



**Kneipp-Heilbad
Stadt Olsberg**

Beteiligungsbericht 2017

der

Stadt Olsberg

Datenbasis:

- **Jahresabschlüsse 2014 bis 2017 hinsichtlich der Daten zu Bilanzen und Gewinn- und Verlustrechnungen**
- **Stand der Grunddaten wie Gremienbesetzungen, Gesellschafteranteile, Beteiligungen etc. Ende 2017**

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 | 40 |
| Holz-Energie-Zentrum GmbH Olsberg..... | 45 |
| Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH..... | 49 |
| Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerland mbH (WFG) | 59 |
| Eigenbetriebsähnliche Einrichtungen | 69 |
| Abwasserwerk der Stadt Olsberg | 69 |
| Verbände | 80 |
| KDVZ CitKomm | 80 |
| Volkshochschule Brilon-Marsberg-Olsberg..... | 83 |
| Wasserverband Hochsauerland | 85 |
| Sparkassenzweckverband des Hochsauerlandkreises, der Städte Brilon, Hallenberg, Medebach, Olsberg, Winterberg und der Gemeinde Bestwig | 87 |

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 2014 bis 2017 dar.

| 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 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% | 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

| 2017 Stand 31.12.2017 | 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% | 3.765 | 461 | 228 | 153 | 4.235 | 3.958 | 1.604 | 1.233 | 46* | -855 | 0 |
| Hochsauerlandwasser GmbH | 30% | 43.664 | 3.418 | 9.902 | 2.000 | 47.082 | 33.520 | 10.124 | 3.447 | 54 | 814 | 108 |
| Holz-Energie-Zentrum GmbH Olsberg (HEZ) | 10,56% | 527 | 156 | 488 | 410 | 683 | 169 | 898 | 195 | 6 | 3 | 0 |
| Freizeitpark-Hochsauerland GmbH Gevelinghausen - Wasserfall | 25% | 227 | 46 | 269 | 26 | 273 | 4 | 8 | 0 | 0 | 2 | 85 |
| Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerland mbH (WFG) | 0,019% | 248 | 16.088 | 2.582 | 1.226 | 16.337 | 13.594 | 1.070 | 627 | 10 | 0 | 0 |
| Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH | 0,15% | 90.003 | 8.130 | 24.737 | 6.161 | 98.143 | 66.613 | 28.998 | 8.334 | 171 | 17.994 | 0 |
| <u>Eigenbetriebsähn. Einrichtung</u> Abwasserwerk d. Stadt Olsberg | 100% | 26.786 | 450 | 13.164 | 8.950 | 27.236 | 10.781 | 3.653 | 0 | 0 | 177 | 250 |

* Festangestellte incl. AquaOlsberg sowie 3 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 bis 14.09.2017
- Winfried Peters ab 14.09.2017
- 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 2017:

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 Gesellschaftervertrags. 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 Betriebs 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. Im Haus des Gastes musste Ende 2017 wegen Totalausfalls der Heizkessel erneuert werden.

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.

Größere Investitionen waren die Anschaffung einer Aufsicht-Scheuersaugmaschine und 30 neue Tische für die Empore. Aufgrund des Alters der Konzerthalle war der Reparaturaufwand deutlich höher als im Vorjahr. Als größte Posten seien die Erneuerung der Handläufe im großen Saal und die Erneuerung der Türen der Garderoben genannt.

Geschäftsfeld Stadtmarketing

Die Kirmes 2017 war leider durch Dauerregen und unattraktive Fahrgeschäfte geprägt. Dem Organisator der Kirmes wurde zu verstehen gegeben, dass 2018 eine deutliche Attraktivitätssteigerung erfolgen muss.

Die Buchungszahlen des Wohnmobilplatzes waren 2017 besser als im Vorjahr. Es ist ein ständiger Aufwärtstrend zu verzeichnen. Im angrenzenden Generationenpark wird von der Stadt über die Sommermonate ein Sicherheitsdienst an Wochenenden eingesetzt. Durch alkoholisierte Jugendliche

kommt es dort leider immer wieder zu Lärmbelästigung, was auch den Wohnmobilplatz negativ beeinflusst.

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 leicht negative Saldo ist der kalten Witterung beim Open-Air-Konzert geschuldet.

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 beiden 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 2017 schloss besser als geplant ab. Zurück zu führen ist dies insbesondere auf einen geringeren Reparaturaufwand. Bessere Konditionen beim Energieeinkauf führten ebenfalls zu einem besseren Ergebnis bei den Energiekosten.

Geschäftsfeld Beteiligungen

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

Geschäftsfeld AquaOlsberg

Das Geschäftsfeld AquaOlsberg hat immer ein ausgeglichenes Ergebnis. Der Ausgleich erfolgt durch das Betriebsführungsentgelt, das 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 31.12.2017 hatte die Gesellschaft 53 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 2018 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. Das Projekt „Außerschulischer Lernort Kneipp“ wird aus LEADER-Mitteln finanziert. 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 2018 soll wieder am Rathaus stattfinden. Wir gehen von ähnlichen Umsatzzahlen aus wie 2017.

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 September 2018“

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**

| | 2014 in T € | 2015 in T € | Diff. zum Vorjahr in T € | 2016 in T € | Diff. zum Vorjahr in T € | 2017 in T € | Diff. zum Vorjahr in T € |
|---|----------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Aktiva | | | | | | | |
| A. Anlagevermögen | | | | | | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 | 1 | -1 |
| Sachanlagen | 3.530 | 3.362 | -168 | 3.183 | -179 | 3.021 | -162 |
| Finanzanlagen | 731 | 744 | 13 | 744 | 0 | 743 | -1 |
| B. Umlaufvermögen | | | | | | | |
| Vorräte | 15 | 12 | -3 | 6 | -6 | 6 | 0 |
| Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst. | 51 | 121 | 70 | 180 | 59 | 151 | -29 |
| Wertpapiere | | | | | | | |
| Kassenbestand, Bankguthaben | 177 | 314 | 137 | 236 | -78 | 304 | 68 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 10 | 19 | 9 | 3 | -16 | 9 | 6 |
| Bilanzsumme: | 4.514 | 4.572 | 58 | 4.354 | -218 | 4.235 | -119 |
| Passiva | | | | | | | |
| A. Eigenkapital | 228 | 228 | 0 | 228 | 0 | 228 | 0 |
| B. Rückstellungen | 32 | 34 | 2 | 30 | -4 | 48 | 18 |
| C. Verbindlichkeiten | 4.245 | 4.288 | 43 | 4.095 | -193 | 3.958 | -137 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | 9 | 22 | 13 | 1 | -21 | 1 | 0 |
| Bilanzsumme: | 4.514 | 4.572 | 58 | 4.354 | -218 | 4.235 | -119 |

Gewinn- u. Verlustrechnung

jeweils zum 31.12.

Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH

| | 2014 € | 2015 € | Diff. zum Vorjahr | 2016 € | Diff. zum Vorjahr | 2017 € | Diff. zum Vorjahr |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 1.281.469,82 | 1.397.387,89 | 115.918,07 | 1.539.312,88 | 141.924,99 | 1.603.571,33 | 64.258,45 |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Sonst. betriebliche Erträge | 15.451,27 | 21.181,82 | 5.730,55 | 30.298,59 | 9.116,77 | 30.324,58 | 25,99 |
| 4. Materialaufwand (bezogene Leistungen) | 74.881,48 | 90.259,74 | 15.378,26 | 61.239,05 | -29.020,69 | 51.753,46 | -9.485,59 |
| 5. Personalaufwand | 1.094.729,84 | 1.167.296,30 | 72.566,46 | 1.177.870,29 | 10.573,99 | 1.232.919,38 | 55.049,09 |
| 6. Abschreibungen | 191.474,99 | 251.917,99 | 60.443,00 | 173.688,60 | -78.229,39 | 186.333,73 | 12.645,13 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 607.392,39 | 614.104,68 | 6.712,29 | 535.664,45 | -78.440,23 | 581.777,06 | 46.112,61 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 10.143,71 | 10.001,40 | -142,31 | 10.000,00 | -1,40 | 10.215,62 | 215,62 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 170.733,01 | 143.959,27 | -26.773,74 | 137.721,63 | -6.237,64 | 131.444,73 | -6.276,90 |
| 10. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit | -832.146,91 | -838.966,87 | -6.819,96 | -506.572,55 | 332.394,32 | -540.116,83 | -33.544,28 |
| 11. Aufwendungen aus Verlustübernahmen | | | | 300.579,09 | | 298.259,35 | -2.319,74 |
| 12. Steuern vom Einkommen und Ertrag | | 6,00 | 6,00 | 0,00 | -6,00 | -1,01 | -1,01 |
| 13. Sonstige Steuern | 14.515,00 | 14.657,27 | 142,27 | 16.481,95 | 1.824,68 | 17.069,76 | 587,81 |
| 14. Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-) | -846.661,91 | -853.618,14 | -6.956,23 | -823.633,59 | 29.984,55 | -855.446,95 | -31.813,36 |

Hochsauerlandwasser GmbH

Sitz der Gesellschaft:

Auf'm Brinke 11, 59872 Meschede

Gesellschaftsvertrag:

Vertrag vom 06.07.2005 in der Fassung vom 04.07.2016

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
- Paul-Theo Sommer (seit 21.08.2017)

- Christoph Weber, Meschede
- Andreas Wrede, Meschede
- Josef Sommer, Meschede
- Alfred Brüggemann, Meschede
- Wolfgang Fischer, Olsberg
- Jean-Philippe Franke, Olsberg
- Ludwig Stappert, Olsberg
- Rudolf Przygoda, Olsberg
- Jan Tillmann, Mitarbeitervertreter HSW (seit 21.12.2017)

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 2017:

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 (110 T€) 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.

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 (HE), die Abwasserwerke Bestwig (AWW B) und Olsberg (AWW O) sowie den Wasserverband Hochsauerland (WVH)).

Darüber hinaus hält die HSW eine unmittelbare Beteiligung an der Hochsauerland Energie GmbH und - über die HE - zwei mittelbare Beteiligung an der Hochsauerland Netze GmbH & Co. KG (HSN KG) sowie an deren persönlich haftender Komplementärin, der Hochsauerland Netze Verwaltung GmbH (HSN V 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 seit 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 nicht nur ihrerseits Ausschüttungen an ihre Gesellschafterkommunen vornehmen kann, sondern, über vermehrte Finanzierung von Maßnahmen sowie Sondertilgungen mit Mitteln des laufenden Geschäftsbetriebs, auch Möglichkeiten der Entschuldung hat.

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. Im Vergleich zum Vorjahr sank im Jahr 2017 der Trinkwasserverkauf um 41.673 m³.

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 auch nach der Trinkwassertariferhöhung im Vorjahr 2016 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 Wassertarife der HSW, gemäß Bericht einer unabhängigen Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, die das „Benchmarking Nordrhein-Westfalen“ durchgeführt hat, in allen statistischen Vergleichsgruppen unter dem Durchschnitt der Trinkwasserversorger liegen, die bei dem Benchmarking teilgenommen haben (knapp über 100 Wasserversorger).

Die Vergleichsgruppen werden in diesem Bericht als „Typfall“ bezeichnet und in der folgenden Tabelle unter Berücksichtigung der jeweiligen Grundgebühr dargestellt:

| Typfall (Werte in €/m ³ netto) | HSW €/m ³ | Mittelwert €/m ³ |
|---|-------------------------|--------------------------------|
| Haushalt mit 150 m ³ Jahresverbrauch (Einfamilienhaus) | 2,11 | 2,35 |
| 3 Personen-Haushalt (Mehrfamilienhaus, 3 Wohneinheiten) | 1,50 | 1,94 |
| 3 Personen-Haushalt mit spezifischen Durchschnittsverbrauch (Einfamilienhaushalt) | 2,25 | 2,48 |
| 2 Personen-Haushalt mit 90 m ³ Jahresverbrauch (Mehrfamilienhaushalt, 6 Wohneinheiten) | 1,71 | 1,90 |

2. Geschäftsverlauf

2.1. Trinkwasserversorgung

Im Gebiet der Gesellschafterkommunen lebten zum 31.12.2015 rund 56 Tsd. Einwohner. Leider wurden die Kommunalprofile in der Landesdatenbank von IT.NRW für die Jahre 2016 und 2017 noch nicht fortgeschrieben. Unabhängig davon ist aber tendenziell von einer demographisch rückläufigen Entwicklung auszugehen. Zudem wird weiterhin ein stagnierender bzw. sinkender Wasserverbrauch pro Einwohner zu erwarten sein.

Die Wasserbereitstellung für das Versorgungsgebiet erfolgte im Geschäftsjahr 2017 aus 15 Gewinnungsanlagen, über 32 Hochbehälter, rund 666 km Rohrleitungsnetz, an 16.703 Verbrauchsstellen mit 16.977 abzurechnenden Wasserzählern sowie über eine Vielzahl an Druckerhöhungsanlagen, Pumpstationen, Druckminder-, Kontroll- und Zäblerschächten.

Die größten sechs 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 Meschede | WW Hennesee | 31.10.2044 | 7.200 | 1.000.000 |
| Meschede | 3 Stockhausen | WW Stockhausen | 29.02.2020 | 5.280 | 1.200.000 |
| | 4 Meschede | WW Mengesohl | 30.11.2022 | 5.280 | 950.000 |
| | 5 Freienohl | WW Insel * | unbefristet | 2.000 | 730.000 |
| Olsberg | 6 Bigge | TB Schellenstein | 28.02.2027 | 2.400 | 500.000 |
| * Anfang 2017 außer Betrieb genommen | | | Σ | 24.320 | 4.960.000 |

Die Länge des Leitungsnetzes stellt sich zum 31.12.2017 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 | 136.294 | | 139.790 |
| | WVH-Leitungen | | 3.496 | |
| Meschede | HSW-Leitungen | 297.220 | | 328.648 |
| | WVH-Leitungen | | 29.133 | |
| | HSK-Leitungen | | 2.295 | |
| Olsberg | HSW-Leitungen | 179.021 | | 197.907 |
| | WVH-Leitungen | | 18.886 | |
| Σ | | 612.535 | 53.810 | 666.345 |

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 2017 ein Wasserbezugsrecht in Höhe von 2.008 m³ Trinkwasser pro Tag. Dies entspricht rund 20,3 % des durchschnittlichen täglichen Wasserverkaufs der HSW im Jahr 2017 und rund 11,1 % 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 2017 wie folgt dar:

| | Trinkwasser- spitzenbedarf | 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 | 2.587 | 1.500 | - 1.087 | 294 |
| Meschede | 11.735 | 13.442 | 1.707 | 1.276 |
| Olsberg | 3.774 | 2.851 | - 923 | 438 |
| HSW Σ | 18.096 | 17.793 | - 303 | 2.008 |

* 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 2014:

| | 2014 | | 2015 | | 2016 | | 2017 | |
|-----------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------------------|
| Wasserverkauf | in m ³ | | in m ³ | | in m ³ | | in m ³ | |
| Bestwig | 522.651 | | 526.807 | | 525.059 | | 522.367 | |
| Meschede | 2.277.366 | | 2.236.772 | | 2.322.029 | | 2.299.659 | |
| Olsberg | 764.601 | | 786.137 | | 796.802 | | 780.191 | |
| HSW | Σ 3.564.618 | | 3.549.716 | | 3.643.890 | | 3.602.217 | |
| 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 | 184.773 | 0,15 | 140.684 | 0,11 | 131.270 | 0,11 | 146.203 | 0,12 |
| Meschede | 195.767 | 0,07 | 243.359 | 0,08 | 177.975 | 0,06 | 214.500 | 0,07 |
| Olsberg | 138.356 | 0,08 | 138.109 | 0,08 | 154.862 | 0,09 | 186.679 | 0,11 |
| HSW | Σ 518.896 | 0,09 | 522.152 | 0,09 | 464.107 | 0,08 | 547.382 | 0,09 |

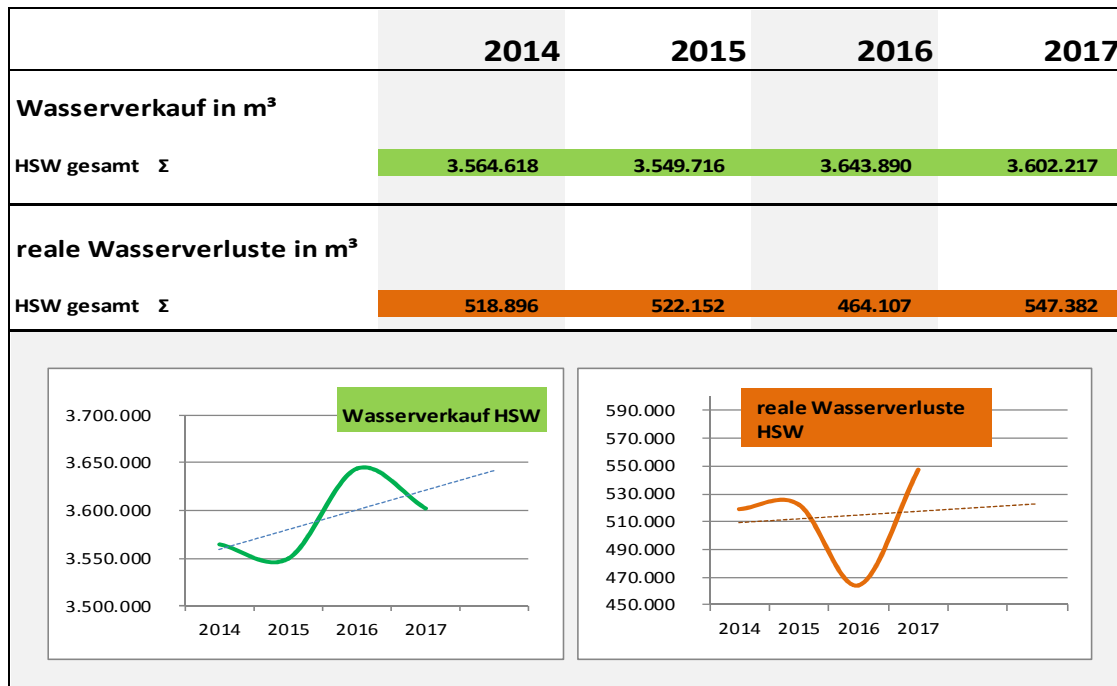
Der Wasserverkauf lag im Geschäftsjahr 2017 geringfügig unter dem Vorjahresniveau.

Die Wasserverluste bewegten sich im Versorgungsbereich Bestwig leicht über denen des Vorjahres. In den Versorgungsbereichen Meschede und Olsberg erhöhten sie sich dagegen deutlicher. Insgesamt ist der Anstieg der Wasserverluste aber nicht die Folge nachlassender Bemühungen in der Wasserverlustbekämpfung.

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 alle Versorgungsbereiche ergeben sich im Jahr 2017 „mittlere Wasserverluste“. Bezogen auf das gesamte Versorgungsgebiet der HSW ergeben sich ebenfalls „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 2017 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 2017 (814.134 €; Vorjahr 2016: 837.942 €) ist in erster Linie auf die Beteiligungserträge in Höhe von 715.000 € zurückzuführen. Die Wassertarifanpassung im Vorjahr 2016 hat auch im Jahr 2017 zu einem leicht positiven Ergebnis in der Wassersparte geführt.

Im Folgenden werden die Veränderungen gegenüber dem Vorjahr für die wichtigsten Positionen erläutert:

Die **Umsätze** (10.124.048 €) sind im Vergleich zum Vorjahr lediglich um ca. 49 T€ geringer ausgefallen und damit nahezu unverändert. Die Analyse zeigt jedoch deutlich, dass das Kerngeschäft, die Trinkwasserversorgung, einen Umsatzrückgang von ca. 72 T€ zu verzeichnen hatte und dieser Rückgang mit einem Anstieg der Erlöse aus Nebengeschäften (40 T€) zum Teil kompensiert werden konnte. Die Nebengeschäftserlöse verringern sich in Summe um 17 T€ gegenüber dem Vorjahr.

| Umsätze | | | | |
|---|-------------------|-------------------|----------------|-------------|
| | Geschäftsjahr | Vorjahr | Veränderung | |
| | 2017 | 2016 | € | % |
| | € | € | € | % |
| 1. Kerngeschäft | | | | |
| • Wasserverkäufe (Verbrauchstarif) | 4.504.462 | 4.558.063 | -53.601 | -1,2 |
| • Anschlussbereitstellung (Systemtarif) | 2.973.305 | 2.973.459 | -154 | 0,0 |
| • Auflösung des Sonderpostens | 258.951 | 277.258 | -18.307 | -6,6 |
| | 7.736.717 | 7.808.780 | -72.063 | -0,9 |
| 2. Nebengeschäfte | | | | |
| • Betriebsführungsentgelte | 1.597.338 | 1.557.799 | 39.539 | 2,5 |
| • Erträge Dienstleistungen | 49.750 | 49.750 | 0 | 0,0 |
| | 1.647.088 | 1.607.549 | 39.539 | 2,5 |
| 3. Nebengeschäftserlöse | | | | |
| • Erstattungen Straßenbeleuchtung | 272.740 | 205.316 | 67.424 | 32,8 |
| • Erstattung Personalgestellung | 96.625 | 90.868 | 5.757 | 6,3 |
| • Erstattungen HochauerlandEnergie GmbH | 74.389 | 62.076 | 12.313 | 19,8 |
| • Weiterberechnungen an Abwasserwerke | 49.814 | 48.492 | 1.322 | 2,7 |
| • Hebedatentransfer | 47.527 | 46.332 | 1.195 | 2,6 |
| • Materialverkäufe | 39.753 | 11.581 | 28.172 | 243,3 |
| • Schadensersatz | 26.743 | 30.836 | -4.093 | -13,3 |
| • Erstattungen Wasserverband | 20.794 | 119.615 | -98.821 | -82,6 |
| • Erstattungen von Ingenieurleistungen | 16.605 | 52.942 | -36.337 | -68,6 |
| • Miet- und Pachteinnahmen | 16.302 | 17.071 | -769 | -4,5 |
| • Erstattungen Hausanschlussarbeiten | 14.484 | 15.340 | -856 | -5,6 |
| • Erstattung Erneuerung 10 KV Anlage | 5.000 | 0 | 5.000 | 100,0 |
| • übrige | 59.466 | 56.709 | 2.757 | 4,9 |
| | 740.243 | 757.178 | -16.935 | -2,2 |
| Σ | 10.124.048 | 10.173.507 | -49.459 | -0,5 |

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

| Nebengeschäfte | Geschäftsjahr | Vorjahr | Veränderung | |
|---|------------------|------------------|---------------|------------|
| | 2017 | 2016 | € | % |
| | € | € | € | % |
| Straßenbeleuchtung | 601.038 | 587.499 | 13.539 | 2,3 |
| Betriebsführung HochsauerlandEnergie GmbH | 410.000 | 390.000 | 20.000 | 5,1 |
| Betriebsführung Abwasserwerk der Stadt Olsberg | 244.500 | 244.500 | 0 | 0,0 |
| Betriebsführung Abwasserwerk der Gemeinde Bestwig | 170.800 | 170.800 | 0 | 0,0 |
| Betriebsführung Wasserverband Hochsauerland | 121.000 | 115.000 | 6.000 | 5,2 |
| Betriebsführung HE für Netzgesellschaften | 50.000 | 50.000 | 0 | 0,0 |
| Straßen- und Tiefbau für die Stadt Olsberg | 49.750 | 49.750 | 0 | 0,0 |
| Σ | 1.647.088 | 1.607.549 | 39.539 | 2,5 |

Die Erlöse aus der Betriebsführung HE sind aufgrund tariflicher Steigerungen der Personalkosten gestiegen; das Betriebsführungsentgelt für den Wasserverband Hochsauerland wurde zum 01.01.2017 angepasst.

Die HSN KG und ihre Komplementärin, die HSN V 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 V GmbH (1 T€) über die HE für das Jahr 2017.

Die **aktivierten Eigenleistungen** (354.579 €) bestehen hauptsächlich aus aktivierten Löhnen (226.295 €) und den Gemeinkosten für diese Löhne (28.278 €) sowie aktivierten Materialkosten (91.605 €).

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** (32.828 €) sind im Wesentlichen durch die im Vergleich zum Vorjahr geringere Auflösung der Einzelwertberichtigung um 21.743 € gesunken.

| Sonstige betriebliche Erträge | Geschäftsjahr | Vorjahr | Veränderung | |
|---|---------------|---------------|----------------|--------------|
| | 2017 | 2016 | € | % |
| | € | € | € | % |
| Versicherungserstattungen | 24.458 | 5.773 | 18.685 | 323,7 |
| Auflösung Einzelwertberichtigung | 4.258 | 43.038 | -38.780 | -90,1 |
| Auflösung Rückstellungen | 1.640 | 1.300 | 340 | 26,2 |
| Erträge aus abgeschriebenen Forderungen | 21 | 833 | -812 | -97,5 |
| Erträge aus Anlageabgängen | 0 | 1.261 | -1.261 | -100,0 |
| übrige | 2.450 | 2.366 | 84 | 3,6 |
| Σ | 32.828 | 54.571 | -21.743 | -39,8 |

Der **Materialaufwand** (3.494.676 €) ist im Vergleich zum Vorjahr geringfügig um 23 T€ gestiegen. Ursächlich hierfür ist der Anstieg der weiterberechneten Kosten (67 T€). Innerhalb der weiterberechneten Kosten haben die Weiterberechnungen der Straßenbeleuchtung (110 T€) den größten Zuwachs.

Durch die Fertigstellung des Wasserwerks Hennesees sind aber auch die Beiträge des Ruhrverbands innerhalb der bezogenen Leistungen massiv angestiegen (116 T€). Zum Teil sind auch abgerechnete Kosten des Vorjahres 2016 hierfür verantwortlich, die über den in 2016 zurückgestellten Entnehmerbeitrag hinausgingen.

| Materialaufwand | | | | |
|---|----------------------|------------------|--------------------|-------------|
| | Geschäftsjahr | Vorjahr | Veränderung | |
| | 2017 | 2016 | | |
| | € | € | € | % |
| a) Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | | | |
| Stromkosten Wasserversorgung | 560.832 | 544.281 | 16.551 | 3,0 |
| Stromkosten Straßenbeleuchtung | 384.401 | 382.203 | 2.198 | 0,6 |
| Materialverbrauch | 192.148 | 163.024 | 29.124 | 17,9 |
| Ankauf von Wasser | 81.168 | 93.353 | -12.185 | -13,1 |
| Material zur Wasseraufbereitung | 34.088 | 44.464 | -10.376 | -23,3 |
| Brenn-, Treib- und Schmierstoffe | 28.394 | 28.370 | 24 | 0,1 |
| Geräte, Werkzeuge | 20.497 | 20.250 | 247 | 1,2 |
| Zählerwechsel | 20.412 | 75.862 | -55.450 | -73,1 |
| | 1.321.940 | 1.351.807 | -29.867 | -2,2 |
| b) Aufwand für bezogene Leistungen | | | | |
| Umlagen Wasserverband | 510.443 | 547.427 | -36.984 | -6,8 |
| Ruhrverbandsbeiträge | 411.546 | 295.893 | 115.653 | 39,1 |
| Tiefbaumaßnahmen | 228.114 | 248.491 | -20.377 | -8,2 |
| Wasserentnahmeentgelt | 176.711 | 182.936 | -6.225 | -3,4 |
| Instandhaltungen Wasserversorgung | 124.260 | 185.756 | -61.496 | -33,1 |
| Instandhaltungen Straßenbeleuchtung | 90.933 | 101.143 | -10.210 | -10,1 |
| Wasseruntersuchungen | 50.828 | 46.266 | 4.562 | 9,9 |
| Mieten, Pachten, Nutzungsenstschädigungen | 49.363 | 49.816 | -453 | -0,9 |
| Fuhrpark | 28.473 | 23.543 | 4.930 | 20,9 |
| Verbrauchsabrechnung | 24.838 | 28.266 | -3.428 | -12,1 |
| | 1.695.509 | 1.709.537 | -14.028 | -0,8 |
| Weiterberechnete Kosten: | | | | |
| der Straßenbeleuchtung | 296.769 | 186.506 | 110.263 | 59,1 |
| für die HochsauerlandEnergie GmbH | 61.690 | 46.206 | 15.484 | 33,5 |
| für die Abwasserwerke | 26.381 | 14.211 | 12.170 | 85,6 |
| aus Materialverkauf | 24.304 | 8.550 | 15.754 | 184,3 |
| aus Versicherungsschäden | 23.665 | 6.131 | 17.534 | 286,0 |
| aus Hausanschlussarbeiten | 14.752 | 12.610 | 2.142 | 17,0 |
| für den Wasserverband Hochsauerland | 4.613 | 107.966 | -103.353 | -95,7 |
| aus Ingenierhonoraren | 0 | 12.112 | -12.112 | -100,0 |
| übrige | 25.053 | 15.739 | 9.314 | 59,2 |
| | 477.227 | 410.031 | 67.196 | 16,4 |
| | 2.172.736 | 2.119.568 | 53.168 | 2,5 |
| Σ | 3.494.676 | 3.471.375 | 23.301 | 0,7 |

Der **Personalaufwand** (3.446.942 €) ist im Vergleich zum Vorjahr um 151.068 € gestiegen. Der Anstieg der Personalkosten beruht im Wesentlichen auf der zwischen den Tarifparteien ausgehandelten Tarifierhöhung von 2,35 % und auf tariflich bedingten Stufenaufstiegen im Jahr 2017.

| Personalaufwand | | | | | |
|--|-----------------------|------------------|------------------|----------------|------------|
| | Geschäftsjahr 2017 | Vorjahr 2016 | Veränderung | | |
| | € | € | € | % | |
| a) Löhne und Gehälter | | | | | |
| gemäß Tarifvertrag für Versorgungsbetriebe | 2.711.028 | 2.569.667 | 141.361 | 5,5 | |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen | | | | | |
| gesetzliche Sozialversicherungen | 505.227 | 488.681 | 16.546 | 3,4 | |
| Zusatzversorgungskasse | 204.106 | 191.868 | 12.238 | 6,4 | |
| Beiträge zur Berufsgenossenschaft | 15.420 | 37.903 | -22.483 | -59,3 | |
| Beihilfen, sonstige Lohnnebenkosten | 11.161 | 7.755 | 3.406 | 43,9 | |
| | 735.914 | 726.207 | 9.707 | 1,3 | |
| | Σ | 3.446.942 | 3.295.874 | 151.068 | 4,6 |

Die **Abschreibungen** (1.960.182 €) sind im Vergleich zum Vorjahr um 51.215 € gesunken. Der Zugang an Abschreibungen durch die Anlagenzugänge des Jahres 2017 und der erstmaligen ganzjährigen Abschreibung des im März 2016 fertiggestellten Wasserwerks Hennesee wurde durch im Jahr 2016 vollständig abgeschrieben Anlagen mehr als kompensiert.

Der **sonstige betriebliche Aufwand** (593.483 €) ist um 55.925 € geringer als im Vorjahr ausgefallen. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen die geringeren Forderungsausbuchungen.

| Sonstiger betrieblicher Aufwand | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------|----------------|----------------|-------------|
| | Geschäftsjahr 2017 | Vorjahr 2016 | Veränderung | | |
| | € | € | € | % | |
| Versicherungsbeiträge | 128.304 | 127.361 | 943 | 0,7 | |
| EDV-Kosten | 124.888 | 130.968 | -6.080 | -4,6 | |
| Personalservice | 117.937 | 113.945 | 3.992 | 3,5 | |
| Fortbildungs- und Reisekosten | 54.559 | 45.141 | 9.418 | 20,9 | |
| Telefon-, Funk- und Leitungsgebühren | 45.097 | 47.031 | -1.934 | -4,1 | |
| Bürobedarf | 32.488 | 32.246 | 242 | 0,8 | |
| Prüfungs- u. Beratungskosten | 23.697 | 26.847 | -3.150 | -11,7 | |
| Mitglieds- und Verbandsbeiträge | 12.203 | 10.833 | 1.370 | 12,6 | |
| Kosten des Geldverkehrs / Verwarentgelte | 11.790 | 6.042 | 5.748 | 95,1 | |
| Arbeitskleidung | 10.041 | 8.023 | 2.018 | 25,2 | |
| Reparaturen | 8.025 | 4.400 | 3.625 | 82,4 | |
| Repräsentation, Bewirtung | 7.065 | 8.162 | -1.097 | -13,4 | |
| Inkassogebühren | 1.268 | 5.562 | -4.294 | -77,2 | |
| Forderungsverluste, Zuführung EWB | 1.134 | 57.126 | -55.992 | -98,0 | |
| Verluste aus Anlagenabgängen | 145 | 0 | 145 | 100,0 | |
| Übrige | 14.842 | 25.721 | -10.879 | -42,3 | |
| | Σ | 593.483 | 649.408 | -55.925 | -8,6 |

Die Erträge aus Beteiligungen (715.000 €) stammen aus Ausschüttungen der HE und sind im Vergleich zum Vorjahr um 20.000 € gestiegen. Dabei sind von der HE im Jahr 2017 aus dem Vertriebsgeschäft des Vorjahres 450 T€ (225 T€ anteilig HSW) und ein Teil der von ihr selbst im Jahr 2017 erzielten Erträge aus Beteiligungen in Höhe von 980 T€ (490 T€ anteilig HSW) ausgeschüttet worden.

Für das Jahr 2018 ist ebenfalls eine Ausschüttung aus dem Vertriebsergebnis des Jahres 2017 und eine Vorabausschüttung aus den Beteiligungserträgen 2018 der HE geplant. Die entsprechenden Gesellschafterbeschlüsse standen aber zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Abschlusses noch aus.

Die **Erträge aus Ausleihungen** (31.555 €) 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 2016 zu einem um 23.808 € geringeren Jahresüberschuss in Höhe von 814.134 € geführt. Dazu hat die Trinkwasserversorgung einen Beitrag in Höhe von ca. 110 T€ und die Straßenbeleuchtung von ca. 27 T€ beigesteuert; die übrigen Nebengeschäfte in Summe ca. 677 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 (43.664.542 €; Vorjahr 2016: 43.322.648 €) im Verhältnis zur Bilanzsumme oder dem Gesamtvermögen (47.082.205 €; Vorjahr 2016: 49.064.877 €) entspricht einer Anlagenintensität in Höhe von 92,74 % (Vorjahr 2016: 88,30 %).

Im Geschäftsjahr hat die Gesellschaft Investitionen in das Anlagevermögen in Höhe von 2.343.872 € (Vorjahr: 3.038.158 €) getätigt. Die wesentlichen Zugänge im Anlagevermögen erfolgten für Verteilungsanlagen (1.735.775 €).

Der Bestand der Anlagen im Bau zum 31.12.2017 beträgt 2.001 € (Vorjahr 31.12.2016: 20.404 €).

Das Eigenkapital (9.901.533 €; Vorjahr 2016: 9.447.399 €) hat einen Anteil (Eigenkapitalquote) am Gesamtkapital von rund 21,03 % (Vorjahr 2016: 19,25 %). Unter Einbezug des Sonderpostens für Investitionszuschüsse (3.374.007 €; Vorjahr 2016: 3.398.386 €) ergäbe sich eine Eigenkapitalquote von 28,20 % (Vorjahr 2016: 26,18 %). Die Erhöhung der Eigenkapitalquote ist im Wesentlichen mit dem Jahresergebnis zu erklären.

Die Investitionen des Jahres 2017 (ca. 2,3 Mio. €) wurden mit 877 T€ fremdfinanziert. Darlehen mit einer Gesamtvaluta von ca. 2,013 Mio. € wurden zinsgünstiger umgeschuldet.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen ca. 32,1 Mio. €, davon ein Darlehen mit ca. 5,9 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 2017 hat die HSW durch die erzielten Beteiligungserträge Sondertilgungen auf dieses Darlehen in Höhe von 500 T€ (Vorjahr: 300 T€) geleistet.

Im Jahr 2017 hat der Saldo aus Darlehensaufnahme und Kredittilgung zu einem negativen Saldo von ca. - 732 T€ und damit zu einer Entschuldung geführt.

Liquiditätsprobleme ergaben sich im Jahr 2017 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

| | 2017 | 2016 |
|--|----------------------|-------------|
| Jahresüberschuss / (-) -fehlbetrag | 814.134 € | 837.942 € |
| + Abschreibungen | 1.960.182 € | 2.011.397 € |
| - ertrags- bzw. erlöswirksame Auflösungen des Sonderpostens für Investitionszuschüsse | - 258.951 € | - 277.258 € |
| - aktivierte Eigenleistungen | - 354.579 € | - 381.798 € |
| | ∑ 2.160.786 € | 2.190.283 € |

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 2017 gegenüber dem Vorjahr 2016 um ca. 29 T€ (-1,3 %) geringere liquide Mittel erzeugt. Die geringeren Abschreibungen (siehe Seite 10 dieses Anhangs) im Berichtsjahr wurden durch ebenfalls geringere aktivierte Eigenleistungen zum Teil kompensiert. Die geringeren aktivierten Eigenleistungen sind auf das im Vorjahr fertiggestellte Wasserwerk Hennesee zurückzuführen.

Das Investitionsvolumen der mittelfristigen Investitions- bzw. Maßnahmenplanung wird aber dennoch nicht mit den Mitteln aus dem laufendem Geschäftsbetrieb zu finanzieren sein.

Zum einen ist die Höhe der im Jahresüberschuss befindlichen Beteiligungserträge gewissen Schwankungen unterlegen, zum anderen wird die Trinkwasserversorgung mit hoher Wahrscheinlichkeit auf mittelfristige Sicht geringer werdende Ergebnisse zum Jahresüberschuss beitragen, wahrscheinlich auch wieder defizitär werden. Insofern wird zur Finanzierung der mittelfristigen Investitions- und Maßnahmenplanung weiterhin die Aufnahme von Krediten notwendig werden.

Goldene Finanzierungsregel

Das langfristig gebundene Anlagevermögen der HSW in Höhe von 43,7 Mio. € ist durch langfristig verfügbare Mittel in Höhe von 45,2 Mio. € mit einem Deckungsgrad von 103,59 % (Vorjahr 2016: 105,21 %) am Bilanzstichtag fristenkongruent finanziert. Das langfristig zur Verfügung stehende Kapital besteht aus dem Eigenkapital, dem Sonderposten für Investitionszuschüsse und den 39 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 (1.565 T€) errechnet sich aus dem Umlaufvermögen (3.417 T€) abzüglich des kurzfristigen Fremdkapitals (1.852 T€) und hat sich gegenüber dem Vorjahr um – 692 T€ verändert.

III. Prognosebericht

Im Folgenden werden die wichtigsten Punkte im Wirtschaftsplan für das Jahr 2018 der HSW erläutert.

Im Finanzplan 2018 sollen die zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel aus der Mittelherkunft (5.327 T€) für Investitionen (1.984 T€), ordentliche Tilgungen (1.096 T€), Umschuldungen (2.027 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 (5.327 T€) besteht im Wesentlichen aus dem laufenden Geschäftsbetrieb (1.901 €) und Darlehensaufnahmen (3.147 T€) im Rahmen der Außenfinanzierung. Die übrigen Posten der Außenfinanzierung bestehen aus Baukostenzuschüssen (250 T€) sowie erstatteten Tilgungsleistungen auf Finanzausleihungen (29 T€). Die Nettoentschuldung des Jahres 2018 wird ca. 75 T€ betragen.

Für die Jahre 2019 bis 2022 sind insgesamt Investitionen von rund 6,6 Mio. € geplant. Trotz dieser geplanten Investitionshöhe wird es rechnerisch unter Berücksichtigung des geplanten Innenfinanzierungspotenzials in diesem Zeitraum zu einer Nettoentschuldung von rund 1,6 Mio. € kommen, wobei zu berücksichtigen ist, dass die Investitionshöhe in den Jahren 2020 bis 2021 lediglich 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 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 Tarifierfassung 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 seit dem 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 zukünftige Stabilisierung der Beteiligungserträge verknüpft.

3. Gesamtaussage

Das Geschäftsjahr 2017 und das bisherige Jahr 2018 verliefen ohne nennenswerte betriebliche Störungen. Im Ergebnis sind keine wirtschaftlichen Risiken oder gar den Fortbestand der Gesellschaft grundsätzlich gefährdende Entwicklungen erkennbar.

Die Trinkwassersparte liefert seit dem Vorjahr 2016 positive Ergebnisbeiträge. Für die mittelfristige Planung kann hiervon aber nicht ausgegangen werden. Mit hoher Wahrscheinlichkeit werden die Ergebnisbeiträge geringer und auch wieder defizitär werden, was mittelfristig eine Anpassung der Tarife bedingen wird.

Die Beteiligungserträge aus Ausschüttungen der HE 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. Die positiven Effekte aus den Nebengeschäften und der Trinkwassertarifanpassung im Jahr 2016 werden die Ertragslage mit großer Wahrscheinlichkeit für die nächsten drei Jahre stabilisieren.

V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

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

Meschede, 29. März 2018

Christoph Rosenau
Geschäftsführer

Robert Dietrich
Geschäftsführer

**Bilanzdaten jeweils zum 31.12.
Hochsauerlandwasser GmbH**

| | 2014 in T € | 2015 in T € | Diff. zum Vorjahr in T € | 2016 in T € | Diff. zum Vorjahr in T € | 2017 in T € | Diff. zum Vorjahr in T € |
|---|----------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Aktiva | | | | | | | |
| A. Anlagevermögen | | | | | | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 285 | 242 | -43 | 179 | -63 | 317 | 138 |
| Sachanlagen | 31.655 | 34.351 | 2.696 | 35.440 | 1.089 | 35.672 | 232 |
| Finanzanlagen | 7.754 | 7.729 | -25 | 7.703 | -26 | 7.675 | -28 |
| B. Umlaufvermögen | | | | | | | |
| Vorräte | 256 | 306 | 50 | 305 | -1 | 316 | 11 |
| Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst. | 1.212 | 1.470 | 258 | 1.074 | -396 | 1.522 | 448 |
| Wertpapiere | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kassenbestand, Bankguthaben | 1.697 | 3.396 | 1.699 | 4.363 | 967 | 1.580 | -2.783 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | | | | 0 | | 0 |
| Bilanzsumme: | 42.859 | 47.494 | 4.635 | 49.064 | 1.570 | 47.082 | -1.982 |
| Passiva | | | | | | | |
| A. Eigenkapital | 8.780 | 8.730 | -50 | 9.447 | 717 | 9.902 | 455 |
| B. Sonderposten | 3.322 | 3.372 | 50 | 3.398 | 26 | 3.374 | -24 |
| C. Rückstellungen | 221 | 174 | -47 | 266 | 92 | 286 | 20 |
| D. Verbindlichkeiten | 30.536 | 35.218 | 4.682 | 35.953 | 735 | 33.520 | -2.433 |
| E. Rechnungsabgrenzung | | | | | | | |
| Bilanzsumme: | 42.859 | 47.494 | 4.635 | 49.064 | 1.570 | 47.082 | -1.982 |

Gewinn- u. Verlustrechnung

jeweils zum 31.12.

Hochsauerlandwasser GmbH

| | 2014 € | 2015 € | Diff. zum Vorjahr | 2016 € | Diff. zum Vorjahr | 2017 € | Diff. zum Vorjahr |
|--|------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 8.746.742,54 | 8.728.356,55 | -18.385,99 | 10.173.507,20 | 1.445.150,65 | 10.124.048,42 | -49.458,78 |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen | 346.320,91 | 285.431,00 | -60.889,91 | 381.797,61 | 96.366,61 | 354.578,55 | -27.219,06 |
| 3. Sonst. betriebliche Erträge | 998.278,67 | 958.004,10 | -40.274,57 | 54.570,53 | -903.433,57 | 32.828,49 | -21.742,04 |
| 4. Materialaufwand (bezogene Leistungen) | 3.186.151,62 | 3.088.008,55 | -98.143,07 | 3.471.375,01 | 383.366,46 | 3.494.675,61 | 23.300,60 |
| 5. Personalaufwand | 3.047.136,30 | 3.106.958,21 | 59.821,91 | 3.295.873,89 | 188.915,68 | 3.446.942,40 | 151.068,51 |
| 6. Abschreibungen | 1.941.032,63 | 1.998.008,56 | 56.975,93 | 2.011.396,77 | 13.388,21 | 1.960.181,58 | -51.215,19 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.109.769,14 | 1.114.316,34 | 4.547,20 | 649.407,96 | -464.908,38 | 593.482,76 | -55.925,20 |
| 8. Erträge aus Beteiligungen | 0,00 | 200.000,00 | | 695.000,00 | | 715.000,00 | 20.000,00 |
| 9. Erträge aus Ausleihungen d. Finanzanl.verm. | 55.390,28 | 34.303,25 | -21.087,03 | 32.965,39 | -1.337,86 | 31.555,46 | -1.409,93 |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 2.488,43 | 8.599,36 | 6.110,93 | 1.366,27 | -7.233,09 | 4.010,42 | 2.644,15 |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 822.560,75 | 943.719,92 | 121.159,17 | 938.357,72 | -5.362,20 | 888.851,60 | -49.506,12 |
| 12. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit | 42.570,39 | -36.317,32 | -78.887,71 | 972.795,65 | 1.009.112,97 | 877.887,39 | -94.908,26 |
| 13. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 34.221,56 | 1.373,39 | -32.848,17 | 120.695,71 | 119.322,32 | 48.797,86 | -71.897,85 |
| 14. Sonstige Steuern | 10.001,21 | 13.068,22 | 3.067,01 | 14.157,80 | 1.089,58 | 14.955,89 | 798,09 |
| 15. außerordentlicher Aufwand | | | | | | | |
| 16. Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-) | -1.652,38 | -50.758,93 | -49.106,55 | 837.942,14 | 888.701,07 | 814.133,64 | -23.808,50 |

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:

Die Gesellschafterversammlung setzt sich aus 6 Vertretern des Hochsauerlandkreises und je 3 Vertretern der Kommunen Bestwig und Olsberg. Für die Stadt Olsberg sind vertreten:

- Wolfgang Fischer, Stadt Olsberg
- Burkhard Stehling, Stadt Olsberg
- Rudolf Przygoda, Stadt Olsberg

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 2017

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 Elpetalkanals (südlich gelegene Flächen) und auf den an die K 15 angrenzenden Flächen (nördlich gelegene Grundstücke) Holzaufwüchse.
Die wesentlichen Umsatzerlöse 2017 ergeben sich aus den erzielten Pächterträgen.
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. Nach den Grundstücksverkäufen an den Hochsauerlandkreis im Jahr 2016, verbleiben in der Gesellschaft noch rd. 24,6 Hektar an Grundstücksflächen.

3. Vor Umsetzung des Grundstücksverkaufs hatte die Gesellschaft 31,21 Hektar Fläche verpachtet. Der Pachtvertrag wurde mit dem vormaligen Pächter auf die verbliebenen Flächen angepasst. Die verpachtete Fläche beläuft sich nunmehr auf rd. 22,26 Hektar. Der Pächterlös reduziert sich von rd. 9.520 € auf dann 6.780 €.
4. Im Hinblick auf die aus dem Grundstücksverkauf erzielte Liquidität und der auch weiterhin nicht beabsichtigten Ausweitung einer operativen Geschäftstätigkeit erfolgte mit Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 13.07.2017 die Ausschüttung eines Gewinns an die Gesellschafter i. H. v. 340.000 € vor. Die Ausschüttung erfolgte aus dem Jahresüberschuss sowie aus Gewinn- und Kapitalrücklagen. Sie erzeugte keine steuerlichen Belastungen, da auf in der Steuerbilanz vorhandene steuerliche Verlustvorträge sowie ein steuerliches Einlagenkonto zurückgegriffen werden konnte.
5. Die nach der Gewinnausschüttung im Unternehmen noch vorhandene Liquidität wird von der Geschäftsführung als ausreichend erachtet.
6. Der für das Jahr 2017 von der Geschäftsführung aufgestellte Wirtschaftsplan enthielt einen Gewinn in Höhe von 5.320 €, der mit dem vorliegenden Jahresabschluss bei 1.791,64 € liegt. 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 Kreis erhält für seine Tätigkeiten im Rahmen der Geschäftsführung eine Kostenerstattung, die sich aus den tatsächlich aufgewendeten Stunden errechnet.
7. Ein konkreter weiterer Flächenverkauf ist in 2018 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. Bis zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses im Juli 2018 sind konkrete Anfragen für eine Nutzung der Flächen nicht gestellt worden.
8. Der von der Gesellschafterversammlung im November 2017 im Wege eines Umlaufbeschlusses festgestellte Wirtschaftsplan 2018 weist im Erfolgsplan einen Jahresüberschuss in Höhe von 4.932,00 € aus.“

Meschede, den 30. Juli 2018

Brandenburg
Geschäftsführer

Finanzbeziehungen zur Stadt Olsberg:

Es bestehen keine laufenden Finanzbeziehungen zur Stadt Olsberg.
Im Jahr 2017 kam es zu einer einmaligen Gewinnausschüttung in Höhe von 85.000 €.

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

| | 2014 | 2015 | Diff. zum | 2016 | Diff. zum | 2017 | 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 | 378 | -4 | 227 | -151 | 227 | 0 |
| Finanzanlagen | | | | | | | |
| B. Umlaufvermögen | | | | | | | |
| Vorräte | | | | | | | |
| Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst. | 0 | 3 | 3 | 353 | 350 | 0 | -353 |
| Wertpapiere | | | | | | | |
| Kassenbestand, Bankguthaben | 72 | 55 | -17 | 40 | -15 | 46 | 6 |
| Bilanzsumme: | 454 | 436 | -18 | 620 | 184 | 273 | -347 |
| Passiva | | | | | | | |
| A. Eigenkapital | 450 | 436 | -14 | 606 | 170 | 269 | -337 |
| B. Rückstellungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Verbindlichkeiten | 4 | 0 | | 14 | 14 | 4 | -10 |
| D. Rechnungsabgrenzung | | | | | | | |
| Bilanzsumme: | 454 | 436 | -18 | 620 | 184 | 273 | -347 |

Gewinn- u. Verlustrechnung

jeweils zum 31.12.

Wirtschaftsförderungsgesellschaft HSK

| | 2014 € | 2015 € | Diff. zum Vorjahr | 2016 € | Diff. zum Vorjahr | 2017 € | Diff. zum Vorjahr |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 3.460.937,11 | 697.363,16 | -2.763.573,95 | 704.048,42 | 6.685,26 | 1.069.906,76 | 365.858,34 |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | |
| 3. Sonst. betriebliche Erträge | 1.813.705,42 | 293.467,51 | -1.520.237,91 | 654.905,43 | 361.437,92 | 550.261,10 | -104.644,33 |
| 4. Materialaufwand (bezogene Leistungen) | 4.518.302,18 | 444.434,88 | -4.073.867,30 | 342.656,41 | -101.778,47 | 809.769,54 | 467.113,13 |
| 5. Personalaufwand | 537.008,81 | 540.696,99 | 3.688,18 | 728.149,79 | 187.452,80 | 627.102,16 | -101.047,63 |
| 6. Abschreibungen | 6.538,57 | 15.071,83 | 8.533,26 | 5.929,09 | -9.142,74 | 5.829,99 | -99,10 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 387.959,56 | 380.009,65 | -7.949,91 | 596.732,29 | 216.722,64 | 403.029,67 | -193.702,62 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 177.932,31 | 420.628,19 | 242.695,88 | 438.016,98 | 17.388,79 | 507.924,81 | 69.907,83 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 303.120,69 | 281.722,73 | -21.397,96 | 283.571,91 | 1.849,18 | 298.009,04 | 14.437,13 |
| 10. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit | -300.354,97 | -250.477,22 | 49.877,75 | -160.068,66 | 90.408,56 | -15.647,73 | 144.420,93 |
| 11. Steuern vom Einkommen und Ertrag | | | | | | | |
| 12. Sonstige Steuern | 28.138,53 | 28.400,56 | 262,03 | 33.619,69 | 5.219,13 | 28.643,04 | -4.976,65 |
| 13. Erträge aus Verlustübernahme | 328.493,50 | 278.877,78 | -49.615,72 | 193.688,35 | -85.189,43 | 44.290,77 | -149.397,58 |
| 13. Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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.

Zusammenfassende Aussagen zur wirtschaftlichen Lage:

Die wirtschaftliche Lage des Unternehmens hat sich in den letzten Jahren insofern verändert, dass die umgesetzten Mengen zurückgegangen sind. Während in 2014 die noch Umsatzerlöse in Höhe von T€ 957 erzielt werden konnten, lag dieser Wert in 2017 bei T€ 898. In dem Ergebnis 2017 kommt mit positiver Wirkung der Umstand zum Tragen, dass u.a. die Trockenkammern auch vermietet wurden und dadurch deutliche Mieterträge erwirtschaftet werden konnten. Die Erlöse aus dem Verkauf von Scheitholz bilden die stärkste Ertragsposition, gingen aber in diesem Zeitraum von T€ 543 auf noch T€ 375 zurück. Die unmittelbare Vermarktung von Energieträgern aus Holz alleine bleibt ein schwieriges Geschäft, da die Materialintensität höhere Renditen nicht zulässt.

Das Geschäftsfeld der Beratungsleistungen gehört inzwischen zu den wichtigeren Ertragsbringern.

Ein entscheidender Schritt war die Beteiligung an der PowerPellets Vertriebs GmbH & Co KG. Die anteiligen Gewinne sichern seit Jahren die wirtschaftliche Grundlage der HEZ GmbH.

Finanzbeziehungen zur Stadt Olsberg:

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

Derzeit besteht keine unmittelbare Finanzbeziehung zum städtischen Haushalt.

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

| | 2014 in T € | 2015 in T € | Diff. zum Vorjahr in T € | 2016 in T € | Diff. zum Vorjahr in T € | 2017 in T € | Diff. zum Vorjahr in T € |
|---|----------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Aktiva | | | | | | | |
| A. Anlagevermögen | | | | | | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 1 | 1 | 0 | 0 | -1 | 0 | 0 |
| Sachanlagen | 7 | 41 | 34 | 17 | -24 | 12 | -5 |
| Finanzanlagen | 416 | 464 | 48 | 498 | 34 | 515 | 17 |
| B. Umlaufvermögen | | | | | | | |
| Vorräte | 132 | 170 | 38 | 59 | -111 | 70 | 11 |
| Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst. | 79 | 70 | -9 | 110 | 40 | 76 | -34 |
| Wertpapiere | | | | | | | |
| Kassenbestand, Bankguthaben | 2 | 2 | 0 | 2 | 0 | 10 | 8 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| D. Nicht d. Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bilanzsumme: | 637 | 748 | 111 | 686 | -62 | 683 | -3 |
| Passiva | | | | | | | |
| A. Eigenkapital | 402 | 465 | 63 | 485 | 20 | 488 | 3 |
| B. Rückstellungen | 14 | 15 | 1 | 10 | -5 | 26 | 16 |
| C. Verbindlichkeiten | 221 | 268 | 47 | 191 | -77 | 169 | -22 |
| D. Rechnungsabgrenzungsposten | | | | | | | |
| Bilanzsumme: | 637 | 748 | 111 | 686 | -62 | 683 | -3 |

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

| | 2014 € | 2015 € | Diff. zum Vorjahr | 2016 € | Diff. zum Vorjahr | 2017 € | Diff. zum Vorjahr |
|--|------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|-----------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 956.610,71 | 778.435,98 | -178.174,73 | 841.014,19 | 62.578,21 | 898.205,28 | 57.191,09 |
| 2. Erhöhung/Verminderung der Bestandes an fertigen/unfertigen Erzeugnissen | 33.671,24 | 33.635,05 | -36,19 | -99.439,94 | -133.074,99 | -3.045,73 | 96.394,21 |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | |
| 4. Sonst. betriebliche Erträge | 21.795,02 | 15.437,80 | -6.357,22 | 35.638,41 | 20.200,61 | 12.433,32 | -23.205,09 |
| 5. Materialaufwand (bezogene Leistungen) | 623.658,77 | 469.569,55 | -154.089,22 | 457.698,26 | -11.871,29 | 585.698,47 | 128.000,21 |
| 6. Personalaufwand | 213.404,93 | 212.140,73 | -1.264,20 | 185.885,74 | -26.254,99 | 194.648,72 | 8.762,98 |
| 7. Abschreibungen | 2.686,87 | 4.090,39 | 1.403,52 | 6.182,00 | 2.091,61 | 8.580,77 | 2.398,77 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 248.100,88 | 218.190,34 | -29.910,54 | 197.617,19 | -20.573,15 | 198.025,17 | 407,98 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | 126.621,02 | 150.000,00 | 23.378,98 | 100.000,00 | -50.000,00 | 87.001,56 | -12.998,44 |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 70,64 | 116,77 | 46,13 | 0,00 | -116,77 | 239,64 | 239,64 |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 8.575,42 | 10.123,13 | 1.547,71 | 9.434,73 | -688,40 | 4.884,50 | -4.550,23 |
| 12. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit | 42.341,76 | 63.511,46 | 21.169,70 | 20.394,74 | -43.116,72 | 2.996,44 | -17.398,30 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16. Sonstige Steuern | 1.128,82 | 297,79 | -831,03 | 296,96 | -0,83 | 273,55 | -23,41 |
| 17. Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-) | 41.212,94 | 63.213,67 | 22.000,73 | 20.097,78 | -43.115,89 | 2.722,89 | -17.374,89 |

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 2017

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.

Die Öffentliche Zwecksetzung wird durch diese Geschäftstätigkeit erfüllt.

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. Diese tragen 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. 3.100 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. 42,0 % der Gesamtleistung im Auftrag der RLG erbringen (Vorjahr: 42,7 %).

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die Wirtschaft in Deutschland hat den moderaten Wachstumskurs auch in 2017 fortgesetzt. Das reale Bruttoinlandsprodukt ist gegenüber dem Vorjahr um 2,2 % gestiegen. Damit lag es auf einem höheren Niveau als in 2016 mit einem Wachstum von 1,9 %. In der gesamten Eurozone betrug das Wachstum 2,3 % für 2017 und 1,7 % für 2016. Die rd. 450 ÖPNV-Unternehmen im Verband Deutscher Verkehrsunternehmen (VDV), dazu gehört auch die RLG, beförderten ca. 10,3 Mrd. Fahrgäste in 2017. Busse und Bahnen ersetzen lt. VDV damit jeden Tag 20 Mio. Autofahrten auf deutschen Straßen. Die Erträge der VDV-Unternehmen betragen im Berichtsjahr inkl. Ausgleichszahlungen etwa 12,8 Mrd. EUR.

Für die RLG stiegen im Berichtsjahr ihre Fahrgastzahlen im Linienverkehr um rd. 0,6 %. Während sie im Jedermannverkehr deutlich um 5,9 % stiegen, verzeichnete der Ausbildungsverkehr einen Rückgang von 1,16 %. Die Erträge des Linienverkehrs stiegen insgesamt um 1,17 %.

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

Weiterhin anhaltende Kostensteigerungen insbesondere für das Personal, rückläufige Schülerzahlen und deutliche Steigerungen im Jedermannverkehr prägen den Geschäftsverlauf im Berichtsjahr.

Ausgleichsleistungen durch die Ausbildungsverkehr-Pauschale nach § 11a ÖPNVG auf Vorjahresniveau, rückläufige Fahrgastzahlen im Ausbildungsverkehr, das Sozialticket sowie Tarifierungen für Mitarbeiterentgelte waren im Berichtsjahr wesentliche Einflussfaktoren

Die wirtschaftliche Entwicklung wird durch den unterjährig durchgeführten Plan-Ist-Vergleich überwacht.

Im Güterverkehr transportierte das Unternehmen 87.300 t mehr als im Vorjahr.

Die RLG beschäftigte im Personen- und Güterverkehr durchschnittlich 171 Mitarbeiter, davon waren 14 Teilzeitkräfte. Das Unternehmen hat auch im Berichtsjahr 2017 die Weiterbildung der Mitarbeiter zielgerichtet gefördert.

Als Mobilitätsdienstleister transportierte die RLG im Berichtsjahr rd. 12,0 Mio. Fahrgäste und leistet damit einen aktiven Beitrag zum Klima- und Umweltschutz. Weitere Projekte wie mobil4you und Busaccess im Rahmen des Kreisentwicklungsprogramms oder die Einführung von Fahrradbuslinien im Freizeitverkehr, die Einführung des Sozialtickets und die Echtzeitinformation auf Kundensmartphones 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. In den Folgejahren wird die Harmonisierung der IT-Landschaft durch die Einführung eines ERP-Systems im Vertrieb fortgesetzt. Dadurch erhofft sich die Unternehmensgruppe, die Prozesse noch effizienter gestalten zu können.

3. Lage

a) Ertragslage

Die Erträge im Linienverkehr stiegen um 1,17 %. Während diese im Jedermannverkehr deutlich um 3,43 % stiegen, verzeichnete der Ausbildungsverkehr einen leichten Anstieg von 0,84.

Die Betriebsleistung des Personenverkehrs betrug im Berichtsjahr rd. 8,9 Mio. km und ging damit leicht um rd. 0,36 % zurück.

Die Quote für die unentgeltliche Beförderung von Schwerbehinderten ging von 4,93 % auf 4,14 % zurück.

Bei den Kosten gab es weiterhin Tarifierhöhungen für Mitarbeiterentgelte sowie Vergütungsanhebungen für eingekaufte Fahrleistungen. Darüber hinaus begünstigten nachträgliche Einnahmenezuschüsse und Abgeltungszahlungen gemäß § 11a ÖPNVG für Vorjahre das Ergebnis. 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. 4,1 Mio. EUR vor Ausgleichsleistungen ausgewiesen.

Im Güterverkehr wurden insgesamt 402.500 t. Güter transportiert.

Der Abbau von Kohlehalden der Deutschen Steinkohle AG (DSK) führte bei der RLG zu außerplanmäßigen Kohletransporten zum Kraftwerk Westfalen der RWE. Neuverkehre in Eigenregie der RLG mit Methanol aus Wesseling und Ethanol aus Lüdinghausen beeinflussen das Ergebnis der Chemischen Güter.

Das Stahlager in Neheim-Hüsten wurde von DB Cargo Kunden verstärkt für die Zwischenlagerung von Stahlcoils genutzt. Die Beförderung auf der letzten Meile erfolgte durch die RLG in Kooperation mit der DB Cargo AG. Die Transporte mit Flüssiggas zum Tanklager in Arnsberg-Niedereimer und die Schrottverkehre der TSR Südwestfalen GmbH bewirken eine weitere Ergebnisverbesserung bei den sonstigen Gütern der RLG.

2017 konnte die RLG wieder auf Förderungsmittel des Bundes zurückgreifen. Mit diesen Mitteln sowie mit Eigenmitteln wurde ein 250 m langer Abschnitt auf der Strecke Neheim-Hüsten – Arnsberg saniert.

Weiterhin wurden im Rahmen der sogenannten „Kleinen Unterhaltung“ im Streckennetz der RLG Unterhaltungsarbeiten durchgeführt. Alle Weichen, Erdbauwerke und Durchlässe, Ingenieurbauwerke, nicht technisch gesicherte Bahnübergänge sowie die Strecken der RLG, wurden regelmäßig überwacht oder geprüft und instandgesetzt. Im Rahmen der Vegetationskontrolle wurde das Lichtraumprofil der Strecken durch Unkrautbekämpfung und Gehölzrückschnitt freigehalten. Im Jahr 2017 wurden keine Bahnübergänge erneuert. An einigen Bahnübergängen wurden Ausbesserungsarbeiten durchgeführt. Durch die regelmäßigen Wartungs- und Instandhaltungsarbeiten der Abteilung Signaltechnik wurden im Jahr 2017 alle technisch gesicherten Bahnübergänge in einem einwandfreien betriebs- und verkehrssicherem Zustand instandgehalten und durch kleinere Einzelmaßnahmen verbessert. Im Jahr 2017 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 Überschuss von rd. 110 TEUR vor Ausgleichsleistungen ab.

Die Beteiligungssparte weist einen Überschuss von rd. 17.802 TEUR aus.

b) Finanzlage

Durch das zentrale Liquiditätsmanagement ist die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft mit ausreichender Liquiditätsversorgung aufgrund der Rahmenvereinbarung mit der WVG gesichert. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 11 TEUR verbessert. Das Unternehmen investierte im Berichtsjahr insgesamt rd. 3,5 Mio. EUR in Omnibusse, Gebäude sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung. Die bereitstehenden Mittel des Berichtsjahres und reichten aus, um diese Investitionen zu finanzieren.

c) Vermögenslage

Die Bilanzsumme der RLG erhöhte sich im Geschäftsjahr im Vergleich zum Vorjahr um rd. 28,0 Mio. EUR auf 98.143 TEUR.

Das Anlagevermögen stieg durch die Zuschreibung der KEB-Beteiligung um rd. 32,1 Mio. EUR auf 90.003 TEUR. Das Umlaufvermögen verringerte sich hingegen um rd. 4,1 Mio. EUR. Ursache hierfür liegt im Rückgang der Forderungen gegen Gesellschafter, die sich im Wesentlichen aus den Ansprüchen gemäß ÖDA und § 11a ÖPNVG sowie aus den Zuschüssen für Fahrzeugförderung und Verkehrsleistungen ergeben.

In den sonstigen Vermögensgegenständen sind im Wesentlichen Forderungen gegenüber dem Finanzamt aus Steuererstattungen enthalten.

Auf der Passivseite stiegen die Rückstellungen insbesondere durch die Verpflichtungen aus dem Einnahmenausgleich um rd. 1.1 Mio. EUR auf 6.781 TEUR.

Die Gesamtverbindlichkeiten des Unternehmens sind um rd. 9,5 Mio. EUR auf 66.613 TEUR gestiegen. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten erhöhten sich durch Darlehensaufnahme vermindert um die planmäßigen Tilgungen um rd. 1,5 Mio. EUR. Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern betreffen vorwiegend das langfristige Gesellschafterdarlehen des HSK, das der Finanzierung der KEB-Beteiligung dient und nicht getilgt wird.

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 unverändert 6.161.100 EUR.

Das Anlagevermögen ist durch mittel- und langfristiges Kapital finanziert.

4. Prognose, Chancen und Risiken

4.1 Prognose

Aufgrund veränderter Rahmenbedingungen durch die weiterhin begrenzten Ertragssteigerungspotenziale, den demografisch bedingten Schülerrückgang, noch nicht planbarer Effekte aus dem Einnahmenausgleich sowie Kostensteigerungstendenzen in den Bereichen Energie und Personal wird im Personenverkehr mit einem Defizit von rd. 3,98 Mio. EUR gerechnet.

Im Güterverkehr rechnet das Unternehmen mit einem Defizit von rd. 91 TEUR.

Aus der KEB-Beteiligung erwartet das Unternehmen einen Überschuss von rd. 7,1 Mio. EUR.

Die Prognosen basieren auf dem Wirtschaftsplan 2018.

4.2 Chancen und Risiken

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

Die neue europäische Datenschutz-Grundverordnung (EU-DSGVO) tritt am 25. Mai 2018 in Kraft. Die Unternehmen der Westfälischen Verkehrsgesellschaft mbH bekennen sich zum Datenschutz und den Regelungen der EU-DSGVO.

Die Erhebung, Speicherung und Nutzung personenbezogener Daten erfolgt stets unter Beachtung der EU-DSGVO, insbesondere der Art 5 und 6, d.h. unter Beachtung der Grundsätze für die Verarbeitung personenbezogener Daten und der Rechtmäßigkeit. Für die Organisation des Datenschutzes gelten zunächst die EU-DSGVO und das BDSG-neu. Des Weiteren gelten interne Regelungen und Prozesse, die beachtet werden müssen, wie z.B. der Meldeprozess bei Datenschutzpannen. Die Nutzung möglicher Interpretations- und Abwägungsspielräume erfolgt stets unter Einbeziehung des Datenschutzbeauftragten der Unternehmensgruppe.

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

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

Durch die abgeschlossene Umsetzung der 2010 beschlossenen Direktvergaben für die 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.

Das Personenbeförderungsgesetz PBefG wurde mit Wirkung zum 1. Januar 2013 an die Verordnung (EG) Nr. 1370/2007 angepasst. Die Zulässigkeit von Direktvergaben an einen internen Betreiber und der Vergabe von ausschließlichen Rechten ist damit rechtssicher verankert. Dagegen sorgt in Nordrhein-Westfalen das seit Mai 2012 geltende Tariftreue- 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 die steigende Nachfrage nach Gütertransportleistungen auf der Schiene auszurichten. Eine Quantifizierung der Auswirkungen auf die Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage ist derzeit nicht möglich.

Bei den 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 getretenen Änderungen des Arbeitnehmerüberlassungsgesetzes (AÜG) wurde die RLG-VD mit der RLG verschmolzen. Die Umsetzung erfolgte zum 31.08.2017.

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.“

Soest, den 24. Mai 2018

Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH

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

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

| | 2014 in T € | 2015 in T € | Diff. zum Vorjahr in T € | 2016 in T € | Diff. zum Vorjahr in T € | 2017 in T € | Diff. zum Vorjahr in T € |
|---|----------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Aktiva | | | | | | | |
| A. Anlagevermögen | | | | | | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 66 | 36 | -30 | 29 | -7 | 48 | 19 |
| Sachanlagen | 15.473 | 16.001 | 528 | 15.963 | -38 | 16.852 | 889 |
| Finanzanlagen | 81.579 | 41.917 | -39.662 | 41.911 | -6 | 73.103 | 31.192 |
| B. Umlaufvermögen | | | | | | | |
| Vorräte | 386 | 352 | -34 | 383 | 31 | 384 | 1 |
| Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst. | 10.699 | 10.066 | -633 | 11.504 | 1.438 | 3.983 | -7.521 |
| Wertpapiere | | | | | | | |
| Kassenbestand, Bankguthaben | 156 | 255 | 99 | 367 | 112 | 3.763 | 3.396 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 10 | 10 | 0 | 10 | 0 | 10 | 0 |
| Bilanzsumme: | 108.369 | 68.637 | -39.732 | 70.167 | 1.530 | 98.143 | 27.976 |
| Passiva | | | | | | | |
| A. Eigenkapital | 31.751 | 3.547 | -28.204 | 7.391 | 3.844 | 24.737 | 17.346 |
| B. Sonderposten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| C. Rückstellungen | 4.488 | 3.961 | -527 | 5.652 | 1.691 | 6.782 | 1.130 |
| D. Verbindlichkeiten | 72.120 | 61.119 | -11.001 | 57.113 | -4.006 | 66.613 | 9.500 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 10 | 10 | 0 | 11 | 1 | 11 | 0 |
| Bilanzsumme: | 108.369 | 68.637 | -39.732 | 70.167 | 1.530 | 98.143 | 27.976 |

Gewinn- u. Verlustrechnung

jeweils zum 31.12.

Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH, Soest

| | 2014 € | 2015 € | Diff. zum Vorjahr | 2016 € | Diff. zum Vorjahr | 2017 € | Diff. zum Vorjahr |
|---|---------------------|-----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 21.913.795,36 | 21.621.277,31 | 21.943.036,40 | 28.014.994,77 | 6.393.717,46 | 28.997.624,85 | 982.630,08 |
| 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 | 16.399.058,04 | 3.213.272,42 | 793.252,31 | -15.605.805,73 | 31.584.501,01 | 30.791.248,70 |
| 4. Materialaufwand (bezogene Leistungen) | 14.126.896,19 | 14.503.194,87 | 14.219.987,08 | 17.139.049,84 | 2.635.854,97 | 16.556.995,79 | -582.054,05 |
| 5. Personalaufwand | 8.016.912,24 | 7.379.890,95 | 7.830.174,53 | 7.395.493,81 | 15.602,86 | 8.334.155,98 | 938.662,17 |
| 6. Abschreibungen | 1.905.814,64 | 2.340.009,80 | 2.160.915,86 | 2.483.455,97 | 143.446,17 | 2.581.627,54 | 98.171,57 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 4.031.975,12 | 4.242.613,43 | 4.423.933,77 | 1.414.077,82 | -2.828.535,61 | 13.888.967,81 | 12.474.889,99 |
| 8. Erträge aus Beteiligungen | 9.296.461,24 | 3.774.592,68 | 4.020.798,88 | 120,00 | -3.774.472,68 | 120,00 | 0,00 |
| 9. Erträge aus Ausleihungen | 936.244,31 | 936.244,31 | 936.244,31 | 853.877,61 | -82.366,70 | 82.366,70 | -771.510,91 |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 20.781,43 | 587,65 | 13.274,56 | 307,46 | -280,19 | 282,18 | -25,28 |
| 11. Abschreibungen auf Finanzanlagen | | 39.659.306,04 | | 0,00 | -39.659.306,04 | 0,00 | 0,00 |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 2.630.517,22 | 2.022.991,57 | 2.367.986,54 | 1.396.286,08 | -626.705,49 | 1.285.289,68 | -110.996,40 |
| 13. Ergebnis der gewönl. Geschäftstätigkeit | 4.262.546,91 | -27.416.246,67 | -876.371,21 | -165.811,37 | 27.250.435,30 | 18.017.857,94 | 18.183.669,31 |
| 14. außerordentliche Aufwendungen | | | | | | | |
| 15. Sonstige Steuern | 25.226,21 | 23.518,22 | 25.061,21 | 23.901,33 | 383,11 | 24.291,80 | 390,47 |
| 16. Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-) | 4.237.320,70 | -27.439.764,89 | -901.432,42 | -189.712,70 | 27.250.052,19 | 17.993.566,14 | 18.183.278,84 |

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 wirtschaftlichem 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:

Dr. Klaus Drathen (bis 31.01.2017)
Peter Brandenburg (seit 01.01.2017)
Frank Linnekugel (seit 01.02.2017)

Vertretung der Stadt Olsberg in den Organen:

Aufsichtsrat (bestehend aus 15 Personen):

Elisabeth Nieder

Gesellschafterversammlung (bestehend aus 43 Personen):

Wolfgang Fischer
Burkhard Stehling
Ferdinand Wiegemann

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 2017:

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 2017 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 2017 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 2017 Fortschritte erzielen:

Gewerbeflächen

In mehreren Arbeitskreissitzungen wurden 2017 die Überlegungen und Diskussionen über eine gemeinsame Strategie zur zukünftigen Gewerbeflächenentwicklung im HSK vor dem Hintergrund neuer landesplanerischer Vorgaben weitergeführt.

Im Handlungsfeld Gewerbeflächen konnten 2017 mehrere Grundstücksgeschäfte getätigt werden.

In Meschede Enste wurde eine große Gewerbefläche veräußert.

Im Wohnbaugebiet Bestwig-Wiebusch sowie in Bestwig-Westfeld wurde jeweils ein Wohnbaugrundstück veräußert.

Im Rahmen des mit der Stadt Meschede geführten Projektes „Tauschflächenpool“ wurde ein Grundstück erworben sowie ein Grundstück veräußert.

Für das neue Gewerbegebiet Meschede-Bockum konnte der erste Grunderwerb getätigt werden.

Im Projekt Hentenberg, H1 - Gastronomie am Hennesee, wurde 2017 mit der Erschließung sowie dem Bau der Parkplätze begonnen. Die Fertigstellung ist im April 2018 erfolgt. Der gastronomische Betrieb wurde am 1. Mai 2018 eröffnet. Der Pachtvertrag mit dem Gastronom ist an diesem Tag in Kraft getreten. Die WFG hatte die dazu notwendigen Flächen bereits im Jahr 2016 vom Ruhrverband erworben.

Um die überregionale Vermarktung aller kommunalen Gewerbeflächen im HSK weiter voranzubringen, wird 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 auch im Jahr 2017 als Fachkräftesicherungsprojekt für die Kreise HSK und Soest. Auch im Jahr 2017 wurden vielfältige Veranstaltungen in Form von Workshops und Seminaren kreisübergreifend durchgeführt. Insgesamt fanden 26 Veranstaltungen für zahlreiche KMU statt. Das Zertifikat „Familien-Freundliches Unternehmen“ im Hochsauerlandkreis und Kreis Soest konnte 2017 an 6 neue Unternehmen verliehen werden. Eine große Anzahl von 18 Unternehmen stellte sich erfolgreich der Re-Zertifizierung.

Im Herbst 2017 wurde die Arbeit im Teilprojekt „Migrantinnen für die heimische Wirtschaft“ mit Zustimmung des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung und der zuständigen Bewilligungsbehörde (Bezirksregierung Arnsberg) aufgrund mangelnden Interesses seitens der Unternehmen eingestellt. Die Personalkapazitäten flossen in die Weiterentwicklung der beiden Zertifikate „Familien-Freundliches Unternehmen im Hochsauerlandkreis“ sowie im Kreis Soest. Zukünftig soll das Verfahren zur Zertifizierung überarbeitet und Prozesse effizienter gestaltet werden.

Mit dem Gründungsprojekt innerhalb des Kompetenzzentrums Frau & Beruf Hellweg-Hochsauerland konnten im Jahr 2017 über 100 gründungsinteressierte Frauen erreicht werden. Allein an der Messe „FunDAMENTa“ nahmen 80 Personen in Meschede teil.

Das Projekt „Heimvorteil HSK – Dein Karrierenetzwerk“ kann durch das Modellvorhaben „Land(auf)Schwung“ des Bundesministeriums für Ernährung und Landwirtschaft bis zum 31.12.2019 weitergeführt werden. 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, um sie somit für eine Rückkehr in die Heimat zu begeistern. Gleichzeitig soll aber auch das Sauerland als lebenswerte Heimatregion präsentiert werden. HEIMVORTEIL HSK ist ein eigenständiges Projekt der WFG und versteht sich als Pilotprojekt der Südwestfalen Agentur GmbH im Rahmen der Regionalmarketing Kampagne „Alles echt!“. Die Südwestfalen Agentur leistet dabei einen wesentlichen Teil zur Kofinanzierung des Gesamtprojektes. Die WFG begleitet und unterstützt die Marketing-Aktivitäten auf Südwestfalen-Ebene. Weiterhin bestehen Planungen, das Projekt auf die Südwestfalen-Ebene zu erweitern und dies als WFG maßgeblich mitzugestalten. Erste Überlegungen wurden in 2017 dazu angestellt.

Im Berichtsjahr wurden die Förderangebote „Bildungsscheck“ und „Bildungsprämie“ zur Förderung von Weiterbildung gut nachgefragt (136 Förderfälle). Die „Beratung zur Beruflichen Entwicklung (BBE)“ hat sich weiter etabliert und wird durch die Beratung zur Anerkennung ausländischer Berufsabschlüsse gut ergänzt. Die starke Nachfrage (140 Vorgänge) 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

Im Jahr 2017 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. Die kommunalen Wirtschaftsförderer haben sich im Rahmen einer gemeinsamen Veranstaltung mit den Technologiescouts im Juli 2017 darauf verständigt, die Zusammenarbeit weiter zu intensivieren.

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 begleitet 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 Hochsauerlandkreis“, 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 2017 mit 16.337 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 mittel- und langfristige Erstattungsansprüche gegenüber den Gesellschafterkommunen aus den bestehenden Grundlagenverträgen.

Gegenüber dem Abfallentsorgungsbetrieb des Hochsauerlandkreises bestand zum Bilanzstichtag ferner ein kurzfristig 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 80,07 % der im Umlaufvermögen gehaltene Grundstücksbestand, der einen mittel- bis langfristigen Charakter aufweist. Zusammen mit dem Anlagevermögen und den Abrechnungskonten der Erschließungsprojekte sind insgesamt 15.928 T€ bzw. 97,50 % der Aktiva als mittel- bis langfristig einzustufen.

Die mittel- und langfristigen Finanzmittel der Passivseite bestehen im Wesentlichen aus dem Eigenkapital, Bankdarlehen und Verbindlichkeiten aus Abrechnungskonten zu Grundlagenverträgen der Erschließungsprojekte, deren Laufzeit den 31.12.2018 übersteigen von insgesamt 12.627 T€. Somit ergibt sich im Geschäftsjahr eine Deckungslücke der mittel- bis langfristigen Aktiva durch fristenkongruente Passiva von 3.256 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 150 T€ deutlich verbessert. Das negative Ergebnis vor Verlustausgleich beträgt 44 T€ nach 194 T€ im Vorjahr.

Die Umsatzerlöse haben sich in 2017 mit 1.050 T€ gegenüber dem Vorjahr (704 T€) erhöht. Der Grundstückseinsatz (Materialaufwand) stieg netto von 343 T€ auf 810 T€.

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 2017 sah – bei höheren Umsatzerlösen aus Grundstücksverkäufen – einen Verlust (vor Verlustausgleich) von 200 T€ vor, dem ein tatsächlicher Verlust (vor Verlustausgleich) von 44 T€ gegenübersteht. Wesentliche Gründe hierfür sind u. a. die Verringerung des Personalaufwandes, die Erhöhung der Zinseinnahmen und Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

5. Risiken- und Chancenbericht

Im Jahr 2017 hat sich das Kerngeschäft der WFG, der Gewerbeflächenentwicklung, im Vergleich zum Vorjahr positiv entwickelt. 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 bis auf ein Grundstück in Brilon 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 2016 wurde er nicht gekündigt, sodass er auch für das Jahr 2017 bestehen bleibt. Gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung 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 2017 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. Es sind derzeit keine existenz- oder entwicklungsgefährdenden Risiken zu erkennen.

6. Prognosebericht

Die Gewerbegebiete Bestwig Wiebusch, Meschede Enste, Sundern Ewiger Weg, Marsberg Westheim II sowie Hallenberg Lehmbach sind zur Verkaufsfähigkeit entwickelt worden. Die Vermarktungsaktivitäten dieser Flächen werden auch in den Folgejahren eine zentrale Aufgabe für die Gesellschaft darstellen.

Für das Projekt Meschede-Bockum soll in den Jahren 2018/2019 weiterer Grunderwerb getätigt und das Projekt zur Verkaufsfähigkeit entwickelt werden.

Die Rahmenbedingungen für neue Gewerbeflächenausweisung werden im Hochsauerlandkreis u. a. aufgrund der Topographie auch nach den geplanten Veränderungen der landesplanerischen Vorgaben immer schwieriger. Gleichzeitig benötigen die starken mittelständischen Unternehmen attraktive Flächen für ihre Unternehmensentwicklung. Hier muss über neue innovative Formen der Gewerbeflächenentwicklung nachgedacht werden.

Nach der Veröffentlichung des neuen Landesentwicklungsplanes und Gesprächen mit der Bezirksplanungsbehörde wird immer deutlicher, dass die Erarbeitung eines gemeinsamen Gewerbeflächenentwicklungskonzeptes für die Neuausweisung von Gewerbeflächen im Hochsauerlandkreis von Bedeutung sein wird. In 2018 wird die Arbeit an einem solchen Konzept daher weiterverfolgt und konkretisiert.

Brancheninitiativen und Fördermittelberatung sind im Aufgabenfeld Unternehmerservice 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.

Für das Geschäftsjahr 2018 erwartet die Gesellschaft einen Verlust von 119 T€, welcher von der VVGH auszugleichen ist.“

Meschede, 12. Juni 2018

Wirtschaftsförderungsgesellschaft
Hochsauerlandkreis mbH

Frank Linnekugel
Geschäftsführer

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**

| | 2014 in T € | 2015 in T € | Diff. zum Vorjahr in T € | 2016 in T € | Diff. zum Vorjahr in T € | 2017 in T € | Diff. zum Vorjahr in T € |
|---|----------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Aktiva | | | | | | | |
| A. Anlagevermögen | | | | | | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sachanlagen | 21 | 29 | 8 | 30 | 1 | 248 | 218 |
| Finanzanlagen | | | | | | | |
| B. Umlaufvermögen | | | | | | | |
| Vorräte | 12.973 | 12.877 | -96 | 12.775 | -102 | 13.081 | 306 |
| Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst. | 1.175 | 1.486 | 311 | 2.058 | 572 | 2.832 | 774 |
| Wertpapiere | | | | | | | |
| Kassenbestand, Bankguthaben | 144 | 72 | -72 | 1 | -71 | 175 | 174 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | | 9 | | 2 | | 1 | |
| Bilanzsumme: | 14.313 | 14.473 | 160 | 14.866 | 393 | 16.337 | 1.471 |
| Passiva | | | | | | | |
| A. Eigenkapital | 2.582 | 2.582 | 0 | 2.582 | 0 | 2.582 | 0 |
| B. Rückstellungen | 157 | 157 | 0 | 220 | 63 | 161 | -59 |
| C. Verbindlichkeiten | 11.574 | 11.734 | 160 | 12.064 | 330 | 13.594 | 1.530 |
| D. Rechnungsabgrenzung | | | | | | | |
| Bilanzsumme: | 14.313 | 14.473 | 160 | 14.866 | 393 | 16.337 | 1.471 |

Gewinn- u. Verlustrechnung

jeweils zum 31.12.

Wirtschaftsförderungsgesellschaft HSK

| | 2014 € | 2015 € | Diff. zum Vorjahr | 2016 € | Diff. zum Vorjahr | 2017 € | Diff. zum Vorjahr |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 3.460.937,11 | 697.363,16 | -2.763.573,95 | 704.048,42 | 6.685,26 | 1.069.906,76 | 365.858,34 |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | |
| 3. Sonst. betriebliche Erträge | 1.813.705,42 | 293.467,51 | -1.520.237,91 | 654.905,43 | 361.437,92 | 550.261,10 | -104.644,33 |
| 4. Materialaufwand (bezogene Leistungen) | 4.518.302,18 | 444.434,88 | -4.073.867,30 | 342.656,41 | -101.778,47 | 809.769,54 | 467.113,13 |
| 5. Personalaufwand | 537.008,81 | 540.696,99 | 3.688,18 | 728.149,79 | 187.452,80 | 627.102,16 | -101.047,63 |
| 6. Abschreibungen | 6.538,57 | 15.071,83 | 8.533,26 | 5.929,09 | -9.142,74 | 5.829,99 | -99,10 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 387.959,56 | 380.009,65 | -7.949,91 | 596.732,29 | 216.722,64 | 403.029,67 | -193.702,62 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 177.932,31 | 420.628,19 | 242.695,88 | 438.016,98 | 17.388,79 | 507.924,81 | 69.907,83 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 303.120,69 | 281.722,73 | -21.397,96 | 283.571,91 | 1.849,18 | 298.009,04 | 14.437,13 |
| 10. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit | -300.354,97 | -250.477,22 | 49.877,75 | -160.068,66 | 90.408,56 | -15.647,73 | 144.420,93 |
| 11. Steuern vom Einkommen und Ertrag | | | | | | | |
| 12. Sonstige Steuern | 28.138,53 | 28.400,56 | 262,03 | 33.619,69 | 5.219,13 | 28.643,04 | -4.976,65 |
| 13. Erträge aus Verlustübernahme | 328.493,50 | 278.877,78 | -49.615,72 | 193.688,35 | -85.189,43 | 44.290,77 | -149.397,58 |
| 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:

Thomas Rösen

Betriebsausschuss:

Ratsmitglieder:

- Heinrich Mandel, Vorsitzender
- Ludwig Stappert, stellv. Vorsitzender
- Michael Niggemann
- Philipp Rüter
- 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 2017:

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). Durch die Betriebssatzung in ihrer aktuellen Fassung vom 08.07.2010 wird die Erfüllung der Abwasserbeseitigungspflicht der Stadt Olsberg auf das AWW Olsberg übertragen. Das Stammkapital beträgt 8.950.000 €.

Die Rechtsbeziehungen zwischen der Stadt AWW Olsberg und den Anschlussnehmern des 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.

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 2017 diesen Entsorgungsaufgaben jederzeit und uneingeschränkt nachgekommen. Damit hat das Abwasserwerk seine öffentliche Zweckset-

zung 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 Gebührensatzung 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 Gebührensatzung 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 Gebührengleichstellung 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 und fehlender Gewinnerzielungsabsicht von der Ertragsbesteuerung befreit.

2. Geschäftsverlauf

An die Entwässerungsanlagen des AWW Olsberg waren zum 31.12.2017 insgesamt rund 14.700 Einwohner über 4.531 Hausanschlüsse und rund 193 km Kanalrohrnetz angeschlossen. Der Betrieb der Anlagen verlief ohne nennenswerte Störungen.

3. Lage

a) Ertragslage

Die Ertragslage 2017 ist im Vergleich zum Vorjahr durch einen um 53 T€ gesunkenen Jahresüberschuss (177 T€; Vorjahr 2016: 230 T€) gekennzeichnet. Hierfür ist maßgebend der Umsatzrückgang in Höhe von ca. 72 T€ verantwortlich.

Die Entwicklung der einzelnen Gebührenaufkommen ist mit ihren Eckpunkten in der unten aufgeführten Tabelle dargestellt.

| Kennzahlen zur Schmutz- und Niederschlagswassergebühr | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 2016 | 2017 | 2017 |
| | 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 | 9.640 | 9.719 |
| Umsatzerlöse Grundgebühr | 414.661 € | 406.000 € | 406.238 € |
| 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 | 756.895 | 745.000 | 736.837 |
| Umsatzerlöse Verbrauchsgebühr (inkl. Klärschlamm) | 1.731.637 € | 1.732.000 € | 1.680.096 € |
| 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 | 2.258.632 | 2.252.000 | 2.263.089 |
| Umsatzerlöse Niederschlagswassergebühr | 1.333.662 € | 1.336.000 € | 1.336.205 € |
| 3. Auflösung Investitionszuschuss | | | |
| Umsatzerlöse aus Auflösung Investitionszuschüsse | 211.950 € | 183.000 € | 197.346 € |
| Σ Gebühren und Auflösung Investitionszuschüsse | 3.691.910 € | 3.657.000 € | 3.619.885 € |

Die aktivierten Eigenleistungen (40 T€; Vorjahr 2016: 41 T€) bestehen aus aktivierten Lohneinzel- und Gemeinkosten von Mitarbeitern der HSW und gleichen damit den Aufwand für Betriebsführungsleistungen entsprechend aus.

Die sonstigen betrieblichen Erträge (1 T€; Vorjahr 2016: 8 T€) beinhalten im Wesentlichen die Auflösung der Einzelwertberichtigung (0,6 T€).

Der Materialaufwand (2.195 T€; Vorjahr 2016: 2.207 T€) ist um ca. 12 T€ im Vergleich zum Vorjahr zurückgegangen und damit nahezu unverändert. Der Materialaufwand besteht hauptsächlich aus den Beiträgen an den Ruhrverband (1.719 T€), den Aufwendungen für die Betriebsführung der HSW (291 T€), den Aufwendungen für Reparaturen (18 T€), den Kanaluntersuchungen sowie Kanalspülungen in Höhe von insgesamt (124 T€) und den anteiligen Kosten der Wasserablesung zur Ermittlung der Schmutzwassergebühr (15 T€).

Die Abschreibungen (966 T€) sind im Vergleich zum Vorjahr (946 T€) um 20 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 (41 T€; Vorjahr 2016: 44 T€) ist um 3 T€ gesunken. Für den Rückgang ist hauptsächlich der Rückgang des Verwaltungskostenbeitrags verantwortlich. Die größten Aufwandspositionen in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind der Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt Olsberg (13 T€) sowie diverse Rechts-, Prüfungs- und Beratungsaufwendungen (6 T€) als auch Forderungsausbuchungen (6 T€).

Die Zinsaufwendungen (316 T€; Vorjahr 2016: 347 T€) sind deutlich um 31 T€ zurückgegangen, was mit dem seit Jahren niedrigen Zinsniveau und den damit verbundenen Konditionen für Umschuldungen zu erklären ist. Darlehen werden mit dem Ende ihrer Zinsbindung gekündigt und umgeschuldet, respektive prolongiert.

Die Summe aller zuvor genannten Effekte hat den Rückgang des Jahresüberschusses gegenüber dem Vorjahr (177 T€; Vorjahr: 230 T€) bewirkt.

Das AWW Olsberg liegt damit aber immer noch über den Erwartungen des Wirtschaftsplans 2017 mit einem geplanten Jahresüberschuss von 111 T€. Im Vergleich zum Plan liegen die größten Unterschiede beim Materialaufwand (-89 T€) und beim Zinsaufwand (-12 T€). Der Unterschied zum geplanten Materialaufwand ist mit geringeren als geplanten Reparaturkosten zu erklären. Der Zinsaufwand ist aufgrund der derzeitigen Zinskonditionen, aber auch weil das für 2017 geplante Darlehen zur Finanzierung von Investitionen bedarfsgerecht erst im Folgejahr aufgenommen wurde, unter den Planzahlen geblieben.

b) Vermögens- und Finanzlage

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

Die Anlagenintensität drückt das Verhältnis des Anlagevermögens (26.786 T€; Vorjahr 2016: 26.580 T€) zur Bilanzsumme (27.236 T€; Vorjahr 2016: 27.705 T€) aus und beträgt 98,35 % (Vorjahr 2016: 95,94 %).

Die Eigenkapitalquote berechnet sich aus dem Verhältnis des Eigenkapitals (13.164 T€; Vorjahr 2016: 13.237 T€) zur oben dargestellten Bilanzsumme. Sie beträgt 48,33 % (Vorjahr

2016: 47,78 %). Unter Einbezug des Sonderposten für Investitionszuschüsse (3.281 T€; Vorjahr 2016: 3.419 T€) würde sich die Eigenkapitalquote auf 60,38 % (Vorjahr 2016: 60,12 %) erhöhen. Die Eigenkapitalquote des AWW Olsberg ist absolut und relativ ausreichend bemessen.

Die Investitionen in das Anlagevermögen (1.172 T€) wurden hauptsächlich in technische Anlagen (1.164 T€) getätigt. Sie betreffen ausschließlich das Kanalrohrnetz und Kanalhausanschlüsse. Die 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 noch langfristig 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 Kanalerneuerungen im Rahmen des Zentrenkonzepts (305 T€), die Sanierung des Kanals im Ort Elpe (133 T€), die Kanalsanierung Gevelinghausen (233 T€) und die Kanalsanierung Elpetal „Wiggeringhausen bis Ostwig“ (190 T€).

Zur Finanzierung reichten die Mittel des laufenden Geschäftsbetriebs für die im Jahr 2017 eingegangenen Rechnungen zunächst aus. Die im Wirtschaftsplan 2017 festgesetzten 685 T€ Darlehensaufnahme zur Finanzierung der Investitionen wurde aber im Folgejahr 2018 nachgeholt. Zur Umschuldung des Darlehen Nr. 40 wurde das Darlehen Nr. 53 in Höhe von 568 T€ planmäßig aufgenommen und das Darlehen Nr. 18 zu besseren Konditionen prolongiert. Die ordentliche Darlehenstilgung betrug 498 T€. 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 (26.761 T€; Vorjahr 2016: 27.446 T€) mit einem Deckungsgrad von 99,91 % (Vorjahr 2016: 103,26 %) weiterhin fristenkongruent finanziert. Das langfristig verfügbare Kapital besteht aus dem Eigenkapital (13.165 T€), dem Sonderposten (3.281 T€), den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (9.920 T€), ohne die darin enthaltenen Zinsabgrenzungen und fälligen aber nicht abgebuchten Kapitaldienstleistungen in gesamter Höhe von - 38 T€, und den sonstigen Verbindlichkeiten (433 T€). Dabei werden 38,55 % (Vorjahr 2017: 39,31 %) der langfristig verfügbaren Finanzmittel zum 31.12.2017 durch insgesamt 26 Darlehen (10.315 T€; Vorjahr 2016: 10.789 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 31.12.2017 aus dem Umlaufvermögen von (450 T€; Vorjahr 2016: 1.125 T€) abzüglich des kurzfristigen Fremdkapitals (475 T€; Vorjahr 2016: 259 T€). Das Nettoumlaufvermögen (-25 T€; Vorjahr 2016: 866 T€) ist gegenüber dem Bilanzstichtag des Vorjahres um 891 T€ gesunken, was hauptsächlich in dem Verbrauch liquider Mittel liegt.

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 2017 | Vorjahr 2016 |
|--|-----------------------------|--------------|
| Jahresüberschuss | 177 T€ | 230 T€ |
| + Abschreibungen | 966 T€ | 946 T€ |
| - Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse | - 197 T€ | - 212 T€ |
| - aktivierte Eigenleistungen | - 40 T€ | - 41 T€ |
| | ∑ 906 T€ | 923 T€ |

Gegenüber dem Vorjahr ist das Innenfinanzierungspotenzial um 17 T€ gesunken und damit nahezu unverändert. Der Rückgang des Jahresüberschusses wurde durch höhere Abschreibungen und geringere Auflösungen des Sonderpostens nahezu kompensiert.

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

Liquiditätsprobleme ergaben sich im Jahr 2017 nicht. Die Zahlungsfähigkeit war jederzeit sichergestellt. Dies wird auch im Folgejahr 2018 der Fall sein.

III. Prognosebericht

Im Vermögensplan für 2018 sind Mittelverwendungen in Höhe von 3.165 T€ geplant. Sie setzen sich aus Investitionen (1.435 T€) und Tilgungen von Bankverbindlichkeiten (1.580 T€), davon zur Umschuldung (1.093 T€) sowie einer Ausschüttung (150 T€), zusammen.

Die Investitionen dienen der weiteren Sicherstellung einer ordnungsgemäßen Entwässerung. Dabei handelt es sich um Investitionen in die Erschließung von Baugebieten (300 T€), Erneuerung / Sanierung von Haupt- und Nebensammlern (680 T€), Fremdwasserreduzierung (395 T€) sowie in sonstige - regelmäßig wiederkehrende - Erneuerungen (60 T€).

Die Herkunft der verwendeten Mittel erfolgt über den laufenden Geschäftsbetrieb (Innenfinanzierungsvolumen) mit 942 T€, über einen Ansatz für zu leistende Kanalanschlussbeiträge in Höhe von 40 T€ und über vorgesehene Darlehensaufnahmen in Höhe von 2.033 T€, davon 1.093 T€ zur Umschuldung.

Für die Jahre 2019 bis 2021 stehen weitere Investitionen, hauptsächlich im Zusammenhang mit dem Abwasserbeseitigungskonzept, in bisher bekannter Höhe von ca. 3,3 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 2018 ca. 453 T€ betragen und für die Jahre 2019 bis 2021 insgesamt ca. 0,6 Mio. €. Für den oben genannten Zeitraum sind, vorbehaltlich der derzeit geführten Diskussion um die Erhöhung der Ausschüttung, jährliche Ausschüttungen in Höhe von 150 T€ geplant.

Die Ertragslage wird im kurzfristigen Planungszeitraum durch relativ konstante Umsätze (bei konstanter Gebührenhöhe), moderat steigende Abschreibungen und durch (inflationbedingt) 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 Ausschüttungsentscheidung des Rates der Stadt Olsberg für die kommenden Jahre 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 gegebenenfalls zu beraten sein. Bis zur Fertigstellung dieses Jahresabschlusses hat der Rat der Stadt Olsberg noch nicht abschließend entschieden, ob Gebührenerhöhungen zur Erzielung eines zukünftig ggf. höheren Beitrags des Abwasserwerks in den Kernhaushalt der

Stadt Olsberg angestrebt werden sollen. In den politischen Gremien wird derzeit ein Beitrag von jährlich 500 T€ beraten.

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 2018

gez. Thomas Rösen
(Betriebsleiter)

gez. Stefan Kotthoff
(stellvertretender Betriebsleiter)

Finanzbeziehungen zur Stadt Olsberg:

Das Abwasserwerk finanziert sich aus den kostendeckend festzusetzenden Gebühren.

Eine Ausschüttung an die Stadt Olsberg hat in Höhe von T€ 250 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 (Betriebsleiter) und Stefan Kotthoff (stellv. Betriebsleiter) als Mitarbeiter der Stadt Olsberg.

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

| | 2014 in T € | 2015 in T € | Diff. zum Vorjahr in T € | 2016 in T € | Diff. zum Vorjahr in T € | 2017 in T € | Diff. zum Vorjahr in T € |
|---|----------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------------------|
| Aktiva | | | | | | | |
| A. Anlagevermögen | | | | | | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 9 | 8 | -1 | 6 | -2 | 4 | -2 |
| Sachanlagen | 26.780 | 26.695 | -85 | 26.574 | -121 | 26.782 | 208 |
| Finanzanlagen | | | | | | | |
| B. Umlaufvermögen | | | | | | | |
| Vorräte | | | | | | | |
| Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst. | 743 | 1.277 | 534 | 1.125 | -152 | 450 | -675 |
| Wertpapiere | | | | | | | |
| Kassenbestand, Bankguthaben | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Bilanzsumme: | 27.532 | 27.980 | 448 | 27.705 | -275 | 27.236 | -469 |
| Passiva | | | | | | | |
| A. Eigenkapital | 12.884 | 13.007 | 123 | 13.237 | 230 | 13.164 | -73 |
| B. Sonderposten Investitionszuschüsse | 3.372 | 3.451 | 79 | 3.419 | -32 | 3.281 | -138 |
| C. Rückstellungen | 10 | 11 | 1 | 10 | -1 | 10 | 0 |
| D. Verbindlichkeiten | 11.266 | 11.511 | 245 | 11.039 | -472 | 10.781 | -258 |
| E. Rechnungsabgrenzung | | | | | | | |
| Bilanzsumme: | 27.532 | 27.980 | 448 | 27.705 | -275 | 27.236 | -469 |

Gewinn- u. Verlustrechnung

jeweils zum 31.12.

Abwasserwerk der Stadt Olsberg

| | 2014 € | 2015 € | Diff. zum Vorjahr | 2016 € | Diff. zum Vorjahr | 2017 € | Diff. zum Vorjahr |
|---|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse | 3.650.090,07 | 3.668.045,01 | 17.954,94 | 3.725.090,90 | 57.045,89 | 3.652.934,21 | -72.156,69 |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen | 50.245,78 | 39.753,05 | -10.492,73 | 41.231,63 | 1.478,58 | 39.986,09 | -1.245,54 |
| 3. Sonst. betriebliche Erträge | 48.360,39 | 77.048,33 | 28.687,94 | 7.669,18 | -69.379,15 | 1.023,83 | -6.645,35 |
| 4. Materialaufwand (bezogene Leistungen) | 2.273.655,37 | 2.252.559,71 | -21.095,66 | 2.206.924,24 | -45.635,47 | 2.194.586,06 | -12.338,18 |
| 5. Personalaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Abschreibungen | 908.573,45 | 930.060,87 | 21.487,42 | 945.961,90 | 15.901,03 | 966.079,59 | 20.117,69 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 42.595,05 | 75.847,97 | 33.252,92 | 44.023,36 | -31.824,61 | 40.742,03 | -3.281,33 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 797,36 | 515,53 | -281,83 | 143,37 | -372,16 | 17,62 | -125,75 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 410.746,91 | 403.708,88 | -7.038,03 | 346.736,05 | -56.972,83 | 315.632,71 | -31.103,34 |
| 10. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit | 113.922,82 | 123.184,49 | 9.261,67 | 230.489,53 | 107.305,04 | 176.921,36 | -53.568,17 |
| 11. Steuern vom Einkommen und Ertrag | | | | | | | |
| 12. Sonstige Steuern | | | | | | | |
| 13. Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-) | 113.922,82 | 123.184,49 | 9.261,67 | 230.489,53 | 107.305,04 | 176.921,36 | -53.568,17 |

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 KDVBZ *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. Die Fusion wird zum 01.01.2018 erfolgen.

Jahresergebnis 2017:

1.770.121,83 €

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 Vorstandsvorsteher festgesetzt. Das Maß der Inanspruchnahme von Dienstleistungen ist somit entscheidend.

Neben diesen Leistungsentgelten wird eine einwohnerbezogene Entwicklungseinlage erhoben (5,71 € 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 2017 rd. 85.000 € betragen. An Leistungsentgelten zahlte die Stadt Olsberg rd. 81.000 €.

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: 347.568,30 € (31.12.2017)

davon:

Kapitalrücklage: 255.978,04 €

Gewinn/Verlust(-): 91.590,26 €

Organe des Verbandes:

Verbandsversammlung

Verbandsvorsteher

Vertretung der Stadt Olsberg in den Organen:

Verbandsversammlung:

- Elisabeth Nieder (Vorsitzende)
- Elke Funke
- Knut Finkel
- Jeanette Friedrich
- Rudolf Przygoda
- 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 2017 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: 43.694.515,31 €

Gewinn/Verlust: 213.176,30 €

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
Stadtsparkasse Winterberg
Amtssparkasse Hallenberg
Stadtsparkasse 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, 03.12.2018

Wolfgang Fischer
Bürgermeister

Stefan Kotthoff
Kämmerer