklung eines Wochenend- und Ferienerholungsschwerpunktes Gevelinghausen - Wasserfall - Ramsbeck wurde 1974 die Freizeitpark GmbH Gevelinghausen - Wasserfall gegründet. Der Gesellschaftervertrag datiert vom 28.11.1974 mit Änderungen vom 08.03.1985.

Handelsregister:

Amtsgericht Arnsberg HRB 3569

Stammkapital:

25.600 €

Gesellschafter:

- Hochsauerlandkreis 50%
- Stadt Olsberg 25%
- Gemeinde Bestwig 25%

Organe der Gesellschaft:

- Geschäftsführung
- Vorstand
- Gesellschafterversammlung

Geschäftsführer:

Michael Bison (bis 31.12.2016)

Peter Brandenburg (ab 01.01.2017)

Vertretung der Stadt Olsberg in den Organen:

Vorstand:

- Michael Bison, Wirtschaftsförderungsgesellschaft HSK
- Wolfgang Fischer, Stadt Olsberg
- Ralf Peus, Gemeinde Bestwig

Gesellschafterversammlung:

- Wolfgang Fischer, Stadt Olsberg
- Burkhard Stehling, Stadt Olsberg
- Rudolf Przygoda, Stadt Olsberg
- Ralf Peus, Gemeinde Bestwig
- Manfred Ramspott, Gemeinde Bestwig
- Alois Bathen, Gemeinde Bestwig
- Peter Brandenburg, Hochsauerlandkreis
- Ruth Mühlenhoff, Hochsauerlandkreis
- Hiltrud Schmidt, Hochsauerlandkreis
- Martin Bracht, Hochsauerlandkreis
- Bernd Lingemann, Hochsauerlandkreis
- Antonius Becker, Hochsauerlandkreis
- Michael Bison, WFG HSK mbH

Unternehmensgegenstand und öffentlicher Zweck:

Gegenstand des Unternehmens ist die Schaffung, Förderung und Unterhaltung der für den Erholungsschwerpunkt erforderlichen öffentlichen Infrastruktur innerhalb der Gemeinden Bestwig und Olsberg. Die Gesellschaft ist berechtigt, ihre satzungsgemäßen Aufgaben durch Dritte erfüllen zu lassen und sich an Unternehmen verwandter Art zu beteiligen.

Beteiligungen des Unternehmens:

keine

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016

1. „Nach Verkauf des Elpetalkanals im Jahre 1995 nimmt die Gesellschaft neben der Verwaltung der bei der GmbH bilanzierten Grundstücke derzeit keine eigentliche operative Geschäftstätigkeit wahr. In den vergangenen Jahren wurden daher Umsätze überwiegend aus der Verpachtung der landwirtschaftlichen Flächen sowie in einzelnen Jahren aus Holzverkauf erzielt. Neben

den überwiegenden Grünlandflächen befinden sich im Bereich des Elpetalkanal (südlich gelegene Flächen) und auf den an die K 15 angrenzenden Flächen (nördlich gelegene Grundstücke) Holzaufwüchse.

Die außergewöhnlich hohen Umsatzerlöse 2016 ergeben sich neben den erzielten Pacht- und Holzverkaufserträgen im Wesentlichen durch die nachfolgend erläuterte Veräußerung von Grundstücksflächen.

Die seit Jahren geplante Entwicklung eines Hotelstandortes auf einem Teilbereich der sich noch im Eigentum der Gesellschaft befindenden Grundstücke wird auf Grundlage eines Beschlusses der Gesellschafterversammlung vom 24.11.2014 zunächst nicht weiter verfolgt.

2. Die Gesellschaft verfügte vor Veräußerung der in 2016 verkauften Flächen über ein Grundstücksvolumen von rd. 41,0 Hektar. Hiervon sind im Jahr 2016 folgende Flächen veräußert worden:

162.403 m² an den Hochsauerlandkreis im Zusammenhang mit aus Landesmitteln geförderten Maßnahmen zur Renaturierung des Elpeflußlaufes

1.778 m² ebenfalls an den Hochsauerlandkreis als Fläche zur Anlegung eines Radweges an der K 15

Nach diesen Verkäufen verbleiben in der Gesellschaft noch rd. 24,6 Hektar an Grundstücksflächen.

Der Erlös aus dem Verkauf der 16,2 ha an den Kreis zur Renaturierung des Elpeflußlaufes belief sich auf 352,1 T€. Der Betrag ist Anfang Januar 2017 bei der Gesellschaft eingegangen, er wird in der Bilanz unter den Forderungen ausgewiesen. Im Hinblick auf die Ergebniswirksamkeit des Verkaufserlöses ergibt sich nach Gegenrechnung des bilanzierten Buchwertes von 150,0 T€ sowie weiteren, dem Grundstücksverkauf zuzuordnen Aufwendungen für Vermessungs- und Maklertätigkeiten von rd. 25,4 T€, ein Netto-Ertrag mit 176,7 T€, der maßgeblich den Jahresüberschuss von 170.435 € bestimmt.

Der Netto-Ertrag aus dem Verkauf für die Anlegung des Radweges beläuft sich auf ca. 1.000 €.

An den noch im Bestand befindlichen Flächen der Gesellschaft besteht grds. ein Kaufinteresse durch die Stadt Olsberg, und zwar im Zusammenhang mit der Verfügbarmachung von Tauschflächen im Rahmen von Gewerbegebietserweiterungen .

3. Vor Umsetzung des Grundstücksverkaufs hatte die Gesellschaft 31,21 Hektar Fläche verpachtet. Inzwischen wurde der Pachtvertrag mit dem vormaligen Pächter auf die verbliebenen Flächen angepasst. Die verpachtete Fläche beläuft sich nunmehr auf rd. 22,26 Hektar. Der Pacht-erlös reduziert sich von rd. 9.520 € auf dann 6.780 €.
4. Im Hinblick auf die aus dem Grundstücksverkauf in der Gesellschaft vorhandenen Liquidität und der auch weiterhin nicht beabsichtigten Ausweitung einer operativen Geschäftstätigkeit schlägt die Geschäftsführung die Ausschüttung eines Gewinns an die Gesellschafter i.H.v. 340.000 € vor. Die Ausschüttung erfolgt aus dem Jahresüberschuss sowie aus Gewinn- und Kapitalrücklagen. Sie erzeugt keine steuerlichen Belastungen, da auf in der Steuerbilanz vorhandene steuerliche Verlustvorträge sowie ein steuerliches Einlagenkonto zurückgegriffen werden kann.
5. Der für das Jahr 2017 von der Geschäftsführung aufgestellte Wirtschaftsplan weist einen Gewinn in Höhe von 5.320,00 € aus. Nach Ausscheiden des vormaligen Geschäftsführers zum 31.12.2016 hat zum 01.01.2017 die Finanzabteilung des Hochsauerlandkreises die Buchhaltung und der Kämmerer des Kreises, Herr Peter Brandenburg, die Geschäftsführung übernommen. Der W-Plan 2017 enthält bisher keine Kostenerstattung an den Hochsauerlandkreis. Unter Ansatz der in 2016 an die Wirtschaftsförderungsgesellschaft für die Übernahme der Geschäftsführung geleisteten Betrages von 2.380 € ist von einer entsprechenden Reduzierung des Überschusses auszugehen.
6. Ein konkreter Flächenverkauf ist in 2017 nicht geplant. Die Prüfung der Möglichkeit des Verkaufs erfolgt in enger Abstimmung mit dem Vorstand. Zeichnet sich ein größerer Verkauf ab, werden die Mitglieder der Gesellschafterversammlung unter Verweis auf § 11 Abs. 2 Ziff. 5 des Gesellschaftsvertrages rechtzeitig informiert.
7. Durch die beabsichtigte Ausschüttung mindert sich die Liquidität der Gesellschaft entsprechend. Die nach diesem Vorgang im Unternehmen noch vorhandene Liquidität wird von der Geschäftsführung als ausreichend erachtet.“

Meschede, den 29. Mai 2017

Brandenburg
Geschäftsführer

Finanzbeziehungen zur Stadt Olsberg:

Es bestehen keine Finanzbeziehungen zur Stadt Olsberg.

**Bilanzdaten jeweils zum 31.12.
Freizeitpark Hochsauerland GmbH**

	2013	2014	Diff. zum	2015	Diff. zum	2016	Diff. zum
	in T €	in T €	Vorjahr in T €	in T €	Vorjahr in T €	in T €	Vorjahr in T €
Aktiva							
A. Anlagevermögen							
Immaterielle Vermögensgegenstände							
Sachanlagen	382	382	0	378	-4	227	-151
Finanzanlagen							
B. Umlaufvermögen							
Vorräte							
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst.	35	0	-35	3	3	353	350
Wertpapiere							
Kassenbestand, Bankguthaben	9	72	63	55	-17	40	-15
Bilanzsumme:	426	454	28	436	-18	620	184
Passiva							
A. Eigenkapital	422	450	28	436	-14	606	170
B. Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verbindlichkeiten	4	4		0	-4	14	14
D. Rechnungsabgrenzung							
Bilanzsumme:	426	454	28	436	-18	620	184

Gewinn- u. Verlustrechnung

jeweils zum 31.12.

Freizeitpark Hochsauerland GmbH

	2013 €	2014 €	Diff. zum Vorjahr	2015 €	Diff. zum Vorjahr	2016 €	Diff. zum Vorjahr
1. Umsatzerlöse						366.542,12	366.542,12
2. Andere aktivierte Eigenleistungen							
3. Sonst. betriebliche Erträge	3.820,46	48.877,24	45.056,78	13.758,51	-35.118,73	0,00	-13.758,51
4. Materialaufwand (bezogene Leistungen)							
5. Personalaufwand							
6. Abschreibungen							
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.434,04	21.717,17	17.283,13	27.482,93	5.765,76	196.252,39	168.769,46
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	552,89	401,96	-150,93	43,90	-358,06	145,94	102,04
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	22,74	22,74	0,00	-22,74	0,00	0,00
10. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-60,69	27.539,29	27.599,98	-13.680,52	-41.219,81	170.435,67	184.116,19
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag							
12. Sonstige Steuern		0,00		0,00		0,00	
13. Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-)	-60,69	27.539,29	27.599,98	-13.680,52	-41.219,81	170.435,67	184.116,19

Holz-Energie-Zentrum GmbH Olsberg

Sitz der Gesellschaft:

Carlsauestraße 91, 59939 Olsberg

Gesellschaftsvertrag:

in der Fassung vom 04.02.2009

Handelsregister:

Amtsgericht Arnsberg HRB 3921

Stammkapital:

410.000 €

Gesellschafter:

▪ Josef Baust Holzbetriebs GmbH	68.600 €
▪ Pieper Holz GmbH	46.300 €
▪ Stratmann Städtereinigung GmbH & Co KG	206.700 €
▪ Stadt Olsberg	43.300 €
▪ Baron Hubertus Freiherr von Fürstenberg	6.150 €
▪ Schulte Wiese	6.150 €
▪ Baron Constantin von Fürstenberg	6.150 €
▪ Baron Alexander von Elverfeldt jun.	6.150 €
▪ Hans Martin Behr	20.500 €

Organe der Gesellschaft:

- Geschäftsführung
- Gesellschafterversammlung

Geschäftsführer:

Hans Martin Behr

Vertretung der Stadt Olsberg in den Organen:

Gesellschafterversammlung:

- Josef Baust
- Hans-Georg Pieper
- Gottfried Stratmann
- Wolfgang Fischer (BM Stadt Olsberg)
- Hans Martin Behr

- Baron Hubertus Freiherr von Fürstenberg
- Norbert Wiese
- Baron Constantin Freiherr von Fürstenberg
- Baron Alexander Freiherr von Elverfeldt jun.

Unternehmensgegenstand und öffentlicher Zweck:

Gegenstand des Unternehmens ist der Bau und der Betrieb eines Holz-Energiezentrums. Dazu gehören die Produktion und der Vertrieb jeglicher Heizmaterialien aus Holz.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen berechtigt, die zur Erreichung des Gesellschaftszwecks notwendig oder nützlich erscheinen, auch zur Beteiligung an andere Unternehmen oder zum Erwerb anderer Unternehmen. Die Gesellschaft ist berechtigt, Zweigniederlassungen im Ausland zu errichten.

Eine der vorrangigen Aufgaben der Gesellschaft ist es, durch ihre Unternehmungen die Erschließung und die Nutzung regenerativer Energien, insbesondere der nachwachsenden Rohstoffquelle „Holz“, zu intensivieren. Dabei beschränkt sich die Gesellschaft nicht nur auf die Produktion und/oder den Vertrieb entsprechender Heizmaterialien, sondern wird auch in beratender und unterstützender Funktion tätig, um das vorhandene Wissen im Rahmen der Nutzung dieser Energiequelle weiter zu transportieren.

Beteiligungen des Unternehmens:

PowerPellets Vertriebs GmbH & Co KG (Kommanditist, 40%)
 PowerPellets Verwaltungs GmbH (40% bzw. 12.500 €)

Beide Gesellschaften wurden am 19.12.2006 gegründet.

Finanzbeziehungen zur Stadt Olsberg:

Das Unternehmen hat in der Vergangenheit auch schwierige wirtschaftliche Jahre gehabt und musste durch die Gesellschafter mit Liquidität versorgt werden.

Derzeit besteht keine unmittelbare Finanzbeziehung zum städtischen Haushalt.

Die getroffenen Umstrukturierungsmaßnahmen scheinen zu greifen und die Ertragslage der Gesellschaft sich zu entspannen. Dies ist aber insbesondere auf die o.g. Beteiligung zurückzuführen.

**Bilanzdaten jeweils zum 31.12.
Holz-Energie-Zentrum GmbH Olsberg**

	2013 in T €	2014 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2015 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2016 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €
Aktiva							
A. Anlagevermögen							
Immaterielle Vermögensgegenstände	1	1	0	1	0	0	-1
Sachanlagen	6	7	1	41	34	17	-24
Finanzanlagen	366	416	50	464	48	498	34
B. Umlaufvermögen							
Vorräte	97	132	35	170	38	59	-111
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst.	118	79	-39	70	-9	110	40
Wertpapiere							
Kassenbestand, Bankguthaben	5	2	-3	2	0	2	0
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	0	0
D. Nicht d. Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0	0	0	0	0	0
Bilanzsumme:	593	637	44	748	111	686	-62
Passiva							
A. Eigenkapital	365	402	37	465	63	485	20
B. Rückstellungen	41	14	-27	15	1	10	-5
C. Verbindlichkeiten	187	221	34	268	47	191	-77
D. Rechnungsabgrenzungsposten							
Bilanzsumme:	593	637	44	748	111	686	-62

**Gewinn- u. Verlustrechnung (jeweils zum 31.12.)
Holz-Energie-Zentrum Olsberg GmbH**

	2013 €	2014 €	Diff. zum Vorjahr	2015 €	Diff. zum Vorjahr	2016 €	Diff. zum Vorjahr
1. Umsatzerlöse	1.135.298,60	956.610,71	-178.687,89	778.435,98	-178.174,73	841.014,19	62.578,21
2. Erhöhung/Verminderung der Bestandes an fertigen/unfertigen Erzeugnissen	-28.703,35	33.671,24	62.374,59	33.635,05	-36,19	-99.439,94	-133.074,99
3. Andere aktivierte Eigenleistungen							
4. Sonst. betriebliche Erträge	28.586,95	21.795,02	-6.791,93	15.437,80	-6.357,22	35.638,41	20.200,61
5. Materialaufwand (bezogene Leistungen)	735.095,29	623.658,77	-111.436,52	469.569,55	-154.089,22	457.698,26	-11.871,29
6. Personalaufwand	194.713,03	213.404,93	18.691,90	212.140,73	-1.264,20	185.885,74	-26.254,99
7. Abschreibungen	10.587,50	2.686,87	-7.900,63	4.090,39	1.403,52	6.182,00	2.091,61
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	211.191,62	248.100,88	36.909,26	218.190,34	-29.910,54	197.617,19	-20.573,15
9. Erträge aus Beteiligungen	116.397,62	126.621,02	10.223,40	150.000,00	23.378,98	100.000,00	-50.000,00
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	415,78	70,64	-345,14	116,77	46,13	0,00	-116,77
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.396,90	8.575,42	178,52	10.123,13	1.547,71	9.434,73	-688,40
12. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit	92.011,26	42.341,76	-49.669,50	63.511,46	21.169,70	20.394,74	-43.116,72
13. außerordentliche Erträge							
14. außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-0,22	0,00	0,22	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Sonstige Steuern	738,32	1.128,82	390,50	297,79	-831,03	296,96	-0,83
17. Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-)	91.273,16	41.212,94	-50.060,22	63.213,67	22.000,73	20.097,78	-43.115,89

Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH

Sitz der Gesellschaft:

Am Bahnhof 10, 59494 Soest

Gesellschaftsvertrag:

in der Fassung vom 06.12.2010

Handelsregister:

Amtsgericht Arnsberg HRB 5439

Stammkapital:

6.161.100 €

Gesellschafter:

▪ Kreis Soest	2.249.850,00 €	36,52 %
▪ Hochsauerlandkreis	2.165.450,00 €	35,15 %
▪ Stadt Arnsberg	458.880,00 €	7,45 %
▪ Stadt Hamm	329.620,00 €	5,35 %
▪ Stadt Soest	245.720,00 €	3,99 %
▪ Stadt Lippstadt	230.840,00 €	3,75 %
▪ Stadt Sundern	158.290,00 €	2,57 %
▪ Stadt Brilon	61.960,00 €	1,01 %
▪ Stadt Winterberg	43.510,00 €	0,71 %
▪ Stadt Medebach	34.050,00 €	0,55 %
▪ Stadt Warstein	23.770,00 €	0,39 %
▪ Stadt Werl	15.740,00 €	0,26 %
▪ Stadt Hallenberg	15.590,00 €	0,25 %
▪ Gemeinde Ense	15.590,00 €	0,25 %
▪ Gemeinde Möhnesee	15.590,00 €	0,25 %
▪ Stadt Erwitte	15.590,00 €	0,25 %
▪ Gemeinde Lippetal	15.590,00 €	0,25 %
▪ Gemeinde Welper	15.590,00 €	0,25 %
▪ Stadt Röhren	15.590,00 €	0,25 %
▪ Gemeinde Anröchte	15.590,00 €	0,25 %
▪ Stadt Marsberg	9.350,00 €	0,15 %
▪ Stadt Olsberg	9.350,00 €	0,15 %
Gesamt	6.161.100,00 €	100,00 %

Organe der Gesellschaft:

- Geschäftsführung
- Aufsichtsrat
- Gesellschafterversammlung

Geschäftsführer:

- Dipl.-Wirtsch.-Ing. (FH) André Pieperjohanns

Vertretung der Stadt Olsberg in den Organen:

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat besteht aus 18 Personen.

Die Stadt Olsberg ist nicht vertreten.

Im Beirat zum Aufsichtsrat ist die Stadt durch Marco Sudbrak vertreten.

Gesellschafterversammlung:

In der Gesellschafterversammlung wird die Stadt Olsberg durch Marco Sudbrak vertreten.

Unternehmensgegenstand und öffentlicher Zweck:

Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung und Verbesserung der Verkehrsverhältnisse im Kreis Soest, dem Hochsauerlandkreis und in der Stadt Hamm sowie angrenzenden Verkehrsgebieten, insbesondere durch Einrichtung und Betrieb von Linien- und Freistellungsverkehren, die Durchführung von Gelegenheitsverkehr mit Kraftfahrzeugen sowie von Güterverkehr auf Schiene und Straße, ferner die Beteiligungen an Unternehmen, die diese Zwecke fördern.

Beteiligungen des Unternehmens:

RLG-Verkehrsdienst GmbH, Soest (100 %)

KEB Holding AG, Dortmund (17,33 %)

Westfälische Verkehrsgesellschaft mbH, Münster (14,57%); der Anteil ist lt. Abtretungsverträge vom 22.12.2010 seit dem 01.01.2011 um 14,00 % erhöht worden

Einkaufs- und Wirtschaftsgesellschaft für Verkehrsunternehmen mbH, Köln

„Lagebericht gemäß § 289 HGB für das Geschäftsjahr 2016

I. Grundlagen des Unternehmens

1. Öffentliche Zwecksetzung

Der Zweck der Gesellschaft ist die Förderung und Verbesserung der Verkehrsverhältnisse im Kreis Soest, im Hochsauerlandkreis und in angrenzenden Verkehrsgebieten. Sie erfüllt diesen Zweck durch die Einrichtung und den Betrieb von Linien- und Freistellungsverkehren im öffentlichen Personennahverkehr und die Durchführung von Gelegenheitsverkehren mit Omnibussen. Daneben verfolgt sie dieses Ziel durch den Betrieb von Güterverkehr auf Schiene und Straße sowie als Eisenbahn-infrastrukturunternehmen. Ferner kann sich die Gesellschaft an Unternehmen beteiligen, die diese Zwecke ebenfalls fördern.

Die Versorgung mit Leistungen des öffentlichen Personennahverkehrs gehört zum Kernbereich kommunaler Daseinsvorsorge. Gleiches gilt für die Versorgung der Region mit einem Eisenbahnverkehrsangebot. Daher übt die Gesellschaft ihre Tätigkeit im Interesse der Bevölkerung ihres Verkehrsgebietes aus.

2. Geschäftsmodell des Unternehmens

Die Betätigung im öffentlichen Personennahverkehr mit Omnibussen geschieht in enger Abstimmung mit den Städten und Gemeinden des Bedienungsgebiets sowie mit dem Hochsauerlandkreis und dem Kreis Soest. Letztere sind nicht nur Gesellschafter der RLG, sondern tragen auch gem. § 3 Abs. 1 des Gesetzes über den öffentlichen Personennahverkehr in Nordrhein-Westfalen als Aufgabenträger Sorge für die Planung, Organisation und Ausgestaltung des öffentlichen Personennahverkehrs.

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

Auf einer Linienlänge von rd. 3.200 km wird in den genannten Kreisen öffentlicher Linienverkehr gemäß § 42 und § 43 PBefG betrieben. Daneben ist die Gesellschaft Eigentümerin der Eisenbahnstrecken Neheim-Hüsten - Sundern, Neheim-Hüsten - Arnsberg und Hamm - Hamm-Uentrop, auf der ausschließlich Güterverkehrsleistungen erbracht werden.

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

Die Leistungserbringung erfolgt in enger Kooperation mit rd. 40 regionalen privaten Omnibusunternehmen, die ca. 43 % der Gesamtleistung im Auftrag der RLG erbringen (Vorjahr: 42 %).

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

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

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

Für die RLG stiegen im Berichtsjahr ihre Fahrgastzahlen im Linienverkehr um rd. 0,8 %. Während sie im Jedermannverkehr um rd. 2,0 % stiegen, verzeichnete der Ausbildungsverkehr einen Anstieg von rd. 0,9 %. Die Erträge des Linienverkehrs stiegen insgesamt um rd. 2,9 %.

Auf der Schiene werden in Deutschland pro Jahr rd. 600 Mio. Tonnen Güter transportiert. Das ersetzt lt. VDV werktäglich rd. 77.000 voll beladene Lkw auf deutschen Straßen. Der

Schienengüterverkehr befindet sich weiterhin im Aufwind. Die Unternehmen im öffentlichen Schienengüterverkehr in Deutschland fahren weit über 100 Mrd. Tonnen-km jährlich. Verschiedene Prognosen rechnen mit einem deutlichen Zuwachs der Verkehrsleistung im Schienengüterverkehr. Die RLG erhofft sich aus dieser Entwicklung positive Impulse für die Güterverkehrssparte in der Unternehmensgruppe.

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

Seit 2011 gilt für die Kreise Hochsauerland und Soest die Direktvergabe von Linienverkehren gem. Art. 5 Abs. 2 VO (EG) NR 1370/2007 an die RLG als internen Betreiber. Mit der Direktvergabe wurde der notwendige finanzielle Ausgleich für die vergebenen Linienverkehre bis 2020 sichergestellt.

2. Geschäftsverlauf

Der Kostendeckungsgrad der VDV-Mitgliedsunternehmen im ÖPNV liegt bei durchschnittlich 76 %. Im operativen Geschäft des Berichtsjahres erzielte die RLG im Personenverkehr einen Kostendeckungsgrad von rd. 84,8 % (Vorjahr rd. 83,8 %). Dieser Kostendeckungsgrad ist jedoch nur in Teilen mit dem Kostendeckungsgrad anderer VDV-Mitgliedsunternehmen vergleichbar, da die RLG beispielsweise Kosten für die Haltestelleninfrastruktur sowie Fahrgastinformation trägt. Darüber hinaus betreibt die RLG mit ca. der Hälfte der Verkehre kostenintensiven Stadtverkehr.

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

Ausgleichsleistungen durch die neue Ausbildungsverkehr-Pauschale nach § 11a ÖPNVG auf Vorjahresniveau, gestiegene Fahrgastzahlen, niedrigere Schwerbehindertenquote, abgesicherte Treibstoffpreise sowie Tarifanpassungen für Mitarbeiterentgelte waren im Berichtsjahr wesentliche Einflussfaktoren.

Die wirtschaftliche Entwicklung wird durch den unterjährig durchgeführten Plan-Ist-Vergleich überwacht. Die Gesellschaft hat im Berichtsjahr die planerischen Erwartungen übertroffen. Die operative Ergebnisprognose wurde um rd. 800 TEUR übererfüllt. Wesentliche Ursachen hierfür waren eine bessere Einnahmesituation und abgesicherte Treibstoffpreise.

Bei allgemein gutem Geschäftsverlauf war das Ergebnis des Güterverkehrs bestimmt durch rückläufige Transportmengen.

Die RLG beschäftigte im Personen- und Güterverkehr durchschnittlich 133 Mitarbeiter. Davon waren 4 Teilzeitkräfte und 5 geringfügig Beschäftigte. Das Unternehmen hat auch im Berichtsjahr 2016 die Weiterbildung der Mitarbeiter zielgerichtet gefördert.

Als Mobilitätsdienstleister transportierte die RLG im Berichtsjahr rd. 12,3 Mio. Fahrgäste und leistet damit einen aktiven Beitrag zum Klima- und Umweltschutz. Das Nachtbusprojekt erfreut sich seit Jahren einer großen Beliebtheit. Weitere Projekte wie mobil4you und Busaccess im Rahmen des Kreisentwicklungsprogramms oder die Einführung von Fahrradbuslinien im Freizeitverkehr und die Einführung des Sozialtickets sind lediglich einige

Beispiele dafür, wie sehr sich die RLG an den Kunden, deren Mobilität und Umweltschutz insgesamt orientiert.

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

3. Lage

a) Ertragslage

Die Erträge im Linienverkehr stiegen um rd. 2,9 %. Während diese im Jedermannverkehr um rd. 4,1 % stiegen, verzeichnete der Ausbildungsverkehr einen Anstieg von 2,9 %. Die Schwerbehindertenerträge gingen hingegen aufgrund der niedrigeren Quote um rd. 5,7 % zurück.

Die Ausgleichsleistungen für den Schülerlinienverkehr gem. § 11a ÖPNVG blieben auf dem Niveau des Vorjahres. Begünstigt wurde das Ergebnis des Berichtsjahres durch abgesicherte Treibstoffpreise und Ertragszuschüsse aus der Förderung gemäß § 11 (2) ÖPNVG. Darüber hinaus wurden nicht benötigte Rückstellungen aufgelöst.

Die operativen Gesamterträge im Personenverkehr lagen um rd. 0,6 Mio. EUR über denen des Vorjahres.

Die Betriebsleistung des Personenverkehrs betrug im Berichtsjahr rd. 8,9 Mio. km und blieb damit auf dem Vorjahresniveau.

Die Quote für die unentgeltliche Beförderung von Schwerbehinderten ging von 5,34 % auf 4,82 % zurück.

Bei den Kosten der Fahrleistungen gab es weiterhin Tarifierhöhungen für Mitarbeiterentgelte sowie Vergütungsanpassungen für eingekaufte Fahrleistungen. Die RLG unternahm auch in diesem Berichtsjahr wirksame Gegensteuerungsmaßnahmen, um die Gesamtkosten den wirtschaftlichen Erfordernissen anzupassen.

Im Personenverkehr wird insgesamt ein bilanzieller Fehlbetrag von rd. 3,7 Mio. EUR vor Ausgleichsleistungen ausgewiesen.

Im Jahr 2016 hat die RLG 315.200 t Güter transportiert. Die Transportmenge ging gegenüber 2015 um 36 % zurück. Ursache hierfür war der Wegfall der Steinkohletransporte zum RWE Kraftwerk Westfalen.

Nach Beendigung der Betriebserlaubnis des Block C wurde die Kohleversorgung des RWE Kraftwerkes Westfalen auf das Binnenschiff umgestellt. Die RWE plant die künftige Kohleversorgung des Kraftwerkes ohne den Verkehrsträger Bahn. Die Steinkohletransporte aus dem Dortmunder Hafen nach Arnshagen erreichen Vorjahresniveau. Insgesamt ist die transportierte Menge an Steinkohle im Geschäftsjahr stark zurückgegangen.

Die im Kooperationsverkehr mit DB Cargo und die im Eigenverkehr der RLG beförderten Methanoltransporte ab Gladbeck wurden gesteigert und sorgten für die positive Mengenentwicklung bei den Chemischen Gütern.

Im Januar wurden auftragsbedingt die Schrotttransporte zwischen Hamm und Witten eingestellt.

Die Transporte mit Stahlcoils zum Stahllager in Neheim Hüsten entwickelten sich ebenso positiv wie die Transporte mit Flüssiggas zur Fa. Transgas Flüssiggas Transport und Logistik GmbH & Co. KG in Arnsberg-Niedereimer.

Die sonstigen Güter Papier, Stahl, Holz und Flüssiggas bewegen sich auf Vorjahresniveau.

2016 konnte die RLG wieder auf Förderungsmittel des Landes zurückgreifen. Mit diesen Mitteln sowie mit Eigenmitteln wurde ein 300 m langer Abschnitt auf der Strecke Neheim-Hüsten – Arnsberg im Bereich des Bahnhofs Neheim-Hüsten saniert.

Weiterhin wurden im Rahmen der sogenannten „Kleinen Unterhaltung“ im Streckennetz der RLG Unterhaltungsarbeiten durchgeführt. In diesem Zusammenhang erfolgte die Instandsetzung eines Abschnittes des Zuführungsgleises zwischen Hamm Rbf und Hamm (RLG).

Alle Weichen, Erdbauwerke und Durchlässe, Ingenieurbauwerke, nicht technisch gesicherte Bahnübergänge sowie die Strecken der RLG, wurden regelmäßig überwacht oder geprüft und instandgesetzt.

Im Jahr 2016 wurden keine Bahnübergänge erneuert. An einigen Bahnübergängen wurden Ausbesserungsarbeiten durchgeführt. Im Zusammenhang mit Straßenbauarbeiten wurde ein Bahnübergang angepasst.

Durch die regelmäßigen Wartungs- und Instandhaltungsarbeiten der Abteilung Signaltechnik wurden im Jahr 2016 alle technisch gesicherten Bahnübergänge in einem einwandfreien betriebs- und verkehrssicherem Zustand instandgehalten und durch kleinere Einzelmaßnahmen verbessert.

Im Jahr 2016 wurden die planmäßigen Wartungsarbeiten sowie Instandsetzungen im üblichen Rahmen durchgeführt.

An der Lok 54 (Vossloh G1206) wurde eine HU durchgeführt, die im März 2017 fertiggestellt und dem Betrieb übergeben wurde.

Der Güterverkehr schließt mit einem Defizit von rd. 190 TEUR vor Ausgleichsleistungen ab.

Die RWE AG schüttete im Geschäftsjahr 2016 wie im Vorjahr auch keine Dividende an die KEB Holding AG aus. Die Beteiligungssparte weist ein ausgeglichenes Ergebnis aus.

b) Finanzlage

Durch das zentrale Liquiditätsmanagement ist die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft mit ausreichender Liquiditätsversorgung aufgrund der Rahmenvereinbarung mit der WVG gesichert. Das Zinsergebnis im operativen Geschäft des Personenverkehrs hat sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 7 TEUR verschlechtert. Das Unternehmen investierte im Berichtsjahr insgesamt rd. 2,9 Mio. EUR in Omnibusse, Gebäude sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung. Die bereitstehenden Mittel des Berichtsjahres und ein Darlehen in Höhe von 2,6 Mio. EUR reichten aus, um diese Investitionen zu finanzieren.

c) Vermögenslage

Die Bilanzsumme der RLG erhöhte sich im Geschäftsjahr im Vergleich zum Vorjahr um rd. 1,5 Mio. EUR auf 70.167 TEUR.

Das Anlagevermögen blieb auf dem Vorjahresniveau. Das Umlaufvermögen erhöhte sich hingegen um rd. 1,6 Mio. EUR. Ursache hierfür liegt im Anstieg der Forderungen gegen Gesellschafter, die sich im Wesentlichen aus den Ansprüchen gemäß § 11a ÖPNVG sowie aus den Zuschüssen für Fahrzeugförderung und Verkehrsleistungen ergeben. In den sonstigen Vermögensgegenständen sind Forderungen gegenüber dem Finanzamt aus einbehaltener Kapitalertragsteuer in Höhe von 996 TEUR aufgrund der KEB-Dividendenausschüttung 2015 und 884 TEUR Umsatzsteuerforderungen 2016 enthalten.

Auf der Passivseite stiegen die Rückstellungen insbesondere durch die Verpflichtungen aus dem Einnahmenausgleich um rd. 1,7 Mio. EUR auf 5.652 TEUR.

Die Gesamtverbindlichkeiten des Unternehmens sind um rd. 4,0 Mio. EUR auf 57.113 TEUR zurückgegangen. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten erhöhten sich durch eine Darlehensaufnahme vermindert um die planmäßigen Tilgungen um rd. 2,0 Mio. EUR. Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen Personal- und Sachdienstleistungen der RLG-Verkehrsdienst GmbH.

In den Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis sind unter anderem die im Rahmen des zentralen Liquiditätsmanagements gewährten Kassenhilfemittel der WVG enthalten.

Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt 6.161.100 EUR.

Das Anlagevermögen ist durch mittel- und langfristiges Kapital finanziert. Das mittel- und langfristige Kapital entfällt mit rd. 7,4 Mio. EUR (10,5 %) auf Eigenkapital sowie mit 46,8 Mio. EUR (66,8 %) auf Fremdmittel.

4. Prognose, Chancen und Risiken

4.1 Prognose

Aufgrund veränderter Rahmenbedingungen durch die weiterhin begrenzten Ertragssteigerungspotenziale, den demografisch bedingten Schülerrückgang, noch nicht planbare Effekte aus dem Einnahmenausgleich sowie Kostensteigerungstendenzen in den Bereichen Energie und Personal wird im Personenverkehr für 2017 mit einem Defizit von rd.

3,9 Mio. EUR gerechnet.

Im Güterverkehr rechnet das Unternehmen 2017 mit einer Verschlechterung des Ergebnisses.

Aus der KEB-Beteiligung erwartet das Unternehmen keine Dividendenausschüttung für 2017.

Die Prognosen basieren auf dem Wirtschaftsplan 2017.

4.2 Chancen und Risiken

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

Wesentliche Risiken für die beiden Folgejahre werden von der Geschäftsführung derzeit nicht gesehen. Es liegen auch keine Beschlüsse der Unternehmensorgane vor, die gegen eine solche Annahme sprechen. Darüber hinaus liegen folgende nicht wesentliche Risiken vor.

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

Die im freien Markt auch als Eisenbahnunternehmen tätige RLG ist strategisch auf schwankende Nachfragen nach Gütertransportleistungen auf der Schiene auszurichten. Eine Quantifizierung der Auswirkungen auf die Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage ist derzeit nicht möglich.

Bei den in den Jahren 2003 und 2004 abgeschlossenen und 2014 erneuerten Zinsswapvereinbarungen handelt es sich um drei Zinssicherungen der im Jahr 2005 ausgelaufenen langfristigen Darlehensverträge zur Finanzierung der KEB-Beteiligung. Die Zinsänderungsrisiken der Grundgeschäfte werden durch diese Zinssicherungen vollständig eliminiert, da Zinssatz, Laufzeit und Valuta übereinstimmen. Die Grundgeschäfte sowie die Zinsswapvereinbarungen laufen 2024 aus.

Bei der im Berichtsjahr zum 01.04.2016 abgeschlossenen Rohstoffswapvereinbarung handelt es sich um Dieselpreissicherung. Die Vereinbarung mit der Hessischen Landesbank (Helaba) gilt für drei Jahre. Diese Absicherung gegen Preisschwankungen bedeutet für das Unternehmen hohe Planungssicherheit sowie Schutz gegen steigende Preise. Aber auch umgekehrt würde das Unternehmen bei rückläufigen Preisen nicht an fallenden Konditionen partizipieren. Die Gesellschafterversammlung der RLG hat am 01.03.2016 die Absicherung beschlossen und genehmigt.

Als strukturelles Problem aller ÖPNV-Unternehmen der Gruppe zeichnet sich die demografische Entwicklung im Bedienungsgebiet ab, die zu bedeutenden Verringerungen und

Veränderungen der heutigen Schülerströme führen wird, mit möglicherweise deutlichen Auswirkungen auf das wichtige Geschäftsfeld Ausbildungsverkehr. Der Schülerrückgang aus der Landesstatistik NRW lässt sich allerdings nicht ohne Weiteres auf die Schullandschaft der RLG übertragen. Die konkreten Effekte daraus auf die Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage sind nicht ermittelbar. Der sich abzeichnende Fachkräftemangel in vielen Geschäftsbereichen der WVG und der angeschlossenen ÖPNV- und Eisenbahnunternehmen sowie die in den nächsten Jahren erfolgende Pensionierung zahlreicher Fach- und Führungskräfte stellen eine Herausforderung an die Aufrechterhaltung des ordentlichen Geschäftsbetriebs dar. Diese Herausforderung liegt insbesondere in der rechtzeitigen, angemessenen und wirtschaftlichen Neubesetzung sowie Einarbeitung von neuen Mitarbeitern und Schaffung adäquater Vertretungsstrukturen.

Für die Fahrzeugförderung nach §11.2 ÖPNVG gelten klare Fördervoraussetzungen. Danach müssen 50 % der Fahrplankilometer (ohne Schülerverkehr) von Fahrzeugen erbracht werden, die nicht älter als 78 Monate sind. Hier wird die RLG durch Anpassung des eigenen Investitionsprogramms und Verpflichtung der Anmietunternehmer, richtlinienkonforme Fahrzeuge einzusetzen, gegensteuern.

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

Wirtschaftliche Risiken aus der Planung, insbesondere für die Fahrgeldeinnahmen, bestehen darin, dass für die RLG auf Basis der Vorjahre und bekannter Entwicklungen Annahmen getroffen werden. Aufgrund unerwarteter Veränderungen sind Abweichungen möglich. Annahmen im Wirtschaftsplan beruhen z. T. auf vorläufigen Ergebnissen der Fremdnutzerzählungen.

Weitere wesentliche Risiken für die beiden Folgejahre werden von der Geschäftsführung derzeit nicht gesehen. Es liegen auch keine Beschlüsse der Unternehmensorgane vor, die gegen eine solche Annahme sprechen.

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

Die Risiken werden systematisch dokumentiert. Soweit erforderlich, wird für die aus den unterschiedlichen Bereichen stammenden Risiken durch Rückstellungen Vorsorge getragen. Für potenzielle Schadensfälle und Haftungsrisiken bestehen adäquate Versiche-

rungsverträge, welche die finanziellen Auswirkungen von eintretenden Schäden in Grenzen halten oder ausschließen. Der Umfang dieser Versicherungen wird für die gesamte WVG-Gruppe laufend optimiert.

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

Soest, den 31. März 2017

Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH

Dipl.-Wirtsch.-Ing. (FH) André Pieperjohanns

Bilanzdaten jeweils zum 31.12.
Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH, Soest

	2013 in T €	2014 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2015 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2016 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €
Aktiva							
A. Anlagevermögen							
Immaterielle Vermögensgegenstände	88	66	-22	36	-30	29	-7
Sachanlagen	12.170	15.473	3.303	16.001	528	15.963	-38
Finanzanlagen	81.583	81.579	-4	41.917	-39.662	41.911	-6
B. Umlaufvermögen							
Vorräte	455	386	-69	352	-34	383	31
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst.	8.775	10.699	1.924	10.066	-633	11.504	1.438
Wertpapiere							
Kassenbestand, Bankguthaben	5.030	156	-4.874	255	99	367	112
C. Rechnungsabgrenzungsposten	9	10	1	10	0	10	0
Bilanzsumme:	108.110	108.369	259	68.637	-39.732	70.167	1.530
Passiva							
A. Eigenkapital	36.467	31.751	-4.716	3.547	-28.204	7.391	3.844
B. Sonderposten		0	0	0	0	0	0
C. Rückstellungen	4.462	4.488	26	3.961	-527	5.652	1.691
D. Verbindlichkeiten	67.171	72.120	4.949	61.119	-11.001	57.113	-4.006
E. Rechnungsabgrenzungsposten	10	10	0	10	0	11	1
Bilanzsumme:	108.110	108.369	259	68.637	-39.732	70.167	1.530

Gewinn- u. Verlustrechnung

jeweils zum 31.12.

Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH, Soest

	2013 €	2014 €	Diff. zum Vorjahr	2015 €	Diff. zum Vorjahr	2016 €	Diff. zum Vorjahr
1. Umsatzerlöse	21.913.795,36	21.913.795,36	21.943.036,40	21.621.277,31	-292.518,05	28.014.994,77	6.393.717,46
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonst. betriebliche Erträge	2.807.379,98	2.807.379,98	3.213.272,42	16.399.058,04	13.591.678,06	793.252,31	-15.605.805,73
4. Materialaufwand (bezogene Leistungen)	14.126.896,19	14.126.896,19	14.219.987,08	14.503.194,87	376.298,68	17.139.049,84	2.635.854,97
5. Personalaufwand	8.016.912,24	8.016.912,24	7.830.174,53	7.379.890,95	-637.021,29	7.395.493,81	15.602,86
6. Abschreibungen	1.905.814,64	1.905.814,64	2.160.915,86	2.340.009,80	434.195,16	2.483.455,97	143.446,17
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.031.975,12	4.031.975,12	4.423.933,77	4.242.613,43	210.638,31	1.414.077,82	-2.828.535,61
8. Erträge aus Beteiligungen	9.296.461,24	9.296.461,24	4.020.798,88	3.774.592,68	-5.521.868,56	120,00	-3.774.472,68
9. Erträge aus Ausleihungen	936.244,31	936.244,31	936.244,31	936.244,31	0,00	853.877,61	-82.366,70
10 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	20.781,43	20.781,43	13.274,56	587,65	-20.193,78	307,46	-280,19
11 Abschreibungen auf Finanzanlagen				39.659.306,04	39.659.306,04	0,00	-39.659.306,04
12 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.630.517,22	2.630.517,22	2.367.986,54	2.022.991,57	-607.525,65	1.396.286,08	-626.705,49
13 Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	4.262.546,91	4.262.546,91	-876.371,21	-27.416.246,67	-31.678.793,58	-165.811,37	27.250.435,30
14 außerordentliche Aufwendungen							
15 Sonstige Steuern	25.226,21	25.226,21	25.061,21	23.518,22	-1.707,99	23.901,33	383,11
16 . Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-)	4.237.320,70	4.237.320,70	-901.432,42	-27.439.764,89	-31.677.085,59	-189.712,70	27.250.052,19

Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerland mbH (WFG)

Sitz der Gesellschaft:

Steinstraße 27, 59872 Meschede

Gesellschaftsvertrag:

in der Fassung vom 05.04.2014

Anlass der Änderung war die Betrauung der Gesellschaft mit Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichen Interesse (DAWI)

Handelsregister:

Amtsgericht Arnsberg HRB 3108

Stammkapital:

1.225.800 €

Gesellschafter:

▪ Vermögensverwaltungsgesellschaft für den Hochsauerlandkreis mbH	698.200,00 €	56,96 %
▪ Stadt Arnsberg	221.100,00 €	18,04 %
▪ Stadt Sundern	53.700,00 €	4,38 %
▪ Stadt Meschede	49.650,00 €	4,05 %
▪ Stadt Schmallenberg	37.850,00 €	3,09 %
▪ Stadt Brilon	37.850,00 €	3,09 %
▪ Stadt Marsberg	33.750,00 €	2,75 %
▪ Stadt Olsberg	23.050,00 €	1,88 %
▪ Stadt Winterberg	21.500,00 €	1,75 %
▪ Gemeinde Bestwig	17.900,00 €	1,46 %
▪ Gemeinde Eslohe	12.800,00 €	1,04 %
▪ Stadt Medebach	11.250,00 €	0,92 %
▪ Stadt Hallenberg	7.200,00 €	0,59 %
Gesamt	1.225.800,00 €	100,00 %

Organe der Gesellschaft:

Geschäftsführung

Aufsichtsrat

Gesellschafterversammlung

Geschäftsführer:

Michael Bison (bis 31.12.2016)
Dr. Klaus Drathen (ab 01.01.2017)

Vertretung der Stadt Olsberg in den Organen:

Aufsichtsrat

- Dr. Karl Schneider, Vorsitzender
- Christoph Weber, stellv. Vorsitzender
- Dr. Michael Schult
- Willy Willmes
- Andreas Dicke
- Ralf Peus
- Stephan Kersting
- Werner Eickler
- Michael Kronauge
- Michaela Schröder
- Elisabeth Nieder
- Martin Wasmuth
- Meinolf Kühn
- Bernd Lepski
- Oliver Dülme

Gesellschafterversammlung (bestehend aus 43 Personen):

Wolfgang Fischer
Burkhard Stehling
Ferdinand Wiegelmann

Unternehmensgegenstand und öffentlicher Zweck:

Der Zweck der Gesellschaft ist es, die Struktur des Hochsauerlandkreises durch die Förderung der Wirtschaft, einschließlich des Fremdenverkehrs, des Verkehrs sowie sozialer, kultureller und sportlicher Einrichtungen zu verbessern. Die Tätigkeit der Gesellschaft ist u. a. darauf gerichtet, zum Abbau vorhandener und zur Verhinderung weiterer Arbeitslosigkeit (Sicherung vorhandener und Schaffung neuer Arbeitsplätze) beizutragen und dem Umweltschutzgedanken Rechnung zu tragen.

Beteiligungen des Unternehmens:

keine

Lagebericht zum Jahresabschluss 2016:

1. „Geschäftsmodell / Einhaltung der öffentlichen Zwecksetzung

Bestimmend für die Tätigkeit der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerlandkreis mbH [WFG]

ist der im Gesellschaftsvertrag festgelegte Gesellschaftszweck. Mit dem Auftrag, an der Verbesserung der Wirtschaftsstruktur im Hochsauerlandkreis mitzuwirken, dient die WFG einem öffentlichen Zweck, der auch durch die Geschäftstätigkeit im Geschäftsjahr 2016 erfüllt worden ist. Umstände, die die öffentliche Zwecksetzung gefährden könnten, sind den Geschäftsführern nicht bekannt. Die öffentlichen Aufgaben der WFG wurden durch die Betrauung nach EU Recht durch alle Gesellschafter bei einer Aktualisierung des Gesellschaftsvertrages am 7. April 2014 noch einmal bestätigt und auch der Zweck der Gesellschaft wortgleich beibehalten.

2. Ziele und Strategien

Die strategische Ausrichtung der WFG basiert auf den strategischen Zielen, die sich der Hochsauerlandkreis am 12. April 2013 in seinem Zukunftskonzept gesteckt hat. Diese bilden den Rahmen für die Ausrichtung der WFG über die nächsten Jahre. Auch im Jahr 2016 hat die WFG ihre Tätigkeiten konsequent an ihrer aus dem Zukunftsprogramm abgeleiteten Strategie orientiert.

3. Geschäftsverlauf

In der strategischen Ausrichtung sind die Tätigkeiten der WFG in die folgenden drei Handlungsfelder gegliedert worden:

1. Gewerbeflächen
2. Fachkräfte
3. Unternehmensservice

In allen Handlungsfeldern konnte die WFG im Jahr 2016 Fortschritte erzielen:

Gewerbeflächen

In mehreren Arbeitskreissitzungen wurden 2016 die Überlegungen und Diskussionen über eine gemeinsame Strategie zur zukünftigen Gewerbeflächenentwicklung im HSK vor dem Hintergrund neuer landesplanerischer Vorgaben weitergeführt. Zudem wurde der interkommunale Erfahrungsaustausch intensiviert.

Im Handlungsfeld Gewerbeflächen konnten 2016 mehrere Grundstücke verkauft werden.

In Meschede Enste-Süd wurde eine Gewerbefläche veräußert.

In Bestwig-Wiebusch wurden drei, in Bestwig-Westfeld zwei Wohnbaugrundstücke veräußert.

Das Gewerbeflächenprojekt Arnsberg-Niedereimer konnte nach 45 Jahren abgeschlossen werden. Die Restgrundstücke wurden an die Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH verkauft.

2015 wurde das Projekt Medebach „Center Park“ nach 22 Jahren abgeschlossen. Die öffentliche Infrastruktur (Straßen, Wege, Plätze) die noch im Eigentum der WFG stand, konnte an den Parkeigentümer veräußert werden. Eine kleine Teilfläche wurde dabei auch an den benachbarten Gewerbetreibenden übertragen. Die Umschreibungen der Grundstücke im Grundbuch erfolgte im Jahr 2016 teilweise 2017.

Das für das Gewerbegebiet Meschede-Enste erstellte Klimaschutz-Teilkonzept wurde in 2016 fertiggestellt und den ansässigen Unternehmen sowie der heimischen Politik vorgestellt. Das Projekt wurde durch das Bundesministerium für Umwelt, Naturschutz, Bau und Reaktorsicherheit gefördert.

Um den Bedarf an Gewerbefläche für die Stadt Meschede langfristig zu sichern, wurde mit der Stadt Meschede ein neues Projekt initiiert. Am Ortseingang von Freienohl entsteht das neue Gewerbegebiet Meschede-Bockum. Hierfür wurden in 2016 die ersten Ankaufsverhandlungen geführt.

Neben dem Projekt Meschede-Bockum wurde mit der Stadt Meschede das Projekt „Tauschflächenpool“ ins Leben gerufen. Die WFG wird für die Stadt Meschede Flächen erwerben, die im Weiteren dazu dienen, bei Ankauf späterer Gewerbegebietsflächen diese als Tauschflächen anbieten zu können.

Zum Ausbau, bzw. zur Sicherung des Arbeitsplatzangebotes in der Region wurde 2016 ein Grundlagenvertrag mit der Stadt Meschede über die Errichtung einer Erschließungsstraße und eines PKW-Stellplatzes für einen neuen Gastronomiebetrieb auf der Halbinsel Hentenberg am Hennesee in Meschede geschlossen. Die WFG hat die dazu notwendigen Flächen vom Ruhrverband in 2017 erworben. Die Fertigstellung der Straße und des PKW-Stellplatzes ist Mitte 2018 vorgesehen. Dem Gastronom wird gegen Zahlung einer Pacht ein Gestattungs- und Nutzungsrecht eingeräumt.

Um die überregionale Vermarktung aller kommunalen Gewerbeflächen im HSK weiter voranzubringen, wurde neben dem Besuch der Gewerbeimmobilienmesse ExpoReal das vorhandene Gewerbeflächenangebot in Fachzeitschriften und dem Internet vorgestellt und beworben.

Fachkräfte

Das Thema Fachkräftesicherung ist für die WFG ein zentraler Aufgabenbereich.

Das Kompetenzzentrum Frau & Beruf Hellweg-Hochsauerland agiert seit September 2015 als Fachkräftesicherungsprojekt für die Kreise HSK und Soest. Es wurden im Jahr 2016 durch das Kompetenzzentrum insgesamt 18 Veranstaltungen überwiegend kreisübergreifend angeboten, über 110 KMU nahmen daran teil. Daneben wurde federführend durch das Kompetenzzentrum eine Unternehmensbefragung im Hochsauerlandkreis für die Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerlandkreis mbH durchgeführt, hier beantworteten 755 Unternehmen Fragen rund um die Themen Fachkräftegewinnung und Fachkräftesicherung. Das erfolgreiche Zertifikat „Familien-Freundliches Unternehmen im Hochsauerlandkreis“ konnte 2016 an 8 neue Unternehmen verliehen werden. 10 Unternehmen stellten sich erfolgreich der Re-Zertifizierung. Seit August 2016 wird zusätzlich das Thema „Förderung von Gründungsvorhaben“ (Seminare zu den Themenschwerpunkten: Gründerinnen in Teilzeit und Unternehmensnachfolgerinnen) bedient. Dies erfolgt durch 1,25 Personalstellen durch den Kooperationspartner wfg Kreis Soest mit Unterstützung der Competentia-Projektleiterin. In Planung für 2017 findet die Messe „FunDAMENTa“ in Meschede statt.

Das Projekt „Heimvorteil HSK – Dein Karrierenetzwerk“ konnte durch das Modellvorhaben „Land(auf)Schwung“ des Bundesministeriums für Ernährung und Landwirtschaft ebenfalls personell mit 1,5 Personalstellen verstärkt werden. Des weiteren sind umfangreiche Sachkosten Teil der Förderung.

Inhaltlich hat sich das Projekt zum Ziel gesetzt, Exil-Sauerländer (Studenten, Auszubildende, Fachkräfte) auf informative und emotionale Art und Weise über die beruflichen Möglichkeiten im Sauerland zu informieren. Gleichzeitig soll aber auch das Sauerland als lebenswerte Heimatregion präsentiert werden. HEIMVORTEIL HSK versteht sich als Pilotprojekt der Südwestfalen Agentur GmbH im Rahmen der Regionalmarketing Kampagne „Alles echt!“. Die Südwestfalen Agentur leistet dabei

einen wesentlichen zur Kofinanzierung des Gesamtprojektes. Die WFG begleitet und unterstützt die Marketing-Aktivitäten auf Südwestfalen-Ebene weiterhin.

Im Berichtsjahr wurden die Förderangebote „Bildungsscheck“ und „Bildungsprämie“ zur Förderung von Weiterbildung gut nachgefragt. Die „Beratung zur Beruflichen Entwicklung (BBE)“ hat sich weiter etabliert und wird durch die Beratung zur Anerkennung ausländischer Berufsabschlüsse gut ergänzt. Die starke Nachfrage durch Geflüchtete und deren Netzwerk wie Jobcenter, Arbeitsagentur, Ehrenamtliche wie auch Unternehmen zum Thema berufliche Anerkennung und Verwertbarkeit für den Arbeitsmarkt hat gezeigt, dass durch dieses Programm das Thema Fachkräfteentwicklung optimal unterstützt wird.

Unternehmerservice

Als Baustein zur engeren Vernetzung und Förderung der Holzwirtschaft im HSK hat die WFG auch in 2016 den Verein „Informations- und Demonstrationszentrum Holz e.V.“ sowie den „Informations- und Demonstrationszentrum Erneuerbare Energien e.V.“ aktiv unterstützt. Die WFG ist Gründungsmitglied beider Vereine, in denen die Intensivierung der Nutzung von Holz im Vordergrund steht. Um den themenbezogenen Erfahrungsaustausch von Unternehmern effektiv zu gestalten, organisierte die WFG Unternehmerdialoge, bei denen vier bis fünf Unternehmer ihre Erfahrungen zu einem bestimmten Thema austauschten.

Im Jahr 2016 wurden der Transferverbund Südwestfalen und die Technologiescouts weiter bei den Unternehmen bekannt gemacht. Der Transferverbund Südwestfalen ist eine Kooperation aus den Hochschulen Südwestfalens, den Kammern und den Wirtschaftsförderungseinrichtungen und hat zum Ziel, den Technologietransfer in der Region zu intensivieren. Die WFG arbeitete eng mit den Technologiescouts zusammen und stellte Kontakte zwischen den einzelnen Branchennetzwerken in Südwestfalen her.

Als offizielle Kontaktstelle vermittelte die WFG kleinen und mittleren Unternehmen in der Region Zuschüsse zu Unternehmensberatungen im Rahmen des Beratungsprogramms „Potenzialberatung“ des Landes NRW. Als Förderlotse beriet die WFG Unternehmen zudem bei Investitionen oder Projekten in Bezug auf Förderzugänge.

Grundsätzlich gilt, dass die satzungsgemäß vorgegebenen Tätigkeiten der WFG zu Aktivitäten führen, die naturgemäß nicht erwerbswirtschaftlich orientiert sind. Die gesamten Dienstleistungen und Beratungstätigkeiten für Unternehmen werden unentgeltlich erbracht. Die Aktivitäten der WFG führen damit nicht zu Erlösen, wohl aber zu Aufwendungen. Das gilt besonders für die Aufgabenbereiche Werbung für den Wirtschaftsstandort Hochsauerland und Aufbau von Unternehmensnetzwerken. Eine Ausnahme bilden hier die öffentlich geförderten Beratungsprodukte „Bildungsscheck“, „Bildungsprämie“ und „Beratung zur beruflichen Entwicklung“, das „Projekt Heimvorteil HSK“ sowie das Zertifikat „Familienfreundliche Unternehmen im HSK“, die Deckungsbeiträge erbringen. Die Dienstleistungen für Kommunen bei der Entwicklung und Vermarktung von Gewerbegebieten werden mit einer Aufwandspauschale von den Kommunen vergütet.

4. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die Bilanzsumme der WFG liegt auch für 2016 mit 14.866 T€ auf einem sehr hohen Niveau. Die wesentliche Ursache sind nach wie vor die Erschließungsprojekte Meschede-Enste und Bestwig-Wiebusch. Zum Bilanzstichtag ergaben sich höhere Erstattungsansprüche gegenüber den Gesellschafterkommunen aus den bestehenden Grundlagenverträgen.

Gegenüber dem Abfallentsorgungsbetrieb des Hochsauerlandkreises bestand zum Bilanzstichtag ferner ein mittelfristig in Anspruch genommenes Darlehen.

Die Höhe des Eigenkapitals der WFG ist mit 2.582 T€ seit Jahren unverändert.

Als Aktiva dient der WFG zu rund 85,8 % der im Umlaufvermögen gehaltener Grundstücksbestand, der einen mittel- bis langfristigen Charakter aufweist. Zusammen mit dem Anlagevermögen und den Abrechnungskonten zu Grundlagenverträgen der Erschließungsprojekte, deren Laufzeit den 31.12.2017 übersteigen sind insgesamt 14.396 T€ bzw. 96,8 % der Aktiva als mittel- bis langfristig einzustufen.

Die mittel- und langfristigen Finanzmittel der Passivseite bestehen im Wesentlichen aus dem Eigenkapital, Bankdarlehen, Verbindlichkeiten gegenüber dem Abfallentsorgungsbetrieb des Hochsauerlandkreises und Verbindlichkeiten aus Abrechnungskonten von insgesamt 13.450 T€. Somit ergibt sich im Geschäftsjahr eine Deckungslücke der mittel- bis langfristigen Aktiva durch fristenkongruente Passiva von 946 T€ (Vj. 1.191 T€).

Durch den Ergebnisabführungsvertrag mit der Hauptgesellschafterin VVGH und deren Verlustausgleichszahlungen an die WFG ist die Liquidität der WFG sichergestellt.

Die Ertragslage hat sich – gemessen am Ergebnis vor Verlustausgleich - gegenüber dem Vorjahr um 85 T€ weiter verbessert. Das negative Ergebnis vor Verlustausgleich beträgt 194 T€ nach 279 T€ im Vorjahr.

Die Umsatzerlöse haben sich in 2016 mit 704 T€ gegenüber dem Vorjahr (697 T€) erhöht.

Aufwendungen und Erträge im Zusammenhang mit den zahlreichen Erschließungsmaßnahmen der WFG gleichen sich – aufgrund jeweils entsprechender Ausgleichsleistungen der jeweiligen Kommunen innerhalb der Gewinn- und Verlustrechnung, jedoch nicht innerhalb derselben Ausweispositionen – aus. Zu diesen durchlaufenden Posten gehören bspw. Pachten, Grundbesitzabgaben und Fremdkapitalzinsen.

Der Wirtschaftsplan 2016 sah – bei höheren Umsatzerlösen aus Grundstücksverkäufen – einen Verlust (vor Verlustausgleich) von 300 T€ vor, dem ein tatsächlicher Verlust (vor Verlustausgleich) von 194 T€ gegenübersteht.

6. Risiken- und Chancenbericht

Im Jahr 2016 hat im Kerngeschäft der WFG, der Gewerbeflächenentwicklung, die hohe Dynamik und Nachfrage der Jahre vor 2015 nicht nachgewirkt. Hierbei bestehen aber weiterhin im Kreisgebiet ein grobes West-Ost-Gefälle und erhebliche Unterschiede in den einzelnen Kommunen.

Es ist davon auszugehen, dass der Grundstücksbestand nur zu Selbstkosten zu vermarkten ist. Die Grundstücke, mit denen die Gesellschaft Deckungsbeträge erzielen konnte, sind komplett verkauft.

Der o. g. Gewinnabführungsvertrag mit dem Hauptgesellschafter, der VVGH, führte laut Vertrag bis 2010 zu einer sicheren Abdeckung der Verluste der Gesellschaft. Der Vertrag verlängert sich jeweils um ein Jahr, wenn er nicht bis zum 30.6. eines Jahres gekündigt wird. In 2015 wurde er nicht gekündigt, sodass er auch für das Jahr 2016 bestehen bleibt. Gemäß Beschluss der Gesellschaftversammlung vom 18.12.2013 wurde der Gewinnabführungsvertrag neu gefasst.

Sämtliche Gesellschafter haben bis Ende April 2014 im Wege einer Gesamtbetrauung die WFG mit der Erbringung von Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse (DAWI) betraut.

Gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 7. April 2014 hat die Gesellschafterversammlung die Geschäftsführung der WFG angewiesen, den von allen Gesellschaftern mit Ausnahme der Stadt Marsberg gefassten Gesamtbetrauungsbeschluss zu beachten und die Inhalte umzusetzen. Am 29. April 2014 haben auch die zuständigen Gremien der Stadt Marsberg einen Betrauungsbeschluss gefasst. Im August 2014 wurde der Gesamtbetrauungsakt auch durch alle Gesellschafter einschließlich der Stadt Marsberg gefasst.

Da die WFG ausschließlich Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse erbringt, ist auch im Wirtschaftsjahr 2016 ein getrennter Ausweis von Sparten der WFG in der Buchführung nicht erforderlich.

Ein der Größe der Gesellschaft angemessenes Risikofrüherkennungssystem zur rechtzeitigen Aufdeckung gravierender Veränderungen der Finanz- und Ertragslage wurde im Jahr 2013 aufgestellt. Im erstellten Risikohandbuch werden die Risiken der WFG identifiziert, bewertet und Risikominimierungsmaßnahmen definiert. Die größten Risiken liegen demnach in der engen Personaldecke der Gesellschaft sowie bei Fördermittelprojekten. Es sind derzeit keine existenz- oder entwicklungsgefährdenden Risiken zu erkennen.

7. Prognosebericht

Die Gewerbegebiete Bestwig Wiebusch, Meschede Enste, Sundern Ewiger Weg, sowie Hallenberg Leimbach sind zur Verkaufsfähigkeit entwickelt worden. Die überregionalen Vermarktungsaktivitäten dieser Flächen werden auch in den Folgejahren eine zentrale Aufgabe für die Gesellschaft darstellen. Das Gewerbegebiet Marsberg-Westheim wird nach Ausgrabung der archäologischen Funde voraussichtlich im Jahr 2017 zur Verkaufsfähigkeit entwickelt worden sein.

In 2017 werden alle notwendigen Verträge zur Erschließung der Halbinsel Hentenberg abgeschlossen. Im Sommer soll mit den Bauarbeiten begonnen werden.

Für das Projekt Meschede-Bockum wird in den Jahren 2017/2018 der Grundwerb getätigt und zur Verkaufsfähigkeit entwickelt.

Die Rahmenbedingungen für neue Gewerbeflächenausweisung werden im Hochsauerlandkreis aufgrund der Topographie sowie der landesplanerischen Vorgaben immer schwieriger werden. Gleichzeitig benötigen die starken mittelständischen Unternehmen attraktive Flächen für ihre Unternehmensentwicklung.

Nach der Veröffentlichung des neuen Landesentwicklungsplanes und einem Gespräch mit der Bezirksplanungsbehörde wird immer deutlicher, dass die Erarbeitung eines gemeinsamen Gewerbeflächenentwicklungskonzeptes für die Neuausweisung von Gewerbeflächen im Hochsauerlandkreis notwendige Voraussetzung wird. In 2017 wird die Arbeit an einem solchen Konzept daher weiterverfolgt und konkretisiert und dabei auch das Thema der Reaktivierung von Altstandorten mit betrachtet.

Brancheninitiativen und Fördermittelberatung sind im Aufgabenfeld Unternehmensservice gebündelt. Dabei muss weiterhin die Erhöhung der Transparenz der Angebote bei kleinen und mittleren Unternehmen im HSK im Fokus stehen. Besonders kleinere Unternehmen profitieren stark von den Unterstützungsmöglichkeiten, sind jedoch meist nicht umfassend informiert. Die Dienstleistungen der

WFG werden mit neuem Informationsmaterial aufbereitet und zielgruppengerecht kommuniziert. Dabei wird ein breiter Mix an Kommunikationskanälen genutzt. Das Instrument der Unternehmensbefragung hat sich dabei als positiv bestätigt.

Für das Geschäftsjahr 2017 erwartet die Gesellschaft einen Verlust von 200 T€, welcher von der VVGH auszugleichen ist.“

Meschede, 30. Juni 2017

Wirtschaftsförderungsgesellschaft
Hochsauerlandkreis mbH

gez. Frank Linnekugel
Geschäftsführer

gez. Peter Brandenburg
Geschäftsführer

Finanzbeziehungen zur Stadt Olsberg:

Es bestehen keine regelmäßigen Finanzbeziehungen. Soweit die Gesellschaft ein Projekt mit oder für die Stadt Olsberg durchführt, entstehen entsprechende Finanzbeziehungen rein projektbezogen.

Soweit die Gesellschaft Verluste ausweist, sind diese von der Vermögensverwaltungsgesellschaft für den Hochsauerlandkreis mbH zu tragen.

**Bilanzdaten jeweils zum 31.12.
Wirtschaftsförderungsgesellschaft HSK mbH**

	2013 in T €	2014 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2015 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2016 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €
Aktiva							
A. Anlagevermögen							
Immaterielle Vermögensgegenstände	1	0	-1	0	0	0	0
Sachanlagen	25	21	-4	29	8	30	1
Finanzanlagen							
B. Umlaufvermögen							
Vorräte	12.775	12.973	198	12.877	-96	12.775	-102
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst.	1.521	1.175	-346	1.486	311	2.058	572
Wertpapiere							
Kassenbestand, Bankguthaben	678	144	-534	72	-72	1	-71
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2			9		2	
Bilanzsumme:	15.002	14.313	-689	14.473	160	14.866	393
Passiva							
A. Eigenkapital	2.582	2.582	0	2.582	0	2.582	0
B. Rückstellungen	142	157	15	157	0	220	63
C. Verbindlichkeiten	12.278	11.574	-704	11.734	160	12.064	330
D. Rechnungsabgrenzung							
Bilanzsumme:	15.002	14.313	-689	14.473	160	14.866	393

Gewinn- u. Verlustrechnung

jeweils zum 31.12.

Wirtschaftsförderungsgesellschaft HSK

	2013 €	2014 €	Diff. zum Vorjahr	2015 €	Diff. zum Vorjahr	2016 €	Diff. zum Vorjahr
1. Umsatzerlöse	4.664.121,63	3.460.937,11	-1.203.184,52	697.363,16	-2.763.573,95	704.048,42	6.685,26
2. Andere aktivierte Eigenleistungen							
3. Sonst. betriebliche Erträge	617.588,77	1.813.705,42	1.196.116,65	293.467,51	-1.520.237,91	654.905,43	361.437,92
4. Materialaufwand (bezogene Leistungen)	4.367.583,50	4.518.302,18	150.718,68	444.434,88	-4.073.867,30	342.656,41	-101.778,47
5. Personalaufwand	515.417,76	537.008,81	21.591,05	540.696,99	3.688,18	728.149,79	187.452,80
6. Abschreibungen	12.450,56	6.538,57	-5.911,99	15.071,83	8.533,26	5.929,09	-9.142,74
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	425.742,71	387.959,56	-37.783,15	380.009,65	-7.949,91	596.732,29	216.722,64
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	91.780,64	177.932,31	86.151,67	420.628,19	242.695,88	438.016,98	17.388,79
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	331.200,23	303.120,69	-28.079,54	281.722,73	-21.397,96	283.571,91	1.849,18
10. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-278.903,72	-300.354,97	-21.451,25	-250.477,22	49.877,75	-160.068,66	90.408,56
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag							
12. Sonstige Steuern	38.315,50	28.138,53	-10.176,97	28.400,56	262,03	33.619,69	5.219,13
13. Erträge aus Verlustübernahme	317.219,22	328.493,50	11.274,28	278.877,78	-49.615,72	193.688,35	-85.189,43
13. Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Eigenbetriebsähnliche Einrichtungen

Abwasserwerk der Stadt Olsberg

Sitz der Einrichtung:

Bigger Platz 3, 59939 Olsberg

Satzung des Verbandes:

- Gründung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung am 01.01.1993
- Aktuell in der Fassung vom 08.07.2010

Stammkapital:

8.950.000,00 €

Organe der Einrichtung:

Rat der Stadt Olsberg
Bürgermeister der Stadt Olsberg
Betriebsleitung
Betriebsausschuss

Betriebsleiter:

Ferdinand Grosche (noch bis 31.03.2016)
Thomas Rösen (Nachfolger Grosche)

Betriebsausschuss:

Ratsmitglieder:

- Heinrich Mandel, Vorsitzender
- Ludwig Stappert, stellv. Vorsitzender
- Michael Niggemann
- Philipp Rüther
- Helmut Schmücker
- Marijan Schmücker
- Astrid Hiller
- Thomas Köster
- Franz-Josef Weigand
- Uwe Lingenauber

Sachkundige Bürger:

- Dirk Borries
- Thomas Loerwald
- Sebastian Schmidt
- Christoph Srajek
- Hiltrud Schmidt

Unternehmensgegenstand und öffentlicher Zweck:

Der Zweck der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung ist die Erfüllung der Abwasserbeseitigungspflicht der Stadt Olsberg gemäß § 53 Abs. 1 Landeswassergesetz. In diesem Rahmen wird das Abwasser in dem dafür vorgehaltenen Entsorgungsnetz gesammelt und Kläranlagen zugeführt. Das Abwasserwerk unterhält keine eigenen Kläranlagen, sondern nutzt die Anlage des Ruhrverbandes.

Lagebericht zum Wirtschaftsjahr 2016:

I. „Grundlagen des Unternehmens

1. Geschäftsmodell

Das Abwasserwerk der Stadt Olsberg (AWW Olsberg) ist eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Olsberg nach § 1 EigVO NRW in der Fassung vom 16.11.2004 sowie § 107 Abs. 2 in Verbindung mit § 114 der Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GO NRW). Die Betriebssatzung in ihrer aktuellen Fassung vom 08.07.2010 schreibt das Stammkapital des AWW Olsberg mit 8.950.000 € fest.

Die Rechtsbeziehungen zwischen der Stadt Olsberg und dem AWW Olsberg werden im Wesentlichen durch kommunales Satzungsrecht geregelt, nämlich durch die

- Entwässerungssatzung,
- Beitrags- und Gebührensatzung zur Entwässerungssatzung und die
- Satzung über die Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen,

alle gültig seit dem 01.01.2010. Am 18.05.2017 hat der Rat der Stadt Olsberg die Neufassungen der drei vorgenannten Satzungen beschlossen, die mit Bekanntmachung im Amtsblatt am 24. Mai 2017 in Kraft getreten sind. Gleichzeitig traten die vorher gültigen Satzungen außer Kraft.

Der nachfolgende Lagebericht wurde nach Maßgabe des § 25 EigVO NRW sowie unter Beachtung der anzuwendenden Vorschriften des Handelsgesetzbuches, insbesondere des § 289 HGB, aufgestellt.

2. Ziele und Strategie

Originärer Unternehmenszweck des AWW Olsberg ist die Abwasserbeseitigung in der Stadt Olsberg. Das Abwasserwerk ist im Jahr 2016 diesen Entsorgungsaufgaben jederzeit und uneingeschränkt nachgekommen. Damit hat das Abwasserwerk seine öffentliche Zwecksetzung erfolgreich umgesetzt. In den nächsten Jahren soll durch Investitionen und Sanierungen insbesondere die Fremdwasserreduzierung in den Kanälen weiter vorangetrieben werden.

Der Rat der Stadt Olsberg hat eine Gebührenkalkulation mit gesetzlich zulässigen und durch Rechtsprechung bestätigten kalkulatorischen Kosten (Abschreibungen auf Wiederbeschaffungswerte und Verzinsung des Eigenkapitals) beschlossen. Die eigentliche Gebührenfestsetzung basiert jedoch nach wie vor auf dem zu erwartenden handelsrechtlichen Aufwand. Primäres Ziel der Kalkulation mit kalkulatorischen Kosten ist unter anderem ein möglichst langer Zeitraum mit konstanten Gebühren. Durch die Gebührenfestsetzung unterhalb der in der Gebührenkalkulation ermittelten Werte entsteht ein sogenanntes strukturelles Defizit, das in Folgezeiträumen nicht nachgeholt werden kann. Der Rat der Stadt Olsberg nimmt dies jedoch im Interesse der Anschlussnehmer zur oben genannten Zielerreichung in Kauf. Sind in der Kalkulation auch kalkulatorische Kosten enthalten, die in der handelsrechtlichen (aufwandsgleichen) Gewinnermittlung keine Berücksichtigung finden, entsteht in der gesetzlich vorgeschriebenen Nachkalkulation keine Kostenüberdeckung, obwohl ein handelsrechtlicher Jahresüberschuss vorhanden ist. Somit muss der Jahresüberschuss nicht in eine Gebührenausgleichsrückstellung eingestellt und in der Kalkulation der nächsten 4 Jahre gebührenmindernd berücksichtigt werden; der Jahresüberschuss kann vielmehr dem Gewinnvortrag zugerechnet werden.

Durch diese Vorgehensweise kommt es für den Anschlussnehmer im Fall von handelsrechtlichen Jahresüberschüssen zu keiner Gebührensenkung im Folgezeitraum, aber auch im Falle von Jahresfehlbeträgen solange zu keiner Gebührenerhöhung, bis der Gewinnvortrag verbraucht ist oder ein entstandener Verlustvortrag auf Dauer nicht mit den zu erwartenden zukünftigen Jahresüberschüssen ausgeglichen werden kann. Das Ziel konstanter aufwandsgleicher Gebühren über einen möglichst langen Zeitraum wird somit erreicht.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

In der Bundesrepublik Deutschland gehört die Abwasserbeseitigung zu den hoheitlichen Aufgaben. In den meisten Fällen wird die Entwässerung von kommunalen eigenbetriebsähnlichen Betrieben oder Regiebetrieben geleistet, die kostendeckend arbeiten müssen. Das Abwasserwerk Olsberg ist eine eigenbetriebsähnliche, kostendeckend arbeitende Einrichtung, die durch die Hochsauerlandwasser GmbH (HSW) betriebsgeführt wird. Abwasserwerke sind wegen der hoheitlichen Aufgabenerfüllung von der Ertragsbesteuerung befreit.

2. Geschäftsverlauf

An die Entwässerungsanlagen des AWW Olsberg waren zum 31.12.2016 insgesamt rund 14.700 Einwohner über 4.507 Hausanschlüsse und rund 193 km Kanalrohrnetz angeschlossen. Der Betrieb der Anlagen verlief ohne nennenswerte Störungen.

3. Lage

a) Ertragslage

Aufgrund der erstmaligen Anwendung des BilRUG ist es zu diversen Umgliederungen gekommen, die die Vergleichbarkeit mit den Vorjahreszahlen zum Teil einschränken. Die Abweichungen und die Auswirkungen des BilRUG werden im Folgenden erläutert.

Die Ertragslage 2016 ist im Vergleich zum Vorjahr durch einen deutlich um 107 T€ gestiegenen Jahresüberschuss (230 T€; Vorjahr 2015: 123 T€) gekennzeichnet, obwohl die in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesenen vergleichbaren Summen der einzelnen Jahre aus Umsatzerlösen, anderen aktivierten Eigenleistungen und sonstigen betriebliche Erträge (3.774 T€; Vorjahr 2015: 3.785 T€) um 11 T€ zurückgegangen sind.

Die Umsätze sind durch die Umgliederungen (56 T€) des BilRUG als Ganzes im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Das Gebührenaufkommen war nahezu konstant. Die Umgliederungen aus den sonstigen betrieblichen Erträgen betreffen Mahngebühren (4 T€), die Auflösungen des Sonderpostens für die Baukostenzuschüsse (23 T€) und Aufwandsersatz vom Ruhrverband (29 T€) für Wartungen von Anlagen des Ruhrverbands sowie für Durchleitungsrechte. Bisher wurden die Auflösungen von Baukostenzuschüssen, die nach 2003 vereinnahmt wurden, unter den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen. Die Entwicklungen der einzelnen Gebührenaufkommen sind mit ihren Eckpunkten in der unten aufgeführten Tabelle dargestellt, wobei zu berücksichtigen ist, dass die Auflösung der Baukostenzuschüsse aus dem zuvor genannten Grund nicht vergleichbar ist.

Kennzahlen zur Schmutz- und Niederschlagswassergebühr			
	2015	2016	2016
	Istwerte	Planwerte	Istwerte
1. Schmutzwassergebühren			
1.1 Grundgebühr (nach Wohneinheiten - WE)			
Gebühr pro WE	42,00 €	42,00 €	42,00 €
Anzahl der Wohneinheiten	9.635	9.610	9.635
Umsatzerlöse Grundgebühr	406.098 €	405.000 €	414.661 €
1.2 Verbrauchsgebühr (nach Trinkwasserverbrauch)			
Verbrauchsgebühr pro m ³	2,51 €	2,51 €	2,51 €
Verbrauchsgebühr Ruhrverbandsgenossen pro m ³	0,64 €	0,64 €	0,64 €
Einleitungsmenge in m ³	747.924	737.000	756.895
Umsatzerlöse Verbrauchsgebühr (inkl. Klärschlamm)	1.737.339 €	1.721.000 €	1.731.637 €
2. Niederschlagswassergebühren			
Gebühr pro m ²	0,60 €	0,60 €	0,60 €
Gebühr Ruhrverbandsgenossen pro m ²	0,46 €	0,46 €	0,46 €
Einleitungsflächen in m ²	2.251.881	2.250.000	2.258.632
Umsatzerlöse Niederschlagswassergebühr	1.335.837 €	1.335.000 €	1.333.662 €
3. Auflösung Investitionszuschuss			
Umsatzerlöse aus Auflösung Investitionszuschüsse	188.771 €	187.000 €	211.950 €
Σ Gebühren und Auflösung Investitionszuschüsse	3.668.045 €	3.648.000 €	3.691.910 €

Die aktivierten Eigenleistungen (41 T€; Vorjahr 2015: 40 T€) bestehen aus aktivierten Lohneinzel- und Gemeinkosten von Mitarbeitern der HSW und gleichen damit den Aufwand für Betriebsführungsleistungen aus entsprechend aus.

Die sonstigen betrieblichen Erträge (8 T€; Vorjahr 2015: 77 T€) sind um 69 T€ hauptsächlich aufgrund der Umgliederungen gemäß BilRUG (56 T€) gesunken. Im Vorjahr war die Einzelwertberichtigung auf Forderungen aufgrund von Ausbuchungen einzelwertberichtigter Forderungen in Höhe von 27 T€ aufzulösen, im Jahr 2016 lediglich um 2 T€. Die sonstigen betrieblichen Erträge bestehen aus der Auflösung der Pauschalwertberichtigung (6 T€) und der bereits erwähnten Auflösung der Einzelwertberichtigung.

Der Materialaufwand (2.207 T€; Vorjahr 2015: 2.253 T€) ist um ca. 46 T€ oder um 2,0 % im Vergleich zum Vorjahr zurückgegangen. Gründe hierfür sind die geringeren Unterhaltungs- und Reparaturmaßnahmen (40 T€) sowie geringere Ruhrverbandsbeiträge (33 T€). Der Materialaufwand besteht hauptsächlich aus den Beiträgen an den Ruhrverband (1.736 T€), den Aufwendungen für die Betriebsführung der HSW (291 T€), den Aufwendungen für Reparaturen (51 T€), den Kanaluntersuchungen sowie Kanalspülungen in Höhe von insgesamt (98 T€) und aufgrund der Folgewirkung von BilRUG den anteiligen Kosten der Wasserablesung zur Ermittlung der Schmutzwassergebühr (15 T€).

Die Abschreibungen (946 T€) sind im Vergleich zum Vorjahr (930 T€) um 16 T€ gestiegen. Die Abschreibungen werden weiterhin mit zunehmender Realisierung des Abwasserbeseitigungskonzepts steigen. Die Anstiege pro Jahr werden wegen der langen betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer von Kanälen und Nebensammlern moderat aber stetig sein.

Der sonstige betriebliche Aufwand (44 T€; Vorjahr 2015: 76 T€) ist um 32 T€ gesunken. Für den Rückgang ist hauptsächlich die Ausbuchung von uneinbringlichen Forderungen (28 T€) im Vorjahr verantwortlich, im Jahr 2016 waren lediglich 2 T€ auszubuchen. Die größten Aufwandspositionen in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind, der Verwaltungskostenbeitrag der Stadt Olsberg (16 T€) sowie diverse Rechts-, Prüfungs- und Beratungsaufwendungen (14 T€).

Die Zinsaufwendungen (347 T€; Vorjahr 2015: 404 T€) sind deutlich um 57 T€ zurückgegangen, was mit dem seit Jahren niedrigen Zinsniveau und den damit verbundenen Konditionen für Umschuldungen und Darlehensneuaufnahmen zur Finanzierung von Investitionen zu erklären ist. Darlehen werden mit dem Ende ihrer Zinsbindung gekündigt und umgeschuldet, respektive prolongiert.

Die Summe aller zuvor genannten Effekte hat den Anstieg des Jahresüberschusses gegenüber dem Vorjahr (230 T€; Vorjahr: 123 T€) bewirkt. Das AWW Olsberg liegt damit deutlich über den Erwartungen des Wirtschaftsplans 2016 mit einem geplanten Jahresüberschuss von 76 T€. Auch im Vergleich zum Plan liegt der größte Unterschied beim Materialaufwand (-120 T€), der nahezu vollständig mit dem Unterschied der angesetzten zu den tatsächlichen Reparaturaufwendungen und Ruhrverbandsbeiträgen zu erklären ist.

b) Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögenslage ist gekennzeichnet durch einen hohen Bestand an Anlagevermögen, das hauptsächlich fremdfinanziert ist. Dieser Umstand führt insbesondere zu einer hohen Anlagenintensität, aber auch zu Auswirkungen auf die Eigenkapitalquote.

Die Anlagenintensität drückt das Verhältnis des Anlagevermögens (26.580 T€; Vorjahr 2015: 26.703 T€) zur Bilanzsumme (27.705 T€; Vorjahr 2015: 27.980 T€) aus und beträgt 95,94 % (Vorjahr 2015: 95,44 %).

Die Eigenkapitalquote berechnet sich aus dem Verhältnis des Eigenkapitals (13.237 T€; Vorjahr 2015: 13.007 T€) zur oben dargestellten Bilanzsumme. Sie beträgt 47,78 % (Vorjahr 2015: 46,49 %). Unter Einbezug des Sonderposten für Investitionszuschüsse (3.419 T€; Vorjahr 2015: 3.451 T€) würde sich die Eigenkapitalquote auf 60,12 % (Vorjahr 2015: 58,82 %) erhöhen. Die Eigenkapitalquote des AWW Olsberg ist absolut und relativ ausreichend bemessen.

Die Investitionen in das Anlagevermögen (823 T€) wurden hauptsächlich in technische Anlagen (769 T€) getätigt. Sie betreffen ausschließlich das Kanalrohrnetz und Kanalhausanschlüsse. Diese Investitionen stehen im Zusammenhang mit dem Abwasserbeseitigungskonzept, das u.a. eine geringere Belastung von Grundwasser durch schadhafte Kanäle sowie

die Reduzierung von Fremdwasser im Kanal zur Zielsetzung hat. Die Fremdwasserreduzierung im Kanal ist für die effizientere Abwasserbehandlung der Kläranlagen des Ruhrverbandes notwendig. Die Umsetzung des mit der Bezirksregierung Arnsberg abgestimmten Konzepts wird noch mehrere Jahre in Anspruch nehmen.

Die größten Investitionen inklusive Umbuchungen aus den Anlagen im Bau in das Kanalrohrnetz betreffen die Kanalsanierung Olsberg-Elpe (260 T€), Sanierung des Kanals Wulmeringhausen, Bergstraße (124 T€), Kanal Olsberg Ruhrufer (52 T€), Fremdwasserreduzierung in Assinghausen (43 T€) und die Kanalerneuerung im Rahmen des Zentrenkonzepts (212 T€).

Zur Finanzierung reichten die Mittel des laufenden Geschäftsbetriebs und die Einnahmen aus Baukostenzuschüssen aus. Die im Wirtschaftsplan 2016 festgesetzten 500 T€ Darlehensaufnahme zur Finanzierung von Investitionen war nicht notwendig, wird aber möglicherweise im Folgejahr nachgeholt. Zur Umschuldung wurde ein Darlehen in Höhe von 670 T€ planmäßig aufgenommen. Im Detail wird auf den Darlehenspiegel als Anlage zum Anhang verwiesen.

4. Finanzielle Leistungsindikatoren

Die Finanzlage wird im Folgenden durch die Darstellung der sogenannten goldenen Finanzierungsregel, des Nettoumlaufvermögens und des Innenfinanzierungspotenzials dargestellt.

Goldene Finanzierungsregel

Das langfristig gebundene Anlagevermögen ist durch langfristig verfügbares Kapital (27.446 T€; Vorjahr 2015: 27.711 T€) mit einem Deckungsgrad von 103,26 % (Vorjahr 2015: 103,77 %) weiterhin fristenkongruent finanziert. Das langfristig verfügbare Kapital besteht aus dem Eigenkapital (13.237 T€), dem Sonderposten (3.419 T€), den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (10.363 T€), ohne die darin enthaltenen Zinsabgrenzungen und fälligen aber nicht abgebuchten Kapitaldienstleistungen in gesamter Höhe von - 26 T€ und den sonstigen Verbindlichkeiten (453 T€). Dabei werden 39,31 % (Vorjahr 2016: 40,61 %) der langfristig verfügbaren Finanzmittel zum 31.12.2016 durch insgesamt 26 Darlehen (10.789 T€; Vorjahr 2015: 11.252 T€) gestellt.

Nettoumlaufvermögen (net working capital)

Das Nettoumlaufvermögen beziffert die Über- bzw. Unterdeckung von kurzfristig liquidierbaren Vermögensgegenständen und kurzfristig fälligen Verbindlichkeiten.

Das Nettoumlaufvermögen errechnet sich zum 31.12.2016 aus dem Umlaufvermögen von (1.125 T€; Vorjahr 2015: 1.277 T€) abzüglich des kurzfristigen Fremdkapitals (259 T€; Vorjahr 2015: 269 T€).

Das weiterhin positive Nettoumlaufvermögen (866 T€; Vorjahr 2015: 1.008 T€) ist gegenüber dem Bilanzstichtag des Vorjahres um 142 T€ gesunken.

Innenfinanzierungspotenzial

Das Innenfinanzierungspotenzial beziffert die generierten flüssigen Mittel des laufenden Geschäftsbetriebs, indem die nicht liquiditätswirksamen Aufwendungen dem Jahresüberschuss hinzugerechnet und die nicht liquiditätswirksamen Erträge abgezogen werden.

	Wirtschaftsjahr 2016	Vorjahr 2015
Jahresüberschuss	230 T€	123 T€
+ Abschreibungen	946 T€	930 T€
- Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse	- 212 T€	- 207 T€
- aktivierte Eigenleistungen	- 41 T€	- 39 T€
	Σ 923 T€	807 T€

Gegenüber dem Vorjahr hat sich das Innenfinanzierungspotenzial im Wesentlichen durch den gestiegenen Jahresüberschuss und die gestiegenen Abschreibungen um 116 T€ erhöht.

Das Investitionsvolumen im mittelfristigen Planungsbereich des Abwasserbeseitigungskonzepts ist durch diese Mittel dennoch nicht vollständig zu finanzieren. Insofern wird auch weiterhin die Aufnahme von Investitionsdarlehen notwendig sein.

Liquiditätsprobleme ergaben sich im Jahr 2016 nicht. Die Zahlungsfähigkeit war jederzeit sichergestellt. Dies wird auch im Folgejahr 2017 der Fall sein.

III. Prognosebericht

Im Vermögensplan für 2017 sind Mittelverwendungen in Höhe von 2.261 T€ geplant. Sie setzen sich aus Investitionen (1.070 T€) und Tilgungen von Bankverbindlichkeiten (1.191 T€), davon zur Umschuldung (721 T€), zusammen.

Die Investitionen dienen der weiteren Sicherstellung einer ordnungsgemäßen Entwässerung. Dabei handelt es sich um Investitionen in die Erschließung von Baugebieten (130 T€), Haupt- und Nebensammler (300 T€), Fremdwasserreduzierung (580 T€) sowie in sonstige - regelmäßig wiederkehrende - Erneuerungen (60 T€).

Die Herkunft der verwendeten Mittel erfolgt über den laufenden Geschäftsbetrieb (Innenfinanzierungsvolumen) mit 835 T€, über einen Ansatz für zu leistende Kanalanschlussbeiträge in Höhe von 20 T€ und über vorgesehene Darlehensaufnahmen in Höhe von 1.406 T€, davon 721 T€ zur Umschuldung.

Für die Jahre 2018 bis 2020 stehen weitere Investitionen, hauptsächlich im Zusammenhang mit dem Abwasserbeseitigungskonzept, in bisher bekannter Höhe von ca. 4,0 Mio. € an, die in Abhängigkeit des Innenfinanzierungspotenzials zum Teil fremdfinanziert werden müssen. Hierdurch wird die rechnerische Nettoneuverschuldung (Saldo aus Darlehensaufnahmen und laufenden Tilgungen) im Jahr 2017 ca. 215 T€ betragen und für die Jahre 2018 bis 2020 insgesamt ca. 1,7 Mio. €.

Die Ertragslage wird im kurzfristigen Planungszeitraum durch relativ konstante Umsätze (konstante Gebührenhöhe), moderat steigende Abschreibungen und (inflationsbedingt) durch steigenden Materialaufwand gekennzeichnet sein. Inwieweit im mittel- bis langfristigen Planungsbereich (Jahre 2019 ff.) die Gebühren weiterhin konstant bleiben können, wird von der weiteren Entwicklung des Gewinnvortrags und damit auch von der Ausschüttungspolitik des Rats der Stadt Olsberg abhängen.

IV. Chancen und Risikobericht

1. Risikobericht

Das AWW Olsberg verfügt über ein Risiko- und Chancenmanagement im Rahmen der analogen Anwendung des § 91 Abs. 2 Aktiengesetz. Hieraus sind derzeit keine Risiken erkennbar, die den Bestand oder die geplante Entwicklung gefährden könnten. Risikobehaftet erscheint im Umsatzbereich lediglich die vom Trinkwasserverbrauch abhängige Erhebung der Schmutzwassergebühr.

2. Chancenbericht

Eine vom Bundesverband der Energie- und Wasserwirtschaft (BDEW) präferierte Sicherungsmaßnahme gegen diese - auch demographisch bedingte - Entwicklung könnte eine weitere Umstellung des Gebührensystems hin zu einer noch stärkeren Gewichtung von Grundgebühren sein, insbesondere vor dem Hintergrund, dass der überwiegende Teil des Kostenblocks eines Abwasserwerks fix ist. Hierüber wird im Betriebsausschuss und im Stadtrat zukünftig gegebenenfalls zu beraten sein.

3. Gesamtaussage

Im Ergebnis sind betriebliche oder große wirtschaftliche Risiken sowie den Fortbestand grundsätzlich gefährdende Entwicklungen - aber auch nennenswerte Chancen - nicht erkennbar. Die Gebühren werden auch zukünftig entsprechend der gesetzlichen Vorgaben kostendeckend kalkuliert.

V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Weder zur Sicherung bilanzieller oder außerbilanzieller Geschäfte, noch zu Spekulationszwecken, werden Finanzinstrumente genutzt.“

Olsberg, 29. Juni 2017

gez. Thomas Rösen
(Betriebsleiter)

gez. Stefan Kotthoff
(stellvertretender Betriebsleiter)

Finanzbeziehungen zur Stadt Olsberg:

Das Abwasserwerk finanziert sich aus den kostendeckend festzusetzenden Gebühren.

Mögliche Ausschüttungen an die Stadt Olsberg haben nicht stattgefunden.

Die bestehenden Finanzbeziehungen beschränken sich auf die durch die Stadt Olsberg zu leistenden Beiträge für die Abwasserentsorgung der städtischen Liegenschaften und Straßenflächen einerseits, und die durch das Abwasserwerk an den Stadthaushalt zu leistenden Verwaltungskostenerstattungen für die anteilig für das Abwasserwerk tätigen Mitarbeiter andererseits. Hier ist darauf hinzuweisen, dass die organisatorische, technische und kaufmännische Betriebsführung des Abwasserwerkes durch Vertrag vom 21./22.12.2011 seit dem 01.01.2012 an die Hochsauerlandwasser GmbH übertragen worden ist. Insofern schränkt sich die Tätigkeit städtischer Mitarbeiter für das Abwasserwerk ein. Die Betriebsleitung obliegt jedoch weiterhin Herrn Thomas Rösen als Mitarbeiter der Stadt Olsberg.

**Bilanzdaten jeweils zum 31.12.
Abwasserwerk der Stadt Olsberg**

	2013 in T €	2014 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2015 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2016 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €
Aktiva							
A. Anlagevermögen							
Immaterielle Vermögensgegenstände	4	9	5	8	-1	6	-2
Sachanlagen	26.511	26.780	269	26.695	-85	26.574	-121
Finanzanlagen							
B. Umlaufvermögen							
Vorräte							
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst.	272	743	471	1.277	534	1.125	-152
Wertpapiere							
Kassenbestand, Bankguthaben	1	0	-1	0	0	0	0
Bilanzsumme:	26.788	27.532	744	27.980	448	27.705	-275
Passiva							
A. Eigenkapital	12.770	12.884	114	13.007	123	13.237	230
B. Sonderposten Investitionszuschüsse	3.347	3.372	25	3.451	79	3.419	-32
C. Rückstellungen	9	10	1	11	1	10	-1
D. Verbindlichkeiten	10.662	11.266	604	11.511	245	11.039	-472
E. Rechnungsabgrenzung							
Bilanzsumme:	26.788	27.532	744	27.980	448	27.705	-275

Gewinn- u. Verlustrechnung

jeweils zum 31.12.

Abwasserwerk der Stadt Olsberg

	2013 €	2014 €	Diff. zum Vorjahr	2015 €	Diff. zum Vorjahr	2016 €	Diff. zum Vorjahr
1. Umsatzerlöse	3.619.693,29	3.650.090,07	30.396,78	3.668.045,01	17.954,94	3.725.090,90	57.045,89
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	37.872,40	50.245,78	12.373,38	39.753,05	-10.492,73	41.231,63	1.478,58
3. Sonst. betriebliche Erträge	125.488,05	48.360,39	-77.127,66	77.048,33	28.687,94	7.669,18	-69.379,15
4. Materialaufwand (bezogene Leistungen)	2.239.988,49	2.273.655,37	33.666,88	2.252.559,71	-21.095,66	2.206.924,24	-45.635,47
5. Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Abschreibungen	901.625,36	908.573,45	6.948,09	930.060,87	21.487,42	945.961,90	15.901,03
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	51.994,23	42.595,05	-9.399,18	75.847,97	33.252,92	44.023,36	-31.824,61
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	118,09	797,36	679,27	515,53	-281,83	143,37	-372,16
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	411.414,68	410.746,91	-667,77	403.708,88	-7.038,03	346.736,05	-56.972,83
10. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	178.149,07	113.922,82	-64.226,25	123.184,49	9.261,67	230.489,53	107.305,04
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag							
12. Sonstige Steuern							
13. Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-)	178.149,07	113.922,82	-64.226,25	123.184,49	9.261,67	230.489,53	107.305,04

Verbände

KDVZ CitKomm

Sitz des Zweckverbandes:

Sonnenblumenallee 3, 58675 Hemer

Satzung des Verbandes:

- Gründungsdatum 01.07.1973 als KDVZ Hellweg-Sauerland
- Umbenennung in KDVZ CitKomm in 2004
- Bis 31.12.2015 in der Fassung der 8. Änderung zur Neufassung vom 15.12.1997, gültig seit 01.10.2014
- Ab 01.01.2016 in der Fassung der 9. Änderung zur Neufassung vom 15.12.1997

Stammkapital:

3.722.451,39 €

Organe des Verbandes:

Verbandsversammlung
Verwaltungsrat
Verbandsvorsteher

Verbandsvorsteher:

Landrat Thomas Gemke, Märkischer Kreis

Verwaltungsrat:

Besteht aus 17 ordentlichen und 2 beratenden Mitgliedern

Verbandsversammlung:

Besteht aus den Vertretern der Mitglieder des Zweckverbandes. Das sind 3 Kreise und 41 Kommunen.

Vertretung der Stadt Olsberg in den Organen:

Verbandsversammlung:
Wolfgang Fischer

Verwaltungsrat:
Wolfgang Fischer

Geschäftsführung:

Dr. Michael Neubauer

Hans Jürgen Friebe (Stellvertreter)

Unternehmensgegenstand und öffentlicher Zweck:

Der Zweckverband ist Träger der KDVZ *Citkomm*. Ihm obliegt die umfassende Unterstützung der Verbandsmitglieder in allen Belangen der Technikunterstützten Informationsverarbeitung (Tul) im Rahmen eines Organisations-, Beratungs-, Qualifizierungs-, Software- und Produktionsverbundes.

Zu seinen Aufgaben gehören insbesondere

- die Eigenentwicklung oder der Kauf von Verfahrenslösungen für alle Rechnerplattformen und Verbundanwendungen,
- die Beratung und Unterstützung zur Einführung, zum Einsatz und zur Weiterentwicklung der Technikunterstützten Informationsverarbeitung (Tul) in den Verwaltungen,
- die Planung, Konfiguration und Installation von Hard- und Softwareprodukten vor Ort,
- die Durchführung von Projekten zur effizienten Nutzung der in den Verwaltungen eingesetzten Technologien,
- die qualifizierte Aus- und Fortbildung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der Verwaltungen in der Handhabung von eingesetzten Softwareprodukten,
- die Analyse und Lösung von Problemen, die sich durch die Nutzung von Hard- und Softwaretechnik vor Ort ergeben und
- die Bereitstellung von ausreichender Rechner- und Netzkapazität zur Gewährleistung eines akzeptablen Antwortzeitverhaltens und einer hohen Verfügbarkeit, der termingerechten Durchführung der Stapelverarbeitung und Sicherstellung eines maximalen Schutzes der gespeicherten Daten vor Missbrauch, Manipulation und Zerstörung.

Darüber hinaus obliegen dem Zweckverband die Prüfung der Programme im Bereich der Haushaltswirtschaft vor ihrer Anwendung gemäß § 103 Abs. 1 Nr. 4 Gemeindeordnung (GO NRW) und die Überwachung der ordnungsgemäßen Anwendung der Datenverarbeitungsprogramme, mit deren Hilfe personenbezogene Daten verarbeitet werden sollen, gemäß dem Datenschutzgesetz NRW.

Der Zweckverband kann seine Dienstleistungen und Produkte außer den Verbandsmitgliedern auch sonstigen Benutzern zur Verfügung stellen, soweit dadurch die Erfüllung seiner Aufgaben gegenüber den Verbandsmitgliedern nicht beeinträchtigt wird und dieser Geschäftsbereich keine überwiegende Bedeutung erhält.

Zur Wahrnehmung seiner Aufgaben beschafft der Zweckverband geeignete programm- und maschinentechnische Einrichtungen und hält das notwendige Personal sowie die sächlichen Verwaltungsmittel vor.

Der Zweckverband kann alle sonstigen Geschäfte betreiben, die der Erreichung und Förderung seiner Aufgaben dienlich sind. Insbesondere wird ihm gestattet, im Rahmen des § 108 Abs. 1 Nr. 1 GO NW Unternehmen in der Rechtsform des Privatrechts zu gründen oder sich an ihnen zu beteiligen, sowie die wirtschaftliche Zusammenarbeit mit anderen Partnern des öffentlichen und privaten Rechts zu suchen.

Beteiligungen des Unternehmens:

Citkomm services GmbH

Diese 100%ige Tochter des Zweckverbandes führt das operative Geschäft außerhalb des Zweckverbandsgebietes aus.

Bis zum 31.12.2005 wurde die Citkomm assets GmbH als Vermögensgesellschaft innerhalb des Konzerns geführt. Mit Beginn des Geschäftsjahres 2006 wurde das Vermögen an die Citkomm services GmbH verkauft und die Gesellschaft weiterhin inaktiv geführt.

Südwestfalen-IT

An dem 2013 gegründeten gemeinsamen Dachverband der Zweckverbände KDZ Citkomm und KDZ Westfalen-Süd ist die KDZ Citkomm zu 50% beteiligt.

Im Jahr 2016 wurden zunächst insbesondere zwei Bereiche auf die Südwestfalen-IT übertragen: das Finanzwesen und der Betrieb des Rechenzentrums. Das weitere Ziel, die Fusion der zwei Verbände, wurde durch die Verbandsversammlung im Dezember 2016 beschlossen. Angestrebt wird die Fusion zum 01.01.2018.

Jahresergebnis 2016:

1.502.250,53 €

Finanzbeziehungen zur Stadt Olsberg

Die Finanzierung der KDZ Citkomm ist in § 18 der Verbandssatzung geregelt. Demnach werden die Leistungen der KDZ vom Grundsatz her nach Leistungsentgelten abgerechnet. Die Höhe dieser Entgelte wird vom Geschäftsführer im Einvernehmen mit dem Verbandsvorsteher festgesetzt. Das Maß der Inanspruchnahme von Dienstleistungen ist somit entscheidend.

Neben diesen Leistungsentgelten wird eine einwohnerbezogene Entwicklungseinlage erhoben (1,20 € je Einwohner). Deren Verwendung teilt sich auf in die Bereiche

- Finanzierung von Maßnahmen, die eine kontinuierliche Weiterentwicklung (Forschung) und die Entwicklung von fachlichen IT-Lösungen (Entwicklung) gewährleisten
- Anteil zur Inanspruchnahme individueller Leistungen der KDZ (sog. „Kontokorrent“)

Die Höhe der Entwicklungseinlage für die Stadt Olsberg hat im Jahr 2016 rd. 36.500 € betragen. An Leistungsentgelten zahlte die Stadt Olsberg rd. 127.000 €.

Volkshochschule Brilon-Marsberg-Olsberg

Sitz des Zweckverbandes:

Kreuziger Mauer 31, 59929 Brilon

Satzung des Verbandes:

- Gründung des Verbandes durch Brilon und Marsberg am 22.09.1976
- Beitrittsbeschluss Olsbergs am 30.10.1980
- Satzungsbeschluss mit Olsberg am 22.12.1980
- Aktuell in der am 05.11.2014 beschlossenen Fassung der 1. Änderungssatzung zur Zweckverbandssatzung vom 20.11.2006; in Kraft seit 01.01.2015

Eigenkapital: 255.978,04 € (31.12.2016)

davon:

Kapitalrücklage: 133.272,14 €

Gewinn/Verlust(-): 122.705,90 €

Organe des Verbandes:

Verbandsversammlung

Verbandsvorsteher

Vertretung der Stadt Olsberg in den Organen:

Verbandsversammlung:

- Elisabeth Nieder (Vorsitzende)
- Elke Funke
- Knut Finkel
- Jeanette Friedrich
- Mechthild Gudat
- Astrid Hiller

Verbandsvorsteher:

Dr. Christoph Bartsch, BM Stadt Brilon

Geschäftsführung/Leiter:

Michael Klaucke

Unternehmensgegenstand und öffentlicher Zweck:

Der Zweckverband übernimmt den Betrieb der Volkshochschule in den Städten Brilon, Marsberg und Olsberg. Insofern handelt es sich dabei um eine Einrichtung im Sinne des Weiterbildungsgesetzes. Das Angebot richtet sich an verschiedene Altersstufen und dient dabei sowohl der Vertiefung vorhandener Kenntnisse als auch der Erlangung neuer oder zusätzlicher Fähigkeiten. Dazu kann die Volkshochschule Lehrveranstaltungen in verschiedensten Formen anbieten.

Finanzbeziehungen zur Stadt Olsberg

Die Verbandsmitglieder sind gem. Satzung verpflichtet, den nicht durch Teilnehmerentgelte gedeckten Teil des Finanzbedarfes durch eine Verbandsumlage zu decken. Diese wurde in 2014 noch zu gleichen Teilen von den drei Verbandsmitgliedern aufgebracht. Seit 2015 wird diese zu 40% in gleichen Teilen von den drei Verbandsmitgliedern und zu 60% entsprechend der Einwohnerzahl der Verbandsmitglieder aufgebracht.

Im Jahr 2016 beträgt diese Verbandsumlage 20.176,85 € für die Stadt Olsberg.

Wasserverband Hochsauerland

Sitz des Verbandes:

Auf'm Brinke 11, 59872 Meschede

Satzung des Verbandes:

- Gründung des Verbandes am 18.06.1979
- Aktuell in der Fassung der 6. Änderung (Beschluss 21.11.2013, in Kraft getreten 01.03.2014)

Eigenkapital:

95.583,14 € (Einlagen der Mitglieder)

Über ein Stamm- oder Grundkapital verfügt der Verband lt. Satzung nicht.

Organe des Verbandes:

Verbandsversammlung (je 2 Vertreter je Mitglied)
Vorstand (Vorsteher, 2 stellv. Vorsteher, 7 Beisitzer)

Vertretung der Stadt Olsberg in den Organen:

Verbandsversammlung:

Wolfgang Fischer
Burkhard Stehling

Die Stimmanteile der Mitglieder des Verbandes richten sich nach der verkauften Wassermenge, wobei auf je 400.000 cbm eine Stimme entfällt. Seit dem 01.01.2010 hat die Stadt Olsberg 2 Stimmen.

Verbandsvorsteher:

Michael Kronauge, BM Hallenberg

Unternehmensgegenstand und öffentlicher Zweck:

Das Ziel des Verbandes ist die Sicherstellung der Wasserversorgung der Mitglieder im Verbandsgebiet. Dazu unterhält und betreibt der Verband das erforderliche Versorgungsnetz, Hochbehälter und Pumpstationen, sowie Mess- und Übergabeschächte. Der Verband bezieht Rohwasser sowohl von den Verbandsmitgliedern, als auch außerhalb des Verbandsgebietes und verteilt dieses bedarfsgerecht.

Finanzbeziehungen zur Stadt Olsberg:

Zum Haushalt der Stadt Olsberg bestehen keine unmittelbaren Finanzbeziehungen. Der Wasserbezug und die entsprechend zu zahlenden Beiträge finden sich im Wirtschaftsplan bzw. der Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) der Hochsauerlandwasser GmbH. Ebenso die jährlich neu festzuset-

zende Verbandsumlage zum Ausgleich der verbleibenden Differenz in der GuV, wobei die Verbandsumlage den deutlich größeren Anteil an den Erträgen des Verbandes ausmacht. Beide Zahlungsströme fließen als Aufwand in die Kalkulation der Wasserpreise ein.

Sparkassenzweckverband des Hochsauerlandkreises, der Städte Brilon, Hallenberg, Medebach, Olsberg, Winterberg und der Gemeinde Bestwig

Sitz des Verbandes:

Am Markt 4, 59929 Brilon

Satzung des Verbandes:

- Die Sparkasse Bestwig geht im Wege der Gesamtrechtsnachfolge auf die Sparkasse Hochsauerland gem. öffentlich-rechtlichem Vertrag vom 22.06.2004 über
- Anpassung der Satzung des Zweckverbandes und der Sparkasse Hochsauerland ebenfalls zum 22.06.2004
- In 2010 1. Nachtrag zum öffentlich-rechtlichen Vertrag vom 22.06.2004 auf Grund Inkrafttretens des neuen Sparkassengesetzes sowie der Ergebnisse der Strukturkommission zur Regelung der Anteilsverhältnisse im Zweckverband
- Ebenso Anpassung der Satzung des Sparkassenzweckverbandes und der Sparkasse Hochsauerland durch Beschluss der Verbandsversammlung am 16.06.2010 (in Kraft getreten am 25.09.2010)
- Jeweils 1. Änderungssatzung zur Satzung der Sparkasse Hochsauerland sowie zur Satzung des Sparkassenzweckverbandes durch die Verbandsversammlung in der Sitzung am 19.06.2013. Anlass war die Namensänderung
- Die unter der Trägerschaft des Zweckverbandes vereinigte Sparkasse führte den Namen „Sparkasse Hochsauerland – Zweckverbandssparkasse des Hochsauerlandkreises und der Städte Brilon, Hallenberg, Medebach, Olsberg, Winterberg und der Gemeinde Bestwig“, nunmehr führt sie den Namen „Sparkasse Hochsauerland“

Eigenkapital: 43.481.339,01 €

Gewinn/Verlust: 234.000,79 €

Organe des Verbandes:

Verbandsversammlung (44 Vertreter der Mitglieder)
Verbandsvorsteher

Vertretung der Stadt Olsberg in den Organen:

Verbandsversammlung:

Wolfgang Fischer
Ludwig Stappert
Elke Funke
Rudolf Przygoda

Verbandsvorsteher:

Werner Eickler (BM Stadt Winterberg)

Unternehmensgegenstand und öffentlicher Zweck:

Der Verband fördert das Sparkassenwesen im Gebiet der Mitglieder. Er war Gewährträger, seit 19.07.2005 Träger, der ehemaligen Sparkassen

Kreissparkasse Brilon
Stadtparkasse Winterberg
Amtssparkasse Hallenberg
Stadtparkasse Medebach (Sauerland)
Sparkasse Bestwig.

Finanzbeziehungen zur Stadt Olsberg:

Die Finanzbeziehungen beschränken sich einerseits auf die Regelung zum Aufteilungsverhältnis des vom Jahresüberschuss ausgeschütteten Teils. Die Quote wurde mit der am 16.06.2010 neu beschlossenen Satzung des Sparkassenzweckverbandes angepasst und stellt sich wie folgt dar:

Hochsauerlandkreis	15,85 %
Stadt Brilon	20,05 %
Stadt Hallenberg	9,11 %
Stadt Medebach	8,44 %
Stadt Olsberg	11,67 %
Stadt Winterberg	18,48 %
Gemeinde Bestwig	16,40 %

Andererseits sind durch die Sparkasse Hochsauerland ggf. anfallende Gewerbesteuerzahlungen zu leisten.

Olsberg, 22.01.2018

Wolfgang Fischer
Bürgermeister

Stefan Kotthoff
Kämmerer