

DIE BÜRGERMEISTERIN
Finanzen

Vorlagen-Nr.:

HA 111/2020

Berichterstattung:

Bürgermeisterin Stremlau

Vorlagenersteller/in:

Frau Espeter

Datum:

29.05.2020

Öffentliche Berichtsvorlage

Beratungsfolge:

Termin	Gremium	TOP				Bemerkungen
18.06.2020	Hauptausschuss					
18.06.2020	Stadtverordnetenversammlung					

Tagesordnungspunkt:

Beteiligungsbericht der Stadt Dülmen

Protokollentwurf:

Der Bericht wird zur Kenntnis genommen.

Bericht:

Die Gemeindeordnung (GO) NRW verpflichtet die Gemeinden, zur Information der Ratsmitglieder und der Einwohner einen Beteiligungsbericht über ihre Beteiligungen an Unternehmen zu erstellen und jährlich fortzuschreiben.

Die Einsichtnahme in den Beteiligungsbericht ist jedermann gestattet. Die Stadt wird dementsprechend den Bericht bereithalten und auf die Möglichkeit der Einsichtnahme öffentlich hinweisen.

Stremlau
Bürgermeisterin

Anlagen:

Beteiligungsbericht 2018 der Stadt Dülmen

Beteiligungsbericht 2018



Inhalt		Seite
1.	Allgemeines	3
2.	Beteiligungsbestand im Überblick	4
2.1	Übersicht über Beteiligungsbestand	4
2.2	Beteiligungsorganigramm	5
3.	Kennziffern zum Jahresabschluss 2018	6
4.	Einzelberichterstattung	
4.1	Abwasserwerk der Stadt Dülmen	7-11
4.2	Grundstücksmanagement der Stadt Dülmen	12-16
4.3	Stadtbetriebe Dülmen GmbH	17-22
4.4	Stadtwerke Dülmen Verwaltungs- GmbH	23-25
4.5	Stadtwerke Dülmen Dienstleistungs- und Beteiligungs- GmbH & Co. KG	26-28
4.6	Stadtwerke Dülmen GmbH	29-35
4.7	Wohnungsbau- und Siedlungsgenossenschaft für den Kreis Coesfeld eG	36-40
4.8	Wirtschaftsförderung Kreis Coesfeld GmbH	41-44
4.9	Regionale 2016 Agentur GmbH, Velen	45-48
4.10	Sparkassenzweckverband Westmünsterland	49-53
4.11	EUREGIO	54-58
4.12	d-NRW Anstalt öffentlichen Rechts	59-60
4.13	KoPart eG	61
5.	Erläuterung von Kennzahlen	62-63
6.	Abkürzungsverzeichnis	64

1. Allgemeines

Die Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen erlaubt Kommunen, unter bestimmten Voraussetzungen wirtschaftliche Unternehmen zu betreiben oder sich an wirtschaftlichen Unternehmen zu beteiligen. Die Stadt Dülmen nutzt diese Regelungen und hält Beteiligungen zur Erfüllung von Aufgaben für das Gemeinwohl. Sie reichen von Leistungen in den Bereichen Gesundheitsvorsorge und Sportförderung, Bauen und Wohnen, Ver- und Entsorgung sowie Wirtschaft und Tourismus.

Gemäß § 52 GemHVO NRW a.F. in Verbindung mit § 117 GO NRW haben Kommunen mittels eines Beteiligungsberichtes jährlich den Rat und interessierte Einwohner über den Stand und die Entwicklung ihres Beteiligungsportfolios zu informieren.

Jährlich erstellt die Stadt Dülmen darum zum Stichtag 31. Dezember einen Beteiligungsbericht. Dieser dient der Dokumentation des kommunalen Beteiligungsvermögens und der Information der Öffentlichkeit. Unabhängig davon, ob Beteiligungen in den Gesamtabchluss der Kommune einbezogen werden, enthält der Beteiligungsbericht die wichtigsten Angaben zu sämtlichen Beteiligungen der Stadt Dülmen.

Der Beteiligungsbericht basiert auf den Jahresabschlüssen der Geschäftsjahre 2016, 2017 und 2018. In der Darstellung wird der Beteiligungsbericht des Vorjahres fortgeschrieben und aktualisiert. Er beginnt zunächst mit einer Übersicht über alle städtischen Beteiligungen und einer tabellarischen Darstellung eines Kennzahlensets aus Bilanz sowie Gewinn- und Verlustrechnung (f. Beteiligungen über 50 %). Anschließend werden alle Beteiligungen einzeln dargestellt. Hierbei wird auf die Ziele der Beteiligung einschließlich der Erfüllung des öffentlichen Zwecks, auf die Beteiligungsverhältnisse, die wirtschaftliche Entwicklung (anhand der geprüften Abschlüsse 2016-2018 im Dreijahresvergleich) und deren Organe und Personalbestand eingegangen.

Bei den Beteiligungen an der „d-NRW AöR“ sowie an der „KoPart eG“ (beides Zugänge aus dem Jahr 2017) wird auf Grund der geringen Beteiligung (jeweils deutlich unter 1 %) auf eine ausführliche Darstellung verzichtet. Ebenso wird der Geschäftsanteil bei der VR-Bank Westmünsterland eG (150,00 Euro; Dividende 2018 = 8,25 € brutto) wegen der Geringfügigkeit im Beteiligungsbericht nicht näher erläutert.

Dülmen, im Mai 2020

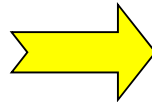

Stremiau

2. Beteiligungsbestand im Überblick

2.1 Übersicht über den Beteiligungsbestand

Betriebe, Gesellschaften
und Beteiligungen
der Stadt Dülmen
gemäß § 52 Abs. 3 GemHVO

STADT DÜLMEN



1. Eigenbetriebsähnliche Einrichtungen

100 %

Abwasserwerk
der Stadt Dülmen

100 %

Grundstücksmanagement
der Stadt Dülmen

2. Unmittelbare Beteiligungen

100 %

Stadtbetriebe Dülmen GmbH
Stammeinlage 5.000.000 €

2,81%

Wohnungsbau- und Siedlungs-
genossenschaft für den
Kreis Coesfeld eG
70 Geschäftsanteile à 200 €
insgesamt 14.000 €

1,78%

Wirtschaftsförderung
Kreis Coesfeld GmbH
Stammeinlage 1.850 €

9,98%

Sparkassenzweckverband der
Kreise Borken und Coesfeld und der
Städte Coesfeld, Dülmen, Vreden,
Gronau, Isselburg, Stadtlohn und
Billerbeck

1,6 %

Regionale 2016 Agentur GmbH
Stammeinlage 500 €
gegründet: 24.09.2009,
in Liquidation: 01.01.2018

< 1,0 %

VR-Bank Westmünsterland eG
Geschäftsguthaben 150 €

1,0 %

EUREGIO
deutsch-niederl. Zweckverband
gegründet: 01.01.2016

< 1,0 %

d-NRW AöR
Stammeinlage 1.000 €
gegründet: 01.01.2017

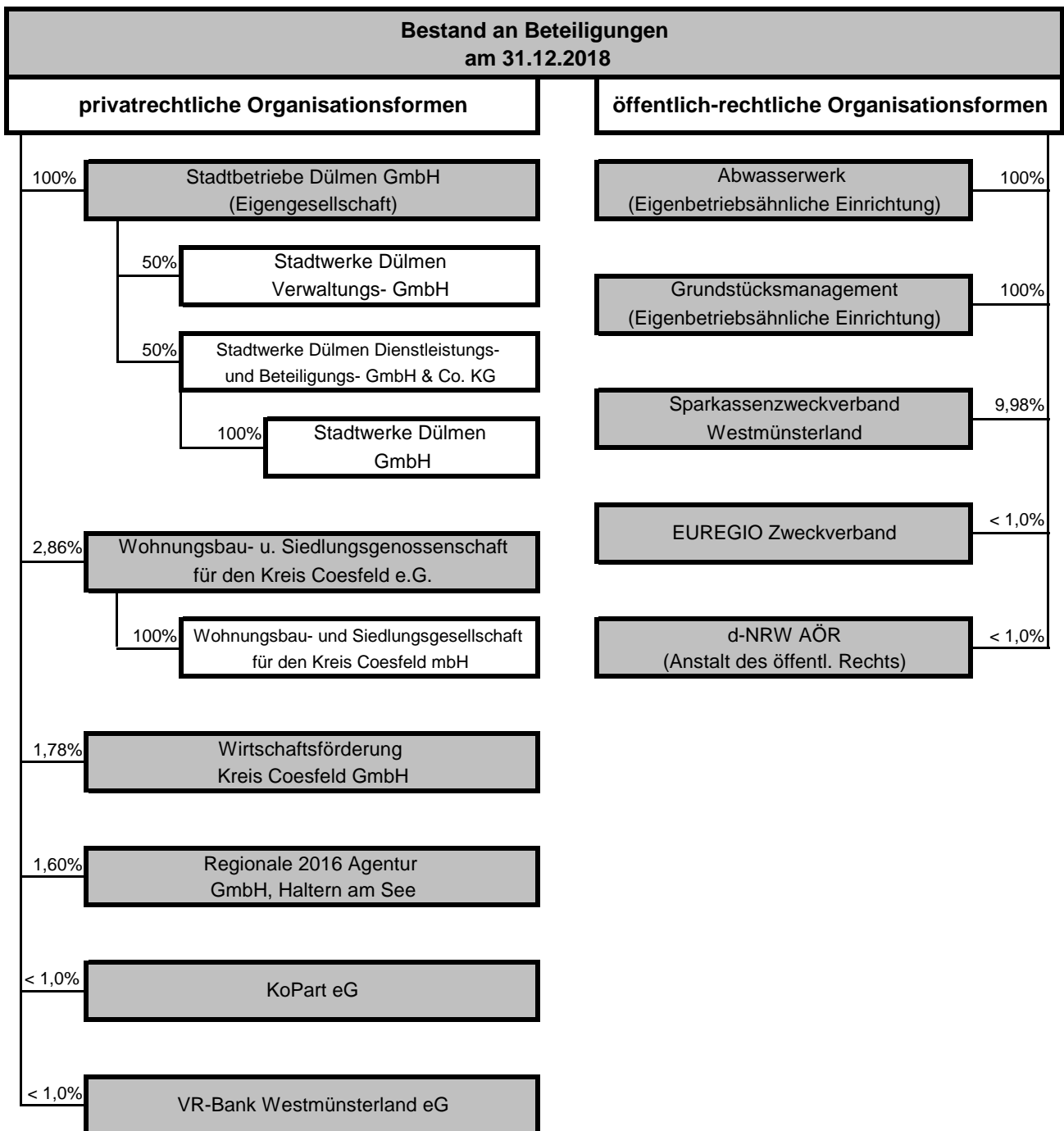
< 1,0 %

KoPart eG
Stammeinlage 750 €
Beitritt zum 01.07.2017

3. Mittelbare Beteiligungen

Die mittelbaren Beteiligungen der Stadt Dülmen ergeben sich aus dem Organigramm auf nachfolgender Seite.

2.2 Beteiligungsorganigramm der Stadt Dülmen



3. Kennziffern zum Jahresabschluss 2018
(für Beteiligungen über 50 %)

Name der Beteiligung	Umsatzerlöse in €	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag in €	Kapitaleinlage der Stadt in €	Investitionen in €	Bilanzsumme in €	Anlagevermögen in €	Anlagevermögen in % der Bilanzsumme	Eigenkapital in €	Eigenkapital in % der Bilanzsumme	Verbindlichkeiten in €	Verbindlichkeiten in % der Bilanzsumme	Personal im Jahresdurchschnitt
Abwasserwerk *)	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	kein eigenes
Grundstücksmanagement	1.992.948	947.901	409.034		10.540.472		0,00%	1.631.784	15,48%	8.730.538	82,83%	kein eigenes
Stadtbetriebe Dülmen GmbH	981.749	-1.058.268	5.000.000	2.007.787	18.707.850	16.017.042	85,62%	8.091.540	43,25%	10.519.583	56,23%	59,00
Stadwerke Dülmen Verwaltungs-GmbH		218			29.848		0,00%	29.266	98,05%	17	0,06%	kein eigenes
Stadwerke Dülmen Dienstleistungs- und Beteiligungs- GmbH & Co.KG	63.487	3.432.554			26.207.387	22.760.059	86,85%	26.192.135	99,94%	2.612	0,01%	1
Stadwerke Dülmen GmbH	48.270.809	0		3.466.682	42.363.844	35.149.240	82,97%	22.279.332	52,59%	11.897.855	28,08%	74

*) Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2018 lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Beteiligungsberichtes noch nicht vor, daher "keine Angabe" (k.A.).

4. Einzelberichterstattung

4.1 Abwasserwerk der Stadt Dülmen

4.1.1 Sitz der Gesellschaft/ Anschrift

Anschrift: Heinrich-Leggewie-Str. 13
48249 Dülmen
Telefon-Nr.: 02594 – 12 722
Fax: 02594 – 12 749
E-Mail: abwasserwerk@duelmen.de
Internet: <http://www.duelmen.de>

4.1.2 Ziele der Beteiligung

Das Abwasserwerk der Stadt Dülmen (im Folgenden „AWW“ genannt) ist zum 01. Januar 1997 gegründet worden. Es wird nach Maßgabe der Vorschriften der GO NRW, der EigVO NRW und seiner Betriebsatzung als organisatorisch und wirtschaftlich eigenständige Einrichtung ohne eigene Rechtspersönlichkeit wie ein Eigenbetrieb geführt (eigenbetriebsähnliche Einrichtung).

Grund für die Verselbständigung war seinerzeit die Sicherstellung eines geschlossenen Wirtschaftskreislaufs (Nachweis über Herkunft und Verbleib der Finanzierungsmittel, insbesondere der Abwassergebühren).

4.1.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Zweck des Eigenbetriebes ist die Erfüllung der der Stadt Dülmen gemäß § 53 des Wassergesetzes für das Land Nordrhein Westfalen obliegenden Pflichten zur Abwasserbeseitigung mit Hilfe der bestehenden und noch zu beschaffenden Einrichtungen.

Das ordnungsgemäße und umweltgerechte Sammeln, Ableiten und Behandeln aller anfallenden Abwässer ist eine der wesentlichen Voraussetzungen für das Funktionieren unserer Zivilisation. Damit ist die Abwasserbeseitigung Basis der städtebaulichen Entwicklung und entscheidender Beitrag zu aktivem Umweltschutz. Um diesen Zielen gerecht zu werden, ist die Abwasserbeseitigung zur gesetzlichen Pflichtaufgabe der Städte und Gemeinden erklärt worden.

4.1.4 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital des Eigenbetriebes beträgt satzungsgemäß 1.000.000,00 €.

4.1.5 Leistungen der Beteiligung

Das Leistungsspektrum des AWW umfasst in erster Linie den Bau, die Unterhaltung und die Erneuerung eines Kanalnetzes mit einer Ausdehnung von mehr als 340 km. Zudem gehören zahlreiche Sonderbauwerke (Regenbecken und Pumpwerke) und fast 15.000 Grundstücksanschlüsse (Leitungsstrecke zwischen Straßenkanal und privater Grundstücksgrenze) zum öffentlichen Entwässerungsnetz.

Mit dem AWW verfügt die Stadt Dülmen über eine Einrichtung, in der der technische, rechtliche und kaufmännische Sachverstand gebündelt sind.

Um einen guten Zustand der Anlagen sicherzustellen, verpflichtet die am 09.11.2013 in Kraft getretene Selbstüberwachungsverordnung Abwasser (SüwVO Abw) die Kanalnetzbetreiber zur Eigenkontrolle ihrer Anlagen und sie enthält Regelungen über Umfang, Inhalt und Qualität der Kanalnetzüberwachung. Jährlich sind 5 % der Kanäle zu prüfen, das gesamte Netz aber alle 15 Jahre.

4.1.6 Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Dülmen

Zwischen dem AWW und dem städtischen Haushalt bestehen verschiedene Leistungsbeziehungen. Die Stadt zahlt an den Eigenbetrieb Kanalbenutzungsgebühren für ihre Objekte sowie einen Straßenentwässerungsanteil für die Straßenflächen, die an das Entwässerungssystem angeschlossen sind. Zudem werden die zunächst von der Stadt Dülmen vereinnahmten, jedoch dem AWW zustehenden Gebühren verrechnet.

Außerdem werden Personal-, Verwaltungs- und Sachleistungen zwischen dem AWW und dem Haushalt der Stadt Dülmen verrechnet. Die gegenseitige Inanspruchnahme liquider Mittel wird verzinst.

Im Rahmen der Beschlussfassung zur Haushaltssatzung für das Jahr 2018 ist entschieden worden, dass -wie schon in den Jahren 2014 bis 2017- seitens des AWW 1.000.000,00 € als Eigenkapitalverzinsung an den städtischen Haushalt abzuführen sind.

4.1.7 Organe und deren Zusammensetzung

Betriebsleitung:

Die Betriebsleitung bestand 2018 noch aus 2 Mitgliedern, einem technischen und einem kaufmännischen Betriebsleiter. Mit der zweiten Änderungssatzung vom 14.12.2018 (in Kraft ab dem 01.01.2019) wurde die Betriebsleitung auf eine Person beschränkt. Die Betriebsleitung ist für die wirtschaftliche Führung des Eigenbetriebs verantwortlich und hat dabei die Sorgfalt einer ordentlichen und gewissenhaften Geschäftsleitung anzuwenden.

Bei Meinungsverschiedenheiten innerhalb der Betriebsleitung hat die Bürgermeisterin ein Letztentscheidungsrecht. Die Verantwortlichkeit des kaufmännischen Betriebsleiters für das Rechnungswesen gemäß § 13 Abs. 1 EigVO NRW bleibt unberührt.

Zusammensetzung der Betriebsleitung (in 2018):

Technischer Leiter: Jürgen Sultz
Kaufmännischer Leiter: Heinz Roters

Die Vergütung der Betriebsleitung, die von der Stadt per Umlage erhoben wird, betrug im Jahre 2018 brutto rd. **46,5 T€**. Hierin eingeschlossen sind auch Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen und nicht genommene Urlaubstage und Überstunden. Die Differenz zum Vorjahr begründet sich darin, dass der bisherige Stelleninhaber in den Ruhestand eingetreten ist und die Stellenbesetzung bzw. Neuformierung der Betriebsleitung nicht sofort erfolgte.

Betriebsausschuss:

Der Betriebsausschuss entscheidet in den Angelegenheiten, die ihm durch die GO NRW und EigVO NRW übertragen sind. Ferner entscheidet der Betriebsausschuss in den ihm von der Stadtverordnetenversammlung (SV) ausdrücklich übertragenen Aufgaben. Er berät die Beschlüsse der SV vor und entscheidet in den Angelegenheiten, die der Beschlussfassung der SV unterliegen, falls die Angelegenheit keinen Aufschub duldet. In äußerst dringlichen Fällen kann die Bürgermeisterin mit dem Ausschussvorsitzenden entscheiden.

Die Aufgaben des Betriebsausschusses werden vom Bauausschuss wahrgenommen (Zusammensetzung zum 31.12.2018):

Name	Art der Mitarbeit
Klaus Viktor Kleerbaum (Vorsitzender)	Stadtverordneter
Helmut Kreuznacht (1. stellv. Vorsitzender)	Stadtverordneter
Willi Wessels (2. stellv. Vorsitzender)	Stadtverordneter
Andreas Bier	Stadtverordneter
Rolf Braun	Stadtverordneter
Ralf Cordes	Stadtverordneter
Ludwig Hetrodt	Stadtverordneter
Martin Kwiatkowski	Stadtverordneter
Stefan Lütke Daldrup	Stadtverordneter
Elisabeth Mönning	Stadtverordnete
Wolfgang Müller	Stadtverordneter
Thomas Reinert	Stadtverordneter
Matthias Rochol	Stadtverordneter
Gabriele Sondermann	Stadtverordnete
Hubert Tücking	Stadtverordneter
Christian Wohlgemuth	Stadtverordneter
Frank Czapla	Sachkundiger Bürger
Georg Guballa	Sachkundiger Bürger
Thorsten Kaufhold	Sachkundiger Bürger
Heinrich Lewe	Sachkundiger Bürger
Sven Pietras	Sachkundiger Bürger
Berthold Schmiemann	Sachkundiger Bürger
Michael Stade	Sachkundiger Bürger
Klemens Wäsker	Sachkundiger Bürger
Berthold Wewerinck-Schering	Sachkundiger Bürger
Ingrid Hams	Beratendes Mitglied d. Interessenvertretung Menschen mit Behinderungen und chronischen Erkrankungen

4.1.8 Personalbestand

Das AWW beschäftigt kein eigenes Personal. Die Aufgaben des Betriebes werden durch städt. Mitarbeiter wahrgenommen. Im Rahmen von Erstattungen der Personal- und Sachkosten an die Stadt werden deren Leistungen abgerechnet.

4.1.9 Entwicklung der Bilanzen sowie der Gewinn- und Verlustrechnungen

Die wirtschaftliche Situation ist den Bilanzen sowie den Ergebnisrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage zu entnehmen. Diese sind auf den folgenden Seiten abgedruckt (der Jahresabschluss 2018 lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Beteiligungsberichtes noch nicht vor, daher „k. A.“):

Bilanz des Abwasserwerks der Stadt Dülmen			
Aktivseite	2016	2017	2018
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	19.668,51	17.972,57	k. A.
II. Sachanlagen			
1. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.886.825,29	3.185.265,93	k. A.
2. Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanl.	55.651.475,91	58.709.162,02	k. A.
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	69.677,86	75.764,22	k. A.
4. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.421.045,89	5.017.117,09	k. A.
	66.029.024,95	66.987.309,26	k. A.
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. öffentlich-rechtl. Forderungen			
a) Gebühren	48.000,66	201.443,97	k. A.
b) Beiträge	5.299,34	0,00	k. A.
c) sonstige öffentlich-rechtl. Forderungen	86,00	95,48	k. A.
2. privatrechtliche Forderungen	237.790,20	35.426,04	k. A.
	291.176,20	236.965,49	k. A.
II. Liquide Mittel			
Kassenbestand	1.474.177,21	286.861,84	k. A.
C. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	k. A.
Bilanzsumme	67.814.046,87	67.529.109,16	k. A.
Passivseite	2016	2017	2018
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital	1.000.000,00	1.000.000,00	k. A.
II. Allgemeine Rücklage	15.196.446,61	15.196.446,61	k. A.
III. Gewinnrücklagen	16.639.121,17	17.868.394,37	k. A.
IV. Bilanzgewinn	1.229.273,20	900.521,86	k. A.
	34.064.840,98	34.965.362,84	k. A.
B. Sonderposten			
1. für Zuwendungen	267.392,98	251.730,46	k. A.
2. für Beiträge, Kostenersätze	11.290.857,27	10.962.695,72	k. A.
3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	396.179,00	958.818,00	k. A.
	11.954.429,25	12.173.244,18	k. A.
C. Rückstellungen			
sonstige Rückstellungen	246.559,22	435.391,05	k. A.
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	20.517.223,12	19.535.862,04	k. A.
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	897.483,60	376.028,60	k. A.
4. Sonstige Verbindlichkeiten	133.510,70	43.220,45	k. A.
	21.548.217,42	19.955.111,09	k. A.
E. Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	k. A.
Bilanzsumme	67.814.046,87	67.529.109,16	k. A.

Ergebnisrechnung Abwasserwerk der Stadt Dülmen				
Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1	Steuern und ähnliche Abgaben			
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.662,51	15.662,52	k. A.
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	k. A.
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.750.435,38	8.479.382,60	k. A.
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	390,00	541,13	k. A.
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.711,24	8.065,71	k. A.
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	19.941,42	13.934,67	k. A.
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	143.138,00	97.224,51	k. A.
9	+ / - Bestandsveränderungen	0,00	0,00	k. A.
10	= Ordentliche Erträge	8.934.278,55	8.614.811,14	k. A.
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	k. A.
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	k. A.
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.955.857,23	-3.964.590,76	k. A.
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.943.216,90	-2.029.950,53	k. A.
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	k. A.
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-255.074,43	-193.473,61	k. A.
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6.154.148,56	-6.188.014,90	k. A.
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	2.780.129,99	2.426.796,24	k. A.
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	k. A.
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-550.856,79	-526.274,38	k. A.
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-550.856,79	-526.274,38	k. A.
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	2.229.273,20	1.900.521,86	k. A.
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	k. A.
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	k. A.
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	k. A.
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25) / Überschuss	2.229.273,20	1.900.521,86	k. A.
27	- Eigenkapitalverzinsung	-1.000.000,00	-1.000.000,00	k. A.
28	= Bilanzgewinn (= Zeilen 27 und 28)	1.229.273,20	900.521,86	k. A.

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2018 des Abwasserwerks der Stadt Dülmen durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft lag zum Zeitpunkt der Erstellung des Beteiligungsberichtes noch nicht vor.

Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes des Jahresabschlusses 2017 erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 20.08.2019.

4.2 Grundstücksmanagement der Stadt Dülmen

4.2.1 Sitz der Gesellschaft/Anschrift

Anschrift: Heinrich-Leggewie-Straße 13, 48249 Dülmen
Telefon-Nr.: 02594 – 12 120
Fax: 02594 – 12 829
E-Mail: gmd@duelmen.de
Internet: <http://www.duelmen.de>

4.2.2 Ziele der Beteiligung

Bei dem zum 15. April 1999 gegründeten Grundstücksmanagement der Stadt Dülmen (im Folgenden „GMD“ genannt) handelt es sich um ein rechtlich unselbständiges Sondervermögen in Form eines eigenbetriebsähnlichen Betriebes im Sinne von § 107 Abs. 2 GO NW. Gemäß § 1 der Betriebsatzung für das GMD wird es auf der Grundlage der gesetzlichen Vorschriften und der Bestimmungen der Betriebsatzung als organisatorisch und wirtschaftlich eigenständige Einrichtung ohne eigene Rechtspersönlichkeit wie ein Eigenbetrieb geführt. Zweck des Eigenbetriebes ist die allgemeine Grundstücksbevorratung einschließlich der Bewirtschaftung des unbebauten Grundbesitzes sowie der zweckentsprechende Verkauf der Grundstücke, insbesondere als Wohnbau- bzw. Gewerbeflächen.

4.2.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Das GMD ist mit seinen satzungsgemäßen Aufgaben im Rahmen der öffentlichen Daseinsvorsorge tätig. Angebote von Wohnbau- und Gewerbeflächen dienen der qualitativen Verbesserung und Weiterentwicklung des Wohnwertes, der Infrastruktur und der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit einer Kommune.

Die Wahrnehmung dieser Aufgabe ist nicht auf Gewinnerzielung ausgerichtet und wird nach derzeitiger Verwaltungspraxis als nicht im Wettbewerb zur Privatwirtschaft stehende hoheitliche, nicht steuerpflichtige Tätigkeit angesehen.

4.2.4 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital des Eigenbetriebes beträgt satzungsgemäß (§ 11 der Betriebsatzung) 409.033,50 €.

4.2.5 Leistungen der Beteiligung

Durch das Grundstücksangebot des GMD stellt die Stadt Dülmen Bauwilligen und (potentiellen) Selbständigen Wohnbau- bzw. Gewerbeflächen in ausreichendem Maße zur Verfügung.

In 2018 standen Wohnbaugrundstücke im Baugebiet „Pastor-Rück-Straße“ in Rorup und Gewerbegrundstücke in den Gewerbegebieten „Bischof-Kaiser-Str.“ und „An den Lehmkuhlen“ zur Verfügung.

4.2.6 Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Dülmen

Im Jahr 2016 reduzierte sich das Eigenkapital durch den Jahresfehlbetrag (T€ 441) auf T€ 787. In 2017 ergab sich ein Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 103, so dass sich das Eigenkapital auf T€ 684 reduziert hat. Da der Jahresabschluss 2018 zum Zeitpunkt der Erstellung des Beteiligungsberichtes noch nicht vorlag, kann zur Entwicklung des Eigenkapitals noch nichts weiter gesagt werden.

Weitere Finanzbeziehungen bestehen in Zahlungen des GMD für städtische Personal- und Sachkosten und gegenseitigen Zahlungen zur Verrechnung von Grundstücksbeiträgen. Zudem wird die gegenseitige Inanspruchnahme liquider Mittel verzinst.

Darüber hinaus erfolgen vereinzelt Zahlungen im Zusammenhang mit Grundstücksübertragungen.

4.2.7 Organe und deren Zusammensetzung

Betriebsleitung:

Aufgabe: Die Betriebsleitung ist für die wirtschaftliche Führung des Eigenbetriebs verantwortlich.

Zusammensetzung in 2018:

1. Betriebsleiter: Jürgen Schmude
2. Betriebsleiterin: Nora Bolle (bis 31.05.2018)
Vera Schmiemann (ab 01.06.2018)

Die Vergütung der Betriebsleitung kann dem Stellenplan der Stadt Dülmen des Budgets 2018 entnommen werden. Eine gesonderte Vergütung wird nicht gezahlt.

Betriebsausschuss:

Der Betriebsausschuss entscheidet in den Angelegenheiten, die ihm durch die GO NRW und EigVO NRW übertragen sind. Ferner entscheidet der Betriebsausschuss in den ihm von der Stadtverordnetenversammlung ausdrücklich übertragenen Aufgaben und trifft die Grundsatzentscheidungen in Grundstücks- und Finanzierungsangelegenheiten.

Die Aufgaben des Betriebsausschusses werden vom Ausschuss für Wirtschaftsförderung und Stadtentwicklung der Stadt Dülmen wahrgenommen.

Zusammensetzung am 31.12.2018:

Name	Art der Mitarbeit
Willi Wessels (Vorsitzender)	Stadtverordneter
Manuela Pross (1. stellv. Vorsitzende)	Stadtverordnete
Rolf Braun	Stadtverordneter
Andreas Bier	Stadtverordneter
Dirk Gärtner	Stadtverordneter
Annette Holtrup	Stadtverordnete

Klaus Jahn	Stadtverordneter
Wolfgang Müller	Stadtverordneter
Siegfried Niggemann	Stadtverordneter
Thomas Reinert	Stadtverordneter
Olaf Schließ	Stadtverordneter
Markus Schmitz	Stadtverordneter
Thomas Tecklenborg	Stadtverordneter
Rainer Tönnis	Stadtverordneter
Hans Twiehoff	Stadtverordneter
Hendrik Clodius	Sachkundiger Bürger
Sven Pietras	Sachkundiger Bürger
Kai-Martin Pöllmann	Sachkundiger Bürger
Thomas Reidegeld	Sachkundiger Bürger
Helmut Rüska	Sachkundiger Bürger
Markus Wang	Sachkundiger Bürger
Christoph Lowens	Beratendes Mitglied, Interessenvertretung Menschen mit Behinderungen und chronischen Erkrankungen

4.2.8 Personalbestand

Das GMD beschäftigt kein eigenes Personal. Die Aufgaben des Betriebes werden durch städt. Mitarbeiter wahrgenommen. Im Rahmen von Erstattungen der Personal- und Sachkosten an die Stadt werden deren Leistungen abgerechnet.

4.2.9 Entwicklung der Bilanzen sowie der Gewinn- und Verlustrechnungen

Die wirtschaftliche Situation der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung ist den Bilanzen sowie den Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage zu entnehmen. Diese stellen sich wie folgt dar:

Bilanz des Grundstücksmanagements der Stadt Dülmen			
Aktivseite	2016	2017	2018
	€	€	€
Umlaufvermögen			
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke ohne Bauten	10.679.730,18	11.290.613,51	10.485.720,09
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	23.078,32	18.024,63	54.751,66
Bilanzsumme	10.702.808,50	11.308.638,14	10.540.471,75

Bilanz des Grundstücksmanagements der Stadt Dülmen			
Passivseite	2016	2017	2018
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Eigenkapital	409.033,50	409.033,50	409.033,50
II. Kapitalrücklage	1.362.999,23	1.144.334,12	1.144.334,12
III. Bilanzverlust	-984.748,04	-869.485,18	78.416,13
	787.284,69	683.882,44	1.631.783,75
B. Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen	624.701,93	318.930,81	178.150,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	9.237.026,05	10.080.748,82	8.279.769,69
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	190.500,00	226.596,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17.560,66	31.496,87	156.532,98
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Dülmen u. anderen Eigenbetrieben	36.235,17	3.079,20	67.197,61
5. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	441,72
	9.290.821,88	10.305.824,89	8.730.538,00
Bilanzsumme	10.702.808,50	11.308.638,14	10.540.471,75

Gewinn- und Verlustrechnung Grundstücksmanagement der Stadt Dülmen			
	2016	2017	2018
	€	€	€
1. Umsatzerlöse aus Grundstücksverkäufen / Pacht- ertäge	1.591.859,83	488.208,26	1.992.947,74
2. Bestandsveränderung	-1.019.814,26	-315.748,27	-956.083,77
	572.045,57	172.459,99	1.036.863,97
3. sonstige betriebliche Erträge	3.159,01	2.523,06	159.587,48
4. Aufwendungen für Grundstückserwerbe und bezogene Leistungen	73.855,76	0,00	0,00
5. Abschreibungen auf zum Verkauf bestimmte Grundstücke	563.802,67	0,00	0,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	79.357,75	79.486,48	88.115,64
Betriebsergebnis	-141.811,60	95.496,57	1.108.335,81
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	676,60	670,05	814,60
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	289.532,36	185.890,51	149.796,37
Finanzergebnis	-288.855,76	-185.220,46	-148.981,77

9. Ergebnis nach Steuern	-430.667,36	-89.723,89	959.354,04
10. sonstige Steuern	10.057,89	13.678,36	11.452,73
11. Jahresfehlbetrag	-440.725,25	-103.402,25	947.901,31
12. Verlustvortrag	-644.199,06	-984.748,04	-869.485,18
13. Verrechnung Kapitalrücklage	100.176,27	218.665,11	0,00
14. Bilanzgewinn/-verlust	-984.748,04	-869.485,18	78.416,13

Kennzahlen zur Vermögens- und Kapitalstruktur und zur Rentabilität:

	31.12.2016 -in %-	31.12.2017 -in %-	31.12.2018 -in %-
Eigenkapitalrendite	-55,98	-15,12	58,09
Umsatzrendite	-27,69	-21,18	47,56

4.3 Stadtbetriebe Dülmen GmbH

4.3.1 Sitz der Gesellschaft/ Anschrift

Anschrift: Markt 1, 48249 Dülmen
Telefon-Nr.: 02594 - 91 490
Fax: 02594 – 914 920
E-Mail: info@dueb.de
Internet: <http://www.duelmen.de> oder direkt <http://www.dueb.de>

4.3.2 Ziele der Beteiligung

Gegenstand des Unternehmens ist die Errichtung und der Betrieb von Bädern und sonstigen Freizeiteinrichtungen in der Stadt Dülmen und das Halten von Beteiligungen an anderen Unternehmen sowie die Übernahme und Erledigung von städtischen Aufgaben, für die ein öffentlicher Zweck besteht und die der Gesellschaft im Einzelfall durch einstimmigen Beschluss der Gesellschafterversammlung übertragen werden. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Rechtsgeschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann.

4.3.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Stadtbetriebe Dülmen GmbH betreiben das Freizeitbad „düb“, die Parkraumbewirtschaftung des Parkplatzes „Nonnenwall“ und die Verwaltung der in der Bilanz unter Finanzanlagen ausgewiesenen Beteiligungen und Wertpapiere.

Durch das Freizeitbad düb wird der Bevölkerung in Dülmen und der näheren Region ein öffentliches Bad zur Förderung des Sports und als Erholungseinrichtung bereitgestellt. Ferner wird durch das düb sichergestellt, dass das Schulschwimmen für die Schulen in der Stadt Dülmen im vorgeschriebenen Umfang durchgeführt werden kann.

Mit dem Parkplatz „Nonnenwall“ wird zur Förderung des Einzelhandels bedarfsgerecht innenstadtnaher Parkraum zur Verfügung gestellt.

Die Stadtbetriebe Dülmen GmbH erfüllt mit dem Freizeitbad düb und den Parkplätzen städtische Aufgaben in den Bereichen Daseinsvorsorge, Gesundheitsförderung sowie Wirtschaftsförderung.

4.3.4 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital der Stadtbetriebe Dülmen GmbH beträgt 5.000.000,00 € und wird von der Stadt Dülmen als alleinige Gesellschafterin gehalten.

Die Stadtbetriebe Dülmen GmbH sind jeweils zu 50 % am Stammkapital der Stadtwerke Dülmen Verwaltungs- GmbH (Stammkapital 25.000,00 €; Komplementärergesellschaft) und der Stadtwerke Dülmen Dienstleistungs- und Beteiligungs- GmbH & Co. KG (Stammkapital 25.000,00 €) beteiligt. Über diese unmittelbaren Beteiligungen ist die Stadtbetriebe Dülmen GmbH indirekt an der Stadtwerke Dülmen GmbH beteiligt, die ihren Gewinn an die Stadtwerke Dülmen Dienstleistungs- und Beteiligungs- GmbH & Co. KG abführt.

4.3.5 Leistungen der Beteiligung

Im Jahr 2018 besuchten rd. 147 tsd. Gäste das Freizeitbad, 2017 waren es rd. 257 tsd. Gäste. Im Bereich düb relax ist die Besucherzahl in 2018 um ca. 32 tsd. Gäste auf rd. 26 tsd. Gäste gesunken. Die stark rückläufigen Besucherzahlen begründen sich durch die Sperrungen großer Teile des Freizeitbades auf Grund der Um- und Neubaumaßnahmen.

Die Besucherzahlen in den Geschäftsjahren 2016 bis 2018 stellen sich insgesamt wie folgt dar:

Besucherzahlen	2016		2017		2018	
	Personen	%	Personen	%	Personen	%
düb						
Erwachsene	134.340	47,3%	123.839	48,3%	63.790	48,3%
Ermäßigte	70.508	24,8%	61.973	24,1%	35.206	24,1%
Kurse	16.151	5,7%	13.861	5,4%	7.472	5,4%
Schulen	22.707	7,9%	22.505	8,7%	10.096	8,7%
Feuerwehr	843	0,3%	903	0,4%	713	0,4%
Vereine	27.122	9,7%	22.565	8,8%	16.428	8,8%
nicht zahlende Besucher	12.110	4,3%	10.992	4,3%	13.453	4,3%
	283.781	100,0%	256.638	100,0%	147.158	100,0%
düb relax	61.798		58.358		26.326	

4.3.6 Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Dülmen

Die Stadt Dülmen hält als alleinige Gesellschafterin die Stammeinlage der Stadtbetriebe GmbH in Höhe von 5.000.000,00 €. Seit 2007 erfolgten keine Gewinnausschüttungen.

Die Stadt Dülmen hat für die Verbindlichkeiten der Gesellschaft gegenüber Kreditinstituten Ausfallbürgschaften übernommen. Hierfür wurden angemessene Bürgschaftsprovisionen gezahlt.

Darüber hinaus bestehen vielschichtige gegenseitige Leistungsbeziehungen zwischen der Stadtbetriebe Dülmen GmbH und der Stadt Dülmen. So zahlt die Stadt Dülmen für die schulische Nutzung des Bades Nutzungsentgelte, erhält auf der anderen Seite Zahlungen für Grundbesitzabgaben, Zinsen für gewährte Kassenkredite und für die Inanspruchnahme städtischer Verwaltungs- und Personalleistungen.

4.3.7 Organe und deren Zusammensetzung

Geschäftsführung:

Georg Bergmann

Die Bezüge des Geschäftsführers der Stadtbetriebe Dülmen GmbH unterliegen derzeit nicht der Offenlegungspflicht nach dem Transparenzgesetz NRW, da es sich hierbei um einen sog. „Altvertrag“ handelt, bei dem die Regelungen des Transparenzgesetzes nicht greifen.

Zusammensetzung der Gesellschafterversammlung:

Der Gesellschaftsvertrag bestimmt, dass sich die Gesellschafterversammlung aus den Mitgliedern des Hauptausschusses der Stadt Dülmen zusammensetzt. Zum 31.12.2018 setzte sich die Gesellschafterversammlung wie folgt zusammen:

Name	Art der Mitarbeit
Lisa Stremlau	Vorsitzende
Willi Wessels	stellv. Vorsitzender
Erhard Alex	Stadtverordneter
Markus Brambrink	Stadtverordneter
Marcel Christensen	Stadtverordneter
Ralf Cordes	Stadtverordneter
Dirk Gärtner	Stadtverordneter
Roland Hericks	Stadtverordneter
Dieter Hilgenberg	Stadtverordneter
Annette Holtrup	Stadtverordnete
Heiner Kiekebusch	Stadtverordneter
Dieter Klaas	Stadtverordneter
Klaus-Viktor Kleebaum	Stadtverordneter
Helmut Kreuznacht	Stadtverordneter
Florian Küber	Stadtverordneter
Elisabeth Mönning	Stadtverordnete
Siegfried Niggemann	Stadtverordneter
Manuela Pross	Stadtverordnete
Detlef Rathke	Stadtverordneter
Hugo Ruthmann	Stadtverordneter
Olaf Schlieff	Stadtverordneter
Ralf Schmidt	Stadtverordneter
Markus Schmitz	Stadtverordneter
Gabriele Sondermann	Stadtverordnete
Rainer Tönnies	Stadtverordneter
Hans Twiehoff	Stadtverordneter

4.3.8 Personalbestand

Die durchschnittlichen Mitarbeiterzahlen entwickelten sich wie folgt:

Im Durchschnitt	2016	2017	2018
Aushilfen	43,0	38,0	32,75
Gehaltsempfänger	27,5	26,0	25,00
Auszubildende	1,0	0,5	1,0
Gesamt	71,5	64,5	58,75

4.3.9 Entwicklung der Bilanzen sowie der Gewinn- und Verlustrechnungen

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2018 der Stadtbetriebe Dülmen GmbH ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 23.07.2019.

Die wirtschaftliche Situation ist den Bilanzen sowie den Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage zu entnehmen. Diese stellen sich wie folgt dar:

Bilanz der Stadtbetriebe Dülmen GmbH			
Aktivseite	2016	2017	2018
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	18.787,00	13.069,00	5.625,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und Gebäude	6.356.467,44	6.174.937,44	5.936.738,44
2. techn. Anlagen u. Maschinen	2.178.815,00	1.906.846,00	1.612.985,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	103.517,34	94.926,34	95.259,34
4. geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	455.641,31	852.785,36	2.792.801,25
	9.094.441,09	9.029.495,14	10.437.784,03
III. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen	5.560.940,61	5.560.940,61	5.560.940,61
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	11.045,84	11.045,84	11.045,84
3. Sonstige Ausleihungen	6.586,79	3.746,79	1.646,79
	5.578.573,24	5.575.733,24	5.573.633,24
Anlagevermögen gesamt	14.691.801,33	14.618.297,38	16.017.042,27
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh- und Hilfs- u. Betriebsstoffe	19.971,00	22.135,03	13.616,92
2. Waren	7.436,12	7.556,21	4.911,48
	27.407,12	29.691,24	18.528,40
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	85.107,19	98.925,42	21.579,85
2. Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	2.469.957,46	2.129.874,43	1.716.037,96
3. Forderungen gegen die Gesellschafterin	33.625,95	62.346,86	45.363,50
4. Sonstige Vermögensgegenstände	235.305,22	302.969,23	676.799,86
	2.823.995,82	2.594.115,94	2.459.781,17
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.475.796,98	205.162,80	212.203,94
Umlaufvermögen insgesamt	5.327.199,92	2.828.969,98	2.690.513,51
C. Rechnungsabgrenzungsposten	4.027,62	22.029,28	294,71
Bilanzsumme	20.023.028,87	17.469.296,64	18.707.850,49

Bilanz der Stadtbetriebe Dülmen GmbH			
Passivseite	2016	2017	2018
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Eigenkapital	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
II. Kapitalrücklage	3.598.018,58	3.598.018,58	3.598.018,58
III. Gewinnrücklagen /andere Rücklagen	0,00	301.343,49	551.789,50
IV. Verlustvortrag	-446.405,71	0,00	0,00
V. Jahresfehlbetrag	747.749,20	250.446,01	-1.058.267,63
	8.899.362,07	9.149.808,08	8.091.540,45
B. Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen	115.658,84	137.749,01	96.727,06
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gg. Kreditinstituten	8.296.644,68	7.730.451,73	9.278.573,43
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	333.136,20	240.068,89	754.299,62
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafterin	2.167.935,48	175.072,82	478.532,18
4. Sonstige Verbindlichkeiten	210.291,60	36.146,11	8.177,75
	11.008.007,96	8.181.739,55	10.519.582,98
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	20.023.028,87	17.469.296,64	18.707.850,49

Gewinn- und Verlustrechnung der Stadtbetriebe Dülmen GmbH			
	2016	2017	2018
	€	€	€
1. Umsatzerlöse	2.155.086,71	1.960.441,93	981.749,12
2. sonstige betriebliche Erträge	188.161,08	42.402,03	23.988,08
	2.343.247,79	2.002.843,96	1.005.737,20
3. Materialaufwand			
a) Aufw. für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. für bezogene Waren	688.135,52	690.849,25	426.131,91
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	481.815,03	592.057,02	1.040.575,28
	1.169.950,55	1.282.906,27	1.466.707,19
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	935.678,54	910.444,91	775.195,35
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	227.579,49	222.631,79	189.618,12
	1.163.258,03	1.133.076,70	964.813,47
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanl.	670.921,18	640.737,34	606.941,90
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	497.016,37	499.620,61	483.429,85
	-1.157.898,34	-1.553.496,96	-2.516.155,21
7. Erträge aus Beteiligungen	2.470.995,65	2.130.037,45	1.716.277,06

8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	2.989,50
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	4.439,00	0,00
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	362.142,16	325.821,52	301.979,54
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	176.551,99	18,70	-38.431,76
Ergebnis nach Steuern	774.403,16	255.139,27	-1.060.436,43
12. sonstige Steuern	26.653,96	4.693,26	-2.168,80
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	747.749,20	250.446,01	-1.058.267,63

Kennzahlen zur Rentabilität und Vermögens- und Kapitalstruktur:

	31.12.2016 -in %-	31.12.2017 -in %-	31.12.2018 -in %-
Umsatzrendite	34,70	12,77	-107,79
Eigenkapitalrendite	8,40	2,74	-13,08
Personalaufwandsquote	53,97	57,81	98,27
Anlagendeckungsgrad I	60,57	62,59	50,52
Anlagendeckungsgrad II	97,68	95,79	90,23

4.4 Stadtwerke Dülmen Verwaltungs- GmbH, Dülmen

4.4.1 Sitz der Gesellschaft/ Anschrift

Sitz: 48249 Dülmen

4.4.2 Ziele der Beteiligung

Die Stadt Dülmen ist über ihre Eigengesellschaft Stadtbetriebe Dülmen GmbH an der Stadtwerke Dülmen Verwaltungs- GmbH mittelbar beteiligt.

Gegenstand des Unternehmens ist die Beteiligung als persönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin an der Stadtwerke Dülmen Dienstleistungs- und Beteiligungs- GmbH & Co. KG.

4.4.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft dient indirekt der Daseinsvorsorge und erfüllt damit öffentliche Zwecke.

4.4.4 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital der Stadtwerke Dülmen Verwaltungs- GmbH beträgt 25.000,00 €. Am Stammkapital sind jeweils mit einem Geschäftsanteil von 12.500,00 € die Stadtbetriebe Dülmen GmbH, Dülmen, und die **innogy SE**, Essen, beteiligt.

4.4.5 Leistungen der Beteiligungen

Die Gesellschaft ist Teil eines Organschaftsverhältnisses.

4.4.6 Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Dülmen

Finanz- und Leistungsbeziehungen zwischen der Stadtwerke Dülmen Verwaltungs- GmbH und der Stadt Dülmen bestehen nicht.

4.4.7 Organe und deren Zusammensetzung (Stand 31.12.2018)

Gesellschafterinnen:

Stadtbetriebe Dülmen GmbH, Dülmen
innogy SE, Essen

Geschäftsführung:

Dipl. – Ing. Johannes Röken

Gesellschafterversammlung:

Jeder Gesellschafter entsendet höchstens 3 legitimierte Vertreter; mindestens ein Vertreter der Stadtbetriebe Dülmen GmbH ist vom Rat der Stadt Dülmen legitimiert. Die Stadtbetriebe Dülmen GmbH wurde im Geschäftsjahr 2018 vertreten durch Herrn Willi Wessels, Herrn Heiner Kiekebusch und Frau Bürgermeisterin Lisa Stremmlau.

4.4.8 Personalbestand

Die Gesellschaft verfügt über kein eigenes Personal.

4.4.9 Entwicklung der Bilanzen sowie der Gewinn- und Verlustrechnungen

Die wirtschaftliche Situation der Gesellschaft ist den Bilanzen sowie den Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage zu entnehmen. Diese sind auf den folgenden Seiten abgedruckt:

Bilanz der Stadtwerke Dülmen Verwaltungs-GmbH			
Aktivseite	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
	€	€	€
A. Umlaufvermögen			
I. Guthaben bei Kreditinstituten	29.422,30	29.598,14	29.848,43
Bilanzsumme	29.422,30	29.598,14	29.848,43

Passivseite	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag	3.913,95	3.956,92	4.047,70
III. Jahresüberschuss	42,97	90,78	217,85
B. Rückstellungen			
I. Steuerrückstellungen	0,00	0,00	40,00
II. sonstige Rückstellungen	450,00	526,00	526,00
C. Verbindlichkeiten			
sonstige Verbindlichkeiten	15,38	24,44	16,88
Bilanzsumme	29.422,30	29.598,14	29.848,43

Gewinn- und Verlustrechnung Stadtwerke Dülmen Verwaltungs-GmbH			
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
	€	€	€
1. sonstige betriebliche Erträge	1.019,06	1.019,06	1.014,60
2. sonstige betriebliche Aufwendungen	960,71	911,84	755,87
3. Steuern vom Einkommen und Ertrag	15,38	16,44	40,88
4. Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss	42,97	90,78	217,85

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2018 der Stadtwerke Dülmen Verwaltungs- GmbH, Dülmen, ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte am 17. Mai 2019.

4.5 Stadtwerke Dülmen Dienstleistungs- und Beteiligungs- GmbH & Co. KG, Dülmen

4.5.1 Sitz der Gesellschaft/ Anschrift

Sitz: 48249 Dülmen

4.5.2 Ziele der Beteiligung

Die Stadt Dülmen ist über ihre Eigengesellschaft, die Stadtbetriebe Dülmen GmbH, an der Stadtwerke Dülmen Dienstleistungs- und Beteiligungs- GmbH & Co. KG mittelbar beteiligt.

Gegenstand des Unternehmens ist die Wahrnehmung von Dienstleistungen (z.B. Personalverwaltung und -abrechnung, Controlling) für Dritte (Stadtwerke Dülmen GmbH und Stadtbetriebe Dülmen GmbH) gegen Entgelt, der Erwerb und das Halten einer Beteiligung an der Stadtwerke Dülmen GmbH, Dülmen, und deren Verwaltung.

4.5.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft dient indirekt der Daseinsvorsorge und erfüllt damit öffentliche Zwecke.

4.5.4 Beteiligungsverhältnisse

Das Kommanditkapital der Stadtwerke Dülmen Dienstleistungs- und Beteiligungs- GmbH & Co. KG, Dülmen, beträgt 25.000,00 €. Am Kommanditkapital sind jeweils mit einem Geschäftsanteil von 12.500,00 € die Stadtbetriebe Dülmen GmbH, Dülmen, und die **innogy SE**, Essen, beteiligt.

Die Stadtwerke Dülmen Dienstleistungs- und Beteiligungs- GmbH & Co. KG ist zu 100 % an der Stadtwerke Dülmen GmbH beteiligt. Durch einen Gewinnabführungsvertrag v. 17.12.2003 ist die Stadtwerke Dülmen GmbH seit 2004 verpflichtet, ihren Gewinn vollständig an die Stadtwerke Dülmen Dienstleistungs- und Beteiligungs- GmbH & Co. KG, Dülmen, abzuführen.

4.5.5 Leistungen der Beteiligung

Die Beteiligungsgesellschaft ist Bestandteil eines Organschaftsverhältnisses mit entsprechenden steuerlichen Vorteilen.

4.5.6 Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Dülmen

Die mittelbare Verbindung zum städtischen Haushalt ergibt sich über die Gewinnausschüttung an die Stadtbetriebe Dülmen GmbH. Zudem zahlt die Stadtwerke Dülmen Dienstleistungs- und Beteiligungs- GmbH & Co. KG Gewerbesteuer.

4.5.7 Organe und deren Zusammensetzung

Gesellschafterinnen:

Komplementärin: Stadtwerke Dülmen Verwaltungs- GmbH

Kommanditisten: Stadtbetriebe Dülmen GmbH, Dülmen, und
innogy SE, Essen

Geschäftsführung:

Dipl. – Ing. Johannes Röken

Gesellschafterversammlung:

Jeder Gesellschafter entsendet höchstens 3 legitimierte Vertreter; mindestens ein Vertreter der Stadtbetriebe Dülmen GmbH ist vom Rat der Stadt Dülmen legitimiert. Die Stadtbetriebe Dülmen GmbH wurde in 2018 vertreten durch Herrn Willi Wessels, Herrn Heiner Kiekebusch und Frau Bürgermeisterin Lisa Stremlau.

4.5.8 Personalbestand

Die Gesellschaft beschäftigt eine Mitarbeiterin.

4.5.9 Entwicklung der Bilanzen sowie der Gewinn- und Verlustrechnungen

Die wirtschaftliche Situation der Gesellschaft ist den Bilanzen sowie den Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage zu entnehmen. Diese sind auf den folgenden Seiten abgedruckt:

Bilanz der Stadtwerke Dülmen Dienstleistungs- und Beteiligungs- GmbH & Co. KG			
Aktivseite	2016	2017	2018
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
Beteiligungen	22.760.059,20	22.760.059,20	22.760.059,20
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	4.981.138,70	3.977.467,71	3.039.946,26
2. sonstige Vermögensgegenstände	0,00	194.499,65	363.690,43
	4.981.138,70	4.171.967,36	3.403.636,69
II. Flüssige Mittel			
Guthaben bei Kreditinstituten	63.330,19	104.060,38	43.691,28
Bilanzsumme	27.804.528,09	27.036.086,94	26.207.387,17

Passivseite	2016	2017	2018
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Kapitalanteile	25.000,00	25.000,00	25.000,00
II. Rücklagen	22.732.982,82	22.735.059,20	22.734.581,00
III. Jahresüberschuss	4.941.991,30	4.260.074,91	3.432.554,13
	27.699.974,12	27.020.134,11	26.192.135,13
B. Rückstellungen			
sonstige Rückstellungen	13.190,00	13.190,00	12.640,00
C. Verbindlichkeiten			
sonstige Verbindlichkeiten	91.363,97	2.762,83	2.612,04
Bilanzsumme	27.804.528,09	27.036.086,94	26.207.387,17

Gewinn- und Verlustrechnung der Stadtwerke Dülmen Dienstleistungs- und Beteiligungs-GmbH & Co. KG			
	2016	2017	2018
	€	€	€
1. Umsatzerlöse	60.187,10	61.724,75	63.487,08
2. Sonstige betriebliche Erträge	558,02	1.557,97	1.046,24
3. Personalaufwand	43.472,57	47.220,06	47.982,19
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	16.809,58	16.581,24	15.664,44
5. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	5.727.595,08	4.799.519,91	4.015.196,01
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	6.782,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	1.891,00	0,00
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	786.066,75	543.817,42	583.528,57
9. Ergebnis nach Steuern / Jahresüberschuss	4.941.991,30	4.260.074,91	3.432.554,13

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2018 der Stadtwerke Dülmen Dienstleistungs- und Beteiligungs- GmbH Co. KG, Dülmen, ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 17. Mai 2019.

4.6 Stadtwerke Dülmen GmbH, Dülmen

4.6.1 Sitz der Gesellschaft/ Anschrift

Anschrift: Alter Ostdamm 21, 48249 Dülmen
Telefon- Nr.: 02594-79 00-0
Fax: 02594-79 00-53
E-Mail: info@stadtwerke-duelmen-gmbh.de
Internet: <http://www.stadtwerke-duelmen-gmbh.de>

4.6.2 Ziele der Beteiligung

Gegenstand des Unternehmens ist die öffentliche Versorgung mit Strom, Gas, anderen Energien, Wasser, das Betreiben des öffentlichen Nahverkehrs, die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb der diesen Zwecken dienenden Anlagen sowie dazugehörige und ähnliche Geschäfte.

4.6.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Aufgabe der Stadtwerke Dülmen GmbH ist die Grundversorgung der Dülmener Bevölkerung mit Strom, Wasser und Gas. Somit ist sie im Bereich der öffentlichen Daseinsvorsorge tätig und erfüllt einen öffentlichen Zweck.

4.6.4 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital der Stadtwerke Dülmen GmbH beträgt 10.225.837,62 €. Dieses wird zu 100 % gehalten von der Stadtwerke Dülmen Dienstleistungs- und Beteiligungs- GmbH & Co. KG, an deren Stammkapital zu je 50 % die Stadtbetriebe Dülmen GmbH und die innogy SE, Essen, beteiligt sind.

Im Sinne der Erfüllung der öffentlichen Aufgaben (hier: Stromversorgung) ist die Stadtbetriebe Dülmen GmbH geringfügig am Stammkapital der RWE AG beteiligt.

Zwischen der Stadtwerke Dülmen Dienstleistungs- und Beteiligungs- GmbH & Co. KG und der Stadtwerke Dülmen GmbH wurde ein Ergebnisabführungsvertrag abgeschlossen, wonach die Stadtwerke Dülmen GmbH seit dem 01.01.2004 ihren gesamten Gewinn abzuführen hat. Mit der Gründung der Stadtwerke Dülmen Dienstleistungs- und Beteiligungs- GmbH & Co. KG und der Stadtwerke Dülmen Verwaltungs-GmbH wurde ein Organschaftsverhältnis begründet, welches ermöglicht, dass die Stadtbetriebe Dülmen GmbH die an sie weitergeleiteten Gewinnausschüttungen der Stadtwerke Dülmen GmbH ohne körperschaftssteuerliche Vorbelastung nutzen kann.

Die Stadtwerke Dülmen GmbH hält unter Berücksichtigung der öffentlichen Aufgaben der Wasserversorgung und der Gasversorgung geringfügige Anteile an der Gelsenwasser AG und der WV Energie AG (früher WV deutscher Versorgungsunternehmen AG), Frankfurt/Main.

Zudem beteiligt sich die Stadtwerke Dülmen GmbH an einem Gemeinschaftsunternehmen mit der RWE Innogy GmbH (Green GECCO Projekt) gemeinsam mit weiteren Stadtwerken zur Realisierung von Projekten im Bereich der erneuerbaren Energien in Deutschland und in EU- Mitgliedstaaten. Hierzu hält sie eine Kommanditein-

lage an der Green GECCO Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG (Pflichteinlage maximal 1.000.000 €) und als Gesellschafterin an deren Komplementärin, der Green GECCO Beteiligungsgesellschaft- Verwaltungs- GmbH (Geschäftsanteil von maximal 2.500 €). Die Green GECCO Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG ist wiederum beteiligt an der Green GECCO GmbH & Co. KG, wo die einzelnen Projekte auf dem Gebiet der regenerativen Energieerzeugung angesiedelt sind.

Im Jahr 2012 gründeten die Stadtwerke Dülmen, die Stadtwerke Ahaus, die Wirtschaftsbetriebe der Stadt Coesfeld und die SVS-Versorgungsbetriebe Stadtlohn gemeinschaftlich die Vertriebsgesellschaft Stadtwerke Westmünsterland Energiekooperation GmbH & Co. KG mit einer Einlage von jeweils knapp 144 T€ und als Komplementärgesellschaft die Stadtwerke Westmünsterland EK Verwaltungs-GmbH (Einlage dort rd. 6 T€).

Nachdem im Jahr 2015 die Stadtwerke Ochtrup als neue Gesellschafterin mit eingestiegen ist, folgten im Jahr 2017 die Stadtwerke Borken/Westf. GmbH und die Bocholter Energie- und Wasserversorgung GmbH. Durch diese Beitritte halten alle sieben Gesellschafter den gleichen Anteil von rd. 14,29 % an den beiden Beteiligungsgesellschaften.

4.6.5 Leistungen der Beteiligung

Der Schwerpunkt der Tätigkeit der Stadtwerke Dülmen GmbH bezieht sich auf die Versorgung der Dülmener Bevölkerung mit Strom, Gas und Wasser. Hierfür stellen sich die Leistungsdaten der Stadtwerke Dülmen GmbH in den Geschäftsberichten 2017 und 2018 wie folgt dar:

	2017		2018	
<u>Stromversorgung</u>	MWh	%	MWh	%
Sondervertragskunden	26.970	26	27.589	27
Sonderabkommen einschl. Nachtstrom-Sonderabkommen	43.252	42	41.344	40
Tarifkunden	29.606	29	28.415	28
externe Netzgebiete	3.175	3	4.775	5
berechnete Stromabgabe	103.003	100	102.123	100
Eigenbedarf	1.365		1.345	
Anzahl Hausanschlüsse	13.260		13.361	
Anzahl Stromzähler	25.225		25.311	
<u>Gasversorgung</u>	MWh	%	MWh	%
Sonderkunden	40.387	17	34.099	17
Vollversorgungs- und Heizgaskunden	171.536	73	169.256	73
Tarifkunden	4.648	2	4.492	2
Externe Netzgebiete	17.906	8	6.874	8
berechnete Gasabgabe	234.477	100	214.721	100
Eigenbedarf	966		1.530	
Anzahl Hausanschlüsse	9.101		9.164	
Anzahl Gaszähler	11.796		11.847	

	2017		2018	
Wasserversorgung	Tm³	%	Tm³	%
Sondervertragskunden	1		1	
Tarifikunden	2.101	100	2.183	100
berechnete Wasserabgabe	2.102	100	2.184	100
Eigenbedarf	-		-	
Anzahl Hausanschlüsse	11.524		11.589	
Anzahl Zähler	12.165		12.255	

4.6.6 Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Dülmen

Die Gewinnausschüttungen der Stadtwerke Dülmen GmbH erfolgen an die Stadtwerke Dülmen Dienstleistungs- und Beteiligungs- GmbH & Co. KG, an der die Stadtbetriebe Dülmen GmbH, eine Eigengesellschaft der Stadt Dülmen, zu 50 % beteiligt ist.

Zwischen der Stadt Dülmen, der Stadtbetriebe Dülmen GmbH und der Stadtwerke Dülmen GmbH bestehen verschiedene Leistungsbeziehungen. So beliefert beispielsweise die Stadtwerke Dülmen GmbH sämtliche städt. Objekte und auch das düb mit Energie. Zudem zahlen die Stadtwerke Dülmen GmbH jährlich Konzessionsabgaben, die aufgrund ihrer Höhe eine nicht unerhebliche Einnahme für den städtischen Haushalt darstellen.

Die Konzessionsabgaben beliefen sich in den Jahren 2016 bis 2018 auf folgende Beträge:

2016	2017	2018
1.950.142,30	1.939.196,73	1.974.381,83

Die Stadtbetriebe Dülmen GmbH betreiben seit Dezember 2010 ein Blockheizkraftwerk, dessen erzeugter Strom von der Stadtwerke Dülmen GmbH abgenommen und vergütet wird. Die hieraus erzielten Umsatzerlöse der Stadtbetriebe beliefen sich in 2018 auf 26 T€ (in 2017 waren es auch 26 T€).

4.6.7 Organe und deren Zusammensetzung

Gesellschafterin:

Stadtwerke Dülmen Dienstleistungs- und Beteiligungs- GmbH & Co. KG

Geschäftsführung:

Dipl. – Ing. Johannes Röken

Eine Offenlegung der Gesamtbezüge der Geschäftsleitung erfolgt nicht. Von der Möglichkeit des § 286 Abs. 4 HBG wurde Gebrauch gemacht.

Aufsichtsratsmitglieder:

Willi Wessels, Kfm. Angestellter (Vorsitzender)
 Bernd Böddeling, Vorstand (stellv. Vorsitzender)
 Thorsten Bomm, Kfm. Angestellter
 Markus Brambrink, Kfm. Angestellter
 Ralf Cordes, Techn. Angestellter
 Klaus Engelbertz, Techn. Geschäftsführer
 Anneliese Ibach, Kfm. Angestellte
 Saskia Kemner, Kfm. Angestellte
 Klaus-Viktor Kleerbaum, Landesgeschäftsführer
 Bernd Mülder, Techn. Angestellter
 Christoph Marx, Kfm. Angestellter
 Florian Küber, Lehrer
 Olaf Schlieff, Kfm. Angestellter
 Lisa Stremlau, Bürgermeisterin der Stadt Dülmen

4.6.8 Personalbestand

Im Folgenden ein Überblick über den Personalbestand der Stadtwerke Dülmen GmbH zum 31.12.:

Personalbestand	2016	2017	2018
Vollzeitbeschäftigte	60	60	60
Vollzeitbeschäftigte in Altersteilzeit (Blockmodell -Freizeitphase- und -Arbeitsphase-)	0	0	0
Teilzeitbeschäftigte	11	11	11
Auszubildende	3	3	3
Gesamt	74	74	74

4.6.9 Entwicklung der Bilanzen sowie der Gewinn- und Verlustrechnungen

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2018 der Stadtwerke Dülmen GmbH ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 16. Mai 2019.

Die wirtschaftliche Situation der Gesellschaft ist den Bilanzen sowie den Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage zu entnehmen. Diese sind auf den folgenden Seiten abgedruckt.

Bilanz der Stadtwerke Dülmen GmbH			
Aktivseite	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
<u>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</u>			
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	301.826,51	236.317,51	161.788,51
<u>II. Sachanlagen</u>			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte u. Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundst.	1.625.815,13	1.623.051,13	1.687.683,00
2. technische Anlagen u. Maschinen	29.372.653,13	30.014.757,94	30.212.092,09
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.137.626,18	1.352.431,11	2.212.127,11
4. geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	42.009,00	17.669,68	12.389,09
	32.178.103,44	33.007.909,86	34.124.291,29
<u>III. Finanzanlagen</u>			
1. Beteiligungen	554.279,46	540.652,24	502.798,85
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	109.409,79	109.717,38	106.461,58
3. sonstige Ausleihungen	256.050,00	254.850,00	253.900,00
	919.739,25	905.219,62	863.160,43
<u>Anlagevermögen gesamt</u>	33.399.669,20	34.149.446,99	35.149.240,23
B. Umlaufvermögen			
<u>I. Vorräte</u>			
1. Roh- und Hilfs- u. Betriebsstoffe	535.053,23	562.587,09	567.835,99
2. Fertige Erzeugnisse und Waren	227.020,42	8.984,02	12.059,75
	762.073,65	571.571,11	579.895,74
<u>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.139.199,34	4.206.459,09	4.124.974,14
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	746.456,38	822.378,25	975.249,75
3. sonstige Vermögensgegenstände	859.985,40	1.484.021,89	1.232.174,06
	7.745.641,12	6.512.859,23	6.332.397,95
<u>III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>			
	2.226.581,79	986.619,20	279.514,33
<u>Umlaufvermögen insgesamt</u>	10.734.296,56	8.071.049,54	7.191.808,02
C. Rechnungsabgrenzungsposten			
	19.640,42	27.132,52	22.795,44
Bilanzsumme	44.153.606,18	42.247.629,05	42.363.843,69

Bilanz der Stadtwerke Dülmen GmbH			
Passivseite	2016	2017	2018
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	10.225.837,62	10.225.837,62	10.225.837,62
II. Kapitalrücklage	12.048.494,30	12.048.494,30	12.048.494,30
III. Gewinnrücklagen			
andere Gewinnrücklagen	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	22.279.331,92	22.279.331,92	22.279.331,92
B. <u>Empfangene Ertragszuschüsse</u>	5.871.384,49	6.047.417,00	6.356.503,00
C. <u>Rückstellungen</u>			
sonstige Rückstellungen	2.531.924,13	1.674.777,63	1.619.510,44
	2.531.924,13	1.674.777,63	1.619.510,44
D. <u>Verbindlichkeiten</u>			
1. Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	97.500,00	71.500,00	45.500,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.029.786,29	3.649.801,63	4.497.135,58
3. Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	5.727.595,08	4.799.519,91	4.015.196,01
4. sonstige Verbindlichkeiten	4.379.110,67	3.501.472,56	3.340.023,54
	13.233.992,04	12.022.294,10	11.897.855,13
E. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	236.973,60	223.808,40	210.643,20
Bilanzsumme	44.153.606,18	42.247.629,05	42.363.843,69

Kennzahlen zur Vermögens- und Kapitalstruktur und zur Ertragslage (jeweils in %)	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Eigenkapitalquote	50,46	52,73	52,59
Anlagendeckungsgrad I	66,71	65,24	63,38
Umsatzrendite	11,48	9,94	8,32
Eigenkapitalrendite	25,71	21,54	18,02
Materialaufwandsquote	69,50	70,29	70,71
Personalaufwandsquote	9,38	9,92	10,43

Gewinn- und Verlustrechnung der Stadtwerke Dülmen GmbH			
	2016	2017	2018
	€	€	€
1. Umsatzerlöse	53.379.924,63	51.682.284,86	51.543.982,97
abzgl. Strom- und Energiesteuer	-3.488.669,70	-3.384.045,44	-3.273.173,77
	49.891.254,93	48.298.239,42	48.270.809,20
2. andere aktivierte Eigenleistungen	589.395,97	486.400,88	440.220,70
3. sonstige betriebliche Erträge	95.009,06	153.853,56	250.482,96
4. Materialaufwand	50.575.659,96	48.938.493,86	48.961.512,86
a) Aufw. für Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe u. für bezogene Waren	-33.447.231,18	-32.709.638,37	-33.011.374,10
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.226.287,02	-1.237.263,02	-1.120.421,39
	-34.673.518,20	-33.946.901,39	-34.131.795,49
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-3.700.708,02	-3.784.369,32	-3.991.497,66
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-979.703,67	-1.007.208,79	-1.042.513,14
	-4.680.411,69	-4.791.578,11	-5.034.010,80
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens u. Sachanlagen	-2.457.768,49	-2.338.101,84	-2.416.392,24
7. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Konzessionsabgaben	-1.950.142,30	-1.939.196,73	-1.974.381,83
b) übrige Aufwendungen	-1.046.649,47	-1.080.045,25	-1.325.710,66
	-2.996.791,77	-3.019.241,98	-3.300.092,49
8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	38.223,58	31.804,39	34.204,28
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	45,73	8.597,84	1,26
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen	-790,19	0,00	-3.726,35
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-20.308,87	-23.468,67	-43.641,54
12. Steuerumlage	-789.571,54	-600.642,23	-585.480,93
13. Ergebnis nach Steuerumlage	4.994.768,52	4.258.961,87	3.480.578,56
14. sonstige Steuern	-56.744,98	-60.084,19	-50.863,48
15. aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	-4.938.023,54	-4.198.877,68	-3.429.715,08
16. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	0,00	0,00	0,00

4.7 Wohnungsbau- und Siedlungsgenossenschaft für den Kreis Coesfeld eG

4.7.1 Sitz der Gesellschaft/ Anschrift

Anschrift: Zapfeweg 18, 48653 Coesfeld
 Telefon- Nr.: 02541-5103
 Fax: 02541-7813
 E-Mail: info@wsg-kreis-coesfeld.de
 Internet: <http://www.wsg-kreis-coesfeld.de>

4.7.2 Ziele der Beteiligung

Die Genossenschaft wurde am 10. Februar 1949 gegründet und am 31.12.1989 als gemeinnütziges Wohnungsunternehmen anerkannt. Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung ihrer Mitglieder vorrangig durch eine gute, sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung.

4.7.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Seit 70 Jahren trägt die Genossenschaft dazu bei, lebenswerten und bezahlbaren Wohnraum zu schaffen. Die Wohnungsbaugenossenschaft leistet einen Beitrag zur Sicherheit und Qualität des Wohnungsbaus im Kreis Coesfeld. In die Planungen einbezogen wird zunehmend die demographische Entwicklung der Bevölkerung und die Zuwanderung. Die Mieter der Genossenschaft sind „Mieter im eigenen Haus“ und haben ein lebenslanges Wohnrecht.

4.7.4 Beteiligungsverhältnisse

Das Eigenkapital der Genossenschaft resultiert aus den Geschäftsanteilen der Mitglieder. Satzungsgemäß beträgt ein Geschäftsanteil 200,00 €.

Die Geschäftsanteile der Mitglieder entwickelten sich wie folgt:

	2016	2017	2018
Zahl der Mitglieder	1.289	1.283	1.292
Zahl der Geschäftsanteile	2.458	2.442	2.448
Wert der Geschäftsanteile zum Jahresende	491.600,00	488.400,00	489.600,00
Geschäftsanteile der Stadt Dülmen	70	70	70
Wert der Geschäftsanteile der Stadt Dülmen	14.000,00	14.000,00	14.000,00

Der Wert der Geschäftsanteile der Stadt Dülmen an der Wohnungsbau- und Siedlungsgenossenschaft für den Kreis Coesfeld eG belief sich zum 31.12.2018 auf 14.000,00 € und entsprach einem Anteil am Genossenschaftskapital in Höhe von rd. 2,86 %.

Die WSG ist alleinige Gesellschafterin der WSG Wohnungsbau- und Siedlungsgesellschaft mbH, Zapfeweg 18 in 48653 Coesfeld. Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 51.129,19 €, zum 31.12.2018 beträgt die Kapitalrücklage 659.822,17 €.

Nach Verrechnung des Bilanzverlustes beläuft sich das Eigenkapital der Gesellschaft am 31.12.2018 auf 613.365,86 €.

Diese Beteiligung ist in der Bilanz der Wohnungsbau- und Siedlungsgenossenschaft für den Kreis Coesfeld eG per 31.12.2018 mit den Anschaffungskosten angesetzt.

4.7.5 Leistungen der Beteiligung

Satzungsgemäß kann die Genossenschaft Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen bewirtschaften, errichten, erwerben, veräußern und betreuen. Hierzu gehören Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Räume für Gewerbebetriebe, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen. Hierbei kann sie alle im Bereich der Wohnungs- und Immobilienwirtschaft des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen.

Ab 2016 ergeben sich folgende Leistungsdaten:

	2016	2017	2018
Anzahl der Wohnungen (WE)	1.002	1.002	1.005
Wohn-/Nutzfläche der Wohnungen	67.723 qm	67.782 qm	68.121 qm

4.7.6 Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Dülmen

Die Stadt Dülmen erhält von der Genossenschaft in erster Linie Grundbesitzabgaben für deren Grundbesitz. Zudem zahlt die WSG vertraglich vereinbarte Erbbauzinsen für einige Wohneinheiten. Darüber hinaus erhielt die Stadt Dülmen für ihre Geschäftsanteile Dividendenzahlungen. Diese beliefen sich für die Jahre 2016 bis 2018 auf jeweils insgesamt 600 €.

Auf der anderen Seite zahlte die Stadt in den Jahren 2016 bis 2018 in geringem Umfang vertraglich vereinbarte Pachtzinsen und Gestattungsgebühren.

4.7.7 Organe und deren Zusammensetzung (Stand 31.12.2018)

Vorstand:

Oliver van Nerven -hauptamtlich-
 Thomas Backes -nebenamtlich-
 Christa Krollzig -nebenamtlich-

Aufsichtsratsmitglieder:

Klaus-Viktor Kleerbaum, Vorsitzender, Landesgeschäftsführer KPv, Dülmen
 Heinz Öhmann, stellv. Vorsitzender, Bürgermeister, Coesfeld
 Marion Dirks, Bürgermeisterin, Billerbeck
 Hans-Peter Egger, Geschäftsführer, Coesfeld
 Dieter Hilgenberg, Stellv. Verwaltungsleiter, Dülmen
 Rick Küster, Polizeibeamter Coesfeld
 Clemens Leushacke, Erster Beigeordneter bis 30.11.2018, Dülmen
 Michael Lukas, Direktor, Coesfeld
 Wilhelm Wessels, Verwaltungsleiter, Dülmen

Mitgliederversammlung:

Die Zahl der Mitglieder zum 31.12.2018 beträgt 1.292. Jedes Mitglied hat 1 Stimme.

4.7.8 Personalbestand

Die Genossenschaft beschäftigte im Jahr 2018 durchschnittlich fünf kaufmännische MitarbeiterInnen, einen technischen Mitarbeiter sowie diverse nebenamtliche Hauswarte, Raumpflegerinnen und Aushilfen.

4.7.9 Entwicklung der Bilanzen sowie der Gewinn- und Verlustrechnungen

Die wirtschaftliche Situation der Gesellschaft ist den Bilanzen sowie den Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage zu entnehmen. Diese sind auf den folgenden Seiten abgedruckt:

Bilanz der Wohnungsbau- u. Siedlungsgenossenschaft für den Kreis Coesfeld eG			
Aktivseite	2016	2017	2018
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
Immaterielle Vermögensgegenstände			
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbl. Schutzrecht, und ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	61.997,45
Sachanlagen			
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	26.780.406,08	26.827.649,95	27.638.442,99
Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten	267.716,51	437.386,09	434.974,69
Techn. Anlagen und Maschinen	1,00	2.678,00	2.399,00
Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	21.192,00	40.733,00	45.798,00
Anlagen im Bau	149.114,51	1.023.232,68	127.424,01
Bauvorbereitungskosten	0,00	0,00	140.656,67
Geleistete Anzahlungen	0,00	11.312,62	11.312,62
Summe Sachanlagen	27.218.430,10	28.342.992,34	28.401.007,98
Finanzanlagen			
Anteile an verbundenen Unternehmen	710.951,36	710.951,36	710.951,36
Summe Anlagevermögen	27.929.381,46	29.053.943,70	29.173.956,79
B. Umlaufvermögen			
Andere Vorräte			
Unfertige Leistungen	1.537.847,03	1.517.818,90	1.483.347,36
Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände			
Forderungen aus Vermietung	12.474,93	13.496,93	17.887,37
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	623.817,06	961.396,44	2.776.676,56
Sonstige Vermögensgegenstände	51.692,01	140.325,42	76.183,53
	687.984,00	1.115.218,79	2.870.747,46
Flüssige Mittel			
Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	3.593.587,13	4.073.976,58	3.564.193,49

C. Rechnungsabgrenzungsposten			
andere Rechnungsabgrenzungsposten	766,35	28,00	28,00
Bilanzsumme	33.749.565,97	35.760.985,97	37.092.273,10

Bilanz der Wohnungsbau- u. Siedlungsgenossenschaft für den Kreis Coesfeld eG			
Passivseite	2016	2017	2018
	€	€	€
A. Eigenkapital			
Geschäftsguthaben			
der mit Ablauf des Geschäftsjahres ausgeschiedenen Mitglieder	35.000,00	42.200,00	31.800,00
der verbleibenden Mitglieder	491.600,00	488.400,00	489.600,00
	526.600,00	530.600,00	521.400,00
Ergebnisrücklagen			
gesetzliche Rücklage	3.667.257,24	3.867.257,24	4.017.257,24
Bauerneuerungsrücklage	570.090,45	570.090,45	570.090,45
Andere Ergebnisrücklagen	10.104.096,09	11.708.309,32	12.926.976,98
	14.341.443,78	16.145.657,01	17.514.324,67
Bilanzgewinn			
Jahresüberschuss	1.373.751,70	1.838.291,66	1.360.311,22
Einstellung in Ergebnisrücklagen	950.000,00	1.400.000,00	950.000,00
	423.751,70	438.291,66	410.311,22
Eigenkapital insgesamt	15.291.795,48	17.114.548,67	18.446.035,89
B. Rückstellungen			
Pensionsrückstellungen	1.074.501,00	1.135.390,00	1.188.091,00
Rückstellungen für Bauinstandhaltung	3.309.600,00	2.897.350,00	2.668.764,90
sonstige Rückstellungen	38.100,00	45.200,00	45.200,00
Rückstellungen insgesamt	4.422.201,00	4.077.940,00	3.902.055,90
C. Verbindlichkeiten			
Verbindlichkeiten gg. Kreditinstituten	12.042.478,33	12.524.937,57	12.515.418,94
erhaltene Anzahlungen	1.712.927,63	1.726.591,37	1.722.805,46
Verbindlichkeiten aus Vermietung	75.786,45	92.073,54	92.489,61
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	120.010,17	142.301,30	155.427,55
sonstige Verbindlichkeiten	26.189,13	18.160,19	26.123,20
Verbindlichkeiten insgesamt	13.977.391,71	14.504.063,97	14.512.264,76
D. Rechnungsabgrenzungsposten	58.177,78	64.433,33	231.916,55
Bilanzsumme	33.749.565,97	35.760.985,97	37.092.273,10

Gewinn- und Verlustrechnung der Wohnungsbau- u. Siedlungsgenossenschaft für den Kreis Coesfeld eG			
	2016	2017	2018
	€	€	€
Umsatzerlöse			
aus der Hausbewirtschaftung	5.035.157,20	5.190.119,42	5.292.293,72
aus anderen Lieferungen und Leistungen	160.994,91	176.349,07	145.210,69
Summe Umsatzerlöse	5.196.152,11	5.366.468,49	5.437.504,41
Veränderung des Bestandes aus unfertigen Leistungen	6.006,93	-20.028,13	-34.471,54
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	4.130,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	264.554,44	482.137,30	339.034,53
Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen	2.469.035,47	2.223.653,95	2.532.892,86
- davon Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	2.421.413,14	2.173.359,16	2.492.782,74
- davon Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	47.622,33	50.294,79	40.110,12
Personalaufwand			
Löhne und Gehälter	363.196,43	409.721,83	406.715,90
soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	86.391,87	192.628,31	198.767,25
Summe Personalaufwand	449.588,30	602.350,14	605.483,15
Abschreibungen auf Sachanlagen	630.131,34	640.937,69	640.062,46
Sonstige betriebliche Aufwendungen	227.569,13	209.770,24	296.596,30
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.845,63	7.200,00	15.413,78
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	171.479,71	172.815,48	168.732,78
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit / Ergebnis nach Steuern	1.526.755,16	1.990.380,16	1.513.713,63
Sonstige Steuern	153.003,46	152.088,50	153.402,41
Jahresüberschuss	1.373.751,70	1.838.291,66	1.360.311,22
Einstellung aus dem Jahresüberschuss			
Gesetzliche Rücklagen	150.000,00	200.000,00	150.000,00
Andere Ergebnismrücklagen	800.000,00	1.200.000,00	800.000,00
Summe Einstellung aus dem Jahresüberschuss	950.000,00	1.400.000,00	950.000,00
Bilanzgewinn	423.751,70	438.291,66	410.311,22

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2018 ist durch den Prüfungsverband „Verband der Wohnungs- und Immobilienwirtschaft Rheinland Westfalen e.V.“ erfolgt.

4.8 Wirtschaftsförderung Kreis Coesfeld GmbH (wfc)

4.8.1 Sitz der Gesellschaft/ Anschrift

Anschrift: Fehrbelliner Platz 11, 48249 Dülmen
 Telefon-Nr.: 02594/78240-0
 Fax: 02594-78240-29
 E-Mail: info@wfc-kreis-coesfeld.de
 Internet: <http://www.wfc-kreis-coesfeld.de>

4.8.2 Ziele der Beteiligung

Gegenstand des Unternehmens ist die Verbesserung der sozialen und wirtschaftlichen Struktur des Kreises Coesfeld sowie seiner Städte und Gemeinden durch die Förderung des Wirtschaftslebens.

Vornehmlicher Gesellschaftszweck ist die Förderung der vorhandenen Gewerbe- und Industriebetriebe sowie Fremdenverkehrseinrichtungen und deren Ansiedlung.

4.8.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Aufgabe des Unternehmens ist die Betreuung der ansässigen sowie ansiedlungswilligen Unternehmerinnen und Unternehmer und umfasst die Gründungsberatung, die Beratung bestehender Unternehmen (z.B. hinsichtlich betrieblicher Weiterbildung), die Beratung der Kommunen bei ihren Wirtschaftsförderungsaktivitäten und die aktive Entwicklung und Vermarktung der Wirtschaftsstandorte.

Durch die Beratung, vor allem von kleinen und mittleren Unternehmen, von Existenzgründern und Ansiedlungsinteressenten sowie durch Maßnahmen zur Verbesserung der wirtschaftsnahen Infrastruktur, wird auf eine Fortentwicklung der Wirtschaftskraft und auf die Sicherung und Schaffung von Arbeitsplätzen im Kreis Coesfeld hingearbeitet. Ihr Beratungsangebot stimmt die Gesellschaft gezielt auf die Konjunkturlage ab und aktuell verstärkt auf die Verbesserung des Breitbandangebotes und die Fragestellungen im Bereich Technologie und Innovation.

4.8.4 Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital der Wirtschaftsförderung Kreis Coesfeld GmbH beträgt 104.000,00 €. Am Stammkapital sind im Jahr 2018 beteiligt gewesen:

Gesellschafter	Stammkapital in €	%-Anteil
Kreis Coesfeld	77.300,00	74,3%
Sparkasse Westmünsterland	17.150,00	16,5%
Gemeinde Ascheberg	650,00	0,63%
Stadt Billerbeck	650,00	0,63%
Stadt Coesfeld	1.450,00	1,39%
Stadt Dülmen	1.850,00	1,78%
Gemeinde Havixbeck	650,00	0,63%

Stadt Lüdinghausen	1.050,00	1,01%
Gemeinde Nordkirchen	650,00	0,63%
Gemeinde Nottuln	650,00	0,63%
Stadt Olfen	650,00	0,63%
Gemeinde Rosendahl	650,00	0,63%
Gemeinde Senden	650,00	0,63%
	104.000,00	100,00%

Hier noch einmal der Hinweis, dass die VR-Bank Westmünsterland eG als Gesellschafterin zum 01.01.2018 ausgeschieden ist. Die Anteile wurden vom Kreis Coesfeld übernommen.

4.8.5 Leistungen der Beteiligung

Die einzelnen Leistungsdaten können den jährlichen Geschäftsberichten der wfc entnommen werden. Die Gesellschaft hat z.B. insbesondere folgende Beratungsleistungen erbracht:

Beratungsleistung in Zahlen	2017		2018	
	Anzahl	Fördersumme in €	Anzahl	Fördersumme in €
Unternehmensservice				
Beratungsgespräche				
Unternehmensentwicklung	32		28	
Sonst. Fördermittelberatung	67		74	
Ansiedlung/Standortberatung	78		86	
Unternehmensservice gesamt	177	110.000	188	106.000
Fachkräfte				
Fachkräftesicherung / Vereinbarkeit Familie und Beruf	27		43	
Bildungsschecks	73		105	
- davon betrieblich	43		64	
- davon individuell	30		41	
Bildungsprämie	36		37	
Fachkräfte gesamt	136	97.500	185	135.500

4.8.6 Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Dülmen

Die Stadt Dülmen hält eine Stammeinlage in Höhe von 1.850,00 € oder 1,78 % des Stammkapitals. Am Verlustausgleich der wfc beteiligt sich die Stadt Dülmen indirekt über die Kreisumlage.

4.8.7 Organe und deren Zusammensetzung

Geschäftsführer: Dr. Jürgen Grüner

Organe der Gesellschaft	Anzahl der Sitze	davon stimmberechtigt
Gesellschafterversammlung	39	13 (für die Stadt Dülmen: Wilhelm Wessels)
Aufsichtsrat	8	8

Aufsichtsratsmitglieder in 2018:

Dr. Christian Schulze Pellengahr, Landrat (Vorsitzender)
 Heinrich-Georg Krumme, Vorstandsvorsitzender Sparkasse Westmünsterland (stellv. Vorsitzender)
 Dr. Wolfgang Baecker, Vorstandsvorsitzender VR-Bank Westmünsterland eG
 Dietmar Bergmann, Bürgermeister der Gemeinde Nordkirchen
 Heinz Öhmann, Bürgermeister der Stadt Coesfeld
 Klaus-Viktor Kleerbaum, Kreistagsabgeordneter
 Carsten Rampe, Kreistagsabgeordneter
 Dragan Jevric, Sparkasse Westmünsterland

4.8.8 Personalbestand

Die folgenden Arbeitnehmergruppen waren im Unternehmen beschäftigt, die Zahlen der Mitarbeiter entwickelten sich wie folgt:

	2016	2017	2018
Angestellte	8	9	9
Gewerbl. Arbeitnehmer	1	1	1

4.8.9 Entwicklung der Bilanzen sowie der Gewinn- und Verlustrechnungen

Die wirtschaftliche Situation der Gesellschaft ist den Bilanzen sowie den Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage zu entnehmen. Diese sind auf den folgenden Seiten abgedruckt:

Bilanz der wfc			
Aktivseite	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	8.318,00	3.894,00	70,00
II. Sachanlagen			
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	26.739,51	18.237,51	16.352,00
III. Finanzanlagen			
Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände - sonstige Vermögensgegenstände	65.686,86	65.162,19	47.598,16
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	202.563,98	250.479,51	234.322,74
C. Rechnungsabgrenzungsposten	979,34	1.631,84	2.661,70
Bilanzsumme	304.287,69	339.405,05	301.004,60

Bilanz der wfc			
Passivseite	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Eigenkapital / gezeichnetes Eigenkapital	104.000,00	104.000,00	104.000,00
B. Rückstellungen			
I. sonstige Rückstellungen	70.500,00	79.700,00	84.900,00
C. Verbindlichkeiten			
sonstige Verbindlichkeiten	129.787,69	155.705,05	112.104,60
Bilanzsumme	304.287,69	339.405,05	301.004,60

Gewinn- und Verlustrechnung der wfc			
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
	€	€	€
1. Erträge aus Zuschüssen			
a) Freiwillige Zuschüsse der Gesellschafter gem. § 8 Gesellschaftsvertrag	423.262,11	434.780,48	391.404,96
b) Projektförderung	98.404,13	174.412,64	206.484,06
2. ordentliche Erträge	110.656,75	116.538,18	198.636,53
3. sonstige betriebliche Erträge	18.071,24	16.372,78	19.039,20
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	374.959,96	445.263,45	457.141,66
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	97.981,16	119.031,47	124.529,61
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	17.528,93	17.822,66	16.176,28
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	159.758,87	159.867,06	217.714,36
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	420,31	102,61	164,54
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7,50	0,00	0,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	578,12	222,05	167,38
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	110,84	27,05	43,38
10. Ergebnis nach Steuern	467,28	195,00	124,00
11. sonstige Steuern	467,28	195,00	124,00
12. Jahresüberschuss	0,00	0,00	0,00

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2018 der wfc ist durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft am 27.05.2019.

4.9 Regionale 2016 – Agentur GmbH

Die Gesellschaft wurde mit Ablauf des 31.12.2017 aufgelöst und befindet sich seit dem 01.01.2018 in Liquidation.

4.9.1 Sitz der Gesellschaft

Anschrift: Rekumer Straße 32/34, 45721 Haltern am See
 E-Mail: info@regionale2016.de
 Internet: www.regionale2016.de

4.9.2 Ziele der Beteiligung

Die Gesellschaft wurde am 24.09.2009 gegründet. Gegenstand der Gesellschaft war bis zum 31.12.2017 die mit öffentlichen und privaten Akteuren gemeinsame Entwicklung und Umsetzung des regionalen Strukturprogramms „ZukunftsLAND, die Regionale im Münsterland“. Bis 2016 hat das westliche Münsterland regionale Strukturprogramme umgesetzt zur Stärkung der Wettbewerbsfähigkeit und Schärfung des regionalen Profils. Dabei koordinierte die Regionale 2016 Agentur GmbH mit Sitz in Velen als zentrale Steuerungsstelle den Regionale-Prozess.

Der Gesellschaftszweck war auf Zeit angelegt. Die Gesellschaft wurde durch notariell beglaubigten Gesellschafterbeschluss vom 17.10.2017 mit Ablauf des 31.12.2017 aufgelöst und ab dem 01.01.2018 liquidiert. Der Sitz bzw. die Geschäftsanschrift der Gesellschaft wurde von Velen nach Haltern am See verlegt.

Das Mobiliar wurde veräußert und die verbleibenden Mittel sollen, soweit sie nicht an das Land NRW zurückfließen, für die weitere regionale Zusammenarbeit verwendet werden.

4.9.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft diente dem Zweck der Stärkung der Wettbewerbsfähigkeit und der Schärfung des regionalen Profils der Zielregion der REGIONALE 2016. Sie diente nicht Erwerbszwecken und erstrebte keinen Gewinn.

4.9.4 Beteiligungsverhältnisse

Stammkapital: 31.250,00 €
 davon Stadt Dülmen: 500,00 € (=1,60 %)

Die Beteiligungen am Stammkapital der Gesellschaft stellen sich insgesamt wie folgt dar:

Gesellschafter	Stammkapital in €	%-Anteil
Kreis Borken	6.000,00	19,20%
Stadt Ahaus	500,00	1,60%
Stadt Bocholt	500,00	1,60%
Stadt Borken	500,00	1,60%
Stadt Gescher	250,00	0,80%

Stadt Gronau	500,00	1,60%
Gemeinde Heek	250,00	0,80%
Gemeinde Heiden	250,00	0,80%
Stadt Isselburg	250,00	0,80%
Gemeinde Legden	250,00	0,80%
Gemeinde Raesfeld	250,00	0,80%
Gemeinde Reken	250,00	0,80%
Stadt Rhede	250,00	0,80%
Gemeinde Schöppingen	250,00	0,80%
Stadt Stadtlohn	250,00	0,80%
Gemeinde Südlohn	250,00	0,80%
Stadt Velen	250,00	0,80%
Stadt Vreden	250,00	0,80%
Kreis Coesfeld	3.500,00	11,20%
Gemeinde Ascheberg	250,00	0,80%
Stadt Billerbeck	250,00	0,80%
Stadt Coesfeld	500,00	1,60%
Stadt Dülmen	500,00	1,60%
Gemeinde Havixbeck	250,00	0,80%
Stadt Lüdinghausen	250,00	0,80%
Gemeinde Nordkirchen	250,00	0,80%
Gemeinde Nottuln	250,00	0,80%
Stadt Olfen	250,00	0,80%
Gemeinde Rosendahl	250,00	0,80%
Gemeinde Senden	250,00	0,80%
Stadt Dorsten	2.400,00	7,68%
Stadt Haltern am See	1.150,00	3,68%
Stadt Selm	850,00	2,72%
Stadt Werne	950,00	3,04%
Gemeinde Hünxe	400,00	1,28%
Stadt Hamminkeln	850,00	2,72%
Gemeinde Schermbeck	400,00	1,28%
Sparkasse Westmünsterland	6.250,00	20,00%
Summe:	31.250,00	100,00%

4.9.5 Leistungen der Beteiligung

Die Regionale 2016 Agentur GmbH war bis 2016 eine Anlaufstelle für Institutionen und Personen, die eine Projektidee haben, die sie im Rahmen der Regionale 2016 umsetzen wollen. Im Sommer 2017 endete das Präsentationsjahr der Regionale 2016. Mit Veranstaltungen, Kulturevents, Führungen und Touren wurden die Projekte der Öffentlichkeit vorgestellt.

4.9.6 Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Dülmen

Die Geschäftsführung erstellte vor Beginn eines Geschäftsjahres einen Wirtschaftsplan. Soweit Aufwendungen nach dem Wirtschaftsplan nicht aus den Erträgen der Gesellschaft oder Zuwendungen des Landes NRW oder Dritter gedeckt werden konnten, wurden diese von den Gesellschaftern im Verhältnis ihrer Stammeinlagen übernommen. Davon abweichend übernahm die Sparkasse Westmünsterland 20

vom Hundert der Aufwendungen nach dem Wirtschaftsplan, die nicht aus Erträgen der Gesellschaft oder Zuwendungen Dritter gedeckt werden konnten.

Die Gesellschafter gaben zu Beginn eines Geschäftsjahres nach Maßgabe des Wirtschaftsplanes einen Abschlag auf die zu erwartenden Verlustanteile. Die abschließende Abrechnung wurde auf der Grundlage des festgestellten Jahresabschlusses vorgenommen. Der Kreis Coesfeld übernahm für ihre Städte und Gemeinden deren Pflicht zur Verlustabdeckung (gemäß des mit den kreisangehörigen Kommunen geschlossenen Vertrages über die Übernahme kommunaler Verlustanteile an der Regionale 2016 - Agentur GmbH durch den Kreis Coesfeld). Daher stellt er die Städte und Gemeinden von einer Forderung der Agentur frei.

4.9.7 Organe und deren Zusammensetzung

Geschäftsführung:

Geschäftsführerin der Gesellschaft war Uta Schneider. Sie wurde auch zur Liquidatorin bestellt.

Gesellschafterversammlung:

Die Gesellschafterversammlung bestand aus 41 Mitgliedern. Jeder Gesellschafter der Regionale entsandte mindestens einen Vertreter in die Gesellschafterversammlung; hielt ein Gesellschafter mindestens 10 % des Stammkapitals, war er berechtigt, zwei Vertreter zu entsenden.

Die Stadt Dülmen wurde durch die Bürgermeisterin Lisa Stremlau vertreten.

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat bestand aus 13 Mitgliedern und kontrollierte die Geschäftsführung, beschloss u. a. über Personalangelegenheiten, die Bestellung eines Abschlussprüfers und den Bericht des Jahresabschlusses.

Lenkungsausschuss:

Der Lenkungsausschuss war das wichtigste Entscheidungsgremium der Regionale 2016. Er entschied über die grundlegende strategische Ausrichtung der Gesellschaft und die Qualifizierung von Projektideen.

Innovationsrat:

Der Innovationsrat bestand aus Expertinnen und Experten unterschiedlicher Fachgebiete, die gemeinsam alle wichtigen Themen der Regionale 2016 abdeckten. Er beriet die Regionale 2016 Agentur, den Lenkungsausschuss und die Projektträger bei der Entwicklung von Strategien und gab Hinweise für die Qualifizierung konkreter Projektideen, ohne dass die Empfehlungen bindend waren.

4.9.8 Personalbestand

Zum 31.12.2017 wurden alle Beschäftigungsverhältnisse gelöst. Die Geschäftsführerin wurde zur Liquidatorin bestellt.

4.9.9 Entwicklung der Bilanzen sowie der Gewinn- und Verlustrechnungen

Durch Gesellschafterbeschluss vom 17.10.2017 wurde die Gesellschaft mit Ablauf des 31.12.2017 aufgelöst und ab dem 01.01.2018 liquidiert. Daher werden für das Jahr 2018 keine Zahlen mehr dargestellt.

Im Folgenden noch einmal die Jahresabschlusszahlen der Geschäftsjahre 2015 bis 2017 im Überblick:

Bilanz der Regionale 2016 Agentur GmbH			
Aktivseite	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2,00	2,00	0,00
II. Sachanlagen			
Betriebs- und Geschäftsausstattung	158,00	159,00	0,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände - sonstige Vermögensgegenstände	16.181,11	4.905,28	4.396,97
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	172.390,94	153.664,75	132.389,50
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	188.732,05	158.731,03	136.786,47

Passivseite	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
	€	€	€
A. Eigenkapital			
gezeichnetes Eigenkapital	31.250,00	31.250,00	31.250,00
B. Rückstellungen			
sonstige Rückstellungen	32.250,00	26.250,00	7.592,80
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	0,00	0,00	8.145,02
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	84.530,49	29.062,76	24.231,18
3. sonstige Verbindlichkeiten	40.701,56	72.168,27	65.567,47
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	188.732,05	158.731,03	136.786,47

Gewinn- und Verlustrechnung Regionale 2016 Agentur GmbH			
	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
	€	€	€
1. Erträge aus Zuschüssen	1.226.160,58	1.466.735,74	974.493,70
2. Sonstige betriebliche Erträge	14.214,85	18.656,97	91.123,82
3. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	638.593,30	662.495,28	539.038,36
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	155.992,68	163.117,15	129.033,89
<i>Summe Personalaufwand</i>	<i>794.585,98</i>	<i>825.612,43</i>	<i>668.072,25</i>
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	445.344,75	659.548,78	397.570,42
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	23,30	2,50	53,15
6. Ergebnis nach Steuern	468,00	234,00	28,00
7. Sonstige Steuern	468,00	234,00	28,00
Jahresüberschuss (+); Jahresfehlbetrag (-)	0,00	0,00	0,00

4.10. Sparkassenzweckverband Westmünsterland

4.10.1 Sitz der Gesellschaft/ Anschrift

Sitz in Dülmen:

Anschrift: Overbergplatz 1, 48249 Dülmen
Telefon: 02594-9 98-0
Fax: 02594-9 98 89 59
E-Mail: info@sparkasse-westmuensterland.de
Internet: www.sparkasse-westmuensterland.de

Sitz in Ahaus:

Anschrift: Bahnhofstr. 1, 48683 Ahaus
Telefon: 02561-73-0
Fax: 02561-73-230
E-Mail: info@sparkasse-westmuensterland.de
Internet: www.sparkasse-westmuensterland.de

4.10.2 Ziele der Beteiligung

Der Verband fördert das Sparkassenwesen im Gebiet seiner Mitglieder. Er ist Träger der Sparkasse Westmünsterland – Zweckverbandssparkasse der Kreise Borken und Coesfeld und der Städte Coesfeld, Dülmen, Vreden, Gronau, Isselburg, Stadtlohn und Billerbeck. Der Zweckverband soll die Grundlage für eine regionale Fortentwicklung des Sparkassenwesens sein.

4.10.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Sparkassenzweckverband ist Träger der Sparkasse Westmünsterland mit Sitz in Ahaus und Dülmen. Die Sparkasse ist ein regionales Wirtschaftsunternehmen in kommunaler Trägerschaft mit der Aufgabe, die geld- und kreditwirtschaftliche Versorgung der Bevölkerung und der Wirtschaft insbesondere im satzungsrechtlichen Geschäftsgebiet sicherzustellen und den Wettbewerb im Kreditgewerbe zu stärken.

4.10.4 Beteiligungsverhältnisse

Mitglieder des Sparkassenzweckverbandes sind die Kreise Borken und Coesfeld und die Städte Coesfeld, Dülmen, Vreden, Gronau, Isselburg, Stadtlohn und Billerbeck. Der Trägeranteil der Stadt Dülmen beträgt 9,98 %.

Der Sparkassenzweckverband Westmünsterland ist Mitglied im Sparkassenverband Westfalen-Lippe in Münster und über diesen dem Deutschen Sparkassen- und Giroverband e.V., Berlin und Bonn, angeschlossen.

Die Sparkasse Westmünsterland ist Mitglied im bundesweiten Haftungsverbund der Sparkassen-Finanzgruppe.

4.10.5 Leistungen der Beteiligung

Die Sparkasse bietet als Mitglied der arbeitsteiligen Sparkassenfinanzgruppe unter Beachtung gesetzlicher Normen alle banküblichen Finanzdienstleistungen an. Das Beratungsangebot wird flächendeckend in ihrem satzungsrechtlichen Geschäftsbereich zur Verfügung gestellt. In den Kreisen Borken und Coesfeld ist die Sparkasse Westmünsterland mit 100 Standorten vertreten.

Als kundennaher Qualitätsanbieter verfolgt die Sparkasse Westmünsterland das Ziel, ihre Marktführerschaft im Westmünsterland durch ein kontinuierliches Wachstum ihres Kundengeschäftsvolumens zu sichern. Die Geschäfte werden unter Beachtung des öffentlichen Auftrages nach kaufmännischen Grundsätzen geführt. Die Gewinnerzielung ist nicht Hauptzweck des Geschäftsbetriebes.

4.10.6 Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Dülmen

Gemäß § 12 der Satzung des Sparkassenzweckverbandes Westmünsterland ist der dem Verband von der Sparkasse Westmünsterland nach § 25 Abs. 1, Buchstabe b) SpkG zugeführte Teil des Jahresüberschusses unter den Mitgliedern aufzuteilen. Der Stadt Dülmen steht ein Anteil am Gesamtausschüttungsbetrag i.H.v. 9,98 % zu.

Die Ausschüttungsbeträge sind gemäß § 25 Abs. 3 SpkG zur Erfüllung gemeinwohlorientierter örtlicher Aufgaben der Mitglieder oder für gemeinnützige Zwecke zu verwenden und damit auf die Förderung des kommunalen, bürgerschaftlichen und trägerschaftlichen Engagements insbesondere in den Bereichen Bildung und Erziehung, Soziales und Familie, Kultur und Sport sowie Umwelt zu beschränken.

	2016	2017	2018
Gesamtausschüttung	4.395.081,15	4.398.819,45	4.401.187,62
davon Anteil Stadt Dülmen (brutto)	438.629,10	439.002,18	439.238,52
davon Anteil Stadt Dülmen (netto, d.h. abzüglich Kapitalertragsteuer u. Solidaritätszuschlag)	369.216,05	369.530,08	369.729,03

4.10.7 Organe und deren Zusammensetzung

Die Organe des Sparkassenzweckverbandes sind die Verbandsversammlung und der Verbandsvorsteher. Die Verbandsversammlung setzt sich aus Entsandten der Verbandsmitglieder der Kreise Borken und Coesfeld sowie der beteiligten Städte zusammen. Der Verbandsvorsteher und dessen Stellvertreter werden von der Verbandsversammlung aus dem Kreise der Hauptverwaltungsbeamten der Verbandsmitglieder gewählt.

Organe	Verbandsmitglieder Anzahl / Stimmen	Vertreter der Stadt Dülmen
Verbandsversammlung	47 / 88	Olaf Schlieff, Gabriele Sondermann, Lisa Stremlau, Willi Wessels
Vorsitzender der Verbandsversammlung	Landrat Dr. Christian Schulze Pellengahr (Kreis Coesfeld)	
Verbandsvorsteher	Landrat Dr. Kai Zwicker (Kreis Borken)	

Der Sparkassenzweckverband ist Träger der Sparkasse Westmünsterland. Der Vorstand der Sparkasse Westmünsterland setzt sich aus den in der Tabelle genannten Personen zusammen, deren Bezüge sich für 2018 wie folgt darstellen (Angaben in T€):

<u>Vorstand</u>	Grundbetrag u. Allgemeine Zulage bzw. Festbetrag -T€-	Leistungszu- lage (erfolgs- abhängig) -T€-	Sonstige Vergütung -T€-	Gesamt- vergütung -T€-	Zuführung Pensions- rückst. -T€-
Krumme, Heinr.-Georg (Vorsitzender)	522	44	14	580	970
Büngeler, Jürgen	417	35	11	463	577
Hypki, Norbert	417	27	11	455	-
Wild, Dr. Raoul G.	417	35	10	462	509
Summe	1.773	141	46	1.960	2.056

4.10.8 Personalbestand

Im Jahresdurchschnitt waren bei der Sparkasse Westmünsterland beschäftigt:

Mitarbeiter/ innen	2016	2017	2018
Vollzeitkräfte	816	796	766
Teilzeit- und Ultimokräfte	431	434	440
Auszubildende	122	100	97
Insgesamt	1.369	1.330	1.303

4.10.9 Entwicklung der Bilanzen sowie der Gewinn- und Verlustrechnungen

Die wirtschaftliche Situation der Sparkasse Westmünsterland ist den Bilanzen sowie den Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage zu entnehmen. Diese sind auf den folgenden Seiten abgedruckt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes für das Geschäftsjahr 2018 der Sparkasse Westmünsterland ist durch die Prüfungsstelle des Sparkassenverbands Westfalen-Lippe erfolgt. Die Erteilung eines uneingeschränkten Bestätigungsvermerkes erfolgte durch den Verband am 04. April 2019.

Bilanz der Sparkasse Westmünsterland			
Aktivseite	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
	T€	T€	T€
1. Barreserve	135.523	101.607	108.140
2. Schuldtitel öffentl. Stellen u. Wechsel, die zur Refinanzierung bei der Dt.Bundesbank zugelassen sind	0	0	0
3. Forderungen an Kreditinstitute	333.609	319.322	379.935
4. Forderungen an Kunden	5.624.187	5.859.085	5.975.574
5. Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	683.547	754.421	846.728
6. Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	280.156	289.627	307.232
7. Beteiligungen	100.821	100.908	100.696
8. Anteile an verbundenen Unternehmen	150	150	888
9. Treuhandvermögen	12.148	9.437	6.968
10. Ausgleichsforderungen gegen die öffentliche Hand einschl. Schuldverschreibungen aus deren Umtausch	0	0	0
11. Immaterielle Anlagewerte	182	151	94
12. Sachanlagen	30.048	28.827	23.950
13. Sonstige Vermögensgegenstände	19.362	21.069	6.763
14. Rechnungsabgrenzungsposten	9.142	5.504	2.703
Bilanzsumme	7.228.875	7.490.109	7.759.672
Passivseite	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
	T€	T€	T€
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	849.557	975.346	1.047.516
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	5.505.268	5.617.473	5.801.300
3. Verbriefte Verbindlichkeiten	0	0	0
4. Treuhandverbindlichkeiten	12.148	9.437	6.968
5. Sonstige Verbindlichkeiten	4.830	3.905	2.887
6. Rechnungsabgrenzungsposten	846	652	558
7. Rückstellungen	105.004	97.263	94.813
8. (weggefallen)			
9. Nachrangige Verbindlichkeiten	3.481	125	0
10. Genussrechtskapital	0	0	0
11. Fonds für allgemeine Bankrisiken	346.160	374.060	383.510
12. Eigenkapital			
a) gezeichnetes Kapital	0	0	0
b) Kapitalrücklage	0	0	0
c) Gewinnrücklagen	386.931	397.186	407.450
d) Bilanzgewinn	14.650	14.663	14.671
Bilanzsumme	7.228.875	7.490.109	7.759.672

Gewinn- und Verlustrechnung der Sparkasse Westmünsterland			
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
	T€	T€	T€
1. Zinserträge	185.827	167.632	158.478
2. Zinsaufwendungen	56.758	38.708	36.924
Zinsergebnis	129.069	128.924	121.554
3. Laufende Erträge	10.513	10.157	11.536
4. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen	0	0	0
5. Provisionserträge	48.010	53.240	55.982
6. Provisionsaufwendungen	2.283	2.300	3.500
Provisionsergebnis	45.727	50.940	52.482
7. Nettoertrag oder -aufwand des Handelsbestands	0	0	0
8. Sonstige betriebliche Erträge	9.249	4.798	7.603
9. (weggefallen)	0	0	0
Rohertrag	194.558	194.819	193.175
10. Allgemeine Verwaltungsaufwendungen			
a) Personalaufwand			
aa) Löhne und Gehälter	62.104	60.713	61.918
ab) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	18.607	18.275	20.619
b) andere Verwaltungsaufwendungen	36.999	35.408	36.109
11. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen	3.593	3.191	3.149
12. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.648	1.891	2.009
13. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen im Kreditgeschäft	0	9.115	22.033
14. Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und bestimmten Wertpapieren sowie aus der Auflösung von Rückstellungen im Kreditgeschäft	6.706	0	0
15. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelte Wertpapiere	7.085	114	289
16. Erträge aus Zuschreibungen zu Beteiligungen, Anteilen an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelten Wertpapieren	0	0	0
17. Aufwendungen aus Verlustübernahmen	94	96	65
18. Zuführungen zum Fonds für allg. Bankrisiken	36.690	27.900	9.450
19. Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	33.444	38.116	37.535
20. Außerordentliche Erträge	0	0	0
21. Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
22. Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
23. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	18.590	23.250	22.651
24. Sonstige Steuern, soweit nicht unter Posten 12 ausgewiesen	204	203	213
25. Jahresüberschuss	14.650	14.663	14.671
26. Gewinnvortrag/Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0	0	0
27. Entnahmen aus Gewinnrücklagen	0	0	0
28. Einstellungen in Gewinnrücklagen	0	0	0
29. Bilanzgewinn	14.650	14.663	14.671

4.11 EUREGIO

4.11.1 Sitz der Gesellschaft/ Anschrift

Anschrift: Enscheder Straße 362, 48599 Gronau
Telefon-Nr.: 02562 / 702 - 0
Fax: 02562 / 702 - 59
E-Mail: Info@EUREGIO.de
Internet: www.euregio.eu/de

4.11.2 Ziele der Beteiligung

Bis zum 01.01.2016 wurde die EUREGIO in der privatrechtlichen Rechtsform als Verein geführt. Seit dem 01.01.2016 besteht die EUREGIO als niederländisch-deutscher Zweckverband. Aufgabe der EUREGIO ist, die regionale grenzüberschreitende Zusammenarbeit ihrer Mitglieder zu fördern und zu unterstützen. Hierfür kann die EUREGIO Aktivitäten entwickeln, Programme sowie Projekte erarbeiten und durchführen. Sie kann die für die Aufgabenwahrnehmung notwendigen finanziellen Mittel beantragen, entgegennehmen, darüber verfügen und an Dritte weiterleiten. Sie berät Mitglieder, Bürger, Unternehmen, Verbände, Behörden und andere Institutionen bei grenzüberschreitenden Fragen. Die grenzüberschreitende Zusammenarbeit findet in den Bereichen wirtschaftliche Entwicklung, Ausbildung und Unterricht, Verkehr und Transport, Energie, Raumordnung, Kultur und Sport, Tourismus und Erholung, Umweltschutz und Abfallwirtschaft, soziale Angelegenheiten, Gesundheitswesen, Telekommunikation sowie öffentliche Sicherheit und Ordnung statt.

4.11.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft dient dem Zweck der Förderung und Koordination der grenzüberschreitenden Zusammenarbeit zwischen deutschen und niederländischen Kommunen im Grenzgebiet sowie der Unterstützung der soziokulturellen und wirtschaftlichen Integration.

4.11.4 Beteiligungsverhältnisse

Mitglieder des Zweckverbandes sind 129 Städte, Gemeinden, Kreise und Waterschappen. Auf deutscher Seite erstreckt sich die Region über Teile der Bundesländer Niedersachsen und Nordrhein-Westfalen. Auf niederländischer Seite sind Teile der Provinzen Gelderland, Overijssel und Drenthe Mitglied des Kommunalverbandes. Eine Übersicht der Mitgliedskommunen kann auf der Internetseite des Zweckverbandes unter dem Punkt „ÜBER EUREGIO“, Unterpunkt „Region & Mitglieder“ abgerufen werden.

Die Aufsicht über den Zweckverband führt die Bezirksregierung Münster.

Die Stadt Dülmen hält einen Anteil von rd. 1 % .

Die Beteiligungsquote ergibt sich aus den laut Verbandssatzung festgelegten Sitzverhältnissen in der Verbandsversammlung. Die Stadt Dülmen hat 2 Mitglieder in die 199 Mitglieder starke Verbandsversammlung entsandt.

4.11.5 Leistungen der Beteiligung

Die EUREGIO übernimmt zur Förderung grenzübergreifender Aktivitäten und Projekte folgende Aufgaben:

- Grenzüberschreitende politische Abstimmung in den EUREGIO-Gremien
- Netzwerkbildung/Koordinierung
- Projektentwicklung und -management
- Erschließen von Fördergeldern
- Beratung für die Themen Arbeiten, Unternehmen und Wohnen im Nachbarland
- Interessenvertretung des Grenzgebietes
- Regionale Verwaltung des EU-Förderprogramms INTERREG.

4.11.6 Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Stadt Dülmen

Von den Mitgliedern werden gemäß Artikel 19 der „Satzung für den niederländisch-deutschen Zweckverband EUREGIO“ zur Deckung des notwendigen Finanzbedarfs Mitgliedsbeiträge erhoben. Deren Bemessungsgrundlage ist die Einwohnerzahl des jeweiligen Mitglieds. Der für die Stadt Dülmen entfallende Mitgliedsbeitrag wird vom Kreis Coesfeld entrichtet, der auch selber Mitglied des Zweckverbandes EUREGIO ist.

Die Überprüfung der Finanzen erfolgt lt. Satzung durch zwei Mitglieder, die von der Verbandsversammlung bestellt werden. Diese führen die Rechnungsprüfung kostenfrei durch und sind berechtigt, zur Erfüllung ihrer Aufgaben die jeweiligen Rechnungsprüfungsämter ihrer Mitglieder in Anspruch zu nehmen.

4.11.7 Organe und deren Zusammensetzung (Stand: 31.12.2018)

Verbandsversammlung:

Die 129 Mitglieder entsenden in Abhängigkeit der Höhe ihres Mitgliedsbeitrages eine bestimmte Anzahl von Mitgliedern in die Verbandsversammlung. Diese besteht aus 199 Vertretern, die jeweils eine Stimme haben.

- ☞ Mitglieder für die Stadt Dülmen:
Markus Schmitz und
Bürgermeisterin Lisa Stremlau.

Aufgabenfelder der Verbandsversammlung sind die Aufnahme von Mitgliedern, Satzungsänderungen, Haushalt und Rechnungslegung, Entlastung des Vorstandes und die Geschäftsordnung des Zweckverbandes. Beschlüsse erfolgen auf Vorschlag des EUREGIO-Rates.

EUREGIO-Rat

(= politisches Organ der EUREGIO)

Der EUREGIO-Rat besteht aus 84 Mitgliedern (jeweils zur Hälfte von deutscher bzw. niederländischer Seite). Die deutschen Mitglieder werden dabei auf Vorschlag der Mitgliedskörperschaften von der Verbandsversammlung aus ihrer Mitte gewählt. Das bedeutet, dass nur Mitglieder aus der Verbandsversammlung im EUREGIO-Rat vertreten sein können.

- ☞ Mitglied für die Stadt Dülmen:
Markus Schmitz.

Der EUREGIO-Rat hat die Funktion eines Beratungs- und Koordinierungsorgans für Grundsatzfragen im Rahmen der regionalen grenzübergreifenden Zusammenarbeit. Zu den Aufgaben des EUREGIO-Rates zählen unter anderem die Wahl des Vorstandes und die Vorbereitung von Beschlüssen der Verbandsversammlung. Er verabschiedet z.B. Resolutionen, entscheidet über Projekte und initiiert neue Aktivitäten.

EUREGIO-Vorstand

Der Vorstand besteht aus 11 stimmberechtigten Mitgliedern (dem Präsidenten des EUREGIO-Rates und 10 durch den EUREGIO-Rat gewählten Mitgliedern). Zusätzlich nehmen je zwei Vertreter/innen der im EUREGIO-Rat vertretenen Fraktionen und die Geschäftsleitung der EUREGIO als beratende Mitglieder an den Sitzungen teil.

Vorsitzender ist Rob Welten, Präsident des EUREGIO-Rates und Bürgermeister der Gemeinde Borne (seit April 2019 Bürgermeister der Gemeinde Haaksbergen). Sein Stellvertreter ist Dr. Kai Zwicker, Landrat des Kreises Borken.

Der Vorstand ist zuständig für die Durchführung der Beschlüsse der Verbandsversammlung, die Vorbereitung und Ausführung der Beschlüsse des Rates, für personelle, organisatorische und finanzielle Angelegenheiten, die Bestellung und Entlastung der Geschäftsleitung und Festlegung deren Zuständigkeiten und für Rechtsangelegenheiten.

Geschäftsstelle

Die Leitung der Geschäftsstelle obliegt dem Geschäftsführer Christian Almering. Die Geschäftsleitung ist zuständig für die laufenden Geschäfte der Verwaltung, die Verwaltung der Finanzen und die Organisation (soweit nicht dem Vorstand vorbehalten) sowie für Personalmaßnahmen. Die Geschäftsleitung bereitet die Beschlüsse des Vorstandes vor und führt sie aus.

Organe	Anzahl der Verbandsmitglieder	Vertreter der Stadt Dülmen/ des Kreises Coesfeld
Verbandsversammlung	199 Mitglieder (jedes Mitglied in Abhängigkeit vom Mitgliedsbeitrag)	für Stadt Dülmen: Markus Schmitz, Lisa Stremlau
EUREGIO-Rat	84 Mitglieder mit je 1 Stimme	für Stadt Dülmen: Markus Schmitz
EUREGIO-Vorstand	Präsident des EUREGIO-Rates sowie 10 weitere gewählte Mitglieder	für Kreis Coesfeld: Landrat Dr. C. Schulze Pellengahr

4.11.8 Personalbestand

Die Geschäftsstelle der EUREGIO befindet sich am Grenzübergang Gronau/Enschede. Rund 45 deutsche und niederländische Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sind bei der EUREGIO beschäftigt. Die meisten Stellen sind an Projekte gebunden oder werden von anderen Instanzen finanziert.

4.11.9 Entwicklung der Bilanzen sowie der Gewinn- und Verlustrechnungen

Die Jahresabschlussdaten sind den Bilanzen sowie den Ergebnisrechnungen der Jahre 2016 bis 2018 zu entnehmen. Diese sind in den folgenden Übersichten dargestellt.

Bilanz EUREGIO			
Aktivseite	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
	€	€	€
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	250.222	227.596	208.629
1.2 Sachanlagen	36.396	56.961	52.696
1.3 Finanzanlagen	0	0	0
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>286.618</i>	<i>284.557</i>	<i>261.325</i>
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte	2.183	1.249	1.102
2.2 Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	1.509.471	1.267.045	1.167.030
2.3 Liquide Mittel	35.597.226	47.328.440	34.420.674
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>37.108.879</i>	<i>48.596.734</i>	<i>35.588.806</i>
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	41.917	21.470	1.291
Bilanzsumme	37.437.414	48.902.761	35.851.421

Passivseite	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
	€	€	€
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage	871.797	871.797	1.071.510
1.2 Ausgleichsrücklage	0	435.899	535.755
1.3 Jahresüberschuss	1.307.696	299.570	272.822
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>2.179.493</i>	<i>1.607.266</i>	<i>1.880.088</i>
2. Rückstellungen	292.014	255.090	289.250
3. Verbindlichkeiten			
3.1 gegenüber Kreditinstituten	500.000	0	0
3.2 aus Lieferungen und Leistungen	141.803	128.423	319.727
3.3 Sonstige Verbindlichkeiten	34.391.158	46.305.219	32.749.100
<i>Summe Verbindlichkeiten</i>	<i>35.032.961</i>	<i>46.433.642</i>	<i>33.068.827</i>
4. Passive Rechnungsabgrenzung	804.743	606.764	613.257
Bilanzsumme	38.309.211	48.902.761	35.851.421

Ergebnisrechnung EUREGIO				
Ertrags- und Aufwandsarten		31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
		€	€	€
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.588.131	3.907.434	4.652.637
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0
4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
5	+ privat-rechtliche Leistungsentgelte	98.734	34.259	21.776
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	207.767	219.547
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	126.537	24.286	7.366
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	2.183	-933	-147
10	= Ordentliche Erträge	4.815.583	4.172.813	4.901.178
11	- Personalaufwendungen	2.343.123	2.562.007	2.681.913
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.942	81.446	93.863
14	- Bilanzielle Abschreibungen	33.228	40.054	49.423
15	- Transferaufwendungen	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.069.584	1.189.740	1.803.157
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.507.876	3.873.246	4.628.356
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	1.307.707	299.567	272.822
19	+ Finanzerträge	0	3	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-11	3	0
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	1.307.696	299.570	272.822
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0	0	0
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	1.307.696	299.570	272.822

Der EUREGIO-Rat hat in seiner Sitzung vom 29.11.2019 der Verbandsversammlung empfohlen, den Jahresabschluss 2018 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 35.851.421,28 € und einem Jahresüberschuss in Höhe von 272.822,47 € festzustellen. Zuvor hat die Revision des Kreises Borken den Jahresabschluss 2018 entsprechend geprüft.

4.12 d-NRW Anstalt öffentlichen Rechts

4.12.1 Sitz der Gesellschaft/ Anschrift

Anschrift: Rheinische Str. 1, 44137 Dortmund
 Telefon-Nr.: 0231 / 222438-10
 Fax: 0231 / 222438-11
 E-Mail: info@d-nrw.de
 Internet: www.d-nrw.de

4.12.2 Ziele der Beteiligung

Die d-NRW AöR ist eine rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts, die zum 01.01.2017 durch das Land Nordrhein-Westfalen errichtet worden ist. Gemeinsame Träger sind das Land NRW sowie 228 nordrhein-westfälische Städte, Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände, die der Anstalt beigetreten sind.

Die Anstalt unterstützt ihre Träger beim Einsatz von Informationstechnik in der öffentlichen Verwaltung und fördert das kommunal-staatliche und interkommunale E-Government.

4.12.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Informationstechnische Leistungen, die der Wahrnehmung öffentlicher Aufgaben dienen, erbringt die d-NRW AöR insbesondere im Rahmen von staatlich-kommunalen Kooperationsprojekten. Außerdem unterstützt sie den IT-Kooperationsrat bei der Erfüllung seiner Aufgaben nach § 21 EGovG NRW. Die Mitglieder bringen sich gemeinsam mit dem Land NRW in die weitere Entwicklung kommunal-staatlichen E-Government in NRW ein und haben die Möglichkeit, zukunftsweisende IT-Lösungen gemeinsam zu entwickeln und zu betreiben.

4.12.4 Beteiligungsverhältnisse

Die Träger statten die Anstalt mit einem Stammkapital aus. Das Stammkapital des Landes Nordrhein-Westfalen beträgt 1 Mio. €, das der beitretenden Gemeinden, Kreisen und Landschaftsverbände je Träger 1.000 €.

Stammkapital:	1.228.000 €
davon Stadt Dülmen:	1.000 € (= 0,08 %)

Auf Grund der geringen Beteiligung wird hier nur noch auf die Organe und deren Zusammensetzung eingegangen.

4.12.5 Organe und deren Zusammensetzung

Organe der d-NRW AöR sind der Verwaltungsrat und die Geschäftsführung.

Der Verwaltungsrat besteht aus 13 Mitgliedern und befand sich zum 31.12.2018 noch in Konstitution.

Inzwischen sind folgende Mitglieder vom Landeskabinett in seiner Sitzung vom 25.06.2019 bestellt worden:

Herr Kreisdirektor Martin M. Richter, Kreis Mettmann	Vorsitzender
Herr Beauftragter der Landesregierung für Informationstechnik (CIO) Hartmut Beuß	Stellv. Vorsitzender
Herr Stadtdirektor Dr. Stephan Keller, Stadt Köln	
Herr Stadtdirektor Sebastian Kopietz, Stadt Bochum	
Herr Bürgermeister Harald Zillikens, Stadt Jüchen	
Frau Bürgermeisterin Marion Weike, Stadt Werther (Westf.)	
Herr Erster Beigeordneter Dr. Marco Kuhn, Landkreistag NRW	
Frau Ministerialrätin Dr. Helma Hagen, Ministerium für Wirtschaft, Innovation, Digitalisierung und Energie des Landes NRW	
Frau Regierungsbeschäftigte Simone Dreyer, Ministerium für Arbeit, Gesundheit und Soziales des Landes NRW	
Frau Ministerialdirigentin Lee Hamacher, Ministerium für Kinder, Familie, Flüchtlinge und Integration des Landes NRW	
Herr Ministerialrat Dr. Heinz Oberheim, Ministerium der Finanzen des Landes NRW	
Herr Ministerialdirigent Stefan Mnich, Ministerium des Innern des Landes NRW	
Frau Ministerialdirigentin Diane Jägers, Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW	

Die Geschäftsführung obliegt dem Vorstand, der sich wie folgt zusammensetzt:

Dr. Roger Lienenkamp	(Vorsitzender)
Markus Both	(stellvertretender Vorsitzender).

4.13 KoPart eG

4.13.1 Sitz der Gesellschaft/ Anschrift

Anschrift: Kaiserswerther Straße 199-201, 40474 Düsseldorf
Telefon-Nr.: 0211 / 59895755
E-Mail: info@kopart.de
Internet: www.kopart.de

4.13.2 Ziele der Beteiligung

Die KoPart eG ist eine interkommunale Einkaufsgemeinschaft und fasst den Bedarf der 122 Mitglieder u.a. für Verbrauchsgüter (z.B. Büromaterial) zusammen und bündelt die Nachfrage. Dadurch erreicht die KoPart eG bessere Konditionen am Markt.

4.13.3 Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die KoPart eG dient indirekt der Daseinsvorsorge und erfüllt damit öffentliche Zwecke.

4.13.4 Beteiligungsverhältnisse

Am Geschäftsguthaben in Höhe von 141 T€ ist die Stadt Dülmen mit einer Einlage von 750 Euro beteiligt (s. Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 27.04.2017, Vorlagen-Nr. HA 097/2017). Das entspricht einem Anteil von ca. 0,53 %. Auf Grund der geringen Beteiligung wird hier nur noch auf die Organe und deren Zusammensetzung eingegangen.

4.13.5 Organe und deren Zusammensetzung (Stand 31.12.2018)

Die Geschäftsführung und Vertretung der KoPart eG oblag dem Vorstand:

Michael Lange (Vorsitzender)
Dr. Peter Queitsch (Stellv. Vorsitzender)
Claudia Koll-Sarfeld
Philipp Gilbert
André Siedenber.

Dem Aufsichtsrat gehörten folgende Personen an:

Dr. Bernd Jürgen Schneider (Vorsitzender des Aufsichtsrates)
Sabine Noll (Stellv. Aufsichtsratsvorsitzende)
Thomas Goßen
Claus Jacobi
Thomas Görtz
Christoph Schultz.

5. Erläuterung von Kennzahlen

Um die Aussagekraft eines Jahresabschlusses zu erhöhen, bedarf es einer entsprechenden Auswertung. Zur Bewertung von Informationen aus Jahresabschlüssen, Prüfberichten und Wirtschaftsplänen sind finanzwirtschaftliche Kennzahlen bzw. Kennzahlensysteme ein geeignetes Instrument. Die Bewertung von Unternehmen anhand von Kennzahlen erfordert umfangreiche zusätzliche Informationen sowie branchenspezifische Fachkenntnisse. Gleichwohl können durch eine mehrjährige Darstellungsform Entwicklungen von wichtigen Kenngrößen aufgezeigt werden.

Nachstehend sind die in diesem Beteiligungsbericht verwendeten Kennzahlen näher erläutert.

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist. Sie wird zur Beurteilung der Kapitalkraft des Unternehmens herangezogen.

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

Anlagenintensität

Die Anlagenintensität gibt an, wie hoch der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen ist. Sie ist stark von der jeweiligen Branche abhängig.

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

Anlagendeckungsgrad I

Der Anlagendeckungsgrad I gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens mit Eigenkapital finanziert sind. Ein Anlagendeckungsgrad I von 60 % bedeutet beispielsweise, dass einem Euro Anlagevermögen 60 Cent Eigenkapital gegenüberstehen und somit Teile des Anlagevermögens (40 %) mit Fremdkapital finanziert werden müssen.

$$\text{Anlagendeckungsgrad I} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

Anlagendeckungsgrad II

Der Anlagendeckungsgrad II gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind.

Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen (Sopo) und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.

$$\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{\text{EK} + \text{Sopo Zuwendungen/ Beiträge} + \text{langfristiges FK}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

Eigenkapitalrendite

Die Eigenkapitalrendite gibt prozentual an, wie viel Gewinn mit einem Euro Eigenkapital erzielt wurde.

$$\text{Eigenkapitalrendite} = \frac{\text{Gewinn vor Steuern}}{\text{Eigenkapital}} \times 100$$

Umsatzrendite

Die Umsatzrendite gibt prozentual an, wie viel Gewinn mit einem Euro Umsatzerlös erzielt wurde.

$$\text{Umsatzrendite} = \frac{\text{Gewinn vor Steuern}}{\text{Umsatz}} \times 100$$

Personalaufwandsquote

Die Personalaufwandsquote gibt prozentual an, wie viel Personalaufwand mit einem Euro Umsatzerlös verbunden war.

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatzerlöse}} \times 100$$

Materialaufwandsquote

Die Materialaufwandsquote gibt prozentual an, wie viel Materialaufwand mit einem Euro Umsatzerlös verbunden war.

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatzerlöse}} \times 100$$

6. Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
abzgl.	abzüglich
AG	Aktiengesellschaft
Dipl.-Ing.	Diplom-Ingenieur
Dt.	Deutsche
durchschnittl.	durchschnittlich
€	Euro
einschl.	einschließlich
e.V.	eingetragener Verein
eG	eingetragene Genossenschaft
EGovG NRW	E-Government-Gesetz NRW
EigVO NRW	Eigenbetriebsverordnung des Landes NRW
GemHVO NRW	Gemeindehaushaltsverordnung Land NRW
ggü.	gegenüber
ggf.	gegebenenfalls
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH & Co. KG	Gesellschaft mit beschränkter Haftung & Compagnie
	Kommanditgesellschaft
GO NRW	Gemeindeordnung Land Nordrhein-Westfalen
Grundst.	Grundstücke
HA	Hauptausschuss
i.d.R.	in der Regel
i.H.v.	in Höhe von
immat.	immateriell
k.A.	keine Angabe
kfm.	kaufmännisch
KG	Kommanditgesellschaft
Leistungszul.	Leistungszulage
lt.	laut
MdL	Mitglied des Landtages
Mio kwh	Millionen Kilowattstunden
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
öffentl.	öffentlich
Pensionsrückst.	Pensionsrückstellungen
rd.	rund
rechtl.	rechtlich
s.	siehe
Sachanl.	Sachanlagen
sonst.	sonstige
SpkG	Sparkassengesetz
Stellv.	stellvertretend
T€	Tausend Euro
techn.	technisch
Tm ³	Tausend Kubikmeter
tsd.	tausend
u.	und
u.a.	unter anderem
verb.	verbunden
Vj.	Vorjahr
z.B.	zum Beispiel