

# Gesamtabschluss

## zum

# 31.12.2011

## - Entwurf -

**WBO**



WASSERVERSORGUNG  
BECKUM GMBH





## Inhaltsverzeichnis

	<b>Seite</b>
Inhaltsverzeichnis	3
Gesamtbilanz – Aktiva	4
Gesamtbilanz – Passiva	5
Gesamtergebnisrechnung	6
Kapitalflussrechnung	7
Verbindlichkeitspiegel	8
Anhang	Anhang 1 – Anhang 8
Lagebericht & Kennzahlen	Lagebericht 1 – Lagebericht 21
<u>Anlagen</u>	
Beteiligungsbericht 2011	Beteiligungsbericht 1 – Beteiligungsbericht 97

<b>Gesamtbilanz der Stadt Oelde zum 31.12.2011</b>		
<b>Aktiva</b>	<b>31.12.2011 EUR</b>	<b>31.12.2010 EUR</b>
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>252.839.576,51</b>	<b>259.529.373,05</b>
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>422.624,38</b>	<b>512.238,77</b>
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>247.457.290,74</b>	<b>250.406.578,28</b>
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	25.836.316,32	25.425.090,60
1.2.1.1 Grünflächen	18.573.076,95	18.659.801,80
1.2.1.2 Ackerland	4.059.790,15	4.423.692,17
1.2.1.3 Wald, Forsten	954.752,03	423.372,15
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.248.697,19	1.918.224,48
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	66.435.523,12	71.247.520,10
1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	941.949,60	958.326,95
1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	33.462.726,54	34.306.236,66
1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	8.626.226,69	4.453.484,67
1.2.2.4 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	23.404.620,29	31.529.471,82
1.2.3 Infrastrukturvermögen	142.623.437,44	141.504.366,72
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	15.831.473,90	15.798.357,05
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	1.685.146,63	1.350.523,58
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	55.675.681,48	56.250.950,43
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	42.450.625,17	43.295.605,21
1.2.3.5 Energieversorgungsanlagen	24.717.011,07	24.112.548,07
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.263.499,19	696.382,38
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.846.729,06	4.029.636,68
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.608,00	3,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.170.717,54	3.919.546,88
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.524.981,96	2.590.881,38
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.017.977,30	1.689.532,92
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>4.959.661,39</b>	<b>8.610.556,00</b>
1.3.1 Anteile an assoziierten Unternehmen	190.203,94	89.155,55
1.3.2 Übrige Beteiligungen	953.080,81	953.080,81
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens	2.490.600,95	5.888.657,41
1.3.4 Ausleihungen	1.325.775,69	1.679.662,23
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>16.393.349,67</b>	<b>17.214.755,57</b>
<b>2.1 Vorräte</b>	<b>3.883.607,55</b>	<b>4.195.069,11</b>
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	3.883.607,55	4.195.069,11
2.1.1.1 Rohstoffe/Fertigungsmaterial, Hilfsstoffe, Betriebsstoffe	213.920,69	160.578,39
2.1.1.2 Waren / Grundstücke zur Vermarktung	3.669.686,86	4.034.490,72
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>8.953.636,12</b>	<b>10.566.071,96</b>
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.239.393,76	2.768.156,16
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	4.895.115,45	6.100.617,06
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	819.126,91	1.697.298,74
<b>2.3 Liquide Mittel</b>	<b>3.556.106,00</b>	<b>2.453.614,50</b>
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>695.385,78</b>	<b>605.108,17</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>269.928.311,96</b>	<b>277.349.236,79</b>

<b>Gesamtbilanz der Stadt Oelde zum 31.12.2011</b>			
<b>Passiva</b>		<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>81.238.041,89</b>	<b>84.907.542,56</b>
1.1	Allgemeine Rücklage	78.189.751,01	86.430.054,00
1.2	Konsolidierungsausgleichsposten	-919.644,15	97,06
1.3	Jahresergebnis	-3.960.027,05	-9.536.157,97
1.4	Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	7.927.962,08	8.013.549,47
<b>2.</b>	<b>Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung</b>	<b>-4.874.949,88</b>	<b>-4.874.949,88</b>
<b>3.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>90.891.681,80</b>	<b>91.648.846,60</b>
3.1	Sonderposten für Zuwendungen	52.029.827,98	52.910.403,80
3.2	Sonderposten für Beiträge	35.676.543,22	35.533.452,39
3.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	102.287,27	40.744,64
3.4	Sonstige Sonderposten	3.083.023,33	3.164.245,77
<b>4.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>32.114.336,85</b>	<b>35.875.095,76</b>
4.1	Pensionsrückstellungen	26.566.297,00	25.277.366,00
4.2	Instandhaltungsrückstellungen	1.024.835,14	1.961.308,62
4.3	Steuerrückstellungen	23.150,00	394.672,00
4.4	Sonstige Rückstellungen	4.500.054,71	8.241.749,14
<b>5.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>69.784.849,26</b>	<b>69.240.916,00</b>
5.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	55.256.098,76	56.505.787,83
5.2	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	2.105.970,09	1.846.000,00
5.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	99.633,77	107.792,26
5.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.419.255,61	3.981.365,70
5.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	232.826,60	64.141,32
5.6	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	3.524.027,81	2.631.705,33
5.7	Sonstige Verbindlichkeiten	3.147.036,62	4.104.123,56
<b>6.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>774.352,04</b>	<b>551.785,75</b>
<b>SUMME PASSIVA</b>		<b>269.928.311,96</b>	<b>277.349.236,79</b>

**Gesamtergebnisrechnung**  
**für die Zeit vom 01.01. bis zum 31.12.2011**

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
1 Steuern und ähnliche Abgaben	34.607.767,62	27.538.828,76
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.347.969,06	6.955.144,98
3 Sonstige Transfererträge	172.811,20	165.524,86
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.587.955,07	13.508.251,98
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.937.461,45	35.216.579,33
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.508.532,59	3.131.144,43
7 Sonstige ordentliche Erträge	7.462.052,48	4.201.863,28
8 Aktivierte Eigenleistungen	284.195,67	305.050,69
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00
<b>10 Ordentliche Erträge</b>	<b>98.908.745,14</b>	<b>91.022.388,31</b>
11 Personalaufwendungen	16.496.150,53	15.989.840,89
12 Versorgungsaufwendungen	1.467.937,21	1.681.824,37
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.920.733,60	37.552.830,41
14 Bilanzielle Abschreibungen	13.106.045,04	10.118.994,78
15 Transferaufwendungen	23.177.045,85	24.027.203,51
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.244.819,52	9.400.394,12
<b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>101.412.731,75</b>	<b>98.771.088,08</b>
<b>18 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-2.503.986,61</b>	<b>-7.748.699,77</b>
19 Finanzerträge	1.118.359,77	857.019,79
20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.283.873,83	2.644.477,99
<b>21 Finanzergebnis</b>	<b>-1.165.514,06</b>	<b>-1.787.458,20</b>
<b>22 Ordentliches Ergebnis / Jahresergebnis</b>	<b>-3.669.500,67</b>	<b>-9.536.157,97</b>
<i>davon Anteil Minderheiten</i>	<i>290.526,38</i>	<i>-376.111,76</i>

**Gesamtkapitalflussrechnung 2011 für den Konzern der Stadt Oelde**

	2011 T€	2010 T€
1. Periodenergebnis (einschließlich Ergebnisanteile der Minderheiten)	-3.670	-9.536
2. +/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens sowie des Finanzanlagevermögens	13.769	10.119
3. +/- Zunahme/Abnahme der langfristigen Rückstellungen.	1.289	911
4. - Auflösung von Sonderposten	-4.075	-7.323
5. +/- Sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen/Erträge	50	-58
6. -/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.615	-623
7. +/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-3.290	3.349
8. = <b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>5.688</b>	<b>-3.161</b>
9. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-7.247	-6.936
10. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	109
11. - Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-185	-218
12. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.256	6.210
13. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens.	350	280
14. = <b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.826</b>	<b>-555</b>
15. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	631	7.246
16. - Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten	-1.651	-7.764
17. = <b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-1.020</b>	<b>-518</b>
18. = <b>Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>	<b>842</b>	<b>-4.234</b>
19. + Finanzmittelfonds am Anfang der Periode.	608	4.842
<b>= Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>1.450</b>	<b>608</b>
- davon <i>Liquide Mittel</i>	3.556	2.456
- davon <i>Kassenkredite</i>	-2.106	-1.846

Gesamtabschluss-Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2011

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	55.256.098,76	4.430.409,28	18.300.059,45	32.525.630,03	56.505.787,83
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	2.105.970,09	2.105.970,09	0,00	0,00	1.846.000,00
3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich nahe kommen	99.633,77	99.633,77	0,00	0,00	107.792,26
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.419.255,61	5.419.255,61	0,00	0,00	3.981.365,70
5. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	232.826,60	232.826,60	0,00	0,00	64.141,32
6. Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	3.524.027,81	3.524.027,81	0,00	0,00	2.631.705,33
7. sonstige Verbindlichkeiten	3.147.036,62	3.147.036,62	0,00	0,00	4.104.123,56
8. Summe aller Verbindlichkeiten	69.784.849,26	18.959.159,78	18.300.059,45	32.525.630,03	69.240.916,00
<u>Haftungsverhältnisse:</u>  Bürgschaften zur Absicherung von Investitionskrediten	4.633.252,96				4.633.183,49

**Anhang**

## Anhang zum Gesamtabchluss der Stadt Oelde zum 31. Dezember 2011

### Allgemeine Angaben

Die Stadt Oelde hat gem. § 116 Abs. 1 GO NRW den Gesamtabchluss aufgestellt, der die verselbständigten Aufgabenbereiche mit der Kernverwaltung zusammenfasst und dadurch ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Kommune einschließlich ihrer verselbständigten Aufgabenbereiche vermittelt.

Der Gesamtabchluss wurde unter Beachtung der gesetzlichen Regelungen der GO NRW und GemHVO NRW sowie ergänzend der handelsrechtlichen Konzernrechnungslegungsvorschriften Vorschriften (nachfolgend jeweils in der Fassung von 2002) erstmalig zum 31.12.2010 aufgestellt.

Bei der Aufstellung des Gesamtabchlusses wurden die Gliederungsvorschriften nach NKF für die Gesamt-Ergebnisrechnung, die Gesamtbilanz und für den Verbindlichkeitspiegel berücksichtigt. Die im Vorjahresgesamtabschluss angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden unverändert beibehalten.

### Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die in den Gesamtabchluss übernommenen Vermögensgegenstände und Schulden der einbezogenen Konzerneinheiten werden – unter Berücksichtigung des Aspekts der Wesentlichkeit - einheitlich nach den bei der Stadt Oelde anwendbaren Ansatz- und Bewertungsmethoden bewertet (§ 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 308 Abs. 2 HGB):

Die entgeltlich erworbenen **immateriellen Vermögensgegenstände** und das **Sachanlagevermögen** werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, abzüglich planmäßiger Abschreibungen, angesetzt. Die Abschreibungen erfolgen nach Maßgabe der ortsrechtlich vorgegebenen Nutzungsdauern. Die geringwertigen Vermögensgegenstände werden im Zugangsjahr in voller Höhe abgeschrieben. Aus Wesentlichkeitsgründen sind die Nutzungsdauern und Abschreibungsmethoden (linear, degressiv, „Poolabschreibungen“) aus den Einzelabschlüssen der voll zu konsolidierenden Unternehmen im Gesamtabchluss unverändert übernommen worden (§ 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 308 Abs. 2 S. 3 HGB).

Die in den Einzelabschlüssen angewandten Bewertungsvereinfachungsverfahren der Fest- und Gruppenbewertung (§ 34 GemHVO NRW) sind unverändert übernommen worden (§ 50 Abs.1 GemHVO NRW i.V.m. § 308 Abs. 2 S. 3 HGB). Die Herstellungskosten enthalten neben den Material-, Fertigungs- und Sondereinzelkosten der Fertigung auch die notwendigen Material- und Fertigungsgemeinkosten. Sofern die Wahlrechte zur Ermittlung der Herstellungskosten in den Einzelabschlüssen der Unternehmen des Vollkonsolidierungskreises unterschiedlich ausgeübt wurden, wird aus Wesentlichkeitsgründen auf eine Anpassung im Gesamtabchluss verzichtet (§ 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 308 Abs. 2 S. 3 HGB).

Die **Finanzanlagen** werden zu fortgeführten Anschaffungskosten unter Berücksichtigung notwendiger Abschreibungen bilanziert.

Die **Vorräte** sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips bewertet worden. Bei der Stadt Oelde werden Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe wegen Geringfügigkeit nicht bilanziert.

**Forderungen** und **sonstige Vermögensgegenstände** werden zum Nennwert angesetzt, wobei darin enthaltene Werthaltigkeitsrisiken durch Wertberichtigungen berücksichtigt sind.

Der Ansatz der **liquiden Mittel** erfolgt zum Nennwert.

Erhaltene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen, deren Bewilligung und Zahlung im Rahmen einer Zweckbindung erfolgte, sowie empfangene Ertragszuschüsse werden als **Sonderposten** ausgewiesen und werden zum Nennbetrag angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt nach Maßgabe der Abschreibungen ertragswirksam. Als Sonderposten für den Gebührenaussgleich werden gem. § 43 Abs. 6 GemHVO NRW Überschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen ausgewiesen.

Allen am Bilanzstichtag bestehenden und bis zur Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken ist durch die Bildung von **Rückstellungen** ausreichend Rechnung getragen worden. Die Pensionsrückstellungen werden zum Teilwert angesetzt (Diskontierungszins 5,0 % p.a.; biometrische Daten lt. der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck). Die Bewertung der sonstigen Rückstellungen erfolgt zum notwendigen Erfüllungsbetrag.

**Verbindlichkeiten** werden i.S.d. § 41 Abs. 4 GemHVO NRW zu ihrem Rückzahlungsbetrag bewertet.

### Angaben zum Konsolidierungskreis

Die Festsetzung des Konsolidierungskreises erfolgt gem. § 116 Abs. 2 GO NRW i.V.m. § 50 GemHVO NRW unverändert zum Vorjahr wie folgt:

<b>Verselbständigter Aufgabenbereich</b>	<b>Beteiligungsquote der Stadt Oelde</b>
<u>Vollkonsolidierte Konzerneinheiten</u>	
<ul style="list-style-type: none"><li>Energieversorgung Oelde GmbH <u>Anmerkung:</u> Die Beteiligung wird von der WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH gehalten.</li></ul>	54,0 %
<ul style="list-style-type: none"><li>WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH</li></ul>	100,0 %
<ul style="list-style-type: none"><li>Forum Oelde (eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Oelde)</li></ul>	100,0 %
<u>Assoziierte Aufgabenbereiche</u>	
<ul style="list-style-type: none"><li>Bauverein Oelde GmbH</li></ul>	30,7 %

Diese vollkonsolidierten Konzerneinheiten stehen unter der einheitlichen Leitung der Stadt Oelde. Die Vorschriften der § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW in Verbindung §§ 300 bis 309 HGB wurden angewandt.

Die Konsolidierung von Unternehmen, die unter maßgeblichem Einfluss der Stadt Oelde („Assoziierte Aufgabenbereiche“) stehen, erfolgt gemäß § 50 Abs. 3 GemHVO NRW i.S.d. §§ 311, 312 HGB nach der sog. Equity-Methode<sup>1</sup>.

<sup>1</sup> Bei der Equity Konsolidierung erfolgt die Bilanzierung der Anteile auf der Aktivseite der Bilanz als ein Vermögensgegenstand. Ein separater Ausweis der einzelnen Vermögensgegenstände und Schulden des assoziierten Unternehmens in der Bilanz wie bei der Vollkonsolidierung erfolgt nicht. Die Grundidee der Equity Konsolidierung ist, den Beteiligungsbuchwert ausgehend von den Anschaffungskosten der Beteiligung spiegelbildlich zur Entwicklung des anteiligen Eigenkapitals (englisch: *equity*) des assoziierten Unternehmen weiterzuentwickeln.

Folgende Beteiligungen werden wie im Vorjahresabschluss mangels Wesentlichkeit bzw. mangels Einfluss lediglich zu fortgeführten Anschaffungskosten<sup>2</sup> in den Gesamtabchluss der Stadt Oelde einbezogen:

- AUREA Das A2-Wirtschaftszentrum GmbH
- Krumtünger Entsorgung GmbH
- Wasserversorgung Beckum GmbH
- Radio Warendorf Betriebsgesellschaft GmbH & Co. KG
- Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf mbH
- RWE AG

### **Angaben zu den angewandten Konsolidierungsmethoden**

Bei der **Kapitalkonsolidierung** wurden gemäß §§ 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 301 Abs. 1 S. 2 Nr. 2 HGB die Neubewertungsmethode (Vollkonsolidierung mit Minderheitenausweis) angewandt.

Zeitpunkt für die **Erstkonsolidierung** war gemäß §§ 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. 301 Abs. 2 HGB der 01.01.2010.

Die sich nach der Kapitalkonsolidierung zum 01.01.2010 ergebenden passivischen **Unterschiedsbeträge** werden gem. § 301 Abs. 3 S.1 HGB nach dem Eigenkapital ausgewiesen.

Steuerlatenzen wurden in Übereinkunft mit den Vorschriften des NKF für den Gesamtabchluss nicht berücksichtigt.

Die **Schuldenkonsolidierung** erfolgt nach §§ 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 303 Abs. 1 HGB.

Auf die **Zwischenergebniseliminierung** wurde gem. § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 304 Abs. 2 HGB aus Wesentlichkeitsgründen verzichtet.

Die **Aufwands- und Ertragskonsolidierung** erfolgt gem. § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 305 Abs. 1 HGB durch Verrechnung der Erträge zwischen den Unternehmen des Vollkonsolidierungskreises mit den auf sie entfallenden Aufwendungen.

---

<sup>2</sup> Hierbei wird der Beteiligungswert an dem verselbständigten Aufgabenbereich lediglich mit den Anschaffungskosten (englisch: „At-Cost“) geführt.

### **Erläuterungen zur Bilanz**

Unter dem **Sachanlagevermögen** werden vor allem die diversen Liegenschaften Stadt Oelde und des Forums Oelde mit rd. 69 Mio. € ausgewiesen. Des Weiteren entfällt ein größerer Anteil auf das Infrastrukturvermögen mit 141,5 Mio. €.

Das im Konzern bilanzierte **Finanzanlagevermögen** entfällt mit rd. 2,0 Mio. € vor allem auf das Aktienpaket RWE. Unter den Ausleihungen werden vor allem ausgereichte Darlehen für sozialen Wohnungsbau und an Beteiligungsunternehmen bilanziert.

Unter dem **Vorratsvermögen** werden vor allem zum Verkauf stehende Grundstücke der Stadt Oelde (3,7 Mio. €) ausgewiesen.

Die bilanzierten **privatrechtlichen Forderungen** entfallen mehrheitlich auf Energielieferungen. Die **sonstigen Vermögensgegenstände** beinhalten vor allem diverse Erstattungsansprüche gegen Finanzbehörden.

Aus der erstmaligen Vollkonsolidierung der Konzerneinheiten ergab sich ein **Unterschiedsbetrag** in Höhe von 4,9 Mio. €, der vom Eigenkapital offen abgesetzt wurde.

Die **Sonderposten** für Zuwendungen, Beiträge und Gebührenaussgleich wurden entsprechenden kommunalrechtlichen Vorschriften passiviert. Unter den sonstigen Sonderposten wird in Höhe von 3,1 Mio. € Sonderposten aus Ertragszuschüssen der EVO Energieversorgung Oelde ausgewiesen.

Hinsichtlich der **Verbindlichkeiten** verweisen wir auf die Angaben des Verbindlichkeitspiegels.

### **Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung**

Die **Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben** entfallen vollständig auf den Kernhaushalt der Stadt Oelde. Wesentlicher Einzelposten sind die Erträge aus Realsteuern in Höhe von 21,9 Mio. € und Gemeinschaftssteuern mit 12,2 Mio. €.

In den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** sind Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 1,8 Mio. € und Zuwendungen und Zuschüsse vom Land NRW in Höhe von 5,2 Mio. € enthalten.

Die sonstigen **Transfererträge** entfallen auf die Kernverwaltung.

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** beinhalten mit 9,2 Mio. € vor allem Benutzungsgebühren aus den gebührenrechnenden Einheiten der Stadt Oelde sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen in Höhe von 1,8 Mio. €.

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** werden mit 35,0 Mio. € Erträge aus Energielieferungen der Energieversorgung Oelde GmbH dominiert.

Die bilanzierten **Personalaufwendungen** berücksichtigen die Aufwendungen für Beamte und Angestellte der einzelnen Konzerneinheiten. Die Angestellten werden TVöD vergütet.

Von den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** entfallen 27,3 Mio. € auf Energiebeschaffungsaufwendungen.

Die **bilanziellen Abschreibungen** betreffen in Höhe von 3,4 Mio. € außerplanmäßige Abschreibungen auf das Aktienpaket RWE AG infolge gesunkener Kurswerte.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** beinhalten in Höhe von 2,8 Mio. € Aufwendungen aus Steuern (insb. Strom- und Mineralölsteuer).

Das den **Minderheiten** zuzurechnende Jahresergebnis betrifft den Anteil der RWE AG an dem Jahresergebnis der Energieversorgung Oelde GmbH.

### **Sonstige Angaben**

**Haftungsverhältnisse** bestehen in Form von Bürgschaften, die die Stadt Oelde für die Darlehen verschiedenster Institutionen und sozialer Einrichtungen übernommen hat. Der Gesamtbetrag der Bürgschaften beträgt 16,8 Mio. €, davon entfallen auf konzerneigene Gesellschaften 12,2 Mio. €.

Die Stadt Oelde hat zu Gunsten der WBO eine Rangrücktrittserklärung für Verbindlichkeiten in Höhe von 1,3 Mio. € abgegeben.

Aus bestehenden Miet-, Leasing- und Dienstleistungsverträgen bestehen geschäftsübliche **sonstige finanzielle Verpflichtungen**. Aus Strom- und Gasbezugsverträgen, die zur Bedienung von Energieversorgungsverpflichtungen dienen, ergeben sich weiterhin sonstige finanzielle Verpflichtungen für die Jahre 2012 bis 2015 in Höhe von 6,9 bzw. 12,9 Mio. €.

Zum Bilanzstichtag werden **Mitarbeiter** in folgender Höhe (gemessen in Vollzeitäquivalenten) beschäftigt:

Konzerneinheit	Anzahl
• Stadt Oelde	245,83
• Wirtschafts- und Bäderbetriebe Oelde GmbH	1,47
• Energieversorgung Oelde GmbH	41,0
• Forum Oelde	11,47
Gesamt	299,77

Aufgestellt:  
Oelde, den 17. April 2013



Jakob Schmid  
Kämmerer

Bestätigt:

Oelde, den 17. April 2013



Karl-Friedrich Knop  
Bürgermeister

# Lagebericht

# Lagebericht

## zum Gesamtabschluss 2011 der Stadt Oelde

### Gliederung

- 1. Vorbemerkungen**
  - 1.1. Einleitung
  - 1.2. Konsolidierungskreis
  
- 2. Vermögens-, Schulden, Ertrags- und Finanzlage**
  - 2.1. Überblick
  - 2.2. Vermögens- und Schuldenlage
  - 2.3. Ergebnis-, Ertrags- und Aufwandslage
  - 2.4. Finanzlage
  
- 3. Ausblick**
  - 3.1. Chancen
  - 3.2. Risiken
  - 3.3. Ereignisse nach dem Stichtag
  
- 4. Organe und Mitgliedschaften**
  
- 5. NKF-Kennzahlenset**

### 1. Vorbemerkungen

#### 1.1 Einleitung

Gemäß § 116 Absatz 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) ist der Gesamtabschluss um einen Gesamtlagebericht zu ergänzen. Der Gesamtlagebericht (vgl. § 51 Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW)) wird auf Grundlage der Lageberichte der Einzelabschlüsse erstellt und muss mit dem Gesamtabschluss im Einklang stehen.

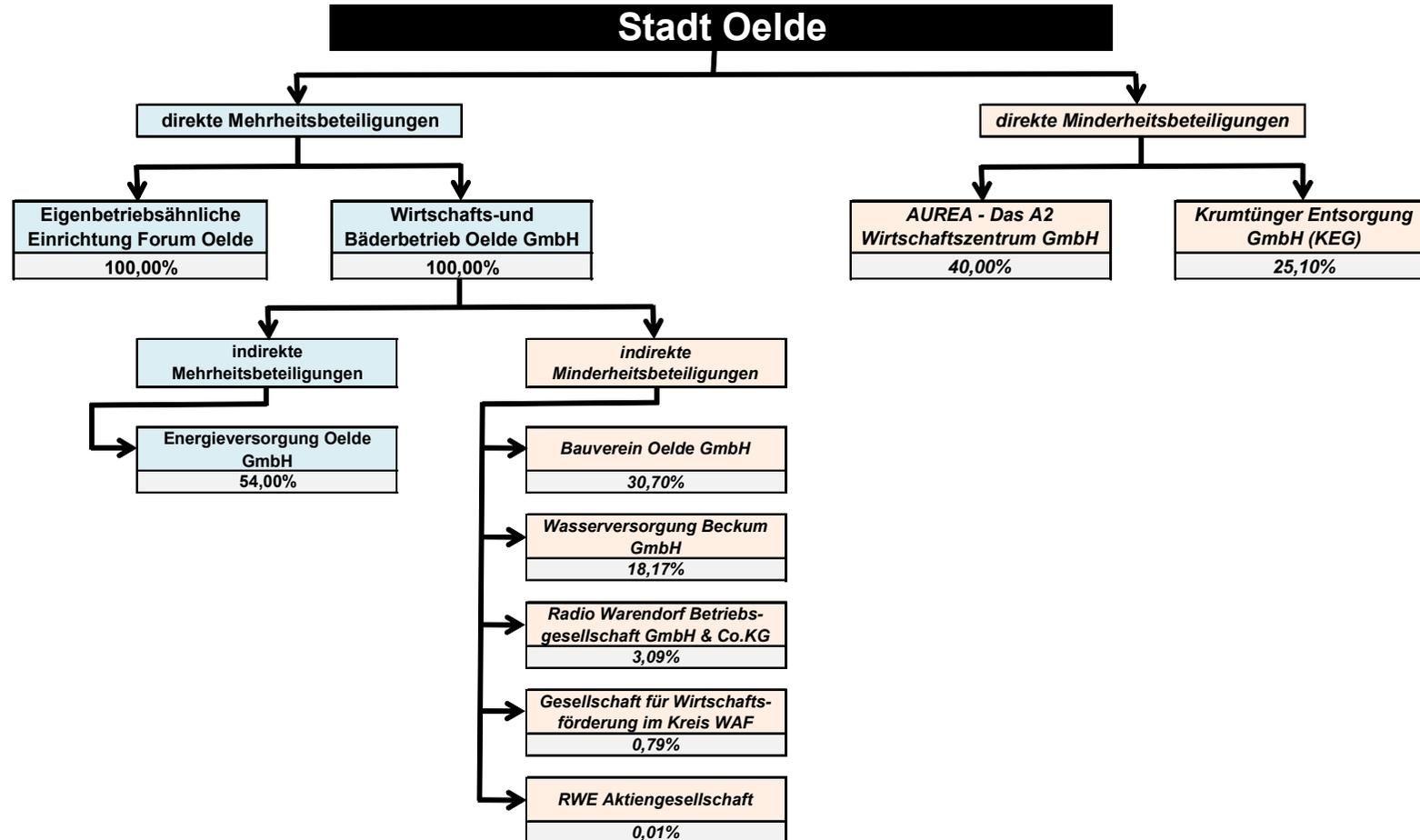
Er hat das durch den Gesamtabschluss zu vermittelnde Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Oelde einschließlich der verselbstständigten Aufgabenbereiche zu erläutern. Hierzu sind in einem Überblick der Geschäftsablauf mit den wichtigsten Ereignissen des Gesamtabschlusses und die Gesamtlage darzustellen.

Weiterhin hat der Gesamtlagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft der Stadt Oelde unter Einbeziehung der verselbstständigten Aufgabenbereiche zu enthalten. Auf Chancen und Risiken für die künftige Gesamtentwicklung der Stadt ist einzugehen.

In Anlehnung an § 48 GemHVO NRW i.V.m. § 315 Abs. 2 HGB ist über Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, zu berichten.

## 1.2. Konsolidierungskreis

Die Stadt Oelde war im Jahr 2011 an folgenden Unternehmen beteiligt:



Nach den Vorschriften für den kommunalen Gesamtabchluss sind jedoch nicht alle Beteiligungen im kommunalen Gesamtabchluss zu erfassen. Hier sind, neben dem Kernhaushalt, nur diejenigen verselbstständigten Aufgabenbereiche (i.d.R. Beteiligungen) einzubeziehen, die zum sogenannten „Konsolidierungskreis“ gehören.

Die Festsetzung des Konsolidierungskreises erfolgt gem. § 116 Abs. 2 GO NRW i.V.m. § 50 GemHVO NRW wie folgt:

Vselbstständiger Aufgabenbereich	Beteiligungsquote der Stadt Oelde
<u>Vollkonsolidierte Konzerneinheiten</u>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Energieversorgung Oelde GmbH</li> </ul> <p><u>Anmerkung:</u> Die Beteiligung wird von der WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH gehalten.</p>	54,0 %
<ul style="list-style-type: none"> <li>WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH</li> </ul>	100,0 %
<ul style="list-style-type: none"> <li>Forum Oelde (eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Oelde)</li> </ul>	100,0 %
<u>Assoziierte Aufgabenbereiche</u>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>Bauverein Oelde GmbH</li> </ul>	30,7 %

Die vollkonsolidierten Konzerneinheiten stehen unter der einheitlichen Leitung der Stadt Oelde. Die Vorschriften der § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO NRW in Verbindung §§ 300 bis 309 HGB wurden angewandt.

Die Konsolidierung von Unternehmen, die unter maßgeblichem Einfluss der Stadt Oelde (sog. „assozierte Unternehmen“) stehen, erfolgt gemäß § 50 Abs. 3 GemHVO NRW i.S.d. §§ 311, 312 HGB nach der sog. Equity-Methode<sup>1</sup>.

<sup>1</sup> Bei der Equity Konsolidierung erfolgt die Bilanzierung der Anteile auf der Aktivseite der Bilanz als ein Vermögensgegenstand. Ein separater Ausweis der einzelnen Vermögensgegenstände und Schulden des assoziierten Unternehmens in der Bilanz wie bei der Vollkonsolidierung erfolgt nicht. Die Grundidee der Equity Konsolidierung ist, den Beteiligungsbuchwert ausgehend von den Anschaffungskosten der Beteiligung spiegelbildlich zur Entwicklung des anteiligen Eigenkapitals (englisch: *equity*) des assoziierten Unternehmen weiterzuentwickeln.

Folgende Beteiligungen werden mangels Wesentlichkeit bzw. mangels Einfluss lediglich zu fortgeführten Anschaffungskosten<sup>2</sup> in den Gesamtabchluss der Stadt Oelde einbezogen und gehören somit nicht zum Konsolidierungskreis:

- AUREA Das A2-Wirtschaftszentrum GmbH
- Kruntünger Entsorgung GmbH
- Wasserversorgung Beckum GmbH
- Radio Warendorf Betriebsgesellschaft GmbH & Co. KG
- Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf mbH
- RWE AG

## **2. Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage**

### **2.1 Überblick**

Die Gesamtergebnisrechnung weist für das Jahr 2011 ein Defizit von 3.670 T€ (Vorjahr: -9.536 T€) aus. Das Konzernergebnis war trotz der im Vergleich zum Vorjahr positiveren Ergebnisse der Einzelabschlüsse (summarisch -2.411 T€, Vorjahr: summarisch -13.025 T€) negativ, da eine Abschreibung auf die gehaltenen RWE-Aktien ausschließlich im Rahmen der Konzernergebnisrechnung vorgenommen wurde.

Der Einzelabschluss der Stadt Oelde (Defizit 2010: 8.240 T€, Defizit 2011: 1.336 T€) entwickelte sich im Vergleich zum Vorjahr aufgrund von Mehrerträgen, insbesondere aus der Gewerbesteuer positiv, gleichwohl war die Haushaltswirtschaft der Stadt Oelde erneut von einem Defizit geprägt. Der Einzelabschluss von Forum Oelde schloss mit einem Defizit von 1.534 T€ (Vorjahr: -1.667 T€), der Einzelabschluss der WBO mit einem Defizit von 585 T€ (Vorjahr: -2.711 T€) und der Einzelabschluss der EVO mit einem Überschuss von 1.044 T€ (Vorjahr – 406 T€) ab.

---

<sup>2</sup> Hierbei wird der Beteiligungsbuchwert an dem Tochterunternehmen lediglich mit den Anschaffungskosten (At Cost) geführt.

Ohne Einbeziehung der nach den Vorschriften des HGB durchgeführten Abschreibung auf die RWE-Aktien wäre nach Konsolidierung ein Gesamtergebnis von ca. -562 T€ entstanden.

Die Gesamtbilanzsumme betrug zum 31.12.2011 269.928 T€, zum 31.12.2010 betrug sie 277.349 T€.

Die Gesamtfinanzzrechnung zeigt eine Veränderung des Finanzmittelbestandes von +842 T€ zum Jahresende 2011 (Vorjahr: - 4.233 T€).

## 2.2. Vermögens- und Schuldenlage

Die **Aktiva** entwickelten sich im Jahr 2011 wie folgt:

	<b>Aktiva</b>	<b>31.12.2010 EUR</b>	<b>31.12.2010 %</b>	<b>31.12.2011 EUR</b>	<b>31.12.2011 %</b>	<b>Vergleich absolut</b>
1.	<b>Anlagevermögen</b>	259.529.373,05	93,6%	252.839.576,51	93,7%	-6.689.796,54
1.1	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	512.238,77	0,2%	422.624,38	0,2%	-89.614,39
1.2	<b>Sachanlagen</b>	250.406.578,28	90,3%	247.457.290,74	91,7%	-2.949.287,54
1.3	<b>Finanzanlagen</b>	8.610.556,00	3,1%	4.959.661,39	1,8%	-3.650.894,61
2.	<b>Umlaufvermögen</b>	17.214.755,57	6,2%	16.393.349,67	6,1%	-821.405,90
2.1	<b>Vorräte</b>	4.195.069,11	1,5%	3.883.607,55	1,4%	-311.461,56
2.2	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	10.566.071,96	3,8%	8.953.636,12	3,3%	-1.612.435,84
2.3	<b>Liquide Mittel</b>	2.453.614,50	0,9%	3.556.106,00	1,3%	1.102.491,50
3.	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	605.108,17	0,2%	695.385,78	0,3%	90.277,61
		277.349.236,79	100,0%	269.928.311,96	100,0%	-7.420.924,83

Das **Anlagevermögen** belief sich zum 31.12.2011 auf 252.840 T€ (Vorjahr: 259.529 T€). Die größte Position bildete das **Sachanlagevermögen** mit 91,7 %. Wesentliche Positionen innerhalb des Sachanlagevermögens waren die bebauten Grundstücke mit einem Betrag von 66.436 T€ (Vorjahr: 71.248 T€) sowie das Infrastrukturvermögen mit 142.623 T€ (Vorjahr: 141.504 T€). Im Vergleich zum 31.12.2010 hat sich das Anlagevermögen um 6.690 T€ reduziert. Wesentliche Ursache hierfür ist, dass nicht in Höhe der Abschreibungen investiert wurde und dass nach den anzuwendenden Vorschriften des HGB eine Abschreibung auf die RWE-Aktien i.H.v. 3.398 T€ vorgenommen wurde.

Das **Umlaufvermögen** belief sich zum 31.12.2011 auf 16.393 T€ (Vorjahr: 17.214 T€). Größte Position waren die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände**, hier insbesondere die privatrechtlichen Forderungen (4.895 T€, Vorjahr: 6.101 T€). Diese resultierten im Schwerpunkt aus privatrechtlichen Forderungen der EVO.

Die **Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** betragen zum 31.12.2011 695 T€ (Vorjahr: 605 T€). Sie entsprachen 0,3 % der Bilanzsumme.

Die **Passiva** entwickelten sich im Jahr 2011 wie folgt:

Passiva		31.12.2010 EUR	01.01.2010 %	31.12.2011 EUR	31.12.2011 %	Vergleich absolut
1.	<b>Eigenkapital</b>	84.907.542,56	30,6%	81.238.041,89	30,1%	-3.669.500,67
1.1	<b>Allgemeine Rücklage</b>	86.430.054,00	31,2%	78.189.751,01	29,0%	-8.240.302,99
1.2	<b>Konsolidierungsausgleichsposten</b>	97,06	0,0%	-919.644,15	-0,3%	-919.741,21
1.3	<b>Jahresergebnis</b>	-9.536.157,97	-3,4%	-3.960.027,05	-1,5%	5.576.130,92
1.4	<b>Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter</b>	8.013.549,47	2,9%	7.927.962,08	2,9%	-85.587,39
2.	<b>Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung</b>	-4.874.949,88	-1,8%	-4.874.949,88	-1,8%	0,00
3.	<b>Sonderposten</b>	91.648.846,60	33,0%	90.891.681,80	33,7%	-757.164,80
4.	<b>Rückstellungen</b>	35.875.095,76	12,9%	32.114.336,85	11,9%	-3.760.758,91
5.	<b>Verbindlichkeiten</b>	69.240.916,00	25,0%	69.784.849,26	25,9%	543.933,26
6.	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	551.785,75	0,2%	774.352,04	0,3%	222.566,29
		277.349.236,79	100,0%	269.928.311,96	100,0%	-7.420.924,83

Das **Eigenkapital** wies zum 31.12.2011 einen Stand von 81.238 T€ aus (Vorjahr: 84.908 T€). Hier wird neben der **Allgemeinen Rücklage** (78.190 T€, Vorjahr: 86.430 T€) und dem **Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter**<sup>3</sup> (7.928 T€, Vorjahr: 8.014 T€) insbesondere das **Jahresergebnis** von -3.960 T€ (Vorjahr: -9.536 T€) erfasst. Letzteres war ausschlaggebend für die Reduzierung des Eigenkapitals im Jahresvergleich.

<sup>3</sup> Unter dieser Position wird der Wert der 46prozentigen Beteiligung der RWE Deutschland AG an der Energieversorgung Oelde GmbH erfasst.

Der **Unterschiedsbetrag aus der** (erstmaligen) **Kapitalkonsolidierung<sup>4</sup>** von -4.875 T€ bleibt aufgrund der Systematik zur Ermittlung des Betrages stets unverändert.

Die **Sonderposten** beliefen sich auf 90.892 T€ (Vorjahr: 91.649 T€). Die Position hat sich im Laufe des Jahres 2011 um 757 T€ vermindert, ursächlich war die planmäßige Auflösung der dem „Konzern Stadt Oelde“ gewährten Investitionskostenzuschüsse analog zu den Abschreibungen der angeschafften Vermögensgegenstände.

**Rückstellungen** wurden mit 32.114 T€ (Vorjahr: 35.875 T€) bilanziert. Die für die Beamten der Stadt Oelde gebildeten Pensionsrückstellungen (26.566 T€, Vorjahr: 25.277 T€) bildeten hier den größten Einzelposten.

Die **Verbindlichkeiten** betragen Ende 2011 69.785 T€ (Vorjahr: 69.241 T€). Sie erhöhten sich im Betrachtungszeitraum um 544 T€. Auf den Verbindlichkeitspiegel im Anhang zur Bilanz wird verwiesen.

Die **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** betragen 774 T€ (Vorjahr: 552 T€). Sie entsprechen 0,3 % der Bilanzsumme.

### 2.3. Ergebnis-, Ertrags- und Aufwandslage

Erstmals ist ein Vergleich der Ertrags- und Aufwandslage mit Vorjahreswerten möglich.

Das **Gesamtjahresergebnis** betrug -3.960 T€ (Vorjahr: -9.536 T€). Enthalten ist ein RWE zuzurechnenden Ergebnisanteil von +291 T€ (Vorjahr: -376 T€).

---

<sup>4</sup> Hier wird die bei der erstmaligen Aufstellung eines Gesamtabchlusses zum 31.12.2010 ermittelte Differenz zwischen den im Einzelabschluss der Stadt Oelde ausgewiesenen Werten der Finanzanlagen, soweit sie die Beteiligungen des Konsolidierungskreises betreffen, und den auf die Stadt Oelde entfallenden Eigenkapitalanteilen dieser konsolidierten Beteiligungen ausgewiesen.

Die **Ertragslage** stellte sich 2011 wie folgt dar:

Erträge	2010	2010	2011	2011	Vergleich
	EUR	%	EUR	%	absolut
Steuern und ähnliche Abgaben	27.538.828,76	30,0%	34.607.767,62	34,6%	7.068.938,86
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.955.144,98	7,6%	7.347.969,06	7,3%	392.824,08
Sonstige Transfererträge	165.524,86	0,2%	172.811,20	0,2%	7.286,34
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.508.251,98	14,7%	11.587.955,07	11,6%	-1.920.296,91
Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.216.579,33	38,3%	34.937.461,45	34,9%	-279.117,88
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.131.144,43	3,4%	2.508.532,59	2,5%	-622.611,84
Sonstige ordentliche Erträge	4.201.863,28	4,6%	7.462.052,48	7,5%	3.260.189,20
Aktivierete Eigenleistungen	305.050,69	0,3%	284.195,67	0,3%	-20.855,02
Bestandsveränderungen	0,00	0,0%	0,00	0,0%	0,00
<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>91.022.388,31</b>	<b>99,1%</b>	<b>98.908.745,14</b>	<b>98,9%</b>	<b>7.886.356,83</b>
Finanzerträge	857.019,79	0,9%	1.118.359,77	1,1%	261.339,98
<b>Gesamterträge</b>	<b>91.879.408,10</b>	<b>100,0%</b>	<b>100.027.104,91</b>	<b>100,0%</b>	<b>8.147.696,81</b>

Bestimmend für die Ertragssituation im Konzern Stadt Oelde sind die Steuern und ähnlichen Abgaben sowie die privatrechtlichen Leistungsentgelte. Beide Positionen machten zusammen ca. 69 % der Gesamterträge aus.

**Gesamterträge** konnten in Höhe von 100.027 T€ (Vorjahr: 91.879 T€) verbucht werden. Die **ordentlichen Erträge** betragen 98.909 T€ (Vorjahr: 91.022 T€).

Die **Steuern und ähnlichen Abgaben** (34.608 T€, Vorjahr: 27.539 T€) entstanden ausschließlich im Kernhaushalt der Stadt Oelde.

Gleiches galt für die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** und die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte**, im Wesentlichen Gebühreneinnahmen für die Nutzung der städtischen Einrichtungen.

Der Bereich der **privatrechtlichen Leistungsentgelte** wurde maßgeblich durch die Umsatzerlöse der EVO GmbH beeinflusst. Im Einzelabschluss der EVO GmbH wurden hier 34.995 T€ (Vorjahr: 34.717 T€) ausgewiesen. Als Vergleich sei genannt, dass die Stadt Oelde in ihrem Einzelabschluss „nur“ 546 T€ (Vorjahr: 833 T€) aus privatrechtlichen Leistungsentgelten verbuchte.

Die **Aufwandslage** stellte sich 2011 wie folgt dar:

Aufwendungen	2010	2010	2011	2011	Vergleich
	EUR	%	EUR	%	absolut
Personalaufwendungen	15.989.840,89	15,8%	16.496.150,53	15,9%	506.309,64
Versorgungsaufwendungen	1.681.824,37	1,7%	1.467.937,21	1,4%	-213.887,16
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.552.830,41	37,0%	39.920.733,60	38,5%	2.367.903,19
Bilanzielle Abschreibungen	10.118.994,78	10,0%	13.106.045,04	12,6%	2.987.050,26
Transferaufwendungen	24.027.203,51	23,7%	23.177.045,85	22,4%	-850.157,66
Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.400.394,12	9,3%	7.244.819,52	7,0%	-2.155.574,60
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>98.771.088,08</b>	<b>97,4%</b>	<b>101.412.731,75</b>	<b>97,8%</b>	<b>2.641.643,67</b>
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.644.477,99	2,6%	2.283.873,83	2,2%	-360.604,16
<b>Gesamtaufwendungen</b>	<b>101.415.566,07</b>	<b>100,0%</b>	<b>103.696.605,58</b>	<b>100,0%</b>	<b>2.281.039,51</b>

Die **Gesamtaufwendungen** betragen 103.697 T€ (Vorjahr: 101.416 T€), **ordentliche Aufwendungen** wurden in Höhe von 101.413 T€ (Vorjahr: 98.771 T€) verbucht.

Die **Personal- und Versorgungsaufwendungen** beinhalten die Aufwendungen für die Beamten und tariflich Beschäftigten der konsolidierten Bereiche.

Im Jahr 2011 entstanden **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** in Höhe von 39.921 T€ (Vorjahr: 37.553 T€). Hierin enthalten waren u.a. Aufwendungen für den Bezug von Strom und Gas i.H.v. ca. 27.336 T€ (Vorjahr: 25.448 T€).

**Bilanzielle Abschreibungen** fielen in Höhe von 13.106 T€ (Vorjahr: 10.119 T€) an. Verbucht wurde die Abschreibung des Anlagevermögens. Ergänzend wurde eine nach den anzuwendenden Vorschriften des HGB durchzuführende Abschreibung auf die RWE-Aktien i.H.v. 3.398 T€ vorgenommen. In den Einzelabschlüssen vorgenommene Abschreibungen auf Finanzanlagen wurden, soweit erforderlich, konsolidiert.

**Transferaufwendungen**, die u.a. die Kreisumlage beinhalten, fielen in Höhe von 23.177 T€ (Vorjahr: 24.027 T€) an. Die Transferaufwendungen entstanden bei Forum Oelde (16 T€) und im Kernhaushalt der Stadt Oelde (23.161 T€).

**Sonstige ordentliche Aufwendungen** fielen in Höhe von 7.245 T€ (Vorjahr: 9.400 T€) an.

**Zinsaufwendungen** entstanden in Höhe von 2.284 T€ (Vorjahr: 2.644 T€), dies entspricht 2,2 % der Gesamtaufwendungen.

## 2.4 Finanzlage

	2010 T€	2011 T€
<b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>-3.161</b>	<b>5.688</b>
<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-555</b>	<b>-3.826</b>
<b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-517</b>	<b>-1.020</b>
<b>Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>	<b>-4.233</b>	<b>842</b>
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode.	4.842	608
<b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b>608</b>	<b>1.450</b>
- davon Liquide Mittel	2.455	3.556
- davon Kassenkredite	-1.846	-2.106

Die Finanzlage hat sich im Laufe des Jahres 2011 aufgrund des positiven Cashflows<sup>5</sup> aus laufender Verwaltungstätigkeit deutlich verbessert. Lag der Finanzmittelfonds<sup>6</sup> Ende 2010 noch bei 608 T€, so betrug er Ende 2011 wieder 1.450 T€. Kredite zur Liquiditätssicherung wurden zum Abschlussstichtag im Einzelabschluss der EVO ausgewiesen.

<sup>5</sup> Der Cashflow (englisch für *Geldfluss*, *Kassenzufluss*) ist eine Messgröße, die den aus der Geschäftstätigkeit erzielten Zufluss (+) bzw. Abfluss (-) liquider Mittel darstellt.

<sup>6</sup> Finanzmittelfonds = Finanzmittelbestand

### 3. Ausblick

Der Gesamtabschluss setzt sich im Wesentlichen aus den Einzelabschlüssen der konsolidierten Aufgabenbereiche zusammen. Chancen und Risiken bestehen daher zunächst auf der Ebene der konsolidierten Aufgabenbereiche – aus diesem Grund sollen die Chancen und Risiken der einzelnen Bereiche dargestellt werden.

Zusammenfassend ist festzustellen, dass der Konzern Stadt Oelde von der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung abhängig bleibt. Dies ist auf allen Ebenen feststellbar. Zurückgehenden Erträgen kann nur bedingt gegengesteuert werden.

#### 3.1 Chancen

Im Bereich des **Kernhaushaltes** haben die im Vergleich zum Vorjahr wieder besseren wirtschaftlichen Rahmenbedingungen zu einer günstigen Entwicklung der Finanzwirtschaft beigetragen. Steigende Steuererträge entlasteten das Jahresergebnis. Eine anhaltende wirtschaftliche Erholung nach den schwierigen Jahren 2008 –2010 stellt eine wesentliche Chance der Stadt Oelde im Hinblick auf konstante bis steigende Erträge dar.

Die **Energieversorgung Oelde (EVO)** sieht sich durch die im Jahr 2009 begonnenen Neustrukturierungsmaßnahmen für die Jahre 2012 ff. wieder in einem Aufwärtstrend. Im Jahr 2011 wurde ein Antrag zur Festsetzung der Netznutzungsentgelte im Bereich Gas gestellt. Es gilt, den nicht unerheblichen Ergebnisbeitrag aus der Netzsparte für das Gesamtunternehmen zu sichern, erste Stellungnahmen lasen hier positiv für die Zukunft aufhorchen. Weiter gilt es, die eingeleiteten Neustrukturierungsmaßnahmen im Bereich Beschaffung weiter zu optimieren – steigende Endkundenpreise bei gleichzeitig sinkenden Beschaffungskosten werden sich positiv auf das Ergebnis auswirken. Die Tarifpolitik wird weiter auf auskömmliche Margen ausgerichtet. Erste Testakquisen im Geschäftsfeld „Gewerbekunden außerhalb Oeldes“ lassen eine erfolgversprechende Entwicklung erwarten. Die Gespräche zu Kooperationen mit dem benachbarten Energieversorger in Beckum eröffnen ebenfalls Chancen für das Unternehmen.

Die **Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde (WBO)** ist als Beteiligungsholding der Stadt Oelde auf die Ausschüttungen aus der Energieversorgung Oelde angewiesen. Andernfalls kann der Geschäftsbetrieb der WBO nicht ohne Zuführungen von außen fortgesetzt werden. Die erfolgreich verlaufende Konsolidierung der EVO (Jahresergebnis 2011: +1.043 T€) eröffnet hier die Chance, mittelfristig die hohen Zuführungsbeträge von außen zu senken.

**Forum Oelde** wird auch in Zukunft große Anstrengungen unternehmen, um durch frühzeitiges Erkennen und Bewerten der bestehenden Risiken und gegebenenfalls notwendiges Gegensteuern die Voraussetzungen für ein weiterhin geordnetes wirtschaftliches Handeln schaffen. Hierzu zählen insbesondere die fortlaufende Überwachung der Besucherzahlen der Veranstaltungen (Vorverkauf) und der veräußerten Jahreskarten.

### 3.2. Risiken

Umstrukturierungen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs stellen ein Risiko für die Entwicklung des **Kernhaushaltes** dar. Ferner stellt der hohe Anteil der Steuern und ähnlichen Abgaben an den Gesamterträgen eine Unwägbarkeit dar – unvorhergesehene Ertragsausfälle in diesem Bereich werden sich nicht durch andere Erträge bzw. die Reduzierung von Aufwendungen unterjährig kompensieren lassen. Weiter stellt die hohe Fixierung der Aufwendungen ein tendenzielles Verlustpotential dar. Echte Einflussmöglichkeiten bestehen aufgrund von gesetzlichen Vorgaben bzw. langfristigen vertraglichen Verpflichtungen nur bei einem äußerst überschaubaren Teil der Aufwendungen.

Die hohe Wechselbereitschaft der Kunden stellt ein Risiko für die künftige Entwicklung der **Energieversorgung Oelde** dar. Die Tarifpolitik ist daher mit besonderem Augenmerk zu betreiben. Weiter stellen die neu zu beantragenden bzw. schon beantragten Netzentgelte Risiken dar – sinken die Netzentgelte aufgrund von Vorgaben durch die Regulierung, wird sich dies negativ auf die Ertragssituation des Unternehmens auswirken.

Gelingt es nicht, die Beteiligungserträge der **Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde (WBO) GmbH** zu steigern, so ist die WBO dauerhaft auf Zuführungen von außen angewiesen und wird mittelfristig nicht fortbestehen können. Die eingeleiteten Überlegungen zur Verschmelzung mit der Stadt Oelde wären dann weiter zu voranzutreiben.

Die Finanzwirtschaft von **Forum Oelde** ist bereits seit längerem durch eine nicht auskömmliche Finanzierung des laufenden Geschäftsbetriebes geprägt. Gelingt es nicht, hier einen Ausgleich durch die Stadt Oelde zu regeln, ist die Liquidität von Forum Oelde nicht mehr zu jeder Zeit in dem erforderlichen Umfang gesichert.

### **3.3 Ereignisse nach dem Stichtag**

Nach dem Bilanzstichtag sind weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung für die Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns Stadt Oelde nicht zu verzeichnen gewesen.

## 4. Organe und Mitgliedschaften (Stand: 31.12.2011)

Vorname	Nachname	Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien
Karl-Friedrich	Knop	Bürgermeister Stadt Oelde Ludwig-Niedieck-Straße 5 59302 Oelde-Stromberg	Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost Mitglied Mitgliederversammlung Nordrhein-Westfälischer Städte- u. Gemeindebund Mitglied Mitgliederversammlung Münsterland e.V. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH Vorsitzender und Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung EVO GmbH Vorsitzender und Mitglied Aufsichtsrat EVO GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung Wasserversorgung Beckum GmbH Mitglied Aufsichtsrat Wasserversorgung Beckum GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung Radio WAF Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG Mitglied Gesellschafterversammlung GfW Mitglied Aufsichtsrat GfW Mitglied Gesellschafterversammlung AUREA GmbH Mitglied Aufsichtsrat AUREA GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung Kruntünger Entsorgung GmbH Mitglied Verbandsversammlung Wasserverband Aabach-Falsperre Mitglied Regionalbeirat Münster der GVV Mitglied Mitgliederversammlung Münsterland e.V. Mitglied Initiativkreis Wirtschaft Oelde Ortsverbandvorsitzender Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V. Kuratorium Marienhospital Oelde Mitglied Kuratorium Gemeinschaftsstiftung DRK-Oelde Vorsitzender und Mitglied Sparkassenbeirat Kreis Warendorf Vorsitzender und Mitglied Kuratorium Kulturstiftung Sparkasse Münsterland Ost
Michael	Jathe	Erster Beigeordneter Stadt Oelde Von-Brachum-Straße 26 59302 Oelde	stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost Geschäftsführer Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung EVO GmbH Mitglied Aufsichtsrat EVO GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung Regionalverkehr Münsterland GmbH stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung AUREA GmbH stellv. Mitglied Aufsichtsrat AUREA GmbH stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung KEG GmbH stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Wasserversorgung Beckum GmbH
Matthias	Abel	Technischer Beigeordneter Stadt Oelde Normannenweg 42 59519 Möhnesee	Mitglied Verbandsversammlung Wasser- und Bodenverband Oelde stellv. Mitglied des Aufsichtsrats WBO stellv. Mitglied der Gesellschaftsversammlung WBO Mitglied Aufsichtsrat des Bauvereins Oelde GmbH stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Wasserversorgung Beckum GmbH Geschäftsführer Kruntünger Entsorgung GmbH
Bernhard	Rose	Kämmerer Stadt Oelde Letterstraße 3 59302 Oelde	stellv. Mitglied Aufsichtsrat EVO GmbH stellv. Mitglied Aufsichtsrat Bauverein Oelde GmbH
Oliver	Bäumker	Rechtsanwalt Rechtsanwälte Rumpenhorst pp., Beckum Von-Manger-Straße 33 59302 Oelde	Mitglied Gesellschafterversammlung der WBO Mitglied Verwaltungsstrukturkommission Mitglied Gesellschafterversammlung EVO GmbH Vorsitzender des TV Jahn Oelde 1892 e.V.

Vorname	Nachname	Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien
Hubert	Bleß	Techn. Angestellter (passive Altersteilzeit) GEA Westfalia Separator Lortzingstraße 35 59302 Oelde	Stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost; Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH; stellv. Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH
Wolfgang	Bovekamp	Pfarrer ev. Kirche von Westfalen Helmut-Rahn-Straße 4 59302 Oelde	Mitglied Vergabekommission Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung EVO GmbH Mitglied der Synode des Ev. Kirchenkreises Gütersloh u. Stellv. Vorsitzender des Presbyteriums der Ev. Kirchengemeinde Oelde
Marita	Brormann	Dipl.-Sozialarbeiterin SKFM Ludwig-Niedick-Straße 10 59302 Oelde	Mitglied der Verbandsversammlung Wasser- und Bodenverband Oelde Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH Mitglied Aufsichtsrat EVO GmbH Mitglied Aufsichtsrat Bauverein Oelde GmbH
André	Drinkuth	Koordinator Bereich Tochtergesellschaften Fa. Haver & Boecker Bernhard-Kloekenbusch-Straße 10 59302 Oelde	Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung EVO GmbH
Ernst- Rainer	Fust	Pensionär Stellv. Vorsitzender der AWO Axthausener Weg 17a 59302 Oelde	Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost; Mitglied Mitgliederversammlung Musikschule Beckum-Warendorf e.V.; stellv. Mitglied Beirat der Musikschule Beckum-Warendorf e.V.; stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH; stellv. Mitglied Aufsichtsrat EVO GmbH
Andrea	Geiger	selbständige Kosmetikerin Kosmetikstudio Geiger Von-Manger-Straße 5 59302 Oelde	Stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Musikschule Beckum-Warendorf e.V. Mitglied Beirat der Musikschule Beckum-Warendorf e.V. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH (Stimmführerin)
Eugen	Gette	Student Zum Kreuzweg 1B 59302 Oelde	
Johannes- Heinrich	Gresshoff	Landwirt, Hotelier Landhotel Meier Gresshoff Gresshoffweg 6 59302 Oelde	Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost Mitglied der Verbandsversammlung Wasser- und Bodenverband Oelde Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH Mitglied Aufsichtsrat EVO GmbH Mitglied Aufsichtsrat AUREA GmbH
Daniel	Hagemeier	AOK-Betriebswirt AOK Westfalen-Lippe RD Gütersloh Prozessionsweg 15 59302 Oelde	Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat EVO GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Wasserversorgung Beckum GmbH
Peter	Hellweg	Raumausstatter selbständig Geiststraße 42 59302 Oelde	Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Wasser- und Bodenverband Oelde Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH
Franz-Josef	Helmers	Techn. Angestellter Friedrichsdorfer Möbelwerke Haberkamp 1 59302 Oelde-Stromberg	Stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung GFW Stellv. Mitglied Aufsichtsrat EVO GmbH
Hildegard	Hödl	Hausfrau Fritz-Reuter-Straße 12 59302 Oelde	Mitglied Mitgliederversammlung Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund; Stellv. Mitglied Aufsichtsrat EVO

Vorname	Nachname	Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien
Heinz	Junkerkalefeld	Kaufmann selbständig Provinzial-Geschäftsstelle Hausverwaltung Von-Nagel-Straße 21 59302 Oelde	Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH Mitglied Aufsichtsrat EVO GmbH Mitglied Aufsichtsrat AUREA GmbH
Winfried	Kaup	Pensionär Habichthöhe 9 59302 Oelde-Stromberg	Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost Mitglied Mitgliederversammlung Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung EVO GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung GfW
Hubert	Kobrink	Versicherungskaufmann selbständig Südstraße 36 59302 Oelde	Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH
Beatrix	Koch	Rechtsanwältin selbständig Ernstingweg 2 59302 Oelde	Stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost stellv. Mitglied der Verbandsversammlung Wasser- und Bodenverband Oelde stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung EVO GmbH stellv. Mitglied Hauptversammlung RWE AG stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung KEG GmbH
Barbara	Köß	Hausfrau Carl-von Ossietzky-Straße 11 59302 Oelde	Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung Wasser- und Bodenverband Oelde Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung EVO GmbH stellv. Mitglied Aufsichtsrat EVO GmbH stellv. Mitglied Aufsichtsrat Bauverein Oelde GmbH
Hiltrud	Krause	Krankenschwester Fresenius Medical Care Deutschland GmbH Lange Wende 19 59302 Oelde	
Peter	Kwiotek	Haustechniker GEA Westfalia Separator Diestedder Straße 4 59302 Oelde-Sünninghausen	Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH Mitglied Aufsichtsrat EVO GmbH; Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost Mitglied der Verbandsversammlung Wasser- und Bodenverband Oelde Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH
Elisabeth	Lesting	Hausfrau / Landwirtin selbständig Ernstingweg 7 59302 Oelde	Mitglied der Verbandsversammlung Wasser- und Bodenverband Oelde stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung EVO GmbH (Stimmführerin)
Hubert	Meyering	Baugewerbe (Bauuntern. Meyering GmbH) Selbständig Lambertstraße 9 59302 Oelde-Stromberg	Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH Mitglied der Vertreterversammlung der Volksbank Beteiligung an Stromberger Wohnbau GmbH
Ralf	Niebusch	Leiter Controlling Miele & Cie. KG, Oelde-Lette Michael-Keller-Straße 17 59302 Oelde	Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH Mitglied Aufsichtsrat AUREA GmbH stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung EVO GmbH Stellv. Mitglied Vergabekommission

Vorname	Nachname	Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien
Claudia	Preckel, Dr.	Wissenschaftl. Mitarb. (Islamwissenschaft) Ruhr-Universität Bochum Gesellschafterin bei Preckel, Wältermann u. Körkemeier GbR, Stromberger Straße 10 59302 Oelde	Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH
Juan-Francisco	Rodriguez Ramos	Vertriebsingenieur Bastian Winder Technologies Ferdinand-Krüger-Straße 9a 59302 Oelde	Vorsitzender des Vereins Freunde & Förderer "Das Kinderhaus" e.V. stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH (stv. Stimmführer) stellv. Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung EVO GmbH (stv. Stimmführer) Mitglied Hauptversammlung RWE AG Mitglied Gesellschafterversammlung KEG GmbH
Dr. Birgit	Schneider	Betriebsärztin selbständig Gustav-Freytag-Straße 4 59302 Oelde	stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung EVO GmbH stellv. Mitglied Aufsichtsrat EVO GmbH
Wolf-Rüdiger	Soldat	Lehrer Lehramt Sek. I Land NRW Potts's Holte 20 59302 Oelde	Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH stellv. Mitglied Aufsichtsrat EVO GmbH
Manuela	Steuer	Dienstleister CAD selbständig Paula-Schwichtenhövel-Str. 21 59302 Oelde	Stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost Mitglied Gesellschafterversammlung EVO GmbH Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH
Paul	Tegekämper	Rentner St.-Josefstraße 30 59302 Oelde	Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse Münsterland Ost stellv. Mitglied der Verbandsversammlung Wasser- und Bodenverband Oelde stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH Mitglied Aufsichtsrat EVO GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung Wasserversorgung Beckum GmbH
Florian	Umlauf	Studentische Hilfskraft EEFA GmbH & Co. KG Stromberger Straße 24 59302 Oelde	Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung EVO GmbH
Hans-Gerhard	Voelker	Gymnasiallehrer OSTR Land NRW Im Kapellengarten 20 59302 Oelde	Mitglied Mitgliederversammlung Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH Mitglied Aufsichtsrat EVO GmbH Mitglied Aufsichtsrat AUREA GmbH
Florian	Westerwalbesloh	Mitarbeiter im Abgeordnetenbüro Landtages NRW Brucknerstraße 16 59302 Oelde	Mitglied Aufsichtsrat AUREA GmbH Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung EVO GmbH
Lena	Wickenkamp	Studentin Nordring 19 59302 Oelde	stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung EVO GmbH
Anne	Wiemeyer	Unternehmensberaterin selbständig Orgaplus-Wiemeyer Geiststraße 44 59302 Oelde	Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund Mitglied Gesellschafterversammlung WBO GmbH Stellv. Mitglied Aufsichtsrat WBO GmbH

## 5. NKF-Kennzahlenset

<b>NKF-Kennzahlenset NRW</b> <b>Wertgrößen zur Ermittlung von</b> <b>Kennzahlen</b>	<b>Gemeinde (GV):</b>		<b>Stadt Oelde</b>
	<b>Einwohnerzahl:</b>		29.276
	<b>Sog. Optionskommune:</b>		Nein
	in TEUR		
<b>Haushaltsjahr</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	
<b>Bilanzdaten</b>	Ergebnis 2010		Ergebnis 2011
Status der Bilanz	vom Rat festgestellt		vom BM bestätigt
Infrastrukturvermögen	141.504.367	142.623.437	
Anlagevermögen	259.529.373	252.839.577	
Liquide Mittel	2.453.615	3.556.106	
Allgemeine Rücklage	86.543.054	78.189.751	
Eigenkapital gesamt	84.907.543	81.238.042	
Sonderposten für Zuwendungen	52.910.404	52.029.828	
Sonderposten für Beiträge	35.533.452	35.676.543	
Fremdkapital gesamt	105.156.756	102.001.473	
Bilanzsumme	277.349.236	269.928.312	
<b>Daten aus der Ergebnisrechnung</b>			
Erträge aus Steuern und ähnl. Abgaben	27.538.828	34.607.768	
Erträge aus Zuwendungen	6.955.144	7.347.969	
Ordentliche Erträge	91.022.388	98.908.745	
Personalaufwendungen	15.989.840	16.496.151	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.552.830	39.920.734	
Bilanzielle Abschreibungen	10.118.994	13.106.045	
Transferaufwendungen	24.027.204	23.177.046	
Ordentliche Aufwendungen	98.771.088	101.412.732	
Aufwendungen für Zinsen und sonstige			
Finanzaufwendungen	2.644.477	2.283.874	
Finanzergebnis	-1.787.458	-1.165.514	
Außerordentliches Ergebnis	0	0	
Ergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.748.699	-2.503.987	

<b>NKF-Kennzahlenset NRW</b>	
<b>Eckdaten zur Gemeinde</b>	
Gemeinde (GV):	Stadt Oelde
Körperschafts-Status:	Mittlere kreisangehörige Stadt
Einwohnerzahl am 31.12.2010:	29.276
Haushaltssituation:	Verringerung der Allgemeinen Rücklage
Sog. Optionskommune:	Nein
Bilanzsumme:	269.928.312 T €
Höhe der Allgemeinen Rücklage:	78.189.751 T €
Jahresergebnis (2011)	<b>-3.669.501 T €</b>

## NKF-Kennzahlenset NRW

Kennzahl	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011
	<b>2010</b>	<b>2011</b>
Aufwandsdeckungsgrad	92,2%	97,5%
Eigenkapitalquote 1	30,6%	30,1%
Eigenkapitalquote 2	62,5%	62,6%
Infrastrukturquote	51,0%	52,8%
Zinslastquote	2,7%	2,3%
Zuwendungsquote	7,6%	7,4%
Personalintensität	16,2%	16,3%
Sach- und Dienstleistungsintensität	38,0%	39,4%
Transferaufwandsquote	24,3%	22,9%

Aufgestellt:  
Oelde, den 17. April 2013



Jakob Schmid  
Kämmerer

Bestätigt:  
Oelde, den 17. April 2013



Karl-Friedrich Knop  
Bürgermeister

# **Beteiligungsbericht 2011**

„Bericht über die Beteiligungen an Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten und öffentlichen Rechts gem. § 117 Abs. 1 GO NRW“

**WBO**



**WASSERVERSORGUNG  
BECKUM GMBH**





**Oelde**

Vielseitig. Ideenreich. Echt.

# ***Beteiligungsbericht 2011***

„Bericht über die Beteiligungen an Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten und öffentlichen Rechts gem. § 117 Abs. 1 GO NRW“

**auf der Basis der  
Geschäftsberichte 2011**

## Inhaltsverzeichnis

	<b>Seite</b>
<b>Inhaltsverzeichnis</b>	3
<b>Vorwort</b>	4
<b>Wirtschaftliche Betätigung der Stadt Oelde</b>	5
<b>Kennzahlen in diesem Bericht</b>	7
<b>Gesamtüberblick der Beteiligungen</b>	9
<b><u>Beteiligungen der Stadt Oelde</u></b>	
<b>Überblick</b>	10
<b>Die Beteiligungen im Einzelnen:</b>	
I.    WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH	11
II.   Eigenbetriebsähnliche Einrichtung Forum Oelde	21
III.  AUREA Das A2-Wirtschaftszentrum GmbH	30
IV.  Krumtüngr Entsorgung GmbH	39
<b><u>Beteiligungen der WBO GmbH</u></b>	
<b>Überblick</b>	46
<b>Die Beteiligungen im Einzelnen:</b>	
I/1  Energieversorgung Oelde GmbH	48
I/2  Bauverein Oelde GmbH	57
I/3  Wasserversorgung Beckum GmbH	65
I/4  Radio Warendorf Betriebsgesellschaft GmbH & Co. KG	72
I/5  Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf mbH	80
I/6  RWE AG	88

## Vorwort

Die Stadt Oelde bedient sich im Rahmen der kommunalen Selbstverwaltung zur Erledigung und Wahrnehmung einer Vielzahl öffentlicher Aufgaben kommunaler Unternehmen des privaten und öffentlichen Rechts.

Nach den Bestimmungen der Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GO NRW) dürfen sich Kommunen zur Erledigung der ihnen übertragenen Aufgaben nicht unbegrenzt auf wirtschaftlichem Gebiet betätigen. Bei der Gründung oder der Beteiligung an Unternehmen oder Einrichtungen in einer Rechtsform des privaten Rechts unterliegen die Kommunen maßgeblich den Bestimmungen des 11. Teils der GO NRW.

Zur Information der Ratsmitglieder und Einwohnerinnen und Einwohner haben Kommunen nach § 117 der Gemeindeordnung NRW (GO NRW) jährlich einen Bericht über ihre Beteiligungen an Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform des privaten Rechts zu erstellen und fortzuschreiben.

Ziel des vorliegenden Beteiligungsberichts ist, einen umfassenden Überblick über die städtischen Unternehmen und Einrichtungen, insbesondere über deren Entwicklung, zu geben und damit einen Beitrag zu einer größeren Transparenz der städtischen Beteiligungen sowie zur Verbesserung der Steuerung und Kontrolle der wirtschaftlichen Betätigung zu leisten.

Der Beteiligungsbericht wendet sich in erster Linie an die Mitglieder des Rates der Stadt Oelde. Darüber hinaus soll der Bericht interessierten Einwohnerinnen und Einwohnern als Nachschlagewerk dienen und ihnen fundierte Einblicke in die wirtschaftliche Betätigung ihrer Stadt geben.

Grundlage des vorliegenden Beteiligungsberichtes 2011 bilden die geprüften Jahresabschlüsse der Gesellschaften und Einrichtungen für das Geschäftsjahr 2011. Der Beteiligungsbericht wurde nach den Regelungen des NKF aufgestellt und enthält die Bilanzen und die Gewinn- und Verlustrechnungen der Beteiligungen. Zudem wurden Kennzahlen gebildet, die Auskunft über die Ertragslage, den Vermögensaufbau, die Anlagenfinanzierung und die Kapitalausstattung geben.

Dieser Beteiligungsbericht steht zur Einsichtnahme im Rathaus der Stadt Oelde, Bürgerbüro, und auf der Homepage der Stadt Oelde ([www.oelde.de](http://www.oelde.de)) zur Verfügung.

Oelde, im März 2013



Karl-Friedrich Knop  
Bürgermeister

## Wirtschaftliche Betätigungen der Stadt Oelde

Die Kommune wird nicht nur im herkömmlichen hoheitlichen Aufgabenbereich tätig. Sie beteiligt sich in zunehmendem Maße auch am allgemeinen Wirtschaftsleben. Insoweit hat die Stadt Oelde u.a. neben vielfältigen Aufgaben der Daseinsvorsorge zahlreiche öffentliche Dienstleistungen zu erbringen. Eine Vielzahl dieser Aufgaben nimmt die Stadt Oelde durch kommunale Unternehmen wahr, die ihr entweder zu 100% gehören oder aber an denen sie zusammen mit anderen Gesellschaftern zu unterschiedlichen Anteilen partizipiert.

Einen Überblick über sämtliche Beteiligungen der Stadt Oelde liefert das den detaillierten Darstellungen der einzelnen Beteiligungen der Stadt Oelde in diesem Bericht vorangestellte Organigramm.

Den rechtlichen Rahmen, innerhalb dessen die Beteiligungen bzw. die wirtschaftliche Betätigung der Kommunen zulässig sind, setzen die §§ 107 ff. GO NRW.

Die Beteiligungen der Kommunen sind in unterschiedlichen Rechtsformen möglich. Die Stadt Oelde hat als Form der wirtschaftlichen Betätigung neben der Rechtsform der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung überwiegend die Beteiligung an Kapitalgesellschaften in Form der Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) gewählt.

**Eigenbetriebe:** Eigenbetriebe sind nach § 114 GO NRW i.V.m. § 1 Eigenbetriebsverordnung NRW wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit. Auch nicht wirtschaftliche Einrichtungen sind in der Kommunalpraxis häufig wie Eigenbetriebe organisiert - in diesen Fällen spricht man von eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen. Eigenbetriebe wie auch eigenbetriebsähnliche Einrichtungen verfügen, obwohl sie Teil der Gemeindeverwaltung sind, über eine vom kommunalen Haushalt unabhängige Wirtschaftplanung, Buchführung und Rechnungslegung. Finanzwirtschaftlich gelten sie als Sondervermögen der Kommune. Die Leitung des Eigenbetriebes/der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung obliegt der Betriebsleitung. Dienstvorgesetzter aller Beschäftigten dort ist der Bürgermeister / die Bürgermeisterin. Weiteres Organ des Eigenbetriebes/der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung ist der Betriebsausschuss, der als Ausschuss des Rates neben dem Bürgermeister / der Bürgermeisterin an wichtigen Entscheidungen des Eigenbetriebes/der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung zu beteiligen ist.

**Kapitalgesellschaften:** Eine Stadt kann mit den in § 108 GO NRW festgeschriebenen Einschränkungen ein privatrechtliches Unternehmen gehören bzw. sie kann daran beteiligt sein. Wesentliche Voraussetzung ist dabei unter anderem, dass es sich um eine Rechtsform handelt, welche die Haftung der Gemeinde auf einen bestimmten Betrag begrenzt. Als Rechtsform der privatrechtlichen Unternehmen einer Kommune kommen daher vornehmlich **Gesellschaften mit beschränkter Haftung** oder Aktiengesellschaften in Betracht. Die gebräuchlichste - auch in der Stadt Oelde gewählte - Rechtsform ist die GmbH. Die GmbH bietet der Kommune durch Festlegungen des Gesellschaftsvertrages, durch die Besetzung des Aufsichtsrates (sofern bestellt) und vor allem durch das Weisungsrecht des Rates gegenüber den von der Kommune entsandten Vertretern der Gesellschafterversammlung die besseren Möglichkeiten, ihren Einfluss auf die Geschäftspolitik zu sichern.

Grundlage der im Bericht aufgeführten betriebswirtschaftlichen Daten sind die geprüften Jahresabschlüsse der Unternehmen und Einrichtungen zum 31.12.2011.

## **Kennzahlen in diesem Bericht**

In diesem Bericht werden verschiedene Kennzahlen verwandt. Eine betriebswirtschaftliche Kennzahl wird zur Beurteilung von Unternehmen eingesetzt. Sie dient als Basis für Entscheidungen (Problemerkennung, Ermittlung von betrieblichen Stark- und Schwachstellen, Informationsgewinnung), zur Kontrolle (Soll-Ist-Vergleich), zur Dokumentation und/oder zur Koordination (Verhaltenssteuerung) wichtiger Sachverhalte und Zusammenhänge im Unternehmen.

Verwandt werden folgende Kennzahlen:

### **Zur Ertragslage:**

#### **Eigenkapitalrentabilität**

Die Eigenkapitalrentabilität dokumentiert, wie hoch sich das in der Bilanz als Eigenkapital ausgewiesene Kapital innerhalb einer Rechnungsperiode verzinst hat. Zur Berechnung der Eigenkapitalrentabilität setzt man den Jahresüberschuss (nach Steuern) eines Unternehmens ins Verhältnis zu dem zu Beginn der Periode zur Verfügung stehenden Eigenkapital.

### **Zum Vermögensaufbau:**

#### **Anlagenintensität**

Die Anlagenintensität (Anlagequote) ist das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme eines Unternehmens. Anlagen binden langfristig Kapital und verursachen erhebliche fixe Kosten, wie z.B. Abschreibungen u.a. Eine hohe Anlagenquote schränkt die Anpassungsfähigkeit eines Unternehmens an Konjunkturschwankungen sowie Veränderungen in der Nachfrage ein.

### **Zur Anlagenfinanzierung:**

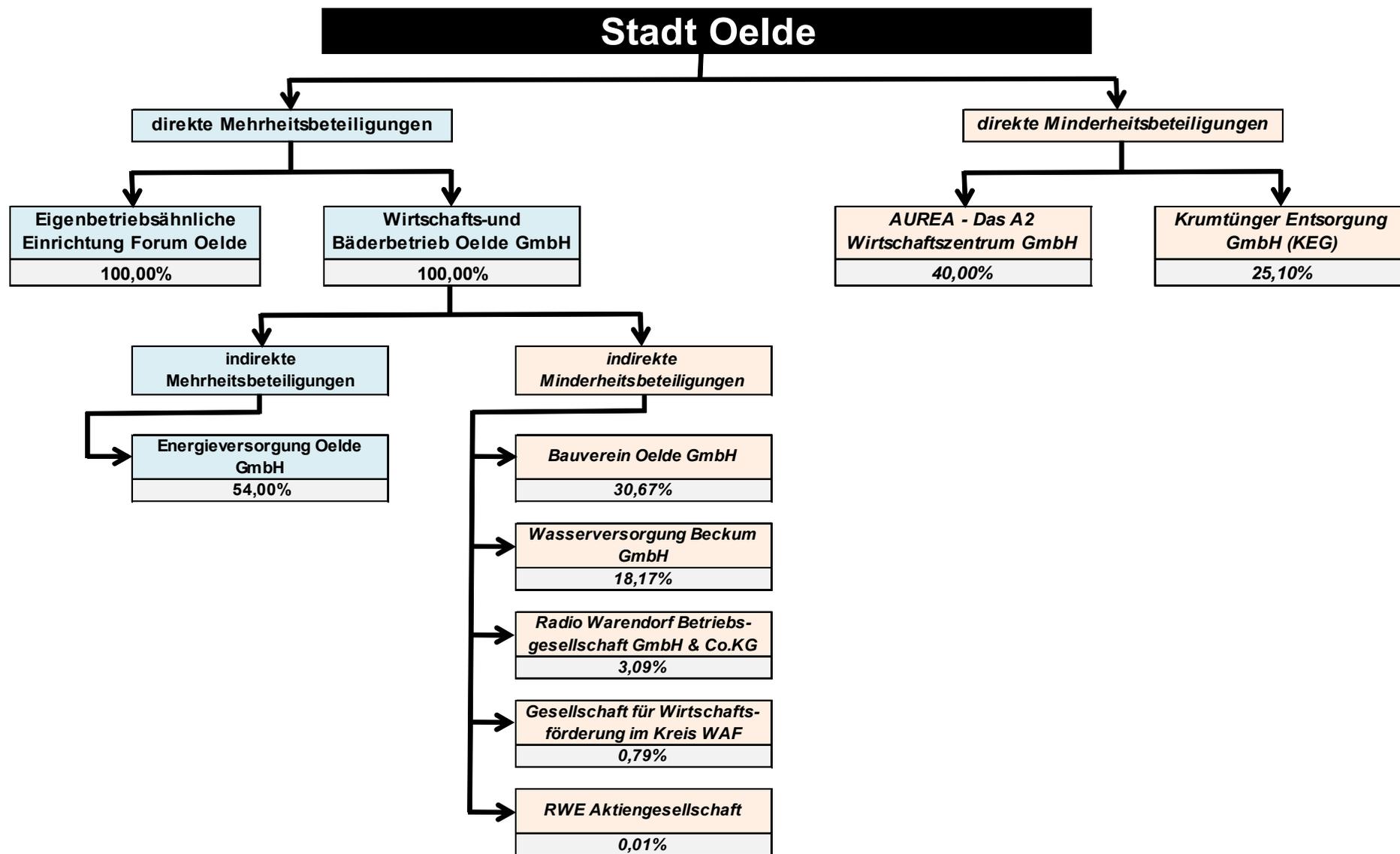
#### **Anlagendeckung I**

Die Anlagendeckung (auch Anlagendeckung oder Kapitaldeckung) bildet u.a. zusammen mit den Liquiditätsgraden die Kennzahlen zur horizontalen Bilanzstruktur. Hierbei wird die Aktivseite einer Bilanz mit der Passivseite in Beziehung gesetzt um pauschale Aussagen über die Finanzierung des Vermögens treffen zu können. Der Anlagendeckungsgrad I setzt das Anlagevermögen in Beziehung zum Eigenkapital. Wird der Wert von 100 % erreicht ist das komplette Anlagevermögen über das Eigenkapital finanziert.

**Zur vertikalen Kapitalstruktur:**Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote drückt den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme eines Unternehmens aus. Eine hohe Eigenkapitalquote senkt das Insolvenzrisiko des Unternehmens. Der höhere Anteil an Eigenkapital dient als Sicherheitspuffer, um Verluste abzudecken und schlechte Phasen zu überstehen.

**Gesamtüberblick der Beteiligungen (Stand: 31.12.2011)**



## Beteiligungen der Stadt Oelde

### - Überblick -

<b>lfd. Nr.</b>	<b>Unternehmen</b>	<b>Rechtsform des Unternehmens</b>	<b>Anteil Euro</b>	<b>Anteil %</b>
I.	WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde	GmbH	511.291,88	100,00
II.	Forum Oelde	Eigenbetrieb	500.000,00	100,00
III.	AUREA - Das A2 Wirtschaftszentrum -	GmbH	20.000,00	40,00
IV	Krumtüngr Entsorgung	GmbH	12.550,00	25,10

**WBO**

**I.**

**WBO WIRTSCHAFTS- UND BÄDERBETRIEB**  
**OELDE GMBH**

### **Name und Sitz**

Die Gesellschaft wird unter dem Namen „WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH“ geführt.  
Sitz der Gesellschaft: 59302 Oelde, Ratsstiege 1.

### **Gegenstand des Unternehmens / Ziele der Beteiligung**

Unternehmensgegenstand ist der Betrieb der Bäder der Stadt Oelde sowie die Funktion einer Beteiligungs-Holdinggesellschaft für Unternehmen und Einrichtungen privaten Rechts der Stadt Oelde. Zu den Aufgaben der Gesellschaft gehört die Erledigung aller mit dem Gegenstand des Unternehmens zusammenhängenden und seinen Belangen dienenden Geschäfte. Die Gesellschaft kann sich zur Erfüllung dieser Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sie erwerben, sie errichten oder sich an ihnen beteiligen. In ihrer Funktion als Beteiligungs-Holding ist es insbesondere Aufgabe der Gesellschaft, die wirtschaftlichen Betätigungen der Stadt Oelde in organisatorischer, personeller, steuerlicher und wirtschaftlicher Hinsicht zu steuern, zu kontrollieren und zu optimieren.

### **Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Der Betrieb öffentlicher Bäder im Stadtgebiet Oeldes kann als kommunale Daseinsvorsorge qualifiziert werden. Diesbezüglich wird der öffentliche Zweck erfüllt.

Weiterer Gegenstand der WBO GmbH ist die Funktion der Beteiligungsholding der Stadt Oelde. Die Beteiligungen der WBO GmbH erbringen grundsätzlich Leistungen im Rahmen eines öffentlichen Zwecks – auf die entsprechenden Ausführungen bei den einzelnen Beteiligungen wird verwiesen. Der öffentliche Zweck kann auch hier als erfüllt angesehen werden.

### **Stammkapital**

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 511.291,88 Euro.

### **Beteiligungsverhältnis**

Alleinige Gesellschafterin der „WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH“ ist die Stadt Oelde.

**Beteiligungen der WBO GmbH - Überblick -**

lfd. Nr.	Unternehmen	Rechtsform des Unternehmens	Anteil in Euro	Anteil in %
1.	Energieversorgung Oelde	GmbH	1.946.700,00	54,00
2.	Bauverein Oelde	GmbH	23.519,43	30,67
3.	Wasserversorgung Beckum	GmbH	2.234.500,00*	18,17
4.	Radio Warendorf Betriebsgesellschaft	GmbH & Co. KG	15.338,76	3,09
5.	Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf	GmbH	5.624,21	0,79
6.	RWE	AG	1.621.104,59	0,01

\* Der hier ausgewiesene Betrag stellt den Anteil der WBO GmbH am gezeichneten Stammkapital dar. Die Höhe der Beteiligung wird in der Bilanz der WBO jedoch nur in Höhe von 872.685,25 Euro nachgewiesen. Dieser Betrag belegt die tatsächlichen Anschaffungskosten der Beteiligung.

**Zusammensetzung der Organe (Stand: 31.12.2011)****1. Gesellschafterversammlung**

Einzigste Gesellschafterin ist die Stadt Oelde. Diese wurde im Berichtsjahr in der Gesellschafterversammlung vertreten durch:

<b>Nr.</b>	<b>Mitglieder</b>	<b>stellv. Mitglieder</b>
1.	Herr Bürgermeister Karl-Friedrich Knop	Herr Matthias Abel
2.	Frau Andrea Geiger (Stimmführerin)	Frau Dr. Claudia Preckel
3.	Herr Franz-Josef Helmers	Herr Winfried Kaup
4.	Herr Daniel Hagemeier	Herr Hubert Meyering
5.	Herr Andre Drinkuth	Herr Paul Tegelkämper
6.	Herr Hubert Kobrink	Frau Elisabeth Lesting
7.	Herr Peter Hellweg	Frau Dr. Birgit Schneider
8.	Herr Florian Westerwalbesloh	Herr Ernst-Rainer Fust
9.	Herr Florian Umlauf	Frau Beatrix Koch
10.	Herr Juan-Francisco Rodriguez-Ramos (stv. Stimmführer)	Herr Peter Kwiotek
11.	Herr Hubert Bleß	Herr Wolf-Rüdiger Soldat
12.	Herr Wolfgang Bovekamp	Frau Manuela Steuer
13.	Frau Barbara Köß	Frau Lena Wickenkamp
14.	Frau Anne Wiemeyer	Herr Hans-Gerd Voelker
15.	Herr Oliver Bäumker	---

## 2. Aufsichtsrat

### A. Geborene Mitglieder

<b>Funktion</b>	<b>Mitglied</b>	<b>stellv. Mitglieder</b>
Bürgermeister	Herr Karl-Friedrich Knop	Herr Matthias Abel
Erster stellv. Bürgermeister	Herr Heinz Junkerkalefeld	-
Zweiter stellv. Bürgermeister	Herr Peter Kwiotek	-

### B. Weitere Mitglieder

<b>Mitglied</b>	<b>stellv. Mitglieder</b>
Herr Bürgermeister Karl-Friedrich Knop	Herr Christoph Marx
Herr Johannes Heinrich Gresshoff	Herr Daniel Hagemeier
Herr Florian Umlauf	Herr Juan Francisco Rodriguez-Ramos
Herr Ralf Niebusch	Herr Hubert Bleß
Herr Hans-Gerd Voelker	Frau Anne Wiemeyer
Frau Marita Brommann	Frau Barbara Köß

## 3. Geschäftsführung

Geschäftsführer waren im Berichtsjahr Herr Michael Jathe, Herr Wilhelm Höpker (bis 12.10.2011) und Herr Thomas Wulf (ab 12.10.2011).

### **Personalbestand (Stand: 31.12.2011)**

Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr nur geringfügig Beschäftigte. Darüber hinaus werden Mitarbeiter von der Stadt Oelde gegen Erstattung der entstandenen Aufwendungen zur Verfügung gestellt.

**Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH****Bilanz - Aktiva**

<b>Aktiva</b>	<b>31.12.2011 EUR</b>	<b>31.12.2010 EUR</b>	<b>31.12.2009 EUR</b>
<b>A. Anlagevermögen</b>			
<u>I. Sachanlagen</u>			
1. Grundstücke und Bauten	1.532.511,01	1.695.183,01	1.857.855,01
2. Technischen Anlagen und Maschinen	109.303,00	131.363,00	153.538,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsa.	46.119,39	53.847,00	65.179,50
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			
	<b>1.687.933,40</b>	<b>1.880.393,01</b>	<b>2.076.572,51</b>
<u>II. Finanzanlagen</u>			
1. Anteile an verbundene Unternehmen	9.475.380,00	9.475.380,00	11.382.117,00
2. Beteiligungen	917.167,65	917.167,65	967.836,68
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	1.874.946,41	1.875.105,19	1.875.105,19
	<b>12.267.494,06</b>	<b>12.267.652,84</b>	<b>14.225.058,87</b>
	<b>13.955.427,46</b>	<b>14.148.045,85</b>	<b>16.301.631,38</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
<u>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.</u>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	506,00	1.130,00	504,00
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	478.165,06	201.814,58	105.514,58
3. Ford. gegen Untern. mit Beteiligungsverhältnis	0,00	0,00	0,00
4. Sonstige Vermögensgegenstände	180.588,85	229.963,46	197.539,33
<u>II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</u>	969.603,45	418.498,83	349.184,46
	<b>1.628.863,36</b>	<b>851.406,87</b>	<b>652.742,37</b>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0,00	656,88	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>15.584.290,82</b>	<b>15.000.109,60</b>	<b>16.954.373,75</b>

**Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH**

**Bilanz - Passiva**

<b>Passiva</b>	<b>31.12.2011 EUR</b>	<b>31.12.2010 EUR</b>	<b>31.12.2009 EUR</b>
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	511.291,88	511.291,88	511.291,88
II. Kapitalrücklage	6.595.660,17	5.595.660,17	4.845.660,17
III. Verlustvortrag	-4.889.093,37	-2.177.794,83	-1.402.756,27
IV. Jahresfehlbetrag	-584.615,33	-2.711.298,54	-775.038,56
	<b>1.633.243,35</b>	<b>1.217.858,68</b>	<b>3.179.157,22</b>
<b>B. Rückstellungen</b>			
Sonstige Rückstellungen	19.580,00	21.580,00	24.080,00
	<b>19.580,00</b>	<b>21.580,00</b>	<b>24.080,00</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	12.196.957,34	12.392.603,59	12.686.744,69
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.643,48	8.959,37	10.711,17
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	1.700.797,86	1.331.296,03	1.048.182,17
4. Sonstige Verbindlichkeiten	2.441,16	1.633,58	1.650,50
- davon			
	<b>13.908.839,84</b>	<b>13.734.492,57</b>	<b>13.747.288,53</b>
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>22.627,63</b>	<b>26.178,35</b>	<b>3.848,00</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>15.584.290,82</b>	<b>15.000.109,60</b>	<b>16.954.373,75</b>

**Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH****Gewinn- und Verlustrechnung**

<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>	<b>31.12.2011 Euro</b>	<b>31.12.2010 Euro</b>	<b>31.12.2009 Euro</b>
1. Umsatzerlöse	174.598,90	112.181,83	183.657,43
2. Sonstige betriebliche Erträge	280.882,55	305.907,79	6.872,14
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Leistungen	-145.250,75	-125.898,70	-148.048,76
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-334.532,30	-339.374,67	-36.819,10
	-479.783,05	-465.273,37	-184.867,86
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-23.092,05	-20.244,26	-20.894,00
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-7.067,26	-6.292,27	-6.352,27
	-30.159,31	-26.536,53	-27.246,27
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	-199.970,52	-200.656,35	-214.033,04
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-420.389,50	-369.995,16	-459.993,57
7. Erträge aus Beteiligungen	267.224,17	175.970,17	262.015,17
8. Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	290.213,05	290.206,00	373.143,92
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.574,80	1.599,17	2.620,56
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Anlagevermögens	0	-1.906.737,00	0,00
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-468.572,91	-627.767,24	-717.009,87
<b>12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-584.381,82</b>	<b>-2.711.100,69</b>	<b>-774.841,39</b>
13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
14. Sonstige Steuern	-233,51	-197,85	-197,17
<b>15. Jahresfehlbetrag</b>	<b>-584.615,33</b>	<b>-2.711.298,54</b>	<b>-775.038,56</b>

**Kennzahlen**

Kennzahlen	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
<b>1. Ertragslage</b> - Eigenkapitalrentabilität (Jahresergebnis x 100) : Eigenkapital zu Beginn des Jahres)	<b>-48,00 %</b>	<b>-85,28 %</b>	<b>-20,92 %</b>
<b>2. Vermögensaufbau</b> - Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)	<b>89,55 %</b>	<b>94,32 %</b>	<b>96,17 %</b>
<b>3. Anlagenfinanzierung</b> - Anlagendeckung I (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)	<b>11,7 %</b>	<b>8,61 %</b>	<b>19,50 %</b>
<b>4. Vertikale Kapitalstruktur</b> - Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)	<b>10,48 %</b>	<b>8,12 %</b>	<b>18,76 %</b>

**Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Oelde**

Gegenstand der WBO GmbH ist der Betrieb der Bäder der Stadt Oelde sowie die Funktion einer Beteiligungs-Holdinggesellschaft für Unternehmen und Einrichtungen privaten Rechts der Stadt Oelde.

Das Jahresergebnis 2011 schloss mit einem Jahresfehlbetrag von 584.615,33 Euro ab. Abschreibungen auf Beteiligungen mussten im Gegensatz zum Vorjahr nicht vorgenommen werden.

Im Bäderbetrieb konnten Umsatzerlöse in Höhe von rd. 175 TEuro erzielt werden. Demgegenüber betragen die Betriebsaufwendungen für den Badbetrieb rd. 931 TEuro, wovon rd. 273 TEuro auf die Sanierung des Hallenbades entfielen. Den Sanierungsaufwendungen standen Erträge in gleicher Höhe gegenüber, die WBO GmbH empfängt Sanierungskostenzuschüsse aus dem Konjunkturpaket II von der Gesellschafterin Stadt Oelde.

Die Erträge der Beteiligungen betragen im Berichtsjahr rd. 557 TEuro, eine Ausschüttung durch die EVO GmbH erfolgte nicht.

Die WBO GmbH war aus eigener Kraft nicht in der Lage, die entstandenen Aufwendungen aufzubringen. Ebenso wie im Vorjahr wurden die Verbindlichkeiten aus der Personalgestellung von der Stadt Oelde gestundet.

Das negative Ergebnis 2011 führte dazu, dass die Gesellschafterin Stadt Oelde zur Sicherung der Liquidität im Jahr 2011 eine Zuführung zur Kapitalrücklage in Höhe von 1.000 TEuro leisten musste. Diese Kapitalzuführung musste aus dem Haushalt der Stadt Oelde finanziert werden. Mindestens für das Jahr 2012 wird eine weitere Eigenkapitalverstärkung notwendig.



## II.

# Forum Oelde Eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Oelde

### **Name und Sitz**

Die Gesellschaft wird unter dem Namen „Forum Oelde“ geführt. Sitz der Gesellschaft: 59302 Oelde, Herrenstraße 9.

### **Gegenstand des Unternehmens / Ziele der Beteiligung**

Durch Beschluss des Rates der Stadt Oelde vom 24. September 2001 ist die eigenbetriebsähnliche Einrichtung der Stadt Oelde „Forum Oelde“ zum 1. Januar 2002 gegründet worden.

Gegenstand des Betriebes ist die Planung und Durchführung von kulturellen Veranstaltungen in der Stadt Oelde, von Maßnahmen und Veranstaltungen des Stadtmarketings, die Förderung des Fremdenverkehrs, die nachhaltige Pflege und Entwicklung des Vierjahreszeitenparks - dem Kernstück der seinerzeitigen Landesgartenschau 2001 -, sowie die Fortsetzung des Agenda-Prozesses.

### **Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Die Versorgung der Bevölkerung mit den von Forum Oelde angebotenen Dienstleistungen (Kultur, Stadtmarketing, Vier-Jahreszeiten-Park etc.), kann dem Bereich der Daseinsvorsorge zugerechnet werden. Diese stellt einen öffentlichen Zweck dar, der erfüllt wird.

### **Stammkapital**

Das Stammkapital beträgt 500.000,00 Euro.

### **Organe des Betriebes**

1. Rat der Stadt Oelde<sup>1</sup>
2. Betriebsausschuss
3. Betriebsleitung

---

<sup>1</sup> Die Zusammensetzung ist aus Gründen der Vereinfachung nicht dargelegt.

**Zusammensetzung der Organe (Stand: 31.12.2011)**

**1. Betriebsausschuss**

<b>Ratsmitglieder</b>	
<b>Mitglieder</b>	<b>Funktion</b>
Herr Hans-Gerhard Voelker	Vorsitzender
Herr Peter Hellweg	stellvertretender Vorsitzender
Frau Marita Brommann	
Herr Ernst-Rainer Fust	
Herr Johannes-Heinrich Gresshoff	
Herr Heinz Junkerkalefeld	
Herr Winfried Kaup	
Frau Dr. Birgit Schneider	
Herr Wolf-Rüdiger Soldat	
Herr Florian Umlauf	
<b>Sachkundige Bürger</b>	
<b>Mitglieder</b>	<b>Entsendende Stelle</b>
Herr Josef Becker	Rat der Stadt Oelde
Herr Christian Böck	Volksbank Oelde-Ennigerloh-Neubeckum e.G.
Herr Ingo Busch	Gewerbeverein Oelde
Herr Martin Brockschnieder	Sparkasse Münsterland-Ost
Herr Andreas Debus	Gewerbeverein Stromberg
Herr Rainer Hellweg	Initiativkreis Oelder Wirtschaft
Herr Eckhard Hilker	Förderverein Vier-Jahreszeiten-Park
Frau Karola Hütig	Rat der Stadt Oelde
vakant	Beirat Lokale Agenda

**2. Betriebsleitung**

Betriebsleiter des Eigenbetriebes Forum Oelde war im Berichtsjahr Herr Geschäftsführer Ludger Junkerkalefeld.

**Personalbestand**

Der Betrieb beschäftigte im Berichtsjahr: 1 Betriebsleiter (Beamter), 12 Tarifbeschäftigte (TVöD, 8x ehemals BAT, 1x ehemals BAT – befristet – und 3x ehemals BMTG-Arbeiter), 7 kurzfristige beschäftigte Aushilfen, 1 Aushilfe (Midi Job, Gleitzone)

**Eigenbetriebsähnliche Einrichtung Forum Oelde****Bilanz - Aktiva**

<b>Aktiva</b>	<b>31.12.2011</b> Euro	<b>31.12.2010</b> Euro	<b>31.12.2009</b> Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>			
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	1,50	1,50	1,50
<b>II. Sachanlagen</b>			
1. Betriebsvorrichtungen (bis 2009)			7.844.360,45
1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (ab 2010)	561.406,00	582.049,00	
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung (bis 2009)			365.054,50
2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (ab 2010)	4.292.284,45	4.461.247,45	
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (bis 2009)			11.219,48
3. Infrastrukturvermögen (ab 2010)	2.272.315,70	2.480.470,50	
4. Kunstgegenstände / Kulturdenkmäler (ab 2010)	1.605,00	1.782,00	
5. Maschinen und technische Anlagen / Fahrzeuge (ab 2010)	6.217,00	8.415,00	
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung (ab 2010)	182.924,01	205.059,50	
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau (ab 2010)	67.595,59	26.394,06	
	<b>7.384.347,75</b>	<b>7.765.417,51</b>	<b>8.220.634,43</b>
<b>Gesamtsumme Anlagevermögen</b>	<b>7.384.349,25</b>	<b>7.765.419,01</b>	<b>8.220.635,93</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
<b>I. Vorräte</b>	1.218,97	1.258,30	1.329,54
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (bis 2009) davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 Euro (Vorjahr: 0,00 Euro)			36.597,46
1. ö.-r. Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen (ab 2010)	52.624,34	415.715,62	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen (bis 2009)			42.454,51
2. privatrechtliche Forderungen (ab 2010)	53.774,60	27.448,16	
3. Sonstige Vermögensgegenstände davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr: 0,00 Euro (Vorjahr: 0,00 Euro)	0,00	4.848,77	9.319,40
	<b>106.398,94</b>	<b>448.012,55</b>	<b>88.371,37</b>
<b>III. liquide Mittel</b>	<b>283.706,60</b>	<b>414.721,89</b>	<b>409.884,79</b>
<b>Gesamtsumme Umlaufvermögen</b>	<b>391.324,51</b>	<b>863.992,74</b>	<b>499.585,70</b>
<b>C Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
1. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	46.632,63	40.071,74	24.858,32
<b>Bilanzsumme</b>	<b>7.822.306,39</b>	<b>8.669.483,49</b>	<b>8.745.079,95</b>

**Eigenbetriebsähnliche Einrichtung Forum Oelde**

**Bilanz - Passiva**

<b>Passiva</b>	<b>31.12.2011 Euro</b>	<b>31.12.2010 Euro</b>	<b>31.12.2009 Euro</b>
<b>A Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	500.000,00	500.000,00	500.000,00
II. Rücklagen	3.611.165,28	4.178.457,93	4.610.915,70
III. Jahresüberschuss / -fehlbetrag	-1.534.051,25	-1.667.292,65	-1.678.724,58
	<b>2.577.114,03</b>	<b>3.011.165,28</b>	<b>3.432.191,12</b>
<b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlageverm.</b>	<b>3.658.417,34</b>	<b>3.824.725,87</b>	<b>4.015.662,91</b>
<b>C. Rückstellungen</b>			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	407.671,00	57.227,00
2. Sonstige Rückstellungen	135.207,11	224.593,93	229.592,23
<b>Gesamtsumme Rückstellungen</b>	<b>135.207,11</b>	<b>632.264,93</b>	<b>286.819,23</b>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	267.912,47	272.085,31	276.089,38
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	371.038,70	334.462,63	164.529,43
3. Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	195.212,29		15.974,61
3. andere sonstige Verbindlichkeiten	195.212,29	54.544,93	
4. erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	449.430,15	360.194,39	382.360,64
<b>Gesamtsumme Verbindlichkeiten</b>	<b>1.283.593,61</b>	<b>1.021.287,26</b>	<b>838.954,06</b>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>167.974,30</b>	<b>180.040,15</b>	<b>171.452,63</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>7.822.306,39</b>	<b>8.669.483,49</b>	<b>8.745.079,95</b>

**Eigenbetriebsähnliche Einrichtung Forum Oelde****Gewinn- und Verlustrechnung (2009 & 2010)**

<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>	<b>31.12.2010 Euro</b>	<b>31.12.2009 Euro</b>
1. Umsatzerlöse	768.743,79	839.400,05
2. Sonstige betriebliche Erträge	303.836,55	282.505,50
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Leistungen	-75.054,86	-42.845,51
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.055.943,57	-1.149.818,15
	<b>-1.130.998,43</b>	<b>-1.192.663,66</b>
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-579.935,62	-593.497,89
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-122.769,46	-121.576,57
c) sonstige Personalaufwendungen		
	<b>-702.705,08</b>	<b>-715.074,46</b>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-551.661,31	-542.386,50
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-344.008,11	-342.133,78
7. Ordentliches Ergebnis	<b>-1.656.792,59</b>	<b>-1.670.352,85</b>
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.297,58	4.859,81
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-11.406,64	-11.839,54
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-1.665.901,65</b>	<b>-1.677.332,58</b>
11. Sonstige Steuern	-1.391,00	-1.392,00
<b>12. Jahresverlust</b>	<b>-1.667.292,65</b>	<b>-1.678.724,58</b>

**Eigenbetriebsähnliche Einrichtung Forum Oelde**

**Ergebnisrechnung 2010 & 2011**

<b>Ergebnisrechnung</b>	<b>31.12.2011 Euro</b>	<b>31.12.2010 Euro</b>
1. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.800,84	46.556,86
2. Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.061,44	25.839,52
3. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.752,18	0,00
4. sonstige ordentliche Erträge	1.064.260,65	1.000.183,96
<b>5. ordentliche Erträge</b>	<b>1.127.875,11</b>	<b>1.072.580,34</b>
6. Personalaufwand	751.549,26	702.705,08
7. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00
8. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	874.983,62	987.822,13
9. Bilanzielle Abschreibungen	445.322,03	551.661,31
10. Transferaufwendungen	16.600,00	0,00
11. sonstige ordentliche Aufwendungen	564.956,69	488.575,41
<b>12. ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.653.411,60</b>	<b>2.730.763,93</b>
<b>13. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.525.536,49</b>	<b>-1.658.183,59</b>
14. Finanzerträge	2.726,14	2.297,58
15. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11.240,90	11.406,64
<b>16. Finanzergebnis</b>	<b>-8.514,76</b>	<b>-9.109,06</b>
<b>17. Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.534.051,25</b>	<b>-1.667.292,65</b>
<b>18. Jahresergebnis</b>	<b>-1.534.051,25</b>	<b>-1.667.292,65</b>

**Kennzahlen**

Kennzahlen	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
<b>1. Ertragslage</b> - Eigenkapitalrentabilität (Jahresergebnis x 100) : Eigenkapital zu Beginn des Jahres)	<b>-22,44 %</b>	<b>-22,39 %</b>	<b>-20,53 %</b>
<b>2. Vermögensaufbau</b> - Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)	<b>94,40 %</b>	<b>89,57 %</b>	<b>94,00 %</b>
<b>3. Anlagenfinanzierung</b> - Anlagendeckung I (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)	<b>84,44 %</b>	<b>88,03 %</b>	<b>90,60 %</b>
<b>4. Vertikale Kapitalstruktur</b> - Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)	<b>79,71 %</b>	<b>78,85 %</b>	<b>85,17 %</b>

**Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Oelde**Ergebnis des Jahres 2011

Für das Jahr 2011 hat die Stadt Oelde aufgrund des vom Rat der Stadt Oelde beschlossenen Wirtschaftsplanes eine Kapitalverstärkung in Höhe von 1.100 TEuro im städtischen Haushalt vorgesehen. Der Betrag soll die anfallenden liquiden Verluste aus der Aufgabenwahrnehmung abdecken. Der tatsächliche Verlust vom Eigenbetrieb Forum Oelde belief sich im Jahr 2011 auf 1.534.051,25 Euro. Die Finanzanlage war zu berichtigen.

Ausblick auf das Jahr 2012

Auch für das Jahr 2012 wird der Eigenbetrieb auf eine städtische Kapitalverstärkung angewiesen sein. Der durch den Rat der Stadt Oelde beschlossene Wirtschaftsplan (1. Nachtrag) für das Jahr 2012 schließt mit einem Jahresergebnis in Höhe von -347 TEuro ab. Der Wirtschaftsplan geht von einer städtischen Kapitalverstärkung i.H.v. 1.200 TEuro aus. Er ist erneut geprägt von den veränderten Rahmenbedingungen der Kommunen insgesamt, und somit auch die der Stadt Oelde. Die Finanzwirtschaft des Eigenbetriebs Forum hat es sich zu dauerhaften Aufgabe gemacht, sowohl den Ertrag als auch den Aufwand durch ein strenges und zeitnahes Controlling zu begleiten und transparent zu gestalten. Durch partnerschaftliche Kooperation und zielgerichtete werbliche Maßnahmen soll ein erweitertes Maß an Sicherheit auf der Ertragsseite erzielt werden. Die Aufwandspositionen sind sorgfältig zu disponieren. Aufgrund der Haushaltslage der Stadt Oelde ist die strikte Einhaltung des Finanzrahmens unabdingbare Voraussetzung für ein wirtschaftlich erfolgreiches Handeln von Forum Oelde.

Gleichwohl ist auch unter Maßgabe der städtischen Finanzvorgabe eine kontinuierliche Entwicklung nur mit weiteren Investitionsvorhaben und Fortentwicklungen der programmatischen Aufgabeninhalte von Forum Oelde verbunden. Rat, Betriebsausschuss und Betriebsleitung bleiben aufgefordert, entsprechende Konzepte vorzubereiten und zu entwickeln.



**III.**

**DAS A2**  
**WIRTSCHAFTSZENTRUM GmbH**

### **Name und Sitz**

Die Gesellschaft wurde unter dem Namen „Interregionaler Gewerbepark Marburg GmbH“ gegründet. Aufgrund Gesellschafterbeschlusses vom 31.03.2006 ist die Gesellschaft mittlerweile in „AUREA Das A2-Wirtschaftszentrum GmbH“ umfirmiert. Sitz der Gesellschaft: 59302 Oelde, Ratsstiege 1.

### **Gegenstand des Unternehmens / Ziel der Beteiligung**

Unternehmensgegenstand ist die Vermarktung des als „Marburg“ bekannten Gebietes zwischen den Städten Oelde und Rheda-Wiedenbrück mit dem Ziel der Entwicklung eines interregionalen Gewerbe- und Industriegebietes zur Stärkung der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit und zur Erweiterung des Arbeitsplatzangebotes für die beteiligten Kommunen.

Zu den Aufgaben der Gesellschaft zählt die Erledigung aller mit dem Gegenstand des Unternehmens zusammenhängenden und seinen Belangen dienenden Geschäfte. Die Gesellschaft kann sich zur Erfüllung dieser Aufgaben an gleichartigen Unternehmen beteiligen oder selbige als Gesellschafter aufnehmen.

Darüber hinaus agiert das Unternehmen im Bereich der Wirtschaftsförderung.

### **Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Zweck der Gesellschaft ist die Versorgung u.a. der heimischen Wirtschaft mit Gewerbegrundstücken, sprich städtebauliche Entwicklungspolitik und Bodenvorratspolitik. Diese Aufgabe ist der Daseinsvorsorge zuzuordnen. Damit erfüllt die Gesellschaft den öffentlichen Zweck.

### **Stammkapital**

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 50.000,00 Euro. Das Stammkapital ist in voller Höhe eingezahlt.

**Beteiligungsverhältnisse**

<b>Gesellschafter</b>	<b>Beteiligung in Euro</b>	<b>Beteiligung in %</b>
Stadt Oelde	20.000,00	40,0 %
Stadt Rheda-Wiedenbrück	20.000,00	40,0 %
Gemeinde Herzebrock-Clarholz	10.000,00	20,0 %
<b>Gesamt</b>	<b>50.000,00</b>	<b>100,0 %</b>

**Zusammensetzung der Organe (Stand: 31.12.2011)****1. Gesellschafterversammlung**

In der Gesellschafterversammlung sind vertreten: Stadt Oelde, Stadt Rheda-Wiedenbrück, Gemeinde Herzebrock-Clarholz. Die Stadt Oelde wurde im Berichtsjahr in der Gesellschafterversammlung vertreten durch:

<b>Mitglied</b>	<b>Stellv. Mitglied</b>
Herr Bürgermeister Karl-Friedrich Knop	Herr Michael Jathe

**2. Aufsichtsrat****A. Geborene Mitglieder:**

<b>Mitglied</b>	<b>Funktion</b>	<b>Entsendende Stelle</b>
Herr Bürgermeister Jürgen Lohmann	Aufsichtsratsvorsitzender	Gemeinde Herzebrock-Clarholz
Herr Bürgermeister Karl-Friedrich Knop	stellv. Vorsitzender	Stadt Oelde
Herr Bürgermeister Theo Mettenborg		Stadt Rheda-Wiedenbrück

B. Weitere Mitglieder:

<b>Mitglied</b>	<b>Entsendende Stelle</b>
Herr Johannes-Heinrich Gresshoff	Stadt Oelde
Herr Heinz Junkerkalefeld	Stadt Oelde
Herr Ralf Niebusch	Stadt Oelde
Herr Hans-Gerd Voelker	Stadt Oelde
Herr Florian Westerwalbesloh	Stadt Oelde
Herr Peter Berenbrinck	Stadt Rheda-Wiedenbrück
Herr Albert Jürgenschellert	Stadt Rheda-Wiedenbrück
Herr Johannes Klinik	Stadt Rheda-Wiedenbrück
Herr Peter Rentrup	Stadt Rheda-Wiedenbrück
Frau Elisabeth Witte	Stadt Rheda-Wiedenbrück
Herr Erich Bäcker	Gemeinde Herzebrock-Clarholz
Herr Antonius Beermann	Gemeinde Herzebrock-Clarholz
Herr Gerhard Beilmann	Gemeinde Herzebrock-Clarholz
Herr Bernhard Petermann	Gemeinde Herzebrock-Clarholz
Herr Martin Tiggemann	Gemeinde Herzebrock-Clarholz

**3. Geschäftsführung**

Geschäftsführer war im Berichtsjahr Herr Günter Kozlowski.

**Personalbestand**

Die Aufgaben der Gesellschaft wurden während des Berichtszeitraums vorwiegend durch Personal wahrgenommen, welches durch die beteiligten Kommunen gestellt wurde.

**AUREA – Das A2 Wirtschaftszentrum GmbH****Bilanz - Aktiva**

<b>Aktiva</b>	<b>31.12.2011</b> Euro	<b>31.12.2010</b> Euro	<b>31.12.2009</b> Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	1.596.512,07	1.688.481,00	1.884.391,00
2. Anlagen im Bau	2.056.283,21	2.589.660,87	2.404.549,17
II. Finanzanlagen			
Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamtsumme Anlagevermögen</b>	<b>3.652.795,28</b>	<b>4.278.141,87</b>	<b>4.288.940,17</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
I. Vorräte			
1. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	8.096.764,99	7.123.704,91	7.371.821,93
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen <i>davon mit einer Restlaufzeit über einem Jahr</i>	2.557.828,55 2.557.828,55	1.533.500,00 1.691.800,00	3.174.500,00 1.691.800,00
2. Forderungen gegen Gesellschafter <i>davon mit einer Restlaufzeit über einem Jahr:</i>	687.522,34 687.522,34	628.253,58 628.253,58	822.500,41 822.500,41
3. Sonstige Vermögensgegenstände <i>davon mit eine Restlaufzeit über einem Jahr:</i>	13.703,53 0,00	151.545,90 0,00	29.571,47 0,00
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	50.949,00	51.007,34	51.042,78
<b>Gesamtsumme Umlaufvermögen</b>	<b>11.406.768,41</b>	<b>9.488.011,73</b>	<b>11.449.436,59</b>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>8.621,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>15.068.185,24</b>	<b>13.766.153,60</b>	<b>15.738.376,76</b>

**AUREA – Das A2 Wirtschaftszentrum GmbH**

**Bilanz - Passiva**

<b>Passiva</b>	<b>31.12.2011 Euro</b>	<b>31.12.2010 Euro</b>	<b>31.12.2009 Euro</b>
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	50.000,00	50.000,00	50.000,00
II. Jahresüberschuss	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamtsumme Eigenkapital</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Sonstige Rückstellungen	173.218,53	174.842,00	207.962,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.593.005,69	4.804.415,94	4.718.205,90
<i>davon mit einer Restlaufzeit bei zu einem Jahr:</i>	<i>5.593.005,69</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.161.022,26	4.400.025,45	5.639.415,05
<i>davon mit einer Restlaufzeit bei zu einem Jahr:</i>	<i>3.991.253,09</i>	<i>240.745,98</i>	<i>1.126.933,60</i>
<i>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren:</i>	<i>86.887,77</i>	<i>4.159.279,47</i>	<i>4.512.481,45</i>
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaften	5.042.775,76	4.336.104,94	5.122.793,81
<i>davon mit einer Restlaufzeit bei zu einem Jahr:</i>	<i>5.042.775,76</i>	<i>0,00</i>	<i>766.000,00</i>
<i>davon mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren:</i>	<i>0,00</i>	<i>836.104,94</i>	<i>856.793,81</i>
4. sonstige Verbindlichkeiten	48.163,00	765,27	0,00
<b>Gesamtsumme Verbindlichkeiten</b>	<b>14.844.966,71</b>	<b>13.541.311,60</b>	<b>15.480.414,76</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>15.068.185,24</b>	<b>13.766.153,60</b>	<b>15.738.376,76</b>

**AUREA – Das A2 Wirtschaftszentrum GmbH****Gewinn- und Verlustrechnung**

<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>	<b>31.12.2011 Euro</b>	<b>31.12.2010 Euro</b>	<b>31.12.2009 Euro</b>
1. Umsatzerlöse	1.594.550,00	1.423.975,10	2.859.495,50
2. Erhöhung/Minderung des Bestands an unfertigen Erzeugnissen	939.551,62	-248.117,02	-357.014,07
<b>3. Gesamtleistung</b>	<b>2.534.101,62</b>	<b>1.175.858,08</b>	<b>2.502.481,43</b>
4. Sonstige betriebliche Erträge im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	123.060,94	151.349,12	2.867,03
5. Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.428.678,58	-197.848,06	-1.392.357,71
6. Personalaufwand			
a.) Löhne und Gehälter	0,00	-3.300,00	0,00
b.) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	-81,80	-430,35	0,00
	-81,80	-3.730,35	0,00
7. Abschreibungen auf Sachanlagen	-666.000,00	-595.000,00	-1.203.000,00
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-169.553,15	-194.895,54	-228.398,91
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	98.103,09	60.279,11	157.527,20
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-519.108,11	-158.417,89	-219.327,57
<b>11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-28.155,99</b>	<b>237.594,47</b>	<b>-380.208,53</b>
12. Sonstige Steuern	-31.112,77	-43.347,64	-9.805,51
13. Erträge aus Verlustübernahme	59.268,76	0,00	390.014,04
14. Aufwendungen aus Ergebnisabführung	0,00	-194.246,83	0,00
<b>Jahresüberschuss-/fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Kennzahlen

Kennzahlen	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
<b>1. Ertragslage</b> - Eigenkapitalrentabilität (Jahresergebnis x 100) : Eigenkapital zu Beginn des Jahres)	<b>-118,54 %</b>	<b>388,49 %</b>	<b>-780,03 %</b>
<b>2. Vermögensaufbau</b> - Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)	<b>24,24 %</b>	<b>31,08 %</b>	<b>27,25 %</b>
<b>3. Anlagenfinanzierung</b> - Anlagendeckung I (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)	<b>1,37 %</b>	<b>1,17 %</b>	<b>1,17 %</b>
<b>4. Vertikale Kapitalstruktur</b> - Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)	<b>0,33 %</b>	<b>0,36 %</b>	<b>0,32 %</b>

### Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Oelde

Die an der Gesellschaft beteiligten Städte Oelde und Rheda-Wiedenbrück sowie die Gemeinde Herzebrock-Clarholz haben der Gesellschaft zu deren Finanzierung ein Gesellschafterdarlehen in Höhe von insgesamt 700 TEuro gewährt, welches mit 4% verzinst wird. Entsprechend dem Geschäftsanteil hat die Stadt Oelde von diesem Darlehen einen Anteil von 40 % übernommen. Zum 31.12.2011 bestand aus diesem Darlehen eine Forderung gegen die Gesellschaft in Höhe von 202.161,25 Euro. Die über den Betrag des Gesellschafterdarlehens hinausgehenden finanziellen Mittel werden von der AUREA GmbH haushaltsneutral durch Aufnahme von Bankdarlehen beschafft.

In seiner Sitzung vom 25.06.2012 hat der Rat der Stadt Oelde beschlossen, den Jahresverlust aus der Geschäftstätigkeit des Jahres 2011 in Höhe von 59.268,76 Euro als Forderung gegenüber den Gesellschaftern auszuweisen. Die Forderung der AUREA GmbH gegen die Stadt Oelde betrug zum Stichtag 31.12.2011 275.008,93 Euro.





## IV.

# Krumtüngr Entsorgung GmbH

**Name und Sitz**

Die im Mai 2002 gegründete Gesellschaft wird unter dem Namen „Krumtünger Entsorgung GmbH“ (KEG) geführt. Sitz der Gesellschaft: 59302 Oelde, Am Landhagen 45.

**Gegenstand des Unternehmens / Ziele der Beteiligung**

Gegenstand der Gesellschaft ist die Erfassung und der Transport von Abfällen im und aus dem Stadtgebiet Oeldes einschließlich damit zusammenhängender Leistungen. In Erfüllung dieser Aufgaben nimmt die Gesellschaft Aufgaben nach den abfallwirtschaftlichen Bestimmungen wahr.

**Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Die Gesellschaft ist im Wesentlichen für die Erfassung und den Transport von Abfällen im Oelder Stadtgebiet zuständig. Sie übernimmt damit eine Aufgabe der Daseinsvorsorge. Der öffentliche Zweck ist erfüllt.

**Stammkapital**

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 50.000,00 Euro. Das Stammkapital ist in voller Höhe eingezahlt.

**Beteiligungsverhältnisse**

<b>Gesellschafter</b>	<b>Beteiligung in Euro</b>	<b>Beteiligung in %</b>
Abfallwirtschaftsgesellschaft des Kreises Warendorf (AWG)	25.500,00	51,0 %
Stadt Oelde	12.550,00	25,1 %
Krumtünger Städtereinigung GmbH	11.950,00	23,9 %

## **Zusammensetzung der Organe (Stand: 31.12.2011)**

### **1. Gesellschafterversammlung**

Gesellschafter sind die Abfallwirtschaftsgesellschaft des Kreises Warendorf (AWG), die Stadt Oelde und die Krumtünger Städtereinigung GmbH. Die Stadt Oelde wurde im Berichtsjahr in der Gesellschafterversammlung vertreten durch:

<b>Vertreter der Stadt Oelde</b>	<b>Stellvertreter / Stellvertreterin</b>
Herr Bürgermeister Karl-Friedrich Knop	Herr Michael Jathe
Herr Juan Francisco Rodriguez-Ramos	Frau Beatrix Koch

### **2. Geschäftsführung**

Geschäftsführer waren im Berichtsjahr:

- Herr Thomas Grundmann
- Herr Franz Krumtünger
- Herr Norbert Hochstetter (bis 09.05.2011)
- Herr Matthias Abel (ab 09.05.2011)

## **Personalbestand**

Die Gesellschaft beschäftigte im Jahr 2011 11 Mitarbeiter.

**Krumtüngr Entsorgung GmbH****Bilanz - Aktiva**

<b>Aktiva</b>	<b>31.12.2011</b> Euro	<b>31.12.2010</b> Euro	<b>31.12.2009</b> Euro
<b>A. Anlagevermögen</b>			
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2,00	2,00	257,28
<b>II. Sachanlagen</b>			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.587,42	6.017,14	6.446,87
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	196.867,64	128.215,78	187.552,77
	202.455,06	134.232,92	193.999,64
<b>Gesamtsumme Anlagevermögen</b>	<b>202.457,06</b>	<b>134.234,92</b>	<b>194.256,92</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
<b>I. Vorräte</b>			
1. fertige Erzeugnisse und Waren	57,36	319,88	287,33
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	53.427,95	27.588,55	46.243,44
2. sonstige Vermögensgegenstände	640,74	137,56	12.276,93
	54.068,69	27.726,11	58.520,37
<b>III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>142.099,15</b>	<b>304.153,47</b>	<b>138.374,51</b>
<b>Gesamtsumme Umlaufvermögen</b>	<b>196.225,20</b>	<b>332.199,46</b>	<b>197.182,21</b>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.806,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>400.488,92</b>	<b>466.434,38</b>	<b>391.439,13</b>

**Krumtünger Entsorgung GmbH**

**Bilanz - Passiva**

<b>Passiva</b>	<b>31.12.2011 Euro</b>	<b>31.12.2010 Euro</b>	<b>31.12.2009 Euro</b>
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	50.000,00	50.000,00	50.000,00
II. Gewinnvortrag	115.529,59	100.436,51	87.328,27
II. Jahresüberschuss	56.863,82	45.093,08	43.108,24
<b>Gesamtsumme Eigenkapital</b>	<b>222.393,41</b>	<b>195.529,59</b>	<b>180.436,51</b>
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	2.097,30	15.400,86	0,00
2. Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	16.530,66
3. Sonstige Rückstellungen	27.927,60	38.955,95	28.418,63
<b>Gesamtsumme Rückstellungen</b>	<b>30.024,90</b>	<b>54.356,81</b>	<b>44.949,29</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.656,61	18.451,31	15.851,05
3. Sonstige Verbindlichkeiten	98.414,00	181.566,01	145.983,61
<i>davon aus Steuern:</i>		8.629,47	9.141,23
<i>davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:</i>		11.261,95	900,02
<b>Gesamtsumme Verbindlichkeiten</b>	<b>130.070,61</b>	<b>200.017,32</b>	<b>161.834,66</b>
<b>D. Passive latente Steuern</b>	<b>18.000,00</b>	<b>16.530,66</b>	<b>4.218,67</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>400.488,92</b>	<b>466.434,38</b>	<b>391.439,13</b>

**Krumtüngr Entsorgung GmbH****Gewinn- und Verlustrechnung**

<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>	<b>31.12.2011 Euro</b>	<b>31.12.2010 EUR</b>	<b>31.12.2009 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	841.328,96	799.970,49	798.028,02
2. Sonstige betriebliche Erträge	15.518,50	7.286,56	19.037,17
3. Materialaufwand			
a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-145,61	-16.990,08	-19.575,25
b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	-33.768,84	-262,50	0,00
	-33.914,45	-17.252,58	-19.575,25
4. Personalaufwand			
a. Löhne und Gehälter	-306.889,77	-316.086,32	-303.424,57
b. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Alters- versorgung und für Unterstützung	-71.475,74	-80.961,51	-75.268,06
	-378.365,51	-397.047,83	-378.692,63
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Er- weiterung des Geschäftsbetriebs	-75.206,11	-74.603,15	-123.582,27
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-282.200,34	-246.447,83	-223.953,01
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	819,32	357,82	511,20
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.390,55	-5.027,20	-7.439,13
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>83.589,82</b>	<b>67.236,28</b>	<b>64.334,10</b>
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-23.286,66	-19.101,20	-18.072,86
12. Sonstige Steuern	-3.439,34	-3.042,00	-3.153,00
<b>12. Jahreüberschuss</b>	<b>56.863,82</b>	<b>45.093,08</b>	<b>43.108,24</b>

## Kennzahlen

Kennzahlen	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
<b>1. Ertragslage</b> - Eigenkapitalrentabilität (Jahresergebnis x 100) : Eigenkapital zu Beginn des Jahres)	<b>29,08 %</b>	<b>24,99 %</b>	<b>27,40 %</b>
<b>2. Vermögensaufbau</b> - Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)	<b>50,55 %</b>	<b>28,78 %</b>	<b>49,63 %</b>
<b>3. Anlagenfinanzierung</b> - Anlagendeckung I (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)	<b>109,85 %</b>	<b>145,66 %</b>	<b>92,89 %</b>
<b>4. Vertikale Kapitalstruktur</b> - Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)	<b>55,53 %</b>	<b>41,92 %</b>	<b>46,10 %</b>

## Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Oelde

### Verlauf des Jahres 2011

Der Geschäftsverlauf der Gesellschaft war im Jahr 2011 zufriedenstellend. Die Geschäftstätigkeit entwickelte sich nach Aufnahme der Tätigkeit in den Jahren 2003 bis 2011 planmäßig und führte im Jahr 2011 zu Umsatzerlösen von insgesamt 841 TEuro (Vorjahr: 799 TEuro) und sonstigen Erträge von insgesamt 16 TEuro (Vorjahr: 7 TEuro). Nach Abzug aller Aufwendungen und Ertragssteuern wurde ein positives Jahresergebnis in Höhe von 57 TEuro erzielt.

Von diesem Ergebnis wurden 40 TEuro (brutto) an die Gesellschafter ausgeschüttet. Die Stadt Oelde erhielt 8.451,17 Euro (netto).

### Ausblick auf das Wirtschaftsjahr 2012

Die Gesellschaft hat für 2012 einen Wirtschaftsplan erstellt. Danach rechnet die Gesellschaft für das Jahr 2012 mit Umsatzerlösen in Höhe von rd. 808 TEuro und einem Jahresüberschuss von ca. 39 TEuro. Für die weiteren Wirtschaftsjahre ist mit ähnlichen Ergebnissen zu rechnen.



## Beteiligungen der WBO GmbH

### - Überblick -

lfd. Nr.	Unternehmen	Rechtsform des Unternehmens	Anteil in Euro	Anteil in %
1.	Energieversorgung Oelde	GmbH	1.946.700,00	54,00
2.	Bauverein Oelde	GmbH	23.519,43	30,70
3.	Wasserversorgung Beckum	GmbH	2.234.500,00*	18,17
4.	Radio Warendorf Betriebsgesellschaft	GmbH & Co. KG	15.338,76	3,09
5.	Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf	GmbH	5.624,21	0,79
6.	RWE	AG	1.621.104,59	0,01

\* Der hier ausgewiesene Betrag stellt den Anteil der WBO GmbH am gezeichneten Stammkapital dar. Die Höhe der Beteiligung wird in der Bilanz der WBO jedoch nur in Höhe von 872.685,25 Euro nachgewiesen. Dieser Betrag belegt die tatsächlichen Anschaffungskosten der Beteiligung.



**I/1.**

**Energieversorgung Oelde GmbH**

### **Name und Sitz**

Die Gesellschaft wird unter dem Namen „Energieversorgung Oelde GmbH“ geführt. Sitz der Gesellschaft: 59302 Oelde, Poststraße 6.

### **Gegenstand des Unternehmens / Ziele der Beteiligung**

Gegenstand des Unternehmens ist

1. Die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb von Anlagen, die der Versorgung mit Energie und Wärme dienen sowie die Aufnahme und Durchführung der allgemeinen Versorgung von Letztverbrauchern mit elektrischer Energie und Gas im Gebiet der Stadt Oelde.
2. Die Aufnahme und Durchführung der Versorgung anderer mit elektrischer Energie und Gas im Gebiet der Bundesrepublik Deutschland.
3. Die Erbringung von Dienstleistungen aller Art, die mit den vorstehenden Geschäftsfeldern im Zusammenhang stehen oder diese fördern oder ergänzen.

### **Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Die Gesellschaft sichert die Versorgung der Bevölkerung, insbesondere im Stadtgebiet Oeldes, mit Energie. Diese Tätigkeit ist der Daseinsvorsorge zuzuordnen. Damit ist der öffentliche Zweck erfüllt.

### **Stammkapital**

Das Stammkapital beträgt aufgrund des Beschlusses der Gesellschafterversammlung vom 4. Dezember 2001 insgesamt 3.605.000,00 Euro.

### **Beteiligungsverhältnisse**

<b>Gesellschafter</b>	<b>Beteiligung in Euro</b>	<b>Beteiligung in %</b>
WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH	1.946.700,00	54,0
RWE Deutschland AG, Dortmund	1.658.300,00	46,0
gesamt:	3.605.000,00	100,00

**Zusammensetzung der Organe (Stand: 31.12.2011)****1. Gesellschafterversammlung**

Gesellschafter der EVO GmbH sind die WBO GmbH und die RWE Deutschland AG. Die WBO GmbH wurde im Berichtsjahr in der Gesellschafterversammlung vertreten durch:

<b>Mitglied</b>	<b>Funktion</b>	<b>Stellv. Mitglied</b>
Herr Bürgermeister Karl-Friedrich Knop	Vorsitzender	Herr Michael Jathe
Frau Dr. Birgit Schneider		Herr Winfried Kaup
Frau Elisabeth Lesting	Stimmführerin	Herr Andre Drinkuth
Herr Florian Umlauf		Frau Beatrix Koch
Herr Juan-Francisco Rodriguez Ramos	Stv. Stimmführer	Herr Florian Westerwalbesloh
Frau Manuela Steuer		Herr Ralf Niebusch
Frau Barbara Köß		Frau Lena Wickenkamp
Herr Oliver Bäumker		Herr Bernd Lütke-Dörhoff

## 2. Aufsichtsrat

von der WBO GmbH entsandte Mitglieder:

Mitglied	Funktion	Stellv. Mitglied
Herr Bürgermeister Karl-Friedrich Knop	Vorsitzender	Herr Bernhard Rose
Herr Michael Jathe		Herr Wolf-Rüdiger Soldat
Frau Marita Brommann		Frau Barbara Köß
Herr Johannes Heinrich Gresshoff		Frau Dr. Birgit Schneider
Herr Paul Tegelkämper		Herr Daniel Hagemeyer
Herr Peter Kwiotek		Herr Ernst-Rainer Fust
Herr Heinz Junkerkalefeld		Herr Franz-Josef Helmers
Herr Hans-Gerd Voelker		Frau Hildegard Hödl

von der RWE Deutschland AG entsandte Mitglieder:

Herr Christoph Marx	stellv. Vors.	mittels Vollmacht
Herr Dr. Jürgen Gröner		mittels Vollmacht
Herr Carsten Feuerpfeil		mittels Vollmacht
Herr Klaus Marxmeier		mittels Vollmacht
Herr Michael Semrau		mittels Vollmacht
Herr Jens Hentschel		Mittels Vollmacht
Herr Winfried Meens		mittels Vollmacht

## 3. Geschäftsführung

Geschäftsführer war im Berichtsjahr Herr Rolf Berlemann.

## Personalbestand

Bei der Gesellschaft waren im Berichtsjahr durchschnittlich 41 Arbeitnehmer und Arbeitnehmerinnen beschäftigt.

**Energieversorgung Oelde GmbH****Bilanz - Aktiva**

<b>Aktiva</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
<b>A. Anlagevermögen</b>			
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche			
1. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten	291.642,28	280.520,28	252.909,28
und Werten			
<b>II. Sachanlagen</b>			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	911.037,94	929.060,94	749.491,65
einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken			
2. Technische Anlagen und Maschinen	13.945.927,99	12.732.476,99	11.565.357,99
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	504.577,45	529.912,45	495.394,45
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	363.257,33	59.945,46	177,78
	15.724.800,71	14.251.395,84	12.810.421,87
<b>III. Finanzanlagen</b>			
1. Genossenschaftsanteile	450,00	450,00	450,00
<b>Gesamtsumme Anlagevermögen</b>	<b>16.016.892,99</b>	<b>14.532.366,12</b>	<b>13.063.781,15</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
<b>I. Vorräte</b>			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	212.701,72	159.320,09	118.217,81
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.536.033,89	5.260.508,30	4.442.516,57
2. Forderungen gegen Gesellschafter	13.381,85	14.596,22	33.238,97
3. Sonstige Vermögensgegenstände	481.106,62	1.282.588,51	321.730,46
	5.030.522,36	6.557.693,03	4.797.486,00
<b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>	203.255,37	121.015,75	1.213.953,43
<b>Gesamtsumme Umlaufvermögen</b>	<b>5.446.479,45</b>	<b>6.838.028,87</b>	<b>6.129.657,24</b>
<b>C Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
1. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	45.873,47	34.799,84	58.794,83
<b>Bilanzsumme</b>	<b>21.509.245,91</b>	<b>21.405.194,83</b>	<b>19.252.233,22</b>

**Energieversorgung Oelde GmbH**

**Bilanz - Passiva**

<b>Passiva</b>	<b>31.12.2011 Euro</b>	<b>31.12.2010 Euro</b>	<b>31.12.2009 Euro</b>
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	3.605.000,00	3.605.000,00	3.605.000,00
II. Kapitalrücklagen	834.582,56	834.582,56	834.582,56
III. Gewinnrücklagen	840.233,96	840.233,96	840.233,96
IV. Verlustvortrag	-748.925,79	-343.268,88	-2.349.952,95
V. Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	1.043.557,34	-405.656,91	2.006.684,07
<b>Gesamtsumme Eigenkapital</b>	<b>5.574.448,07</b>	<b>4.530.890,73</b>	<b>4.936.547,64</b>
<b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.632.861,54</b>
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>	<b>3.065.282,99</b>	<b>3.163.625,00</b>	<b>1.658.667,00</b>
<b>D. Sonderposten mit Rücklagenanteil</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>126.240,28</b>
<b>E. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	23.150,00	394.672,00	68.725,00
2. Sonstige Rückstellungen	2.832.174,80	4.686.668,78	4.853.831,60
	<b>2.855.324,80</b>	<b>5.081.340,78</b>	<b>4.922.556,60</b>
<b>E. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.474.352,99	4.308.026,03	1.500.000,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.587.893,32	2.493.546,38	3.259.345,09
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	0,00	0,00	48,86
4. Sonstige Verbindlichkeiten	1.951.943,74	1.827.765,91	1.215.966,21
<i>davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:</i>	<i>242,87</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>davon aus Steuern:</i>	<i>978.686,02</i>	<i>975.686,02</i>	<i>284.261,47</i>
<b>Gesamtsumme Verbindlichkeiten</b>	<b>10.014.190,05</b>	<b>8.629.338,32</b>	<b>5.975.360,16</b>
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>21.509.245,91</b>	<b>21.405.194,83</b>	<b>19.252.233,22</b>

**Energieversorgung Oelde GmbH****Gewinn- und Verlustrechnung**

<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>	<b>31.12.2011 EUR</b>	<b>31.12.2010 EUR</b>	<b>31.12.2009 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	34.994.849,15	34.716.737,19	37.126.332,23
./. Stromsteuer/Mineralölsteuer	-2.711.599,10	-2.846.655,07	-3.191.545,82
Umsatzerlöse netto	32.283.250,05	31.870.082,12	33.934.786,41
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	282.999,36	305.050,69	231.564,76
3. Sonstige betriebliche Erträge	2.471.428,46	1.593.397,35	1.218.307,73
4. Materialaufwand			
1. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-27.335.819,18	-25.447.571,52	-25.971.009,73
2. Aufwendungen für bezogene Leistungen	-742.958,32	-551.301,91	-371.555,50
	-28.078.777,50	-25.998.873,43	-26.342.565,23
5. Personalaufwand			
a. Löhne und Gehälter	-1.615.868,14	-1.514.262,25	-1.487.256,19
b. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-420.206,03	-371.852,23	-346.521,06
	-2.036.074,17	-1.886.114,48	-1.833.777,25
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.160.543,85	-1.535.299,93	-1.275.990,78
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.802.320,48	-3.563.833,03	-3.105.659,34
8. Erträge aus anderen Wertpapieren des Finanzanlageverm.	0,00	22,50	22,50
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	240.726,56	15.197,29	8.070,74
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-169.844,28	-159.176,27	-106.474,09
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.030.844,15	640.452,81	2.728.285,45
12. außerordentliche Aufwendungen	0,00	-4.000,00	0,00
13. außerordentliches Ergebnis	0,00	-4.000,00	0,00
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	70.734,24	-977.952,95	-665.445,45
15. Sonstige Steuern	-58.021,05	-64.156,77	-56.155,93
<b>16. Jahresüberschuss</b>	<b>1.043.557,34</b>	<b>-405.656,91</b>	<b>2.006.684,07</b>

**Kennzahlen**

Kennzahlen	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
<b>1. Ertragslage</b> - Eigenkapitalrentabilität (Jahresergebnis x 100) : Eigenkapital zu Beginn des Jahres)	<b>23,03 %</b>	<b>-8,22 %</b>	<b>68,50 %</b>
<b>2. Vermögensaufbau</b> - Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)	<b>74,47 %</b>	<b>67,89 %</b>	<b>68,30 %</b>
<b>3. Anlagenfinanzierung</b> - Anlagendeckung I (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)	<b>34,80 %</b>	<b>31,18 %</b>	<b>37,79 %</b>
<b>4. Vertikale Kapitalstruktur</b> - Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)	<b>25,92 %</b>	<b>21,17 %</b>	<b>25,81 %</b>

**Auswirkungen auf den Wirtschaftsplan der WBO**

Das Geschäftsjahr 2011 schloss mit einem Jahresüberschuss von 1.043.557,34 Euro (Vorjahr: Jahresfehlbetrag 405.656,91 Euro) ab.

Der Jahresüberschuss des Jahres 2011 wurde zur Stärkung der Eigenkapitalausstattung der EVO nicht an die Gesellschafter ausgeschüttet.

### **Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Oelde**

U. a. die fehlenden Beteiligungserträge im Jahr 2011 führen dazu, dass die Gesellschafterin Stadt Oelde zur Sicherung der Liquidität der WBO GmbH im Jahr 2011 eine Zuführung zur Kapitalrücklage in Höhe von 1.000 TEuro an die WBO leisten musste.

#### **Konzessionsabgabe 2011**

Die der Stadt Oelde zustehende Konzessionsabgabe der EVO für Strom- und Gaslieferungen betrug für das Berichtsjahr 2011 insgesamt 1.059 TEuro.

### **Energiepolitische Auswirkungen für die Stadt Oelde**

Die Stadt Oelde ist in mehrfacher Hinsicht von energiewirtschaftlichen Fragestellungen betroffen. Einerseits stellt sie über die EVO als Energielieferant die öffentliche Strom- und Gasversorgung sicher. Die Stadt Oelde kann über den Aufsichtsrat der Energieversorgung Oelde GmbH Einfluss nehmen und die EVO veranlassen, Förderprogramme für energiesparende und umweltschonende Technologien im Rahmen ihrer finanziellen Möglichkeiten aufzustellen.

So hat die EVO unter anderem Richtlinien zur Förderung von Maßnahmen zur Nutzung erneuerbarer Energien, zur Förderung eines effizienten Stromeinsatzes sowie eines umweltfreundlichen Gaseinsatzes im Bereich der Energieversorgung Oelde erlassen.



**I/2.**

**Bauverein Oelde GmbH**

**Name und Sitz**

Die Gesellschaft wird unter dem Namen „Bauverein Oelde GmbH“ geführt. Sitz der Gesellschaft: 59302 Oelde, Lindenstraße 35.

**Gegenstand des Unternehmens / Ziele der Beteiligung**

Unternehmensgegenstand ist die Errichtung und Bewirtschaftung von Wohnungen in allen Rechts- und Nutzungsformen.

**Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Die Gesellschaft dient der Sicherung des Bedarfes an Wohnraum für die Bevölkerung der Stadt Oelde. Diese Aufgabe ist der Daseinsvorsorge zuzuordnen. Der öffentliche Zweck ist erfüllt.

**Stammkapital**

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 76.693,79 Euro.

**Beteiligungsverhältnisse**

<b>Gesellschafter</b>	<b>Beteiligung in Euro</b>	<b>Beteiligung in %</b>
Firma Westfalia Separator GmbH, Oelde	27.200,73	35,5
<i>WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH</i>	<i>23.519,43</i>	<i>30,7</i>
Firma Haver & Boecker, Oelde	8.794,22	11,5
Frau Vera Ramesohl / Herr Jochen Ramesohl	3.118,88	4,1
Firma E. Holterdorf, Oelde	2.965,49	3,8
Firma Friedr. Schwarze GmbH & Co. KG, Oelde	2.454,20	3,2
Firma Ventilatorenfabrik Oelde GmbH, Oelde	1.994,04	2,6
Firma Osthues & Bahlmann GmbH & Co. KG, Oelde	1.789,52	2,3
Firma Gebrüder Tigges GmbH & Co. KG, Oelde	1.789,52	2,3
Firma E. vom Kolke, Oelde	1.533,88	2,0
Firma Gerhard Loddenkemper GmbH & Co., Oelde	1.533,88	2,0
	<b><u>76.693,79</u></b>	<b><u>100,00 %</u></b>

## Zusammensetzung der Organe (Stand: 31.12.2011)

### 1. Gesellschafterversammlung

Die Gesellschafterversammlung besteht aus den o.g. Gesellschaftern. Die WBO GmbH wurde im Berichtsjahr in der Gesellschafterversammlung vertreten durch:

Mitglied	Stellv. Mitglied
Matthias Abel	Bernhard Rose
Marita Brommann	Barbara Köß

### 2. Aufsichtsrat

Mitglied	Funktion	Entsendende Stelle
Herr Walter Haver	Vorsitzender	Firma Haver & Boecker
Herr Ulrich Tigges	stellvertretender Vorsitzender	Firma Gebrüder Tigges
Herr Matthias Abel		WBO GmbH
Frau Marita Brommann		WBO GmbH
Herr Dirk Holterdorf		Firma E. Holterdorf
Herr Wolfgang Grzybek		Firma GEA Westfalia Separator GmbH
Herr Bernhard Pohlmeier		Vertreter der Mieter

### 3. Geschäftsführung

Geschäftsführer war im Berichtsjahr Herr Michael Steinhüser.

## Personalbestand

Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr neben der Geschäftsführung 1,5 weitere Angestellte und 3 geringfügig beschäftigte Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

**Bauverein Oelde GmbH****Bilanz - Aktiva**

<b>Aktiva</b>	<b>31.12.2011 Euro</b>	<b>31.12.2010 Euro</b>	<b>31.12.2009 Euro</b>
<b>A. Anlagevermögen</b>			
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	536,59	138,70	1.650,46
<b>II. Sachanlagen</b>			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	9.391.209,14	9.641.414,52	8.853.219,81
2. Grundstücke ohne Bauten	125.148,09	125.148,09	125.148,09
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	9.795,52	4.835,51	8.186,02
4. Anlagen im Bau	0,00	0,00	443.361,49
	9.526.689,34	9.771.398,12	9.429.915,41
<b>III. Finanzanlagen</b>			
Andere Finanzanlagen	150,00	150,00	150,00
<b>Gesamtsumme Anlagevermögen</b>	<b>9.526.839,34</b>	<b>9.771.686,82</b>	<b>9.431.715,87</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
<b>I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte</b>			
1. Unfertige Leistungen	524.354,88	509.243,47	527.577,70
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1. Forderungen aus Vermietung	18.492,41	16.165,14	13.296,05
2. sonstige Vermögensgegenstände	11.684,11	21.378,99	55.305,01
	30.176,52	37.544,13	68.601,06
<b>III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	2.920.143,68	2.355.757,71	2.487.735,25
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
1. Geldbeschaffungskosten	10.555,62	11.134,83	11.714,04
2. Andere Rechnungsabgrenzungsposten			
<b>Bilanzsumme</b>	<b>13.012.070,04</b>	<b>12.685.366,96</b>	<b>12.527.343,92</b>

**Bauverein Oelde GmbH**

**Bilanz - Passiva**

<b>Passiva</b>	<b>31.12.2011 Euro</b>	<b>31.12.2010 Euro</b>	<b>31.12.2009 Euro</b>
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	76.693,79	76.693,79	76.693,79
II. Gewinnrücklagen			
1. Gesellschaftsvertragliche Rücklagen	85.166,69	85.166,69	85.166,69
2. Bauerneuerungsrücklagen	650.442,66	650.442,66	650.442,66
3. Andere Gewinnrücklagen	4.715.556,42	4.501.762,94	4.345.452,00
III. Jahresüberschuss	333.744,50	218.395,09	160.912,55
IV. Entnahme aus Rücklagen			
Gesamtsumme Eigenkapital	5.861.604,06	5.532.461,17	5.318.667,69
<b>B. Sonderposten mit Rücklagenanteil</b>			
<b>C. Rückstellungen</b>			
1. Rückstellungen für Pensionen	176.913,00	108.409,87	99.162,00
2. Steuerrückstellungen	2.146,00		
3. Sonstige Rückstellungen	62.890,00	24.290,00	15.714,00
Gesamtsumme Rückstellungen	241.949,00	132.699,87	114.876,00
<b>D. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.425.976,52	5.523.777,67	5.620.239,51
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaften	823.256,77	835.531,72	848.528,70
3. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern	28.962,75	29.903,25	30.825,21
4. Erhalten Anzahlungen	595.260,25	562.009,70	547.101,50
5. Verbindlichkeiten aus Vermietung	11.584,36	12.099,52	12.655,91
6. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	22.993,32	56.259,54	34.249,40
7. Sonstige Verbindlichkeiten	483,01	624,52	200,00
<i>davon im Rahmen der sozialen Sicherheit:</i>	483,01	624,52	200,00
<i>davon aus Steuern:</i>	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Verbindlichkeiten	6.908.516,98	7.020.205,92	7.093.800,23
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Bilanzsumme</b>	<b>13.012.070,04</b>	<b>12.685.366,96</b>	<b>12.527.343,92</b>

**Bauverein Oelde GmbH****Gewinn- und Verlustrechnung**

<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>	<b>31.12.2011 EUR</b>	<b>31.12.2010 EUR</b>	<b>31.12.2009 EUR</b>
1. Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung	2.248.447,55	2.179.531,42	2.144.462,03
2. Verminderung / Erhöhung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	15.111,41	-18.334,23	14.981,49
3. Sonstige betriebliche Erträge	170.090,19	77.923,91	26.486,10
4. Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	-1.342.793,61	-1.332.765,95	-1.371.848,95
<b>Rohergebnis</b>	<b>1.090.855,54</b>	<b>906.355,15</b>	<b>814.080,67</b>
5. Personalaufwand			
a. Löhne und Gehälter	-163.613,00	-158.268,00	-157.059,00
b. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-33.276,79	-34.826,66	-42.634,27
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	-335.867,84	-329.352,23	-331.060,65
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-43.815,61	-56.892,23	-43.389,71
8. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	7,50	7,50	7,50
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	34.089,44	24.456,37	41.737,35
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-80.487,87	-80.058,31	-72.456,20
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>467.891,37</b>	<b>271.421,59</b>	<b>209.225,69</b>
11. Außerordentliche Aufwendungen	-64.888,13	-4.634,87	0,00
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-11.018,89	0,00	0,00
12. Sonstige Steuern	-58.239,85	-48.391,63	-48.313,14
13. Entnahmen aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00
<b>12. Jahresüberschuss</b>	<b>333.744,50</b>	<b>218.395,09</b>	<b>160.912,55</b>

## Kennzahlen

Kennzahlen	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
<b>1. Ertragslage</b>			
- Eigenkapitalrentabilität (Jahresergebnis x 100) : Eigenkapital zu Beginn des Jahres)	6,03 %	4,11 %	3,12 %
<b>2. Vermögensaufbau</b>			
- Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)	73,22 %	77,03 %	75,29 %
<b>3. Anlagenfinanzierung</b>			
- Anlagendeckung I (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)	61,53 %	56,62 %	56,39 %
<b>4. Vertikale Kapitalstruktur</b>			
- Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)	45,05 %	43,61 %	42,46 %

## Auswirkungen auf den Wirtschaftsplan der WBO

### Bilanzgewinn 2011

Auf den Bilanzgewinn der Bauverein Oelde GmbH wurde im Berichtsjahr 2011 jeweils insgesamt 6,0 % Dividende auf das Stammkapital gezahlt. Der verbleibende Betrag von 329.142,89 Euro wurde in die Gewinnrücklage eingestellt.

Dies entspricht einer Dividende in Höhe von 1.411,31 Euro für das Jahr 2011, die der WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH gutgeschrieben wurde.

## Wohnungspolitische Auswirkungen für die Stadt Oelde

Das Wohnungsangebot des Bauvereins und das der Stadt Oelde deckt die unterschiedliche Nachfrage nach preiswertem Wohnraum ab.

Der Bauverein verfügte am 31.12.2011 über:

Häuser insgesamt	131
Garagen	128
Wohnungen insgesamt	573
davon öffentlich gefördert	132
davon Belegungsrechte der Stadt Oelde	91

An der Heinrich-Lückenkötter-Straße soll im Jahr 2012 mit dem Bau eines Mietwohnungshauses mit 6 Wohneinheiten für junge Paare oder Familien begonnen werden. Die Finanzierung erfolgt aus eigenen Mitteln.



WASSERVERSORGUNG  
BECKUM GMBH



I/3.

## Wasserversorgung Beckum GmbH

**Name und Sitz**

Die Gesellschaft wird unter dem Namen „Wasserversorgung Beckum GmbH“ geführt. Sitz der Gesellschaft: 59269 Beckum, Hammer Str. 42.

**Gegenstand des Unternehmens / Ziele der Beteiligung**

Unternehmensgegenstand ist die Gewinnung, der Bezug, die Verteilung und der Verkauf von Trinkwasser.

**Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Die Versorgung der Bevölkerung im Geschäftsgebiet des Unternehmens mit Trinkwasser ist als Versorgungsdienstleistung der Daseinsvorsorge zuzuordnen. Der öffentliche Zweck ist erfüllt.

**Stammkapital**

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 12.300.000,00 Euro.

**Beteiligungsverhältnis**

<b>Gesellschafter</b>	<b>Beteiligung in Euro</b>	<b>Beteiligung in %</b>
Kreis Warendorf	984.000,00	8,00
Stadt Beckum	4.223.000,00	34,3
<i>WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH</i>	<i>2.234.500,00</i>	<i>18,1</i>
Stadtwerke Ennigerloh GmbH	1.435.000,00	11,7
Gemeinde Wadersloh	943.000,00	7,7
Gemeinde Lippetal	943.000,00	7,7
Gemeinde Langenberg	574.000,00	4,7
Gemeinde Beelen	307.500,00	2,5
Flora Westfalica GmbH	82.000,00	0,7
Stadtwerke Ahlen GmbH	328.000,00	2,6
Gemeinde Bad Sassendorf	246.000,00	2,00
	<b>12.300.000,00</b>	<b>100,00</b>

## Zusammensetzung der Organe (Stand: 31.12.2011)

### 1. Gesellschafterversammlung

Die Gesellschafterversammlung besteht aus den o.g. Gesellschaftern. Die WBO GmbH wurde im Berichtsjahr vertreten durch:

Mitglied (mit Stimmrecht)	Stellv. Mitglied
Herr Bürgermeister Karl-Friedrich Knop	Herr Matthias Abel
Mitglied (ohne Stimmrecht)	Stellv. Mitglied
Herr Paul Tegelkämper	Herr Daniel Hagemeier

### 2. Aufsichtsrat

Mitglied	Funktion	Entsendende Stelle
Herr Dr. Heinz Börger	Vorsitzender	Kreis Warendorf
Herr Bürgermeister Dr. Karl-Uwe Strothmann	Stellvertreter Vorsitzender	Stadt Beckum
Herr Bürgermeister Karl-Friedrich Knop		WBO GmbH Oelde
Herr Bürgermeister Berthold Lülff		Stadt Ennigerloh
Frau Bürgermeisterin Elisabeth Kammann		Gemeinde Beelen
Herr Bürgermeister Christian Thegelkamp		Gemeinde Wadersloh
Frau Bürgermeisterin Susanne Mittag		Gemeinde Langenberg
Herr Bürgermeister Matthias Lürbke		Gemeinde Lippetal

### 3. Geschäftsführung

Geschäftsführer war im Berichtsjahr Herr Dipl.-Ing. Clemens Lüffe.

### Personalbestand

Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr durchschnittlich 38 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, davon 5 Teilzeitmitarbeiterinnen und 2 geringfügig Beschäftigte.

**Wasserversorgung Beckum GmbH****Bilanz - Aktiva**

<b>Aktiva</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
<b>A. Anlagevermögen</b>			
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche			
1. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten	331.137,00	343.378,00	383.920,00
und Werten			
<b>II. Sachanlagen</b>			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	1.086.914,91	1.149.199,91	1.211.483,91
einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken			
2. Technische Anlagen und Maschinen	9.776.163,34	9.093.007,34	8.726.960,60
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	263.114,00	211.235,00	244.339,00
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	20.791,57	78.481,11	3.652,15
<b>Gesamtsumme Anlagevermögen</b>	<b>11.478.120,82</b>	<b>10.875.301,36</b>	<b>10.570.355,66</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
<b>I. Vorräte</b>			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	319.157,25	362.984,64	348.107,60
2. Unfertige Erzeugnisse	52,52	181,58	0,00
3. Waren	26.012,91	19.286,94	16.504,91
<b>II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.480.976,04	2.631.840,62	2.496.222,62
2. Sonstige Vermögensgegenstände	853.732,73	386.679,54	581.154,99
	3.679.931,45	3.018.520,16	3.077.377,61
<b>III. Wertpapiere</b>			
Sonstige Wertpapiere	0,00	0,00	2.691,51
<b>III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>	2.412.913,35	3.272.548,99	3.023.974,70
<b>Gesamtsumme Umlaufvermögen</b>	<b>6.092.844,80</b>	<b>6.673.522,31</b>	<b>6.468.656,33</b>
<b>C Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
1. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	4.304,21	4.434,78	4.477,06
<b>D Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögens-</b>	0,00	67.383,63	0,00
<b>verrechnung</b>			
<b>Bilanzsumme</b>	<b>17.575.269,83</b>	<b>17.620.642,08</b>	<b>17.043.489,05</b>

**Wasserversorgung Beckum GmbH**

**Bilanz - Passiva**

<b>Passiva</b>	<b>31.12.2011 Euro</b>	<b>31.12.2010 Euro</b>	<b>31.12.2009 Euro</b>
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	12.300.000,00	12.300.000,00	12.300.000,00
II. Gewinnrücklagen	326.040,09	326.040,09	326.040,09
III. Gewinnvortrag	0,00	0,00	0,00
IV. Jahresüberschuss	901.137,00	1.555.520,00	1.050.000,00
<b>Gesamtsumme Eigenkapital</b>	<b>13.527.177,09</b>	<b>14.181.560,09</b>	<b>13.676.040,09</b>
<b>B. Empfangene Ertragszuschüsse</b>	<b>1.912.031,34</b>	<b>1.479.943,34</b>	<b>1.000.578,00</b>
<b>C. Rückstellungen</b>			
1. Rückst. Für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	129.250,00	135.126,00	130.722,00
2. Steuerrückstellungen	0,00	69.360,23	6.901,00
3. Sonstige Rückstellungen	273.392,28	331.373,84	674.049,48
<b>Gesamtsumme Rückstellungen</b>	<b>402.642,28</b>	<b>535.860,07</b>	<b>811.672,48</b>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>			
1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	524.095,43	218.939,94	337.508,31
3. Sonstige Verbindlichkeiten	992.039,41	967.301,36	960.899,89
<b>Gesamtsumme Verbindlichkeiten</b>	<b>1.516.134,84</b>	<b>1.186.241,30</b>	<b>1.298.408,20</b>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>217.284,28</b>	<b>237.037,28</b>	<b>256.790,28</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>17.575.269,83</b>	<b>17.620.642,08</b>	<b>17.043.489,05</b>

**Wasserversorgung Beckum GmbH****Gewinn- und Verlustrechnung**

<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>	<b>31.12.2011 EUR</b>	<b>31.12.2010 EUR</b>	<b>31.12.2009 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	11.584.746,01	11.541.330,95	11.084.491,43
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-129,06	181,58	0,00
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	197.137,47	173.992,57	146.762,76
4. Sonstige betriebliche Erträge	43.116,67	35.442,01	38.278,89
5. Materialaufwand			
a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-2.945.389,69	-2.690.600,19	-2.699.702,89
b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	-2.682.311,65	-1.937.988,14	-2.162.026,96
6. Personalaufwand			
a. Löhne und Gehälter	-1.737.392,07	-1.705.333,76	-1.665.117,86
b. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-510.289,88	-518.807,22	-520.072,86
<i>davon für Altersversorgung:</i>	<i>175.215,35</i>	<i>186.277,59</i>	<i>188.951,61</i>
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	-1.019.171,79	-1.058.119,62	-1.060.387,54
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen			
a. Konzessionsabgaben	-925.210,15	-930.787,12	-890.432,26
b. andere betrieblichen Aufwendungen	-748.104,40	-786.135,54	-805.108,10
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	55.491,11	40.383,35	71.670,87
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-12.850,00	-7.219,38	0,00
<b>11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>1.299.642,57</b>	<b>2.156.339,49</b>	<b>1.538.355,48</b>
12. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	-12.942,00	0,00
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-384.116,37	-574.614,18	-475.520,54
13. Sonstige Steuern	-14.389,20	-13.263,04	-12.834,94
<b>14. Jahreüberschuss</b>	<b>901.137,00</b>	<b>1.555.520,27</b>	<b>1.050.000,00</b>

## Kennzahlen

Kennzahlen	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
<b>1. Ertragslage</b> - Eigenkapitalrentabilität (Jahresergebnis x 100) : Eigenkapital zu Beginn des Jahres)	<b>6,35 %</b>	<b>11,37 %</b>	<b>7,42%</b>
<b>2. Vermögensaufbau</b> - Anlagenintensität ((Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)	<b>65,31 %</b>	<b>61,72 %</b>	<b>62,02 %</b>
<b>3. Anlagenfinanzierung</b> - Anlagendeckung I (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)	<b>117,85 %</b>	<b>130,40 %</b>	<b>129,38 %</b>
<b>4. Vertikale Kapitalstruktur</b> - Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)	<b>76,97 %</b>	<b>80,48 %</b>	<b>80,24 %</b>

## Auswirkungen auf den Wirtschaftsplan der WBO

### Bilanzgewinn 2011

Der Jahresüberschuss der Wasserversorgung Beckum GmbH 2011 wurde im Verhältnis der Beteiligungen am Stammkapital, bereinigt um den Ausgleich für erhaltene Konzessionsabgaben, an die Gesellschafter ausgeschüttet. Die Ausschüttung für die WBO GmbH betrug 265.813,00 Euro.

## Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Oelde

### Konzessionsabgabe 2011

Die Konzessionsabgabeverträge mit den einzelnen Städten und Gemeinden sehen als jährliche Konzessionsabgabe Beträge in Höhe von 12 v.H. der Entgelte aus der Abgabe von Wasser an letzte Verbraucher, die zu den allgemeinen Bedingungen und allgemeinen Tarifpreisen versorgt werden, sowie in Höhe von 1,5 v.H. der Entgelte aus der Lieferung von Wasser an Einzelabnehmer, die 6.000 cbm im Jahr übersteigen, vor.

Die der Stadt Oelde zustehende Konzessionsabgabe der Wasserversorgung Beckum GmbH betrug für das Berichtsjahr 2011 insgesamt 220.706,82 Euro.

## Ausblick 2012/2013

Für das Jahr 2012 und 2013 erwartet die Wasserversorgung Beckum GmbH einen Jahresüberschuss in Höhe von 900 Teuro bei voller Erwirtschaftung der Konzessionsabgabe.



I/4.

**Radio Warendorf**  
**Betriebsgesellschaft mbH & Co.KG**

### **Name und Sitz**

Die Gesellschaft wird unter dem Namen „Radio Warendorf Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG“ geführt.  
Sitz der Gesellschaft: 48231 Warendorf, Schweinemarkt 3.

### **Gegenstand des Unternehmens / Ziele der Beteiligung**

Unternehmensgegenstand ist die Wahrnehmung folgender Aufgaben, die sich aus dem Landesrundfunkgesetz NRW für den Betrieb lokalen Rundfunks ergeben:

1. die zur Produktion und zur Verbreitung des lokalen Rundfunks erforderlichen technischen Einrichtungen zu beschaffen und dem Vertragspartner zur Verfügung zu stellen;
2. dem Vertragspartner die zur Wahrnehmung seiner gesetzlichen und durch Vereinbarung bestimmten Aufgaben erforderlichen Mittel in vertraglich bestimmtem Umfang zur Verfügung zu stellen;
3. für den Vertragspartner den in § 24 Abs. 4 mit Satz 1 LRG NRW genannten Gruppen Produktionshilfen zur Verfügung zu stellen;
4. Hörfunkwerbung gemäß LRG NRW zu verbreiten.

Daneben sind alle damit zusammenhängenden Geschäfte zulässig. Die Gesellschaft kann sich an gleichen oder ähnlichen Unternehmen beteiligen oder solche erwerben sowie Zweigniederlassungen gründen.

### **Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Die Gesellschaft erbringt Leistungen zur Verbreitung des Lokalfunks im Kreis Warendorf. Dies kann der Daseinsvorsorge zugerechnet werden. Der öffentliche Zweck ist erfüllt.

### **Stammkapital**

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 495.953,15 Euro.

**Beteiligungsverhältnis**

lfd. Nr.	Gesellschafter	Beteiligungen in EURO	Beteiligungen in %
<i>Persönlich haftende Gesellschafterin</i>			
	Radio Warendorf Betriebs- und Verwaltungsgesellschaft mit beschränkter Haftung	ohne Einlage	100,00
<i>Kommanditisten</i>			
1.	Kommanditgesellschaft E. Holterdorf KG, Oelde	333.617,95	67,269
2.	Aschendorffsche Verlagsbuchhandlung GmbH & Co. KG, Münster	25.564,60	5,154
3.	Everhard Sommer GmbH & Co. KG, Ahlen	12.782,30	2,577
4.	Kreis Warendorf	63.911,49	12,887
5.	Stadt Ahlen	12.782,30	2,577
6.	Stadt Beckum	6.391,15	1,289
7.	Stadt Ennigerloh	15.338,76	3,093
8.	<i>WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH</i>	<i>15.338,76</i>	<i>3,093</i>
9.	Gemeinde Wadersloh	2.556,46	0,515
10.	Stadt Warendorf	7.669,38	1,546
	<b>Gesamt</b>	<b>495.953,15</b>	<b>100,000</b>

## **Zusammensetzung der Organe (Stand: 31.12.2011)**

### **1. Gesellschafterversammlung**

Die Gesellschafterversammlung besteht aus den o.g. Gesellschaftern. Die WBO GmbH wurde im Berichtsjahr vertreten durch:

<b>Mitglied</b>	<b>Vertreter</b>
Herr Bürgermeister Karl-Friedrich Knop	Herr Ludger Junkerkalefeld

### **2. Geschäftsführung**

Geschäftsführer waren im Berichtsjahr Herr Uwe Wollgramm und Herr Joachim Becker.

## **Personalbestand**

Die Gesellschaft hat kein eigenes Personal. Unternehmensbezogene Tätigkeiten werden im Rahmen von Geschäftsbesorgungsverträgen von Fremddienstleitern erledigt.



**Radio Warendorf Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG**

**Bilanz - Passiva**

<b>Passiva</b>	<b>31.12.2011 EUR</b>	<b>31.12.2010 EUR</b>	<b>31.12.2009 EUR</b>
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Kapitalanteil der Komplementärin	0,00	0,00	0,00
II. Kapitalanteile der Kommanditisten	495.953,15	495.953,15	495.953,15
III. Rücklagen	55.686,85	55.686,85	55.686,85
IV. Gewinnvortrag	0,00	0,00	0,00
	551.640,00	551.640,00	551.640,00
<b>B. Sonderposten</b>			
Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	25.628,51	25.628,51	25.628,51
<b>C. Rückstellungen</b>			
1. Steuerrückstellungen	600,00	7.300,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	35.915,93	16.982,00	19.342,00
	36.515,93	24.282,00	19.342,00
<b>D. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	121.033,68	95.942,35	63.164,28
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	146.256,40	144.209,66	37.004,00
3. Sonstige Verbindlichkeiten	135.481,55	127.609,03	127.821,87
	402.771,63	367.761,04	227.990,15
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.016.556,07</b>	<b>969.311,55</b>	<b>824.600,66</b>

**Radio Warendorf Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG****Gewinn- und Verlustrechnung**

<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>	<b>31.12.2011 EUR</b>	<b>31.12.2010 EUR</b>	<b>31.12.2009 EUR</b>
1. Umsatzerlöse	1.756.589,40	1.763.358,58	1.555.100,92
2. Sonstige betriebliche Erträge	7.217,22	8.383,15	3.510,10
3. Materialaufwand			
a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	0,00	0,00	-27.843,23
b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	-967.886,41	-1.016.913,36	-986.537,25
<b>4. Rohergebnis</b>	<b>795.920,21</b>	<b>754.828,37</b>	<b>544.230,54</b>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-35.414,67	-43.531,22	-48.267,52
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-641.412,37	-595.713,52	-566.646,90
7. Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.706,80	318,79	1.175,86
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4.758,64	-1.707,20	-4.573,46
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>116.041,33</b>	<b>114.195,22</b>	<b>-74.081,48</b>
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-13.551,72	-7.300,00	5.266,92
12. Sonstige Steuern	-500,15	-513,90	-498,59
<b>13. Jahreüberschuss</b>	<b>101.989,46</b>	<b>106.381,32</b>	<b>-69.313,15</b>
14. Verrechnung mit Rücklagen	0,00	0,00	69.313,15
15. Gutschrift auf Gesellschafterkonten	-101.989,46	-106.381,32	0,00
<b>16. Bilanzgewinn</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Kennzahlen

Kennzahlen	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
<b>1. Ertragslage</b> - Eigenkapitalrentabilität (Jahresergebnis x 100) : Eigenkapital zu Beginn des Jahres)	<b>18,49 %</b>	<b>19,28 %</b>	<b>-11,16 %</b>
<b>2. Vermögensaufbau</b> - Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)	<b>9,24 %</b>	<b>11,64 %</b>	<b>18,18 %</b>
<b>3. Anlagenfinanzierung</b> - Anlagendeckung I (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)	<b>587,42 %</b>	<b>488,76 %</b>	<b>385,14 %</b>
<b>4. Vertikale Kapitalstruktur</b> - Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)	<b>54,27 %</b>	<b>56,91 %</b>	<b>70,01 %</b>

### Auswirkungen auf den Wirtschaftsplan der WBO

#### Jahresergebnis 2011

Im Geschäftsjahr 2011 wurde ein Jahresgewinn von 101.989,46 Euro erwirtschaftet. Der Gewinn der Radio Warendorf Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG wurde den Gesellschafterkonten gutgeschrieben.

#### Ausblick auf das Jahr 2012

Die Radio Warendorf Betriebsgesellschaft mbH & Co.KG erwartet für das Geschäftsjahr 2012 ein positives Ergebnis auf niedrigerem Niveau. Prognostiziert wird ein Jahresüberschuss von 40 TEuro (nach Steuern).

### Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Oelde

Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Oelde existieren nicht mehr. Die Gesellschaft wird künftig handels- und steuerrechtlich bei der WBO geführt.



**I/5.**

**Gesellschaft für Wirtschaftsförderung**  
**im Kreis Warendorf mbH**

### **Name und Sitz**

Die Gesellschaft wird unter dem Namen „Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf mbH“ geführt. Sitz der Gesellschaft: 59269 Beckum, Vorhelmer Straße 81.

### **Gegenstand des Unternehmens / Ziele der Beteiligung**

Gegenstand des Unternehmens ist die Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf und seiner Gemeinden.

Vornehmlicher Zweck der Gesellschaft ist die Bestandsentwicklung ansässiger Unternehmen, die Ansiedlung und Errichtung neuer Unternehmen – insbesondere Existenzgründungen – unter Beachtung ökologischer Erfordernisse und der Chancengleichheit für Mann und Frau. Ferner erstreckt sich die Tätigkeit auf die Umsetzung beschäftigungs-, arbeits- und technologieorientierter Modernisierung.

Im Rahmen dieser Zielorientierung wird die Gesellschaft insbesondere:

- a) die Profilierung der Wirtschaftsregion und die Verbesserung der Standortbedingungen für bestehende Unternehmen und potentielle Investoren sichern und weiter entwickeln,
- b) die Entwicklung von Strategien zur Lösung aktueller Problem- und Bedarfslagen betreiben und umsetzen,
- c) die Koordination und Moderation von technologieorientierten Projekten übernehmen,
- d) die strukturpolitischen Ziele der EU umsetzen, insbesondere in den Aufgabenfeldern Arbeit, Beschäftigung, Qualifizierung,
- e) die Gesellschafter bei der örtlichen und überörtlichen Planung beraten und unterstützen sowie Aufgaben der örtlichen Wirtschaftsförderung auf Wunsch einzelner Gesellschafter übernehmen.

Die Gesellschaft kann sich zur Wahrnehmung von sonstigen Trägerfunktionen an anderen Gesellschaftern und Institutionen unmittelbar oder mittelbar beteiligen oder deren Geschäftsführung übernehmen, sofern dies zur Erzielung des Gesellschaftszweckes notwendig erscheint.

### **Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Die Gesellschaft erbringt Dienstleistungen der Wirtschaftsförderung. Diese ist der Daseinsvorsorge zuzuordnen. Der öffentliche Zweck wird erfüllt.

### **Stammkapital**

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 715.808,63 Euro.

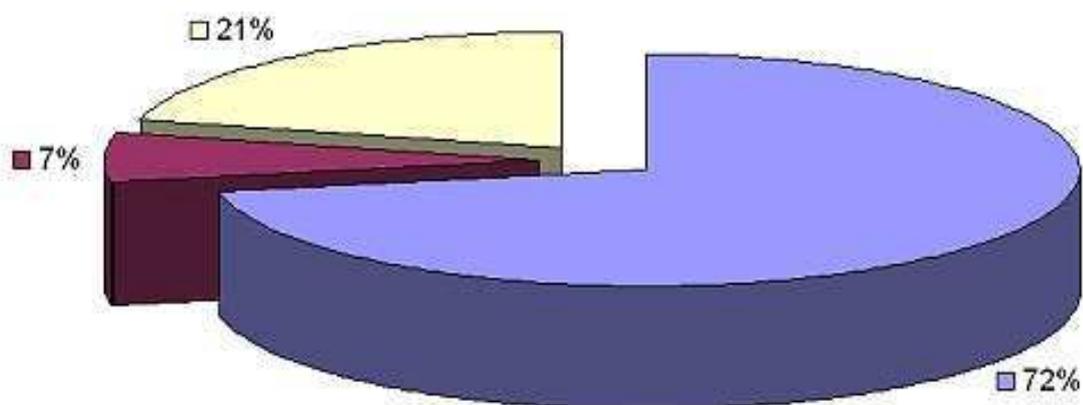
### Beteiligungsverhältnisse

Der Kreis Warendorf (72%).

Die 13 Städte und Gemeinden im Kreis Warendorf (7 %)

(Ahlen, Beckum, Beelen, Drensteinfurt, Ennigerloh, Everswinkel, Oelde, Ostbevern, Sassenberg, Sendenhorst, Telgte, Wadersloh und Warendorf).

Sowie die öffentlich-rechtlichen Sparkassen aus dem Kreis Warendorf (21%).



## **Zusammensetzung der Organe (Stand: 31.12.2011)**

### **1. Gesellschafterversammlung**

Die Gesellschafterversammlung besteht aus den o.g. Gesellschaftern. Die WBO GmbH wurde im Berichtsjahr vertreten durch:

<b>Mitglied</b>	<b>Vertreter</b>
Herr Bürgermeister Karl-Friedrich Knop	Herr Klaus Aschhoff
Herr Winfried Kaup	Herr Franz-Josef Helmers

### **2. Aufsichtsrat**

<b>Mitglied</b>	<b>Funktion</b>	<b>Entsendende Stelle</b>
Herr Landrat Dr. Olaf Gericke	Vorsitzender	Kreis Warendorf
Frau Bürgermeisterin Elisabeth Kammann		Gemeinde Beelen
Herr Bürgermeister Karl-Friedrich Knop		WBO GmbH
Herr Bürgermeister Benedikt Ruhmüller		Stadt Ahlen
Herr Bürgermeister Joachim Schindler		Gemeinde Ostbevern
Herr Bürgermeister Bertold Streffing		Stadt Sendenhorst
Herr Bürgermeister Dr. Karl-Uwe Strothmann		Stadt Beckum
Herr Wolfram Gerling		Sparkasse Münsterland-Ost
Herr Wilhelm Holtrup		Sparkasse Beckum-Wadersloh
Frau Dagmar Arnkens-Homann		Kreis Warendorf
Herr Franz-Josef Buschkamp		Kreis Warendorf
Herr Karl-Wilhelm Hild		Kreis Warendorf
Herr Richard Henschen		Kreis Warendorf
Herr Markus Diekhoff		Kreis Warendorf
Herr Winfried Kaup		Kreis Warendorf
Frau Cornelia Lindstedt		Kreis Warendorf
Herr Joachim Thiel		Kreis Warendorf
Herr Stephan Schulte	beratendes Mitglied	Kreis Warendorf

### **4. Geschäftsführung**

Geschäftsführerin im Berichtsjahr war Frau Petra Michalczak-Hülsmann.

**Personalbestand**

Neben der Geschäftsführung beschäftigte die Gesellschaft im Berichtsjahr durchschnittlich 9 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (ohne Geschäftsführung und Auszubildende).

**Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf mbH****Bilanz - Aktiva**

<b>Aktiva</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
<b>A. Anlagevermögen</b>			
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und	628,00	554,00	969,00
<b>II. Sachanlagen</b>			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	172.020,00	198.183,00	224.346,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.058,00	27.033,00	27.316,00
<b>III. Finanzanlagen</b>			
1. Beteiligungen	1,00	5.000,00	5.000,00
2. Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamtsumme Anlagevermögen</b>	<b>202.707,00</b>	<b>230.770,00</b>	<b>257.631,00</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
<b>I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.314,80	16.447,87	18.003,91
2. Sonstige Vermögensgegenstände	17.337,67	122.227,45	69.461,12
	22.652,47	138.675,32	87.465,03
<b>II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten</b>	1.671.529,33	1.465.442,68	1.228.301,67
<b>Gesamtsumme Umlaufvermögen</b>	<b>1.694.181,80</b>	<b>1.604.118,00</b>	<b>1.315.766,70</b>
<b>C Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
1. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	582,03	1.611,96	1.271,48
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.897.470,83</b>	<b>1.836.499,96</b>	<b>1.574.669,18</b>

**Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf mbH**

**Bilanz - Passiva**

<b>Passiva</b>	<b>31.12.2011 Euro</b>	<b>31.12.2010 Euro</b>	<b>31.12.2009 Euro</b>
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital	715.808,63	715.808,63	715.808,63
II. Kapitalrücklage	127.822,97	127.822,97	127.822,97
III. Gewinnrücklagen	251.354,73	441.354,73	441.354,73
IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0,00	-35.467,73	-23.197,15
V. Jahresüberschuss/Bilanzverlust	0,00	2.274,21	-12.270,58
VI. Bilanzgewinn	7.941,67		
<b>Gesamtsumme Eigenkapital</b>	<b>1.102.928,00</b>	<b>1.251.792,81</b>	<b>1.249.518,60</b>
<b>B. Rückstellungen</b>			
1. Sonstige Rückstellungen	84.250,00	80.500,00	45.000,00
<b>Gesamtsumme Rückstellungen</b>	<b>84.250,00</b>	<b>80.500,00</b>	<b>45.000,00</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.983,83	8.781,96	35.902,95
2. Sonstige Verbindlichkeiten	390.309,00	200.425,19	244.247,63
<b>Gesamtsumme Verbindlichkeiten</b>	<b>395.292,83</b>	<b>209.207,15</b>	<b>280.150,58</b>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>315.000,00</b>	<b>295.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>1.897.470,83</b>	<b>1.836.499,96</b>	<b>1.574.669,18</b>

**Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Warendorf mbH****Gewinn- und Verlustrechnung**

<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>	<b>31.12.2011 EUR</b>	<b>31.12.2010 EUR</b>	<b>31.12.2009 EUR</b>
1. Sonstige betriebliche Erträge			
a) sonstige ordentliche Erträge	111.291,58	252.814,96	253.511,27
4. Personalaufwand			
a. Löhne und Gehälter	-349.050,83	-409.432,60	-428.318,72
b. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-94.289,60	-100.986,85	-97.859,88
	-443.340,43	-510.419,45	-526.178,60
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs	-36.634,45	-35.278,85	-35.152,26
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-409.459,23	-324.010,64	-351.194,30
7. Erträge aus Beteiligungen	7,50	5,52	5,52
8. Erträge aus anderen Wertpapieren des Finanzanlageverm.	0,00	0,00	10.770,41
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	17.852,61	15.831,77	30.891,08
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	-4.999,00	0,00	0,00
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-8,58	-74,52	-124,65
<b>11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-765.290,00</b>	<b>-601.131,21</b>	<b>-617.471,53</b>
12. Sonstige Steuern	-23.574,81	-33.588,58	-34.535,05
13. Abdeckung des Jahresfehlbetrages durch die Gesellsch.	640.000,00	636.994,00	639.736,00
<b>14. Jahresfehlbetrag (-) / Jahresüberschuss (+)</b>	<b>-148.864,81</b>	<b>2.274,21</b>	<b>-12.270,58</b>
15. Verlustvortrag	-33.193,52		
16. Entnahme aus der Gewinnrücklage	190.000,00		
<b>19. Bilanzgewinn / Bilanzverlust</b>	<b>7.941,67</b>	<b>2.274,21</b>	<b>-12.270,58</b>

## Kennzahlen

Kennzahlen	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
<b>1. Ertragslage</b> - Eigenkapitalrentabilität (Jahresergebnis x 100) : Eigenkapital zu Beginn des Jahres)	-11,89 %	0,18 %	-0,97 %
<b>2. Vermögensaufbau</b> - Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)	10,65 %	12,57 %	16,36 %
<b>3. Anlagenfinanzierung</b> - Anlagendeckung I (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)	545,79 %	542,44 %	485,00 %
<b>4. Vertikale Kapitalstruktur</b> - Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)	58,13 %	68,16 %	79,35 %

## Auswirkungen auf den Wirtschaftsplan der WBO

Die WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH ist lediglich am Stammkapital der Gesellschaft beteiligt. Verpflichtungen finanzieller Art gegenüber der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung bestehen für die WBO nicht unmittelbar. Aus der WBO ergeben sich damit auch keine unmittelbaren finanziellen Auswirkungen und Risiken für den Haushalt der Stadt Oelde. Jedoch ist die Stadt Oelde entsprechend ihrer Steuerkraft anteilig im Rahmen der Kreisumlage auch an den ungedeckten Kosten der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung beteiligt.

Zur Abdeckung möglicher Jahresfehlbeträge ist folgende Regelung getroffen:

- |                           |         |
|---------------------------|---------|
| 1. Kreis Warendorf        | 87,50 % |
| 2. Sparkassen (insgesamt) | 12,50 % |

Im Jahr 2011 bewegte sich das betriebswirtschaftliche Ergebnis im Rahmen des für das Geschäftsjahr genehmigten Wirtschaftsplanes. Dieses Ergebnis ist auch für das laufende Geschäftsjahr vorgesehen.

## Wirtschaftspolitische Auswirkungen für die Stadt Oelde

Die gfw übernimmt für 3 Jahre die Anschubfinanzierung für das Hochschul-Kompetenz-Zentrum studieren und forschen e.V. Die Gesellschaft bringt sich somit weiter aktiv in die Weiterentwicklung des Studienstandortes Oelde ein. Die Versorgung der heimischen Wirtschaft mit Fachkräften als Ziel der gfw dient auch der Wirtschaft in Oelde.



**I/6.**

**RWE Aktiengesellschaft**

### **Name und Sitz**

Die Gesellschaft wird unter dem Namen „RWE Aktiengesellschaft“ geführt. Sitz der Gesellschaft: 45128 Essen, Opernplatz 1.

### **Gegenstand des Unternehmens / Ziele der Beteiligung**

Die Gesellschaft leitet eine Gruppe von Unternehmen, die insbesondere auf folgenden Geschäftsfeldern tätig sind:

1. Beschaffung und Erzeugung von sowie Versorgung und Handel mit Energie und Energieträgern einschließlich des Baus, des Betriebs und der sonstigen Nutzung von Transportsystemen für Energie und Energieträger.
2. Umweltdienstleistungen und –technik einschließlich der Versorgung mit Wasser und Behandlung von Abwasser.
3. Aufsuchung, Gewinnung und Verarbeitung von Bodenschätzen und anderen Rohstoffen sowie von chemischen und petrochemischen Erzeugnissen.
4. Elektro-, Gebäude- und Kommunikationstechnik, Elektronik, sonstiger Maschinen-, Anlagen- und Gerätebau sowie Erbringung von Ingenieurleistungen.
5. Planung, Finanzierung, Bau und Betrieb von Bauten aller Art sowie Erbringung von Gebäudedienstleistungen.
6. Telekommunikation, Datenübertragung sowie Dienstleistungserbringung und Handel auf elektronischem Wege.
7. Immobilienwirtschaft.
8. Handel, Logistik, Transport und Erbringung weiterer Dienstleistungen insbesondere auf den vorbezeichneten Geschäftsfeldern.

Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte vorzunehmen, die mit dem Gegenstand des Unternehmens zusammenhängen oder ihm unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind. Sie kann auf den oben bezeichneten Geschäftsfeldern auch selbst tätig werden.

Die Gesellschaft kann andere Unternehmen gründen, erwerben und sich an ihnen beteiligen, insbesondere an solchen, deren Unternehmensgegenstände sich ganz oder teilweise auf die vorgenannten Geschäftsfelder erstrecken. Sie kann Unternehmen, an denen sie beteiligt ist, unter ihrer einheitlichen Leitung zusammenfassen oder sich auf die Verwaltung der Beteiligung beschränken. Sie kann ihren Betrieb ganz oder teilweise in verbundene Unternehmen ausgliedern oder verbundenen Unternehmen überlassen.

**Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Die Gesellschaft erbringt u.a. Leistungen im Rahmen der Daseinsvorsorge, z.B. bei der Energieversorgung der Bevölkerung. Der öffentliche Zweck ist erfüllt.

**Beteiligungsverhältnisse**

Die WBO Wirtschafts- und Bäderbetrieb Oelde GmbH war am 31.12.2011 wie folgt beteiligt:

Stammaktien O.N.	82.916 Stück
Buch-Wert:	<u>1.875.105,19 Euro</u>

**Zusammensetzung der Organe (Stand: 31.12.2011)****1. Der Vorstand**

Mitglied	Funktion
Herr Dr. Jürgen Großmann	Vorsitzender
Herr Dr. Leonhard Birnbaum	
Herr Alwin Fitting	
Herr Dr. Rolf Pohlig	
Herr Dr. Rolf Martin Schmitz	

**2. Der Aufsichtsrat**

Mitglied	Funktion
Herr Dr. Manfred Schneider	Vorsitzender
Herr Frank Bsirske	Stellv. Vorsitzender
Herr Dr. Paul Achleitner	
Herr Werner Bischoff	
Herr Carl-Ludwig von Boehm-Bezing	
Herr Heinz Büchel	
Herr Dieter Faust	
Herr Roger Graef	Ab 20.04.2011
Herr Andreas Henrich	Bis 20.04.2011

Herr Manfred Holz	Ab 20.04.2011
Herr Frithjof Kühn	
Herr Hans Peter Lafos	
Herr Dr. Gerhard Langemeyer	Bis 20.04.2011
Frau Christine Merkamp	Ab 20.04.2011
Frau Dagmar Mühlenfeld	
Herr Dr. Wolfgang Reiniger	Bis 20.04.2011
Herr Günter Reppien	Bis 20.04.2011
Frau Dagmar Schmeer	
Herr Prof. Dr. Ekkehard D. Schulz	
Herr Dr. Wolfgang Schüssel	
Herr Ulrich Sierau	Ab 20.04.2011
Herr Uwe Tigges	
Herr Manfred Weber	
Herr Dr. Dieter Zetsche	

### 3. Die Hauptversammlung

Die WBO GmbH ist Anteilseignerin der RWE AG. Sie wurde auf der Hauptversammlung im Berichtsjahr vertreten durch:

Mitglied	Stellv. Mitglied
Herr Juan-Francisco Rodriguez-Ramos	Frau Beatrix Koch

### Personalbestand

Am Bilanzstichtag beschäftigte der RWE-Konzern 72.068 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

**RWE AG****Bilanz - Aktiva (Konzernabschluss)**

<b>Aktiva</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
	<b>Mio Euro</b>	<b>Mio Euro</b>	<b>Mio Euro</b>
<b>A. Anlagevermögen</b>			
Immaterielle Vermögensgegenstände	16.946	17.350	17.320
Sachanlagen	34.847	32.237	28.627
Investment Properties	136	162	182
At-Equity-bilanzierte Beteiligungen	4.113	3.694	3.736
Übrige Finanzanlagen	836	750	709
Finanzforderungen	1.928	1.042	1.118
Sonstige Forderungen und sonstige Vermögenswerte	2.041	2.213	2.488
Ertragssteueransprüche	71	626	507
Latente Steuern	2.621	2.391	1.876
	<b>63.539</b>	<b>60.465</b>	<b>56.563</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>			
Vorräte	3.342	3.293	3.115
Finanzforderungen	2.171	2.746	3.422
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.468	9.485	9.530
Sonstige Forderungen und sonstige Vermögenswerte	8.934	10.484	13.784
Ertragssteueransprüche	198	543	660
Wertpapiere	4.995	3.196	3.290
Flüssige Mittel	2.009	2.476	3.074
Zur Veräußerung bestimmte Vermögenswerte	0	389	0
	<b>29.117</b>	<b>32.612</b>	<b>36.875</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>92.656</b>	<b>93.077</b>	<b>93.438</b>

**RWE AG**

**Bilanz - Passiva (Konzernabschluss)**

<b>Passiva</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
	<b>Mio Euro</b>	<b>Mio Euro</b>	<b>Mio Euro</b>
<b>A. Eigenkapital</b>			
Anteile des RWE-Konzerns	13.979	14.574	12.792
Anteile der Hybridkapitalgeber der RWE AG	1.759	1.759	0
Anteile anderer Gesellschafter	1.344	1.084	925
	<b>17.082</b>	<b>17.417</b>	<b>13.717</b>
<b>B. Langfristige Schulden</b>			
Rückstellungen	23.829	23.485	22.315
Finanzverbindlichkeiten	15.428	15.908	17.019
Übrige Verbindlichkeiten	3.438	3.584	3.972
Latente Steuern	1.696	2.185	2.327
	<b>44.391</b>	<b>45.162</b>	<b>45.633</b>
<b>C. Kurzfristige Schulden</b>			
Rückstellungen	5.327	5.572	5.829
Finanzverbindlichkeiten	6.495	3.902	3.127
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.886	8.415	9.697
Ertragssteuerverbindlichkeiten	144	90	218
Übrige Verbindlichkeiten	11.331	12.376	15.217
Zur Veräußerung bestimmte Schulden	0	143	0
	<b>31.183</b>	<b>30.498</b>	<b>34.088</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>92.656</b>	<b>93.077</b>	<b>93.438</b>

**RWE AG****Gewinn- und Verlustrechnung (Konzernabschluss)**

<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>	<b>31.12.2011</b> Mio EUR	<b>31.12.2010</b> Mio EUR	<b>31.12.2009</b> Mio EUR
<b>Umsatzerlöse (incl. Erdgas-/Stromsteuer)</b>	<b>51.686</b>	<b>53.320</b>	<b>47.741</b>
Erdgas-/Stromsteuer	2.533	2.598	1.550
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>49.153</b>	<b>50.722</b>	<b>46.191</b>
Bestandveränderung der Erzeugnisse	0	0	44
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	210
Sonstige betriebliche Erträge	2.151	1.495	1.610
Materialaufwand	33.928	33.176	29.838
Personalaufwand	5.170	4.873	4.610
Abschreibungen	3.404	3.213	2.357
davon Firmenwert-Abschreibungen	0	0	0
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.673	4.448	3.924
<b>Ergebnis der betrieblichen Tätigkeit fortgeführter Aktivitäten</b>	<b>4.129</b>	<b>6.507</b>	<b>7.326</b>
Ergebnis aus der at-Equity-bilanzierten Beteiligungen	400	310	131
Übriges Beteiligungsergebnis	128	97	131
Finanzerträge	695	1.248	1.699
Finanzaufwendungen	2.328	3.184	3.689
<b>Ergebnis fortgeführter Aktivitäten vor Steuern</b>	<b>3.024</b>	<b>4.978</b>	<b>5.598</b>
Ertragssteuern	854	1.376	1.858
<b>Ergebnis fortgeführter Aktivitäten</b>			<b>3.740</b>
Ergebnis nicht fortgeführter Aktivitäten			91
<b>Ergebnis</b>	<b>2.170</b>	<b>3.602</b>	<b>3.831</b>
Ergebnisanteile anderer Gesellschafter	305	279	260
Ergebnisanteile der Hybridkapitalgeber der RWE AG	59	15	
<b>Nettoergebnis/Ergebnisanteile der Aktionäre der RWE AG</b>	<b>1.806</b>	<b>3.308</b>	<b>3.571</b>
<b>Unterwässertes und verwässertes Ergebnis je Stamm- und Vorzugsaktie in Euro</b>	<b>3,35</b>	<b>6,20</b>	<b>6,70</b>
davon aus fortgeführten Aktivitäten in Euro			6,58
davon aus nicht fortgeführten Aktivitäten in Euro			0,12

**Kennzahlen**

<b>Kennzahlen</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
<b>1. Ertragslage</b> - Eigenkapitalrentabilität (Jahresergebnis x 100) : Eigenkapital zu Beginn des Jahres)	<b>12,46 %</b>	<b>26,26 %</b>	<b>14,21 %</b>
<b>2. Vermögensaufbau</b> - Anlagenintensität (Anlagevermögen x 100) : Bilanzsumme)	<b>68,58 %</b>	<b>64,96 %</b>	<b>42,85 %</b>
<b>3. Anlagenfinanzierung</b> - Anlagendeckung I (Eigenkapital x 100) : Anlagevermögen)	<b>26,88 %</b>	<b>28,81 %</b>	<b>34,26 %</b>
<b>4. Vertikale Kapitalstruktur</b> - Eigenkapitalquote (Eigenkapital x 100) : Gesamtkapital)	<b>18,44 %</b>	<b>18,71 %</b>	<b>14,68 %</b>

**Auswirkungen auf den Wirtschaftsplan der WBO**

Die Dividende betrug im Berichtsjahr 290.206,00 Euro.

Notizen

**Notizen**