

**GESAMTABSCHLUSS &  
BETEILIGUNGSBERICHT 2015  
der Stadt Paderborn**



# **Gesamtabschluss 2015 der Stadt Paderborn**



# Inhaltsverzeichnis

<b>I. Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk</b>	<b>I. - 1</b>
<b>II. Gesamtergebnisrechnung 2015</b>	<b>II. - 1</b>
<b>III. Gesamtbilanz 2015</b>	<b>III. - 1</b>
<b>IV. Gesamtanhang mit Kapitalflussrechnung</b>	<b>IV. - 1 bis 39</b>
• Anlage 1: Kennziffern zur Beurteilung der Wesentlichkeit von Betrieben für den Gesamtabschluss	IV. - A 1
• Anlage 2: Konsolidierungskreis 2015	IV. - A 2
• Anlage 3: Gesamtverbindlichkeitspiegel 2015	IV. - A 3
• Anlage 4: Gesamtkapitalflussrechnung 2015	IV. - A 4
<b>V. Gesamtlagebericht</b>	<b>V. – 1 bis 17</b>
• Anlage 1: Mitglieder des Verwaltungsvorstandes	V. - A 1
• Anlage 2: Mitglieder des Rates	V. - A 2



# Abkürzungsverzeichnis

ASP	Abfallentsorgungs- und Stadtreinigungsbetrieb Paderborn
BauGB	Baugesetzbuch
BeamtVG	Beamtenversorgungsgesetz
BSP	Bäderbetrieb der Stadt Paderborn
DRS	Deutscher Rechnungslegungsstandard
EUR	Euro
GemHVO NRW	Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (in der Fassung <u>vor</u> dem 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz)
GKD	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung
GMP	Gebäudemanagement Paderborn
GO NRW	Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (in der Fassung <u>vor</u> dem 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz)
HGB	Handelsgesetzbuch
i.V.m.	in Verbindung mit
KAG NRW	Kommunalabgabengesetz für das Land Nordrhein-Westfalen
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
NRW	Nordrhein-Westfalen
KVP	Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH
PB	Paderborn
PKB	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH
PSB	Paderborner Stadthallenbetriebsgesellschaft mbH
SLG	Schlosspark und Lippesee Gesellschaft mbH
STEB	Stadtentwässerungsbetrieb Paderborn
TEUR	Tausend Euro
TPG	TechnologiePark Paderborn GmbH
VPH	Verkehrs-Servicegesellschaft Paderborn / Höxter mbH
VV Muster zur GO und GemHVO	Muster für das doppelte Rechnungswesen und zu Bestimmungen der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung
WFG	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH
WWE	Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG
WWP	Wasserwerke Paderborn GmbH





**Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk**  
zum Gesamtabschluss 2015



## I. Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Gesamtabschlusses zum 31.12.2015 der Stadt Paderborn sowie die Entwürfe der Gesamtabschlüsse zum 31.12.2011, zum 31.12.2012, zum 31.12.2013 und zum 31.12.2014 werden gemäß § 116 Absatz 5 i.V.m. § 95 Absatz 3 GO NRW (alte Fassung) sowie § 1 des Gesetzes zur Beschleunigung der Aufstellung kommunaler Gesamtabschlüsse (alte Fassung) hiermit aufgestellt.

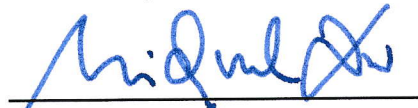
Paderborn, den 28.03.2019



Hartmann, Kämmerer

Der Entwurf des Gesamtabschlusses zum 31.12.2015 der Stadt Paderborn sowie die Entwürfe der Gesamtabschlüsse zum 31.12.2011, zum 31.12.2012, zum 31.12.2013 und zum 31.12.2014 werden gemäß § 116 Absatz 5 i.V.m. § 95 Absatz 3 GO NRW (alte Fassung) sowie § 1 des Gesetzes zur Beschleunigung der Aufstellung kommunaler Gesamtabschlüsse (alte Fassung) hiermit bestätigt.

Paderborn, den 28.3.19



Dreier, Bürgermeister



**Gesamtergebnisrechnung**  
zum Gesamtabschluss 2015



## II. Gesamtergebnisrechnung 2015

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis Haushaltsjahr 2015 EUR	Ergebnis Haushaltsjahr 2014 EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	171.156.716,34	155.393.782,79
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	105.749.374,14	107.788.059,04
3	+ Sonstige Transfererträge	1.589.646,11	1.674.029,32
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.989.626,83	71.373.873,95
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.797.950,21	31.510.274,86
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.422.994,93	7.364.896,89
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	29.607.902,80	29.342.320,87
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	2.059.144,00	1.831.375,09
<b>9</b>	<b>= Ordentliche Gesamterträge</b>	<b>426.373.355,36</b>	<b>406.278.612,81</b>
10	- Personalaufwendungen	112.073.016,77	107.848.856,44
11	- Versorgungsaufwendungen	6.777.890,85	7.635.727,74
12	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.986.037,92	63.670.978,10
13	- Bilanzielle Abschreibungen	43.595.483,71	42.779.558,76
14	- Transferaufwendungen	162.212.178,52	152.556.515,80
15	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.052.890,87	43.327.672,61
<b>16</b>	<b>= Ordentliche Gesamtaufwendungen</b>	<b>433.697.498,64</b>	<b>417.819.309,45</b>
<b>17</b>	<b>= Ordentliches Gesamtergebnis</b>	<b>-7.324.143,28</b>	<b>-11.540.696,64</b>
18	+ Finanzerträge	2.617.566,31	2.582.110,57
19	- Finanzaufwendungen	9.673.518,84	9.691.249,28
20	+ Ergebnis aus assoziierten Betrieben	12.240.875,83	26.368.819,62
<b>21</b>	<b>= Gesamtfinanzergebnis</b>	<b>5.184.923,30</b>	<b>19.259.680,91</b>
<b>22</b>	<b>= Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>-2.139.219,98</b>	<b>7.718.984,27</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>= Außerordentliches Gesamtergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>= Gesamtjahresergebnis</b>	<b>-2.139.219,98</b>	<b>7.718.984,27</b>
27	+/- Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-22.586,78	-30.718,47
<b>28</b>	<b>= Gesamtjahreergebnis, Konzernanteil</b>	<b>-2.161.806,76</b>	<b>7.688.265,80</b>
	<b><u>nachrichtlich</u></b>		
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenst.	826.596,11	0,00
30	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	77.000,00	0,00
31	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenst.	0,00	0,00
32	- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	448.699,93	887.690,24
<b>33</b>	<b>Saldo Verrechnungen nach § 43 III GemHVO</b>	<b>454.896,18</b>	<b>-887.690,24</b>





# **Gesamtbilanz**

zum Gesamtabschluss 2015



## III. Gesamtbilanz zum 31.12.2015

AKTIVA		PASSIVA			
Bilanzposition	Hausaltjahr 2015 EUR	Hausaltjahr 2014 EUR	Bilanzposition	Hausaltjahr 2015 EUR	Hausaltjahr 2014 EUR
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>1.614.962.051,04</b>	<b>1.596.584.497,72</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>733.759.913,09</b>	<b>734.586.554,16</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.476.626,91	5.572.196,91	1.1 Allgemeine Rücklage	691.011.309,83	669.901.490,14
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>1.412.928.113,96</b>	<b>1.398.930.323,65</b>	1.2 Ausgleichsrücklage	31.396.301,52	43.288.241,50
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	249.555.372,25	248.696.766,42	1.3 Gesamtergebnisse	-2.161.806,76	7.688.265,80
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	436.293.042,93	417.317.997,92	1.4 Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	13.514.108,50	13.708.556,72
1.2.3 Infrastrukturvermögen	623.348.057,14	630.087.039,46			
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	131.238.787,75	130.880.210,84	2. Sonderposten	453.719.633,36	453.263.157,51
1.2.3.2 Bauten des Infrastrukturvermögens	492.109.269,39	499.206.828,62	2.1 Sonderposten für Zuwendungen	267.061.935,42	262.258.732,53
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	10.927.398,98	11.680.336,62	2.2 Sonderposten für Beiträge	166.367.493,44	170.841.669,77
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.285.358,97	3.267.834,03	2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	10.185.677,84	9.807.057,27
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	30.013.244,62	30.661.025,88	2.4 Sonstige Sonderposten	10.104.526,66	10.355.697,94
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.072.182,06	21.432.558,68			
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	36.533.457,01	35.786.764,64	3. Rückstellungen	232.343.920,31	232.831.783,31
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>196.557.310,17</b>	<b>192.081.977,16</b>	3.1 Pensionsrückstellungen	185.063.194,00	179.392.620,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.837.495,84	4.244.894,84	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	5.267.304,00	6.553.081,37
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	171.246.281,27	168.100.312,82	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	13.851.344,79	18.676.170,76
1.3.3 Übrige Beteiligungen	26.823,80	55.492,64	3.4 Steuerrückstellungen	4.485.565,75	4.018.723,37
1.3.4 Sondervermögen	0,00	0,00	3.5 Sonstige Rückstellungen	23.676.511,77	24.191.187,81
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	14.778.071,79	13.478.279,76	4. Verbindlichkeiten	304.802.513,01	293.093.738,41
1.3.6 Ausleihungen	5.668.637,47	6.202.997,10	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	253.285.570,16	237.939.541,37
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>125.305.296,01</b>	<b>132.774.520,42</b>	4.2 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	3.152.271,79	3.258.429,63
<b>2.1 Vorräte</b>	<b>41.472.934,63</b>	<b>43.406.829,84</b>	4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.495.035,00	11.698.041,17
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	903.275,78	903.046,72	4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.060.116,81	1.689.893,06
2.1.2 Verkaufsgrundstücke	40.569.658,85	42.503.783,12	3.5 Sonstige Verbindlichkeiten	6.326.272,17	5.193.678,95
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>51.593.771,87</b>	<b>51.527.266,95</b>	3.6 Erhaltene Anzahlungen	25.483.247,08	33.314.154,23
2.2.1 Forderungen	36.836.721,16	36.275.292,96			
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	14.757.050,71	15.251.973,99	5. Passive Rechnungsabgrenzung	48.453.671,68	49.310.567,77
<b>2.3 Liquide Mittel</b>	<b>32.238.589,51</b>	<b>37.840.423,63</b>			
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>32.812.304,40</b>	<b>33.726.783,02</b>			
<b>Summe Aktiva</b>	<b>1.773.079.651,45</b>	<b>1.763.085.801,16</b>	<b>Summe Passiva</b>	<b>1.773.079.651,45</b>	<b>1.763.085.801,16</b>



**Gesamtanhang mit Kapitalflussrechnung**  
zum Gesamtabschluss 2015



## IV. Gesamtanhang

### 1. Gesetzliche Grundlagen und allgemeine Angaben zum Gesamtabschluss

Die Stadt Paderborn hat nach § 116 Absatz 1 GO NRW in jedem Haushaltsjahr einen Gesamtabschluss für den Abschlussstichtag 31.12. aufzustellen, in den alle verselbständigten Aufgabenbereiche einzubeziehen sind. Die rechtlichen Grundlagen zum Gesamtabschluss finden sich in den Vorschriften der GO NRW, der GemHVO NRW sowie in ergänzenden Vorschriften des HGB; daneben sind die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) und Konzernrechnungslegung (GoK) zu beachten.

Ziel der Aufstellung des Gesamtabchlusses ist es, einen besseren Gesamtüberblick über die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt zu vermitteln und insofern ein der tatsächlichen Aufgabenerledigung entsprechendes Bild über die wirtschaftliche Lage und Entwicklung der Kommune abzubilden. Er fasst daher die verselbständigten Aufgabenbereiche mit der Kernverwaltung so zusammen, als handele es sich um eine einzige Organisationseinheit.

Der Gesamtabschluss besteht nach § 49 Absatz 1 GemHVO NRW aus der Gesamtergebnisrechnung, der Gesamtbilanz und dem Gesamtanhang. Ihm sind zudem nach § 49 Absatz 2 GemHVO NRW ein Gesamtlagebericht sowie ein Beteiligungsbericht beizufügen.

Als Pflichtanlage zum Gesamtanhang sieht § 49 Absatz 3 GemHVO NRW lediglich den Verbindlichkeitspiegel vor. Auf die (zusätzliche) Erstellung eines Anlagen- und Forderungsspiegel soll daher im Gesamtabchluss der Stadt Paderborn verzichtet werden.

Nach Artikel 1, § 1 des Gesetzes zur Beschleunigung kommunaler Gesamtabchlüsse (alte Fassung)<sup>1</sup> können der Anzeige des Gesamtabchlusses für das Jahr 2015 die vom Bürgermeister bestätigten Entwurfsfassungen der Gesamtabchlüsse

---

<sup>1</sup> Das Gesetz zur Beschleunigung kommunaler Gesamtabchlüsse wurde zum 01.01.2019 dahingehend geändert, dass nunmehr der Anzeige des Gesamtabchlusses für das Jahr 2018 die Entwurfsfassungen der Gesamtabchlüsse für die Jahre 2011 bis 2017 beigelegt werden können; die Befristung wurde bis zum 31.12.2021 ausgeweitet.

Die Stadt Paderborn hat entschieden, für die Gesamtabchlüsse 2011 bis 2015 nach der alten und oben beschriebenen Regelung zu verfahren.

für die Jahre 2011 bis 2014 beigelegt werden. Die Stadt Paderborn macht Gebrauch von dieser Vereinfachungsregelung, die bis zum 30. Juni 2019 befristet ist.

Das Geschäftsjahr für den Konzern entspricht dem Kalenderjahr; alle Beträge werden in EUR ausgewiesen.

Sofern Beträge in TEUR angegeben werden, kann es zu vermeintlichen Rundungsdifferenzen in der Darstellung kommen.

## 2. Angaben zum Konsolidierungskreis

Im Haushaltsjahr 2015 erfolgten im Konzern der Stadt Paderborn folgende wesentliche Änderung im Hinblick auf die Konzernstruktur:

- Rückkauf der Anteile des Erzbistums und des Landschaftsverbands Westfalen-Lippe an der **Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH** (60%) durch die Stadt (vgl. notarieller Kaufvertrag vom 13.08.2015)
- Gründung der **Stadtwerke Paderborn GmbH**

Die Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH ist nach dem Rückkauf der Anteile nunmehr als verbundenes Unternehmen von untergeordneter Bedeutung einzustufen, da die Stadt Paderborn als alleiniger Gesellschafter hier (wieder) einen beherrschenden Einfluss ausübt.

Die neu gegründete Stadtwerke Paderborn GmbH stellt aufgrund der Beteiligungsverhältnisse ein verbundenes Unternehmen im Konzern dar; aufgrund ihrer geringen Kennzahlenwerte ist jedoch eine untergeordnete Bedeutung zu unterstellen.

Für den Konsolidierungskreis des Jahres 2015 ergeben sich unter Berücksichtigung der o.g. Änderung sowie des fortgeschriebenen Kennziffernkatalogs zur Beurteilung der Wesentlichkeit (vgl. Anlage 1) keine Veränderungen im Vergleich zum Vorjahr.

Der Konsolidierungskreis für den Gesamtabchluss 2015 stellt sich im Ergebnis somit wie folgt dar (vgl. auch Anlage 2):



<b>Verbundene Unternehmen (Vollkonsolidierung)</b>	<b>Art der Beteiligung</b>	<b>Beteiligungs- quote</b>
Abfallentsorgungs- und Stadtreinigungsbetrieb Paderborn (ASP)	direkte Beteiligung	100,00%
Bäderbetrieb der Stadt Paderborn (BSP)	direkte Beteiligung	100,00%
Gebäudemanagement Paderborn (GMP)	direkte Beteiligung	100,00%
Stadtentwässerungsbetrieb Paderborn (STEB)	direkte Beteiligung	100,00%
Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH (KVP)	mittelbare Beteiligung über PaderSprinter	94,50%
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB)	mittelbare Beteiligung über BSP	94,50%
PaderBäder GmbH	mittelbare Beteiligung über PKB	94,50%
PaderSprinter GmbH	mittelbare Beteiligung über PKB	94,50%
Wasserwerke Paderborn GmbH (WWP)	direkte & mittelbare Beteiligung über PKB	80,99%

<b>Assoziierte Unternehmen (At Equity)</b>	<b>Art der Beteiligung</b>	<b>Beteiligungs- quote</b>
Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung (GKD)	direkte Beteiligung	27,03%
Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE)	mittelbare Beteiligung über PKB	21,10%

Als verselbstständigte Aufgabenbereiche von untergeordneter Bedeutung wurden folgende Beteiligungen eingestuft:

<b>Verbundene Unternehmen (untergeordnete Bedeutung / at cost)</b>	<b>Art der Beteiligung</b>	<b>Beteiligungs- quote</b>
Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	direkte Beteiligung	100,00%
Paderborner Stadthallenbetriebsgesellschaft mbH (PSB)	direkte Beteiligung	100,00%
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH (WFG)	direkte Beteiligung	100,00%
Schlosspark und Lippesee Gesellschaft mbH (SLG)	direkte Beteiligung	92,00%
Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH	direkte Beteiligung	44,00%

<b>Verbundene Unternehmen (untergeordnete Bedeutung / at cost)</b>	<b>Art der Beteiligung</b>	<b>Beteiligungs- quote</b>
Stadtwerke Paderborn GmbH	mittelbare Beteiligung über PKB	94,50%
TechnologiePark Paderborn GmbH (TPG)	mittelbare Beteiligung über WFG	61,01%
Verkehrs-Servicegesellschaft Paderborn / Höxter mbH (VPH)	mittelbare Beteiligung über KVP	52,45%

<b>Assoziierte Unternehmen (untergeordnete Bedeutung / at cost)</b>	<b>Art der Beteiligung</b>	<b>Beteiligungs- quote</b>
Deutscher Wandertag 2015 GmbH	direkte Beteiligung	47,83%
Egge-Wasserwerke GmbH	direkte & mittelbare Beteiligung über WWP	26,99%
Gemeinschaftswasserwerke Boker-Heide GmbH	direkte & mittelbare Beteiligung über WWP	26,99%

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

<b>Sonstige Beteiligungen (at cost)</b>	<b>Art der Beteiligung</b>	<b>Beteiligungs- quote</b>
Zukunftsmeile Fürstenallee Projektentwicklungsgesellschaft mbH	direkte Beteiligung	10,00%
Gemeindeforstamtsverband Willebadessen	direkte Beteiligung	9,94%
Landestheater Detmold GmbH	direkte Beteiligung	0,90%

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

<b>unberücksichtigte Beteiligungen</b>	<b>Art der Beteiligung</b>	<b>Beteiligungs- quote</b>
Sparkassenzweckverband	direkte Beteiligung	18,42%

### 3. Angaben zu den Konsolidierungsmethoden

#### 3.1. Konsolidierungsschritte & -methoden im Rahmen der Vollkonsolidierung

Die Einbeziehung der Abschlüsse der voll zu konsolidierenden Unternehmen erfolgte auf der Grundlage der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden des kommunalen Haushaltsrechts in Verbindung mit den entsprechenden ergänzenden Vorschriften des HGB. Die dabei durchzuführenden Konsolidierungsschritte erfolgten grundsätzlich nach der gleichen Methodik wie in den Gesamtabschlüssen der Vorjahre.

- **Kommunalbilanz I**

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

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

- **Kommunalbilanz II**

Die Kommunalbilanz II entsteht durch die Anpassung von Ansatz und Bewertung an die haushaltsrechtlichen Vorschriften. Nach § 300 Absatz 2 HGB sind die Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten sowie Erträge und Aufwendungen der Unternehmen vollständig in den Gesamtabschluss aufzunehmen – es sei denn, es besteht aus Sicht der Stadt als Konzernmutter im Einzelfall ein Bilanzierungsverbot oder -wahlrecht. Es ist zudem erforderlich, im gesamten Vollkonsolidierungskreis für den Gesamtabschluss einheitliche und gleiche Bewertungsmethoden sicherzustellen. Einzelabschlüsse von Unternehmen, die in Einzelpositionen davon abweichen, sind daher zu korrigieren.

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

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

- Rücknahme von im NKF unzulässigen Rückstellungen (z.B. Sanierungsgeldrückstellung GMP)
- Rücknahme von Rückstellungen mit im NKF unzulässigen Abzinsungen (z.B. Altersteilzeitrückstellung GMP, Rekultivierungsrückstellung Atlas II ASP)
- Vereinheitlichung von Nutzungsdauern für Vermögensgegenstände im Konzern (z.B. Bäder BSP und PaderBäder, Verwaltungsgebäude inkl. Nachaktivierung STEB, Verwaltungsgebäude WWP)
- Bildung und Inanspruchnahme von (im Einzelabschluss nicht bilanzierten) Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen (STEB)

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

- **Kommunalbilanz III**

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

Kapitalkonsolidierung

Im Rahmen der Erstkonsolidierung zum 01.01.2010 erfolgte die Aufdeckung von stillen Reserven und Lasten für die Betriebe, die zum Vollkonsolidierungskreis gehörten. Eine erneute Aufdeckung erfolgt in den folgenden Gesamtabschlüssen diesbezüglich nicht; die stillen Reserven werden planmäßig abgeschrieben, die stillen Lasten weiterhin als passivischer Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung ausgewiesen. Anhaltspunkte

dafür, dass die ermittelten stillen Reserven aufgrund von Vermögensabgängen nicht mehr bestehen, waren im Jahr 2015 nicht ersichtlich.

Als Sonderfall der Kapitalkonsolidierung war die Übertrag von Grünflächen im Wert von rund 0,24 Mio. EUR von der Kernverwaltung an das GMP zu behandeln. Hier war die daraus resultierende Erhöhung des Beteiligungsbuchwertes bei der Stadt Paderborn bzw. der Ausgleichsrücklage beim GMP zurückzunehmen.

#### Schuldenkonsolidierung

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

Auf eine Kürzung kann verzichtet werden, wenn sie für die Vermittlung der tatsächlichen Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Konzerns von untergeordneter Bedeutung ist. Des Weiteren kann aus Wirtschaftlichkeitsgründen auf die Klärung einzelner (unwesentlicher) Abstimmungs-differenzen verzichtet werden; diese sind gesondert bei den Forderungen bzw. Verbindlichkeiten auszuweisen.

Für die Schuldenkonsolidierung wurde die grundsätzliche Erhebungsgrenze in Höhe von 10.000,- EUR je Sachverhalt beibehalten, d.h. dass einerseits Salden unterhalb dieser Grenze in der Regel nicht konsolidiert wurden und andererseits Abstimmtdifferenzen unterhalb dieser Grenze zu einem Sachverhalt zwischen zwei Betrieben nicht weiter aufgeklärt wurden. In Einzelfällen wurden erneut Sondertoleranzgrenzen festgelegt (insbesondere für die Betriebspaare Stadt / ASP, Stadt / GMP und Stadt / STEB), da eine genauere Abstimmung trotz großer Bemühungen nicht erreicht werden konnte. Die genaue Definition der einzelnen Sondertoleranzgrenzen, deren Anwendung sowie sonstige abweichende Verfahrensweisen (z.B. im Zusammenhang mit der Behandlung Grundbesitzabgaben) wurde entsprechend dokumentiert.

Insgesamt wurde ein Betrag in Höhe von 95.526.057,67 EUR im Rahmen der Schuldenkonsolidierung eliminiert. Differenzen, die nicht geklärt werden

konnten, wurden dabei als sonstige Verbindlichkeiten (23.414,09 EUR) bzw. sonstige Vermögensgegenstände (16.702,24 EUR) ausgebucht.

#### Zwischenergebniseliminierung

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

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

Da im Geschäftsjahr 2015 lediglich konzerninterne Vermögenstransaktionen aufgedeckt wurden, die im Einzelfall und auch im Gesamtvolumen als unwesentlich einzustufen waren, wurde eine Zwischenergebniseliminierung nicht durchgeführt.

#### Aufwand- und Ertragseliminierung

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

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

Für die Aufwands- und Ertragskonsolidierung wurde die grundsätzliche Erhebungsgrenzen in Höhe von 10.000,- EUR je Sachverhalt beibehalten, d.h. dass einerseits Salden unterhalb dieser Grenze in der Regel nicht konsolidiert wurden und andererseits Abstimmtdifferenzen unterhalb dieser Grenze

zu einem Sachverhalt zwischen zwei Betrieben nicht weiter aufgeklärt wurden. In Einzelfällen wurden Sondertoleranzgrenzen festgelegt (insbesondere für die Betriebspaare Stadt / ASP, Stadt / GMP und Stadt / STEB), da eine genauere Abstimmung trotz großer Bemühungen nicht erreicht werden konnte. Die genaue Definition der einzelnen Sondertoleranzgrenzen, deren Anwendung sowie sonstige abweichende Verfahrensweisen (z.B. im Zusammenhang mit der Behandlung Grundbesitzabgaben) wurde entsprechend dokumentiert.

Der Kommentierung der Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA NRW) folgend wurde auf eine Eliminierung konzerninterner Aufwendungen und Erträge im Bereich der Grund- und Gewerbesteuer verzichtet.

Insgesamt wurde ein Betrag in Höhe von 62.204.243,65 EUR im Rahmen der Aufwands- und Ertragskonsolidierung eliminiert. Differenzen, die nicht geklärt werden konnten, wurden dabei als sonstige Erträge (49.786,01 EUR) bzw. sonstige Aufwendungen (14.772,27 EUR) ausgebucht.

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

- **Folgekonsolidierung**

Die Folgekonsolidierung zum 31.12.2015 ergab, dass sich das anteilige Eigenkapital der assoziierten Unternehmen wie folgt entwickelt hat:

- GKD + 117.397,06 EUR
- WWE + 2.813.664,20 EUR<sup>2</sup>

Die Anpassungen der Beteiligungsbuchwerte wurden im Rahmen At-Equity-Konsolidierung entsprechend ertragswirksam vorgenommen.

---

<sup>2</sup> unter Berücksichtigung von Gewinnausschüttungen von der WWE an die PKB (9.309.814,57 EUR)

#### 4. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

##### 4.1. Aktiva

- **Immaterielle Vermögensgegenstände**

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

- **Sachanlagevermögen**

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

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

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

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



- **Finanzanlagen**

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

Ausleihungen wurden mit dem Nennwert angesetzt.

- **Vorräte**

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

- **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

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

- **Liquide Mittel**

Der Ansatz der liquiden Mittel erfolgte zum Nennwert.

- **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten**

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

## 4.2. Passiva

- **Sonderposten**

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

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

- **Rückstellungen**

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

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

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

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

- **Verbindlichkeiten**

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

- **Passive Rechnungsabgrenzungsposten**

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

## 5. Erläuterungen zur Gesamtbilanz

Die Gliederung der Gesamtbilanz ergibt sich aus § 49 Absatz 3 GemHVO NRW i.V.m. § 41 Absätze 3 und 4 GemHVO NRW i.V.m. Anlage 27 VV Muster zur GO und GemHVO.

Die im Rahmen der Erstellung der Kommunalbilanz II vorgenommenen Anpassungen von Ansatz und Bewertung wirken sich z.T. auch auf die Positionen der Gesamtbilanz aus (z.B. durch Rücknahme von Rückstellungen, Bildung von Sonderposten etc.). Daneben ist die vorgenommene Eliminierung von konzerninternen Sachverhalten im Bereich der Forderungen und Verbindlichkeiten zu berücksichtigen.

### 5.1. Aktiva

- **Anlagevermögen**

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>1.614.962</b>	<b>1.596.584</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.477	5.572
1.2	Sachanlagen	1.412.928	1.398.930
1.3	Finanzanlagen	196.557	192.082

#### Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen entgeltlich erworbene Lizenzen, Konzessionen und ähnliche Rechte sowie Anwendersoftware der Stadt Paderborn sowie der Betriebe ASP, GMP, PaderSprinter, STEB und WWP.

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

### Sachanlagen

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>1.412.928</b>	<b>1.398.930</b>
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	249.555	248.697
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	436.293	417.318
1.2.3	Infrastrukturvermögen	623.348	630.087
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	10.827	11.680
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.285	3.268
1.2.6	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	30.013	30.661
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.072	21.433
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	36.533	35.787

Die *unbebauten Grundstücke* umfassen in erster Linie städtische Grünanlagen, Ackerland, Wald und Forsten sowie Rohbau- und Bauerwartungsland; zudem beinhaltet diese Position Erbbaurechtsgrundstücke des GMP sowie unbebaute Grundstücke der WWP.

Die Position *bebaute Grundstücke* enthält den Wert des Grund und Bodens sowie der dazugehörigen baulichen Anlagen für kommunalnutzungsorientierte Objekte (Schulen, Kinder- und Jugendeinrichtungen, soziale Einrichtungen, Feuerwehrgebäude, Friedhofsgebäude, Sportstätten, Bäder etc.) und für sonstige Dienst- und Geschäftsgebäude. Rund 89% des Gesamtbilanzwertes entammt dabei der Bilanz des GMP.

Im Rahmen der Kapitalkonsolidierung wurden zum Erstkonsolidierungstichtag stille Reserven in Höhe von 4.541.390,85 EUR im Bereich der bebauten Grundstücke bei den Betrieben STEB, BSP und PaderBäder gehoben; der zum 31.12.2015 fortgeführte Wert beträgt 4.138.576,88 EUR.

Das *Infrastrukturvermögen* umfasst sämtliche Verkehrs-, Versorgungs- und Entsorgungseinrichtungen. Dazu gehören die städtischen Straßen, Wege, Plätze und Parkflächen mit den dazugehörigen Grundstücken, die Brücken, die verkehrsleitenden und -regelnden Anlagen sowie die Industriestammgleise. Zusätzlich werden hier die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen des STEB und die Wasserversorgungsanlagen der WWP bilanziert.

Im Rahmen der Kapitalkonsolidierung wurden zum Erstkonsolidierungstichtag stille Reserven in Höhe von 27.586.678,95 EUR im Bereich des Infrastrukturvermögens beim STEB gehoben; der zum 31.12.2015 fortgeführte Wert beträgt 21.783.319,26 EUR.

Bei den *Bauten auf fremden Grund und Boden* handelt es sich um die Tiefgarage Königsplatz (Stadt) sowie um Gebäude auf Erbbaurechtsgrundstücken, Mietereinbauten und das Gymnasium Theodorianum (GMP).

Die Bilanzposition *Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler* enthält ausschließlich entsprechende Gegenstände (Kunstsammlungen, Grafiken, Skulpturen etc.) aus der Bilanz des Kernhaushaltes.

Unter der Bilanzposition *Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge* werden die für die Aufgabenerfüllung notwendigen technischen Geräte des Konzerns erfasst. Hier ist als wesentliche Größe der Fahrzeugbestand der Stadt Paderborn, des ASP, der KVP und der PaderSprinter sowie Maschinen und technische Anlagen der Betriebe GMP, BSP, PaderSprinter, PKB und STEB zu nennen.

Die *Betriebs- und Geschäftsausstattung* umfasst alle Vermögensgegenstände, die dem allgemeinen Geschäftsbetrieb dienen. Hierunter fallen in erster Linie die Büroeinrichtungen der Kernverwaltung und der Betriebe, die Ausstattungs- und Einrichtungsgegenstände von Schulen, Kindertageseinrichtungen und der sonstigen städtischen Bereiche, aber auch die Müllgefäße des ASP.

Im Rahmen der Kapitalkonsolidierung wurden zum Erstkonsolidierungstichtag stille Reserven in Höhe von 11.022,83 EUR im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung beim STEB gehoben; seit dem Gesamtabchluss 2014 sind diese stillen Reserven vollständig abgeschrieben.

Als *Anlagen im Bau* werden sämtliche Auszahlungen für Baumaßnahmen bilanziert, die zum Abschlussstichtag noch nicht fertiggestellt waren. Anlagen im Bau wurden in erster Linie bei der Kernverwaltung und bei den Betrieben GMP und STEB, in geringerem Umfang auch bei den Betrieben ASP, BSP, PKB, PaderSprinter und WWP bilanziert.

### Finanzanlagen

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>196.557</b>	<b>192.082</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	4.837	4.245
1.3.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	171.246	168.100
1.3.3	Übrige Beteiligungen	27	55
1.3.4	Sondervermögen	0	0
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	14.778	13.478
1.3.6	Ausleihungen	5.669	6.203

Als *Anteile an verbundenen Unternehmen* werden diejenigen Beteiligungen ausgewiesen, auf die die Stadt Paderborn einen beherrschenden Einfluss ausübt, die aber aufgrund ihrer untergeordneten Bedeutung nicht dem Vollkonsolidierungskreis angehören (vgl. auch Ausführungen zu 2). Dies sind im Einzelnen:

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

Als *Anteile an assoziierten Unternehmen* werden diejenigen Beteiligungen ausgewiesen, die direkt oder mittelbar unter einem maßgeblichen Einfluss der Stadt Paderborn stehen. Dies sind im Einzelnen:

- Deutscher Wandertag 2015 GmbH
- Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung (GKD)
- Egge-Wasserwerk GmbH (über Stadt und WWP)
- Gemeinschaftswasserwerke Boker-Heide GmbH (über Stadt und WWP)
- Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (über PKB)

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

- Gemeindeforstverband Willebadessen
- Landestheater Detmold GmbH
- Zukunftsmeile Fürstenallee Projektentwicklungsgesellschaft mbH

Da sämtliche *Sondervermögen* der Stadt Paderborn (ASP, BSP, GMP und STEB) dem Vollkonsolidierungskreis angehören, werden ihre entsprechenden Beteiligungsbuchwerte in der Gesamtbilanz nicht ausgewiesen.

Die *Wertpapiere des Anlagevermögens* werden in erster Linie durch die Kernverwaltung gehalten und umfassen Anteile am Versorgungsfonds.

*Ausleihungen* stellen langfristige Finanzforderungen gegenüber Dritten dar, die durch Hingabe von Kapital an diese entstanden sind und dem Geschäftsbetrieb dauerhaft dienen sollen. Ausgewiesen werden Ausleihungen von der Stadt an verbundene Unternehmen (PKB und WFG) sowie an sonstige Bereiche (Paderborner Stadiongesellschaft, Bürgerhausverein Schloß Neuhaus, Kinderkotten e.V., Gemeindeforstamt Willebadessen, Wohnungsbaudarlehen, Bedienstetendarlehen etc.) und Ausleihungen der WWP an Beteiligungen (Gemeinschaftswasserwerke Boker-Heide).

- **Umlaufvermögen**

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>125.305</b>	<b>132.775</b>
2.1	Vorräte	41.473	43.407
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	51.594	51.527
2.3	Liquide Mittel	32.238	37.840

### Vorräte

Die Position Vorräte beinhaltet wertmäßig in erster Linie Grundstücke der Stadt, die für die dauerhafte Aufgabenerfüllung nicht mehr benötigt werden und daher zum Verkauf anstehen. Ansonsten umfasst das Vorratsvermögen die Werte der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie der unfertigen Erzeugnisse bei den einzelnen Betrieben des Vollkonsolidierungskreises (insbesondere Bau- und Kleinteile für die E-Technik beim STEB).

### Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Als Forderungen werden zum einen *öffentlich-rechtliche Forderungen* (14.959 TEUR) ausgewiesen, die fast ausschließlich Gebühren- und Betragsforderungen der Kernverwaltung darstellen. Ferner werden *privatrechtliche Forderungen* (21.877 TEUR) bilanziert, die zum Großteil bei der Kernverwaltung gegen den privaten Bereich entstanden sind; daneben stammen größere Beträge aus den Bilanzen der Betriebe PKB, PaderSprinter und WWP. *Sonstige Vermögensgegenstände* (14.757 TEUR) resultieren in erster Linie aus den Bilanzen der PKB (Steuererstattungsansprüche), der Kernverwaltung (debitorische Kreditoren, Vorschüsse etc.) sowie des BSP (Steuererstattungsansprüche). Zusätzlich werden an dieser Stelle die nicht geklärten Differenzen aus der Schuldenkonsolidierung ausgewiesen (17 TEUR).

### Liquide Mittel

Die liquiden Mittel betreffen im Wesentlichen die Bankguthaben und Kassenbestände des Konzerns. Die Bestände finden sich hier maßgeblich bei der Kernverwaltung (4.755 TEUR) sowie den Betrieben PaderSprinter (7.255 TEUR), PKB (6.863 TEUR), ASP (4.748 TEUR), STEB (3.375 TEUR) und KVP (2.220 TEUR).



- **Aktive Rechnungsabgrenzung**

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
<b>3</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>32.812</b>	<b>33.727</b>

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

## 5.2. Passiva

- **Eigenkapital**

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>733.760</b>	<b>734.587</b>
1.1	Allgemeine Rücklage	691.011	669.901
1.3	Ausgleichsrücklage	31.396	43.288
1.4	Gesamtjahresergebnis	-2.162	7.688
1.5	Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	13.514	13.709

### Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage spiegelt im Wesentlichen das Eigenkapital des Konzerns Stadt Paderborn wider (allerdings ohne die separat auszuweisenden Positionen). Es beinhaltet neben der Allgemeinen Rücklage aus der Bilanz der Kernverwaltung alle Veränderungen des Eigenkapitals sowie die bilanzierten Ergebnisvorträge der in den Gesamtabchluss einzubeziehenden Betriebe; der passivische Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung wird ebenfalls bei dieser Bilanzposition berücksichtigt.

Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage ist eine spezielle Unterposition des Eigenkapitals bei der Kernverwaltung und dient dort als Puffer für Schwankungen beim Jahresergebnis des Haushaltsjahres. Im Gesamtabschluss übernimmt sie diese Funktion jedoch nicht, sondern wird lediglich unverändert aus dem Einzelabschluss der Kernverwaltung in die Gesamtbilanz übernommen.

Gesamtjahresergebnis

Das Gesamtjahresergebnis resultiert aus den Jahresergebnissen der Betriebe des Vollkonsolidierungskreises; daneben wirken sich die Eliminierung konzerninterner Gewinnausschüttungen sowie sonstige Konsolidierungsbuchungen (z.B. Abschreibung von aktiven Unterschiedsbeträgen aus der Kapitalkonsolidierung, Anpassungen im Rahmen der Erstellung der Kommunalbilanz II etc.) auf das Gesamtjahresergebnis aus.

Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter

Für die nicht der Konzernmutter gehörenden Anteile an den in den Gesamtabschluss einbezogenen Unternehmen ist nach § 307 Absatz1 HGB ein entsprechender Ausgleichsposten innerhalb des Eigenkapitals gesondert auszuweisen.

Der Ausgleichsposten zum 31.12.2015 resultiert aus den Minderheitsanteilen bei den Betrieben PKB und WWP.

- **Sonderposten**

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>453.720</b>	<b>453.263</b>
2.1	Sonderposten für Zuwendungen	267.062	262.259
2.2	Sonderposten für Beiträge	166.367	170.842
2.3	Sonderposten für den Gebührenausschleich	10.186	9.807
2.4	Sonstige Sonderposten	10.105	10.356

### Sonderposten für Zuwendungen

Sonderposten für Zuwendungen beinhalten zweckgebundene Investitionszuschüsse, die in der Regel über die Nutzungsdauer der mitfinanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst werden. Der Gesamtbilanzwert stammt im Wesentlichen aus den Bilanzen der Kernverwaltung und des GMP; hier sind auch die pauschalen Zuweisungen des Landes enthalten (Bildungspauschale, Investitionspauschale, Sportpauschale etc.). Sonderposten aus Zuwendungen finden sich zudem bei den Betrieben STEB, WWP, PaderSprinter und KVP.

### Sonderposten für Beiträge

Sonderposten für Beiträge werden überwiegend bei der Kernverwaltung (und im geringeren Umfang beim STEB) gebildet; sie beinhalten die nach KAG bzw. BauGB erhobenen Straßenbau- und Erschließungsbeiträge.

### Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind zu bilden, wenn in Gebührenhaushalten Kostenüberdeckungen entstanden sind. Diese sind in der Bilanz auszuweisen und in den Gebührenkalkulationen der folgenden drei Jahre durch ertragswirksame Auflösung gebührenmindernd zu berücksichtigen. In den Gesamtabschluss wurden derartige Sonderposten aus der Kernverwaltung (Gebührenhaushalt Rettungsdienst), dem ASP (Gebührenhaushalt Abfallentsorgung / Straßenreinigung) sowie dem STEB (Gebührenhaushalt Stadtentwässerung) eingebracht.

### Sonstige Sonderposten

Als sonstige Sonderposten werden alle sonstigen vermögenswirksamen Zuschüsse von Dritten erfasst. Hier wurden entsprechende Sachverhalte ausschließlich bei der Kernverwaltung bilanziert (u.a. für Einzahlungen aus der Stellplatzabgabe, für Ausgleichsflächen sowie Gemeindegliedervermögen, Schenkungen etc.).

- **Rückstellungen**

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>232.344</b>	<b>232.832</b>
3.1	Pensionsrückstellungen	185.063	179.393
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	5.267	6.553
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	13.851	18.676
3.4	Steuerrückstellungen	4.486	4.019
3.5	Sonstige Rückstellungen	23.677	24.191

#### Pensionsrückstellungen

Pensionsrückstellungen werden zur Abdeckung von Verpflichtungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften gebildet; sie werden in erster Linie in der Kernverwaltung, aber auch in den Betrieben PaderSprinter, STEB, KVP, PKB und ASP bilanziert.

#### Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Rückstellungen zur Abdeckung von Stilllegungs- und Nachsorgeverpflichtungen aus dem Betrieb von Deponien wurden bei der Kernverwaltung (Alme Aue, Altlastenentsorgung Bahnhofstraße) und beim ASP (Atlas II) gebildet. Im Rahmen der Erstellung der Kommunalbilanz II wurde für die Rückstellung des ASP eine Neubewertung nach haushaltsrechtlichen Vorschriften des NKF vorgenommen.

#### Instandhaltungsrückstellungen

Instandhaltungsrückstellungen wurden überwiegend gebildet im Bereich des GMP für Hochbaumaßnahmen (Schulgebäude, Kindertageseinrichtungen etc.); in geringerem Umfang finden sich Instandhaltungsrückstellungen im Bereich der Kernverwaltung für Hoch- und Tiefbaumaßnahmen (Tiefgarage, Parkhäuser, Brücken etc.) sowie beim STEB.

#### Steuerrückstellungen

Die Steuerrückstellungen wurden hauptsächlich von der PKB eingestellt.

### Sonstige Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen sind für Verpflichtungen zu bilden, die zum Abschlussstichtag dem Grund und/oder der Höhe nach nicht genau bekannt sind und deren zu leistender Betrag nicht geringfügig ist.

Die sonstigen Rückstellungen betreffen in erster Linie die Kernverwaltung (16.153 TEUR); hier wurden u.a. Beträge für Wertminderungen bei Erbbaurechten, nicht genommenen Urlaub und Arbeitszeitguthaben sowie Erstattungsverpflichtungen nach § 107b BeamtVG zurückstellt. Daneben weist der STEB größere sonstige Rückstellungen aus (1.970 TEUR), mit denen u.a. Verpflichtungen aus ausstehenden Eingangsrechnungen und aus Mehraufwendungen durch das LWG abgedeckt werden sollen.

Im Rahmen der Erstellung der Kommunalbilanz II wurden die nach dem Haushaltsrecht des NKF unzulässigen sonstigen Rückstellungen (z.B. Sanierungsgeldrückstellung beim GMP) zurückgenommen.

#### • Verbindlichkeiten

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
<b>5.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>304.803</b>	<b>293.094</b>
5.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	253.286	237.940
5.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichk.	3.152	3.258
5.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.495	11.698
5.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.060	1.690
5.7	Sonstige Verbindlichkeiten	6.326	5.194
5.8	Erhaltene Anzahlungen	25.483	33.314

Weitere Einzelheiten zu den Verbindlichkeiten können dem Gesamtverbindlichkeitspiegel (Anlage 3) entnommen werden.

#### Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ergibt sich hauptsächlich aus der Kernverwaltung (117.490 TEUR), dem STEB (87.389 TEUR) und dem GMP (48.406 TEUR).

#### Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen wurden bei der Kernverwaltung für Verpflichtungen aus Leibrentenverträgen und Mietkäufen bilanziert.

#### Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen entstammen dem laufenden Geschäftsbetrieb. Die größten Bilanzwerte finden sich bei der Kernverwaltung (6.201 TEUR) sowie den Betrieben GMP (4.467 TEUR), WWP (1.252 TEUR), STEB (1.191 TEUR), und PKB (824 TEUR).

#### Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen werden ausschließlich bei der Kernverwaltung bilanziert (ausstehende Zahlungen im Sozial-, Jugend- und Sportbereich etc.).

#### Sonstige Verbindlichkeiten

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind im Wesentlichen Positionen der Kernverwaltung enthalten (5.440 TEUR); hierzu zählen z.B. noch nicht weitergeleitete durchlaufende Gelder, abzuführende Lohn- und Kirchensteuern, kreditorsche Debitoren, noch zu zahlende investive Transferleistungen sowie Zinsen). Zusätzlich werden an dieser Stelle die nicht geklärten Differenzen aus der Schuldenkonsolidierung ausgewiesen (23 TEUR).

#### Erhaltene Anzahlungen

Als erhaltene Anzahlungen werden diejenigen Einzahlungen bilanziert, bei denen der Zahlungsempfänger seine Leistungsvorgabe noch nicht erfüllt hat. Bei der Kernverwaltung werden hier insbesondere erhaltene Zuwendungen und Beiträge für noch nicht aktivierte Investitionen bilanziert; auch beim GMP (und in geringem Umfang bei den Betrieben PaderSprinter und STEB) findet sich diesbezüglich eine entsprechende Bilanzposition.

- **Passive Rechnungsabgrenzung**

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
<b>5</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>48.454</b>	<b>49.311</b>

Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden überwiegend bei der Kernverwaltung (Gebühren für die Überlassung von Begräbnisplätzen, erhaltene Zahlungen im Bereich der Sozial- und Jugendhilfe etc.), beim GMP (Mietvorauszahlungen etc.) und beim PaderSprinter (Vorauszahlungen für PaderTickets) gebildet.

## 6. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Die Gliederung der Gesamtergebnisrechnung ergibt sich § 49 Absatz 3 GemHVO NRW i.V.m. § 38 Absatz 1 GemHVO NRW i.V.m. Anlage 28 VV Muster zur GO und GemHVO.

Die im Rahmen der Erstellung der Kommunalbilanz II vorgenommenen Anpassungen von Ansatz und Bewertung wirken sich z.T. auch auf die Erträge und Aufwendungen der Gesamtergebnisrechnung aus (z.B. durch Rücknahme von Rückstellungen, Anpassung von Nutzungsdauern etc.).

Daneben ist die vorgenommene Eliminierung von konzerninternen Sachverhalten im Aufwands- und Ertragsbereich zu berücksichtigen.

## 6.1. Ordentliche Erträge

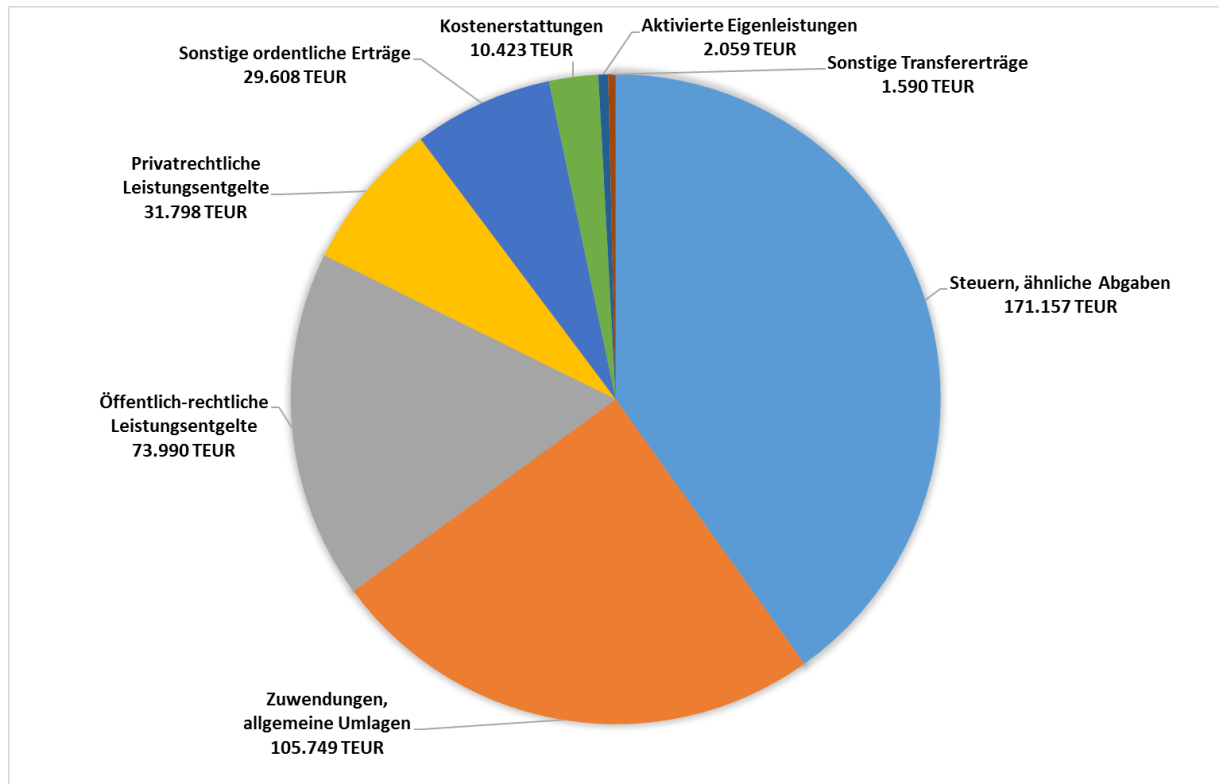


Abbildung 1: Ordentliche Erträge 2015 im Konzern

- **Steuern und ähnliche Abgaben**

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014 In TEUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	171.157	155.394

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



- **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	105.749	107.788

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen enthalten zum einen Zuweisungen und Zuschüsse vom öffentlichen und privaten Bereich für laufende Zwecke. Diese finden sich fast ausschließlich in Form von Schlüssel-, Bedarfs- und sonstigen Zuweisungen bei der Stadt Paderborn und dem GMP.

Weiterhin enthält diese Ertragsposition die jährliche Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen; hier ergeben sich entsprechende Beträge bei der Kernverwaltung sowie den Betrieben GMP, WWP und STEB.

- **Sonstige Transfererträge**

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
3	Sonstige Transfererträge	1.590	1.674

Die sonstigen Transfererträge resultieren aus dem Ersatz von Leistungen der Sozial- und Jugendhilfe bei der Kernverwaltung.

- **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.990	71.374

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte umfassen Verwaltungs- und Benutzungsgebühren; sie werden neben der Kernverwaltung (29.055 TEUR) auch bei den Betrieben STEB (25.472 TEUR für Stadtentwässerung) und ASP (11.468 TEUR für Abfallbeseitigung / Straßenreinigung) erhoben.

Zusätzlich beinhaltet diese Ertragsposition die Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen bei der Kernverwaltung und beim STEB sowie von Sonderposten für den Gebührenaussgleich beim STEB.

- **Privatrechtliche Leistungsentgelte**

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.798	31.510

Privatrechtliche Leistungsentgelte werden auf privatrechtlicher Grundlage für konkrete Gegenleistungen erhoben. Bei der Kernverwaltung umfassen sie Erträge aus Mieten und Pachten, Erträge aus Verkauf sowie sonstige Leistungsentgelte (insbesondere Essensgelder). In den Betrieben werden hier in der Regel Umsatzerlöse ausgewiesen; ein erheblicher Anteil ist dabei dem Pader-Sprinter (12.761 TEUR), WWP (8.740 TEUR), GMP (2.356 TEUR), ASP (1.346 TEUR) und den PaderBädern (935 TEUR) zuzuordnen.

- **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.423	7.365

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen fallen an, wenn Aufwendungen aus der Leistungserbringung für einen Dritten vollständig oder anteilig erstattet werden. Die Position enthält im Wesentlichen Beträge der Kernverwaltung (u.a. Personalkostenerstattungen Jobcenter, Erstattung Jugendhilfekosten, Erstattung Notunterkünfte).

- **Sonstige ordentliche Erträge**

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
7	Sonstige ordentliche Erträge	29.608	29.342

Die sonstigen ordentlichen Erträge stellen Ertragsarten dar, die den zuvor beschriebenen Kategorien nicht zugeordnet werden können. Sie fallen überwiegend bei der Kernverwaltung (Konzessionsabgaben, Erträge aus Verkauf von

Vermögensgegenständen, Bußgelder, Verzinsung Gewerbesteuer, Auflösung von Rückstellungen etc.) sowie bei den Betrieben PaderSprinter (1.480 TEUR) und WWP (1.056 TEUR) an.

Mögliche Differenzen aus der Aufwands- und Ertragseliminierung werden ebenfalls bei den sonstigen ordentlichen Erträgen ausgewiesen; in 2015 fielen hier insgesamt 50 TEUR an.

- **Aktiviertete Eigenleistungen**

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
8	Aktiviertete Eigenleistungen	2.059	1.831

Die Position aktiviertete Eigenleistungen beinhaltet den Wert konzerneigener Leistungen, die im Rahmen der Erstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens angefallen sind. Die diesen Erträgen gegenüberstehenden Aufwendungen stellen Herstellungskosten der betroffenen Vermögensgegenstände dar.

Aktiviertete Eigenleistungen wurden bei der Kernverwaltung sowie den Betrieben GMP (770 TEUR), STEB (400 TEUR) und WWP (107 TEUR) erbracht.

## 6.2. Ordentliche Aufwendungen

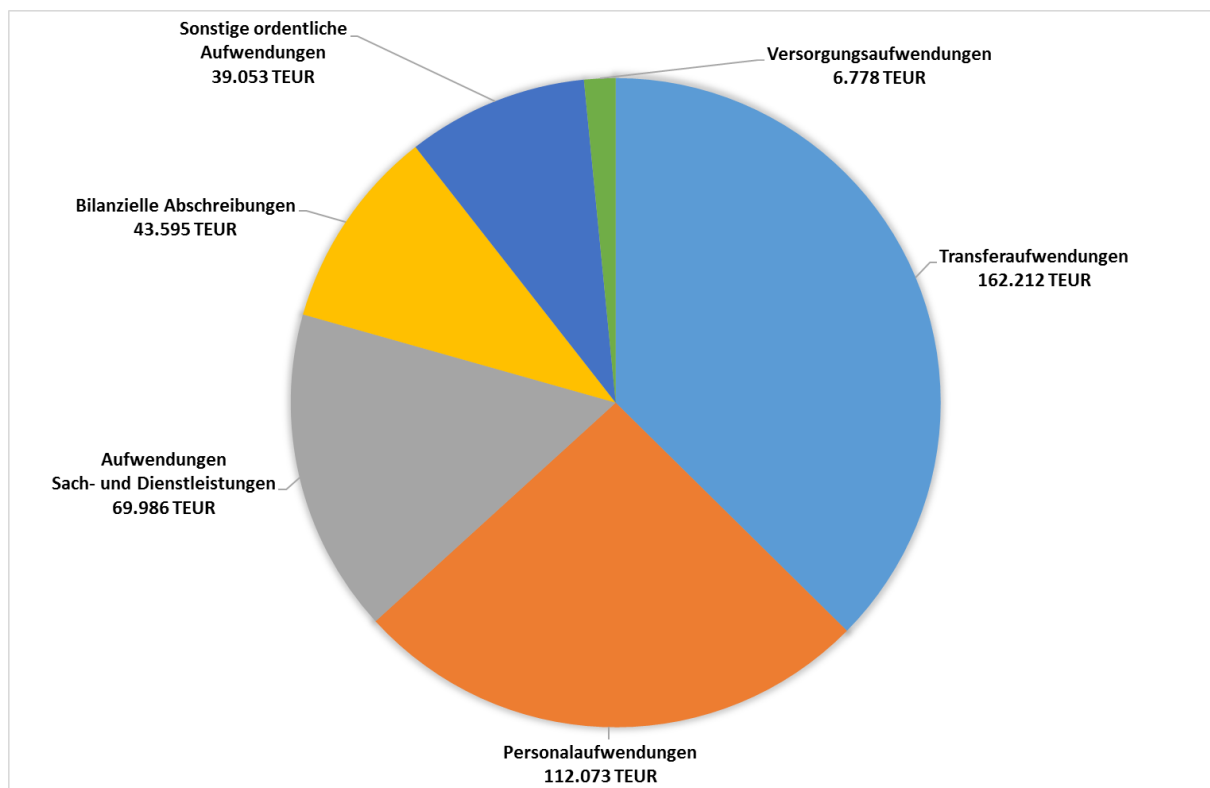


Abbildung 2: Ordentliche Aufwendungen 2015 im Konzern

### • Personal- / Versorgungsaufwendungen

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014 In TEUR
10	Personalaufwendungen	112.073	107.849
11	Versorgungsaufwendungen	6.778	7.636

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen umfassen alle Aufwendungen für die aktiven und ehemaligen Beschäftigten des Konzerns. Dazu zählen neben den Bezügen und Entgelten auch alle Lohnnebenkosten, Sozialversicherungsbeiträge, Beihilfeleistungen, Versorgungsaufwendungen sowie Zuführungen zu bzw. Inanspruchnahmen von personalwirtschaftlichen Rückstellungen. Rund 76% der Personal- und Versorgungsaufwendungen entfallen im Konzern auf die Kernverwaltung (89.978 TEUR); die nächst größeren Anteile weisen die

Betriebe KVP (7.656 TEUR), ASP (6.491 TEUR), GMP (5.796 TEUR), STEB (5.027 TEUR), PaderBäder (1.353 TEUR) und WWP (1.087 TEUR) aus.

- **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
12	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.986	63.671

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen sämtliche Aufwendungen, die mit dem Handeln der Betriebe des Konzerns bzw. mit deren Umsatz- und Verwaltungserlösen wirtschaftlich zusammenhängen. Hierrunter fallen vor allem Aufwendungen für die Erstellung und den Betrieb von Leistungen und Waren, Aufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser, Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Anlagevermögens, Aufwendungen für Kostenerstattungen sowie Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fallen in allen Konzernbereichen an, wobei hier die Kernverwaltung (34.800 TEUR) sowie die Betriebe GMP (15.521 TEUR), PaderSprinter (6.124 TEUR), STEB (5.914 TEUR) und WWP (4.734 TEUR) die größten Beträge aufweisen.

- **Bilanzielle Abschreibungen**

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
13	Bilanzielle Abschreibungen	43.595	42.780

Bilanzielle Abschreibungen erfassen den jährlichen planmäßigen, aber auch außerplanmäßigen Wertverlust bei abnutzbaren Vermögensgegenständen. Darüber hinaus wird die Abschreibung von stillen Reserven bei den bilanziellen Abschreibungen erfasst.

Neben der Kernverwaltung weisen die Betriebe STEB (9.548 TEUR), GMP (9.038 TEUR), WWP (2.347 TEUR), PaderSprinter (2.012 TEUR) und ASP (1.088 TEUR) hohe Beträge für diese Aufwandsposition aus.

- **Transferaufwendungen**

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
14	Transferaufwendungen	162.212	152.557

Transferaufwendungen stellen Leistungen an Dritte dar, denen keine konkrete Gegenleistung gegenübersteht. Sie resultieren ausschließlich aus der Kernverwaltung und beinhalten im Wesentlichen die Kreisumlage, die Gewerbesteuerumlage, die Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutscher Einheit, soziale Leistungen sowie Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

- **Sonstige ordentliche Aufwendungen**

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
15	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.053	43.328

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen stellen Aufwandsarten dar, die den zuvor beschriebenen Kategorien bzw. den Finanzaufwendungen nicht zugeordnet werden können. Sie fallen in hohem Umfang bei der Kernverwaltung (Personalnebenaufwendungen, Aufwendungen für Festwerte, Mieten, Versicherungen, Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, Geschäftsaufwendungen, Wertberichtigungen bei Forderungen etc.) und bei den Betrieben ASP (6.774 TEUR), GMP (3.394 TEUR), STEB (3.248 TEUR), PKB (1.966 TEUR), Pader-Sprinter (1.948 TEUR) und WWP (1.129 TEUR) an.

Mögliche Differenzen aus der Aufwands- und Ertragseliminierung werden ebenfalls bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ausgewiesen; in 2015 fielen hier im gesamten Konzern 15 TEUR an.

### 6.3. Finanzerträge / Finanzaufwendungen

- **Finanzerträge**

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
18	Finanzerträge	2.618	2.582

Die Finanzerträge umfassen Zinsen aus gegebenen Darlehen sowie aus Geldanlagen, Dividenden und anderen Gewinnanteilen aus Beteiligungen.

Der größte Anteil der Finanzerträge entfällt dabei auf die Stadt Paderborn (1.550 TEUR) sowie die Betriebe PaderBäder (558 TEUR) und PKB (403 TEUR).

- **Finanzaufwendungen**

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
19	Finanzaufwendungen	9.674	9.691

Die Finanzaufwendungen beinhalten in erster Linie Zinsaufwendungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen. Diese entstanden in erster Linie im Bereich der Kernverwaltung (4.296 TEUR), aber auch in einem erheblichen Umfang bei den Betrieben STEB (2.595 TEUR) und PaderSprinter (1.642 TEUR).

- **Ergebnis aus assoziierten Betrieben**

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
20	Ergebnis aus assoziierten Betrieben	12.241	26.369

Das Ergebnis aus assoziierten Betrieben umfasst einerseits mögliche Erträge aus Gewinnausschüttungen assoziierter Unternehmen, andererseits die im

Rahmen der At-Equity-Konsolidierung ermittelten Anpassungen des anteiligen Eigenkapitals der assoziierten Unternehmen.

Erträge aus Gewinnausschüttungen ergaben sich im Bereich der PKB von der WWE (9.310 TEUR). Die Anpassung des anteiligen Eigenkapitals führte für die GKD und für die WWE jeweils zu einem Ertrag (117 TEUR bzw. 2.814 TEUR) (vgl. auch Ausführungen zu 3.3).

#### 6.4. Außerordentliche Erträge / Aufwendungen

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
23	Außerordentliche Erträge	0	0
24	Außerordentliche Aufwendungen	0	0

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen stellen Vorgänge dar, die aus Sicht des Betriebes nicht betriebstypisch sind, die selten vorkommen und die für den Betrieb von wesentlicher finanzieller Bedeutung sind.

Im Jahr 2015 fielen im Konzern derartige Erträge oder Aufwendungen nicht an.

#### 6.5. Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
27	Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-23	-31

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



## 6.6. Gesamtergebnis (Konzernanteil)

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014 In TEUR
28	Gesamtjahresüberschuss / -fehlbetrag (Konzernanteil)	-2.162	7.688

Insgesamt ergibt sich für den Konzern ein Gesamtjahresfehlbetrag in Höhe von 2.162 TEUR, der wie folgt durch die Betriebe des Vollkonsolidierungskreises verursacht wird:

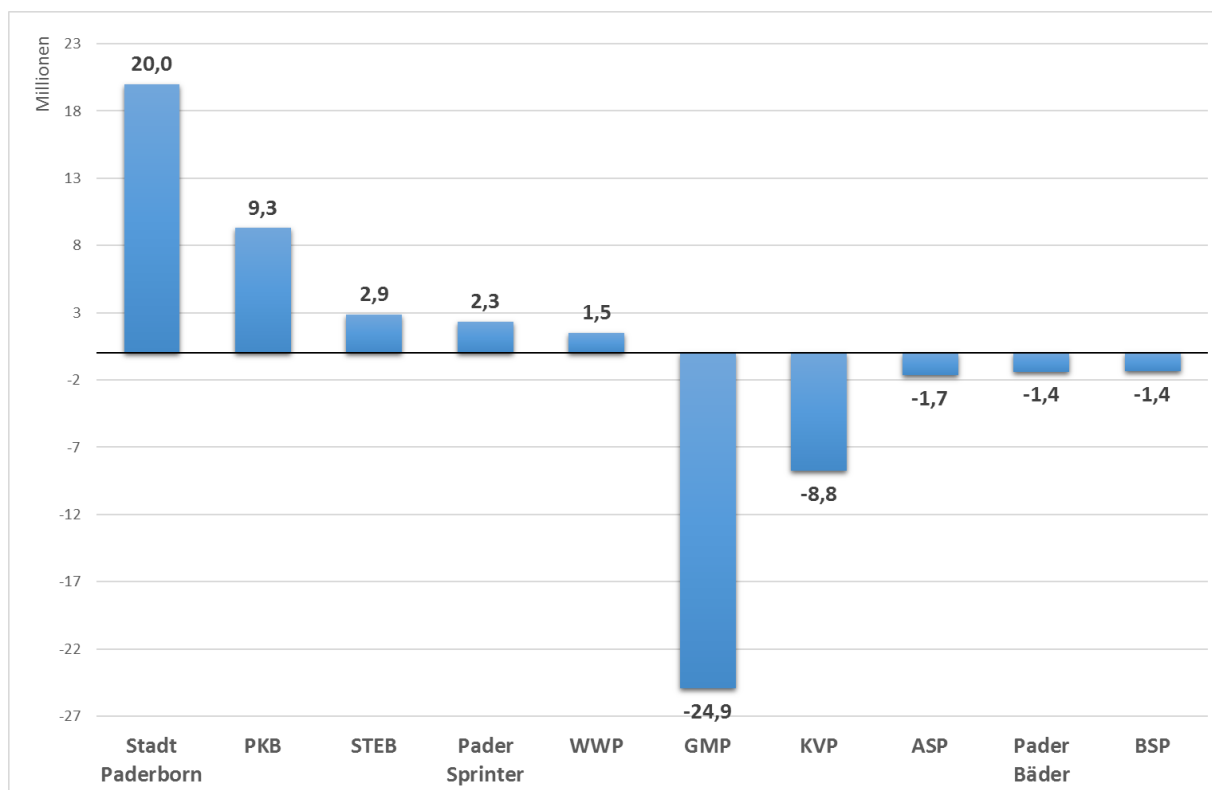


Abbildung 3: Konsolidierte Jahresergebnisse 2015 im Konzern

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

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015 in TEUR	Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014 In TEUR
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	827	0
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	77	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	449	888

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

Im Jahr 2015 wurden bei der Kernverwaltung Zuschreibungen im Bereich des Finanzanlagevermögens (WFG) sowie aufwands- und ertragswirksame Vermögensabgänge entsprechend behandelt.

### 7. Erläuterungen zur Gesamtkapitalflussrechnung

Um die Finanzlage des Konzerns beurteilen zu können, ist nach § 51 Absatz 3 GemHVO NRW dem Gesamtanhang eine Kapitalflussrechnung beizufügen. Diese ist unter Beachtung der in den Deutschen Rechnungslegungsstandards (DRS 2) enthaltenen Mindestgliederung aufzustellen.

In der Gesamtkapitalflussrechnung wird die Herkunft und Veränderung des Finanzmittelbestandes (Finanzmittelfonds) innerhalb eines Jahres dargestellt (Anlage 4); es erfolgt dabei eine Gliederung in die Teilbereiche

- laufende Geschäftstätigkeit
- Investitionstätigkeit und
- Finanzierungstätigkeit.

Die Ermittlung der einzelnen Zahlungsgrößen erfolgte nach der indirekten Methode, d.h. das Jahresergebnis aus der Ergebnisrechnung wurde um zahlungsunwirksame Positionen bereinigt. Konzerninterne Zahlungen waren dabei zu eliminieren.

Der Finanzmittelfonds im Konzern betrug zum 01.01.2015 insgesamt 37.840 TEUR. Er hat sich im Konzern im Jahr 2015 um 5.602 TEUR auf 32.238 TEUR vermindert.

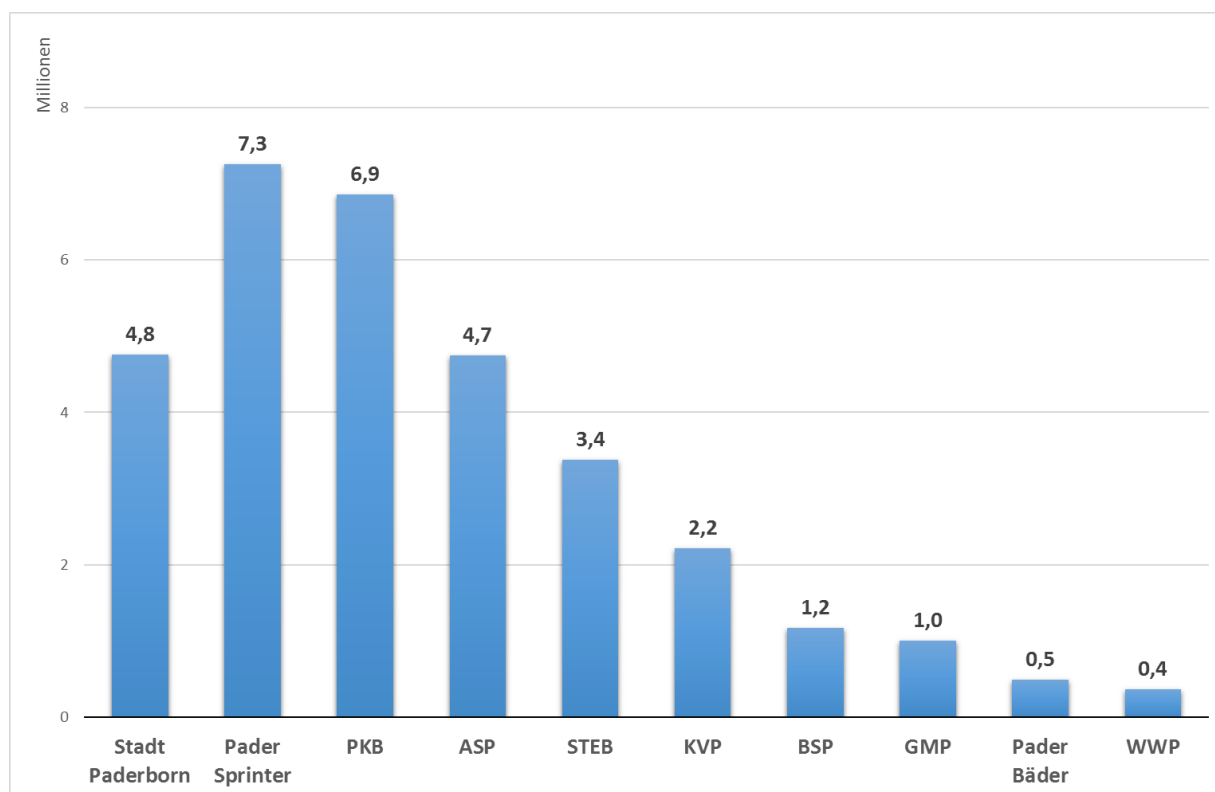


Abbildung 4: Finanzmittelfonds zum 31.12.2015 im Konzern

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

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> In TEUR
15	Cashflow aus der Laufenden Verwaltungstätigkeit	17.265	11.140
30	Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-47.717	-32.508
43	Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	24.851	3.903

## **8. Sonstige Angaben**

### **8.1. Bürgschaften**

Bei der Kernverwaltung bestehen zum 31.12.2015 Bürgschaften gegenüber Dritten in Höhe von 17.120 TEUR. Nähere Informationen können dem Einzelabschluss der Stadt Paderborn entnommen werden.

### **8.2. Miet- und Leasingverträge**

Finanziellen Verpflichtungen aus Leasinggeschäften bestehen im Konzern im üblichen Umfang (insbesondere für Kfz, technische Anlagen).

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

### **8.3. Sonstige Verpflichtungen**

Der Gesamtbetrag noch nicht erhobener Straßenbaubeiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen beläuft sich auf 4.121 TEUR.

Die gebührenrechnenden Einrichtungen »Rettungsdienst«, »Bestattungswesen« und »Märkte« weisen für das Jahr 2015 vorläufige Unterdeckungen von insgesamt 1.201 TEUR aus.

Beim STEB besteht aus einem Vollwartungsvertrag für die Windkraftanlage eine Verpflichtung in Höhe von 953 TEUR.

Weitere für den Konzern wesentliche Verpflichtungen bestehen zum 31.12.2015 nicht bzw. lassen sich nicht beziffern.

### **8.4. Beschäftigte**

Die Zahl der Beschäftigten im Konzern<sup>3</sup> beläuft sich zum Gesamtabschlussstichtag auf 2.456 (einschließlich Auszubildende).

---

<sup>3</sup> Die PaderSprinter GmbH beschäftigt kein eigenes Personal.

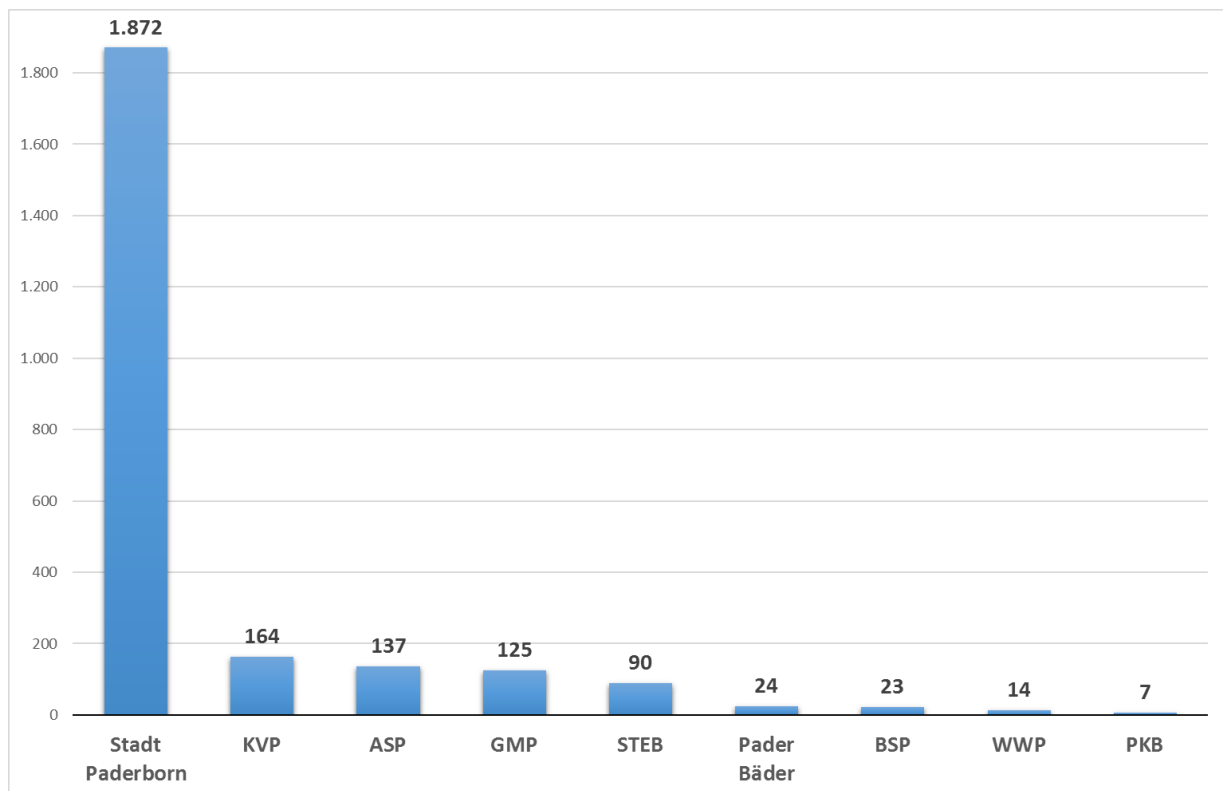


Abbildung 5: Anzahl der Beschäftigten zum 31.12.2015 im Konzern



**Anlage 1 zum Gesamtanhang**

**Kennziffern zur Beurteilung der Wesentlichkeit von Betrieben für den Gesamtabschluss**

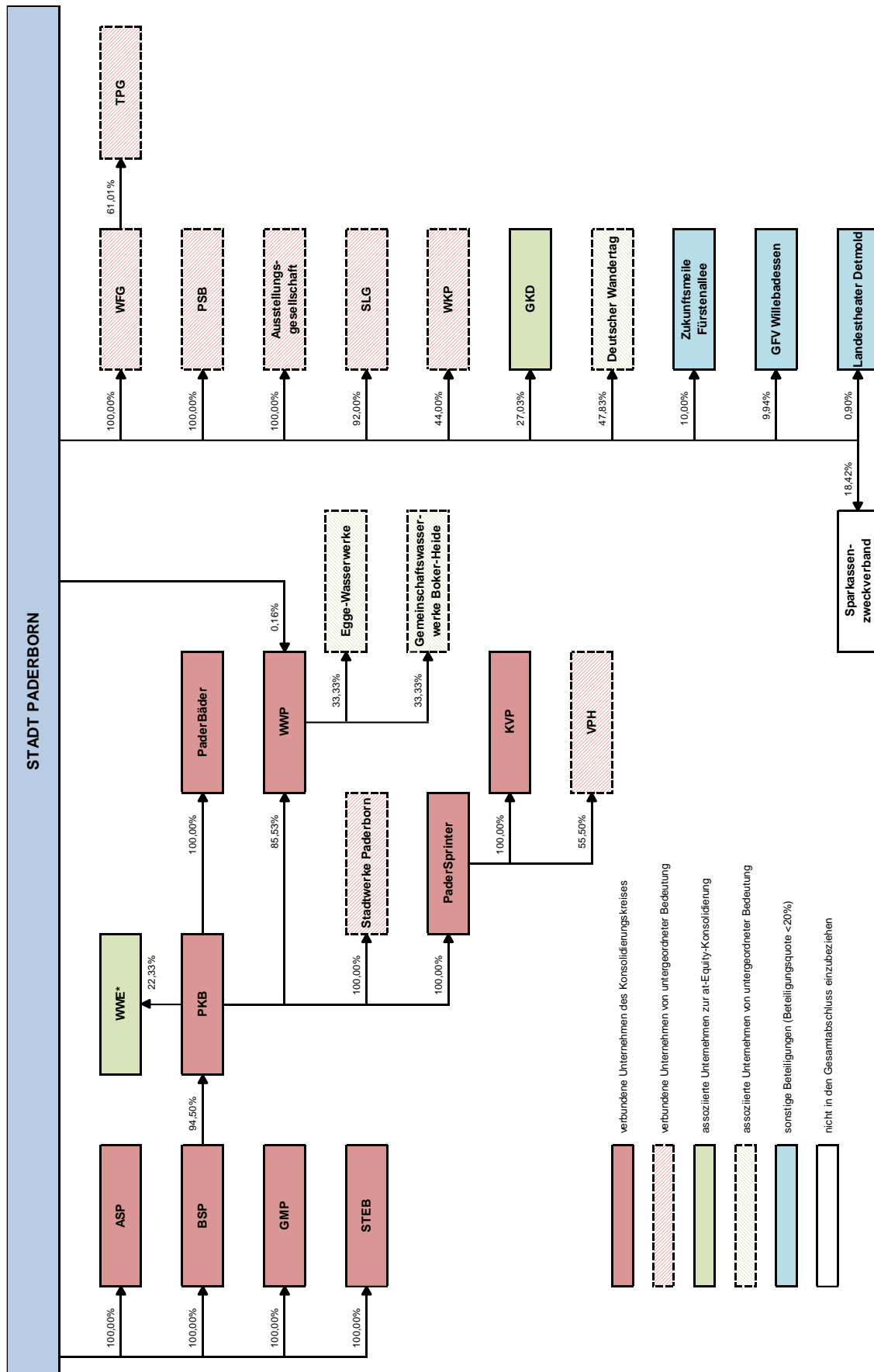
	Bilanzsumme zum 31.12.2015	Anteil	Anlagevermögen zum 31.12.2015	Anteil	Eigenkapital zum 31.12.2015	Anteil	Fremdkapital zum 31.12.2015	Anteil	ordentliche Erträge 2015	Anteil	ordentliche Aufwendungen 2015	Anteil
<b>Konsolidierungskreis 2015 Konzern Stadt Paderborn</b>	1.360.479.177	40,93%	1.257.474.344	40,90%	663.249.808	37,49%	188.881.019	24,27%	349.754.552	56,78%	361.266.428	66,56%
<b>verbundene Unternehmen des Konsolidierungskreises</b>												
• Abfallentsorgungs- und Stadtreinigungsbetrieb Paderborn (ASP)	16.260.124	0,49%	10.483.017	0,34%	10.685.099	0,60%	2.674.877	0,34%	15.947.069	2,59%	16.053.952	2,96%
• Badebetrieb der Stadt Paderborn (BSP)	48.050.097	1,45%	44.814.692	1,46%	47.141.413	2,66%	854.934	0,11%	4.382.222	0,71%	4.192.773	0,77%
• Gebäudemanagement Paderborn (GMP)	459.560.308	13,83%	418.326.967	13,61%	240.412.272	13,59%	61.355.576	7,88%	36.550.320	5,93%	35.831.799	6,00%
• Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH (KVP)	3.325.280	0,10%	586.309	0,02%	29.189	0,00%	78.868	0,01%	9.446.367	1,53%	8.930.182	1,65%
• PaderBäder GmbH	17.174.149	0,52%	15.587.491	0,51%	16.566.917	0,94%	486.250	0,06%	4.179.312	0,69%	4.147.356	0,76%
• Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB)	153.701.748	4,62%	131.065.333	4,26%	96.881.681	5,49%	50.247.162	6,46%	12.417.106	2,02%	6.680.704	1,23%
• PaderSprinter GmbH	32.570.596	0,98%	22.986.435	0,75%	11.763.307	0,66%	1.383.401	0,18%	21.056.858	3,42%	19.415.859	3,59%
• Stadtenwasserbetrieb Stadt Paderborn (STEB)	255.011.573	7,67%	244.879.356	7,96%	138.534.262	7,83%	95.657.543	12,29%	32.084.481	5,21%	20.524.952	3,78%
• Wasserwerke Paderborn GmbH (WWP)	39.788.882	1,20%	37.149.211	1,21%	24.104.959	1,36%	6.145.324	0,79%	10.893.701	1,77%	10.360.012	1,91%
		<b>71,78%</b>		<b>71,01%</b>		<b>70,62%</b>		<b>52,39%</b>		<b>80,64%</b>		<b>89,80%</b>
<b>verbundene Unternehmen von untergeordneter Bedeutung</b>												
• Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	691.052	0,02%	0	0,00%	638.452	0,04%	0	0,00%	263.009	0,04%	474.894	0,09%
• Paderborner Stadthallenbetriebsgesellschaft mbH (PSB) *	2.063.593	0,06%	618.760	0,02%	858.701	0,05%	204.553	0,03%	2.649.483	0,43%	3.886.071	0,72%
• Schlosspark und Lippesee Gesellschaft mbH (SLG)	2.576.207	0,08%	2.236.926	0,07%	1.987.094	0,11%	71.902	0,01%	464.585	0,08%	1.186.078	0,22%
• Stadtwerke Paderborn GmbH	692.719	0,02%	47.389	0,00%	500.000	0,03%	167.425	0,02%	398.018	0,06%	398.018	0,07%
• TechnologieParkPaderborn GmbH (TPG)	4.864.732	0,15%	4.034.979	0,13%	-419.212	-0,02%	4.143.624	0,53%	1.159.333	0,19%	890.088	0,16%
• Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH **	1.033.547	0,03%	230.833	0,01%	48.215	0,00%	180.092	0,02%	2.172.061	0,35%	4.964.113	0,91%
• Verkehrs-Servicegesellschaft Paderborn/Höxter mbH (VPH)	3.877.677	0,12%	123.132	0,00%	78.053	0,00%	3.704.050	0,48%	2.213.458	0,36%	2.213.229	0,41%
• Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH (WFG)	971.682	0,03%	441.344	0,01%	410.311	0,02%	426.571	0,05%	330.086	0,05%	698.926	0,13%
		<b>0,50%</b>		<b>0,25%</b>		<b>0,23%</b>		<b>1,14%</b>		<b>1,57%</b>		<b>2,71%</b>
<b>Gesamtbetrachtung der verbundenen Unternehmen</b>	<b>2.402.693.143</b>	<b>72,29%</b>	<b>2.191.086.518</b>	<b>71,26%</b>	<b>1.253.470.521</b>	<b>70,85%</b>	<b>416.663.171</b>	<b>53,54%</b>	<b>506.362.021</b>	<b>82,21%</b>	<b>502.115.434</b>	<b>92,51%</b>
<b>assoziierte Unternehmen zur at-Equity-Konsolidierung</b>												
• Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG (WWE)	898.212.435	27,02%	868.043.148	28,23%	504.458.082	28,51%	357.090.459	45,88%	94.893.209	15,41%	26.319.484	4,85%
• Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung (GKD)	15.951.220	0,48%	9.560.573	0,31%	8.471.712	0,49%	337.154	0,04%	12.817.267	2,08%	12.528.405	2,31%
		<b>27,50%</b>		<b>28,54%</b>		<b>28,99%</b>		<b>45,93%</b>		<b>17,49%</b>		<b>7,16%</b>
<b>assoziierte Unternehmen von untergeordneter Bedeutung</b>												
• Deutscher Wandertag 2015 GmbH	79.022	0,00%	0	0,00%	72.236	0,00%	2.186	0,00%	167.686	0,03%	248.396	0,05%
• Egge-Wasserwerk GmbH	4.089.715	0,12%	3.367.444	0,11%	2.634.000	0,15%	1.451.715	0,19%	735.969	0,12%	673.628	0,12%
• Gemeinschaftswasserwerke Boker-Heide GmbH	2.742.530	0,08%	2.654.320	0,09%	26.100	0,00%	2.708.054	0,35%	958.507	0,16%	883.657	0,16%
		<b>0,21%</b>		<b>0,20%</b>		<b>0,15%</b>		<b>0,53%</b>		<b>0,30%</b>		<b>0,33%</b>
<b>Gesamtbetrachtung der assoziierten Unternehmen</b>	<b>921.074.922</b>	<b>27,71%</b>	<b>883.625.485</b>	<b>28,74%</b>	<b>515.662.130</b>	<b>29,15%</b>	<b>361.589.568</b>	<b>46,46%</b>	<b>109.572.638</b>	<b>17,79%</b>	<b>40.653.570</b>	<b>7,49%</b>
<b>Gesamtbetrachtung der verbundenen und assoziierten Unternehmen</b>	<b>3.323.768.065</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.074.712.003</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.769.132.651</b>	<b>100,00%</b>	<b>778.252.739</b>	<b>100,00%</b>	<b>615.934.659</b>	<b>100,00%</b>	<b>542.769.004</b>	<b>100,00%</b>
<b>Gesamtbetrachtung aller Unternehmen von untergeordneter Bedeutung</b>												
<b>Sonstige Beteiligungen (Beteiligungsquote &lt; 20%)</b>												
Gemeindeforstamtsverband Willebadessen												
Landesheater Delmold GmbH		9,94%										
Zukunftsmühle Fürstentalee Projektentwicklungsgesellschaft mbH		0,90%										
		10,00%										
<b>nicht in den Gesamtabschluss einzubeziehende Beteiligungen</b>												
Sparkassenzweckverband		18,42%										

\* Werte jeweils zum 30.06.2015  
 \*\* Werte jeweils zum 31.07.2015





**Anlage 2 zum Gesamtanhang**  
**Konsolidierungskreis 2015**



- verbundene Unternehmen des Konsolidierungskreises
- verbundene Unternehmen von untergeordneter Bedeutung
- assoziierte Unternehmen zur at-Equity-Konsolidierung
- assoziierte Unternehmen von untergeordneter Bedeutung
- sonstige Beteiligungen (Beteiligungsquote <20%)
- nicht in den Gesamtabschluss einzubeziehen

\* Die Beteiligungsstruktur unterhalb der WWE wird aus Gründen der Übersichtlichkeit hier nicht dargestellt; sie ist für den Gesamtabschluss ohnehin nicht von Bedeutung.



**Anlage 3 zum Gesamtanhang****Gesamtverbindlichkeitspiegel zum 31.12.2015**

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. Haushaltsjahr 2015 EUR		mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. Vorjahr 2014 EUR	
	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	Vorjahr 2014 EUR
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	253.285.570,16	7.460.921,84	62.171.045,51	183.653.602,81	237.939.541,37		
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	3.152.271,79	277.486,33	1.102.952,12	1.771.833,34	3.258.429,63		
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.495.035,00	14.627.032,09	651.867,31	216.135,60	11.698.041,17		
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.060.116,81	1.060.116,81	0,00	0,00	1.689.893,06		
7. Sonstige Verbindlichkeiten	6.326.272,17	6.326.272,17	0,00	0,00	5.193.678,95		
8. Erhaltene Anzahlungen	25.483.247,08	25.483.247,08	0,00	0,00	33.314.154,23		
<b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>304.802.513,01</b>	<b>55.235.076,32</b>	<b>63.925.864,94</b>	<b>185.641.571,75</b>	<b>293.093.738,41</b>		



**Anlage 4 zum Gesamtanhang****Gesamtkapitalflussrechnung (DRS 21) für das Jahr 2015**

Position	Bezeichnung	Ergebnis Haushaltsjahr 2015 EUR	Ergebnis Haushaltsjahr 2014 EUR
01	Periodenergebnis (Konzernjahresfehlbetrag einschließlich Ergebnisanteile anderer Gesellschafter)	-2.139.219,98	7.718.984,27
02	+/- Abschreibungen / Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	40.648.431,25	35.270.410,47
03	+/- Zunahme / Abnahme der Rückstellungen	-487.863,00	3.198.943,98
04	+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen / Erträge	-18.333.258,83	-18.153.478,28
05	+/- Zunahme / Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	2.765.877,71	-6.592.001,52
06	+/- Zunahme / Abnahme der Vorräte, der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-4.009.371,87	812.503,09
07	-/+ Gewinn / Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	430.570,84	-159.111,66
08	+/- Zinsaufwendungen / Zinserträge	9.550.361,99	9.412.179,83
09	- Sonstige Beteiligungserträge	-11.161.004,41	-20.393.885,73
10	+/- Aufwendungen / Erträge aus außerordentlichen Posten	0,00	25.500,00
11	+/- Ertragssteueraufwand / -ertrag	2.492.225,03	4.199.787,47
12	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
13	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
14	-/+ Ertragssteuerzahlungen	-2.492.225,03	-4.199.787,47
<b>15</b>	<b>= Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>	<b>17.264.523,70</b>	<b>11.140.044,45</b>
16	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00
17	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-401.441,59	-448.489,62
18	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	-52.674,66	159.111,66
19	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögens	-57.078.089,39	-45.089.464,17
20	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	77.000,00	-887.690,24
21	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-1.546.453,59	-6.914.736,22
22	+ Einzahlungen aus Abgängen aus dem Konsolidierungskreis	0,00	0,00
23	- Auszahlungen für Zugänge zum Konsolidierungskreis	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00
25	- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00
26	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
27	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
28	+ Erhaltene Zinsen	123.156,85	279.069,45
29	+ Erhaltene Dividenden	11.161.004,41	20.393.885,73
<b>30</b>	<b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-47.717.497,97</b>	<b>-32.508.313,41</b>
31	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern des Mutterunternehmens	857.682,73	1.296.724,26
32	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von anderen Gesellschaftern	0,00	0,00
33	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0,00
34	- Auszahlungen aus Eigenkapitalherabsetzungen an andere Gesellschafter	0,00	0,00
35	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	15.239.870,95	4.878.556,55
36	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	0,00	0,00
37	+ Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen / Zuwendungen	18.427.105,31	7.418.680,98
38	+ Einzahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
39	- Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
40	- Gezahlte Zinsen	-9.673.518,84	-9.691.249,28
41	- Gezahlte Dividenden an Gesellschafter des Mutterunternehmens	0,00	0,00
42	- Gezahlte Dividenden an andere Gesellschafter	0,00	0,00
<b>43</b>	<b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>24.851.140,15</b>	<b>3.902.712,51</b>
<b>44</b>	<b>= Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>	<b>-5.601.834,12</b>	<b>-17.465.556,45</b>
45	+/- Wechselkurs- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0,00
46	+/- Konsolidierungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0,00
47	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	37.840.423,63	55.305.980,08
<b>48</b>	<b>= Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>32.238.589,51</b>	<b>37.840.423,63</b>



# **Gesamtlagebericht**

zum Gesamtabschluss 2015





## **V. Gesamtlagebericht**

### **1. Allgemeine Vorbemerkungen**

Dem Gesamtabschluss ist nach § 49 Absatz 2 GemHVO NRW ein Gesamtlagebericht beizufügen. Dieser hat die Aufgabe, das durch den Gesamtabschluss vermittelte Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Konzerns zu erläutern und zu analysieren sowie Chancen und Risiken für die zukünftige Gesamtentwicklung aufzuzeigen.

### **2. Angaben zum Geschäftsverlauf**

Die im Konzern anfallenden pflichtigen und freiwilligen Selbstverwaltungsaufgaben wurden im Jahr 2015 überwiegend durch die Stadt Paderborn, zum Teil aber auch durch ihre Beteiligungen wahrgenommen. Als derartige Betätigungsfelder, die durch Betriebe außerhalb der Kernverwaltung abgedeckt werden und denen eine wesentliche Bedeutung für den Konzern beizumessen ist, sind zu nennen:

- Abfallentsorgung und Straßenreinigung
- Gebäudemanagement
- Stadtentwässerung
- Bäder
- Wasserversorgung
- Öffentlicher Personennahverkehr

Besonderheiten sowie Details zum Geschäftsverlauf 2015 können für die Kernverwaltung dem produktorientierten Haushaltsplan und Jahresabschluss sowie für die übrigen Beteiligungen den jeweiligen Wirtschaftsplänen und Jahresabschlüssen entnommen werden.

### 3. Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

#### 3.1. Vermögenslage

Die Aktivseite der Gesamtbilanz stellt sich zum 31.12.2015 bzw. zum 31.12.2014 wie folgt dar:

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015 in TEUR		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014 in TEUR	
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>1.614.962</b>	<b>91,1%</b>	<b>1.596.584</b>	<b>90,6%</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.477	0,3%	5.572	0,3%
1.2	Sachanlagen	1.412.928	79,7%	1.398.930	79,3%
1.3	Finanzanlagen	196.557	11,1%	192.082	10,9%
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>125.305</b>	<b>7,1%</b>	<b>132.775</b>	<b>7,5%</b>
2.1	Vorräte	41.473	2,3%	43.407	2,5%
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	51.594	2,9%	51.527	2,9%
2.3	Liquide Mittel	32.239	1,8%	37.840	2,1%
<b>3.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>32.812</b>	<b>1,9%</b>	<b>33.727</b>	<b>1,9%</b>
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>1.773.080</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.763.086</b>	<b>100,0%</b>

Die Aktivseite der Gesamtbilanz stellt das Gesamtvermögen des Konzerns dar und wird dominiert vom Anlagevermögen (rund 91% der Bilanzsumme), und hier wiederum vom Sachanlagevermögen (rund 80%); als größte Positionen sind in diesem Bereich das Infrastrukturvermögen (623.348 TEUR), die bebauten Grundstücke (436.293 TEUR) sowie die unbebauten Grundstücke (249.555 TEUR) zu nennen.

Die zweite wesentliche Größe im Bereich der Aktiva ist das Umlaufvermögen, welches im Konzern zu rund 41% aus Forderungen besteht. Weitere rund 33% entfallen auf Vorräte, die in erster Linie Verkaufsgrundstücke beinhalten. Liquide Mittel stellen rund 26% des Umlaufvermögens dar.

Das Gesamtvermögen des Konzerns hat sich im Gesamtabschluss zum 31.12.2015 im Vergleich zum 01.12.2014 um 9.994 TEUR erhöht.

Dieser Anstieg ist in erster Linie auf ein um 14.000 TEUR angewachsenes Sachanlagevermögen zurückzuführen; hier erfolgten vor allem beim GMP größere Aktivierungen im Bereich der bebauten Grundstücke. Der Bestand an liquiden Mitteln sank hingegen im Konzern um 5.601 TEUR, was in erster Linie auf Entwicklungen im Kernhaushalt zurückzuführen ist (Finanzierung von Investitionen durch vorhandene liquide Mittel).

### 3.2. Schuldenlage

Die Passivseite der Gesamtbilanz stellt sich zum 31.12.2015 bzw. zum 31.12.2014 wie folgt dar:

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> in TEUR	
1.	<b>Eigenkapital</b>	<b>733.760</b>	<b>41,4%</b>	<b>734.587</b>	<b>41,7%</b>
2.	<b>Sonderposten</b>	<b>453.720</b>	<b>25,6%</b>	<b>453.263</b>	<b>25,7%</b>
3.	<b>Rückstellungen</b>	<b>232.344</b>	<b>13,1%</b>	<b>232.832</b>	<b>13,2%</b>
4.	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>304.803</b>	<b>17,2%</b>	<b>293.094</b>	<b>16,6%</b>
5.	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>48.454</b>	<b>2,7%</b>	<b>49.311</b>	<b>2,8%</b>
	<b>Summe Passiva</b>	<b>1.773.080</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.763.086</b>	<b>100,0%</b>

Größte Position der Passivseite der Gesamtbilanz ist das Eigenkapital (rund 41% der Bilanzsumme); daneben werden als weitere wesentliche Bereiche Sonderposten (rund 26%), Verbindlichkeiten (rund 17%) und Rückstellungen (rund 13%) ausgewiesen.

Analog zur Aktivseite hat sich die Bilanzsumme auf der Passivseite ebenfalls um 9.994 TEUR im Jahr 2015 erhöht.

Die Erhöhung resultiert in erster Linie aus einem Anstieg im Bereich der Verbindlichkeiten in Höhe von 11.709 TEUR (zusätzliche Kredite für Investitionen bei beim GMP).

### 3.3. Ertragslage

Das Gesamtergebnis stellt sich für das Jahr 2015 bzw. 2014 wie folgt dar:

		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015 in TEUR		Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014 in TEUR	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	171.157	40,1%	155.394	38,2%
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	105.749	24,8%	107.788	26,5%
3	Sonstige Transfererträge	1.590	0,4%	1.674	0,4%
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	73.990	17,4%	71.374	17,6%
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.798	7,5%	31.510	7,8%
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.423	2,4%	7.365	1,8%
7	Sonstige ordentliche Erträge	29.608	6,9%	29.342	7,2%
8	Aktivierete Eigenleistungen	2.059	0,5%	1.831	0,5%
9	Bestandsveränderungen	0		0	
<b>10</b>	<b>Ordentliche Gesamterträge</b>	<b>426.373</b>	<b>100,0%</b>	<b>406.279</b>	<b>100,0%</b>
11	Personalaufwendungen	112.073	25,8%	107.849	25,8%
12	Versorgungsaufwendungen	6.778	1,6%	7.636	1,8%
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.986	16,1%	63.671	15,2%
14	Bilanzielle Abschreibungen	43.595	10,1%	42.780	10,2%
15	Transferaufwendungen	162.212	37,4%	152.557	36,5%
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.053	9,0%	43.328	10,4%
<b>17</b>	<b>Ordentliche Gesamtaufwendungen</b>	<b>433.697</b>	<b>100,0%</b>	<b>417.819</b>	<b>100,0%</b>
<b>18</b>	<b>Ordentliches Gesamtergebnis</b>	<b>-7.324</b>		<b>-11.541</b>	

		<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2015</b> in TEUR	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 31.12.2014</b> in TEUR
19	Gesamtfinanzerträge	2.618	2.582
20	Gesamtfinanzaufwendungen	9.674	9.691
21	Ergebnis aus assoziierten Betrieben	12.241	26.369
<b>22</b>	<b>Gesamtfinanzergebnis</b>	<b>5.185</b>	<b>19.260</b>
<b>23</b>	<b>Gesamtergebnis laufende Ge- schäftstätigkeit</b>	<b>-2.139</b>	<b>7.719</b>
24	Außerordentliche Gesamterträge	0	0
25	Außerordentliche Gesamtaufwendungen	0	0
<b>26</b>	<b>Außerordentliches Gesamtergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>27</b>	<b>Gesamtjahresergebnis</b>	<b>-2.139</b>	<b>7.719</b>
28	Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-23	-31
<b>29</b>	<b>Gesamtjahresergebnis, Konzernanteil</b>	<b>-2.162</b>	<b>7.688</b>
	Verrechnete Erträge, Aufwendungen nach § 43 Absatz 3 GemHVO NRW	455	888

Die ordentlichen Gesamterträge werden zu rund 40% durch Steuern und ähnliche Abgaben und zu rund 25% durch Zuwendungen und allgemeine Umlagen bestimmt. Da beide Ertragsarten im Wesentlichen bei der Stadt Paderborn entstehen, trägt sie damit entscheidend zur Ertragskraft des Konzerns bei.

Eine weitere wichtige Ertragsposition stellen mit rund 17% die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte dar, die neben der Kernverwaltung zu großen Teilen auch bei den Betrieben STEB und ASP generiert werden.

Im Bereich der ordentlichen Gesamtaufwendungen stellen die Transferaufwendungen (rund 37%), die Personal- und Versorgungsaufwendungen (rund 27%) sowie die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (rund 16%) die größten Positionen dar. Letztere fallen überwiegend bei der Stadt Paderborn, z.T. aber auch in nennenswerter Höhe beim GMP an.

Das ordentliche Gesamtergebnis des Konzerns in Höhe von -7.324 TEUR ergibt sich in Großen und Ganzen einerseits aus einem Überschuss bei der Stadt sowie bei beim STEB und andererseits aus hohen Fehlbeträgen bei den Betrieben GMP und KVP.

Im Vergleich zum Jahr 2014 hat sich das ordentliche Gesamtergebnis des Konzerns um 4.217 TEUR verbessert. Ursächlich hierfür ist eine deutliche Steigerung der Steuererträge bei der Kernverwaltung.

Anders als im Vorjahr kann das Ergebnis aus assoziierten Betrieben mit einem Wert von 12.241 TEUR (Gewinnausschüttung von der WWE an die PKB sowie Erträge aus der At-Equity-Konsolidierung, vgl. Anhang 3.2) nicht mehr dazu beitragen, dass sich auf Gesamtkonzernsicht ein positives Gesamtjahresergebnis ergibt.

### **3.4. Finanzlage**

Einzelheiten zu Veränderungen im Bereich der Finanzmittel können dem Gesamtanhang sowie der Gesamtkapitalflussrechnung (Anlage 4 zum Gesamtanhang) entnommen werden. Es wird zudem auf die entsprechenden NKF-Kennzahlen zur Finanzanlage verwiesen.

## **4. NKF-Kennzahlenset NRW**

Die im Rahmen des NKF zur Verfügung stehenden Haushalts- und Bilanzdaten sollen anhand eines einheitlichen Kennzahlensets zur wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit ausgewertet werden können. Die Erarbeitung dieser Kennzahlen erfolgte unter Beteiligung der Gemeindeprüfungsanstalt NRW, von Vertretern der Bezirksregierungen sowie der Vereinigung der örtlichen Rechnungsprüfer in NRW.

Da die Erstellung eines Gesamtanlagen- sowie eines Gesamtforderungsspiegels im Gesamtabschluss der Stadt Paderborn nicht vorgesehen ist (vgl. Gesamtanhang), ist die Berechnung einzelner Kennzahlen (Investitionsquote, dynamischer Verschuldungsgrad, Liquidität 2. Grades) nicht möglich.

#### 4.1. Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

##### Aufwandsdeckungsgrad

$\frac{\text{ordentliche Gesamterträge}}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2015</b>
	98,3%
	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2014</b>
	97,2%

Der Aufwandsdeckungsgrad gibt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Gesamtaufwendungen durch ordentliche Gesamterträge gedeckt werden können. Dieser Ausgleich im operativen Kernbereich konnte im Jahr 2015 im Konzern nur zu 98,3% erreicht werden, was in absoluten Zahlen einem Fehlbetrag von rund 7,3 Mio. EUR entspricht. Im Vergleich zum Jahr 2014 hat sich das ordentliche Ergebnis zwar verbessert, die Aufwendungen übersteigen jedoch nach wie vor deutlich die Erträge. Um die dauerhafte Leistungsfähigkeit des Konzerns erhalten zu können, sollte in den kommenden Jahren weiterhin ein Aufwandsdeckungsgrad von über 100% angestrebt werden.

##### Eigenkapitalquote 1

$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2015</b>
	41,4%
	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2014</b>
	41,7%

##### Eigenkapitalquote 2

$\frac{\text{Eigenkapital + Sonderposten Zuwendungen / Beträge}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2015</b>
	65,8%
	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2014</b>
	66,2%

Die Eigenkapitalquoten stellen den Anteil des Eigenkapitals (Eigenkapitalquote I) bzw. des wirtschaftlichen Eigenkapitals (Eigenkapitalquote II) an der Bilanzsumme dar. Beide Kennzahlen weisen mit 41,4% bzw. 65,8% auf eine grundsätzlich gute Eigenkapitalausstattung des Konzerns hin. Die Kennzahlenwerte haben sich im Vergleich zum Vorjahr jeweils geringfügig verschlechtert; dies ist darauf zurückzuführen, dass sich die Bilanzsumme – bei in etwa konstant gebliebenen Werten für Eigenkapital und Sonderposten – durch einen Anstieg der Verbindlichkeiten erhöht hat (vgl. 3.2).

### Überschussquote / Fehlbetragsquote

$\frac{\text{Jahresfehlbetrag} \times -1 \text{ bzw. Jahresüberschuss}}{\text{Allgemeine Rücklage} + \text{Ausgleichsrücklage}} \times 100$	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2015<sup>1</sup></b>
	<b>0,3%</b>
	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2014<sup>2</sup></b>
	<b>1,1%</b>

Die Fehlbetragsquote spiegelt den Anteil des Eigenkapitals wieder, der durch einen Jahresfehlbetrag in Anspruch genommen werden musste. Wurde hingegen ein Jahresüberschuss erzielt, kann dieser Kennzahlenwert als sog. Überschussquote interpretiert werden. Die Fehlbetragsquote von 0,3% für das Jahr 2015 verdeutlicht, dass Eigenkapital im Konzern abgebaut wurde – jedoch in geringerem Umfang wie im Vorjahr. Ursache für diese Verbesserung ist in erster Linie das bessere Jahresergebnis bei der Kernverwaltung (vgl. 3.3).

## 4.2. Kennzahlen zur Vermögenslage

### Infrastrukturquote

$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2015</b>
	<b>35,2%</b>
	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2014</b>
	<b>35,7%</b>

<sup>1</sup> Fehlbetragsquote

<sup>2</sup> Überschussquote



Die Infrastrukturquote spiegelt den Anteil des in der Infrastruktur gebundenen Vermögens am Gesamtvermögen wieder. Dieser Anteil, der im Jahr 2015 über ein Drittel ausmacht, ist kurzfristig in der Regel nur schwer veränderbar, da die Infrastruktur auf eine langfristige Nutzung ausgelegt ist und regelmäßig nicht in großem Umfang veräußert wird. Die Kennzahl kann Hinweise über laufende und zukünftige Aufwendungen bzw. Investitionen geben, die aus dem Vorhalten von Infrastruktur erwachsen.

Der Kennzahlenwert ist nunmehr das vierte Jahr in Folge gesunken; Grund hierfür ist ein permanenter Wertverlust beim gesamten Infrastrukturvermögen bei gleichzeitig steigender Gesamtbilanzsumme.

### Abschreibungsintensität

$\frac{\text{bilanzielle Abschreibungen}}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2015</b>
	<b>10,1%</b>
	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2014</b>
	<b>10,2%</b>

Die Abschreibungsquote zeigt an, in welchem Umfang das Konzernergebnis durch den Wertverlust des Anlagevermögens belastet wird. Der Kennzahlenwert von 10,1% für das Jahr 2015 macht deutlich, dass die ordentlichen Gesamtaufwendungen auch durch Abschreibungen geprägt werden.

### Drittfinanzierungsquote

$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten}}{\text{bilanzielle Abschreibungen}} \times 100$	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2015</b>
	<b>46,7%</b>
	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2014</b>
	<b>45,5%</b>

Die Drittfinanzierungsquote gibt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten an. Dadurch wird deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren und inwieweit der Konzern von dieser Drittfinanzierung abhängig ist. Im Jahr 2015 beträgt der Anteil 46,7%.

### 4.3. Kennzahlen zur Finanzlage

#### Anlagendeckungsgrad 2

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

<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2015</b>
<b>95,6%</b>

<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2014</b>
<b>95,3%</b>

Der Anlagendeckungsgrad 2 stellt dar, wieviel Prozent des Anlagevermögens durch langfristiges Kapital (Eigenkapital und Sonderposten sowie langfristiges Fremdkapital) finanziert sind. Nach der sogenannten »Goldenen Bilanzregel« sollte das Anlagevermögen möglichst zu 100% durch langfristiges Kapital finanziert sein. Der Kennzahlenwert von 95,6% bedeutet somit, dass im Jahr 2015 das Anlagevermögen zu 4,4% auch durch kurzfristiges Kapital finanziert wurde.

#### Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

$$\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$$

<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2015</b>
<b>3,1%</b>

<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2014</b>
<b>4,0%</b>

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote zeigt an, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (u.a. erhaltene Anzahlungen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen) belastet wird. Der relativ geringe Wert von 3,1% für das Jahr 2015 lässt auf eine (aus dieser Sicht) gesicherte wirtschaftliche Stabilität im Konzern schließen.

**Zinslastquote**

$$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$$

<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2015</b>
<b>2,2%</b>

<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2014</b>
<b>2,3%</b>

Die Zinslastquote gibt Auskunft darüber, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Gesamtaufwendungen besteht. Die Finanzaufwendungen werden dabei durch bestehende und ggf. neu aufgenommene Liquiditäts- und Investitionskredite, aber auch durch das jeweilige Zinsniveau beeinflusst. Der Kennzahlenwert von 2,2% des Jahres 2015 resultiert nahezu ausschließlich aus Finanzaufwendungen für Investitionskredite, denen in der Regel langfristige Darlehensverträge zugrunde liegen.

**4.4. Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage****Netto-Steuerquote**

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

<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2015</b>
<b>38,6%</b>

<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2014</b>
<b>36,7%</b>

Die Netto-Steuerquote gibt an, wie groß der Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Gesamterträgen ist; die Gewerbesteuerumlage und Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit werden dabei in Abzug gebracht. Die Kennzahl ist somit ein Indiz für die eigene Finanzkraft des Konzerns; für das Jahr 2015 beträgt sie 38,6% und unterstreicht damit die große Bedeutung der Steuererträge. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Kennzahlenwert aufgrund der gestiegenen Steuererträge bei der Kernverwaltung entsprechend verbessert.

**Zuwendungsquote**

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

<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2015</b>
<b>24,8%</b>

<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2014</b>
<b>26,5%</b>

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit der Konzern von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. Ihr Wert in Höhe von 24,8% verdeutlicht die große Bedeutung von Zuwendungen für den Konzern.

**Personalintensität**

$$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$$

<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2015</b>
<b>25,8%</b>

<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2014</b>
<b>25,8%</b>

Die Personalintensität zeigt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen ausmachen. Mit 25,8% wird im Jahr 2015 rund ein Viertel der Aufwendungen durch Personal gebunden, welches in erster Linie (rund 74%) in der Kernverwaltung eingesetzt wird.

**Sach- und Dienstleistungsintensität**

$$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$$

<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2015</b>
<b>16,1%</b>

<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2014</b>
<b>15,2%</b>

Die Sach- und Dienstleistungsintensität weist aus, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Gesamtaufwendungen haben. Sie lässt in gewissem Maße erkennen, in welchem Umfang im

Konzern im Rahmen der Aufgabenerfüllung Leistungen Dritter in Anspruch genommen werden. Mit einem Wert von 16,1% liegt das Kennzahlresultat im Jahr 2015 deutlich unter der Personalintensität.

### Transferaufwandsquote

$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{ordentliche Gesamtaufwendungen}} \times 100$	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2015</b>
	<b>37,4%</b>
	<b>Gesamtabschluss Konzern Stadt PB 2014</b>
	<b>36,5%</b>

Die Transferaufwandsquote stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Gesamtaufwendungen her. Im Jahr 2015 beträgt die Transferaufwandsquote im Konzern 37,4% und stellt damit den deutlich größten Wert im Bereich der Kennzahlen zur Aufwandslage dar.

Der Kennzahlenwert hat sich im Jahr 2015 erhöht, da im Bereich der sozialen Leistungen sowie der Kreisumlage höhere Aufwendungen bei der Kernverwaltung angefallen sind.

## 5. Chancen und Risiken für die künftige Gesamtentwicklung

### 5.1. Entwicklung der Einwohnerzahl / Zuzug von Flüchtlingen und Asylsuchenden

Auch in den Folgejahren ist von einem Bevölkerungszuwachs in Paderborn auszugehen. Eine gewichtige Rolle wird dabei der sich abzeichnende überproportionale Zuzug von Flüchtlingen und Asylsuchenden spielen. Inwieweit der hierdurch zu erwartende finanzielle Aufwand für die Kommunen durch Ausgleichszahlungen des Bundes oder Landes kompensiert wird, bleibt abzuwarten. Es ist jedoch davon auszugehen, dass die Stadt Paderborn in diesem Zusammenhang über einen längeren Zeitraum in Millionenhöhe in Vorleistung treten muss.

## **5.2. Entwicklung des Jahresergebnisses**

Das Jahresergebnis des Kernhaushaltes der Stadt Paderborn beeinflusst das Konzernergebnis maßgeblich. Im Berichtsjahr 2015 entwickelte sich der prognostizierte Jahresfehlbetrag in Höhe von rund 22,7 Mio. EUR zu einem Fehlbetrag in Höhe von rund 4,9 Mio. EUR; im Vergleich zum Vorjahr verbesserte sich das Ergebnis zwar um rund 7,0 Mio. EUR, liegt aber weiterhin deutlich im negativen Bereich.

Da auf Konzernebene nach wie vor Defizite in anderen Betrieben (insbesondere GMP und KVP) entstehen, sollte deshalb weiterhin ein strikter und weitestgehend kompromissloser Konsolidierungskurs verfolgt werden – auch vor dem Hintergrund prognostizierter Steigerungen im Bereich der Personal- und Transferaufwendungen.

## **5.3. Entwicklung der Gewerbe- und Grundsteuer**

Nachdem die Hebesätze bei der Gewerbesteuer und der Grundsteuer seit 2012 konstant gehalten wurden und damit unter den fiktiven Hebesätzen des Landes lagen, sollen diese im Jahr 2016 auf das Landesniveau angehoben werden, um auch diesen finanziellen Spielraum auszuschöpfen.

## **5.4. Kredite und Zinsen**

Hinsichtlich eines möglichen Zinsänderungsrisikos auf dem Kapitalmarkt ist die Stadt Paderborn durch langfristige Darlehensverträge abgesichert. Zinssicherungsgeschäfte wurden im Jahr 2015 nicht abgeschlossen. Die Fremdfinanzierung baut allein auf den klassischen Darlehensgewährungen auf.

## **5.5. Investitionsvorhaben / Aufgabenschwerpunkte**

Auch im Jahr 2015 sind eine verstärkte Investitionstätigkeit und ein sich stetig ausweitender Aufgabenkatalog festzustellen. Die Gesamtthematik "Konversion" sowie die sich abzeichnende Aufnahme von Flüchtlingen und der damit

einhergehende notwendige Integrationsprozess stellen in diesem Zusammenhang besondere Chancen aber auch Herausforderungen dar. Dies gilt auch für die seit Jahren diskutierte Unterbringung der Stadtverwaltung, für die sich jedoch nunmehr ein Lösungsansatz abzeichnet.

## **5.6. Entwicklung der Liquidität**

Bedingt durch einen verstärkten Liquiditätsabbau in den zurückliegenden Jahren gilt, dass künftig im Kernhaushalt bei den eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen und städtischen Beteiligungen Liquiditätskredite zur Überbrückung kurzfristiger Liquiditätsengpässe aufgenommen werden müssen.

## **5.7. Chancen und Risiken im übrigen Konsolidierungskreis**

### Abfallentsorgungs- und Stadtreinigungsbetrieb Paderborn (ASP)

Seit dem Jahr 2005 hat der ASP ein Risikomanagementsystem implementiert, um bestehenden und möglichen Risiken frühzeitig und wirksam begegnen zu können. Im Berichtsjahr 2014 konnten im Rahmen einer Risikoinventur weder sogenannte Top-Risiken (Bruttorisiko > 1 Mio. EUR) noch zukünftige bestandsgefährdende Risiken festgestellt werden.

Für dem Aufgabenbereich Abfallwirtschaft bergen die derzeitigen politischen Entscheidungen und Entwicklungen nicht unerhebliche Risiken. Zum einen werden zu Lasten der Bürger/innen den öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträgern notwendige Einnahmen aus gewinnbringenden Wertstoffen mehr und mehr entzogen, die um Ausgleich der Gebührenhaushalte dringend benötigt werden. Zum anderen sorgen die gehobenen Anforderungen an die Abfallentsorgung für stetig wachsende Kosten.

Um die Zukunftsfähigkeit des ASP sicherzustellen, ist die weitere Umsetzung des Investitionsprogramms erforderlich. Auf Fremdkapital soll dabei – trotz einem erhöhten Investitionsvolumen – nicht zurückgegriffen werden.

### Gebäudemanagement Paderborn (GMP)

Die Risiken des GMP manifestieren sich in der Verantwortung für den kommunalen Gebäudebestand und der daraus resultierenden Betreiberverantwortung. Insbesondere im Bereich der Gebäudesicherheit sind die gesetzlichen Anforderungen an die Betreiber bzw. Eigentümer einer Immobilie gestiegen. Insgesamt ist eine übergeordnete, alle Aufgabenbereiche des Eigenbetriebes betreffende Bearbeitung des Themas "Wahrnehmung der Betreiberverantwortung" erforderlich. Um dieser Anforderung gerecht zu werden, wird eine Neuorganisation des Betriebes vorbereitet.

Veränderte Rahmenbedingungen für die Ausstattung der städtischen Gebäude (Inklusion, U 3 und Ü 3 Ausbau bei KiTa-Plätzen etc.) werden zu finanziellen Mehrbelastungen und einem wachsenden Personalbedarf führen; ein fortschreitender Anstieg der Energiekosten wird zudem den Druck zur Durchführung weiterer energetischer Sanierungsmaßnahmen im Gebäudebestand erhöhen.

### Stadtentwässerungsbetrieb Paderborn (STEB)

Der STEB hat ein Risikomanagement eingeführt und im Berichtsjahr weiter verfeinert, durch das Risiken identifiziert, bewertet und klassifiziert werden. Bestandsgefährdende Risiken bestehen danach nicht. Aufgrund der guten Liquiditäts- und Eigenkapitalsituation des STEB sind Liquiditätsrisiken derzeit nicht erkennbar.

Durch einen Großbrand Anfang 2016 bei einer Großschlachtereierei in Paderborn sind bis zum möglichen Wiederaufbau des Betriebes jährlich Mindereinnahmen bei den Schmutzwassergebühren in einer Größenordnung von 2% des Gesamtumsatzes und eine Reduzierung der Belastung der Kläranlage um ca. 10% zu erwarten.

Es zeichnet sich ab, dass auf Paderborn die Anforderung nach einer vierten Reinigungsstufe zukommen wird. Der STEB hat daher in Zusammenarbeit mit einem Ingenieurbüro und der Universität in Aachen ein Konzept für ein dreijähriges Forschungsvorhaben zur Eliminierung von Medikamenten aus dem Abwasser erarbeitet. Dieses wurde der Bezirksregierung und dem Umweltministerium vorgestellt und positiv aufgenommen. Ein Bewilligungsbescheid über



eine 80%-ige Förderung liegt zwischenzeitlich vor, so dass die geplante Versuchsanlage voraussichtlich Ende 2016 in Betrieb gehen kann.

Im Jahr 2015 wurde ein neues Abwasserbeseitigungskonzept erstellt; dieses bietet die Chance, dass mittel- und langfristig die notwendigen Investitionen in die Abwasserbeseitigung festgelegt sind und somit in gewissem Umfang Planungssicherheit besteht.

#### Sonstige Betriebe des Vollkonsolidierungskreises

Im Bereich des Bäderbetriebes der Stadt Paderborn (BSP) sowie des Teilkonzerns der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB) werden im Berichtszeitraum keine wesentlichen Risiken für die zukünftige Geschäftsentwicklung gesehen.

In den einzelnen Gesellschaften wird durch entsprechende Risikomanagementsysteme sichergestellt, dass Risiken frühzeitig identifiziert und bewertet werden können.

### **6. Angaben für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates**

Die nach § 116 Absatz 4 GO NRW geforderten zusätzlichen Angaben für die einzelnen Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates können den Anlagen 1 und 2 zum Gesamtlagebericht entnommen werden.



**Anlage 1 zum Gesamtlagebericht****Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO zum 31.12.2015**

Name, Vorname ausgeübter Beruf		Organ / Gremium / Funktion
<b>Dreier, Michael</b> Bürgermeister	Westfalen-Weser Netz GmbH	Vorsitzender im Aufsichtsrat
	Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG	Vorsitzender im Aufsichtsrat
	Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG	Regionalbeirat Süd
	Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG	Fachbeirat
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Vorsitzender im Aufsichtsrat
	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn	Verbandsversammlung
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Vorsitzender im Aufsichtsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH	Vorsitzender im Aufsichtsrat
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Vorsitzender im Aufsichtsrat
	Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH	Vorsitzender im Aufsichtsrat
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbandsversammlung
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Sachkundiges Mitglied im Verwaltungsrat
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Risikoausschuss
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Bilanzprüfungsausschuss
	Sparkassenstiftung	Mitglied
	Technologieparkgesellschaft	Vorsitzender der Gesellschafterversammlung
	Liborius-Gesellschaft Paderborn	Vorsitzender der Gesellschafterversammlung
	Bürgerstiftung Paderborn	Kuratorium
	Heinz-Nixdorf-Institut	Kuratorium
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	Vorsitzender der Gesellschafterversammlung
	Spar- und Bauverein Paderborn eG	Aufsichtsrat
	Deutscher Wandertag 2015 GmbH	Gesellschafterversammlung
	Westfälische Provinzial Versicherung AG	Kommunaler Beirat
	GVV-Kommunalversicherung	Aufsichtsrat
	GVV-Privatversicherung AG	Aufsichtsratsbeirat
	Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH	Beratendes Mitglied im Aufsichtsrat
	Städte- und Gemeindebund NRW	Mitglied im Präsidium, Mitglied kleine Kommission, stv. Vorsitzen- der der AG Detmold
	Deutscher Städte- und Gemeindebund	stv. Mitglied im Präsidium, Mitglied im Hauptausschuss
	Paderborn überzeugt e.V.	Mitgliederversammlung
	Festspielgesellschaft Paderborn e.V.	Mitglied
Malteser Erzdiözese Paderborn	Kreisbeauftragter	

Name, Vorname ausgeübter Beruf	Körperschaft	Organ / Gremium / Funktion
<b>Venherm, Carsten</b> I. Beigeordneter	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn	Verbandsvorsteher
	Landestheater Detmold GmbH	Gesellschafterversammlung
	Landestheater Detmold GmbH	Aufsichtsrat
	Nordwestdeutsche Philharmonie e.V.	Mitgliederversammlung
	Sparkassenstiftung	Vorstand
	Sparkassenzweckverband des Kreises Paderborn und der Städte Paderborn und Marsberg	stv. Mitglied der Zweckverbands- versammlung
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Arbeitsgruppe ÖPNV und Energie
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH	Aufsichtsrat
	Zweckverband KDN – Dachverband kommunaler IT-Dienstleister	Verbandsversammlung
	Zukunftsmeeile Fürstenallee Projektentwicklungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	Geschäftsführer
<b>Hartmann, Bernhard</b> Kämmerer	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn	Verbandsversammlung
	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn	Verwaltungsrat
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Geschäftsführer
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Geschäftsführer
	Egge-Wasserwerke GmbH	Gesellschafterversammlung
	Gemeinschaftswasserwerke Boker-Heide GmbH	Gesellschafterversammlung
	Wasserverband Aabach-Talsperre	Vorstandsmitglied
	Paderborner Stadthallen-Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
<b>Walter, Wolfgang</b> Beigeordneter	Pader Bäder GmbH	Geschäftsführer
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	Geschäftsführer
	Bürgerstiftung Paderborn	Vorstandsmitglied
	Bäderbetrieb der Stadt Paderborn	Betriebsleiter
<b>Warnecke, Claudia</b> Technische Beigeordnete	Deutscher Städte- und Gemeindebund	Arbeitsgruppe Erfahrungsaus- tausch städtebauliche Erneuerung
	Deutscher Städte- und Gemeindebund	Ausschuss für Städtebau, Bauwesen und Landesplanung
	Deutscher Städte- und Gemeindebund	Ausschuss für Städtebau und Umwelt
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat

**Anlage 2 zum Gesamtlagebericht****Mitglieder des Rates bezogen auf den Zeitraum 01.01.2015 bis zum 31.12.2015**

Name, Vorname ausgeübter Beruf	Körperschaft / Ausschuss	Organ / Gremium / Funktion
<b>CDU-Fraktion</b>		
<b>Budde, Holger</b> Rechtsanwalt	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
	Paderborner Kommunalbetriebe	Aufsichtsrat
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
	Stadtwerke Paderborn GmbH (ab 21.05.2015)	Aufsichtsrat
	Ortszirkel " Drei Hasen" im Kartellverband zu Paderborn	Vorsitzender
<b>Boppert, Julien</b> Selbstst. Geschäftsführer	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Beirat Public Art und Musica Sacra
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	
	Luftsportverein Geseke e.V.	Vorsitzender
<b>Bürger, Markus</b> Rechtsanwalt	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn	Verbandsversammlung
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Paderborner Stadthallenbetriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH (ab 21.05.2015)	Aufsichtsrat
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	
	Rechtsanwalts- und Notarverein Paderborn e.V.	Schriftführer
	Stiftung der Sparkasse Paderborn	Kuratorium
<b>Dohms, Wilhelm</b> Selbständiger Landwirt	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
	Waldbesitzerverband	
	Fischereigenossenschaft	Vorsitzender
	Jagdgenossenschaft	Vorsitzender
<b>Eichstaedt, Petra</b> Integrationshelferin	—	
<b>Ergin, Sonja</b> Med.-Techn. Assistentin	Bürgerstiftung Paderborn	Kuratorium
<b>Glunz, Wolfgang</b> Kaufmännischer Leiter / Projektmanager	Bürgerstiftung Paderborn	Kuratorium
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Beirat Credo
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Beirat Public Art und Musica Sacra
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 25.06.2015)	Aufsichtsrat
	Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
<b>Heumüller, Dr. Luise</b> Hausfrau	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Beirat Public Art und Musica Sacra
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 25.06.2015)	Aufsichtsrat

Name, Vorname ausgeübter Beruf	Körperschaft / Ausschuss	Organ / Gremium / Funktion
<b>CDU-Fraktion (Fortsetzung)</b>		
<b>Honervogt, Dietrich</b> stellvertr. Bürgermeister Bäckermeister	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Gesellschafter- versammlung
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Beirat Credo
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Beirat
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Beirat Public Art und Musica Sacra
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 25.06.2015)	Aufsichtsrat
	Bürgerstiftung Paderborn	Kuratorium
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH (ab 21.05.2015)	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Westfalen-Weser Energie GmbH & Co. KG	Aufsichtsrat
	Westfalen-Weser Netz GmbH	Aufsichtsrat
	Verkehrsverein Paderborn	Vorsitzender
	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	
	DRK Paderborn	Vorsitzender
	E.ON Westfalen-Weser	Beirat
Freunde der Pader e.V.	Vorsitzender	
Verkehrsverein Paderborn e.V.	Vorsitzender	
Volksbank Paderborn-Höxter-Detmold	Vertreterversammlung	
<b>Hoppe, Stephan</b> Berater	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	
	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	
<b>Jacobs, Alexander</b> Bankkaufmann, Bezirksleiter	Ausschuss für Sport und Freizeit und Betriebs- ausschuss Bäder	
	SC Grün Weiß Paderborn, Abteilung Fußball	1. Vorsitzender
<b>Kahmen, Christoph</b> Rechtsanwalt	Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Ausschuss für Sport und Freizeit und Betriebs- ausschuss Bäder	
	TC Schloss Neuhaus e. V.	Vorsitzender
<b>Konersmann, Brunhilde</b> Hausfrau	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	
	Deutsch-Amerikanischer Freundeskreis	Beisitzerin
	Verkehrsverein Paderborn e.V.	Beirat
<b>Lienen, Alois</b> Rektor a.D.	Paderborner Stadthallenbetriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Schloßpark- und Lippesee Gesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	
<b>Lütke-Verspohl, Verena</b> Dipl.-Betriebswirtin (FH)	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat

Name, Vorname ausgeübter Beruf	Körperschaft / Ausschuss	Organ / Gremium / Funktion
<b>CDU-Fraktion (Fortsetzung)</b>		
<b>Mertens, Markus</b> Geschäftsführer	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Verwaltungsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH (ab 21.05.2015)	Aufsichtsrat
	Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH	Aufsichtsrat
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	
	Ausschuss für Sport und Freizeit und Betriebs- ausschuss Bäder	Vorsitzender
<b>Meyer, Michael</b> Polizeibeamter	Sander Gemeindeforum e.V.	Leitungsteam
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
<b>Ortwein, Georg</b> Justizbeamter	Volksbank Elsen-Wewer-Borchen eG	Mitgliedvertreter
	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn	Verbandsversammlung
	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	
<b>Pavlicic, Michael</b> stellvertr. Bürgermeister Stadtarchivar, Standesbeamter	Ausschuss für Sport und Freizeit und Betriebs- ausschuss Bäder	
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Beirat Credo
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Gesellschafter- versammlung
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Beirat Public Art und Musica Sacra
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 25.06.2015)	Aufsichtsrat
	Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Orts-, Stadt- u. Kreisheimatpfleger	
	Altertumsverein	Beiratsmitglied
	Heimatverein Schloss Neuhaus	2. Vorsitzender
	Kirche St. Heinrich und Kunigunde	Kirchenvorstand
	Schützenverein Schloß Neuhaus	Oberst
Landschaftsverband Westfalen-Lippe	stv. Vorsitzender der Landschafts- versammlung	
<b>Pleininger, Mechthild</b> Marketingfachkauffrau	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn	Verbandsversammlung
	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
<b>Quasten, Christoph</b> Bibliothekar, Referatsleiter	Gemeindeforstamtsverband Willebadessen	Verbandsversammlung
	Borromäusverein e.V. Bonn	Vorsitzender
<b>Schaefer, Bernhard</b> Verwaltungsangestellter	Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH (ab 21.05.2015)	Aufsichtsrat
	DRK Schloss Neuhaus	Vorsitzender
	Förderverein Schloss- und Auenpark GmbH	stv. Vorsitzender
<b>Schnitz-Vossebein, Heike</b> Lehrerin	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Dekanatspastoralrat Paderborn	Vorsitzende
	Perthes Haus Paderborn	Kuratorium
	Pastoralverbund Paderborn West	Pfarrgemeinderats- vorsitzende

Name, Vorname ausgeübter Beruf	Körperschaft / Ausschuss	Organ / Gremium / Funktion
<b>CDU-Fraktion (Fortsetzung)</b>		
<b>Sieveke, Daniel</b> Sparkassenbetriebswirt, Mitglied des Landtags NRW	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH (ab 21.05.2015)	Aufsichtsrat
	Beirat für den Härtefonds des Landes NRW zur Unterstützung von Opfern des Nationalsozialismus aus Billigkeitsgründen	stv. Mitglied
	Institut für Leichtbau mit Hybridsystemen (ILH) der Universität Paderborn	Beirat
	Justizvollzugsanstalt Hövelhof	Beirat
	Paderborn überzeugt e.V.	Vorstand
	Pro Leistungssport Paderborn e.V.	Kuratorium
Kämperkompanie im Paderborner Bürgerschützenverein v. 1831 e.V.	Verwaltungsrat	
<b>Sonnenberg, Andrea</b> Diplom-Pädagogin	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Beirat Public Art und Musica Sacra
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 25.06.2015)	Aufsichtsrat
<b>Sprenkamp, Kurt Heinrich</b> Dipl.-Ing. (TH), Architekt	Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	
	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH)	Aufsichtsrat
	Heimatverein Schloss Neuhaus e. V.	
	Deutsch-Amerikanischer Freundeskreis Paderborn-Belleville e.V.	Präsident
<b>Springer, André</b> Assistent der Geschäftsleitung	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	
<b>Striegel, Ulrich</b> Rechtsanwalt	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Beirat Public Art und Musica Sacra
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 25.06.2015)	Aufsichtsrat
<b>Tenge-Erb, Sigrid</b> Studienrätin	Förderverein Klangkult e.V.	2. Vorsitzende
	Verein für Deutsch-Chinesische Freundschaft Paderborn e.V.	Vorsitzende
<b>Wilmes, Burkhard</b> Pensionär	Schloßpark- und Lippesee Gesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Ausschuss für Sport und Freizeit und Betriebsausschuss Bäder	
	Sportverein SV Blau-Weiß Benhausen	1. Vorsitzender
	1. Paderborner Schwimmverein	Beisitzer

Name, Vorname ausgeübter Beruf	Körperschaft / Ausschuss	Organ / Gremium / Funktion
<b>SPD-Fraktion</b>		
<b>Angenendt, Sabine</b> Kunsthistorikerin	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Beirat Public Art und Musica Sacra
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 25.06.2015)	Aufsichtsrat
<b>Aubke, Burkhard</b> Technischer Assistent	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	
	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn	Verbandsversammlung



Name, Vorname ausgeübter Beruf	Körperschaft / Ausschuss	Organ / Gremium / Funktion
<b>SPD-Fraktion (Fortsetzung)</b>		
<b>Büsse, Carsten</b> Technischer Leiter Mediengestaltung	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Beirat Public Art und Musica Sacra
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 25.06.2015)	Aufsichtsrat
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	
	Ausschuss für Sport und Freizeit und Betriebs- ausschuss Bäder	
<b>Demir, Ayhan</b> Kaufmann	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	
<b>Heinemann, Ulrike</b> Hausfrau	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH (ab 21.05.2015)	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Zweckverband "Wertstofffassung und -verwertung Paderborner Land" (ab 03.09.2015)	Verbandsversammlung
	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	Vorsitzende
	Ausschuss für Sport und Freizeit und Betriebs- ausschuss Bäder	stv. Vorsitzende
<b>Henze, Franz-Josef</b> Diplom-Ingenieur, Sachbearbeiter	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH (ab 21.05.2015)	Aufsichtsrat
	Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG	Aufsichtsrat
<b>Koch, Ulrich</b> Fachassistent	Sparkasse Paderborn-Detmold	Verwaltungsrat
	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	
	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	
	Eisenbahn und Verkehrsgewerkschaft (EVG), Ortsverband Paderborn-Soest	1. Vorsitzender
<b>Krugmann, Manfred</b> Lehrer / Schulleiter	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Beirat Credo
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Beirat Public Art und Musica Sacra
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Gesellschafter- versammlung
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 25.06.2015)	Aufsichtsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH (ab 21.05.2015)	Aufsichtsrat
	DJK Mastbruch	Vorsitzender
	Hans-Böckler-Stiftung	Vertrauensdozent
Weiterbildungskolleg NRW	Vorstand Lehrer	
<b>Nasiry, Parviz</b> Programmierer (im Rat ab 17.06.2015)	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH (ab 03.09.2015)	Aufsichtsrat
<b>Pantke, Martin</b> stellvertr. Bürgermeister Lehrer	Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH (ab 03.09.2015)	Aufsichtsrat
	Ausschuss für Sport und Freizeit und Betriebs- ausschuss Bäder	
<b>Röttger-Liepmann, Beate</b> Gesundheitswissenschaft- lerin	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat

Name, Vorname ausgeübter Beruf	Körperschaft / Ausschuss	Organ / Gremium / Funktion
<b>SPD-Fraktion (Fortsetzung)</b>		
<b>Steenkolk, Claudia</b> Hausfrau	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH	Aufsichtsrat
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
	Fahnenschwenker Wewer	Vorstand
	Förderverein der Bücherei Wewer e.V.	Vorstand
<b>Stracke, Doris</b> Oecotrophologin (verstorben am 01.06.2015)	Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH (bis 01.06.2015)	Aufsichtsrat
	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH (bis 01.06.2015)	Aufsichtsrat
	Förderverein Stift Cappel Berufskolleg, Lippstadt (bis 01.06.2015)	Schatzmeisterin
	Landesverband hauswirtschaftliche Berufe MdH NRW e.V., Region Paderborn (bis 01.06.2015)	Vorsitzende
	Landesverband schulischer Fördervereine NRW e.V., Landesvorstand (bis 01.06.2015)	Beisitzerin
<b>Steiner, Sabine</b> Kaufm. Angestellte	Arbeitsgemeinschaft sozialdemokratischer Frauen	Vorsitzende
<b>Vetter, Christina</b> Pädagogin, leitende Angestellte	Förderverein für eine unabhängige psychosoziale Krebsberatung	2. Vorsitzende

Name, Vorname ausgeübter Beruf	Körperschaft / Ausschuss	Organ / Gremium / Funktion
<b>Fraktion Bündnis '90 / Die Grünen</b>		
<b>Demir, Melis</b> Studentin	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
<b>Kramm, Sabine</b> Diplom-Sozial-Pädagogin, Angestellte	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Beirat Public Art und Musica Sacra
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 25.06.2015)	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
<b>Pirsig, Ralf</b> Diplom-Pädagoge, Lehrer, stv. Schulleiter	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Gesellschafter- versammlung
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Beirat Credo
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Beirat Public Art und Musica Sacra
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 26.06.2015)	Aufsichtsrat
	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH	Aufsichtsrat
	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	
	Bouleclub Käskösäh Paderborn / Delbrück e.V.	Kassenwart
	Tarifkommission ver.di, lokale Ebene	
<b>Rittmeier, Florian</b> Student	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn	Verbandsversammlung
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH (ab 21.05.2015)	Aufsichtsrat
	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	
	ActiveVB e.V.	stv. Vorsitzender
Die Matiker e.V.	Kassenprüfer	

Name, Vorname ausgeübter Beruf	Körperschaft / Ausschuss	Organ / Gremium / Funktion
<b>Fraktion Bündnis '90 / Die Grünen (Fortsetzung)</b>		
<b>Dr. Schröder, Klaus</b> Informatiker, Managing Consultant	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Verwaltungsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH (ab 21.05.2015)	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
<b>Schüssler, Susanne</b> Lehrerin	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
	Ausschuss für Sport und Freizeit und Betriebs- ausschuss Bäder	
	Gewerkschaft Erziehung und Wissenschaft	Vorstand
<b>Tebbe, Petra</b> Diplom-Volkswirtin,	Bürgerstiftung Paderborn	Kuratorium
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
<b>Tretow-Hardt, Brigitte</b> Diplom-Psychologin	Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Sparkasse Paderborn -Detmold	Zweckverbands- versammlung
<b>Wagner, Claus-Jürgen</b> IT-Manager	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	

Name, Vorname ausgeübter Beruf	Körperschaft / Ausschuss	Organ / Gremium / Funktion
<b>FDP-Fraktion</b>		
<b>Grabenstroer, Karsten</b> stellvertr. Bürgermeister Studienrat	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Gesellschafter- versammlung
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Beirat Credo
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (bis 24.06.2015)	Beirat Public Art und Musica Sacra
	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH (ab 25.06.2015)	Aufsichtsrat
	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
	Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH	Aufsichtsrat
<b>Gundlach, Dominic</b> Projektmanager, Dipl.-Betriebswirt	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH (ab 21.05.2015)	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	G & J Logistics UG (haftungsbeschränkt)	Geschäftsführer
	G & J Handwerks UG (haftungsbeschränkt)	Geschäftsführer
	G & J Services UG (haftungsbeschränkt)	Geschäftsführer
	Gundlach & Junklewitz UG	Geschäftsführer
RIOL Gebäudereinigung UG (haftungsbeschränkt)	Geschäftsführer	
<b>Pöppe, Sascha</b> Bankbetriebswirt	SC Wewer 2000 e.V.	Erweiterter Vorstand
	Schloßpark- und Lippesee Gesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Ausschuss für Sport und Freizeit und Betriebs- ausschuss Bäder	
	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	
	SCV-Neuenbeken	Obmann

Name, Vorname ausgeübter Beruf	Körperschaft / Ausschuss	Organ / Gremium / Funktion
<b>DIP-Fraktion</b>		
<b>Borgmeier, Reinhard</b> Selbstständiger Trainer / Weiterbildner	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
	Stadtwerke Paderborn GmbH (ab 21.05.2015)	Aufsichtsrat
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat
<b>Heuvel, Arndt</b> Bote	Paderborner Flüchtlingsrat	Sprecher
	Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung Paderborn	Verbandsversammlung
<b>Köllner, Roswitha</b> Realschullehrerin	Bürgerstiftung Paderborn	Kuratorium
	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Gewerkschaft Erziehung und Wissenschaft	
<b>Lummer, Rainer</b> Lehrer	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	
	Ausschuss für Sport und Freizeit und Betriebs- ausschuss Bäder	
	Schutzgemeinschaft angestellter Lehrerinnen und Lehrer NRW (SchaLL)	Vorstand

Name, Vorname ausgeübter Beruf	Körperschaft / Ausschuss	Organ / Gremium / Funktion
<b>FBI-Fraktion</b>		
<b>Hüttemann, Hartmut</b> Pensionär	Betriebsausschuss Gebäudemanagement und Bäder	
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Sparkasse Paderborn-Detmold	Zweckverbands- versammlung
	Stadtwerke Paderborn GmbH (ab 21.05.2015)	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
	Kreistag Paderborn	
<b>Schnauß, Karin</b> Pensionärin	Schlosspark- und Lippesee Gesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH	Aufsichtsrat

Name, Vorname ausgeübter Beruf	Körperschaft / Ausschuss	Organ / Gremium / Funktion
<b>ALFA Paderborn</b> (Bezeichnung bis 09.08.2015: AfD Paderborn)		
<b>Knaup, Johannes</b> Pensionär	Ausstellungsgesellschaft Paderborn (ab 25.06.2015)	Aufsichtsrat
	Betriebsausschuss und Ausschuss für Märkte und Feuerwehr	
	Betriebsausschuss Gebäudemanagement	
	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	Aufsichtsrat
	Paderborner Stadthallen Betriebsgesellschaft mbH	Aufsichtsrat
	Stadtwerke Paderborn GmbH (ab 21.05.2015)	Aufsichtsrat
	Wasserwerke Paderborn GmbH	Aufsichtsrat
<b>Dr. Teppe, Benedikta</b> Ärztin	—	



# **Beteiligungsbericht 2015 der Stadt Paderborn**

## Inhaltsverzeichnis

1.	Die wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde - Rechtsgrundlagen .....	2
2.	Organigramm der Stadt Paderborn zum 31.12.2015.....	4
3.	Eigenbetriebe .....	6
3.1.	Abfallentsorgungs- und Stadtreinigungsbetrieb Paderborn (ASP).....	6
3.2.	Bäderbetrieb der Stadt Paderborn (BSP) .....	9
3.3.	Gebäudemanagement Paderborn (GMP).....	12
3.4.	Stadtentwässerungsbetrieb Paderborn (STEB).....	15
4.	Eigengesellschaften .....	18
4.1.	Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH .....	18
4.2.	Deutscher Wandertag 2015 GmbH.....	21
4.3.	Egge-Wasserwerke GmbH .....	23
4.4.	Gemeinschaftswasserwerke Boker-Heide GmbH.....	26
4.5.	Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH - KVP - .....	29
4.6.	Landestheater Detmold GmbH.....	32
4.7.	PaderBäder GmbH .....	35
4.8.	Paderborner Kommunalbetriebe GmbH.....	38
4.9.	Paderborner Stadthallen-Betriebsgesellschaft mbH.....	42
4.10.	PaderSprinter GmbH .....	45
4.11.	Schloßpark und Lippesee Gesellschaft mbH.....	48
4.12.	Stadtwerke Paderborn GmbH .....	51
4.13.	Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH.....	54
4.14.	TPG TechnologieParkPaderborn GmbH .....	57
4.15.	Verkehrs-Servicegesellschaft Paderborn/Höxter mbH (VPH).....	60
4.16.	Wasserwerke Paderborn GmbH.....	63
4.17.	Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG .....	67
4.18.	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH.....	70
4.19.	Zukunftsmeile Fürstenallee Projektentwicklungsgesellschaft mbH .....	73
5.	Zweckverbände .....	76
5.1.	Gemeindeforstamtsverband Willebadessen .....	76
5.2.	GKD Paderborn – Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung .....	79
5.3.	Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn.....	82
6.	Anhang .....	84

# **1. Die wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde - Rechtsgrundlagen**

In den §§ 107 ff. der Gemeindeordnung für das Land NRW (GO NRW) sind die rechtlichen Voraussetzungen für die wirtschaftliche Betätigung und privatrechtlichen Beteiligungen von Gemeinden festgelegt.

Voraussetzung nach § 107 Absatz 1 GO NRW für eine wirtschaftliche Betätigung zur Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde ist, dass

1. ein dringender öffentlicher Zweck die Betätigung erfordert,
2. die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde steht und
3. bei einem Tätigwerden außerhalb der Wasserversorgung, des öffentlichen Verkehrs sowie des Betriebes von Telekommunikationsleitungsnetzen einschließlich der Telekommunikationsdienstleistungen der öffentliche Zweck durch andere Unternehmen nicht besser und wirtschaftlicher erfüllt werden kann.

Unter einer wirtschaftlichen Betätigung ist nach § 107 GO NRW der Betrieb von Unternehmen zu verstehen, die als Hersteller, Anbieter oder Verteiler von Gütern oder Dienstleistungen am Markt tätig werden, sofern die Leistung ihrer Art nach auch von einem Privaten mit der Absicht der Gewinnerzielung erbracht werden könnte.

Vor der Entscheidung über die Gründung von beziehungsweise die unmittelbare oder mittelbare Beteiligung an Unternehmen im Sinne des § 107 Abs. 1 GO NRW ist der Rat auf der Grundlage einer Marktanalyse über die Chancen und Risiken des beabsichtigten wirtschaftlichen Engagements und über die Auswirkungen auf das Handwerk und die mittelständische Wirtschaft zu unterrichten (§ 107 Abs. 5 GO NRW).

Ebenfalls ist die Verpflichtung normiert, den örtlichen Selbstverwaltungsorganisationen von Handwerk, Industrie und Handel und den für die Beschäftigten der jeweiligen Branche handelnden Gewerkschaften Gelegenheit zur Stellungnahme zu den Marktanalysen zu geben.

Der § 108 GO NRW legt fest, dass die Gemeinde Unternehmen und Einrichtungen in einer Rechtsform des privaten Rechts nur gründen oder sich daran beteiligen darf, wenn

1. es sich um Unternehmen handelt, bei denen die Voraussetzungen des § 107 GO NW gegeben sind,
2. bei Einrichtungen (§ 107 Abs. 2 GO NRW) ein wichtiges Interesse der Gemeinde an der Gründung oder Beteiligung vorliegt,
3. eine Rechtsform gewählt wird, bei der die Haftung der Gemeinde auf einen bestimmten Betrag begrenzt wird,
4. die Einzahlungsverpflichtung der Gemeinde in einem angemessenen Verhältnis zu ihrer Leistungsfähigkeit steht,
5. die Gemeinde sich nicht zur Übernahme von Verlusten in unbestimmter oder unangemessener Höhe verpflichtet,
6. die Gemeinde einen angemessenen Einfluss, insbesondere in einem Überwachungsorgan, erhält und dieser durch Gesellschaftsvertrag, Satzung oder in anderer Weise gesichert wird,

7. das Unternehmen oder die Einrichtung durch Gesellschaftsvertrag, Satzung oder sonstiges Organisationsstatut auf den öffentlichen Zweck ausgerichtet wird,
8. bei Unternehmen in Gesellschaftsform gewährleistet ist, dass der Jahresabschluss und der Lagebericht aufgrund des Gesellschaftsvertrages oder der Satzung in entsprechender Anwendung der Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufgestellt und geprüft werden,
9. bei Unternehmen in Gesellschaftsform gewährleistet ist, dass durch Gesellschaftsvertrag oder Satzung sichergestellt ist, dass die für die Tätigkeit im Geschäftsjahr gewährten Gesamtbezüge im Sinne des § 285 Nr. 9 HGB der Mitglieder der Geschäftsführung, des Aufsichtsrates, des Beirates oder einer ähnlichen Einrichtung im Anhang zum Jahresabschluss jeweils für jede Personengruppe sowie zusätzlich unter Namensnennung die Bezüge jedes einzelnen Mitglieds dieser Personengruppe unter Aufgliederung nach Komponenten im Sinne des § 285 Nr. 9 lit. a HGB angegeben werden.

Grundlage für die Erstellung des Beteiligungsberichts ist § 117 GO NRW i.V.m. § 52 Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW). Die Gemeinde hat einen Beteiligungsbericht zu erstellen, in dem ihre wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung, unabhängig davon, ob verselbstständigte Aufgabenbereiche dem Konsolidierungskreis des Gesamtabschlusses angehören, zu erläutern ist. Dieser Bericht ist jährlich bezogen auf den Abschlussstichtag des Gesamtabschlusses fortzuschreiben und dem Gesamtabschluss beizufügen. Der vorliegende Beteiligungsbericht basiert auf den Jahresabschlüssen der Eigenbetriebe, Eigengesellschaften und Zweckverbände zum 31.12.2010 bzw. bei einem abweichenden Geschäftsjahr auf den im Jahr 2010 liegenden Bilanzstichtag.

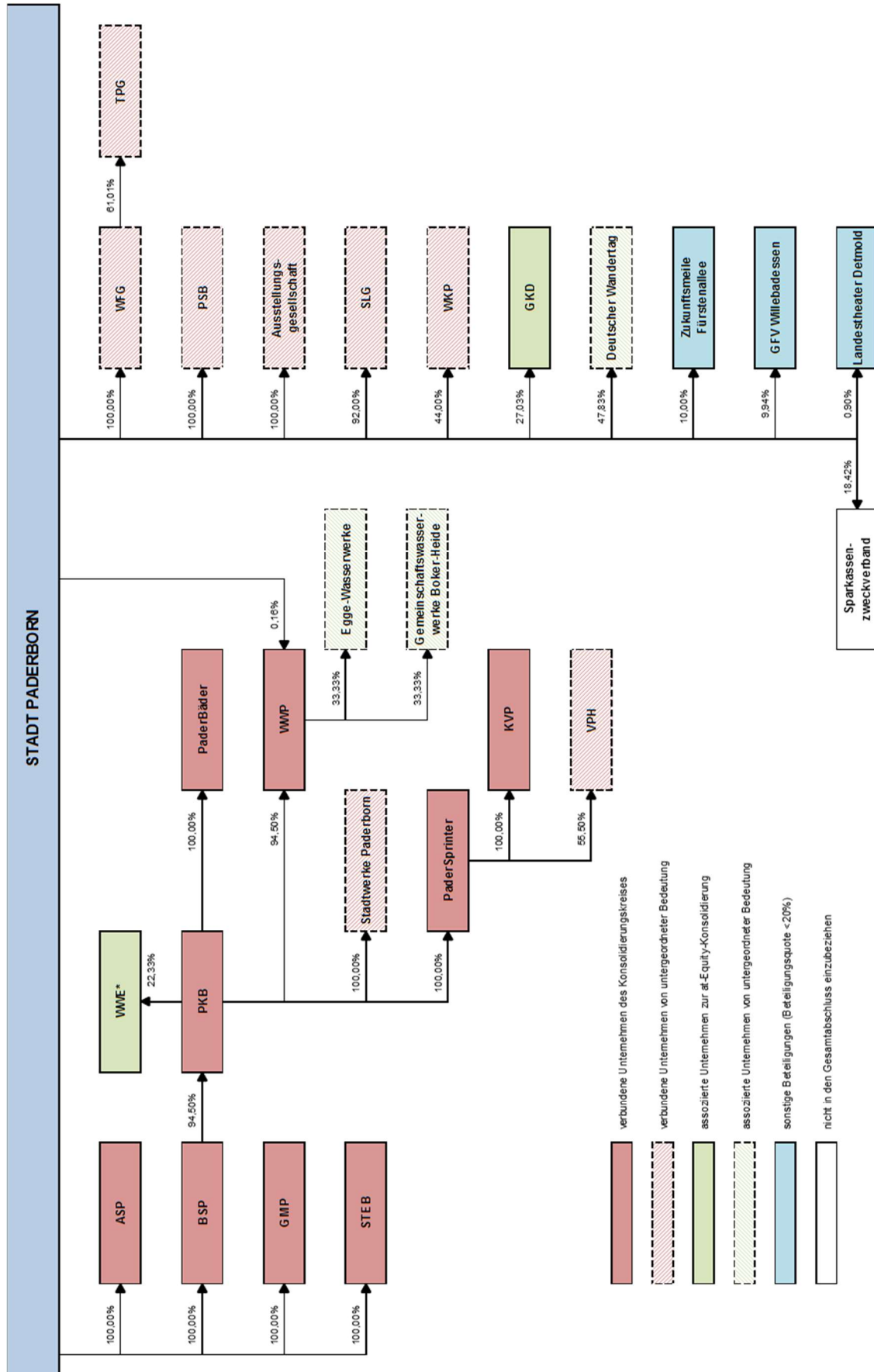
Neben diesen Vorschriften für die wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde finden die maßgeblichen Paragraphen

- der Eigenbetriebsverordnung NRW (EigVO NRW),
- des Gesetzes über die Grundsätze des Haushaltsrechts des Bundes und der Länder (HaushaltsgrundsätzeGesetz – HGrG),
- des Handelsgesetzbuches (HGB),
- des Gesetzes für Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbHG) und
- des Aktiengesetzes (AktG)

Anwendung.



## 2. Organigramm der Stadt Paderborn zum 31.12.2015



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

## **Umstrukturierungen**

### **Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH**

Die Stadt Paderborn hat mit Vertrag vom 13.08.2015 die Geschäftsanteile des Erzbistums Paderborn (Nennwert: 10.400,00 EUR = 40,00%) und des Landschaftsverbands Westfalen-Lippe (Nennwert: 5.200,00 EUR = 20,00%) zurückgekauft und ist nun wieder alleinige Gesellschafterin. Im Rahmen des Rückkaufs wurde der Gesellschaftsvertrag modifiziert (Anpassung Unternehmensgegenstand, Neubesetzung des Aufsichtsrates etc.).

### **Gründung der Stadtwerke Paderborn GmbH**

Die Stadtwerke Paderborn GmbH wurde am 26.06.2015 durch die alleinige Gesellschafterin Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (PKB) gegründet. Gegenstand des Unternehmens ist der Vertrieb von Energie, insbesondere von Strom und Erdgas. Versorgungsgebiet ist insbesondere der Kreis Paderborn. Die Gesellschaft ist auch befugt, den Vertrieb von Wasser zu übernehmen und sonstige Dienstleistungen für die Wasserversorgung zu erbringen. Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 500.000,00 EUR und wurde vollständig von der PKB eingezahlt.

### **3. Eigenbetriebe**

#### **3.1. Abfallentsorgungs- und Stadtreinigungsbetrieb Paderborn (ASP)**

##### **Allgemeine Angaben**

ASP Abfallentsorgungs- & Stadtreinigungsbetrieb Paderborn  
An der Talle 21  
33102 Paderborn  
Telefon: 05251/881710

**Gründung:** 01.01.1995

<b>Gesellschafter:</b>	<b>Kapitalanteile:</b>	<b>Beteiligungsquote:</b>
Stadt Paderborn	1.300.000 EUR	100,00%

##### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Zweck des Eigenbetriebs sind nachstehend aufgeführten Teilbereiche der Stadtverwaltung Paderborn sowie die mit diesen Aufgaben unmittelbar und mittelbar zusammenhängenden Tätigkeiten, die sich aufgrund gesetzlicher oder vertraglicher Regelungen ergeben (originäre Bereiche):

- Abfallentsorgung und Wertstoffrecycling im Aufgabenbereich der Stadt Paderborn sowie die nach § 5 Abs. 6 LAbfG NW übertragenen Bereiche
- Betrieb von Boden- und Bauschuttdeponien
- Stadtreinigung und Winterdienst

Darüber hinaus nimmt der Eigenbetrieb im Wege der Geschäftsbesorgung für die Stadt Paderborn die Durchführung folgender Aufgaben wahr (übertragene Bereiche):

- Parkraumbewirtschaftung einschließlich Planung, Bau und Erhaltung von Parkstätten und Parkleitsystemen
- Planung, Bau, Erhaltung und Bewirtschaftung von Industriestammgleisen
- Verwaltung und Erhaltung des Bau- und Betriebshofes einschließlich des Betriebes zentraler Einrichtungen und Dienste
- Beschaffung und Erhaltung des städtischen Fahrzeug-, Maschinen- und Geräteparks (außer Feuerwehr und Rettungsdienst)
- Stadtbeflaggung mit Ausnahme der Beflaggung öffentlicher Gebäude, Bestuhlung der Innenstadt

##### **Organe der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung**

###### **Betriebsleitung:**

Diplom-Verwaltungswirt Reinhard Nolte (Betriebsleiter)  
Dr.-Ing. Dietmar Regener (Stellv. Betriebsleiter)

## Betriebsausschuss:

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

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	32.575	0,2	25.915	0,2	22.495	0,1
II. Sachanlagen	4.811.900	32,9	4.521.352	28,3	6.960.522	42,8
III. Finanzanlagen	0	0,0	0	0,0	3.500.000	21,5
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>4.844.475</i>	<i>33,1</i>	<i>4.547.268</i>	<i>28,4</i>	<i>10.483.017</i>	<i>64,5</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	176.137	1,2	171.310	1,1	189.013	1,2
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.115.470	28,1	4.023.152	25,2	798.780	4,9
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	5.350.081	36,6	7.121.476	44,5	4.748.198	29,2
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>9.641.688</i>	<i>65,9</i>	<i>11.315.938</i>	<i>70,8</i>	<i>5.735.992</i>	<i>35,3</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	125.427	0,9	125.742	0,8	41.114	0,3
D. Aktive latente Steuern	25.500	0,2	0	0,0	0	0,0
<b>Summe Aktiva</b>	<b>14.637.090</b>	<b>100,0</b>	<b>15.988.948</b>	<b>100,0</b>	<b>16.260.124</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	1.300.000	8,9	1.300.000	8,1	1.300.000	8,0
II. Gewinnrücklagen	7.450.894	50,9	8.124.466	50,8	8.866.104	54,5
III. Jahresüberschuss	746.372	5,1	1.481.944	9,3	518.995	3,2
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>9.497.266</i>	<i>64,9</i>	<i>10.906.411</i>	<i>68,2</i>	<i>10.685.099</i>	<i>65,7</i>
B. Rückstellungen	4.146.864	28,3	4.273.018	26,7	2.900.147	17,8
C. Verbindlichkeiten	992.960	6,8	809.520	5,1	2.674.877	16,5
<b>Summe Passiva</b>	<b>14.637.090</b>	<b>100,0</b>	<b>15.988.948</b>	<b>100,0</b>	<b>16.260.124</b>	<b>100,0</b>

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2013	2014	2015
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	14.943.095	15.216.571	14.415.909
2. sonstige betriebliche Erträge	1.323.488	2.098.489	1.440.160
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.068.008	867.556	842.918
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	0	5.147.062
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	4.854.134	4.925.479	5.112.490
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	1.343.608	1.398.213	1.446.158
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.052.190	1.119.572	1.088.422
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	7.126.801	7.353.226	2.416.900
7. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	91.000
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	95.146	100.698	31.043
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	26.933	0
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>916.991</b>	<b>1.724.779</b>	<b>-75.839</b>
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	154.983	233.179	58.683
12. sonstige Steuern	15.636	9.656	13.990
<b>13. Jahresüberschuss</b>	<b>746.372</b>	<b>1.481.944</b>	<b>-148.512</b>

## Personalbestand

Mitarbeiter	2013	2014	2015
Beamte	4	4	4
Tarifbeschäftigte	125	124	126
	129	128	130
Auszubildende	5	5	7
<b>Gesamt</b>	<b>134</b>	<b>133</b>	<b>137</b>

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Jahr 2015 hat der ASP im Rahmen der Stammkapitalverzinsung einen Betrag in Höhe von 72.800,00 EUR an den Kernhaushalt abgeführt (Ratsbeschluss vom 25.06.2015 zur Ergebnisverwendung 2014).

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 64,5% (Vorjahr: 28,4%)  
Eigenkapitalquote: 65,7% (Vorjahr: 68,2%)

### **3.2. Bäderbetrieb der Stadt Paderborn (BSP)**

#### **Allgemeine Angaben**

Bäderbetrieb der Stadt Paderborn (BSP)  
Technisches Rathaus  
Pontanusstraße 55  
33102 Paderborn  
Telefon: 05251/880

**Gründung:** 01.01.2004

<b>Gesellschafter:</b>	<b>Kapitalanteile:</b>	<b>Beteiligungsquote:</b>
Stadt Paderborn	500.000 EUR	100,00%

#### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Der Zweck der Einrichtung umfasst die Bereitstellung von Räumlichkeiten und Einrichtungen zur Ausübung des Schwimmsports als aktive Sport- und Freizeitgestaltung einschließlich der Durchführung des Schulschwimmens im Rahmen des lehrplanmäßigen Unterrichtes nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie des Vereinsschwimmens und alle den Betriebszweck fördernden Geschäfte.

#### **Organe der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung**

##### Betriebsleitung:

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

##### Betriebsausschuss:

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

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Anlagevermögen						
I. Sachanlagen	7.181.297	14,6	6.621.926	13,7	6.120.271	12,7
II. Finanzanlagevermögen	38.694.422	78,8	38.694.422	80,2	38.694.422	80,5
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>45.875.718</i>	<i>93,5</i>	<i>45.316.347</i>	<i>93,9</i>	<i>44.814.692</i>	<i>93,3</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	6.038	0,0	8.412	0,0	7.554	0,0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.915.633	3,9	1.281.806	2,7	2.061.817	4,3
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.280.836	2,6	1.642.215	3,4	1.166.034	2,4
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>3.202.506</i>	<i>6,5</i>	<i>2.932.433</i>	<i>6,1</i>	<i>3.235.405</i>	<i>6,7</i>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>49.078.225</b>	<b>100,0</b>	<b>48.248.781</b>	<b>100,0</b>	<b>48.050.097</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	500.000	1,0	500.000	1,0	500.000	1,0
II. Kapitalrücklage	33.123.846	67,5	33.123.846	68,7	33.123.846	68,9
III. Gewinnvortrag	15.320.591	31,2	12.825.716	26,6	13.328.789	27,7
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-2.494.875	-5,1	503.073	1,0	188.778	0,4
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>46.449.562</i>	<i>94,6</i>	<i>46.952.635</i>	<i>97,3</i>	<i>47.141.413</i>	<i>98,1</i>
B. Rückstellungen	745.850	1,5	82.250	0,2	53.750	0,1
C. Verbindlichkeiten	1.881.725	3,8	1.213.326	2,5	854.934	1,8
D. Rechnungsabgrenzungsposten	1.087	0,0	569	0,0	0	0,0
<b>Summe Passiva</b>	<b>49.078.225</b>	<b>100,0</b>	<b>48.248.781</b>	<b>100,0</b>	<b>48.050.097</b>	<b>100,0</b>

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2013	2014	2015
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	1.672.646	1.580.525	1.661.730
2. sonstige betriebliche Erträge	31.671	40.235	70.492
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	608.244	489.711	591.730
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	41.175	57.567	54.930
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	645.641	640.905	643.213
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	180.563	176.120	181.903
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	601.737	625.665	538.211
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.130.533	2.190.738	2.182.786
7. Erträge aus Beteiligungen	0	2.650.000	2.650.000
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9.207	37.658	6
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	64.133	171
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-2.494.369</b>	<b>63.579</b>	<b>189.284</b>
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	-440.000	0
10. sonstige Steuern	506	506	506
<b>11. Jahresüberschuss</b>	<b>-2.494.875</b>	<b>503.073</b>	<b>188.778</b>

## Personalbestand

Mitarbeiter	2013	2014	2015
Beamte*	3	3	3
Tarifbeschäftigte	23	23	23
<b>Gesamt</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>26</b>

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

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Jahr 2015 hat der BSP von der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH eine Ausschüttung in Höhe von 2.650.000,00 EUR erhalten.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 93,3% (Vorjahr: 93,9%)

Eigenkapitalquote: 98,1% (Vorjahr: 97,3%)

Subventionsbedarf je Besucher: 7,05 EUR (Vorjahr: 6,45 EUR)



### **3.3. Gebäudemanagement Paderborn (GMP)**

#### **Allgemeine Angaben**

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

**Gründung:** 01.01.2008

<b>Gesellschafter:</b>	<b>Kapitalanteile:</b>	<b>Beteiligungsquote:</b>
Stadt Paderborn	100.000.000 EUR	100,00%

#### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Der Zweck des Betriebes ist die bedarfsgerechte Versorgung der Organisationseinheiten und Dienstleistungsbereiche der Stadt Paderborn (ohne Sondervermögen und Gesellschaften der Stadt) mit Gebäuden, Räumen und zugehörigen Grundstücken (wirtschaftliche Einheit) unter betriebswirtschaftlich und ökologisch optimierten Bedingungen.

#### **Organe der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung**

##### Betriebsleitung:

Ltd. Städt. Vermessungsdirektor Volker Hermann (Betriebsleiter)  
Städt. Verwaltungsrat Ulrich Wibbeke (Stellv. Betriebsleiter/ Verwaltung und Finanzen)  
Dipl.-Ing. Helga Voß (Stellv. Betriebsleiterin/ Technische Dienste)

##### Betriebsausschuss:

Markus Bürger, Rechtsanwalt (Vorsitzender)	Ratsherr
Ulrich Koch, Fachassistent (Stellv. Vorsitzender)	Ratsherr
Stephan Hoppe, Wissenschaftl. Mitarbeiter	Ratsherr
Reinhard Borgmeier, selbständiger Trainer	Ratsherr
Kurt Heinrich Sprenkamp, Dipl.-Ing.	Ratsherr
Verena Lütke-Verspohl, Dipl.-Betriebswirtin	Ratsfrau
Burkhard Aubke, techn. Assistent	Ratsherr
Julien Boppert, Geschäftsführer	Ratsherr
Ayhan Demir, Kaufmann	Ratsherr
Dr. Jan Lackmann, Entwicklungsingenieur	Ratsherr
Florian Rittmeier, Student	Ratsherr
André Springer, Assistent der Geschäftsleitung	Ratsherr
Claus-Jürgen Wagner, IT-Manager	Ratsherr

##### Beratende Mitglieder:

Dirk Tegethof, Dipl.-Ing.	Ratsherr
Johannes Knaup, Pensionär	Ratsherr

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	70.698	0,0	85.461	0,0	102.142	0,0
II. Sachanlagen	393.633.414	89,8	403.931.122	90,7	418.224.825	91,0
<i>Summe Anlagevermögen</i>	393.704.112	89,8	404.016.583	90,7	418.326.967	91,0
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	67.008	0,0	49.707	0,0	41.564	0,0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	25.437.971	5,8	22.261.895	5,0	22.778.326	5,0
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	461.481	0,1	1.095.347	0,2	1.003.177	0,2
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	25.966.460	5,9	23.406.949	5,3	23.823.067	5,2
C. Rechnungsabgrenzungsposten	18.512.182	4,2	17.887.538	4,0	17.410.274	3,8
<b>Summe Aktiva</b>	<b>438.182.754</b>	<b>100,0</b>	<b>445.311.070</b>	<b>100,0</b>	<b>459.560.308</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	100.000.000	22,8	100.000.000	22,5	100.000.000	21,8
II. Rücklagen	148.625.067	33,9	150.586.631	33,8	150.828.047	32,8
III. Gewinn-/Verlustvortrag	-3.743.290	-0,9	-8.163.622	-1,8	-10.415.774	-2,3
IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-4.420.333	-1,0	-2.252.152	-0,5	0	0,0
<i>Summe Eigenkapital</i>	240.461.445	54,9	240.170.857	53,9	240.412.272	52,3
B. Sonderposten für Zuwendungen	133.956.476	30,6	134.174.500	30,1	137.698.595	30,0
C. Rückstellungen	23.468.470	5,4	20.389.694	4,6	14.209.902	3,1
D. Verbindlichkeiten	34.187.998	7,8	44.619.477	10,0	61.355.576	13,4
E. Rechnungsabgrenzungsposten	6.108.366	1,4	5.956.542	1,3	5.883.962	1,3
<b>Summe Passiva</b>	<b>438.182.754</b>	<b>100,0</b>	<b>445.311.070</b>	<b>100,0</b>	<b>459.560.308</b>	<b>100,0</b>

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2013	2014	2015
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	21.449.252	24.218.580	30.091.578
2. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0
3. andere aktivierte Eigenleistungen	521.776	789.179	770.426
4. sonstige betriebliche Erträge	5.236.349	6.288.292	5.688.316
5. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	190.429	199.870	218.081
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	13.819.690	14.452.950	16.004.006
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	4.241.369	4.532.399	4.754.175
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	976.707	1.240.226	1.196.922
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	8.769.645	8.721.943	9.038.408
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.983.830	3.716.915	4.620.207
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.472	5	4.919
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	608.845	648.424	723.440
<b>11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-4.380.665</b>	<b>-2.216.671</b>	<b>0</b>
12. sonstige Steuern	39.667	35.481	0
<b>13. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	<b>-4.420.333</b>	<b>-2.252.152</b>	<b>0</b>

## Personalbestand

Mitarbeiter	2013	2014	2015
Beamte	12	12	13
Tarifbeschäftigte	110	116	112
<b>Gesamt</b>	<b>122</b>	<b>128</b>	<b>125</b>

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Berichtsjahr wurden dem GMP Aufwendungen in Höhe 27.507.743,71 EUR durch die Stadt Paderborn erstattet.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 91,0% (Vorjahr: 90,7%)  
Eigenkapitalquote: 52,3% (Vorjahr: 53,9%)

### **3.4. Stadtentwässerungsbetrieb Paderborn (STEB)**

#### **Allgemeine Angaben**

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

**Gründung:** 01.01.1998

<b>Gesellschafter:</b>	<b>Kapitalanteile:</b>	<b>Beteiligungsquote:</b>
Stadt Paderborn	76.000.000 EUR	100,00%

#### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Zweck des Eigenbetriebs ist die Erfüllung der Abwasserbeseitigungsverpflichtung der Stadt Paderborn nach den gesetzlichen Bestimmungen, insbesondere des Landeswassergesetzes (LWG) in der jeweils geltenden Fassung und alle den Betriebszweck fördernden Geschäfte.

#### **Organe der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung**

##### Betriebsleitung:

Dipl.-Ing., Dipl.-Oec. Raimund Prenger (Betriebsleiter)

##### Betriebsausschuss:

Ulrike Heinemann, Hausfrau (Vorsitzende)	Ratsfrau
Dietrich Honervogt, Bäckermeister (stellv. Vorsitzender)	Ratsherr
Rainer Lummer, Lehrer	Ratsherr
Stephan Hoppe, Berater	Ratsherr
Brunhilde Konersmann, Hausfrau	Ratsfrau
Georg Ortwein, Justizbeamter	Ratsherr
Alois Lienen, Rektor a.D.	Ratsherr
Bernhard Schaefer, Verwaltungsangestellter	Ratsherr
Carsten Büsse, Technischer Leiter	Ratsherr
Ulrich Koch, Fachassistent	Ratsherr
Markus Müller, Angestellter	Ratsherr
Ralf Pirsig, Dipl.-Pädagoge	Ratsherr
Sascha Pöppe, Bankbetriebswirt	Ratsherr

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	110.426	0,0	90.340	0,0	66.217	0,0
II. Sachanlagen	241.587.425	97,8	246.506.043	98,3	244.766.612	96,0
III. Finanzanlagen	46.528	0,0	46.528	0,0	46.528	0,0
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>241.744.378</i>	<i>97,9</i>	<i>246.642.911</i>	<i>98,4</i>	<i>244.879.356</i>	<i>96,0</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	670.076	0,3	553.325	0,2	553.325	0,2
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	713.991	0,3	764.999	0,3	6.074.234	2,4
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	3.849.063	1,6	2.600.401	1,0	3.374.527	1,3
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>5.233.131</i>	<i>2,1</i>	<i>3.918.725</i>	<i>1,6</i>	<i>10.002.086</i>	<i>3,9</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	47.411	0,0	138.172	0,1	130.130	0,1
<b>Summe Aktiva</b>	<b>247.024.920</b>	<b>100,0</b>	<b>250.699.808</b>	<b>100,0</b>	<b>255.011.573</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	76.000.000	30,8	76.000.000	30,3	76.000.000	29,8
II. Rücklagen	49.921.833	20,2	52.293.044	20,9	57.388.919	22,5
III. Bilanzgewinn	5.271.211	2,1	8.049.110	3,2	5.145.344	2,0
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>131.193.044</i>	<i>53,1</i>	<i>136.342.154</i>	<i>54,4</i>	<i>138.534.262</i>	<i>54,3</i>
B. Empfangene Ertragszuschüsse	16.137.505	6,5	16.234.724	6,5	17.009.070	6,7
C. Rückstellungen	8.617.676	3,5	4.773.795	1,9	3.807.912	1,5
D. Verbindlichkeiten	90.794.084	36,8	93.084.418	37,1	95.657.543	37,5
E. Rechnungsabgrenzungsposten	282.611	0,1	264.717	0,1	2.786	0,0
<b>Summe Passiva</b>	<b>247.024.920</b>	<b>100,0</b>	<b>250.699.808</b>	<b>100,0</b>	<b>255.011.573</b>	<b>100,0</b>

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2013	2014	2015
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	29.838.901	30.585.179	30.866.824
2. andere aktivierte Eigenleistungen	566.201	554.007	400.226
3. sonstige betriebliche Erträge	1.604.495	4.076.994	817.432
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.487.621	1.330.899	841.292
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.552.939	3.447.913	3.308.206
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	3.498.621	3.705.172	3.851.118
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	1.001.016	1.210.236	1.304.546
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	7.941.220	8.284.385	8.719.605
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	2.603.855	2.596.532	2.500.183
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	110.738	3.836	1.323
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.959.394	2.792.713	2.594.814
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	16.713
<b>11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>9.075.669</b>	<b>11.852.166</b>	<b>8.949.327</b>
12. sonstige Steuern	4.458	3.056	3.983
<b>13. Jahresüberschuss</b>	<b>9.071.211</b>	<b>11.849.110</b>	<b>8.945.344</b>

## Personalbestand

Mitarbeiter	2013	2014	2015
Beamte	3	4	3
Tarifbeschäftigte	79	82	83
	82	86	86
Auszubildende	3	4	4
<b>Gesamt</b>	<b>85</b>	<b>90</b>	<b>90</b>

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Jahr 2015 hat der STEB im Rahmen der Stammkapitalverzinsung einen Betrag in Höhe von 3.800.000,00 EUR an den Kernhaushalt abgeführt. Außerdem wurden 4.972.000,00 EUR des Bilanzgewinns an die Stadt ausgeschüttet (Ratsbeschluss vom 25.06.2015).

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 96,0% (Vorjahr: 98,4%)  
Eigenkapitalquote: 54,3% (Vorjahr: 54,4%)

## **4. Eigengesellschaften**

### **4.1. Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH**

#### **Allgemeine Angaben**

Ausstellungsgesellschaft Paderborn mbH  
Am Abdinghof 11  
33098 Paderborn  
Telefon: 05251/880

**Gründung:** 13.07.2001

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 3905

<b>Gesellschafter:</b>	<b>Kapitalanteile:</b>	<b>Beteiligungsquote:</b>
Stadt Paderborn	26.000 EUR	100,00%

#### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

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

Der Satzungszweck wird insbesondere verwirklicht durch:

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

#### **Organe der Gesellschaft**

##### Geschäftsführung:

Carsten Venherm (Geschäftsführer)  
Wolfgang Walter (Geschäftsführer bis 31.07.2015)  
Prof. Dr. Christoph Stiegemann (Geschäftsführer bis 31.07.2015)  
Dr. Martin Kroker (Geschäftsführer bis 31.07.2015)

##### Aufsichtsrat:

Michael Dreier (Vorsitzender)	Bürgermeister Stadt Paderborn
Dietrich Honervogt, Bäckermeister	Ratsherr
Julien Boppert, Geschäftsführer	Ratsherr
Wolfgang Glunz, Projektmanager	Ratsherr
Dr. Luise Heumüller, Hausfrau	Ratsfrau

Michael Pavlicic, Stadtarchivar  
 Andrea Sonnenberg, Diplom-Pädagogin  
 Ulrich Striegel, Rechtsanwalt  
 Sabine Angenendt, Kunsthistorikerin  
 Carsten Büsse, Rechtsanwalt  
 Manfred Krugmann, Lehrer/Schulleiter  
 Ralf Pirsig, Dipl.-Pädagoge (stellv. Vorsitzender)  
 Sabine Kramm, Dipl. Sozialpädagogin  
 Beate Bliedung, Studienrätin  
 Karsten Grabenstroer, Studienrat  
 Dirk Tegethoff, Dipl. Ing.  
 Johannes Knaup, Pensionär

Ratsherr  
 Ratsfrau  
 Ratsherr  
 Ratsfrau  
 Ratsherr  
 Ratsherr  
 Ratsherr  
 Ratsfrau  
 Ratsfrau  
 Ratsherr  
 Ratsherr  
 Ratsherr

### Gesellschafterversammlung:

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

### Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	7.658	0,3	0	0,0	0	0,0
II. Sachanlagen	10.577	0,4	2.547	0,2	0	0,0
<i>Summe Anlagevermögen</i>	18.235	0,7	2.547	0,2	0	0,0
B. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	81.454	3,3	76.373	7,3	0	0,0
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.396.970	95,8	959.680	91,9	691.052	100,0
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	2.478.424	99,1	1.036.053	99,2	691.052	100,0
C. Rechnungsabgrenzungsposten	4.631	0,2	5.372	0,5	0	0,0
<b>Summe Aktiva</b>	<b>2.501.290</b>	<b>100,0</b>	<b>1.043.972</b>	<b>100,0</b>	<b>691.052</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	26.000	1,0	26.000	2,5	26.000	3,8
II. Kapitalrücklage	4.233.664	169,3	1.461.163	140,0	1.611.255	233,2
III. Verlustvortrag	-264.851	-10,6	0	0,0	-787.090	-113,9
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-2.507.650	-100,3	-787.090	-75,4	-211.713	-30,6
<i>Summe Eigenkapital</i>	1.487.163	59,5	700.073	67,1	638.452	92,4
B. Noch nicht verbrauchte Spendenmittel	300.000	12,0	300.000	28,7	0	0,0
C. Rückstellungen	165.600	6,6	43.600	4,2	52.600	7,6
D. Verbindlichkeiten	548.527	21,9	299	0,0	0	0,0
<b>Summe Passiva</b>	<b>2.501.290</b>	<b>100,0</b>	<b>1.043.972</b>	<b>100,0</b>	<b>691.052</b>	<b>100,0</b>



## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2013	2014	2015
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	1.051.958	243	22.959
2. sonstige betriebliche Erträge	1.784.092	97.386	240.051
3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.393.542	413.148	129.662
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	624.547	118.237	16.710
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	128.073	50.452	14.067
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	139.503	10.573	377
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.103.969	296.726	314.078
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	45.934	4.417	171
<b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-2.507.650</b>	<b>-787.090</b>	<b>-211.713</b>
<b>9. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>-2.507.650</b>	<b>-787.090</b>	<b>-211.713</b>

## Personalbestand

Mitarbeiter	2013	2014	2015
Angestellte	8	1	0
<b>Gesamt</b>	<b>8</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Berichtsjahr erfolgten weder Zahlungen zwischen der Gesellschaft und dem Kernhaushalt noch zwischen der Gesellschaft und den übrigen Konzernunternehmen.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anteil der Liquidität am Gesamtvermögen: 100,0% (Vorjahr: 91,9%)  
Eigenkapitalquote: 92,4% (Vorjahr: 67,1%)

## **4.2. Deutscher Wandertag 2015 GmbH**

### **Allgemeine Angaben**

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

**Gründung:** 29.04.2013

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB

<b>Gesellschafter:</b>	<b>Kapitalanteile:</b>	<b>Beteiligungsquote:</b>
Stadt Paderborn	12.100 EUR	33,33%
Kreis Paderborn	11.000 EUR	33,33%
Eggegebirgsverein e.V.	2.200 EUR	33,33%
Gesamt	25.300 EUR	100,00%

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

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

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

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

Christian Stork (Geschäftsführer)  
Ulrich Berns (Geschäftsführer)

#### Gesellschafterversammlung:

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

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.157	7,2	29.949	21,7	0	0,0
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	104.924	92,8	108.157	78,3	79.022	100,0
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>113.081</i>	<i>100,0</i>	<i>138.106</i>	<i>100,0</i>	<i>79.022</i>	<i>100,0</i>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>113.081</b>	<b>100,0</b>	<b>138.106</b>	<b>100,0</b>	<b>79.022</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	25.300	22,4	25.300	18,3	25.300	32,0
II. Kapitalrücklage	107.012	94,6	102.767	74,4	123.072	155,7
III. Jahresfehlbetrag	-39.245	-34,7	-5.122	-3,7	-85.396	-108,1
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>93.067</i>	<i>82,3</i>	<i>122.946</i>	<i>89,0</i>	<i>62.977</i>	<i>79,7</i>
B. Rückstellungen	6.400	5,7	5.400	3,9	4.600	5,8
C. Verbindlichkeiten	13.614	12,0	9.761	7,1	11.446	14,5
<b>Summe Passiva</b>	<b>113.081</b>	<b>100,0</b>	<b>138.106</b>	<b>100,0</b>	<b>79.022</b>	<b>100,0</b>

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2013	2014	2015
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	8.150	127.312	139.492
2. sonstige betriebliche Erträge	50.000	1.100	28.080
3. Materialaufwand	29.470	27.957	15.551
4. Personalaufwand	0	7.222	11.122
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	67.925	98.354	226.295
<b>6. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>-39.245</b>	<b>-5.122</b>	<b>-85.396</b>

## Personalbestand

Außer den Geschäftsführern beschäftigt die Gesellschaft eine weitere Person.

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Berichtsjahr erfolgten weder Zahlungen zwischen der Gesellschaft und dem Kernhaushalt noch zwischen der Gesellschaft und den übrigen Konzernunternehmen.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Das Vermögen der Gesellschaft besteht vollständig aus Bankguthaben. Die Eigenkapitalquote beträgt 79,7% (Vorjahr: 89,0%).

### **4.3. Egge-Wasserwerke GmbH**

#### **Allgemeine Angaben**

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

**Gründung:** 25.08.1978

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 638

<b>Gesellschafter:</b>	<b>Kapitalanteile:</b>	<b>Beteiligungsquote:</b>
Wasserwerke Paderborn GmbH	878.000 EUR	33,33%
Gemeinde Altenbeken	878,000 EUR	33,33%
Stadtwerke Bad Driburg GmbH	878.000 EUR	33,33%
Gesamt	2.634.000 EUR	100,00%

#### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Die Gesellschaft betreibt im westlichen Egge-Gebirge Anlagen zur Gewinnung, Aufbereitung, Speicherung, Förderung und zum Transport von Trink- und Betriebswasser mit dem Ziel, die Belieferung der Gesellschafter und gegebenenfalls anderer Bezugsberechtigter so wirtschaftlich wie möglich zu gestalten.

Die Gesellschaft kann weitere Wasservorkommen insbesondere im Raum westliches Egge-Gebirge erschließen und planmäßig den Auf- und Ausbau der zur optimalen Nutzung des Wasservorkommens erforderlichen Anlagen entsprechend dem Bedarf der Gesellschafter und gegebenenfalls anderer Bezugsberechtigter durchführen.

#### **Organe der Gesellschaft**

##### Geschäftsführung:

Dipl.-Ing. Michael Bernemann (Geschäftsführer)

##### Gesellschafterversammlung:

Jeder Gesellschafter hat das Recht, drei Mitglieder in die Gesellschafterversammlung zu entsenden.

Der Gesellschafterversammlung gehören seitens der Gemeinde Altenbeken der Bürgermeister, seitens der Stadtwerke Bad Driburg GmbH und der Wasserwerke Paderborn GmbH deren Geschäftsführer an.

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	5.562	0,1	3.513	0,1	4.259	0,1
II. Sachanlagen	3.830.794	90,6	3.560.904	84,9	3.363.185	82,2
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>3.836.356</i>	<i>90,7</i>	<i>3.564.417</i>	<i>84,9</i>	<i>3.367.444</i>	<i>82,3</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	1.466	0,0	1.077	0,0	1.812	0,0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	39.101	0,9	12.185	0,3	29.943	0,7
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	351.182	8,3	618.242	14,7	690.516	16,9
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>391.749</i>	<i>9,3</i>	<i>631.503</i>	<i>15,1</i>	<i>722.270</i>	<i>17,7</i>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>4.228.105</b>	<b>100,0</b>	<b>4.195.920</b>	<b>100,0</b>	<b>4.089.715</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	2.634.000	62,3	2.634.000	62,8	2.634.000	64,4
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>2.634.000</i>	<i>62,3</i>	<i>2.634.000</i>	<i>62,8</i>	<i>2.634.000</i>	<i>64,4</i>
C. Rückstellungen	3.000	0,1	3.500	0,1	4.000	0,1
D. Verbindlichkeiten	1.591.105	37,6	1.558.420	37,1	1.451.715	35,5
<b>Summe Passiva</b>	<b>4.228.105</b>	<b>100,0</b>	<b>4.195.920</b>	<b>100,0</b>	<b>4.089.715</b>	<b>100,0</b>

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2013	2014	2015
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	714.144	672.035	710.997
2. sonstige betriebliche Erträge	11.629	7.133	24.973
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	157.333	156.400	152.504
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	170.505	133.161	197.722
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	287.898	283.020	278.088
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	42.284	41.636	45.314
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	919	724	204
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	68.364	65.367	62.237
<b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>307</b>	<b>307</b>	<b>308</b>
9. sonstige Steuern	307	307	309
<b>10. Jahresüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **Personalbestand**

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal. Der Geschäftsführer übt die Tätigkeit nebenamtlich aus.

## **Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen**

Entsprechend der Regelung im Gesellschaftsvertrag hat die Gesellschaft keine Gewinnerzielungsabsicht. Es wird ein ausgeglichenes Ergebnis erzielt, indem die Gesellschafter der Gesellschaft die durch ihre Tätigkeit entstehenden Aufwendungen nach dem Verhältnis des Nutzens erstatten, den sie aus der Erfüllung der Aufgaben der Gesellschaft ziehen. Die Erstattungen werden in der Gewinn- und Verlustrechnung als Umsatzerlöse ausgewiesen.

## **Betriebswirtschaftliche Kennzahlen**

Anlagenintensität: 82,3% (Vorjahr: 84,9%)

Eigenkapitalquote: 64,4% (Vorjahr: 62,8%)

#### **4.4. Gemeinschaftswasserwerke Boker-Heide GmbH**

##### **Allgemeine Angaben**

Gemeinschaftswasserwerke Boker-Heide GmbH  
Rolandsweg 80  
33102 Paderborn  
Telefon: 05251/14870

**Gründung:** 19.06.1978

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 616

<b>Gesellschafter:</b>	<b>Kapitalanteile:</b>	<b>Beteiligungsquote:</b>
Wasserwerke Paderborn GmbH	8.700 EUR	33,33%
Stadt Delbrück	8.700 EUR	33,33%
Stadt Salzkotten	8.700 EUR	33,33%
Gesamt	26.100 EUR	100,00%

##### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Koordinierung der Betriebe der Wasserwerke der Gesellschaft in Gegenwart und Zukunft, die Erkundung weiterer Wasservorkommen in der Boker Heide und angrenzender Flächen, die Erlangung privater und behördlicher Erlaubnisse zur Gewässerbenutzung sowie alle Geschäfte, die mit dem Unternehmensgegenstand zusammenhängen oder ihm dienen. Auf § 2 der Gesellschaftssatzung wird Bezug genommen. Die Gesellschaft koordiniert den Betrieb der von ihr bereits erstellten sowie von der Gesellschaft künftig noch zu erstellenden Anlagen zur Gewinnung, zur Aufbereitung, Speicherung, Förderung und zum Transport von Trink- und Betriebswasser mit dem Ziel, die Belieferung der Gesellschafter und gegebenenfalls anderer Bezugsberechtigter so wirtschaftlich wie möglich zu gestalten.

##### **Organe der Gesellschaft**

###### Geschäftsführung:

Dipl.-Ing. Michael Bernemann (Geschäftsführer)

###### Gesellschafterversammlung:

Jeder Gesellschafter hat das Recht, drei Mitglieder in die Gesellschafterversammlung zu entsenden.

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	21.392	0,6	19.022	0,6	34.592	1,3
II. Sachanlagen	3.243.019	85,0	2.911.677	95,3	2.619.728	95,5
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>3.264.411</i>	<i>85,6</i>	<i>2.930.699</i>	<i>96,0</i>	<i>2.654.320</i>	<i>96,8</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	527	0,0	0	0,0	0	0,0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	21.840	0,6	29.435	1,0	20.895	0,8
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	511.669	13,4	76.015	2,5	51.323	1,9
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>534.036</i>	<i>14,0</i>	<i>105.450</i>	<i>3,5</i>	<i>72.218</i>	<i>2,6</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	16.873	0,4	17.832	0,6	15.991	0,6
<b>Summe Aktiva</b>	<b>3.815.319</b>	<b>100,0</b>	<b>3.053.980</b>	<b>100,0</b>	<b>2.742.530</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	26.100	0,7	26.100	0,9	26.100	1,0
II. Kapitalrücklage	2.440.332	64,0	2.440.332	79,9	2.440.332	89,0
III. Verlustvortrag	-2.440.332	-64,0	-2.440.332	-79,9	-2.440.332	-89,0
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>26.100</i>	<i>0,7</i>	<i>26.100</i>	<i>0,9</i>	<i>26.100</i>	<i>1,0</i>
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	2.348	0,1	1.962	0,1	1.576	0,1
C. Rückstellungen	5.250	0,1	6.000	0,2	6.800	0,2
D. Verbindlichkeiten	3.781.621	99,1	3.019.918	98,9	2.708.054	98,7
<b>Summe Passiva</b>	<b>3.815.319</b>	<b>100,0</b>	<b>3.053.980</b>	<b>100,0</b>	<b>2.742.530</b>	<b>100,0</b>



## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2013	2014	2015
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	991.461	928.809	936.303
2. sonstige betriebliche Erträge	24.412	15.792	22.204
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	165.188	147.504	148.729
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	100.852	123.171	147.593
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	351.108	351.909	342.944
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	231.117	240.940	244.389
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.608	584	32
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	164.196	79.722	69.601
<b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>5.019</b>	<b>1.939</b>	<b>5.281</b>
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	4.480	1.400	4.616
10. sonstige Steuern	539	539	664
<b>11. Jahresüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Personalbestand

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal. Der Geschäftsführer übt die Tätigkeit nebenamtlich aus.

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Entsprechend der Regelung im Gesellschaftsvertrag hat die Gesellschaft keine Gewinnerzielungsabsicht. Es wird ein ausgeglichenes Ergebnis erzielt, indem die Gesellschafter der Gesellschaft die durch ihre Tätigkeit entstehenden Aufwendungen nach dem Verhältnis des Nutzens erstatten, den sie aus der Erfüllung der Aufgaben der Gesellschaft ziehen. Die Erstattungen werden in der Gewinn- und Verlustrechnung als Umsatzerlöse ausgewiesen.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 96,8% (Vorjahr: 96,0%)

#### **4.5. Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH - KVP -**

Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH - KVP -  
Barkhauser Str. 6  
33106 Paderborn  
Telefon: 05251/76545

**Gründung:** 19.11.1987

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 1451

<b>Gesellschafter:</b>	<b>Kapitalanteile:</b>	<b>Beteiligungsquote:</b>
PaderSprinter GmbH	26.000 EUR	100,00%

#### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens ist die Beförderung von Personen und die Bereitstellung von Dienstleistungen für den öffentlichen Personenverkehr für die PaderSprinter GmbH.

#### **Organe der Gesellschaft**

##### Geschäftsführung:

Peter Bronnenberg (Geschäftsführer)  
Andreas Frank (Geschäftsführer)

##### Gesellschafterversammlung:

Die Geschäftsführer der PaderSprinter GmbH vertreten die von der Alleingesellschafterin gehaltenen Anteile in der Gesellschafterversammlung der Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH.

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Anlagevermögen						
I. Sachanlagen	829.810	33,7	691.715	24,9	566.795	17,0
II. Finanzanlagen	19.514	0,8	19.514	0,7	19.514	0,6
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>849.324</i>	<i>34,5</i>	<i>711.229</i>	<i>25,6</i>	<i>586.309</i>	<i>17,6</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	0	0,0	0	0,0	0	0,0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.503.695	61,1	1.618.342	58,2	519.453	15,6
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	108.039	4,4	451.949	16,2	2.219.518	66,7
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>1.611.733</i>	<i>65,5</i>	<i>2.070.290</i>	<i>74,4</i>	<i>2.738.971</i>	<i>82,4</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<b>Summe Aktiva</b>	<b>2.461.057</b>	<b>100,0</b>	<b>2.781.519</b>	<b>100,0</b>	<b>3.325.280</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	26.000	1,1	26.000	0,9	26.000	0,8
II. Gewinnvortrag	2.812	0,1	3.189	0,1	3.189	0,1
III. Jahresüberschuss	377	0,0	0	0,0	0	0,0
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>29.189</i>	<i>1,2</i>	<i>29.189</i>	<i>1,0</i>	<i>29.189</i>	<i>0,9</i>
B. Investitionszuschüsse	117.454	4,8	97.633	3,5	77.812	2,3
C. Rückstellungen	2.251.336	91,5	2.559.424	92,0	3.139.411	94,4
D. Verbindlichkeiten	63.078	2,6	95.272	3,4	78.868	2,4
<b>Summe Passiva</b>	<b>2.461.057</b>	<b>100,0</b>	<b>2.781.519</b>	<b>100,0</b>	<b>3.325.280</b>	<b>100,0</b>

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2013	2014	2015
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	8.728.331	8.908.683	9.261.965
2. sonstige betriebliche Erträge	113.955	118.750	184.402
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	9.125	9.381	8.862
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	727.781	672.526	591.049
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	5.991.425	6.057.417	6.292.099
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	1.283.629	1.224.722	1.363.525
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	139.030	138.095	138.432
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	526.006	642.961	536.216
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.400	2.043	399
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	127.941	212.568	355.516
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>40.749</b>	<b>71.805</b>	<b>161.068</b>
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag	40.371	71.805	161.068
<b>11. Jahresüberschuss</b>	<b>377</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Personalbestand

Mitarbeiter	2013	2014	2015
Gesamt	164	165	163,5

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Berichtsjahr hat die Gesellschaft Service- und Werkstattleistungen im Wert von 8.400 TEUR bzw. 824 TEUR gegenüber der PaderSprinter GmbH erbracht und an diese weiterberechnet.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 17,6% (Vorjahr: 25,6%)

Personalintensität: 82,66% (Vorjahr: 81,74%)

## 4.6. Landestheater Detmold GmbH

### Allgemeine Angaben

Landestheater Detmold GmbH  
Theaterplatz 1  
32756 Detmold  
Telefon: 05231/97460

**Gründung:** 19.06.2006

**Handelsregister:** Amtsgericht Lemgo, HRB 6174

<b>Gesellschafter:</b>	<b>Kapitalanteile:</b>	<b>Beteiligungsquote:</b>
Kreis Lippe	1.479.000 EUR	49,30%
Stadt Detmold	831.000 EUR	27,70%
Landesverband Lippe	636.000 EUR	21,20%
Stadt Paderborn	27.000 EUR	0,90%
Kreis Paderborn	9.000 EUR	0,30%
Staatsbad Bad Oeynhausen GmbH	15.000 EUR	0,50%
Verein zur Förderung des Landestheater Detmold e.V.	3.000 EUR	0,10%
Gesamt	3.000.000 EUR	100,00%

### Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft hat den Zweck, durch Theateraufführungen und andere Veranstaltungen der Pflege des kulturellen Lebens zu dienen, volksbildend zu wirken, das Kunstverständnis zu wecken und zu vertiefen und damit die Allgemeinheit zu fördern. Sie betreibt dazu das Landestheater Detmold als Mehrspartentheater (Musiktheater, Ballett, Schauspiel mit Kinder- und Jugendtheater, Orchester einschließlich Konzertwesen).

### Organe der Gesellschaft

#### Geschäftsführung:

Kay Metzger (Künstlerischer Geschäftsführer/ Intendant)  
Stefan Dörr (Kaufmännischer Geschäftsführer/ Verwaltungsdirektor)

#### Aufsichtsrat:

Friedel Heuwinkel (Vorsitzender)  
Rainer Heller (stellv. Vorsitzender)  
Anke Peithmann

Carsten Venherm

Gabriele Bröker  
Dr. Lucas Heumann  
Moritz Ilemann

Landrat Kreis Lippe  
Bürgermeister Stadt Detmold  
Verbandsvorsteherin Landes-  
verband Lippe  
I. Beigeordneter der Stadt Pader-  
born  
Kreis Lippe  
Landesverband Lippe  
Kreis Lippe

Beratendes Mitglied:

Brigitte Harten

Sängerin und Betriebsrats-  
vorsitzende der Landestheater  
Detmold GmbH

Gesellschafterversammlung:

Vertreter der Stadt in der Gesellschafterversammlung ist der I. Beigeordnete Carsten Venhorm.

**Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich**

Bilanzstichtag	31.07.2013		31.07.2014		31.07.2015	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital	0	0,0	0	0,0	0	0,0
B. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	19.236	0,4	8.672	0,2	3.404	0,1
II. Sachanlagen	917.422	17,2	934.510	23,1	811.733	20,7
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>936.658</i>	<i>17,6</i>	<i>943.182</i>	<i>23,3</i>	<i>815.137</i>	<i>20,8</i>
C. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	94.462	1,8	93.605	2,3	84.928	2,2
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	77.391	1,5	41.500	1,0	86.052	2,2
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.133.532	77,6	2.900.058	71,6	2.866.234	73,0
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>4.305.385</i>	<i>80,9</i>	<i>3.035.163</i>	<i>75,0</i>	<i>3.037.214</i>	<i>77,4</i>
D. Rechnungsabgrenzungsposten	81.315	1,5	70.446	1,7	73.597	1,9
<b>Summe Aktiva</b>	<b>5.323.359</b>	<b>100,0</b>	<b>4.048.791</b>	<b>100,0</b>	<b>3.925.948</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	1.518.000	28,5	1.518.000	37,5	1.518.000	38,7
II. Verlust-/ Gewinnvortrag	1.268.051	23,8	1.905.531	47,1	1.014.165	25,8
III. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	637.480	12,0	-891.367	-22,0	-163.517	-4,2
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>3.423.531</i>	<i>64,3</i>	<i>2.532.165</i>	<i>62,5</i>	<i>2.368.647</i>	<i>60,3</i>
B. Rückstellungen	1.302.391	24,5	918.789	22,7	712.167	18,1
C. Verbindlichkeiten	591.027	11,1	590.837	14,6	833.274	21,2
D. Rechnungsabgrenzungsposten	6.409	0,1	7.000	0,2	11.860	0,3
<b>Summe Passiva</b>	<b>5.323.359</b>	<b>100,0</b>	<b>4.048.791</b>	<b>100,0</b>	<b>3.925.948</b>	<b>100,0</b>

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

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2012/2013	2013/2014	2014/2015
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	3.344.813	3.221.919	2.906.137
2. sonstige betriebliche Erträge	16.520.624	15.898.876	16.535.975
3. Materialaufwand Aufwendungen für bezogene Leistungen	52.047	55.012	25.564
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	12.232.235	12.852.474	12.738.190
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	3.155.574	3.382.419	3.392.794
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	496.869	407.357	413.225
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	3.271.984	3.307.930	3.030.461
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	19.025	7.907	1.978
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	13.839	5.991	1.354
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>661.914</b>	<b>-882.481</b>	<b>-157.497</b>
10. sonstige Steuern	24.434	8.886	6.021
<b>11. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>637.480</b>	<b>-891.367</b>	<b>-163.517</b>

## Personalbestand

Mitarbeiter	2012/2013	2013/2014	2014/2015
Künstlerisches Personal	153,5	156,5	158
Technisches Personal	96	100	102
Verwaltungspersonal	16	17	16
Einlass- und Garderobendienst	10	13	13
	275,5	286,5	289
Auszubildende	10	10	10
<b>Gesamt</b>	<b>285,5</b>	<b>296,5</b>	<b>299</b>

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Geschäftsjahr 2014/2015 hat die Gesellschaft von der Stadt Paderborn eine Gesellschaf-tereinlage in Höhe von 68.979,00 EUR erhalten.

Im Haushaltsjahr 2015 hat die Stadt Paderborn 70.881,50 EUR an die Gesellschaft gezahlt.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Kostendeckungsgrad: 14,8% (Vorjahr: 16,1%)  
Personalintensität: 555,1% (Vorjahr: 503,9%)

## **4.7. PaderBäder GmbH**

### **Allgemeine Angaben**

PaderBäder GmbH  
Rolandsweg 80  
33100 Paderborn  
Telefon: 05251/14870

**Gründung:** 24.04.1987

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 1399

<b>Gesellschafter:</b>	<b>Kapitalanteile:</b>	<b>Beteiligungsquote:</b>
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	270.984,70 EUR	100,00%

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb und die Erweiterung des Hallenbades am Maspornplatz. Betrieb und Erweiterung sollen den Sport- und Freizeitbedürfnissen der Paderborner Bevölkerung möglichst gerecht werden. Zu diesem Zweck kann sich die Gesellschaft auch an anderen Unternehmen beteiligen. Die Gesellschaft ist ferner berechtigt, auftragsgemäß auch andere Bäder zu betreiben. Gegenstand des Unternehmens ist ferner der Betrieb des Kleinwasserkraftwerkes am Auslaufbauwerk des Lippesees in Paderborn-Sande.

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

Dipl.-Ing. Hubert Stork (Geschäftsführer)  
Wolfgang Walter, Beigeordneter Stadt Paderborn (Geschäftsführer)

#### Aufsichtsrat:

Die Überwachung der Geschäftsführung übernimmt der Aufsichtsrat der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH.

#### Gesellschafterversammlung:

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



## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Anlagevermögen						
I. Sachanlagen	2.200.736	12,8	2.458.767	14,1	2.289.691	13,3
II. Finanzanlagen	13.297.800	77,2	13.297.800	76,2	13.297.800	77,4
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>15.498.536</i>	<i>90,0</i>	<i>15.756.567</i>	<i>90,3</i>	<i>15.587.491</i>	<i>90,8</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	14.425	0,1	12.773	0,1	7.882	0,0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	630.432	3,7	1.424.806	8,2	1.092.822	6,4
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.074.758	6,2	250.150	1,4	485.954	2,8
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>1.719.615</i>	<i>10,0</i>	<i>1.687.729</i>	<i>9,7</i>	<i>1.586.658</i>	<i>9,2</i>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>17.218.151</b>	<b>100,0</b>	<b>17.444.296</b>	<b>100,0</b>	<b>17.174.149</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	270.985	1,6	270.985	1,6	270.985	1,6
II. Kapitalrücklage	16.295.932	94,6	16.295.932	93,4	16.295.932	94,9
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>16.566.917</i>	<i>96,2</i>	<i>16.566.917</i>	<i>95,0</i>	<i>16.566.917</i>	<i>96,5</i>
B. Rückstellungen	142.346	0,8	143.361	0,8	90.917	0,5
C. Verbindlichkeiten	488.535	2,8	711.864	4,1	486.250	2,8
D. Rechnungsabgrenzungsposten	20.354	0,1	22.154	0,1	30.064	0,2
<b>Summe Passiva</b>	<b>17.218.151</b>	<b>100,0</b>	<b>17.444.296</b>	<b>100,0</b>	<b>17.174.149</b>	<b>100,0</b>

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2013	2014	2015
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	3.190.997	3.164.780	3.251.646
2. sonstige betriebliche Erträge	19.378	20.666	24.524
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	256.917	255.197	276.536
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.277.451	1.396.229	1.192.682
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	924.982	981.055	1.059.234
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	245.364	267.551	293.330
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	184.222	188.756	194.789
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.125.859	1.105.909	1.130.783
7. Erträge aus Beteiligungen	761.725	0	0
8. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	179.594	345.743	345.743
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	20.331	1.226	434
<b>12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>157.232</b>	<b>-662.282</b>	<b>-525.009</b>
13. sonstige Steuern	32.238	32.359	32.390
14. Gewinnabführung	124.994	0	0
15. Erträge aus Verlustübernahme	0	694.641	557.398
<b>16. Jahresüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Personalbestand

Mitarbeiter	2013	2014	2015
Gesamt	24	26	24

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Aufgrund des bestehenden Ergebnisabführungsvertrages führt die Gesellschaft im Berichtsjahr einen Verlust in Höhe von 557.398,21 EUR an die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH ab.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Eigenkapitalquote: 96,5% (Vorjahr: 95,0%)  
Anlagenintensität: 90,8% (Vorjahr: 90,3%)

## **4.8. Paderborner Kommunalbetriebe GmbH**

### **Allgemeine Angaben**

Paderborner Kommunalbetriebe GmbH  
Rolandsweg 80  
33100 Paderborn  
Telefon: 05251/14870

**Gründung:** 24.05.1983

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 1033

<b>Gesellschafter:</b>	<b>Kapitalanteile:</b>	<b>Beteiligungsquote:</b>
Bäderbetrieb der Stadt Paderborn	1.311.700 EUR	61,68%
Kreis Paderborn	117.000 EUR	5,50%
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH (Eigene Anteile)	698.100 EUR	32,82%
Gesamt	2.126.800 EUR	100,00%

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb und die Verwaltung von Vermögensgegenständen jeder Art, insbesondere von Beteiligungen auf dem Energiesektor und an sonstigen kommunalen Gesellschaften sowie die Übernahme der Geschäftsführung derartiger Gesellschaften. Unternehmensgegenstand ist ferner der Betrieb des öffentlichen Personalverkehrs in der Stadt Paderborn, die Energieversorgung, die Beratung und Förderung von kommunalwirtschaftlichen Beteiligungen der Stadt Paderborn und des Kreises Paderborn sowie deren Wirtschaftsbetriebe und die Vermittlung von Leistungen.

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

Dipl.-Kfm. Bernhard Hartmann (Geschäftsführer)

#### Aufsichtsrat:

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

Reinhard Borgmeier, selbständiger Trainer  
 Dominic Gundlach, Dipl. Betriebswirt  
 Hartmut Hüttemann, Lehrer  
 Ingo Tiemann  
 Dr. Helmut Bentler, Rechtsanwalt und Notar

Ratsherr  
 Ratsherr  
 Ratsherr  
 Kämmerer Kreis Paderborn  
 Kreistagsabgeordneter

Gesellschafterversammlung:

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

**Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich**

Bilanzstichtag	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Anlagevermögen						
I. Sachanlagen	1.295.348	0,9	1.210.051	0,8	1.161.135	0,8
II. Finanzanlagen	122.795.019	85,4	129.589.291	84,2	129.904.198	84,5
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>124.090.367</i>	<i>86,3</i>	<i>130.799.342</i>	<i>85,0</i>	<i>131.065.333</i>	<i>85,3</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17.805.381	12,4	18.486.553	12,0	15.773.626	10,3
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.886.670	1,3	4.574.777	3,0	6.862.788	4,5
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>19.692.052</i>	<i>13,7</i>	<i>23.061.329</i>	<i>15,0</i>	<i>22.636.414</i>	<i>14,7</i>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>143.782.419</b>	<b>100,0</b>	<b>153.860.671</b>	<b>100,0</b>	<b>153.701.748</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	1.428.700	1,0	1.428.700	0,9	1.428.700	0,9
II. Kapitalrücklage	26.545.666	18,5	26.545.666	17,3	26.545.666	17,3
III. Gewinnrücklage	48.363.427	33,6	56.225.556	36,5	64.417.729	41,9
IV. Gewinnvortrag	334.166	0,2	334.166	0,2	334.166	0,2
V. Jahresüberschuss	10.512.129	7,3	10.842.173	7,0	4.155.420	2,7
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>87.184.087</i>	<i>60,6</i>	<i>95.376.260</i>	<i>62,0</i>	<i>96.881.681</i>	<i>63,0</i>
B. Rückstellungen	2.675.507	1,9	6.036.847	3,9	6.572.905	4,3
C. Verbindlichkeiten	53.922.824	37,5	52.447.564	34,1	50.247.162	32,7
<b>Summe Passiva</b>	<b>143.782.419</b>	<b>100,0</b>	<b>153.860.671</b>	<b>100,0</b>	<b>153.701.748</b>	<b>100,0</b>

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

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2013	2014	2015
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	1.143.635	1.003.729	1.046.687
2. sonstige betriebliche Erträge	219.251	151.399	244.342
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	340.301	549.238	567.280
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	462.674	121.097	139.147
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	211.430	211.035	294.111
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	77.432	168.940	179.251
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	170.816	103.304	103.240
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	209.015	339.590	542.598
7. Erträge aus Beteiligungen	15.308.365	18.874.947	9.309.815
8. Erträge Ausleihungen Beteiligungen	96.800	95.808	85.650
9. Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	1.877.732	1.669.856	1.730.612
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	105.097	83.257	119.238
11. Aufwendungen aus Verlustübernahmen	6.040.704	4.944.985	4.855.079
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	726.283	1.311.641	1.251.913
<b>13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>10.512.225</b>	<b>14.129.165</b>	<b>4.603.727</b>
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	3.286.799	448.114
15. sonstige Steuern	96	193	193
<b>16. Jahresüberschuss</b>	<b>10.512.129</b>	<b>10.842.173</b>	<b>4.155.420</b>

## Personalbestand

Mitarbeiter	2013	2014	2015
Gesamt*	4	4	7

\* ohne Geschäftsführer.

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Der auf die PKB entfallende Gewinnanteil der Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG beträgt für das Berichtsjahr 9.309.814,57 EUR.

Aufgrund bestehender Ergebnisabführungsverträge hat die PKB im Berichtsjahr von der von der PaderSprinter GmbH einen Verlust von 3.904.568,24 EUR, von PaderBäder GmbH einen Verlust von 557.398,21 EUR, von der Stadtwerke Paderborn GmbH einen Verlust von

393.112,83 EUR und von der Wasserwerke Paderborn GmbH einen Gewinn von 1.329.612,18 EUR übernommen.

### **Betriebswirtschaftliche Kennzahlen**

Eigenkapitalquote: 63,0% (Vorjahr: 62,0%)

Anlagenintensität: 85,3% (Vorjahr: 85,0%)

#### **4.9. Paderborner Stadthallen-Betriebsgesellschaft mbH**

##### **Allgemeine Angaben**

Paderborner Stadthallen-Betriebsgesellschaft mbH  
Heiersmauer 45-51  
33098 Paderborn  
Telefon: 05251/103940

**Gründung:** 14.05.1981

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 895

<b>Gesellschafter:</b>	<b>Kapitalanteile:</b>	<b>Beteiligungsquote:</b>
Stadt Paderborn	26.000 EUR	100,00%

##### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Der Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb von Stadthallen und sonstigen Veranstaltungsräumen in der Stadt Paderborn. Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der genannte Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Zu diesem Zweck kann die Gesellschaft Waren einkaufen und verkaufen, Einrichtungen und Anlagen selbst schaffen, erwerben, übernehmen und bewirtschaften, sowie andere Gesellschaften gründen, erwerben und sich an solchen beteiligen.

##### **Organe der Gesellschaft**

###### Geschäftsführung:

Dr. Maria Rodehuth (Geschäftsführerin)

###### Aufsichtsrat:

Dietrich Honervogt, Bäckermeister (Vorsitzender)	Ratsherr
Bernhard Hartmann (stellv. Vorsitzender)	Beigeordneter Stadt Paderborn
Burkhard Aubke, techn. Assistent	Ratsherr
Markus Bürger, Rechtsanwalt	Ratsherr
Karsten Grabenstroer, Studienrat	Ratsherr
Johannes Knaup, Pensionär (beratender Teilnehmer ohne Stimmrecht)	Ratsherr
Roswitha Köllner, Lehrerin	Ratsfrau
Alois Lienen, Rektor a.D.	Ratsherr
Ralf Pirsig, Dipl.-Pädagoge	Ratsherr
Mechthild Pleininger, Marketingfachkauffrau	Ratsfrau
Daniel Sieveke, Landtagsabgeordneter	Ratsherr
Kurt-Heinrich Sprenkamp, Dipl.-Ing.	Ratsherr
Claudia Steenkolk, Hausfrau	Ratsfrau
Dorothea Stracke, Oecotrophologin (bis 01.06.15)	Ratsfrau
Hans Tegethoff, Dipl.-Ing.	Sachkundiger Bürger
Verena Lütke-Verspohl, Dipl. Betriebswirtin	Ratsfrau
Claus-Jürgen Wagner, IT-Manager	Ratsherr
Parviz Nasiry, Programmierer (ab 03.09.15)	Ratsherr

## Gesellschafterversammlung:

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

### Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	30.06.2013		30.06.2014		30.06.2015	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	24.785	1,0	18.287	0,8	16.784	0,8
II. Sachanlagen	626.122	24,9	624.236	26,1	601.976	29,2
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>650.907</i>	<i>25,9</i>	<i>642.523</i>	<i>26,9</i>	<i>618.760</i>	<i>30,0</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	62.661	2,5	55.196	2,3	43.841	2,1
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	276.258	11,0	257.345	10,8	188.644	9,1
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.383.690	55,1	1.297.943	54,3	1.078.492	52,3
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>1.722.609</i>	<i>68,6</i>	<i>1.610.485</i>	<i>67,4</i>	<i>1.310.977</i>	<i>63,5</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	138.421	5,5	138.189	5,8	133.856	6,5
<b>Summe Aktiva</b>	<b>2.511.936</b>	<b>100,0</b>	<b>2.391.196</b>	<b>100,0</b>	<b>2.063.593</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	26.000	1,0	26.000	1,1	26.000	1,3
II. Kapitalrücklage	2.290.755	91,2	2.094.167	87,6	2.110.915	102,3
III. Jahresfehlbetrag	-1.156.588	-46,0	-1.162.253	-48,6	-1.278.214	-61,9
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>1.160.167</i>	<i>46,2</i>	<i>957.915</i>	<i>40,1</i>	<i>858.701</i>	<i>41,6</i>
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	640.708	25,5	652.823	27,3	646.515	31,3
C. Rückstellungen	115.076	4,6	101.600	4,2	109.780	5,3
D. Verbindlichkeiten	444.356	17,7	443.282	18,5	204.553	9,9
E. Rechnungsabgrenzungsposten	151.630	6,0	235.576	9,9	244.045	11,8
<b>Summe Passiva</b>	<b>2.511.936</b>	<b>100,0</b>	<b>2.391.196</b>	<b>100,0</b>	<b>2.063.593</b>	<b>100,0</b>



## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2012/2013	2013/2014	2014/2015
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	2.381.770	2.437.122	2.371.594
2. sonstige betriebliche Erträge	269.019	296.152	277.889
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	811.660	861.599	720.257
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	330.379	328.481	451.728
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.559.069	1.604.405	1.643.110
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	311.303	315.498	334.556
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	140.334	160.935	174.016
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	615.053	585.252	562.405
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.061	2.770	499
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.284	2	0
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-1.114.232</b>	<b>-1.120.128</b>	<b>-1.236.089</b>
10. sonstige Steuern	42.356	42.125	42.125
<b>11. Jahresüberschuss</b>	<b>-1.156.588</b>	<b>-1.162.253</b>	<b>-1.278.214</b>

## Personalbestand

Mitarbeiter	2012/2013	2013/2014	2014/2015
Angestellte	26	28	26
Aushilfskräfte	111	108	110
<b>Gesamt</b>	<b>137</b>	<b>136</b>	<b>136</b>

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Geschäftsjahr 2014/2015 hat die Gesellschaft zur Verlustabdeckung von der Stadt Paderborn eine Gesellschaftereinlage in Höhe von 1.179.000,00 EUR und einen Investitionszuschuss in Höhe von 185.000,00 EUR erhalten.

Im Haushaltsjahr 2015 hat die Stadt Paderborn an die Gesellschaft 1.379.000,00 EUR als Gesellschaftereinlage für den laufenden Betrieb und 185.000,00 EUR als Investitionszuschuss gezahlt. Aufgrund des abweichenden Geschäftsjahres der Gesellschaft kann es zu zeitlichen Verschiebungen bei der Auszahlung kommen.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Kostendeckungsgrad: 60,4% (Vorjahr: 62,5%)

Personalintensität: 83,4% (Vorjahr: 78,8%)

## **4.10. PaderSprinter GmbH**

### **Allgemeine Angaben**

PaderSprinter GmbH  
Barkhauser Str. 6  
33106 Paderborn  
Telefon: 05251/69970

**Gründung:** 25.09.2002;

Übernahme des Geschäftsbereichs PaderSprinter von der  
E.ON Westfalen Weser AG zum 01.01.2012

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 4130

<b>Gesellschafter:</b>	<b>Kapitalanteile:</b>	<b>Beteiligungsquote:</b>
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	25.000 EUR	100,00%

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb des öffentlichen Personennahverkehrs in der Stadt Paderborn. Unternehmensgegenstand ist ferner die Abfallentsorgung, bestehend aus der Erfassung, der Sammlung, dem Transport sowie die sonstige Entsorgung aus dem Anwendungsbereich der Verpackungsordnung sowie die damit im weitesten Sinne zusammenhängenden Geschäfte und Dienstleistungen unter Beachtung kommunalwirtschaftlicher und abfallrechtlicher Vorschriften.

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

Peter Bronnenberg (Geschäftsführer)  
Reinhard Nolte (Geschäftsführer)

#### Aufsichtsrat

Gemäß § 9 des Gesellschaftsvertrags übernimmt der Aufsichtsrat der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH die Überwachung der Geschäftsführung.

#### Gesellschafterversammlung:

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

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	244.327	0,7	231.490	0,7	161.785	0,5
II. Sachanlagen	11.652.350	34,0	12.487.958	36,4	12.898.650	39,6
III. Finanzanlagen	11.026.000	32,2	10.476.000	30,5	9.926.000	30,5
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>22.922.677</i>	<i>66,9</i>	<i>23.195.448</i>	<i>67,6</i>	<i>22.986.435</i>	<i>70,6</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	142.510	0,4	107.520	0,3	103.938	0,3
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.916.462	8,5	1.778.716	5,2	2.205.922	6,8
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	8.276.315	24,2	9.230.007	26,9	7.255.444	22,3
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>11.335.286</i>	<i>33,1</i>	<i>11.116.243</i>	<i>32,4</i>	<i>9.565.303</i>	<i>29,4</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	14.942	0,0
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverr.	4.552	0,0	5.791	0,0	3.916	0,0
<b>Summe Aktiva</b>	<b>34.262.515</b>	<b>100,0</b>	<b>34.317.482</b>	<b>100,0</b>	<b>32.570.596</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	25.000	0,1	25.000	0,1	25.000	0,1
II. Kapitalrücklage	11.784.124	34,4	11.784.124	34,3	11.784.124	36,2
III. Verlustvortrag	-45.817	-0,1	-45.817	-0,1	-45.817	-0,1
IV. Jahresfehlbetrag/-überschuss	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>11.763.307</i>	<i>34,3</i>	<i>11.763.307</i>	<i>34,3</i>	<i>11.763.307</i>	<i>36,1</i>
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	1.714.428	5,0	1.444.126	4,2	1.175.734	3,6
C. Rückstellungen	18.062.057	52,7	18.081.285	52,7	17.982.810	55,2
D. Verbindlichkeiten	2.534.055	7,4	2.780.967	8,1	1.383.401	4,2
E. Rechnungsabgrenzungsposten	188.668	0,6	247.796	0,7	265.344	0,8
<b>Summe Passiva</b>	<b>34.262.515</b>	<b>100,0</b>	<b>34.317.482</b>	<b>100,0</b>	<b>32.570.596</b>	<b>100,0</b>

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2013	2014	2015
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	13.540.466	14.441.414	14.908.547
2. sonstige betriebliche Erträge	1.104.057	1.810.380	2.030.325
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	3.141.202	2.826.917	2.487.899
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	12.556.067	12.641.748	12.895.578
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	0	0	0
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	681.612	231.784	165.492
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.665.591	1.853.263	2.012.428
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.693.940	1.885.863	1.854.462
7. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	119.992	224.968	213.418
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	20.174	9.137	664
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.086.980	1.296.669	1.641.664
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-6.040.704</b>	<b>-4.250.344</b>	<b>-3.904.568</b>
11. Erträge aus Verlustübernahme	6.040.704	4.250.344	3.904.568
<b>12. Jahresüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Personalbestand

Die PaderSprinter GmbH verfügt über keine eigenen Mitarbeiter. Hierzu bedient sie sich der Dienstleistungen der 100%-igen Tochtergesellschaft Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH (KVP).

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Aufgrund eines bestehenden Ergebnisabführungsvertrages wird der Verlust 2015 der PaderSprinter GmbH in Höhe von 3.904.568,24 EUR von der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH übernommen.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

	2013	2014	2015	Veränderung
Fahrgäste (Mio.)	15,96	17,39	17,09	-1,7%
Wagenkilometer (Mio.)	4,71	4,58	4,59	+0,2%
Beförderungserlöse (Mio. EUR)	11,02	11,67	12,13	+3,9%

## **4.11. Schloßpark und Lippesee Gesellschaft mbH**

### **Allgemeine Angaben**

Schloßpark und Lippesee Gesellschaft mbH  
Im Schloßpark 10  
33104 Paderborn-Schloß Neuhaus  
Telefon: 05254/80192

**Gründung:** 08.07.2004

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 340

<b>Gesellschafter:</b>	<b>Kapitalanteile:</b>	<b>Beteiligungsquote:</b>
Stadt Paderborn	56.350 EUR	92,00%
Sparkasse Paderborn	4.900 EUR	8,00%
Gesamt	61.250 EUR	100,00%

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens und Zweck der Gesellschaft ist die Errichtung und die Unterhaltung eines Erholungsparks in der Gemarkung Sande mit der Zielsetzung, im Sinne des Bundesnaturschutzgesetzes Natur und Landschaft zu schützen, zu pflegen und zu entwickeln sowie die Durchführung der notwendigen wasserrechtlichen und hochwasserschutzrechtlichen Maßnahmen gemäß dem Planfeststellungsbeschluss des Regierungspräsidenten Detmold vom 19.12.1977 und der dazu ergangenen Nachträge. Der Erholungspark soll der Gesunderhaltung und der Freizeitgestaltung der Bürger dienen.

Ebenso ist Gegenstand des Unternehmens und Zweck der Gesellschaft die Abwicklung und der partielle Rückbau der im Jahr 1994 durchgeführten Landesgartenschau Paderborn sowie die Pflege, Weiterentwicklung und jegliche Nutzung der nicht zurück gebauten Anlagen und vorhandenen Institutionen, insbesondere des früheren Gartenschaugeländes im Schlossbereich von Schloß Neuhaus zum Wohle der Bevölkerung der Stadt Paderborn sowie der Bürger der Region.

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

Wilhelm Steffens (Geschäftsführer)

#### Aufsichtsrat:

Markus Mertens, Geschäftsführer (Vorsitzender)  
Michael Pavlicic, Stadtarchivar (stellv. Vorsitzender)  
Bernhard Schaefer, Verwaltungsangestellter  
Kurt Heinrich Sprenkamp, Dipl.-Ing.  
Brigitte Tretow-Hardt, Dipl.-Psychologin  
N.N.

Ratsherr  
Ratsherr  
Ratsherr  
Ratsherr  
Ratsfrau  
Vertreter Sparkasse Paderborn-  
Detmold

Ulrich Graben, Lehrer  
 Doris Stracke, Oecotrophologin (bis 02.09.15)  
 N.N.  
 Karin Schnauß, Hausfrau  
 Christoph Kahmen, Rechtsanwalt  
 Alois Lienen, Rektor a.D.  
 Burkhard Wilmes, Pensionär (ohne Stimmrecht)  
 Horst Stöcker, Rentner  
 Klaus K. Steinbeck, Betriebswirt (ohne Stimmrecht)  
 Sonja Grothe, Lehrerin  
 Sascha Pöppe, Bankbetriebswirt  
 Siegfried Salomon, Pensionär  
 Martin Pantke, Lehrer (ab 03.09.15)

Ratsherr  
 Ratsfrau  
 Vertreter der Stadt Paderborn  
 Ratsfrau  
 Ratsherr  
 Ratsherr  
 Ratsherr  
 Sachkundiger Bürger  
 Sachkundiger Bürger  
 Sachkundige Bürgerin  
 Ratsherr  
 Sachkundiger Bürger  
 Ratsherr

### Gesellschafterversammlung:

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

### Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2	0,0	2	0,0	2	0,0
II. Sachanlagen	2.442.518	85,9	2.319.017	85,6	2.236.924	86,8
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>2.442.520</i>	<i>85,9</i>	<i>2.319.019</i>	<i>85,6</i>	<i>2.236.926</i>	<i>86,8</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	18.769	0,7	12.352	0,5	6.788	0,3
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	382.237	13,4	373.757	13,8	324.215	12,6
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>401.005</i>	<i>14,1</i>	<i>386.109</i>	<i>14,3</i>	<i>331.003</i>	<i>12,8</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.083	0,0	3.344	0,1	8.278	0,3
<b>Summe Aktiva</b>	<b>2.844.609</b>	<b>100,0</b>	<b>2.708.473</b>	<b>100,0</b>	<b>2.576.207</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	61.250	2,2	61.250	2,3	61.250	2,4
II. Kapitalrücklage	2.764.508	97,2	2.729.281	100,8	2.647.236	102,8
III. Jahresfehlbetrag	-711.306	-25,0	-750.546	-27,7	-721.392	-28,0
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>2.114.451</i>	<i>74,3</i>	<i>2.039.986</i>	<i>75,3</i>	<i>1.987.094</i>	<i>77,1</i>
B. Sonderposten mit Rücklageanteil	664.314	23,4	560.256	20,7	490.012	19,0
C. Rückstellungen	28.600	1,0	36.900	1,4	27.200	1,1
D. Verbindlichkeiten	37.243	1,3	71.332	2,6	71.902	2,8
<b>Summe Passiva</b>	<b>2.844.609</b>	<b>100,0</b>	<b>2.708.473</b>	<b>100,0</b>	<b>2.576.207</b>	<b>100,0</b>

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2013	2014	2015
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	271.604	271.739	270.053
2. sonstige betriebliche Erträge	199.841	215.534	194.532
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	62.188	48.242	44.222
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	287.852	350.598	326.582
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	470.008	489.734	456.239
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	81.034	84.233	78.602
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	139.287	134.394	127.117
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	143.713	131.211	153.315
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.339	600	108
<b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-711.299</b>	<b>-750.538</b>	<b>-721.384</b>
9. sonstige Steuern	7	7	7
<b>10. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>-711.306</b>	<b>-750.546</b>	<b>-721.392</b>

## Personalbestand

Mitarbeiter	2013	2014	2015
Beamte	1	1	1
Tarifbeschäftigte	10	10	10
<b>Gesamt</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>11</b>

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Geschäftsjahr 2015 hat die Gesellschaft zur Verlustabdeckung von der Stadt Paderborn eine Gesellschaftereinlage in Höhe von 668.500,00 EUR erhalten.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 86,8% (Vorjahr: 85,6%)  
 Eigenkapitalquote: 77,1% (Vorjahr: 75,3%)  
 Personalintensität: 198,1% (Vorjahr: 211,2%)

## **4.12. Stadtwerke Paderborn GmbH**

### **Allgemeine Angaben**

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

**Gründung:** 26.06.2015;

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 12009

<b>Gesellschafter:</b>	<b>Kapitalanteile:</b>	<b>Beteiligungsquote:</b>
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	500.000 EUR	100,00%

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

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

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

Christian Müller (Geschäftsführer)

#### Aufsichtsrat:

Michael Dreier (Vorsitzender; ab 22.09.15)	Bürgermeister Stadt Paderborn
Daniel Sieveke, Landtagsabgeordneter	Ratsherr
Dietrich Honervogt, Bäckermeister	Ratsherr
Markus Mertens, Geschäftsführer	Ratsherr
Markus Bürger, Rechtsanwalt	Ratsherr
Verena Lütke-Verspohl, Dipl. Betriebswirtin (stellv. Vorsitzende; ab 22.09.15)	Ratsfrau
Holger Budde, Rechtsanwalt	Ratsherr
Ulrike Heinemann, Hausfrau	Ratsfrau
Franz-Josef Henze, Dipl.-Ingenieur	Ratsherr
Dr. Klaus Schröder, Informatiker	Ratsherr
Florian Rittmeier, Wissenschaftlicher Mitarbeiter	Ratsherr
Reinhard Borgmeier, selbständiger Trainer	Ratsherr
Dominic Gundlach, Dipl. Betriebswirt	Ratsherr
Hartmut Hüttemann, Lehrer	Ratsherr
Bernhard Schaefer, Verwaltungsangestellter	Ratsherr
Manfred Krugmann, Lehrer/Schulleiter	Ratsherr



## Bilanz für das Rumpfgeschäftsjahr 26.06.-31.12.2015

Bilanzstichtag	26.06.2015		31.12.2015	
	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>				
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0,0	19.014	2,7
II. Sachanlagen	0	0,0	28.375	4,1
<i>Summe Anlagevermögen</i>	0	0,0	47.389	6,8
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	0,0	466.623	67,4
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	500.000	100,0	176.907	25,5
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	500.000	100,0	643.530	92,9
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	1.800	0,3
<b>Summe Aktiva</b>	<b>500.000</b>	<b>100,0</b>	<b>692.719</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>				
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital	500.000	100,0	500.000	72,2
<i>Summe Eigenkapital</i>	500.000	100,0	500.000	72,2
B. Rückstellungen	0	0,0	22.624	3,3
C. Verbindlichkeiten	0	0,0	167.425	24,2
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	2.670	0,4
<b>Summe Passiva</b>	<b>500.000</b>	<b>100,0</b>	<b>692.719</b>	<b>100,0</b>

## Gewinn- und Verlustrechnung 26.06.-31.12.2015

Geschäftsjahr	2015
	EUR
1. Umsatzerlöse	4.905
2. Materialaufwand	
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	4.460
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	14.880
3. Personalaufwand	
a) Löhne und Gehälter	24.974
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	5.657
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	7.804
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	340.243
<b>6. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-393.113</b>
7. Erträge aus Verlustübernahme	393.113
<b>8. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>0</b>

## **Personalbestand**

Im Berichtszeitraum waren durchschnittlich 9 Mitarbeiter (ohne Geschäftsführung) beschäftigt, davon 6 Aushilfskräfte.

## **Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen**

Aufgrund des geschlossenen Ergebnisabführungsvertrages führt die Gesellschaft im Berichtsjahr einen Verlust in Höhe von 393.112,83 EUR an die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH ab.

## **Betriebswirtschaftliche Kennzahlen**

Wegen des kurzen Berichtszeitraums entfällt dieser Punkt.

## **4.13. Theater Paderborn – Westfälische Kammerspiele GmbH**

### **Allgemeine Angaben**

Theater Paderborn - Westfälische Kammerspiele GmbH  
Neuer Platz 6  
33098 Paderborn  
Telefon: 05251/2881100

**Gründung:** 12.03.1991

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 2155

<b>Gesellschafter:</b>	<b>Kapitalanteile:</b>	<b>Beteiligungsquote:</b>
Stadt Paderborn	11.450 EUR	44,00%
Kreis Paderborn	11.450 EUR	44,00%
Theaterfreunde Paderborn e.V.	3.150 EUR	12,00%
Gesamt	26.050 EUR	100,00%

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines Theaters. Die Gesellschaft verfolgt damit ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und kulturelle Zwecke.

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

Katharina Kreuzhage (Geschäftsführerin/ Intendantin)

#### Aufsichtsrat:

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

#### Gesellschafterversammlung:

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

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.07.2013		31.07.2014		31.07.2015	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	20.956	2,2	22.968	2,5	14.430	1,4
II. Sachanlagen	270.477	28,0	247.483	26,7	216.243	20,9
III. Finanzanlagen	160	0,0	160	0,0	160	0,0
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>291.593</i>	<i>30,2</i>	<i>270.611</i>	<i>29,2</i>	<i>230.833</i>	<i>22,3</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	3.168	0,3	1.796	0,2	1.162	0,1
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	118	0,0	2.438	0,3	202.404	19,6
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	371.210	38,5	473.846	51,1	537.673	52,0
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>374.496</i>	<i>38,8</i>	<i>478.080</i>	<i>51,5</i>	<i>741.239</i>	<i>71,7</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	115.173	11,9	135.989	14,7	61.475	5,9
D. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	183.926	19,1	43.492	4,7	0	0,0
<b>Summe Aktiva</b>	<b>965.188</b>	<b>100,0</b>	<b>928.172</b>	<b>100,0</b>	<b>1.033.547</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	26.050	2,7	26.050	2,8	26.050	2,5
II. Kapitalrücklage	25.454	2,6	25.454	2,7	25.454	2,5
III. Bilanzverlust	-235.429	-24,4	-94.995	-10,2	-3.289	-0,3
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	183.926	19,1	43.492	4,7	0	0,0
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>	<i>48.215</i>	<i>4,7</i>
B. Rückstellungen	269.800	28,0	270.400	29,1	338.340	32,7
C. Verbindlichkeiten	306.234	31,7	234.252	25,2	180.092	17,4
D. Rechnungsabgrenzungsposten	389.154	40,3	423.520	45,6	466.900	45,2
<b>Summe Passiva</b>	<b>965.188</b>	<b>100,0</b>	<b>928.172</b>	<b>100,0</b>	<b>1.033.547</b>	<b>100,0</b>

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2012/2013	2013/2014	2014/2015
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	1.018.144	849.035	928.703
2. sonstige betriebliche Erträge	1.186.210	1.190.463	1.243.358
3. Materialaufwand Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	347.690	300.106	278.342
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	2.564.154	2.330.371	2.413.035
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	651.210	601.342	607.594
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	71.927	67.982	71.418
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.358.789	1.448.991	1.593.724
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.100	3.314	1.552
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	1.239	5
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-2.786.317</b>	<b>-2.707.218</b>	<b>-2.790.505</b>
<b>10. Jahresfehlbetrag</b>	<b>-2.786.317</b>	<b>-2.707.218</b>	<b>-2.790.505</b>
11. Entnahme aus der Kapitalrücklage	2.550.888	2.612.223	2.787.216
12. Ausgleich Bilanzverluste Vorjahre	0	0	0
<b>13. Bilanzverlust</b>	<b>-235.429</b>	<b>-94.995</b>	<b>-3.289</b>

## Personalbestand

Mitarbeiter	2012/2013	2013/2014	2014/2015
Künstlerisches Personal	20	22	25
Nicht künstlerisches Personal	46	44	48
<b>Gesamt</b>	<b>66</b>	<b>66</b>	<b>73</b>

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Geschäftsjahr 2014/2015 hat die Gesellschaft zur Verlustabdeckung von der Stadt Paderborn eine Gesellschaftereinlage in Höhe von 2.037.987,52 EUR und vom Kreis Paderborn eine Gesellschaftereinlage in Höhe von 749.228,75 EUR erhalten.

Im Haushaltsjahr 2015 hat die Stadt Paderborn an die Gesellschaft 2.101.318,24 EUR gezahlt.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Kostendeckungsgrad: 18,7% (Vorjahr: 17,9%)  
 Personalintensität: 325,3% (Vorjahr: 345,3%)

## **4.14. TPG TechnologieParkPaderborn GmbH**

### **Allgemeine Angaben**

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

**Gründung:** 20.09.1990

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 1805

<b>Gesellschafter:</b>	<b>Kapitalanteile:</b>	<b>Beteiligungsquote:</b>
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn GmbH	15.650 EUR	61,01%
Wolfgang Bremer	7.450 EUR	29,05%
Sparkasse Paderborn	2.550 EUR	9,94%
Gesamt	25.650 EUR	100,00%

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens sind die Projektierung, Erschließung und Realisierung des Technologieparks Paderborn (TPP) nach dem der Stadt Paderborn vorliegenden Nutzungskonzept einschließlich städtebaulicher Planungen sowie die Realisierung und der Betrieb eines Transferzentrums als Pilotprojekt im TPP.

Die Gesellschaft soll insbesondere auch den noch notwendigen Grunderwerb unterstützen bzw. die konzepttreue Einbindung der privaten Grundeigentümer sowie die Einwerbung von Nutzern und Investoren für Grundstücke im TPP betreiben. Für den Verkauf von Grundstücken führt sie die Interessenten dem Liegenschaftsamt der Stadt Paderborn zu, das die Grundstücksverträge abschließt.

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

Heinrich Hillebrand (Geschäftsführer)  
Wilhelm Steffens (Geschäftsführer; bis 31.07.2015)  
Jürgen Geisler (Geschäftsführer; ab 01.08.2015)

#### Beirat:

Dr.-Ing. Hans-Joachim Herbermann (Beiratsvorsitzender)	Geschäftsführer Icemaster GmbH
Dr. Nicole J. Lehmann (Stellv. Beiratsvorsitzende)	MitMensch! GmbH
Jürgen Behlke	Stellv. Geschäftsführer IHK Ostwestfalen
Hubert Böddeker	Vorstand Sparkasse Paderborn- Detmold

Annette Förster

Dr.-Ing. Herbert Hanselmann  
Georg Herrmann

Heinrich Hillebrand  
Tomas Pfänder  
Andreas Preisling

Prof. Dr. Ing. Hans Albert Richard  
Prof. Dr. Nikolaus Risch (bis 17.11.15)  
Prof. Dr. Wilhelm Schäfer (ab 17.11.15, bis 14.12.15)  
Prof. Dr. Rüdiger Kabst (ab 14.12.15)

Geschäftsführerin Wirtschafts-  
förderungsges. Paderborn mbH  
Geschäftsführer dSPACE GmbH  
Geschäftsführer b.i.b. International  
College  
Vorstand Bremer AG  
Vorstand Unity AG  
Leiter Amt f. Liegenschaften und  
Wohnungswesen Stadt Paderborn  
Professor Universität Paderborn  
Präsident Universität Paderborn  
Professor Universität Paderborn  
Vizepräsident Universität Paderborn

### Gesellschafterversammlung:

Vertreterin in der Gesellschafterversammlung für den Beteiligungszweig der Stadt Paderborn ist die Geschäftsführerin der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH, Frau Dipl.-Volkswirtin Annette Förster.

### Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.473	0,1	1.806	0,0	1.273	0,0
II. Sachanlagen	4.687.289	82,2	4.357.666	82,5	4.033.680	82,9
III. Finanzanlagen	24	0,0	25	0,0	26	0,0
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>4.690.786</i>	<i>82,2</i>	<i>4.359.497</i>	<i>82,6</i>	<i>4.034.979</i>	<i>82,9</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	76.755	1,3	61.572	1,2	61.597	1,3
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	187.964	3,3	332.335	6,3	340.407	7,0
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>264.719</i>	<i>4,6</i>	<i>393.906</i>	<i>7,5</i>	<i>402.004</i>	<i>8,3</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	7.746	0,1	7.855	0,1	8.537	0,2
D. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	742.505	13,0	518.501	9,8	419.212	8,6
<b>Summe Aktiva</b>	<b>5.705.756</b>	<b>100,0</b>	<b>5.279.759</b>	<b>100,0</b>	<b>4.864.732</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	25.650	0,4	25.650	0,5	25.650	0,5
II. Kapitalrücklage	209.183	3,7	209.183	4,0	209.183	4,3
III. Verlustvortrag	-971.391	-17,0	-977.338	-18,5	-753.334	-15,5
IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-5.948	-0,1	224.005	4,2	99.289	2,0
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	742.505	13,0	518.501	9,8	419.212	8,6
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	1.039.433	18,2	867.129	16,4	702.274	14,4
C. Rückstellungen	19.900	0,3	19.800	0,4	17.500	0,4
D. Verbindlichkeiten	4.641.572	81,3	4.386.257	83,1	4.143.624	85,2
E. Rechnungsabgrenzungsposten	4.851	0,1	6.573	0,1	1.334	0,0
<b>Summe Passiva</b>	<b>5.705.756</b>	<b>100,0</b>	<b>5.279.759</b>	<b>100,0</b>	<b>4.864.732</b>	<b>100,0</b>

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2013	2014	2015
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	902.350	918.844	915.801
2. sonstige betriebliche Erträge	247.483	359.936	243.532
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	87.502	90.299	88.032
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	119.521	131.927	142.744
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	207.296	193.880	197.835
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	53.700	54.040	55.559
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	350.365	342.449	334.197
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	152.153	64.721	71.721
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.026	1.635	768
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	157.153	150.352	142.475
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>23.170</b>	<b>252.746</b>	<b>127.538</b>
10. sonstige Steuern	28.741	28.741	28.249
<b>11. Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-5.571</b>	<b>224.005</b>	<b>99.289</b>

## Personalbestand

Mitarbeiter	2013	2014	2015
Gesamt	7	7	7

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Für ein von der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH gewährtes partiarisches Darlehen hat die TPG im Berichtsjahr 5.752,03 EUR Zinsen gezahlt.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 82,9% (Vorjahr: 82,6%)

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



#### **4.15. Verkehrs-Servicegesellschaft Paderborn/Höxter mbH (VPH)**

Verkehrs-Servicegesellschaft Paderborn/Höxter mbH (VPH)  
Rolandsweg 80  
33102 Paderborn  
Telefon: 05251/390660

**Gründung:** 26.06.1996

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 2813

<b>Gesellschafter:</b>	<b>Kapitalanteile:</b>	<b>Beteiligungsquote:</b>
Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH	14.430 EUR	55,5%
Brüggemeier Reisebüros und Omnibusse GmbH & Co. KG	2.314 EUR	8,9%
Weserbergland Express	2.314 EUR	8,9%
Pollmann Reisen GmbH	2.314 EUR	8,9%
Fritz Reifer e.K. Omnibusbetrieb	2.314 EUR	8,9%
Auto Risse Reiseunternehmen GmbH & Co. KG	2.314 EUR	8,9%
Gesamt	26.000 EUR	100,0%

#### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Serviceleistungen im ÖPNV für die Gesellschafter bei der Durchführung ihrer Linienverkehre nach den §§ 42 und 43 Personenbeförderungsgesetz sowie die Beratung und Unterstützung des nph, z.B. bei der Durchtarifierung, Werbung, Fortentwicklung der Beförderungsbedingungen und des Nahverkehrsplanes.

#### **Organe der Gesellschaft**

##### Geschäftsführung:

Udo Wiemann

##### Gesellschafterversammlung:

Die Geschäftsführer der Kraftverkehrsgesellschaft Paderborn mbH (KVP) vertreten die an der VPH gehaltenen Anteile in deren Gesellschafterversammlung.

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	5.068	0,2	1.750	0,1	1.056	0,0
II. Sachanlagen	4.431	0,2	19.431	0,6	122.076	3,1
<i>Summe Anlagevermögen</i>	9.499	0,4	21.181	0,6	123.132	3,2
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	71.213	3,2	80.089	2,4	26.152	0,7
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	901.866	41,0	1.284.439	37,9	1.845.240	47,6
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.217.532	55,3	2.006.670	59,1	1.883.153	48,6
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	2.190.610	99,5	3.371.198	99,4	3.754.545	96,8
C. Rechnungsabgrenzungsposten	795	0,0	795	0,0	0	0,0
<b>Summe Aktiva</b>	<b>2.200.904</b>	<b>100,0</b>	<b>3.393.175</b>	<b>100,0</b>	<b>3.877.677</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	26.000	1,2	26.000	0,8	26.000	0,7
II. Kapitalrücklage	2.550	0,1	2.550	0,1	2.550	0,1
III. Gewinnvortrag	44.677	2,0	46.226	1,4	48.045	1,2
III. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.549	0,1	1.820	0,1	1.458	0,0
<i>Summe Eigenkapital</i>	74.776	3,4	76.595	2,3	78.053	2,0
B. Investitionszuschüsse	0	0,0	0	0,0	76.718	2,0
C. Rückstellungen	49.946	2,3	41.696	1,2	18.856	0,5
D. Verbindlichkeiten	2.076.182	94,3	3.274.883	96,5	3.704.050	95,5
<b>Summe Passiva</b>	<b>2.200.904</b>	<b>100,0</b>	<b>3.393.175</b>	<b>100,0</b>	<b>3.877.677</b>	<b>100,0</b>

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2013	2014	2015
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	600.296	1.602.304	2.131.808
2. Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	71.213	8.877	-53.937
3. sonstige betriebliche Erträge	38.474	33.981	135.587
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	8.469	15.887	25.458
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	219.052	1.225.553	1.601.429
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	228.040	240.293	306.692
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	41.915	44.657	59.565
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	6.813	5.616	10.388
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	195.701	118.352	209.696
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.105	2.650	1.976
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	75
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>13.098</b>	<b>-2.545</b>	<b>2.131</b>
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	11.549	-4.365	673
<b>12. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>1.549</b>	<b>1.820</b>	<b>1.458</b>

## Personalbestand

Mitarbeiter	2013	2014	2015
Gesamt	5	5	6

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Berichtsjahr hat die Gesellschaft Verkehrs-Servicedienstleistungen in Höhe von 309 TEUR an ihre Gesellschafter erbracht.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Das Bilanzbild wird im Wesentlichen von den Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber den Gesellschaftern geprägt, da die Gesellschaft als Dienstleister für diese tätig ist.

## **4.16. Wasserwerke Paderborn GmbH**

### **Allgemeine Angaben**

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

**Gründung:** 30.01.2002

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 3988

<b>Gesellschafter:</b>	<b>Kapitalanteile:</b>	<b>Beteiligungsquote:</b>
Paderborner Kommunalbetriebe GmbH	7.817.250 EUR	85,526%
RWW Rheinisch-Westfälische Wasserwerksgesellschaft mbH	911.500 EUR	9,973%
Stadt Bad Lippspringe	261.100 EUR	2,857%
Gemeinde Borchten	133.400 EUR	1,460%
Stadt Paderborn	14.300 EUR	0,156%
Gemeinde Hövelhof	2.550 EUR	0,028%
<b>Gesamt</b>	<b>9.140.100 EUR</b>	<b>100,000%</b>

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens sind Dienstleistungen im Rahmen der Wasserversorgung, insbesondere in den Gebieten der Städte Paderborn, Bad Lippspringe sowie der Gemeinde Borchten unter Beachtung kommunalwirtschaftlicher Vorschriften.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten.

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

Dipl.-Kfm. Bernhard Hartmann (Geschäftsführer)

#### Aufsichtsrat:

Michael Dreier (Vorsitzender)	Bürgermeister Stadt Paderborn
Franz-Josef Henze, Dipl.-Ing. (stellv. Vorsitzender)	Ratsherr
Christoph Kamen, Rechtsanwalt	Ratsherr
Dominic Gundlach, Dipl. Betriebswirt	Ratsherr
Rainer Lummer, Lehrer	Ratsherr
Michael Pavlicic, Stadtarchivar	Ratsherr
Dr. Klaus Schröder, Informatiker	Ratsherr
Wolfgang Glunz, Kfm. Leiter	Ratsherr

Brunhilde Konersmann, Hausfrau  
 Heike Schnitz-Vossebein, Hausfrau  
 Burkhard Wilmes, Pensionär  
 Ulrike Heinemann, Hausfrau  
 Sabine Kramm, Dipl. Sozialpädagogin  
 Wilhelm Knaup, Pensionär  
 Hartmut Hüttemann, Lehrer  
 Andreas Bee

Ratsfrau  
 Ratsfrau  
 Ratsherr  
 Ratsfrau  
 Ratsfrau  
 Ratsherr  
 Ratsherr  
 Bürgermeister Stadt Bad  
 Lippspringe  
 RWE Deutschland AG

Dr. Christoph Donner

### Gesellschafterversammlung:

Für den von der Stadt Paderborn gehaltenen Anteil ist die Ltd. Städt. Verwaltungsdirektorin Cornelia Burmann Vertreterin in der Gesellschafterversammlung. Stellvertreter ist der Städt. Oberverwaltungsrat Rudolf Oberließen.

Außerdem ist Herr Dipl.-Kfm. Bernhard Hartmann als Geschäftsführer der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH Vertreter in der Gesellschafterversammlung für den von dieser Gesellschaft gehaltenen Anteil.

### Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	451.430	1,1	430.437	1,1	436.720	1,1
II. Sachanlagen	33.514.317	80,1	33.132.803	82,8	33.420.662	84,0
III. Finanzanlagen	4.386.344	10,5	3.591.829	9,0	3.291.829	8,3
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>38.352.091</i>	<i>91,7</i>	<i>37.155.069</i>	<i>92,8</i>	<i>37.149.211</i>	<i>93,4</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.051.760	4,9	2.080.075	5,2	2.270.503	5,7
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.432.032	3,4	799.488	2,0	367.984	0,9
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>3.483.792</i>	<i>8,3</i>	<i>2.879.563</i>	<i>7,2</i>	<i>2.638.487</i>	<i>6,6</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.311	0,0	2.261	0,0	1.184	0,0
<b>Summe Aktiva</b>	<b>41.837.194</b>	<b>100,0</b>	<b>40.036.893</b>	<b>100,0</b>	<b>39.788.882</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	9.140.100	21,8	9.140.100	22,8	9.140.100	23,0
II. Kapitalrücklage	13.592.546	32,5	13.592.546	34,0	13.592.546	34,2
III. Gewinnrücklage	1.372.313	3,3	1.372.313	3,4	1.372.313	3,4
IV. Jahresüberschuss	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>24.104.959</i>	<i>57,6</i>	<i>24.104.959</i>	<i>60,2</i>	<i>24.104.959</i>	<i>60,6</i>
B. Sonderposten für Investitions- und Baukostenzuschüsse	8.232.560	19,7	7.975.612	19,9	7.822.905	19,7
C. Rückstellungen	1.867.869	4,5	1.900.917	4,7	1.715.694	4,3
D. Verbindlichkeiten	7.631.806	18,2	6.055.405	15,1	6.145.324	15,4
<b>Summe Passiva</b>	<b>41.837.194</b>	<b>100,0</b>	<b>40.036.893</b>	<b>100,0</b>	<b>39.788.882</b>	<b>100,0</b>

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2013	2014	2015
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	8.975.827	9.392.599	9.610.314
2. andere aktivierte Eigenleistungen	108.560	107.374	107.678
3. sonstige betriebliche Erträge	1.984.353	1.075.238	1.108.209
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.779.101	2.816.014	2.766.452
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.491.657	1.651.172	1.865.748
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	726.031	811.158	862.739
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	189.051	208.026	224.538
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.760.314	2.585.242	2.495.025
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.085.896	441.144	596.740
8. Erträge aus Beteiligungen	586	0	0
9. Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	158.390	75.000	67.500
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.477	2.887	545
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	99.438	96.045	88.331
<b>12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>2.100.705</b>	<b>2.044.296</b>	<b>1.994.670</b>
13. Ausgleichszahlungen an außenstehende Gesellschafter	261.672	209.932	219.156
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag	255.717	557.084	408.669
15. sonstige Steuern	37.578	37.487	37.234
16. Gewinnabführung	1.545.738	1.239.792	1.329.612
<b>17. Jahresüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Personalbestand

Mitarbeiter	2013	2014	2015
Angestellte	12	14	14
Auszubildende	2	2	2
<b>Gesamt</b>	<b>14</b>	<b>16</b>	<b>16</b>

## **Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen**

Gemäß des im Jahr 2012 abgeschlossenen Ergebnisabführungsvertrages mit der Paderborner Kommunalbetriebe GmbH wird im Berichtsjahr an die außenstehenden Gesellschafter eine Ausgleichszahlung in Höhe von 219.155,66 EUR geleistet. Davon entfällt auf die Stadt Paderborn ein Betrag von 2.319,69 EUR.

Der verbleibende Restgewinn in Höhe von 1.329.612,18 EUR wird an die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH abgeführt.

## **Betriebswirtschaftliche Kennzahlen**

Anlagenintensität: 93,4% (Vorjahr: 92,8%)

Eigenkapitalquote: 60,6% (Vorjahr: 60,2%)

Personalintensität: 11,3% (Vorjahr: 10,9%)

## **4.17. Westfalen Weser Energie GmbH & Co. KG**

### **Allgemeine Angaben**

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

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

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRA 6459

### **Gesellschafter/Kapitalanteile:**

An der WWE sind mittelbar und unmittelbar ausschließlich Kreise, Städte und Gemeinden sowie deren Eigengesellschaft beteiligt. Die Kapitalanteile der 48 Kommanditisten betragen zum 31.12.2015 insgesamt 66.647.990,00 EUR.

Die Stadt Paderborn ist mittelbar über die Paderborner Kommunalbetriebe GmbH an der WWE beteiligt. Diese ist mit einer Hafteinlage von 14.880.680,00 EUR (22,327%) zugleich die größte Anteilseignerin.

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

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

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

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

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

Die Geschäftsführung wird von der Westfalen Weser Energie Verwaltungsgesellschaft mbH (WWV), vertreten durch ihren Geschäftsführer Dr. Stephan Nahrath (seit 01.11.2015), übernommen. Bis 31.10.2015 war Michael Heitkamp Geschäftsführer der WWV.



### Aufsichtsrat:

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

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

Bürgermeister Stadt Paderborn  
Ratsherr  
Ratsherr

### Gesellschafterversammlung:

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

### Sonstige Gremien:

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

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

Der Fachbeirat wurde zur Beratung des Aufsichtsrates gebildet.

### **Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich**

Bilanzstichtag	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015	
	TEUR	in %	TEUR	in %	TEUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0,0	0	0,0	0	0,0
II. Sachanlagen	0	0,0	34	0,0	265	0,0
III. Finanzanlagen	861.525	85,3	867.782	86,6	867.778	96,6
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>861.525</i>	<i>85,3</i>	<i>867.816</i>	<i>86,6</i>	<i>868.043</i>	<i>96,6</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	38.911	3,9	6.218	0,6	479	0,1
II. Wertpapiere	0	0,0	0	0,0	24.417	2,7
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	109.811	10,9	127.742	12,7	4.689	0,5
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>148.722</i>	<i>14,7</i>	<i>133.960</i>	<i>13,4</i>	<i>29.585</i>	<i>3,3</i>
C. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0	0,0	535	0,1	584	0,1
<b>Summe Aktiva</b>	<b>1.010.247</b>	<b>100,0</b>	<b>1.002.311</b>	<b>100,0</b>	<b>898.212</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Kommanditkapital (Vorj. gezeichnetes Kapital)	66.648	6,6	66.648	6,6	66.648	7,4
II. Rücklagen (Vorj. Kapitalrücklage)	392.459	38,8	425.208	42,4	437.810	48,7
III. Bilanzgewinn	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>459.107</i>	<i>45,4</i>	<i>491.856</i>	<i>49,1</i>	<i>504.458</i>	<i>56,2</i>
B. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	25	0,0	25	0,0	25	0,0
C. Rückstellungen	5.670	0,6	28.936	2,9	36.639	4,1
D. Verbindlichkeiten	545.445	54,0	481.494	48,0	357.090	39,8
<b>Summe Passiva</b>	<b>1.010.247</b>	<b>100,0</b>	<b>1.002.311</b>	<b>100,0</b>	<b>898.212</b>	<b>100,0</b>

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2013	2014	2015
	TEUR	TEUR	TEUR
1. Umsatzerlöse	940	17.567	14.867
2. sonstige betriebliche Erträge	314	1.119	1.048
3. Personalaufwand	395	9.889	8.694
4. Abschreibungen	0	2	26
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	4.834	5.475	7.702
5. Finanzergebnis	59.630	89.784	57.232
<b>6. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>55.655</b>	<b>93.104</b>	<b>56.725</b>
7. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	16.029	13.742
<b>8. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>55.655</b>	<b>77.075</b>	<b>42.983</b>
9. Vorabausschüttung	0	0	0
10. Einstellung in den Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	25	0	0
11. Gutschrift/Belastung Rücklagenkonten	6.213	32.749	13.228
12. Gutschrift auf Verbindlichkeitenkonten	49.417	44.326	29.755
<b>13. Ergebnis nach Verwendungsrechnung/ Vorjahr Bilanzgewinn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Personalbestand

Mitarbeiter	2013	2014	2015
Gesamt	14	108	103

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Für das Jahr 2015 wird der PKB ein Gewinnanteil von 9.309.814,57 EUR zugerechnet.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 96,6% (Vorjahr: 86,6%)  
Eigenkapitalquote: 56,2% (Vorjahr: 49,1%)

## **4.18. Wirtschaftsförderungsgesellschaft Paderborn mbH**

### **Allgemeine Angaben**

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

**Gründung:** 12.05.1997

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 132

<b>Gesellschafter:</b>	<b>Kapitalanteile:</b>	<b>Beteiligungsquote:</b>
Stadt Paderborn	297.100 EUR	100,00%

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens ist die Verbesserung der wirtschaftlichen und sozialen Infrastruktur der Stadt Paderborn durch Förderung der Wirtschaft (insbesondere durch die Förderung von Industrie- und Gewerbeansiedlungen, Förderung und bestandsorientierte Pflege von ortsansässigen Unternehmen, Förderung des Technologietransfers sowie Beratung und Förderung von Existenzgründungen und Existenzfertigungen), durch Maßnahmen zur Schaffung neuer Arbeitsplätze sowie durch Öffentlichkeitsarbeit und Werbung für den Wirtschaftsstandort Paderborn.

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

Dipl.-Volkswirtin Annette Förster (Geschäftsführerin)

#### Aufsichtsrat:

Michael Dreier (Vorsitzender)	Bürgermeister Stadt Paderborn
Markus Mertens, Geschäftsführer (stellv. Vorsitzender)	Ratsherr
Holger Budde, Rechtsanwalt	Ratsherr
Reinhard Borgmeier, selbständiger Trainer	Ratsherr
Mechthild Pleininger, Marketingfachkauffrau	Ratsfrau
Karin Schnauß, Hausfrau	Ratsfrau
Daniel Sieveke, Landtagsabgeordneter	Ratsfrau
Klaus K. Steinbeck, Unternehmensberater	Sachkundiger Bürger
Elke Zinn, Steuerfachangestellte	Ratsfrau
Petra Tebbe, Dipl. Volkswirtin	Ratsfrau
Verena Lütke-Verspohl, Dipl. Betriebswirtin	Ratsfrau
Alois Lienen, Rektor a.D.	Ratsfrau
Dr. Beate Röttger-Liepmann, Gesundheitswissenschaftlerin	Ratsfrau
Michael Meyer, Polizeibeamter	Ratsfrau
Ayhan Demir, Kaufmann	Ratsfrau
Melis Demir, Studentin	Ratsfrau

## Beratende Mitglieder:

Claudia Warnecke

Dr. Dietmar Holtgrewe, Dipl.-Ing.

Manfred Müller

Prof. Dr. Nikolaus Risch (bis 28.02.15)

Prof. Dr. Wilhelm Schäfer (ab 01.03.15)

Techn. Beigeordnete Stadt Paderborn

Sachkundiger Bürger

Landrat Kreis Paderborn

Präsident a.D. Universität

Paderborn

Präsident Universität Paderborn

## Gesellschafterversammlung:

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

## **Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich**

Bilanzstichtag	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.535	0,3	1.647	0,2	13.664	1,4
II. Sachanlagen	15.457	1,6	11.381	1,4	22.809	2,3
III. Finanzanlagen	404.871	42,8	404.871	48,6	404.871	41,7
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>422.863</i>	<i>44,7</i>	<i>417.899</i>	<i>50,2</i>	<i>441.344</i>	<i>45,4</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.180	0,2	745	0,1	766	0,1
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	520.103	55,0	413.983	49,7	529.256	54,5
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>522.283</i>	<i>55,2</i>	<i>414.727</i>	<i>49,8</i>	<i>530.022</i>	<i>54,5</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	280	0,0	252	0,0	316	0,0
<b>Summe Aktiva</b>	<b>945.426</b>	<b>100,0</b>	<b>832.878</b>	<b>100,0</b>	<b>971.682</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	297.100	31,4	297.100	35,7	297.100	30,6
II. Kapitalrücklage	466.805	49,4	484.201	58,1	476.206	49,0
III. Jahresfehlbetrag	-382.604	-40,5	-447.995	-53,8	-362.995	-37,4
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>381.301</i>	<i>40,3</i>	<i>333.306</i>	<i>40,0</i>	<i>410.311</i>	<i>42,2</i>
B. Rückstellungen	164.700	17,4	88.100	10,6	134.800	13,9
C. Verbindlichkeiten	399.426	42,2	411.472	49,4	426.571	43,9
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<b>Summe Passiva</b>	<b>945.426</b>	<b>100,0</b>	<b>832.878</b>	<b>100,0</b>	<b>971.682</b>	<b>100,0</b>

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2013	2014	2015
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	275.242	157.808	320.123
2. sonstige betriebliche Erträge	2.166	7.923	9.963
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	880	7.725	8.765
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	102.640	24.710	52.669
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	356.607	378.031	368.329
b) soziale Abgaben/Altersversorgung	88.137	91.512	90.041
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	6.490	6.583	12.616
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	112.452	111.406	166.507
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.303	6.269	5.943
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-382.496</b>	<b>-447.967</b>	<b>-362.897</b>
10. sonstige Steuern	108	28	98
<b>11. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>-382.604</b>	<b>-447.995</b>	<b>-362.995</b>

## Personalbestand

Mitarbeiter	2013	2014	2015
Gesamt	12	11	11

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Berichtsjahr hat die Gesellschaft zur Verlustabdeckung von der Stadt Paderborn eine Gesellschaftereinlage in Höhe von 440.000,00 EUR erhalten.

Für ein an die TPG TechnologieParkPaderborn GmbH gewährtes partiarisches Darlehen hat die WFG im Berichtsjahr 5.752,03 EUR Zinsen erhalten.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Eigenkapitalquote: 42,2% (Vorjahr: 40,0%)  
 Personalintensität: 143,2% (Vorjahr: 297,5%)

## **4.19. Zukunftsmeile Fürstenallee Projektentwicklungsgesellschaft mbH**

### **Allgemeine Angaben**

Zukunftsmeile Fürstenallee Projektentwicklungsgesellschaft mbH  
Zukunftsmeile 1  
33102 Paderborn  
Telefon: 05251/1603313

**Gründung:** 22.02.2008

**Handelsregister:** Amtsgericht Paderborn, HRB 8722

<b>Gesellschafter:</b>	<b>Kapitalanteile:</b>	<b>Beteiligungsquote:</b>
Universität Paderborn	13.750 EUR	55,00%
Stadt Paderborn	2.500 EUR	10,00%
OWL Maschinenbau e.V.	2.500 EUR	10,00%
InnoZent OWL e.V.	2.500 EUR	10,00%
Bildungszentrum für informations- Verarbeitende Berufe e.V.	2.500 EUR	10,00%
Industrie- und Handelskammer Ostwestfalen zu Bielefeld	1.250 EUR	5,00%
Gesamt	25.000 EUR	100,00%

### **Gegenstand des Unternehmens/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens ist die Schaffung eines Forschungs- und Entwicklungsclusters in Ostwestfalen-Lippe für Produkt- und Produktionsinnovationen sowie damit verbundene Dienstleistungsinnovationen. Die thematische Stoßrichtung bilden intelligente technische Systeme und deren Auswirkungen auf Unternehmensstrukturen und wertschöpfende Geschäftsprozesse.

Das Unternehmen baut auf und betreibt ein Kompetenzzentrum „Zukunftsmeile Fürstenallee“ zur Förderung der Interaktion von universitärer und angewandter Forschung und Entwicklung in beteiligten Unternehmen. Die Gesellschaft wird in enger thematischer Abstimmung mit der Wirtschaft der Region OWL thematische Leitbilder entwickeln, Forschungs- und Entwicklungsprojekte zwischen Wirtschaft und universitären und anderen Forschungseinrichtungen initiieren, zur Vermarktung innovativer Produkte und Verfahren strategische Partnerschaften vermitteln und damit die Erschließung neuer Märkte unterstützen.

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung:

Prof. Dr. Wilhelm Schäfer (Geschäftsführer)

### Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat der Gesellschaft besteht gemäß Gesellschaftsvertrag aus 9 Mitgliedern. Er war im Berichtsjahr wegen der noch nicht begonnenen Aufnahme des Kerngeschäftes nicht besetzt.

### Gesellschafterversammlung:

Vertreter der Stadt in der Gesellschafterversammlung ist der I. Beigeordnete Carsten Venherm.

### **Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich**

Bilanzstichtag	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Umlaufvermögen						
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.065	15,4	1.014	15,3	506	12,8
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	5.859	84,6	5.595	84,7	3.445	87,2
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>6.925</i>	<i>100,0</i>	<i>6.609</i>	<i>100,0</i>	<i>3.951</i>	<i>100,0</i>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>6.925</b>	<b>100,0</b>	<b>6.609</b>	<b>100,0</b>	<b>3.951</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Gezeichnetes Kapital	25.000		25.000		25.000	
II. Verlustvortrag	-17.999		-19.525		-21.142	
III. Jahresfehlbetrag	-1.526		-1.617		-682	
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>5.475</i>	<i>79,1</i>	<i>3.858</i>	<i>58,4</i>	<i>3.177</i>	<i>80,4</i>
B. Rückstellungen	1.450	20,9	1.200	18,2	774	19,6
C. Verbindlichkeiten	0	0,0	1.551	23,5	0	0,0
<b>Summe Passiva</b>	<b>6.925</b>	<b>100,0</b>	<b>6.609</b>	<b>100,0</b>	<b>3.951</b>	<b>100,0</b>

### **Ertragslage im 3-Jahresvergleich**

Geschäftsjahr	2013	2014	2015
	EUR	EUR	EUR
1. sonstige betriebliche Erträge	400	0	0
2. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.926	1.617	682
<b>2. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>-1.526</b>	<b>-1.617</b>	<b>-682</b>

### **Personalbestand**

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal. Der Geschäftsführer übt seine Tätigkeit nebenamtlich und unentgeltlich aus.

### **Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen**

Im Berichtsjahr erfolgten weder Zahlungen zwischen der Gesellschaft und dem Kernhaushalt noch zwischen der Gesellschaft und den übrigen Konzernunternehmen.

### **Betriebswirtschaftliche Kennzahlen**

Das Vermögen der Gesellschaft besteht nahezu vollständig aus Bankguthaben (87,2%).



## **5. Zweckverbände**

### **5.1. Gemeindeforstamtsverband Willebadessen**

#### **Allgemeine Angaben**

Gemeindeforstamtsverband Willebadessen  
Forstamtsweg 21  
34439 Willebadessen  
Telefon: 05646/94403

**Gründung:** ca. 1830-1835

#### **Mitglieder**

Neben der Stadt Paderborn sind der Kreis Paderborn, die Gemeinden Altenbeken, Borchon und Hövelhof, die Städte Bad Lippspringe, Bad Wünnenberg, Borgentreich, Büren, Delbrück, Lichtenau, Salzkotten, Warburg und Willebadessen, die Wasserwerke Paderborn GmbH, sowie die Pfarren Altenbeken, Atteln, Delbrück, Etteln, Helmern, Lichtenau, Neuenbeken, Oesdorf, Rimbeck, Schwaney, St. Laurentius Warburg, Welda und Westenholz Mitglieder des Zweckverbandes.

#### **Ziel des Verbandes/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Die Aufgabe des Zweckverbandes besteht in der gemeinsamen Unterhaltung eines Gemeindeforstamtes zur forstlichen Verwaltung des Waldbesitzes der Verbandsmitglieder. Die Bewirtschaftung der Bewaldungen der Verbandsmitglieder erfolgt nach einem gemeinsamen Betriebsplan.

#### **Organe des Verbandes**

##### Forstamtsleiter:

Andreas Becker

##### Verbandsvorsteher:

Michael Beninde, Ltd. Kreisrechtsdirektor

##### Verbandsversammlung:

Vertreter der Stadt Paderborn in der Verbandsversammlung:

Wilhelm Dohms, Selbständiger Landwirt  
Christoph Quasten, Bibliothekar

Ratsherr  
Ratsherr

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Anlagevermögen						
I. Sachanlagen	207.459	10,3	221.740	10,7	209.412	9,8
II. Finanzanlagevermögen	356.857	17,8	356.857	17,1	466.657	21,8
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>564.316</i>	<i>28,1</i>	<i>578.597</i>	<i>27,8</i>	<i>676.068</i>	<i>31,6</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	3.634	0,2	2.678	0,1	2.717	0,1
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.306.680	65,1	1.319.214	63,4	1.305.010	61,0
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	122.791	6,1	168.596	8,1	146.511	6,9
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>1.433.105</i>	<i>71,4</i>	<i>1.490.488</i>	<i>71,6</i>	<i>1.454.238</i>	<i>68,0</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	9.859	0,5	12.007	0,6	8.347	0,4
<b>Summe Aktiva</b>	<b>2.007.280</b>	<b>100,0</b>	<b>2.081.092</b>	<b>100,0</b>	<b>2.138.653</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Allgemeine Rücklage	319.628	15,9	308.267	14,8	308.267	14,4
II. Ausgleichsrücklage	83.421	4,2	0	0,0	9.681	0,5
III. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-94.781	-4,7	9.681	0,5	3.955	0,2
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>308.267</i>	<i>15,4</i>	<i>317.948</i>	<i>15,3</i>	<i>321.903</i>	<i>15,1</i>
B. Rückstellungen	1.603.506	79,9	1.713.415	82,3	1.792.845	83,8
C. Verbindlichkeiten	94.961	4,7	49.730	2,4	23.906	1,1
D. Rechnungsabgrenzungsposten	546	0,0	0	0,0	0	0,0
<b>Summe Passiva</b>	<b>2.007.280</b>	<b>100,0</b>	<b>2.081.092</b>	<b>100,0</b>	<b>2.138.653</b>	<b>100,0</b>

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2013	2014	2015
	EUR	EUR	EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	287.009	295.144	316.139
3. Sonstige Transfererträge	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	101.626	93.077	158.002
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.925	4.925	4.925
7. Sonstige ordentliche Erträge	8.663	58.892	0
8. Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0	0	0
<b>10. Ordentliche Erträge</b>	<b>402.223</b>	<b>452.037</b>	<b>479.066</b>
11. Personalaufwendungen	257.614	281.205	347.212
12. Versorgungsaufwendungen	27.829	93.429	56.925
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.642	34.186	40.501
14. Bilanzielle Abschreibungen	8.298	9.350	12.330
15. Transferaufwendungen	0	0	0
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	165.008	24.288	18.025
<b>17. Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>497.390</b>	<b>442.459</b>	<b>474.994</b>
<b>18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-95.168</b>	<b>9.578</b>	<b>4.073</b>
19. Finanzerträge	458	124	18
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	71	21	136
<b>21. Finanzergebnis</b>	<b>386</b>	<b>103</b>	<b>-118</b>
<b>22. Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-94.781</b>	<b>9.681</b>	<b>3.955</b>
23. Außerordentliche Erträge	0	0	0
24. Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
<b>25. Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26. Jahresergebnis</b>	<b>-94.782</b>	<b>9.680</b>	<b>3.954</b>

## Personalbestand

Der Verband beschäftigt zum Jahresende 4 Mitarbeiter.

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Berichtsjahr hat die Stadt Paderborn eine Verbandsumlage in Höhe von 29.450,50 EUR gezahlt. Daneben wurden 28.535,93 EUR für die forstfachliche Betreuung des städtischen Waldes an den Verband geleistet.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Geschäftsjahr	2013	2014	2015
Derbholzeinschlag (in Festmeter)	55.729	54.601	56.246
Forstbetriebsfläche(in Hektar)	8.139,10	8.139,10	8.139,10

## **5.2. GKD Paderborn – Gemeinschaft für Kommunikationstechnik, Informations- und Datenverarbeitung**

### **Allgemeine Angaben**

GKD Paderborn  
Technologiapark 11  
33100 Paderborn  
Telefon: 05251/1320

**Gründung:** 01.01.1979

### **Mitglieder**

Neben der Stadt Paderborn sind der Kreis Paderborn, die Gemeinden Altenbeken, Borcheln und Hövelhof sowie die Städte Bad Lippspringe, Bad Wünnenberg, Büren, Delbrück, Lichtenau und Salzkotten Mitglieder des Zweckverbandes. Darüber hinaus ist die Anstalt des öffentlichen Rechts "Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe" (CVUA-OWL) dem Zweckverband zum 01.01.2009 beigetreten.

### **Ziel des Verbandes/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Der Zweckverband GKD Paderborn hat das Ziel, den Verbandsmitgliedern die im Rahmen der technikerunterstützten Informationsverarbeitung geforderten Dienstleistungen als Beratungs-, Organisations-, Software- und Hardwareverbund zu erbringen. Hierbei ist die Organisationshoheit des einzelnen Verbandsmitgliedes unter Berücksichtigung der wechselseitigen Informationsbeziehungen sowie wirtschaftlicher und technischer Gegebenheiten besonders zu beachten.

### **Organe des Verbandes**

#### Geschäftsführer:

Bernd Kürpick (Geschäftsführer)

#### Verbandsvorsteher:

Carsten Venherm, I. Beigeordneter Stadt Paderborn (Verbandsvorsteher)

#### Verwaltungsrat:

Vertreter der Stadt Paderborn im Verwaltungsrat:

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

## Verbandsversammlung:

Vertreter der Stadt Paderborn in der Verbandsversammlung:

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

Bürgermeister Stadt Paderborn  
 Beigeordneter Stadt Paderborn  
 Ratsherr  
 Ratsfrau  
 Ratsherr  
 Ratsherr  
 Sachkundiger Bürger  
 Ratsherr  
 Ratsherr  
 Sachkundiger Bürger

## Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich

Bilanzstichtag	31.12.2013		31.12.2014		31.12.2015	
	EUR	in %	EUR	in %	EUR	in %
<b>Aktiva</b>						
A. Anlagevermögen						
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.199.367	8,3	1.155.759	7,6	965.316	6,1
II. Sachanlagen	2.306.891	15,9	2.145.185	14,1	1.992.132	12,5
III. Finanzanlagen	5.903.125	40,8	6.203.125	40,7	6.603.125	41,4
<i>Summe Anlagevermögen</i>	<i>9.409.383</i>	<i>65,0</i>	<i>9.504.069</i>	<i>62,4</i>	<i>9.560.573</i>	<i>59,9</i>
B. Umlaufvermögen						
I. Vorräte	0	0,0	0	0,0	0	0,0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.901.446	13,1	2.177.630	14,3	1.579.996	9,9
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	2.891.674	20,0	3.249.766	21,3	4.565.447	28,6
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	<i>4.793.120</i>	<i>33,1</i>	<i>5.427.396</i>	<i>35,6</i>	<i>6.145.443</i>	<i>38,5</i>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	279.458	1,9	308.806	2,0	245.205	1,5
<b>Summe Aktiva</b>	<b>14.481.961</b>	<b>100,0</b>	<b>15.240.270</b>	<b>100,0</b>	<b>15.951.220</b>	<b>100,0</b>
<b>Passiva</b>						
A. Eigenkapital						
I. Allgemeine Rücklagen	6.247.929	43,1	6.247.929	41,0	6.245.601	39,2
II. Ausgleichsrücklage	299.583	2,1	1.115.906	7,3	1.792.007	11,2
III. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	816.323	5,6	692.315	4,5	434.104	2,7
<i>Summe Eigenkapital</i>	<i>7.363.835</i>	<i>50,8</i>	<i>8.056.150</i>	<i>52,9</i>	<i>8.471.712</i>	<i>53,1</i>
B. Sonderposten für Zuwendungen	6.106	0,0	5.234	0,0	4.362	0,0
B. Rückstellungen	6.376.903	44,0	6.709.976	44,0	7.137.992	44,7
C. Verbindlichkeiten	735.117	5,1	468.911	3,1	337.154	2,1
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0,0	0	0,0	0	0,0
<b>Summe Passiva</b>	<b>14.481.961</b>	<b>100,0</b>	<b>15.240.270</b>	<b>100,0</b>	<b>15.951.220</b>	<b>100,0</b>

## Ertragslage im 3-Jahresvergleich

Geschäftsjahr	2013	2014	2015
	EUR	EUR	EUR
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	377.535	252.349	350.881
3. Sonstige Transfererträge	0	0	0
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.927.736	12.243.827	12.450.903
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0
7. Sonstige ordentliche Erträge	134.094	63.139	15.482
8. Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
9. Bestandsveränderungen	0	0	0
<b>10. Ordentliche Erträge</b>	<b>12.439.365</b>	<b>12.559.315</b>	<b>12.817.267</b>
11. Personalaufwendungen	4.558.820	5.356.577	5.422.599
12. Versorgungsaufwendungen	800.334	296.674	266.095
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.555.971	3.598.278	4.019.134
14. Bilanzielle Abschreibungen	947.517	950.728	959.266
15. Transferaufwendungen	14.898	13.340	9.690
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.930.295	1.804.795	1.851.621
<b>17. Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>11.807.834</b>	<b>12.020.391</b>	<b>12.528.405</b>
<b>18. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>631.531</b>	<b>538.924</b>	<b>288.862</b>
19. Finanzerträge	184.858	153.451	145.250
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	66	59	9
<b>21. Finanzergebnis</b>	<b>184.792</b>	<b>153.392</b>	<b>145.240</b>
<b>22. Ordentliches Ergebnis</b>	<b>816.323</b>	<b>692.315</b>	<b>434.102</b>
23. Außerordentliche Erträge	0	0	2
24. Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
<b>25. Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
<b>26. Jahresergebnis</b>	<b>816.322</b>	<b>692.315</b>	<b>434.104</b>

## Personalbestand

Mitarbeiter	2013	2014	2015
Beamte	13,94	13,73	13
Tarifbeschäftigte	59,06	60,22	60,9
	73	73,95	73,9
Auszubildende	3,83	4,42	3,46
<b>Gesamt</b>	<b>76,83</b>	<b>78,37</b>	<b>77,36</b>

Der Personalbestand wird in vollzeitverrechneten Stellen dargestellt.

## Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen

Im Jahr 2015 hat die Stadt Paderborn an die GKD insgesamt 2.263.922,31 EUR (einschließlich Verbandsumlage) für die Inanspruchnahme von Leistungen gezahlt.

## Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagenintensität: 59,9% (Vorjahr: 62,4%)  
Eigenkapitalquote: 53,1% (Vorjahr: 52,9%)

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

#### **Allgemeine Angaben**

Sparkassenzweckverband der Kreise Lippe und Paderborn und der Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage, Marsberg und Paderborn

Sitz Paderborn:  
Hathumarstraße 15-19  
33098 Paderborn  
Telefon: 05251/292-0

Sitz Detmold:  
Paulinenstraße 34  
32756 Detmold

**Gründung:** 01.01.2012

#### **Mitglieder**

Neben der Stadt Paderborn sind die Kreise Lippe und Paderborn sowie die Städte Barntrup, Detmold, Horn-Bad Meinberg, Lage und Marsberg Mitglieder des Zweckverbandes.

#### **Ziel des Verbandes/ Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Der Verband fördert das Sparkassenwesen im Gebiet seiner Mitglieder. Die zu diesem Zweck von ihm errichtete Sparkasse führt den Namen Sparkasse Paderborn-Detmold.

#### **Organe des Verbandes**

##### Verbandsvorsteher:

Matthias Engel, Beigeordneter der Stadt Horn-Bad Meinberg

##### 1. stellv. Verbandsvorsteher:

Antonius Löhr, Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters der Stadt Marsberg

##### 2. stellv. Verbandsvorsteherin:

Franz-Joachim Kuhs, Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters der Stadt Barntrup

##### Verbandsversammlung:

Die Stadt Paderborn entsendet 14 Mitglieder in die Verbandsversammlung:

#### **Bilanzstruktur im 3-Jahresvergleich/ Ertragslage im 3-Jahresvergleich**

Der Sparkassenzweckverband verfügt über keine eigenen Mittel bzw. über kein eigenes Vermögen. Entsprechend der Satzung führt die Sparkasse Paderborn-Detmold die erforderlichen Verwaltungsarbeiten für den Verband aus. Die Sparkasse Paderborn-Detmold trägt die Kosten des Verbandes.

## **Personalbestand**

Der Verband beschäftigt kein eigenes Personal.

## **Finanz- und Beteiligungserträge/-aufwendungen**

Die Trägerversammlung des Sparkassenzweckverbandes hat im Berichtsjahr beschlossen, aus dem für das Geschäftsjahr 2014 der Sparkasse Paderborn-Detmold erzielten Jahresüberschuss einen Betrag in Höhe von 1.447.619,05 EUR (brutto) an die Stadt Paderborn auszusütten.

## **Betriebswirtschaftliche Kennzahlen**

Der Punkt entfällt.



## 6. Anhang

### Erläuterungen zu den betriebswirtschaftlichen Kennzahlen

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

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

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

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

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