

Beteiligungsbericht 2018

der

Stadt Olsberg

Datenbasis:

- **Jahresabschlüsse 2015 bis 2018 hinsichtlich der Daten zu Bilanzen und Gewinn- und Verlustrechnungen**
- **Stand der Grunddaten wie Gremienbesetzungen, Gesellschafteranteile, Beteiligungen etc. Ende 2018**

Rechtsgrundlage:

§ 117 GO NRW i.V.m. § 53 KomHVO NRW

Inhaltsverzeichnis

Grafische Darstellung	4
Gesamtübersicht.....	5
Beteiligungen in privatrechtlicher Form	10
Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH	10
Hochsauerlandwasser GmbH.....	21
Freizeitpark-Hochsauerland GmbH Gevelinghausen-Wasserfall	39
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
Südwestfalen-IT	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 § 53 Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW).

§ 117 GO NRW Beteiligungsbericht

- (1) In den Fällen, in denen eine Gemeinde von der Aufstellung eines Gesamtabchlusses unter den Voraussetzungen des § 116a befreit ist, ist in dem Jahr ein Beteiligungsbericht zu erstellen. Für die Erstellung des Beteiligungsberichtes gilt § 116 Absatz 6 Satz 2 entsprechend. Über den Beteiligungsbericht ist ein gesonderter Beschluss des Rates in öffentlicher Sitzung herbeizuführen.
- (2) Der Beteiligungsbericht hat folgende Informationen zu sämtlichen verselbständigten Aufgabenbereichen in öffentlichrechtlicher und privatrechtlicher Form zu enthalten, sofern in diesem Gesetz oder in einer Rechtsverordnung nichts anderes bestimmt wird:
 1. die Beteiligungsverhältnisse,
 2. die Jahresergebnisse der verselbständigten Aufgabenbereiche,
 3. eine Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten und die Entwicklung des Eigenkapitals jedes verselbständigten Aufgabenbereichs sowie
 4. eine Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Gemeinde.

§ 53 KomHVO NRW Beteiligungsbericht

Im Beteiligungsbericht nach § 117 der Gemeindeordnung sind in Form des vorgegebenen Musters nach § 133 Absatz 3 der Gemeindeordnung gesondert anzugeben und zu erläutern:

1. die Beteiligungsverhältnisse,
2. die Ziele der Beteiligung und
3. die Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Grafische Darstellung

Unmittelbare Beteiligungen

Eigen- gesellschaften	Mehrheits- beteiligungen	Minderheits- beteiligungen	Genossen- schaften
Touristik u. Stadt- marketing Olsberg GmbH 100%	keine	Hochsauerland- wasser GmbH 30%	Wohnungsbauge- 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-Salz- kotten eG
		Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH 0,15%	
		Wirtschaftsförde- rungsgesellschaft Hochsauerland mbH 1,88%	

Sonstige Rechtsverhältnisse

Eigenbetriebs- ähnliche Einrichtungen	Verbände
Abwasserwerk Olsberg	Südwestfalen IT
	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 2015 bis 2018 dar.

2015 Stand 31.12.2015	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%	4.106	447	228	153	4.572	4.288	1.397	1.167	43*	-854	0
Hochsauerlandwasser GmbH	30%	42.322	5.172	8.730	2.000	47.493	35.218	8.728	3.107	58	-51	0
Holz-Energie-Zentrum GmbH Olsberg (HEZ)	10,56%	505	242	465	410	748	269	778	212	11	63	0
Freizeitpark-Hochsauerland GmbH Gevelinghausen - Wasserfall	25%	379	55	436	26	436	0	0	0	0	-14	0
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerland mbH (WFG)	0,019%	29	14.435	2.582	1.226	14.473	11.735	697	541	8	0	0
Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH	0,15%	57.954	10.673	3.547	6.161	68.637	61.119	21.621	7.380	141	-27.440	0
<u>EigenbetriebsähnL. Einrichtung</u> Abwasserwerk d. Stadt Olsberg	100%	26.703	1.276	13.007	8.950	27.980	11.511	3.668	0	0	123	0

* Festangestellte incl. AquaOlsberg sowie 4 Auszubildende

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

* Festangestellte incl. AquaOlsberg sowie 2 Auszubildende

2017 Stand 31.12.2017	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.)	Jahreser- gebnis in T €	Gewinn- abführung 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

2018 Stand 31.12.2018	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%	3.607	585	228	153	4.218	3.956	1.636	1.321	47*	-816	0
Hochsauerlandwasser GmbH	30%	44.050	4.434	10.670	2.000	48.484	34.149	10.671	3.576	53	1.129	108
Holz-Energie-Zentrum GmbH Olsberg (HEZ)	10,56%	499	199	456	410	700	227	831	187	6	-32	0
Freizeitpark-Hochsauerland GmbH Gevelinghausen - Wasserfall	25%	227	49	269	26	276	3	9	0	0	5	0
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerland mbH (WFG)	0,019%	603	13.797	2.582	1.226	14.409	11.671	3.833	531	10	0	0
Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH	0,15%	100.274	12.782	39.772	6.161	113.068	65.892	27.719	11.328	200	13.952	0
<u>Eigenbetriebsähn. Einrichtung</u> Abwasserwerk d. Stadt Olsberg	100%	27.429	1.175	13.268	8.950	28.606	12.009	3.681	0	0	253	150

* Festangestellte incl. AquaOlsberg sowie 3 Auszubildende

Beteiligungen in privatrechtlicher Form

Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH

Sitz der Gesellschaft:

Ruhrstraße 32, 59939 Olsberg

Gesellschaftsvertrag:

Grundlegend neu gefasst 24.02.2000
Aktuell in der Fassung vom 29.08.2018

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 Rüter

Vertretung der Stadt Olsberg in den Organen:

Gesellschafterversammlung:

- Wolfgang Fischer, Vorsitzender
- Winfried Peters
- Knut Finkel
- Elke Funke
- Michael Niggemann
- Beate Ruhland
- Burkhard Stehling
- 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 war mit Urkunde vom 14.04.1975 staatlich anerkannter Kneipp- und Kurort. Am 14.12.2016 wurde Olsberg höherzertifiziert und als Kneipp-Heilbad anerkannt. 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 2018:

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 wiederum gute Ertragslage der Konzerthalle, die überdurchschnittlich viel angemietet wurde. Auch die Eigenveranstaltungen brachten gute Ergebnisse. Ebenso verbesserte sich das Ergebnis im Geschäftsfeld Tourismus, da insbesondere der anteilige Betrag für die Verlustübernahme der Tourismus Brilon Olsberg GmbH geringer ausfiel als geplant.

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 an Konzertveranstalter. Die Auslastung kann als sehr gut bezeichnet werden.

Wegen eines Totalausfalls der Heizungsanlage im Herbst 2017 mussten Anfang Januar 2018 die Heizkessel der Konzerthalle erneuert werden.

Die für 2018 geplante Realisierung des barrierefreien Zugangs zum kleinen Saal und der Anbau der Toiletten an den kleinen Saal musste wegen verschiedener Probleme nach 2019 verschoben werden.

Geschäftsfeld Stadtmarketing

Die Kirmes wurde 2018 erneut rund um das Rathaus aufgebaut. Die Einnahmen für die GmbH aus dem Getränkeverkauf lagen auf dem Niveau des Vorjahres. Seitens der Politik wurde erneut die fehlende Attraktivität bemängelt, sodass die Gesellschafterversammlung im August 2018 beschloss, ab 2019 keine Kirmes mehr in Olsberg durchzuführen.

Die Buchungszahlen des Wohnmobilplatzes waren 2018 erneut 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. Rd. 15.000 Besucher besuchten Messe und Open-Air-Konzert. Das positive Ergebnis belegt das große Interesse der Besucher.

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). Das Jahresergebnis liegt auf dem Niveau des Vorjahres.

Geschäftsfeld Tourismus

Das Geschäftsfeld Tourismus ist seit dem 01.01.2016 weitgehend in die neu gegründete Tourismus Brilon Olsberg GmbH (TBO) 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 beauftragt. 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 2018 schloss besser als geplant ab. Zurück zu führen ist dies insbesondere auf einen geringeren Reparaturaufwand. Insbesondere die mit 5.000 € geplante Sanierung der Wandfliesen in Umkleide 5 brauchte nicht realisiert werden.

Geschäftsfeld Beteiligungen

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

Aus den Beteiligungsobjekten Hauptstr. 73 (Bahnhof Bigge) und Hauptstr. 73a (Stadtbücherei) wurden Miet- und Pachteinnahmen in Höhe von 18.600 € generiert.

Geschäftsfeld AquaOlsberg

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

3. Gesamtaussage

Zum 31.12.2018 hatte die Gesellschaft 47 festangestellte Mitarbeiter in Vollzeit, Teilzeit oder in Minijobs. Es ist dauernde Aufgabe der Geschäftsführung, angefallene Überstunden zeitnah durch Zeitausgleich abbauen zu lassen.

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 2019 zurückgehen werden. Die Termine für unsere Eigenveranstaltungen sind fest. Es besteht weiterhin eine erhöhte Nachfrage von Buchungen für Hochzeiten ausländischer Mitbürger.

Die Realisierung eines barrierefreien Zugangs zum kleinen Saal durch den Anbau eines Aufzugs wird 2019 erfolgen. Das Projekt „Außerschulischer Lernort Kneipp“ wird aus LEADER-Mitteln finanziert. Das Projekt ist Bestandteil des Ausbaus des Gesundheitsstandorts Olsberg.

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

Ab 2019 wird keine Kirmes mehr stattfinden. Das wird zu einem Einnahmeausfall in Höhe von rd. 4.000 € führen.

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. Dennoch 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 August 2019“

Elisabeth Nieder
Geschäftsführer

Andreas Rüther
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 2018 hat die Stadt zu diesem Zweck 950.000 € 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**

	2015 in T €	2016 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2017 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2018 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €
Aktiva							
A. Anlagevermögen							
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	2	2	1	-1	1	0
Sachanlagen	3.362	3.183	-179	3.021	-162	2.864	-157
Finanzanlagen	744	744	0	743	-1	743	0
B. Umlaufvermögen							
Vorräte	12	6	-6	6	0	6	0
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst.	121	180	59	151	-29	104	-47
Wertpapiere							
Kassenbestand, Bankguthaben	314	236	-78	304	68	475	171
C. Rechnungsabgrenzungsposten	19	3	-16	9	6	25	16
Bilanzsumme:	4.572	4.354	-218	4.235	-119	4.218	-17
Passiva							
A. Eigenkapital	228	228	0	228	0	228	0
B. Rückstellungen	34	30	-4	48	18	31	-17
C. Verbindlichkeiten	4.288	4.095	-193	3.958	-137	3.956	-2
D. Rechnungsabgrenzungsposten	22	1	-21	1	0	3	2
Bilanzsumme:	4.572	4.354	-218	4.235	-119	4.218	-17

Gewinn- u. Verlustrechnung

jeweils zum 31.12.

Touristik und Stadtmarketing Olsberg GmbH

	2015 €	2016 €	Diff. zum Vorjahr	2017 €	Diff. zum Vorjahr	2018 €	Diff. zum Vorjahr
1. Umsatzerlöse	1.397.387,89	1.539.312,88	141.924,99	1.603.571,33	64.258,45	1.635.795,88	32.224,55
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonst. betriebliche Erträge	21.181,82	30.298,59	9.116,77	30.324,58	25,99	6.295,60	-24.028,98
4. Materialaufwand (bezogene Leistungen)	90.259,74	61.239,05	-29.020,69	51.753,46	-9.485,59	48.571,13	-3.182,33
5. Personalaufwand	1.167.296,30	1.177.870,29	10.573,99	1.232.919,38	55.049,09	1.321.366,29	88.446,91
6. Abschreibungen	251.917,99	173.688,60	-78.229,39	186.333,73	12.645,13	170.344,08	-15.989,65
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	614.104,68	535.664,45	-78.440,23	581.777,06	46.112,61	493.039,74	-88.737,32
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10.001,40	10.000,00	-1,40	10.215,62	215,62	10.000,00	-215,62
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	143.959,27	137.721,63	-6.237,64	131.444,73	-6.276,90	125.169,54	-6.275,19
10. Ergebnis der gewöohnl. Geschäftstätigkeit	-838.966,87	-506.572,55	332.394,32	-540.116,83	-33.544,28	-506.399,30	33.717,53
11. Aufwendungen aus Verlustübernahmen		300.579,09		298.259,35	-2.319,74	292.195,73	-6.063,62
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag	6,00	0,00	-6,00	-1,01	-1,01	0,00	1,01
13. Sonstige Steuern	14.657,27	16.481,95	1.824,68	17.069,76	587,81	17.631,75	561,99
14. Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-)	-853.618,14	-823.633,59	29.984,55	-855.446,95	-31.813,36	-816.226,78	39.220,17

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, Bestwig

- 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

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 2018:

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 6.1 bis 6.2 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 01.01.2019, und der Allgemeinen Tarife der HSW in der aktuellen Fassung, gültig seit dem 01.01.2019, geregelt.

Die in § 2 GV in Verbindung mit § 108 Abs. 2 GO NRW verankerte öffentliche Zwecksetzung wurde im Geschäftsjahr 2018 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. Seit der letzten Tarifierung mit Wirkung zum 01.01.2016 leistet das Kerngeschäft positive Beiträge zum Jahresüberschuss, insbesondere im Berichtsjahr 2018 aufgrund des besonders trockenen Sommers.

Mit dem im Jahr 2016 in Betrieb genommenen Wasserwerk Hennesee wurde das gesicherte Wasserdargebot deutlich gesteigert. Dennoch reicht das derzeitige Wasserdargebot nicht ganz aus um in allen Versorgungsbereichen den Trinkwasserspitzenbedarf jederzeit zu decken, auch wenn zukünftig mit einem möglichen Bevölkerungsrückgang im Hochsauerland zu rechnen ist und zudem tendenziell der Trinkwasserverbrauch pro Einwohner sinkt. In diesem Zusammenhang ist auch auf die Problematik der Wasserverluste im Leitungsnetz und in den Hausanschlussleitungen hinzuweisen, der dauerhaft durch permanente Erneuerungsinvestitionen entgegengewirkt wird. Insofern haben zu Spitzenlast- und Notzeiten auch die Trinkwasserbezugsrechte vom Wasserverband Hochsauerland eine wesentliche Bedeutung für den von den Gesellschafterkommunen betrauten Trinkwasserversorgungsauftrag, als Dienstleistung von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse (DAWI), der HSW.

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) sowie 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 wenig ertragreiche und möglicherweise zukünftig auch wieder defizitäre Kerngeschäft der Trinkwasserversorgung haben die Nebengeschäfte, Betriebsführungen und Beteiligungen eine besondere Bedeutung für die Stabilisierung und / oder Verbesserung der Ertragslage.

Insbesondere die 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 Eigenfinanzierung von Investitionen sowie Sondertilgungen aus den Mitteln des laufenden Geschäftsbetriebs, auch Möglichkeiten der Entschuldung generieren kann. Im Berichtsjahr hat der laufende Geschäftsbetrieb, wie im Vorjahr 2017 auch, im Wesentlichen mit den Mitteln aus den Beteiligungserträgen zu einer Entschuldung gegenüber Kreditinstituten der Gesellschaft geführt.

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. Im Versorgungsgebiet der HSW besteht für den Betrachtungszeitraum der letzten vier Jahre eine tendenziell leicht steigende Trinkwassernachfrage. Der Sommer 2018 mit seiner lang anhaltenden Trockenheit hat im Vergleich zum Vorjahr 2017 den Trinkwasserverkauf um 270.196 m³ ansteigen lassen.

Die Wasserversorger kommen ihren leitungsgebundenen Versorgungsaufgaben im Rahmen eines natürlichen Gebietsmonopols nach und unterliegen deshalb der kritischen Beobachtung durch die Kartellbehörden. Die HSW nimmt u. a. auch deshalb regelmäßig an sogenannten „Benchmark-Analysen“ - einem anonymisierten Vergleich technischer und wirtschaftlicher Daten mit anderen Wasserversorgern - teil.

Als Ergebnis dieser Vergleiche ist festzustellen, dass - trotz erschwelter Versorgungsbedingungen aufgrund der Mittelgebirgstopografie sowie weitläufiger ländlicher Versorgungsstrukturen mit der Folge einer hohen Anzahl von Druckerhöhungs- bzw. Druckminderungsanlagen und Hochbehältern - die Wassertarife der HSW, gemäß Bericht einer unabhängigen Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, welche das „Benchmarking Nordrhein-Westfalen“ durchgeführt hat, in allen statistischen Vergleichsgruppen unter dem Durchschnitt der Trinkwasserversorger liegen, die am Benchmarking teilgenommen haben (knapp über 100 Wasserversorger).

2. Geschäftsverlauf

2.1. Trinkwasserversorgung

Im Gebiet der Gesellschafterkommunen lebten zum 30.06.2018 rund 55 Tsd. Einwohner. Tendenziell ist von einer demographisch bestenfalls stagnierenden Entwicklung auszugehen. Der Wasserverbrauch pro Einwohner wird wohl weiterhin tendenziell sinken.

Die Wasserbereitstellung für das Versorgungsgebiet erfolgte im Geschäftsjahr 2018 aus 15 Gewinnungsanlagen, über 31 Hochbehälter, rund 667 km Rohrleitungsnetz, an 16.758 Verbrauchsstellen mit 17.040 abzurechnenden Wasserzählern sowie über eine Vielzahl an Druckerhöhungsanlagen, Pumpstationen, Druckminder-, Kontroll- und Zählerschächten.

Die größten fünf Wassergewinnungsanlagen sind dabei:

Versorgungsbereich	Ortslage	Gewinnung	Wasserrechtliche Erlaubnis		
			gültig bis	maximale Entnahme m³ / Tag	m³ / Jahr
Bestwig Meschede	1 Ramsbeck	WG Twillmecke	31.03.2030	2.160	580.000
	2 Meschede	WW Hennesee	31.10.2044	7.200	1.000.000
Olsberg	3 Stockhausen	WW Stockhausen	29.02.2020	5.280	1.200.000
	4 Meschede	WW Mengesohl	30.11.2022	5.280	950.000
	5 Bigge	TB Schellenstein	28.02.2027	2.400	500.000
			Σ	22.320	4.230.000

Die Länge des Leitungsnetzes stellt sich zum 31.12.2018 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	136.160		
	WVH-Leitungen		3.496	139.656
Meschede	HSW-Leitungen	297.484		
	WVH-Leitungen		29.133	
	HSK-Leitungen		2.295	328.912
Olsberg	HSW-Leitungen	179.355		
	WVH-Leitungen		18.886	198.241
Σ		612.999	53.810	666.809

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 2018 ein Wasserbezugsrecht in Höhe von 1.987 m³ Trinkwasser pro Tag. Dies entspricht rund 18,73 % des durchschnittlichen täglichen Wasserverkaufs der HSW im Jahr 2018 und rund 10,90 % 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 2018 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	2.676	1.500	- 1.176	290
Meschede	11.949	13.442	1.493	1.262
Olsberg	3.604	2.851	- 753	435
HSW Σ	18.229	17.793	- 436	1.987

* 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.

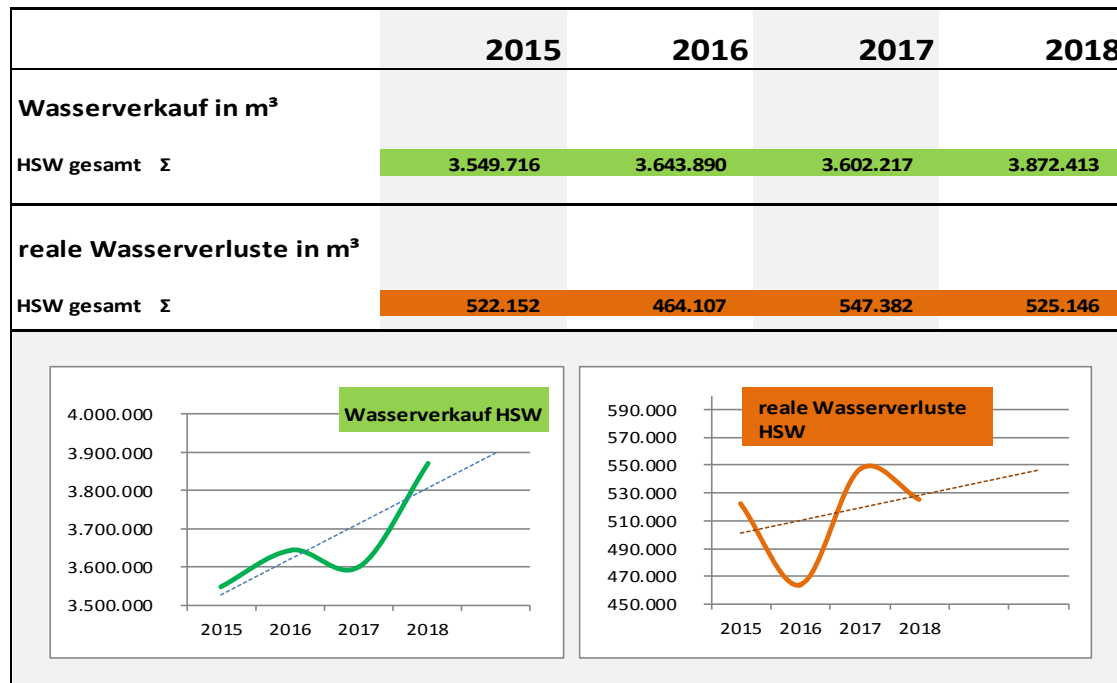
Im Folgenden tabellarisch die Wasserverkäufe sowie die realen und spezifischen Wasserverluste seit dem Jahr 2015:

	2015		2016		2017		2018	
Wasserverkauf	in m ³		in m ³		in m ³		in m ³	
Bestwig	526.807		525.059		522.367		544.781	
Meschede	2.236.772		2.322.029		2.299.659		2.551.016	
Olsberg	786.137		796.802		780.191		776.616	
HSW Σ	3.549.716		3.643.890		3.602.217		3.872.413	
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	140.684	0,11	131.270	0,11	146.203	0,12	150.304	0,12
Meschede	243.359	0,08	177.975	0,06	214.500	0,07	237.859	0,08
Olsberg	138.109	0,08	154.862	0,09	186.679	0,11	136.983	0,08
HSW Σ	522.152	0,09	464.107	0,08	547.382	0,09	525.146	0,09

Die realen Wasserverluste bewegten sich in den Versorgungsbereichen Bestwig und Meschede etwas über denen des Vorjahres. Im Versorgungsbereich Olsberg konnten sie dagegen nennenswert reduziert werden. Insgesamt ist eine leichte Abnahme der Wasserverluste bei der HSW zu verzeichnen.

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 2018 „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 2018 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 Ende 2010 mit innovativen Filtrationsanlagen auf den Stand der Technik gebracht. Dies trifft auch auf das im Jahr 2016 in Betrieb genommene „Wasserwerk Hennesee“ zu.

3. Lage

a) Ertragslage

Der gegenüber dem Vorjahr um ca. 315 T€ gestiegene Jahresüberschuss 2018 (1.128.771 €; Vorjahr 2017: 814.134 €) ist in erster Linie auf die um 210 T€ höheren Beteiligungserträge (925 T€; Vorjahr 2017: 715 T€), aber auch auf den trockenen Sommer 2018 zurückzuführen,

aufgrund dessen die Trinkwassersparte ein um ca. 139 T€ höheren Ergebnisbeitrag (249 T€; Vorjahr 2017: 110 T€) erzielte.

Umsätze				
	Geschäftsjahr	Vorjahr	Veränderung	
	2018	2017	€	%
	€	€	€	%
1. Kerngeschäft				
• Wasserverkäufe (Verbrauchstarif)	4.843.906	4.504.462	339.444	7,5
• Anschlussbereitstellung (Systemtarif)	3.013.687	2.973.305	40.382	1,4
• Auflösung des Sonderpostens	244.922	258.951	-14.029	-5,4
	8.102.515	7.736.718	365.797	4,7
2. Nebengeschäfte				
• Betriebsführungsentgelte	1.609.914	1.597.338	12.576	0,8
• Erträge Dienstleistungen	49.750	49.750	0	0,0
	1.659.664	1.647.088	12.576	0,8
3. Nebengeschäftserlöse				
• Erstattungen Straßenbeleuchtung	361.518	272.740	88.778	32,6
• Erstattung Personalgestellung	103.654	96.625	7.029	7,3
• Weiterberechnungen an Abwasserwerke	98.910	49.814	49.096	98,6
• Erstattungen HochauerlandEnergie GmbH	72.760	74.389	-1.629	-2,2
• Hebedatentransfer	48.329	47.527	802	1,7
• Erstattungen Wasserverband	46.268	20.794	25.474	122,5
• Materialverkäufe	36.792	39.753	-2.961	-7,4
• Schadensersatz	35.176	26.743	8.433	31,5
• Erstattungen Hausanschlussarbeiten	28.133	14.484	13.649	94,2
• Miet- und Pachteinnahmen	13.759	16.302	-2.543	-15,6
• Erstattungen von Ingenieurleistungen	12.235	16.605	-4.370	-26,3
• Erstattung Erneuerung 10 KV Anlage	0	5.000	-5.000	100,0
• übrige	51.049	59.466	-8.417	-14,2
	908.585	740.242	168.343	22,7
Σ	10.670.763	10.124.048	546.715	5,4

Die Nebengeschäfte bestehen aus Betriebsführungen und Dienstleistungen für andere kommunale Ver- und Entsorgungsbetriebe und haben sich wie unten dargestellt entwickelt.

Nebengeschäfte	Geschäftsjahr	Vorjahr	Veränderung	
	2018	2017	€	%
	€	€	€	%
Straßenbeleuchtung	593.614	601.038	-7.424	-1,2
Betriebsführung HochsauerlandEnergie GmbH	430.000	410.000	20.000	4,9
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	121.000	0	0,0
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	1.659.664	1.647.088	12.576	0,8

Die Erlöse aus der Betriebsführung HE sind aufgrund tariflicher Steigerungen der einfließenden Personalkosten gestiegen.

Die HSN KG und ihre Komplementärin werden durch die HE betriebsgeführt. Da die HE jedoch selbst kein eigenes 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 2018.

Die **aktivierten Eigenleistungen** (365.998 €) bestehen hauptsächlich aus aktivierten Löhnen (242 T€), den Gemeinkosten für diese Löhne (47 T€) sowie aktivierten Materialkosten (67 €).

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** (34.764 €) sind im Wesentlichen durch die Gewinne aus Anlagenabgängen (5 T€) im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Der Auflösung der Einzelwertberichtigung (10 T€) und den Erträgen aus abgeschriebenen Forderungen (6 T€) stehen Abschreibungen auf Forderungen (24 T€) in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen gegenüber.

Sonstige betriebliche Erträge				
	Geschäftsjahr 2018	Vorjahr 2017	Veränderung	
	€	€	€	%
Versicherungserstattungen	11.945	24.458	-12.513	-51,2
Auflösung Einzelwertberichtigung	10.225	4.258	5.967	140,1
Erträge aus abgeschriebenen Forderungen	6.388	21	6.367	30.319,9
Gewinne aus Anlageabgängen	4.864	0	4.864	100,0
Auflösung Rückstellungen	141	1.640	-1.499	-91,4
übrige	1.200	2.450	-1.250	-51,0
Σ	34.764	32.827	1.937	5,9

Der **Materialaufwand** (3.692.324 €) ist im Vergleich zum Vorjahr um 198 T€ gestiegen. Ursächlich hierfür sind unter den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen der Ankauf von Wasser (+14 T€), Materialien zur Wasseraufbereitung (+29 T€) und die Zählerwechsel (+20 T€). Unter den Aufwendungen für bezogenen Leistungen sind die Aufwendungen aus Tiefbau (+55 T€) sowie des Wasserentnahmeentgelts (+22 T€) zu nennen. Der Anstieg der weiterberechneten Kosten ist größtenteils durch den Zuwachs an weiterberechneten Kosten in der Straßenbeleuchtung zu erklären (+45 T€).

Materialaufwand				
	Geschäftsjahr	Vorjahr	Veränderung	
	2018	2017	€	%
	€	€	€	%
a) Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
Stromkosten Wasserversorgung	573.074	560.832	12.242	2,2
Stromkosten Straßenbeleuchtung	364.827	384.401	-19.574	-5,1
Materialverbrauch	191.076	192.148	-1.072	-0,6
Ankauf von Wasser	94.795	81.168	13.627	16,8
Material zur Wasseraufbereitung	62.818	34.088	28.730	84,3
Brenn-, Treib- und Schmierstoffe	32.128	28.394	3.734	13,1
Geräte, Werkzeuge	21.956	20.497	1.459	7,1
Zählerwechsel	40.619	20.412	20.207	99,0
	1.381.292	1.321.940	59.352	4,5
b) Aufwand für bezogene Leistungen				
Umlagen Wasserverband	500.962	510.443	-9.481	-1,9
Ruhrverbandsbeiträge	407.795	411.546	-3.751	-0,9
Tiefbaumaßnahmen	282.970	228.114	54.856	24,0
Wasserentnahmeentgelt	199.118	176.711	22.407	12,7
Instandhaltungen Wasserversorgung	138.106	124.260	13.846	11,1
Instandhaltungen Straßenbeleuchtung	95.108	90.933	4.175	4,6
Wasseruntersuchungen	57.690	50.828	6.862	13,5
Mieten, Pachten, Nutzungsenstschädigungen	55.580	49.363	6.217	12,6
Fuhrpark	24.123	28.473	-4.350	-15,3
Verbrauchsabrechnung	24.807	24.838	-31	-0,1
	1.786.257	1.695.509	90.748	5,4
Weiterberechnete Kosten:				
der Straßenbeleuchtung	342.169	296.769	45.400	15,3
für die HochsauerlandEnergie GmbH	50.666	61.690	-11.024	-17,9
für die Abwasserwerke	25.682	26.381	-699	-2,7
aus Materialverkauf	23.393	24.304	-911	-3,7
aus Versicherungsschäden	11.382	23.665	-12.283	-51,9
aus Hausanschlussarbeiten	18.825	14.752	4.073	27,6
für den Wasserverband Hochsauerland	30.474	4.613	25.861	560,6
übrige	22.185	25.053	-2.868	-11,4
	524.774	477.227	47.547	10,0
	2.311.032	2.172.736	138.296	6,4
Σ	3.692.324	3.494.676	197.648	5,7

Der **Personalaufwand** (3.576.340 €) ist im Vergleich zum Vorjahr um 129 T€ gestiegen.

Personalaufwand				
	Geschäftsjahr	Vorjahr	Veränderung	
	2018	2017	€	%
	€	€	€	%
a) Löhne und Gehälter				
gemäß Tarifvertrag für Versorgungsbetriebe	2.804.780	2.711.028	93.752	3,5
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen				
gesetzliche Sozialversicherungen	524.919	505.227	19.692	3,9
Zusatzversorgungskasse	215.951	204.106	11.845	5,8
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	22.304	15.420	6.884	44,6
Beihilfen, sonstige Lohnnebenkosten	8.386	11.161	-2.775	-24,9
	771.560	735.914	35.646	4,8
Σ	3.576.340	3.446.942	129.398	3,8

Der Anstieg der Personalkosten beruht im Wesentlichen auf der zwischen den Tarifparteien ausgehandelten Tarifierhöhung von 3,19 % und auf tariflich bedingten Stufenaufstiegen im Jahr 2018.

Die **Abschreibungen** (2.032.981 €) sind im Vergleich zum Vorjahr um 73 T€ gestiegen, hauptsächlich ist dies auf die erstmalig ganzjährigen Abschreibungen von Investitionen des Vorjahres zurückzuführen.

Der **sonstige betriebliche Aufwand** (668.827 €) fällt im Vergleich zum Vorjahr um 75 T€ höher aus. Ursächlich hierfür sind die Anstiege des Personalservices (+51 T€), der Forderausgaben (+ 23 T€) und der EDV -Kosten (16 T€).

Sonstiger betrieblicher Aufwand					
	Geschäftsjahr 2018	Vorjahr 2017	Veränderung		
	€	€	€	%	
Personalservice	168.718	117.937	50.781	43,1	
EDV-Kosten	140.659	124.888	15.771	12,6	
Versicherungsbeiträge	134.751	128.304	6.447	5,0	
Telefon-, Funk- und Leitungsgebühren	39.413	45.097	-5.684	-12,6	
Fortbildungs- und Reisekosten	37.797	54.559	-16.762	-30,7	
Bürobedarf	30.171	32.488	-2.317	-7,1	
Förderungsverluste, Zuführung EWB	24.432	1.134	23.298	2.054,5	
Prüfungs- u. Beratungskosten	21.746	23.697	-1.951	-8,2	
Mitglieds- und Verbandsbeiträge	11.189	12.203	-1.014	-8,3	
Arbeitskleidung	10.365	10.041	324	3,2	
Kosten des Geldverkehrs / Verwarentgelte	8.143	11.790	-3.647	-30,9	
Repräsentation, Bewirtung	7.266	7.065	201	2,8	
Reparaturen	6.589	8.025	-1.436	-17,9	
Gebühren	1.551	1.268	283	22,3	
Übrige	26.038	14.987	11.051	73,7	
	Σ	668.827	593.483	75.344	12,7

Die **Erträge aus Beteiligungen** (925.000 €) stammen aus Ausschüttungen der HE und sind im Vergleich zum Vorjahr um 210.000 € gestiegen. Dabei sind von der HE im Jahr 2018 aus dem Vertriebsgeschäft des Vorjahres 450 T€ (225 T€ anteilig HSW) und ein Teil der von ihr selbst im Jahr 2018 erzielten Erträge aus Beteiligungen in Höhe von 1.400 T€ (700 T€ anteilig HSW) ausgeschüttet worden.

Für das Jahr 2019 wurden von der Geschäftsführung der HE bereits Ausschüttungen vorgeschlagen, Gesellschafterbeschlüsse standen aber zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Abschlusses noch aus.

Die **Erträge aus Ausleihungen** (30.070 €) 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 2017 zu einem um 314.637 € höheren **Jahresüberschuss** in Höhe von 1.128.771 € geführt. Davon hat die Trinkwasserversorgung einen Beitrag in Höhe von ca. 249 T€ und die Straßenbeleuchtung einen von ca. 54 T€ geleistet; die übrigen Nebengeschäfte haben in Summe einen Beitrag von ca. 825 T€ erwirtschaftet.

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 (44.049.632 €; Vorjahr 2017: 43.664.542 €) im Verhältnis zur Bilanzsumme oder dem Gesamtvermögen (48.484.062 €; Vorjahr 2017: 47.082.205 €) entspricht einer Anlagenintensität in Höhe von 90,85 % (Vorjahr 2017: 92,74 %).

Im Geschäftsjahr hat die Gesellschaft Investitionen in das Anlagevermögen in Höhe von 2.679.805 € (Vorjahr 2017: 2.343.872 €) getätigt. Die wesentlichen Zugänge im Anlagevermögen erfolgten für Verteilungsanlagen (1.842.822 €).

Der Bestand der Anlagen im Bau zum 31.12.2018 beträgt 15.850 € (Vorjahr 31.12.2017: 2.001 €).

Das Eigenkapital (10.670.304 €; Vorjahr 2017: 9.901.533 €) hat einen Anteil (Eigenkapitalquote) am Gesamtkapital von rund 22,01 % (Vorjahr 2017: 21,03 %). Unter Einbezug des Sonderpostens für Investitionszuschüsse (3.426.108 €; Vorjahr 2017: 3.374.007 €) ergäbe sich eine Eigenkapitalquote von 29,07 % (Vorjahr 2017: 28,20 %). Die Erhöhung der Eigenkapitalquote ist im Wesentlichen mit den passablen Ergebnissen des Berichtsjahres 2018 und des Vorjahres 2017 zu erklären.

Die Investitionen des Jahres 2018 (ca. 2,7 Mio. €) wurden mit ca. 1,3 Mio. € fremdfinanziert. Darlehen mit einer Gesamtvaluta von ca. 2,027 Mio. € wurden zinsgünstiger umgeschuldet.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen ca. 31,5 Mio. €, davon ein Darlehen mit ca. 5,0 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 2018 hat die HSW durch die erzielten Beteiligungserträge Sondertilgungen auf dieses Darlehen in Höhe von 700 T€ (Vorjahr 2017: 500 T€) geleistet.

Im Jahr 2018 hat der Saldo aus Darlehensaufnahme und Kredittilgung zu einem negativen Saldo von ca. -568 T€ und damit zu einer Entschuldung geführt.

Liquiditätsprobleme ergaben sich im Jahr 2018 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

	2018	2017
Jahresüberschuss / (-) -fehlbetrag	1.128.771 €	814.134 €
+ Abschreibungen	2.032.981 €	1.960.182 €
- ertrags- bzw. erlöswirksame Auflösungen des Sonderpostens für Investitionszuschüsse	- 244.922 €	- 258.951 €
- aktivierte Eigenleistungen	- 365.998 €	- 354.579 €
	Σ 2.550.832 €	2.160.786 €

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 2018 gegenüber dem Vorjahr 2017 um ca. 390 T€ (+ 18,1 %) mehr liquide Mittel erzeugt, hauptsächlich verursacht durch den um 315 T€ höheren Jahresüberschuss und durch ca. 73 T€ höhere Abschreibungen.

Das Investitionsvolumen der mittelfristigen Investitions- bzw. Maßnahmenplanung wird aber dennoch nicht mit den Mitteln aus dem laufenden 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 sogar 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 44,0 Mio. € ist durch langfristig verfügbare Mittel in Höhe von 45,6 Mio. € mit einem Deckungsgrad von 103,45 % (Vorjahr 2017: 103,59 %) am Bilanzstichtag fristenkongruent finanziert. Das langfristig zur Verfügung stehende Kapital besteht aus dem Eigenkapital (10,7 Mio. €), dem Sonderposten für Investitionszuschüsse (3,4 Mio. €) und den 36 langfristig zur Verfügung stehenden Darlehen (31,5 Mio. €) 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 (1.521 T€) errechnet sich aus dem Umlaufvermögen (4.434 T€) abzüglich des kurzfristigen Fremdkapitals (2.913 T€) und hat sich gegenüber dem Vorjahr um 44 T€ verringert.

III. Prognosebericht

Im Folgenden werden die wichtigsten Punkte des Wirtschaftsplans für das Jahr 2019 der HSW erläutert.

Im Finanzplan 2019 sollen die zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel aus der Mittelherkunft (6.238 T€) für Investitionen (2.283 T€), ordentliche Tilgungen (1.209 T€), Umschuldungen (2.126 T€), Sondertilgungen (500 T€) und eine Ausschüttung an die Gesellschafterkommunen (120 T€) verwendet werden. Auf Vorschlag der Geschäftsführung soll die Ausschüttung im Jahr 2019 aus dem Ergebnis 2018 von 120 T€ auf 360 T€ erhöht werden. Investiert wird hauptsächlich in Wassergewinnungs- und Verteilungsanlagen sowie in Mess-, Steuer- und Regeltechnik.

Die Mittelherkunft (6.238 T€) besteht im Wesentlichen aus dem laufenden Geschäftsbetrieb (1.844 €) und Darlehensaufnahmen (4.039 T€) im Rahmen der Außenfinanzierung. Die übrigen Posten der Außenfinanzierung bestehen aus Baukostenzuschüssen (324 T€) sowie erstatteten Tilgungsleistungen auf Finanzausleihungen (31 T€). Die Nettoneuverschuldung des Jahres 2019 wird ca. 204 T€ betragen.

Für die Jahre 2019 bis 2023 sind insgesamt Investitionen von rund 9,4 Mio. € geplant. Trotz dieser geplanten Investitionshöhe wird es unter Berücksichtigung des geplanten Innenfinanzierungspotenzials in diesem Zeitraum zu einer rechnerischen Nettoentschuldung von rund 1,0 Mio. € kommen, wobei zu berücksichtigen ist, dass die Investitionshöhe in den Jahren 2021 bis 2023 lediglich geschätzt ist und damit die rechnerische Nettoentschuldung nicht als gegeben vorausgesetzt werden kann.

Die zukünftige Ertragslage wird unter dem Gliederungspunkt IV. 3. Gesamtaussage beschrieben, auf den 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 langfristiges Risiko ist eine hohe Abhängigkeit der Umsatzerlöse vom Wasserverkauf im Hinblick auf mittelfristig tendenziell rückläufige Wasserverkaufsmengen identifiziert, obwohl die aktuelle kurzfristige Betrachtung seit dem Jahr 2015 eher steigende Wasserverkaufsmengen darstellt. 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 Tarifierpassung zum 01.01.2016 getan.

2. Chancenbericht

Eine gute Chance zur Stabilisierung der Jahresergebnisse wird weiterhin in der mittelbaren Beteiligung (37,45 %) an der HSN KG gesehen, auch wenn Beteiligungserträge in einer Höhe wie im Jahr 2018 in Zukunft wohl nicht mehr zu erwarten sind.

3. Gesamtaussage

Das Geschäftsjahr 2018 und das bisherige Jahr 2019 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 der Tariferhöhung mit Wirkung zum 01.01.2016 positive Ergebnisbeiträge. Für die mittelfristige Planung kann hiervon aber nicht weiterhin ausgegangen werden, da der Sommer 2018 extrem trocken war. Mit hoher Wahrscheinlichkeit werden die Ergebnisbeiträge in Zukunft 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 ihre Liquiditätslage. Aus den Finanzmitteln der Beteiligungserträge muss zunächst der Kapitaldienst und mögliche Sondertilgungen 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.

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 2019“

Christoph Rosenau
Geschäftsführer

Robert Dietrich
Geschäftsführer

**Bilanzdaten jeweils zum 31.12.
Hochsauerlandwasser GmbH**

	2015 in T €	2016 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2017 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2018 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €
Aktiva							
A. Anlagevermögen							
Immaterielle Vermögensgegenstände	242	179	-63	317	138	362	45
Sachanlagen	34.351	35.440	1.089	35.672	232	36.041	369
Finanzanlagen	7.729	7.703	-26	7.675	-28	7.646	-29
B. Umlaufvermögen							
Vorräte	306	305	-1	316	11	342	26
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst.	1.470	1.074	-396	1.522	448	1.309	-213
Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	0
Kassenbestand, Bankguthaben	3.396	4.363	967	1.580	-2.783	2.783	1.203
C. Rechnungsabgrenzungsposten					0	1	1
Bilanzsumme:	47.494	49.064	1.570	47.082	-1.982	48.484	1.402
Passiva							
A. Eigenkapital	8.730	9.447	717	9.902	455	10.670	768
B. Sonderposten	3.372	3.398	26	3.374	-24	3.426	52
C. Rückstellungen	174	266	92	286	20	239	-47
D. Verbindlichkeiten	35.218	35.953	735	33.520	-2.433	34.149	629
E. Rechnungsabgrenzung							
Bilanzsumme:	47.494	49.064	1.570	47.082	-1.982	48.484	1.402

Gewinn- u. Verlustrechnung

jeweils zum 31.12.

Hochsauerlandwasser GmbH

	2015 €	2016 €	Diff. zum Vorjahr	2017 €	Diff. zum Vorjahr	2018 €	Diff. zum Vorjahr
1. Umsatzerlöse	8.728.356,55	10.173.507,20	1.445.150,65	10.124.048,42	-49.458,78	10.670.763,42	546.715,00
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	285.431,00	381.797,61	96.366,61	354.578,55	-27.219,06	365.997,96	11.419,41
3. Sonst. betriebliche Erträge	958.004,10	54.570,53	-903.433,57	32.828,49	-21.742,04	34.763,91	1.935,42
4. Materialaufwand (incl. bezogene Leistungen)	3.088.008,55	3.471.375,01	383.366,46	3.494.675,61	23.300,60	3.692.323,99	197.648,38
5. Personalaufwand	3.106.958,21	3.295.873,89	188.915,68	3.446.942,40	151.068,51	3.576.340,46	129.398,06
6. Abschreibungen	1.998.008,56	2.011.396,77	13.388,21	1.960.181,58	-51.215,19	2.032.980,87	72.799,29
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.114.316,34	649.407,96	-464.908,38	593.482,76	-55.925,20	668.826,96	75.344,20
8. Erträge aus Beteiligungen	200.000,00	695.000,00		715.000,00		925.000,00	210.000,00
9. Erträge aus Ausleihungen d. Finanzanl.verm.	34.303,25	32.965,39	-1.337,86	31.555,46	-1.409,93	30.069,65	-1.485,81
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.599,36	1.366,27	-7.233,09	4.010,42	2.644,15	1.146,31	-2.864,11
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	943.719,92	938.357,72	-5.362,20	888.851,60	-49.506,12	775.454,73	-113.396,87
12. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-36.317,32	972.795,65	1.009.112,97	877.887,39	-94.908,26	1.281.814,24	403.926,85
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	1.373,39	120.695,71	119.322,32	48.797,86	-71.897,85	134.871,58	86.073,72
14. Sonstige Steuern	13.068,22	14.157,80	1.089,58	14.955,89	798,09	18.171,47	3.215,58
15. außerordentlicher Aufwand							
16. Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-)	-50.758,93	837.942,14	888.701,07	814.133,64	-23.808,50	1.128.771,19	314.637,55

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:

Peter Brandenburg

Vertretung der Stadt Olsberg in den Organen:

Vorstand:

- Peter Brandenburg, 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 2018

1. „Nach Verkauf des Elpetalkanals im Jahre 1995 nimmt die Gesellschaft neben der Verwaltung der bei der GmbH bilanzierten Grundstücke derzeit keine 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 auf Flächen im Bereich des Elpetalkanals (südlich gelegene Flächen) und auf den an die K 15 angrenzenden Flächen (nördlich gelegene Grundstücke) Holzaufwüchse.

Die wesentlichen Umsatzerlöse 2018 ergeben sich aus den erzielten Pächterträgen (6.787,96 €) sowie dem Verkauf von Holz (1.575,54 €).

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 im Jahr 2016 erfolgten Grundstücksverkäufen an den Hochsauerlandkreis in der Größenordnung von 16,2 Hektar 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 Pachterlös reduzierte sich von rd. 9.520 € auf derzeit rd. 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 €. 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 2018 von der Geschäftsführung aufgestellte Wirtschaftsplan wies einen Jahresüberschuss in Höhe von 4.932,00 € aus, der mit dem vorliegenden Jahresabschluss tatsächlich bei 4.574,91 € liegt.
7. Seit dem 01.01.2017 hat 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.
8. Ein konkreter weiterer Flächenverkauf ist in 2019 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 Juni 2019 sind konkrete Anfragen für eine Nutzung der Flächen nicht gestellt worden.

9. Im Herbst 2018 wurde die Gesellschaft angefragt, für die Lagerung von Fichten-Holz, das durch den Borkenkäfer befallen ist, eine zeitlich begrenzte Anpachtung von Flächen in der Nähe der Kreisstraße 15 durch die örtliche Forstbetriebsgemeinschaft zu ermöglichen. Es wurde grundsätzliche Zustimmung erteilt. Die Option ist bis zur Erstellung des Jahresabschlusses nicht in Anspruch genommen worden.
10. Der von der Gesellschafterversammlung am 30.10.2018 festgestellte Wirtschaftsplan 2019 weist im Erfolgsplan einen Jahresüberschuss in Höhe von 2.216,00 € aus.

Meschede, den 18. Juni 2019“

Brandenburg
Geschäftsführer

Finanzbeziehungen zur Stadt Olsberg:

Es bestehen keine laufenden Finanzbeziehungen zur Stadt Olsberg.

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

	2015 in T €	2016 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2017 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2018 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €
Aktiva							
A. Anlagevermögen							
Immaterielle Vermögensgegenstände							
Sachanlagen	378	227	-151	227	0	227	0
Finanzanlagen							
B. Umlaufvermögen							
Vorräte							
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst.	3	353	350	0	-353	0	0
Wertpapiere							
Kassenbestand, Bankguthaben	55	40	-15	46	6	49	3
Bilanzsumme:	436	620	184	273	-347	276	3
Passiva							
A. Eigenkapital	436	606	170	269	-337	273	4
B. Rückstellungen	0	0	0	0	0	0	0
C. Verbindlichkeiten	0	14		4	-10	3	-1
D. Rechnungsabgrenzung							
Bilanzsumme:	436	620	184	273	-347	276	3

Gewinn- u. Verlustrechnung

jeweils zum 31.12.

Freizeitpark Hochsauerland GmbH

	2015 €	2016 €	Diff. zum Vorjahr	2017 €	Diff. zum Vorjahr	2018 €	Diff. zum Vorjahr
1. Umsatzerlöse		366.542,12	366.542,12	7.594,70	-358.947,42	8.505,10	910,40
2. Andere aktivierte Eigenleistungen							
3. Sonst. betriebliche Erträge	13.758,51	0,00	-13.758,51	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Materialaufwand (bezogene Leistungen)							
5. Personalaufwand							
6. Abschreibungen							
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	27.482,93	196.252,39	168.769,46	5.806,74	-190.445,65	3.752,29	-2.054,45
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	43,90	145,94	102,04	3,68	-142,26	1,53	-2,15
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-13.680,52	170.435,67	184.116,19	1.791,64	-168.644,03	4.754,34	2.962,70
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag							
12. Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179,43	179,43
13. Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-)	-13.680,52	170.435,67	184.116,19	1.791,64	-168.644,03	4.574,91	2.783,27

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.

Verbundene Unternehmen:

Baust-Stratmann GbR

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 noch Umsatzerlöse in Höhe von T€ 957 erzielt werden konnten, lag dieser Wert in 2017 bei T€ 898. Im Berichtsjahr lag der Wert bei T€ 831. Die Erlöse aus dem Verkauf von Scheitholz bilden die stärkste Ertragsposition, gingen aber nochmals von T€ 375 auf T€ 307 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 und konnte leicht ausgebaut werden.

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. Auch hier musste aber ein Rückgang der Erträge um T€ 39 auf T€ 48 verbucht werden.

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**

	2015 in T €	2016 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2017 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2018 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €
Aktiva							
A. Anlagevermögen							
Immaterielle Vermögensgegenstände	1	0	-1	0	0	0	0
Sachanlagen	41	17	-24	12	-5	6	-6
Finanzanlagen	464	498	34	515	17	493	-22
B. Umlaufvermögen							
Vorräte	170	59	-111	70	11	119	49
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst.	70	110	40	76	-34	67	-9
Wertpapiere							
Kassenbestand, Bankguthaben	2	2	0	10	8	13	3
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	2	2
D. Nicht d. Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzsumme:	748	686	-62	683	-3	700	17
Passiva							
A. Eigenkapital	465	485	20	488	3	456	-32
B. Rückstellungen	15	10	-5	26	16	17	-9
C. Verbindlichkeiten	268	191	-77	169	-22	227	58
D. Rechnungsabgrenzungsposten							
Bilanzsumme:	748	686	-62	683	-3	700	17

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

	2015 €	2016 €	Diff. zum Vorjahr	2017 €	Diff. zum Vorjahr	2018 €	Diff. zum Vorjahr
1. Umsatzerlöse	778.435,98	841.014,19	62.578,21	898.205,28	57.191,09	831.204,55	-67.000,73
2. Erhöhung/Verminderung der Bestandes an fertigen/unfertigen Erzeugnissen	33.635,05	-99.439,94	-133.074,99	-3.045,73	96.394,21	51.234,53	54.280,26
3. Andere aktivierte Eigenleistungen							
4. Sonst. betriebliche Erträge	15.437,80	35.638,41	20.200,61	12.433,32	-23.205,09	31.878,76	19.445,44
5. Materialaufwand (bezogene Leistungen)	469.569,55	457.698,26	-11.871,29	585.698,47	128.000,21	615.596,00	29.897,53
6. Personalaufwand	212.140,73	185.885,74	-26.254,99	194.648,72	8.762,98	186.751,10	-7.897,62
7. Abschreibungen	4.090,39	6.182,00	2.091,61	8.580,77	2.398,77	5.688,00	-2.892,77
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	218.190,34	197.617,19	-20.573,15	198.025,17	407,98	181.579,02	-16.446,15
9. Erträge aus Beteiligungen	150.000,00	100.000,00	-50.000,00	87.001,56	-12.998,44	48.492,12	-38.509,44
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	116,77	0,00	-116,77	239,64	239,64	17,38	-222,26
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.123,13	9.434,73	-688,40	4.884,50	-4.550,23	4.494,27	-390,23
12. Ergebnis der gewöohnl. Geschäftstätigkeit	63.511,46	20.394,74	-43.116,72	2.996,44	-17.398,30	-31.281,05	-34.277,49
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	297,79	296,96	-0,83	273,55	-23,41	379,65	106,10
17. Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-)	63.213,67	20.097,78	-43.115,89	2.722,89	-17.374,89	-31.660,70	-34.383,59

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 Welver	15.590,00 €	0,25 %
▪ Stadt Rüthen	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 (beka) 0,63 %

Tarifgemeinschaft Münsterland (TGM) 3,57 %

„Lagebericht gemäß § 289 HGB für das Geschäftsjahr 2018

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 Betriebs- und Geschäftsführungsvertrag mit der Westfälische Verkehrsgesellschaft mbH, Münster (WVG).

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 40 regionalen privaten Omnibusunternehmen, die ca. 42,3 % der Gesamtleistung im Auftrag der RLG erbringen (Vorjahr: 42,0 %).

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die Wirtschaft in Deutschland hat den moderaten Wachstumskurs auch in 2018 fortgesetzt. Das reale Bruttoinlandsprodukt ist gegenüber dem Vorjahr um 1,5 % gestiegen. Damit lag es allerdings auf einem niedrigeren Niveau als in 2017 mit einem Wachstum von 2,2 %. In der gesamten Eurozone betrug das Wachstum 1,8 % für 2018 und 2,3 % für 2017 (Eurostat). Die rd. 450 ÖPNV-Unternehmen im Verband Deutscher Verkehrsunternehmen (VDV), dazu gehört auch die WVG-Unternehmensgruppe, beförderten ca. 10,4 Mrd. Fahrgäste in 2018. 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 die Fahrgastzahlen im Linienverkehr um rd. 0,2 %. Während sie im Jedermannverkehr um 4,5 % stiegen, verzeichnete der Ausbildungsverkehr einen Rückgang von 2,3 %. Die Erträge des Linienverkehrs stiegen insgesamt leicht um 1,9 %.

Auf der Schiene werden in Deutschland pro Jahr rd. 600 Mio. Tonnen Güter transportiert. Das ersetzt lt. VDV werktäglich rd. 77.000 voll beladene Lkw auf deutschen Straßen. Der Schienengüterverkehr befindet sich weiterhin im Aufwind. Die Unternehmen im öffentlichen Schienengüterverkehr in Deutschland fahren rd. 100 Mrd. Tonnen-km jährlich. Verschiedene Prognosen rechnen mit einem deutlichen Zuwachs der Verkehrsleistung im Schienengüterverkehr.

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 die Tarifierhöhungen für Mitarbeiterentgelte, die Steigung der Dieselpreissteigerungen, die Vergütungsanhebungen für Anmietleistungen sowie rückläufige Schülerzahlen prägen den Geschäftsverlauf negativ.

Dem gegenüber wirkten die deutlichen Erlössteigerungen im Güterverkehr sowie Erlössteigerungen im Bereich des Sozialtickets.

Die RWE-Aktien, die bislang in die KEB Holding AG eingelegt waren, wurden als Sachausschüttung in die RLG zurückgeführt.

Die wirtschaftliche Entwicklung wird durch den unterjährig durchgeführten Plan-Ist-Vergleich überwacht. Die Gesellschaft hat insgesamt die planerischen Erwartungen erfüllt.

Die RLG beschäftigte im Personen- und Güterverkehr durchschnittlich 200 Mitarbeiter und 5 Auszubildende, davon waren 20 Teilzeitkräfte. Das Unternehmen hat auch im Berichtsjahr 2018 durch das Gesundheitsmanagement und die Weiterbildung die 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, Busaccess sowie e-Ticket 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.

Das Unternehmen hat die bereits abgeschlossene Sanierung der IT-Infrastruktur weiter optimiert. In den Folgejahren wird die Harmonisierung der IT-Landschaft durch die Einführung eines ERP-Systems im Vertrieb und mit dem Projekt Digitalisierung 2.0 fortgesetzt.

3. Lage

a) Ertragslage

Die Erträge im Linienverkehr stiegen um 1,9 %. Während diese im Jedermannverkehr um 5,6 % stiegen, verzeichnete der Ausbildungsverkehr einen Rückgang von 0,4 %.

Die Betriebsleistung des Personenverkehrs betrug im Berichtsjahr rd. 8.838 Tsd. km und ging damit leicht um rd. 0,5 % zurück.

Im Berichtsjahr wurde für die unentgeltliche Beförderung von Schwerbehinderten die Individualquote von 4,1 % berücksichtigt.

Weiterhin gab es Tarifierhöhungen für Mitarbeiterentgelte sowie Vergütungsanhebungen für eingekaufte Fahrleistungen. Darüber hinaus begünstigten nachträgliche Einnahmenezuschüsse für Vorjahre (247 TEUR) das Ergebnis. Die RLG unternahm auch in diesem Berichtsjahr wirksame Gegensteuerungsmaßnahmen (Fahr- und Dienstplanoptimierung), um die Gesamtkosten den wirtschaftlichen Erfordernissen anzupassen.

Im Personenverkehr wird insgesamt ein Fehlbetrag von rd. 3.995 TEUR vor Ausgleichsleistungen ausgewiesen.

Im Güterverkehr wurden insgesamt 729.500 t Güter und damit 327.000 t mehr als im Vorjahr transportiert.

Die Niedrigwassersituation auf den Deutschen Wasserstraßen führte bei der RLG zu außerplanmäßigen Kohletransporten zum Kraftwerk Westfalen der RWE.
Die Transporte an chemischen Gütern erreichten Vorjahresniveau.

Ab dem Flüssiggaslager der Fa. TRANSGAS in Nedereimer wird das Sauerland versorgt. Die Transporte sind gegenüber dem Vorjahr leicht zurückgegangen.

Die Stahlmengen zum Stahllager in Neheim-Hüsten wurden erheblich gesteigert. Die Beförderung auf der letzten Meile erfolgte durch die RLG im Auftrag der DB Cargo AG.

Die Schrottverkehre der TSR Südwestfalen GmbH und Sonderleistungen zwischen Schwerte und Neheim Hüsten im Auftrag der DB Cargo AG führten zu einer Ergebnisverbesserung bei den sonstigen Gütern.

2018 konnte die RLG wieder auf Förderungsmittel des Bundes zurückgreifen. Mit diesen Mitteln sowie mit Eigenmitteln wurde ein 300,00 m langer Abschnitt auf der Strecke Hamm - Schmehausen im Abzweig Uentrop Süd saniert.

Weiterhin wurden im Rahmen der sogenannten „Kleinen Unterhaltung“ im Streckennetz der RLG Unterhaltungsarbeiten im Bereich des Oberbaus durchgeführt. Diese schlossen an den o.g. Abschnitt im Abzweig Uentrop Süd an. Dort wurde auch die Abzweigweiche mit neuen Holzschwellen besohlt. Des Weiteren wurde ein Streckenabschnitt von ca. 1,0 km auf der Strecke Neheim-Hüsten – Sundern mittels Einzelschwellenwechsel instandgesetzt.
Alle Weichen, Erdbauwerke und Durchlässe, Ingenieurbauwerke (Brückenbauwerke), nicht technisch gesicherte Bahnübergänge sowie die Strecken der RLG, wurden regelmäßig überwacht, geprüft und instandgesetzt.

Im Rahmen der Vegetationskontrolle wurde das Lichtraumprofil der Strecken durch Unkrautbekämpfung und Gehölzrückschnitt bzw. Baumfällungen freigehalten. Der Gehölzrückschnitt erfolgte in diesem Jahr mittels Personal aus der Bahnmeisterei WLE mit Zweiwege-Fahrzeug.

Im gesamten Streckenbereich der RLG wurden Schienenbrüche, Gleisverdrückungen und Klein-eisenbehandlungen durch die Bahnmeisterei und Fachunternehmen instandgesetzt bzw. durchgeführt.

Im Jahr 2018 wurden zwei Bahnübergänge („In der Geithe“) erneuert und erhielten einen neuen Asphaltbelag. An einigen Bahnübergängen wurden Ausbesserungsarbeiten durch die Bahnmeisterei durchgeführt.

Durch die regelmäßigen Wartungs- und Instandhaltungsarbeiten der Abteilung Signaltechnik wurden im Jahr 2018 alle technisch gesicherten Bahnübergänge in einem einwandfreien betriebs- und verkehrssicherem Zustand instandgehalten und durch kleinere Einzelmaßnahmen verbessert.

Auf der Eisenbahnstrecke Hamm –Schmehausen wurde der vorhandene Bahnübergang K26 / Soesterstraße umgebaut. Es erfolgte ein Umbau der vorhandenen Lichtzeihanlage in eine Lichtzeihanlage mit Halbschranken und Geh- und Radwegschranken sowie Fußgängerakustik.

Der Fertigstellung der Baumaßnahme erfolgte im Dezember 2018. Die Abnahme durch die Landes-eisenbahnverwaltung erfolgte ebenfalls Dezember 2018.

Im Jahr 2018 wurden die planmäßigen Wartungsarbeiten sowie Instandsetzungen im üblichen Rahmen durchgeführt.

Der Güterverkehr schließt mit einem Überschuss von rd. 817 TEUR ab.

Auf Grund der Sachausschüttung der RWE-Aktien und deren Überführung in die RLG wurde ein Überschuss erwirtschaftet, auf den zum 31.12.2018 jedoch eine Teilwertabschreibung vorgenommen werden musste. Die Beteiligungssparte schließt mit einem Überschuss von rd. 15.513 TEUR ab.

b) Finanzlage

Durch die Mittelbeschaffung im Rahmen des zentralen Liquiditätsmanagements und der Gesellschafter ist die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft mit ausreichender Liquiditätsversorgung aufgrund der Rahmenvereinbarung mit der WVG gesichert. Die RLG als wirtschaftlicher Eigentümer der RWE-Aktien konnte aus der Dividendenzahlung der RWE AG 6,8 Mio. EUR Dividendenerträge erzielen. Das Finanzergebnis im Personen- und Güterverkehr hat sich gegenüber dem Vorjahr um ca. 10,7 TEUR verschlechtert. Das Unternehmen investierte im Berichtsjahr insgesamt rd. 3,0 Mio. EUR in Omnibusse, Gebäude sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung

c) Vermögenslage

Die Bilanzsumme der RLG erhöhte sich im Geschäftsjahr im Vergleich zum Vorjahr um 14.925 TEUR auf 113.068 TEUR.

Das Anlagevermögen stieg durch die Aufdeckung der stillen Reserven im Rahmen der Sachausschüttung der RWE-Aktien an die Gesellschafter um 10.270 TEUR auf 100.274 TEUR. Das Umlaufvermögen erhöhte sich um 4.652 TEUR auf 12.782 TEUR. Die Ursache hierfür liegt bei höheren Steuerforderungen sowie höheren Guthaben bei Kreditinstituten.

Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt unverändert 6.161.100 EUR.

Auf Grund einer Gesellschaftereinzahlung in die Kapitalrücklage von TEUR 1.083 und der Entwicklung in der Beteiligungssparte stieg die Eigenkapitalquote von 25,2% auf 35,2%.

Auf der Passivseite stiegen die Rückstellungen insbesondere durch die Verpflichtungen aus dem Einnahmenausgleich um 613 TEUR auf 7.244 TEUR.

Die Gesamtverbindlichkeiten des Unternehmens sind um 721 TEUR auf 65.892 TEUR zurückgegangen. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten erhöhten sich u.a. auf Grund einer Darlehensaufnahme um 1.290 TEUR. Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern betreffen vorwiegend das langfristige Gesellschafterdarlehen des HSK, das der Finanzierung der KEB-Beteiligung dient und nicht getilgt wird.

Das Anlagevermögen ist durch 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. 3.992 TEUR vor Ausgleichsleistungen gerechnet.

Im Güterverkehr rechnet das Unternehmen mit einem Gewinn von rd. 133 TEUR.

Aus der Dividendenzahlung der RWE-AG erwartet das Unternehmen in der Beteiligungssparte einen Überschuss von rd. 6,0 Mio. EUR.

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) trat 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.

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.

Die Geschäftsführung sieht sowohl in Summe als auch einzeln keine bestandsgefährdenden Risiken.

Für die Fahrzeugförderung nach §11 Abs. 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.

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 10. Juni 2019

Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH“

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

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

	2015 in T €	2016 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2017 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2018 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €
Aktiva							
A. Anlagevermögen							
Immaterielle Vermögensgegenstände	36	29	-7	48	19	54	6
Sachanlagen	16.001	15.963	-38	16.852	889	16.807	-45
Finanzanlagen	41.917	41.911	-6	73.103	31.192	83.413	10.310
B. Umlaufvermögen							
Vorräte	352	383	31	384	1	359	-25
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst.	10.066	11.504	1.438	3.983	-7.521	6.030	2.047
Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	0
Kassenbestand, Bankguthaben	255	367	112	3.763	3.396	6.393	2.630
C. Rechnungsabgrenzungsposten	10	10	0	10	0	12	2
Bilanzsumme:	68.637	70.167	1.530	98.143	27.976	113.068	14.925
Passiva							
A. Eigenkapital	3.547	7.391	3.844	24.737	17.346	39.772	15.035
B. Sonderposten	0	0	0	0	0	0	0
C. Rückstellungen	3.961	5.652	1.691	6.782	1.130	7.393	611
D. Verbindlichkeiten	61.119	57.113	-4.006	66.613	9.500	65.892	-721
E. Rechnungsabgrenzungsposten	10	11	1	11	0	11	0
Bilanzsumme:	68.637	70.167	1.530	98.143	27.976	113.068	14.925

Gewinn- u. Verlustrechnung

jeweils zum 31.12.

Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH, Soest

	2015 €	2016 €	Diff. zum Vorjahr	2017 €	Diff. zum Vorjahr	2018 €	Diff. zum Vorjahr
1. Umsatzerlöse	21.621.277,31	28.014.994,77	21.943.036,40	28.997.624,85	982.630,08	27.718.871,55	-1.278.753,30
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonst. betriebliche Erträge	16.399.058,04	793.252,31	3.213.272,42	31.584.501,01	30.791.248,70	18.468.974,44	-13.115.526,57
4. Materialaufwand (bezogene Leistungen)	14.503.194,87	17.139.049,84	14.219.987,08	16.556.995,79	-582.054,05	14.069.746,55	-2.487.249,24
5. Personalaufwand	7.379.890,95	7.395.493,81	7.830.174,53	8.334.155,98	938.662,17	11.327.577,89	2.993.421,91
6. Abschreibungen	2.340.009,80	2.483.455,97	2.160.915,86	2.581.627,54	98.171,57	2.631.205,54	49.578,00
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.242.613,43	1.414.077,82	4.423.933,77	13.888.967,81	12.474.889,99	1.697.557,14	-12.191.410,67
8. Erträge aus Beteiligungen	3.774.592,68	120,00	4.020.798,88	120,00	0,00	120,00	0,00
9. Erträge aus Ausleihungen	936.244,31	853.877,61	936.244,31	82.366,70	-771.510,91	6.762.084,00	6.679.717,30
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	587,65	307,46	13.274,56	282,18	-25,28	485,61	203,43
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen	39.659.306,04	0,00		0,00	0,00	7.663.695,20	7.663.695,20
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.022.991,57	1.396.286,08	2.367.986,54	1.285.289,68	-110.996,40	1.584.139,10	298.849,42
13. Ergebnis der gewöohnl. Geschäftstätigkeit	-27.416.246,67	-165.811,37	-876.371,21	18.017.857,94	18.183.669,31	13.976.614,18	-4.041.243,76
14. außerordentliche Aufwendungen							
15. Sonstige Steuern	23.518,22	23.901,33	25.061,21	24.291,80	390,47	24.184,80	-107,00
16. Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-)	-27.439.764,89	-189.712,70	-901.432,42	17.993.566,14	18.183.278,84	13.952.429,38	-4.041.136,76

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:

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 Wiegelmann

Unternehmensgegenstand und öffentlicher Zweck:

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

Beteiligungen des Unternehmens:

keine

Lagebericht zum Jahresabschluss 2018:

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 2018 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 2018 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 2018 Fortschritte erzielen:

Gewerbeflächen

Vor dem Hintergrund neuer landesplanerischer Vorgaben, soll gemeinsam mit den kommunalen Planern und Wirtschaftsförderern ein Vorgehen zur zukünftigen Gewerbeflächenentwicklung im HSK erarbeitet werden. Hierfür wird ein Gewerbeflächenentwicklungskonzept erstellt, wozu am 28. November 2018 eine Auftaktveranstaltung stattfand.

Im Handlungsfeld Gewerbeflächen wurde in 2018 eine Vielzahl an Grundstücksgeschäften getätigt, wobei der Besitz, Nutzen und Lasten und damit der wirtschaftliche Übergang zum Teil erst im Jahr 2019 auf die Erwerber übergeht.

In Meschede-Enste wurden rund 59.000 m² Gewerbefläche an neun Unternehmen veräußert.

Im Rahmen des mit der Stadt Meschede geführten Projektes „Tauschflächenpool“ wurde ein Grundstück von rund 9.000 m² im Gewerbegebiet Brumlingsen erworben.

Im Wohnbaugebiet Bestwig-Wiebusch wurden zwei und in Bestwig-Westfeld drei Wohnbaugrundstücke veräußert.

In Sundern wurde das Projekt „Ewiger Weg“ abgeschlossen; die noch vorhandenen Grundstücke wurden an die Stadt Sundern veräußert.

Für das neue Gewerbegebiet Meschede-Bockum wurden weitere Ankaufsgespräche geführt.

Im Projekt Hentenberg, H1 - Gastronomie am Hennensee, wurde die Erschließung sowie der Bau der Parkplätze fertiggestellt. Der gastronomische Betrieb wurde am 1. Mai 2018 eröffnet. Der Pachtvertrag mit dem Gastronom ist an diesem Tag in Kraft getreten.

Im Gewerbegebiet Marsberg-Westheim II wurden im Jahr 2018 großflächige archäologische

Grabungen durchgeführt. Die Arbeiten wurden im Herbst abgeschlossen, sodass der Vermarktung der Fläche nun nichts mehr im Wege steht.

Um die überregionale Vermarktung aller kommunalen Gewerbeflächen im HSK weiter voranzubringen, wird das vorhandene Gewerbeflächenangebot im 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 2018 als Fachkräftesicherungsprojekt für die Kreise HSK und Soest. Die 2. Förderperiode endet zum 31.08.2018, mit Erfolg wird das Projekt nahtlos bis zum 30.04.2022 verlängert. Weiterhin handelt es sich um eine EU- und Landesförderung mit einer Förderquote von 90 %. Ebenfalls agiert die Wirtschaftsförderung Kreis Soest GmbH als Kooperationspartner, somit teilen sich auch weiterhin die beiden WFGen den 10%-Eigenanteil zu gleichen Teilen. Thematisch ist das Projekt auf das Oberthema „KMU: Tue Gutes und rede darüber – Unternehmensimage steigern und beim Kampf um Köpfe punkten“ ausgerichtet. Mit 3 Teilprojekten werden Unternehmen bei der Steigerung ihrer Arbeitgeberattraktivität unterstützt:

Teilprojekt 1: Zertifikate „Familienfreundliche Unternehmen“ im HSK und im Kreis Soest

Teilprojekt 2: Azubi-Marketing für frauenuntypische Berufe – ZUKUNFT MI(N)T MÄDCHEN

Teilprojekt 3: In Führung gehen – weibliche Nachwuchsführungskräfte für KMU und für die Region

Auch im Jahr 2018 fanden kreisübergreifend 21 vielfältige Veranstaltungen in Form von Workshops und Seminaren statt, mit insgesamt 498 Teilnehmern. Über diese Veranstaltungen sollen insbesondere KMU erreicht werden.

Das Zertifikat „Familien-Freundliches Unternehmen“ im Hochsauerlandkreis konnte an 9 neue Unternehmen verliehen werden. Zusätzlich wurden 17 Betriebe im Herbst re-zertifiziert. Im Kreis Soest sind 8 neue Unternehmen durch das Kompetenzzentrum und die wfg Kreis Soest GmbH ausgezeichnet worden, 16 weitere Firmen ließen sich re-zertifizieren.

Die Roll-up-Ausstellung „MINTorinnen on Tour“ fand im Schuljahr 2017/2018 gemeinsam mit 8 regionalen Unternehmen an 12 Schulen im HSK und im Kreis Soest erfolgreich statt.

Die Projektlaufzeit des Gründungsprojekts innerhalb des Kompetenzzentrums Frau & Beruf Hellweg-Hochsauerland endete zum 31.08.2018.

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 Überlegungen, das Projekt auf die Südwestfalen-Ebene zu erweitern und dies als WFG maßgeblich mitzugestalten. Im Jahr 2018 wurde die Kampagne „#nachgefragt“ entwickelt und erfolgreich umgesetzt. 12 Rückkehrer haben ihre Geschichten in Videointerviews erzählt. Im Anschluss wurden die Videos auf Facebook veröffentlicht. Die Meilensteine wurden auch im Jahr 2018 erreicht. Im August 2018 gab es einen Personalwechsel auf der Projektleitungsebene. Im zweiten Quartal wurde dann die Kampagne „Bring back a friend“ umgesetzt. Auf das Jahr zurückblickend lässt sich sagen, dass die Rückkehreranfragen weiter zugenommen haben (‘18: 150 Anfragen; ‘17: 70 Anfragen; ‘16: 34 Anfragen) und somit auch der Versand von Steckbriefen (‘18: 60 Stück; ‘17: 35 Stück; ‘16: 6 Stück). Die Heimvorteil2Go Box (2700 Stück) wurde erneut erfolgreich erstellt und verteilt.

Unternehmerservice

Im Jahr 2018 wurden der Transferverbund Südwestfalen und die Technologiescouts weiter bei den Unternehmen bekannt gemacht. Der Transferverbund Südwestfalen ist eine Kooperation aus den Hochschulen Südwestfalens, den Kammern und den Wirtschaftsförderungseinrichtungen und hat zum Ziel, den Technologietransfer in der Region zu intensivieren. Die WFG arbeitete eng mit den Technologiescouts zusammen und stellte Kontakte zwischen den einzelnen Branchennetzwerken in Südwestfalen her.

Als offizielle Kontaktstelle vermittelte die WFG kleinen und mittleren Unternehmen in der Region Zuschüsse zu Unternehmensberatungen im Rahmen des Beratungsprogramms „Potenzialberatung“ des Landes NRW. Als Förderlotse 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 ausschließlich 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 u.a. mit einer Aufwandspauschale von den Kommunen vergütet.

In 2018 wurden im Rahmen der Bildungsscheckberatungen aus 119 Beratungen insgesamt 142 Bildungsschecks ausgegeben, bei den Bildungsprämien wurden 44 Beratungen durchgeführt.

4. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die Bilanzsumme der WFG liegt auch für 2018 mit 14.409 T€ (Vj. 16.337 T€) auf einem sehr hohen Niveau. Die wesentliche Ursache sind unter dem Vorratsbestand ausgewiesene Grundstücksbestände für die Erschließungsprojekte Meschede-Enste, und Bestwig-Wiebusch und Marsberg-Westheim. Zum Bilanzstichtag ergaben sich geringere mittel- und langfristige Erstattungsansprüche gegenüber den Gesellschafterkommunen aus den bestehenden Grundlagenverträgen.

Gegenüber dem Abfallentsorgungsbetrieb des Hochsauerlandkreises bestand zum Bilanzstichtag ferner ein kurzfristig bis zum 31.12.2020 in Anspruch genommenes Darlehen. Die Höhe des Eigenkapitals der WFG ist mit 2.581 T€ seit Jahren unverändert.

Als Aktiva dient der WFG zu rund 74,05 % (Vj. 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 12.157 T€ (Vj. 12.215 T€) bzw. 84,37 % (Vj. 84,78 %) der Aktiva als mittel- bis langfristig einzustufen.

Die Finanzmittel der Passivseite bestehen im Wesentlichen aus dem Eigenkapital, Bankdarlehen, Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (im Vorjahr noch kurzfristig) und Verbindlichkeiten aus Abrechnungskonten von insgesamt 13.592 T€ (Vj. 13.607 T€). Somit ergibt sich im Geschäftsjahr keine Deckungslücke der mittel- bis langfristigen Aktiva durch fristenkongruente Passiva.

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 31 T€ verschlechtert. Das negative Ergebnis vor Verlustausgleich beträgt 75 T€ nach 44 T€ im Vorjahr.

Die Umsatzerlöse haben sich in 2018 mit 3.833 T€ gegenüber dem Vorjahr (1.070 T€) erhöht. Der Grundstückseinsatz (Materialaufwand) stieg netto von 810 T€ auf 3.541 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 2018 sah – bei höheren Umsatzerlösen aus Grundstücksverkäufen – einen Verlust (vor Verlustausgleich) von 119,5 T€ vor, dem ein tatsächlicher Verlust (vor Verlustausgleich) von 75,4 T€ gegenübersteht. Wesentliche Gründe für die Verbesserung zum Planansatz sind u. a. niedrigere Sachaufwendungen und höhere Zuschüsse der Förderprojekte.

5. Risiken- und Chancenbericht

Im Jahr 2018 hat sich das Kerngeschäft der WFG, der Gewerbeflächenentwicklung, im Vergleich zum Vorjahr weiter stabilisiert. 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 im Wesentlichen nur zu Selbstkosten zu vermarkten wird. Die Grundstücke, mit denen die Gesellschaft Deckungsbeiträge erzielen konnte sind bis Ende 2019 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 2017 wurde er nicht gekündigt, sodass er auch für das Jahr 2018 bestehen bleibt. Gemäß Beschluss der Gesellschaftversammlung vom 18.12.2013 wurde der Gewinnabführungsvertrag neu gefasst.

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

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

Da die WFG ausschließlich Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse erbringt, ist auch im Wirtschaftsjahr 2018 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, Meschede Brumlingsen, 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.

Sondern Ewiger Weg wurde in 2018 abgeschlossen und in diesem Zuge der Grundlagenvertrag beendet.

Für das Projekt Meschede-Bockum soll in den Jahren 2019/2020 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 weiterhin 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 2019 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 2019 erwartet die Gesellschaft einen Verlust von 112 T€, welcher von der VVGH auszugleichen ist.“

Meschede, 11. 06. 2019

Wirtschaftsförderungsgesellschaft
Hochsauerlandkreis mbH

gez. Frank Linnekugel
Geschäftsführer

gez. Peter Brandenburg
Geschäftsführer

Finanzbeziehungen zur Stadt Olsberg:

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

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

Bilanzdaten jeweils zum 31.12.
Wirtschaftsförderungsgesellschaft HSK mbH

	2015 in T €	2016 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2017 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2018 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €
Aktiva							
A. Anlagevermögen							
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0
Sachanlagen	29	30	1	248	218	603	355
Finanzanlagen							
B. Umlaufvermögen							
Vorräte	12.877	12.775	-102	13.081	306	10.478	-2.603
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst.	1.486	2.058	572	2.832	774	2.948	116
Wertpapiere							
Kassenbestand, Bankguthaben	72	1	-71	175	174	372	197
C. Rechnungsabgrenzungsposten	9	2		1		8	
Bilanzsumme:	14.473	14.866	393	16.337	1.471	14.409	-1.928
Passiva							
A. Eigenkapital	2.582	2.582	0	2.582	0	2.582	0
B. Rückstellungen	157	220	63	161	-59	156	-5
C. Verbindlichkeiten	11.734	12.064	330	13.594	1.530	11.671	-1.923
D. Rechnungsabgrenzung							
Bilanzsumme:	14.473	14.866	393	16.337	1.471	14.409	-1.928

Gewinn- u. Verlustrechnung

jeweils zum 31.12.

Wirtschaftsförderungsgesellschaft HSK

	2015 €	2016 €	Diff. zum Vorjahr	2017 €	Diff. zum Vorjahr	2018 €	Diff. zum Vorjahr
1. Umsatzerlöse	697.363,16	704.048,42	6.685,26	1.069.906,76	365.858,34	3.833.252,64	2.763.345,88
2. Andere aktivierte Eigenleistungen							
3. Sonst. betriebliche Erträge	293.467,51	654.905,43	361.437,92	550.261,10	-104.644,33	577.012,10	26.751,00
4. Materialaufwand (bezogene Leistungen)	444.434,88	342.656,41	-101.778,47	809.769,54	467.113,13	3.540.826,58	2.731.057,04
5. Personalaufwand	540.696,99	728.149,79	187.452,80	627.102,16	-101.047,63	530.857,02	-96.245,14
6. Abschreibungen	15.071,83	5.929,09	-9.142,74	5.829,99	-99,10	14.892,40	9.062,41
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	380.009,65	596.732,29	216.722,64	403.029,67	-193.702,62	610.988,79	207.959,12
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	420.628,19	438.016,98	17.388,79	507.924,81	69.907,83	434.884,92	-73.039,89
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	281.722,73	283.571,91	1.849,18	298.009,04	14.437,13	195.052,01	-102.957,03
10. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit	-250.477,22	-160.068,66	90.408,56	-15.647,73	144.420,93	-47.467,14	-31.819,41
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag							
12. Sonstige Steuern	28.400,56	33.619,69	5.219,13	28.643,04	-4.976,65	27.926,74	-716,30
13. Erträge aus Verlustübernahme	278.877,78	193.688,35	-85.189,43	44.290,77	-149.397,58	75.393,88	31.103,11
14. 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 2018:

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 dem 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 hatte 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 2018 diesen Entsorgungsaufgaben jederzeit und

uneingeschränkt nachgekommen. Damit hat das Abwasserwerk seine öffentliche Zwecksetzung erfolgreich umgesetzt. In den nächsten Jahren soll durch Investitionen und Sanierungen insbesondere die Fremdwasserreduzierung in den Kanälen weiter vorangetrieben werden.

Der Rat der Stadt Olsberg hat eine Gebührenkalkulation mit gesetzlich zulässigen und durch Rechtsprechung bestätigten kalkulatorischen Kosten (Abschreibungen auf Wiederbeschaffungswerte und Verzinsung des Eigenkapitals) beschlossen. Die eigentliche Gebührenfestsetzung basiert jedoch nach wie vor auf dem zu erwartenden handelsrechtlichen Aufwand. Primäres Ziel der Kalkulation mit kalkulatorischen Kosten ist unter anderem ein möglichst langer Zeitraum mit konstanten Gebühren.

Durch die Gebührenfestsetzung unterhalb der in der Gebührenkalkulation ermittelten Werte entsteht ein sogenanntes strukturelles Defizit, das in Folgezeiträumen nicht nachgeholt werden kann. Der Rat der Stadt Olsberg nimmt dies jedoch im Interesse der Anschlussnehmer zur oben genannten Zielerreichung in Kauf. Sind in der Kalkulation auch kalkulatorische Kosten enthalten, die in der handelsrechtlichen (aufwandsgleichen) Gewinnermittlung keine Berücksichtigung finden, entsteht in der gesetzlich vorgeschriebenen Nachkalkulation keine Kostenüberdeckung, obwohl ein handelsrechtlicher Jahresüberschuss vorhanden ist. Somit muss der Jahresüberschuss nicht in eine Gebührenausgleichsrückstellung eingestellt und in einer Kalkulation innerhalb der nächsten vier Jahren 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 Gebührenerhöhung 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 ihrer hoheitlichen Aufgabenerfüllung und fehlender Gewinnerzielungsabsicht von der Ertragsbesteuerung befreit.

2. Geschäftsverlauf

An die Entwässerungsanlagen des AWW Olsberg waren zum 31.12.2018 insgesamt rund 14.600 Einwohner über 4.555 Hausanschlüsse und rund 193 km Kanalrohrnetz angeschlossen. Der Betrieb der Anlagen verlief ohne nennenswerte Störungen.

3. Lage

a) Ertragslage

Die Ertragslage 2018 ist im Vergleich zum Vorjahr durch einen um 76 T€ gestiegenen Jahresüberschuss (253 T€; Vorjahr 2017: 177 T€) gekennzeichnet. Hierfür sind im Wesentlichen der Umsatzanstieg (28 T€), ein um ca. 26 T€ geringerer Materialaufwand und die Senkung des Zinsaufwands um ca. 36 T€ verantwortlich.

Die Entwicklung der Umsatzerlöse ist in der unten aufgeführten Tabelle dargestellt:

Umsatzentwicklung				
	2018	2017	Veränderung	
	€	€	€	%
1. Schmutzwassergebühren				
Grundgebühr (nach Wohneinheiten - WE)				
Gebühr 42,00 € / WE	418.923	406.238	12.685	3,12
Verbrauchsgebühr (nach Trinkwasserverbrauch)				
Verbrauchsgebühr für Normaleinleiter 2,51 € / m ³ und 0,64 € / m ³ für Ruhrverbandsgenossen	1.680.081	1.678.222	1.859	0,11
	2.099.004	2.084.460	14.544	0,70
2. Niederschlagswassergebühren				
nach Einleitungsfläche:				
Gebühr für Normaleinleiter 0,60 € / m ² und 0,46 € / m ² für Ruhrverbandsgenossen	1.347.892	1.336.205	11.687	0,87
3. Auflösung Investitionszuschüsse	198.477	197.346	1.131	0,57
4. Klärschlambeseitigungsgebühr	1.695	1.663	32	1,92
5. Nebengeschäftserlöse	33.910	33.260	650	1,95
Umsatzerlöse	3.680.978	3.652.934	28.044	0,77

Die aktivierten Eigenleistungen (46 T€; Vorjahr 2017: 40 T€) bestehen aus aktivierten Lohneinzel- und Gemeinkosten von Mitarbeitern der HSW und gleichen damit den Aufwand für Betriebsführungsleistungen entsprechend aus.

Der Materialaufwand (2.168 T€; Vorjahr 2017: 2.195 T€) ist um ca. 26 T€ im Vergleich zum Vorjahr zurückgegangen. Der Materialaufwand besteht hauptsächlich aus den Beiträgen an den Ruhrverband (1.694 T€), den Aufwendungen für die Betriebsführung der HSW (291 T€), den Aufwendungen für Reparaturen (53 T€), den Kanaluntersuchungen sowie Kanalspülungen in Höhe von insgesamt 98 T€ und den anteiligen Kosten der Trinkwasserablesung zur Ermittlung der Schmutzwassergebühr (16 T€). Maßgebend für den Rückgang der Materialaufwendungen sind die im Vergleich zum Vorjahr geringeren Ruhrverbandsbeiträge (- 25 T€).

Die Abschreibungen (983 T€) sind im Vergleich zum Vorjahr (966 T€) um 17 T€ gestiegen. Die Abschreibungen werden weiterhin mit zunehmender Realisierung des Abwasserbeseitigungskonzepts steigen. Die Anstiege pro Jahr werden wegen der langen betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer von Kanälen und Nebensammlern moderat aber stetig sein.

Der sonstige betriebliche Aufwand (44 T€; Vorjahr 2017: 41 T€) besteht überwiegend aus EDV Kosten (5 T€), Rechts- Prüfungs- und Beratungskosten (8 T€), dem Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt Olsberg (18 T€) und Forderungsausbuchungen (5 T€).

Die Zinsaufwendungen (280 T€; Vorjahr 2017: 316 T€) sind deutlich um 36 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 die Steigerung des Jahresüberschusses (253 T€) gegenüber dem Vorjahr (177 T€) bewirkt.

Das AWW Olsberg liegt damit um 30 T€ über den Erwartungen des Wirtschaftsplans 2018 mit einem geplanten Jahresüberschuss von 223 T€. Der Unterschied zum Planansatz ist im Wesentlichen auf den Saldo der Veränderungen folgender GuV Positionen zurückzuführen: Ein tatsächlich um ca. 56 T€ geringerer Umsatz, um ca. 74 T€ geringerer Materialaufwand und ein um ca. 10 T€ geringerer Zinsaufwand als geplant. Der Unterschied zum geplanten Materialaufwand ist hauptsächlich mit tatsächlich geringeren Ruhrverbandsbeiträgen (- 10 T€) und tatsächlich geringeren Reparaturkosten (- 55 T€) zu erklären.

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 (27.429 T€; Vorjahr 2017: 26.786 T€) zur Bilanzsumme (28.606 T€; Vorjahr 2017: 27.236 T€) aus und beträgt 95,88 % (Vorjahr 2017: 98,35 %).

Die Eigenkapitalquote berechnet sich aus dem Verhältnis des Eigenkapitals (13.268 T€; Vorjahr 2017: 13.164 T€) zur oben dargestellten Bilanzsumme. Sie beträgt 46,38 % (Vorjahr 2017: 48,33 %). Unter Einbezug des Sonderposten für Investitionszuschüsse (3.320 T€; Vorjahr 2017: 3.281 T€) würde sich die Eigenkapitalquote auf 57,98 % (Vorjahr 2017: 60,38 %) verringern. Die Eigenkapitalquote des AWW Olsberg ist absolut und relativ ausreichend bemessen.

Die Investitionen in das Anlagevermögen (1.626 T€) stehen im engen 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 im Rahmen des Zentrenkonzepts die Kanalsanierung „Bahnhof / Sachsenecke / Hüttenstraße“ (604 T€), die Kanalsanierung in Bigge (289 T€) und die Erschließung des Baugebiets „Bottschüre-Süd“ (230 T€).

Zur Finanzierung reichten die Mittel des laufenden Geschäftsbetriebs nicht aus. Insofern wurden zur Finanzierung der Investitionen zwei Darlehen (1.625 T€) aufgenommen. Davon betraf eine Aufnahme (685 T€) eine Nachholung aus dem Wirtschaftsplan 2017. Zwei Darlehen wurden in Höhe ihrer zum Ende der jeweiligen Zinsbindung fälligen Valuten durch die Aufnahme eines Darlehens (1.093 T€) mit besseren Zinskonditionen umgeschuldet.

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 (28.037 T€; Vorjahr 2017: 26.761 T€) mit einem Deckungsgrad von 102,22 % (Vorjahr 2017: 99,91 %) weiterhin fristenkongruent finanziert. Das langfristig verfügbare Kapital besteht aus dem Eigenkapital (13.268 T€), dem Sonderposten (3.320 T€) und aus den langfristig zur Verfügung stehenden 26 Darlehen (11.449 T€), die im Darlehenspiegel aufgeführt sind.

Nettoumlaufvermögen (net working capital)

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

Das Nettoumlaufvermögen errechnet sich zum 31.12.2018 aus dem Umlaufvermögen von (1.174 T€; Vorjahr 2017: 450 T€) abzüglich des kurzfristigen Fremdkapitals (568 T€; Vorjahr 2017: 475 T€). Das Nettoumlaufvermögen (606 T€; Vorjahr 2017: -25 T€) ist gegenüber dem Bilanzstichtag des Vorjahres um 631 T€ gestiegen, was hauptsächlich an dem Stand der liquiden 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 2018	Vorjahr 2017
Jahresüberschuss	253 T€	177 T€
+ Abschreibungen	983 T€	966 T€
- Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse	- 198 T€	- 197 T€
- aktivierte Eigenleistungen	- 46 T€	- 40 T€
	Σ 992 T€	906 T€

Gegenüber dem Vorjahr ist das Innenfinanzierungspotenzial, wesentlich bedingt durch den höheren Jahresüberschuss, um 86 T€ gestiegen.

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 2018 nicht. Die Zahlungsfähigkeit war jederzeit sichergestellt. Dies wird voraussichtlich im Folgejahr 2019 der Fall sein.

III. Prognosebericht

Im Vermögensplan für 2019 sind Mittelverwendungen in Höhe von 2.700 T€ geplant. Sie setzen sich aus Investitionen (1.290 T€) und Tilgungen von Bankverbindlichkeiten (1.110 T€), davon zur Umschuldung (604 T€) sowie einer Ausschüttung an die Stadt Olsberg (300 T€), zusammen.

Die Investitionen dienen der weiteren Sicherstellung einer ordnungsgemäßen Entwässerung. Dabei handelt es sich um Investitionen in die Erschließung von Gewerbegebieten (190 T€), Erneuerungen / Sanierungen von Haupt- und Nebensammlern (770 T€), Maßnahmen zur Fremdwasserreduzierung (270 T€) sowie in sonstige - regelmäßig wiederkehrende - Erneuerungen (60 T€).

Die Herkunft der verwendeten Mittel erfolgt über den laufenden Geschäftsbetrieb (Innenfinanzierungsvolumen) mit 889 T€, über einen Ansatz für zu leistende Kanalanschlussbeiträge in Höhe von 40 T€ und über vorgesehene Darlehensaufnahmen in Höhe von 1.471 T€, davon 604 T€ zur Umschuldung. Die geplante Ausschüttung (300 T€) soll aus dem Gewinnvortrag entnommen werden.

Für die Jahre 2020 bis 2022 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 2019 ca. 361 T€ betragen und für die Jahre 2020 bis 2022 insgesamt ca. 935 T€. Für den oben genannten Zeitraum sind jährliche Ausschüttungen in Höhe von 300 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 2020 ff.) die Gebühren weiterhin konstant bleiben können, wird von der weiteren Entwicklung des Gewinnvortrags und damit auch von den Ausschüttungsentscheidungen 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. Bedingt 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.

3. Gesamtaussage

Im Ergebnis sind einerseits weder betriebliche oder große wirtschaftliche Risiken sowie den Fortbestand grundsätzlich gefährdende Entwicklungen, noch andererseits besondere Chancen, 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 für Spekulationen, werden Finanzinstrumente genutzt.

Olsberg, 28. Juni 2019“

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€ 150 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**

	2015 in T €	2016 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2017 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €	2018 in T €	Diff. zum Vorjahr in T €
Aktiva							
A. Anlagevermögen							
Immaterielle Vermögensgegenstände	8	6	-2	4	-2	1	-3
Sachanlagen	26.695	26.574	-121	26.782	208	27.429	647
Finanzanlagen							
B. Umlaufvermögen							
Vorräte							
Forderungen u. sonst. Vermögensgegenst.	1.277	1.125	-152	450	-675	1.174	724
Kassenbestand, Bankguthaben							
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	2	2
Bilanzsumme:	27.980	27.705	-275	27.236	-469	28.606	1.370
Passiva							
A. Eigenkapital	13.007	13.237	230	13.164	-73	13.268	104
B. Sonderposten Investitionszuschüsse	3.451	3.419	-32	3.281	-138	3.319	38
C. Rückstellungen	11	10	-1	10	0	10	0
D. Verbindlichkeiten	11.511	11.039	-472	10.781	-258	12.009	1.228
E. Rechnungsabgrenzung							
Bilanzsumme:	27.980	27.705	-275	27.236	-469	28.606	1.370

Gewinn- u. Verlustrechnung

jeweils zum 31.12.

Abwasserwerk der Stadt Olsberg

	2015 €	2016 €	Diff. zum Vorjahr	2017 €	Diff. zum Vorjahr	2018 €	Diff. zum Vorjahr
1. Umsatzerlöse	3.668.045,01	3.725.090,90	57.045,89	3.652.934,21	-72.156,69	3.680.977,88	28.043,67
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	39.753,05	41.231,63	1.478,58	39.986,09	-1.245,54	46.488,86	6.502,77
3. Sonst. betriebliche Erträge	77.048,33	7.669,18	-69.379,15	1.023,83	-6.645,35	209,70	-814,13
4. Materialaufwand (bezogene Leistungen)	2.252.559,71	2.206.924,24	-45.635,47	2.194.586,06	-12.338,18	2.168.349,41	-26.236,65
5. Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Abschreibungen	930.060,87	945.961,90	15.901,03	966.079,59	20.117,69	982.768,48	16.688,89
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	75.847,97	44.023,36	-31.824,61	40.742,03	-3.281,33	43.823,84	3.081,81
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	515,53	143,37	-372,16	17,62	-125,75	140,00	122,38
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	403.708,88	346.736,05	-56.972,83	315.632,71	-31.103,34	279.694,93	-35.937,78
10. Ergebnis der gewöohnl. Geschäftstätigkeit	123.184,49	230.489,53	107.305,04	176.921,36	-53.568,17	253.179,78	76.258,42
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag							
12. Sonstige Steuern							
13. Jahresüberschuss (+), Jahresfehlbetrag (-)	123.184,49	230.489,53	107.305,04	176.921,36	-53.568,17	253.179,78	76.258,42

Verbände

Südwestfalen-IT

Sitz des Zweckverbandes:

Sonnenblumenallee 3, 58675 Hemer

Satzung des Zweckverbandes:

- Neufassung vom 19.12.2017, Inkrafttreten am 01.01.2018
- Gründung durch Eingliederung gem. § 22a Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit NRW (GkG NRW) der KDVZ Citkomm, Hemer, und der KDZ Westfalen-Süd, Siegen, in die Südwestfalen-IT

Eigenkapital: 7.069.380,65 € (31.12.2018)
davon:
Kapitalrücklage: 4.458.034,64 €
Gewinn/Verlust(-): 2.611.346,01 €

Organe des Verbandes:

Verbandsversammlung
Verbandsvorsteher

Verbandsvorsteher:

Landrat Thomas Gemke, Märkischer Kreis

Verbandsversammlung:

Besteht aus den Vertretern der Mitglieder des Zweckverbandes. Das sind 5 Kreise und 59 Kommunen. Die Stimmzahl je Mitglied richtet sich nach der Einwohnerzahl.

Verwaltungsrat:

Besteht aus 29 stimmberechtigten Vertretern aus der Mitte der Verbandsversammlung

Vertretung der Stadt Olsberg:

Verbandsversammlung:
Wolfgang Fischer

Verwaltungsrat:
Wolfgang Fischer

Geschäftsführung:
Dr. Michael Neubauer
Thomas Coenen

Unternehmensgegenstand und öffentlicher Zweck:

Die Südwestfalen-IT stellt ihren Mitgliedern IT-Dienstleistungen im Rahmen einer abgestimmten informationstechnischen Strategie umfassend, kundenorientiert, effektiv und wirtschaftlich zur Verfügung.

Zu den Aufgaben gehören insbesondere

- die Eigenentwicklung oder der Kauf von Verfahrenslösungen für alle Rechnerplattformen und Verbundanwendungen, soweit auf dem Markt keine geeigneten Produkte verfügbar sind
- die Beratung und Unterstützung zur Einführung, zum Einsatz und zur Weiterentwicklung der Technikunterstützten Informationsverarbeitung (Tul) in den Verwaltungen,
- die Fortschreibung einer informationstechnischen Strategie
- 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 Verarbeitung 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 Gemeindeordnung (GO NRW). Er übernimmt im Rahmen seiner Aufgaben für seine Mitglieder die Verarbeitung personenbezogener Daten (Auftragsdatenverarbeitung) nach den Bestimmungen des Datenschutzgesetzes Nordrhein-Westfalen (DSG NRW).

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

Der Zweckverband erbringt seine Leistungen vorrangig für seine Verbandsmitglieder. Er 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.

Der Zweckverband kann alle sonstigen Geschäfte betreiben, die der Erreichung und Förderung seiner Aufgaben dienlich sind, wenn die rationelle und kostensparende Erfüllung der Verbandsaufgaben dadurch gefördert wird. 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. Er ist berechtigt, zur Erledigung von Aufgaben Dritte zu beauftragen, soweit eine ordnungsgemäße Aufgabenerfüllung im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen sichergestellt ist.

Anteile des Zweckverbandes an verbundenen Unternehmen:

SIT GmbH, Hemer (früher 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, jetzt SIT GmbH, verkauft und die Gesellschaft weiterhin inaktiv geführt.

Jahresergebnis 2018:

2.611.346,01 €

Finanzbeziehungen zur Stadt Olsberg

Die Finanzierung der Südwestfalen IT ist in § 17 der Verbandssatzung geregelt. Demnach werden die Leistungen des Zweckverbandes vom Grundsatz her nach Leistungsentgelten abgerechnet. Das Maß der Inanspruchnahme von Dienstleistungen ist somit entscheidend.

Neben diesen Leistungsentgelten wird eine einwohnerbezogene Entwicklungseinlage erhoben (5,92 € 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 KDVZ (sog. „Kontokorrent“)

Die Höhe der Entwicklungseinlage für die Stadt Olsberg hat im Jahr 2018 rd. 85.000 € betragen. An Leistungsentgelten zahlte die Stadt Olsberg rd. 84.000 €.

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: 418.042,06 € (31.12.2018)

davon:

Kapitalrücklage: 347.568,30 €

Gewinn/Verlust(-): 70.473,76 €

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 2018 beträgt diese Verbandsumlage 40.522,22 € 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 der Sparkasse Hochsauerland: 43.934.675,56 €

Gewinn/Verlust der Sparkasse Hochsauerland: 240.160,25 €

Organe des Zweckverbandes:

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, 27.11.2019

Wolfgang Fischer
Bürgermeister

Stefan Kotthoff
Kämmerer