

G E S A M T A B S C H L U S S

2 0 1 2

DES KREISES LIPPE

Entwurf aufgestellt
am 21.03.2019



Rainer Grabbe
Kämmerer

Entwurf bestätigt
am 21.03.2019



Dr. Axel Lehmann
Landrat

Gesamtbilanz zum 31.12.2012

	31.12.2012 in EUR	31.12.2011 in EUR
AKTIVA		
1. ANLAGEVERMÖGEN	614.560.422,80	591.594.109,78
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.186.393,54	2.719.731,08
1.1.1 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.2 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	2.158.440,20	2.719.731,08
1.1.3 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	27.953,34	0,00
1.2 Sachanlagen	532.947.591,29	511.618.588,37
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.421.685,82	7.423.857,82
1.2.1.1 Grünflächen	3.549.822,97	3.549.822,97
1.2.1.2 Ackerland	69.072,00	69.072,00
1.2.1.3 Wald, Forst	0,00	0,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.802.790,85	3.804.962,85
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	305.194.439,56	286.775.986,53
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.203.515,67	5.471.847,67
1.2.2.2 Schulen	106.507.286,62	103.160.716,54
1.2.2.3 Wohnbauten	2.506.337,61	2.787.769,91
1.2.2.4 Krankenhäuser	132.419.385,62	115.406.856,98
1.2.2.5 Soziale Einrichtungen	0,00	0,00
1.2.2.6 Sportstätten	0,00	0,00
1.2.2.7 Mehrzweck- und Messehallen	18.956.757,00	19.706.589,00
1.2.2.8 Sonstige Dienst- und Geschäftsgebäude	39.601.157,04	40.242.206,43
1.2.3 Infrastrukturvermögen	170.737.727,52	163.568.819,54
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	12.529.686,42	12.394.752,54
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	8.884.500,00	8.403.776,00
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheit	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungsanlagen und Abwasserbeseitigung	24.096,00	27.108,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	142.795.940,10	136.239.678,00
1.2.3.6 Versorgungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.7 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.503.505,00	6.503.505,00
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	810.825,09	581.163,09
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	138.197,46	138.197,46
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	24.832.447,37	24.200.822,45
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.811.897,74	14.510.592,40
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	10.000.370,73	14.419.149,08
1.3 Finanzanlagen	79.426.437,97	77.255.790,33
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	478.750,00	31.500,00
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	10.061.408,19	9.164.117,30
1.3.3 Übrige Beteiligungen	8.753.674,73	7.929.321,06
1.3.4 Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	32.837.701,47	32.837.701,47
1.3.6 Ausleihungen	27.294.903,58	27.293.150,50
2. UMLAUFVERMÖGEN	103.597.283,94	106.235.920,04
2.1 Vorräte	5.730.377,74	5.790.403,36
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	5.730.377,74	5.790.403,36
2.1.2 Geleistete Anzahlungen für Vorräte	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	62.837.994,09	51.603.738,35
2.2.1 Forderungen	61.937.348,75	50.582.221,14
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	900.645,34	1.021.517,21
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	35.028.912,11	48.841.778,33
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	28.599.839,40	17.395.446,92
4. NICHT DURCH EIGENKAPITAL GEDECKTER FEHLBETRAG	0,00	0,00
BILANZSUMME	746.757.546,14	715.225.476,74

	31.12.2012 in EUR	31.12.2011 in EUR
PASSIVA		
1. EIGENKAPITAL	88.193.921,73	95.052.326,40
1.1 Allgemeine Rücklage	87.523.453,03	87.925.393,04
Allgemeine Rücklage	84.164.515,39	83.520.307,64
Grundkapital/Stammkapital	0,00	0,00
Kapitalrücklage	20.968,68	20.968,68
Gewinnrücklage	3.243.445,72	4.289.593,48
Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	94.523,24	94.523,24
1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	9.650.879,81	8.589.859,99
1.4 Ergebnisvorträge	-5.714.719,25	-4.611.518,06
1.5 Gesamtjahresergebnis	-4.580.764,23	1.832.941,55
1.6 Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter	1.315.072,37	1.315.270,15
2. SONDERPOSTEN	174.495.138,41	179.817.533,05
2.1 für Zuwendungen	171.826.455,65	177.430.844,90
2.2 für Beiträge	0,00	0,00
2.3 für den Gebührenaussgleich	1.642.725,76	1.354.270,15
2.4 sonstige Sonderposten	1.025.957,00	1.032.418,00
3. RÜCKSTELLUNGEN	178.479.464,09	171.482.648,09
3.1 Pensionsrückstellungen	130.148.631,00	124.696.044,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	25.000,00	25.000,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	10.383.376,30	12.562.411,46
3.4 Steuerrückstellungen	5.347,00	194.574,98
3.5 Sonstige Rückstellungen	37.917.109,79	34.004.617,65
4. VERBINDLICHKEITEN	282.354.678,04	252.243.170,65
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	160.052.279,25	152.519.223,70
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	38.620.040,85	49.900.043,73
4.4 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.280.631,75	9.338.153,45
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	74.401.726,19	40.485.749,77
5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG	23.234.343,87	16.629.798,55
BILANZSUMME	746.757.546,14	715.225.476,74

Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2012

		31.12.2012 in EUR	31.12.2011 in EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	8.265.618,18	7.647.268,73
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	293.219.507,49	277.815.673,77
3	+ Sonstige Transfererträge	10.152.297,44	3.729.614,65
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	199.205.035,20	196.471.226,23
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.679.778,05	53.584.945,85
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	135.982.841,48	33.281.788,44
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.074.177,71	7.217.950,95
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	342.609,33	480.703,12
9	+ - Bestandsveränderungen	355.234,39	-89.409,64
10	= Ordentliche Gesamterträge	704.277.099,27	580.139.762,10
11	- Personalaufwendungen	- 217.342.258,33	-209.126.571,12
12	- Versorgungsaufwendungen	- 7.690.923,56	-4.415.765,32
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 92.939.887,09	-89.254.001,73
14	- Bilanzielle Abschreibungen	- 33.061.320,47	-28.320.247,60
15	- Transferaufwendungen	- 331.529.110,80	-225.647.683,95
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	- 23.528.990,76	-19.610.440,91
17	= Ordentliche Gesamtaufwendungen	- 706.092.491,01	-576.374.710,63
18	= Ordentliches Gesamtergebnis	- 1.815.391,74	3.765.051,47
19	+ Finanzerträge	4.689.642,51	3.666.544,39
20	davon Erträge aus assoziierten Unternehmen	1.278.253,33	818.839,45
21	- Finanzaufwendungen	-7.228.440,74	-6.130.817,68
22	davon Aufwendungen aus assoziierten Unternehmen	-0,00	-0,00
23	= Gesamtfinanzergebnis	-2.538.798,23	-2.464.273,33
24	= Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	-4.354.189,97	1.300.778,14
25	+ Außerordentliche Erträge	547.971,31	1.099.228,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	208.509,56	-451,07
27	= Außerordentliches Gesamtergebnis	339.461,75	1.098.776,93
28	= Gesamtjahresergebnis	-4.014.728,22	2.399.555,07
29	- Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-566.036,01	-566.613,52
33	= Gesamtbilanzgewinn/-verlust¹	-4.580.764,23	1.832.941,55

¹ Im Gesamtbilanzgewinn nicht berücksichtigt ist die von der Netzwerk Lippe gGmbH beschlossene Gewinnverwendung.
(Entnahme Kapitalrücklage: 82.040,46 € (2011: 269.928,61 €) /Zuführung Gewinnrücklage 79.843,87 € (2011: 722.041,29 €))

Inhaltsverzeichnis

Gesamtanhang	7
Allgemeine Angaben zum Gesamtabschluss	7
Konsolidierung	7
Konsolidierungskreis.....	7
Konsolidierungsmethoden	10
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	14
Erläuterungen zur Gesamtbilanz	16
Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung.....	23
Sonstige Angaben.....	25
Gesamtkapitalflussrechnung	25
Erläuterungen zur Gesamtkapitalflussrechnung.....	26
Anlagen	26
Gesamtverbindlichkeitspiegel	27
Gesamtlagebericht	28
Vorbemerkung.....	28
Ausblick, Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung.....	35
Wesentliche Ereignisse in 2011	47
Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag.....	51
Fazit	52
Organe und Mitgliedschaften	54
Beteiligungsbericht des Kreises Lippe (Teil II) – Wesentliche Angaben zu den Beteiligungen	74
Beteiligungsübersicht Kreis Lippe	75
Dienstleistungsunternehmen	84
Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe.....	85
Studieninstitut Westfalen-Lippe	89
Gesundheit	93
Klinikum Lippe GmbH.....	94
Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH	98
Gesundheitsholding Lippe GmbH	102
Gemeindepsychiatrisches Zentrum GmbH (gpz).....	105
Gesundheitsstiftung Lippe	109
Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe	113
Bildung und Kultur.....	116
Eigenbetrieb Schulen	117
Lippe Bildung eG	121
Stiftung Standortsicherung Kreis Lippe	124
Landestheater Detmold gGmbH.....	129
Wege durch das Land gGmbH	133

Lippischer Rundfunk GmbH & Co. KG	137
Weserrenaissance-Museum Schloß Brake	140
Jugend, Familie, Soziales und Arbeit	144
Lippe pro Arbeit GmbH	145
Netzwerk Lippe gGmbH.....	149
Jobcenter Lippe AöR.....	153
Wirtschaft und Verkehr.....	156
Eigenbetrieb Straßen.....	157
Verkehrsbetriebe Extertal GmbH	161
Verkehrsverbund OstWestfalenLippe	164
Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH.....	167
Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	171
Lippe Tourismus & Marketing GmbH.....	174
OstWestfalenLippe GmbH.....	178
Betreibergesellschaft Lipperlandhalle mbH.....	182
Sparkasse Detmold.....	188
Sparkasse Lemgo	192
Natur und Umwelt	196
Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe.....	197
Abfallwirtschaftsverband Lippe	200
Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH.....	203
Interargem GmbH	206
Werre-Wasserverband.....	209
Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge	212
Erholungszentrum Schieder GmbH	215
Lippe Energie Verwaltungs-GmbH.....	219
Photovoltaikanlage Deponie Dörentrup GmbH & Co. KG.....	222

Gesamtanhang

Allgemeine Angaben zum Gesamtabschluss

Mit der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements und nach § 2 des NKFEF NRW haben die Gemeinden und die Gemeindeverbände des Landes NRW spätestens ab dem Haushaltsjahr 2010 einen den Grundsätzen ordnungsgemäßer Konzernrechnungslegung entsprechenden Gesamtabschluss aufzustellen. Einschlägig hierfür sind die §§ 116 ff. Gemeindeordnung NRW (GO NRW) i.V.m. den §§ 49 ff. Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW)

Die Erstkonsolidierung und die Aufstellung einer Eröffnungsbilanz erfolgte beim Kreis Lippe zum Stichtag 01.01.2006. Der erste Gesamtabschluss des Kreises Lippe wurde zum 31.12.2010 aufgestellt. Stichtag für die Aufstellung ist der 31.12. eines jeden Jahres.

Im Gesamtabschluss werden sowohl der Jahresabschluss des Kreises Lippe, seiner verselbstständigten Aufgabenbereiche und seiner anderen Beteiligungen, die unter der einheitlichen Leitung des Kreises Lippe stehen, einbezogen.

Der Gesamtabschluss besteht aus

- der Gesamtergebnisrechnung,
- der Gesamtbilanz und
- dem Gesamtanhang.

Als Anlagen sind dem Gesamtabschluss beizufügen

- ein Gesamtlagebericht,
- ein Beteiligungsbericht,
- eine Gesamtkapitalflussrechnung und
- ein Gesamtverbindlichkeitspiegel.

Im Gesamtanhang sind die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den Posten der Gesamtergebnisrechnung und der Gesamtbilanz anzugeben. Die Erläuterungen haben derart zu erfolgen, dass ein sachverständiger Dritter diese Wertansätze beurteilen kann. Angewandte Schätzungen und Vereinfachungsregelungen sind im Einzelfall zu erläutern.

Die Erstellung des Gesamtabschlusses ist mit Hilfe der Konsolidierungssoftware Datev Konsolidierung erfolgt. In 2010 erfolgte die erstmalige Erstellung mit der Konsolidierungssoftware Agresso, welche aber für die Erstellung der Gesamtabschlüsse ab 2011 nicht mehr zur Verfügung stand.

Der Gesamtabschluss wird in Euro aufgestellt. Sofern nichts anderes angegeben ist, werden sämtliche Werte auf tausend Euro (T€) gerundet.

Konsolidierung

Konsolidierungskreis

Das Ziel des Gesamtabschlusses ist es, die gesamte Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage des „Unternehmens Kreis Lippe“ umfassend darzustellen. Eine derartige Darstellung benötigt neben dem Kreis Lippe die Berücksichtigung aller verselbstständigten Aufgabenbereiche und Beteiligungen. Der Konsolidierungskreis soll insoweit festlegen, welche der Beteiligungen und verselbstständigten Aufgabenbereiche in welcher Form in den Gesamtabschluss des Kreises Lippe einzubeziehen sind.

Die Festlegung des Konsolidierungskreises erfolgt gemäß § 116 Absatz 2 GO NRW i.V.m. § 50 GemHVO NRW.

Eine Vollkonsolidierung nach § 50 Absatz 1 und 2 GemHVO NRW ist grundsätzlich bei verselbstständigten Aufgabenbereichen, sowohl in öffentlich-rechtlicher als auch privatrechtlicher Form, vorzunehmen. Die Vorschrift-

ten des Handelsgesetzbuchs (HGB) zur Vollkonsolidierung sind entsprechend anzuwenden. Einschlägig hierfür sind die §§ 300-309 HGB. Eine Vollkonsolidierung erfolgt jedoch nur, soweit die einheitliche Leitung bzw. ein beherrschender Einfluss (Stimmrechtsanteil über 50 %) durch den Kreis Lippe gegeben ist. Handelt es sich hierbei um einen Betrieb von untergeordneter Bedeutung, kann auf die Vollkonsolidierung verzichtet werden. Der Grundsatz der Wesentlichkeit ist hierbei zu beachten.

Liegt lediglich ein maßgeblicher Einfluss (über 20 bis 50 % Stimmrechtsanteil) seitens des Kreises Lippe vor, ist die Equity-Konsolidierung gemäß § 50 Absatz 3 GemHVO NRW anzuwenden, sofern das Unternehmen nicht von untergeordneter Bedeutung ist.

Verselbstständigte Aufgabenbereiche und Beteiligungen des Kreises Lippe, welche von untergeordneter Bedeutung sind und welche unter keinen maßgeblichen Einfluss durch den Kreis Lippe stehen, werden im Gesamtabchluss lediglich mit dem fortgeführten Anschaffungskosten des Beteiligungswertes (at cost) dargestellt.

Zur Feststellung des Konsolidierungskreises wurden die Bilanzen und Ergebnisrechnungen der einzelnen Beteiligungen und des Kreises Lippe zunächst summiert. Das Merkmal der Wesentlichkeit war zunächst erfüllt, wenn der entfallende Anteil 3 % oder mehr an den summierten Werten des Anlagevermögens, des Fremdkapitals, der Bilanzsumme oder der ordentlichen Erträge beträgt. Die Beteiligungen, die unterhalb dieser Schwellenwerte liegen, werden zu den fortgeführten Anschaffungskosten (at cost) in den Gesamtabchluss einbezogen.

Der Konsolidierungskreis des Gesamtabchlusses 2012 ist wie folgt festgelegt worden:

Konsolidierungsmethode	Name des Unternehmens	Beteiligungsquote
Vollkonsolidierung	Kreis Lippe (Kernverwaltung)	
	Eigenbetrieb Schulen	100,00 %
	Eigenbetrieb Straßen	100,00 %
	Klinikum Lippe GmbH	100,00 %
	Netzwerk Lippe gGmbH	73,72 %
	Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH	100,00 %
	Jobcenter Lippe AöR	100,00 %
Equity-Konsolidierung	Verkehrsbetriebe Extertal-Extertalbahn GmbH (VBE)	70,09 %
	Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH (KVG)	50,00 %
	Landestheater Detmold GmbH	49,30 %
	Gemeindepsychiatrisches Zentrum GmbH	33,33 %
	Zweckverband Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe (VV OWL)	20,00 %
	Zweckverband Abfallwirtschaftsverband Lippe	18,40 %
	-> Abfallbeseitigungsgesellschaft GmbH Lippe	18,40 %

Aufgrund von untergeordneter Bedeutung und fehlender Wesentlichkeit werden folgende Unternehmen nicht in den Gesamtabchluss einbezogen und verbleiben im Gesamtabchluss mit dem Ansatz der fortgeführten Anschaffungskosten (at cost):

At cost	Gesundheitsholding Lippe	100,00 %
	Betreiber-gesellschaft Lipperlandhalle mbH	90,00 %
	Erholungszentrum Schieder GmbH	85,71 %
	Lippe pro Arbeit GmbH (Auflösung in 2012)	50,00 %
	Lippe Tourismus & Marketing AG	42,67 %

	(ab 2016 Lippe Tourismus GmbH)	(ab 2016: 43,20 %)
	Lippe Energie Verwaltungs-GmbH	25,00 %
	Lippischer Rundfunk GmbH & Co. KG	25,00 %
	Wege durch das Land gGmbH	14,29 %
	Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH (GAL)	11,28 %
	Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	7,84 %
	OstWestfalenLippe GmbH - Gesellschaft zur Förderung der Region	7,14 %
	Interargem	0,27 %
	Lippe Bildung eG	13,41 %
	Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt AöR (CVUA-OWL) ²	7,14 %
	Werre-Wasserverband	42,30 %
	Zweckverband Weserrenaissance-Museum Schloß Brake (bis 2012)	25,00 %
	Zweckverband Naturpark Eggegebirge und südlicher Teutoburger Wald	22,73 %
	Zweckverband Studieninstitut Westfalen-Lippe	7,69 %
	Zweckverband Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe	2,63 %
	Sparkassenzweckverband Detmold	45,95 %
	Sparkassenzweckverband Lemgo	33,33 %

Zwar war das Merkmal der Wesentlichkeit bei der Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH nicht erfüllt, aber ein beherrschender Einfluss besteht dennoch. Aufgrund der 100 %igen Beteiligung des Kreises Lippe und der nicht unwesentlichen Verflechtungen im Rahmen von Ausleihungen und der verpachteten Grundstücke des Kreises Lippe, wird diese somit im Rahmen der Vollkonsolidierung einbezogen.

Bei der Betreibergesellschaft Lipperlandhalle mbH, der Erholungszentrum Schieder GmbH und der Gesundheitsholding Lippe ist das Merkmal der Wesentlichkeit nicht erfüllt, so dass keine Einbeziehung in den Gesamtabschluss im Zuge der Vollkonsolidierung erfolgte. Diese beiden Beteiligungen wurden trotz des Vorliegens eines beherrschenden Einflusses daher zu fortgeführten Anschaffungskosten bilanziert.

Ferner besitzt die Klinikum Lippe GmbH Kapitalanteile an anderen Unternehmen. Seitens der Klinikum Lippe GmbH wurde auf die Aufstellung eines Konzernabschlusses verzichtet, da die Einbeziehung der Tochterunternehmen von untergeordneter Bedeutung auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens ist. Aus diesem Grund war die Aufstellung eines Teilkonzernabschlusses bezüglich der Tochterunternehmen der Klinikum Lippe GmbH nicht erforderlich.

Bei der Verkehrsbetriebe Extertal GmbH handelt es sich seitens des Kreises Lippe um ein verbundenes Unternehmen. Die Prüfung der Wesentlichkeit hat ergeben, dass der Anteil des Kreises Lippe an der Verkehrsbetriebe Extertal GmbH für die Gesamtbilanz nicht wesentlich ist, so dass eine Einbeziehung der Verkehrsbetriebe Extertal GmbH in den Gesamtabschluss des Kreises Lippe nicht zu erfolgen hatte. Es ist aber durchaus sinnvoll, den Kreistag des Kreises Lippe über die finanzielle Entwicklung der Verkehrsbetriebe Extertal GmbH durch die anteilige Fortschreibung des Eigenkapitals im Rahmen des Gesamtabschlusses kontinuierlich zu informieren. Aus diesem Grund wurde die Verkehrsbetriebe Extertal GmbH im Rahmen der Equity-Methode in den Gesamtabschluss des Kreises Lippe einbezogen.

Der Kreis Lippe ist Gründungsmitglied der Stiftung Standortsicherung Kreis Lippe und der Gesundheitsstiftung Lippe. Bei Stiftungen handelt es sich weder um einen öffentlichen noch um einen privaten Betrieb im Sinne einer Beteiligung der öffentlichen Hand. Stiftungen sind vielmehr wie Körperschaften des öffentlichen Rechts

² Die Stammkapitaleinlage der CVUA AöR wurde damals nie von den Trägern erbracht, sondern durch Überführung aus Überschüssen der zuvor 3 Jahre als Pilotprojekt geführten Einrichtung eingelegt. Die Bilanzierung beim Kreis Lippe unterblieb daher aufgrund der nie gezahlten Stammkapitaleinlage. Dennoch ist diese als at cost Beteiligung grundsätzlich im Gesamtabschluss aufzuzählen.

anzusehen, da deren Vermögen ebenfalls der Allgemeinheit und keinem Besitzer direkt zuzurechnen ist. Lediglich für den Fall der Auflösung oder Aufhebung der Stiftung werden in den jeweiligen Satzungen individuelle Regelungen für den Vermögensanfall getroffen. Gemäß Satzung der Stiftung Standortsicherung Kreis Lippe vom 25.06.2003 fällt bei Auflösung und Aufhebung der Stiftung das Vermögen an eine vom Stiftungsrat zu beschließende andere steuerbegünstigte Körperschaft oder eine Körperschaft des öffentlichen Rechts, die dieses ausschließlich und unmittelbar für Zwecke gemäß den Zielen der Stiftung oder andere örtliche und gemeinnützige Zwecke zu verwenden hat. Ein Vermögensrückfall an den Kreis Lippe ist damit nicht vorgesehen. Da aus diesen Gründen die Stiftung Standortsicherung Kreis Lippe nicht in der Eröffnungsbilanz des Kreises Lippe berücksichtigt worden ist, erfolgte ebenfalls keine Berücksichtigung der Stiftung im Rahmen des Gesamtabchlusses. Die Wesentlichkeitsprüfung bezüglich der Gesundheitsstiftung Lippe hatte ergeben, dass der Anteil für die Gesamtbilanz nicht wesentlich ist.

Darüber hinaus waren im Rahmen der Festlegung des Konsolidierungskreises folgende Besonderheiten zu beachten. Zum einen hat der Landesgesetzgeber durch § 1 Abs. 1 S. 2 Sparkassengesetz NRW entschieden, dass die gemeindlichen Sparkassen nicht im Jahresabschluss der Gemeinden anzusetzen sind. Wegen dieses gesetzlichen Verbots sind die Sparkassen und ihre Tochterunternehmen bzw. Beteiligungen nicht in den kommunalen Gesamtabchluss einzubeziehen und wie fremde Dritte zu behandeln. Die Sparkasse Detmold (ab 01.01.2012 Sparkasse Paderborn-Detmold) und die Sparkasse Lemgo sowie ihre Beziehungen zu anderen Betrieben dürfen somit im Konsolidierungskreis nicht dargestellt werden.

Entsprechendes gilt für den Werre-Wasserverband. Der Kreis Lippe hat die Wahrnehmung bestimmter wasserwirtschaftlicher Aufgaben auf den Werre-Wasserverband übertragen. Im Falle einer solchen Übertragung an den Verband sind diese Aufgaben dem Kreis im Rahmen der kommunalen Aufgabenerledigung entzogen mit der Folge, dass eine Bilanzierung des Verbandes in der Bilanz des Kreises Lippe nicht vorgenommen werden darf. Aus diesem Grund durfte ebenfalls eine Einbeziehung des Werre-Wasserverbandes in den Gesamtabchluss des Kreises Lippe nicht erfolgen. Zum anderen handelt es sich bei Genossenschaften um unechte Beteiligungen, die nicht in den Konsolidierungskreis für den Kreis Lippe einzubeziehen waren.

Konsolidierungsmethoden

Grundsätze für die Vollkonsolidierung

Die Kapitalkonsolidierung erfolgte beim Kreis Lippe unter Anwendung der Neubewertungsmethode (§ 301 Abs. 1 S. 2 Nr. 2 HGB). Bei der Erstkonsolidierung nach der Neubewertungsmethode wird das konsolidierungspflichtige Eigenkapital mit dem Betrag angesetzt, der sich nach einer vollständigen Neubewertung aller Vermögensgegenstände und Schulden ergibt. Die Neubewertungsmethode führt damit zur Aufdeckung aller stiller Reserven und Lasten.

Für die Ermittlung der Wertansätze im Rahmen der Erstkonsolidierung findet gemäß § 50 Abs. 1 GemHVO NRW der § 301 Abs. 2 HGB Anwendung. Beim Kreis Lippe wurde die Erstkonsolidierung auf der Grundlage der Wertansätze zum Zeitpunkt des Erwerbs der Anteile durchgeführt. Der Zeitpunkt des Erwerbs der Anteile entsprach hierbei dem Stichtag für die Eröffnungsbilanz des Kreises Lippe zum 01.01.2006.

Aufgrund der Abstimmung auf den Zeitpunkt des fiktiven Erwerbs für die erstmalige Kapitalkonsolidierung konnten die in der kommunalen Eröffnungsbilanz ermittelten Beteiligungsbuchwerte beibehalten werden. Eine Neubewertung mit einer Aufdeckung von stillen Reserven und Lasten war daher nicht erforderlich. Der **Eigenbetrieb Schulen** und der **Eigenbetrieb Straßen** wurden im Rahmen der Eröffnungsbilanz mithilfe der Eigenkapitalspiegelbildmethode bewertet, so dass der Beteiligungsbuchwert grundsätzlich dem Eigenkapital entsprach.

Die **Netzwerk Lippe gGmbH** und die **Klinikum Lippe GmbH** wurden mittels Substanzwertverfahrens bewertet. Bei der Netzwerk Lippe gGmbH lagen keine stillen Reserven oder Lasten vor. Hingegen wurden bei der Klinikum Lippe GmbH im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz des Kreises Lippe sowohl stille Reserven als auch stille Lasten aufgedeckt. Für Zwecke der Erstellung des Gesamtabchlusses zum 31.12.2012 waren die aufgedeckten stillen Reserven und Lasten auf den 31.12.2012 fortzuschreiben. Die einzelnen stillen Reserven und Lasten wurden den einzelnen Vermögensgegenständen zugeordnet. Insgesamt ergaben sich fortgeschriebene stille Reserven zum 31.12.2012 bei den unbebauten Grundstücken in Höhe von **127 T€**, bei den bebauten Grundstücken in Höhe von **8.728 T€** und bei den baulichen Anlagen in Höhe von **5.786 T€**. Die stillen Reserven bezüglich der baulichen Anlagen wurden entsprechend der Nutzungsdauer abgeschrieben. Aufgrund der Viel-

zahl der einzelnen Wirtschaftsgüter, die in die Ermittlung der stillen Reserven und deren Abschreibung eingeflossen sind, wird aus Wesentlichkeitsgründen darauf verzichtet jedes Jahr eine neue Ermittlung und Überprüfung dieser Wirtschaftsgüter vorzunehmen.

Bezüglich einiger Rückstellungen und Pensions- und Beihilferückstellungen wurde im Rahmen der Substanzbewertung festgestellt, dass die Ansätze angepasst werden müssen, da diese nicht mit den gesetzlichen Regelungen im Rahmen von NKF vereinbar sind. In diesem Zuge wurden die Rückstellungen für Budgetrisiken und die Instandhaltungsrückstellungen gemindert, da diese nicht in der gebildeten Höhe nach NKF hätten gebildet werden dürfen, da keine konkreten Aufwendungen oder Bauvorhaben entgegen standen. Die Minderungen der Rückstellungen sind in jedem Jahr auf ihre Werthaltigkeit zu überprüfen und entsprechend fortzuschreiben. Zum 31.12.2012 betrug die Minderung der Rückstellungen noch 1.478 T€.

Die Differenzen des Ansatzes bei den Pensions- und Beihilferückstellungen war auf die unterschiedliche Verzinsung zurückzuführen und wurde ebenfalls im Rahmen der Substanzbewertung aufgedeckt. Die Erhöhung der Pensions- und Beihilferückstellungen muss ebenfalls in jedem Jahr erneut einer Prüfung unterzogen und gegebenenfalls angepasst werden. Die Auflösung hat entsprechend der zahlungsunwirksamen Aufwendungen zu erfolgen.

Im Rahmen der Erstkonsolidierung der **Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH** war eine Neubewertung auf den 01.01.2011 durchzuführen. Zum Erstkonsolidierungszeitpunkt verfügt die Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH über kein Vermögen – bis auf die ausstehenden Einlagen und das Gezeichnete Kapital. Unter Rücksichtnahme des Fragenkatalogs nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz und der dortigen Verneinung zum Vorhandensein stiller Reserven wurden die Kreissenioreneinrichtungen somit zum 01.01.2011 mit dem Nennwert des Gezeichneten Kapitals und der ausstehenden Einlagen bewertet, sodass sich keine Änderungen zum Beteiligungsbuchwert beim Kreis Lippe ergeben.

Im Rahmen der Erstkonsolidierung der **Jobcenter Lippe AöR** war eine Neubewertung auf den 01.01.2012 durchzuführen. Zum Erstkonsolidierungszeitpunkt verfügt die Jobcenter Lippe AöR über kein Vermögen, welches stille Reserven oder Lasten innehaben könnte. Die Jobcenter Lippe AöR verfügt zum 01.01.2012 lediglich über das Gezeichnete Kapital, Forderungen und Verbindlichkeiten und den Kassenbestand. Da alle diese Bilanzpositionen mit dem Nenn- oder Erfüllungswert anzusetzen sind, können keine stillen Reserven bei einer Neubewertung entstehen. Die Beteiligung an der Jobcenter Lippe AöR ist somit mit dem Nennwert des Gezeichneten Kapitals in Höhe von 10.000,00 € anzusetzen, sodass sich keine Änderungen zum Beteiligungsbuchwert beim Kreis Lippe ergeben.

Im Rahmen der Kapitalkonsolidierung sind die dem Kreis Lippe gehörenden Anteile gegen das diesen Anteilen entsprechende Eigenkapital des Tochterunternehmens aufzurechnen. Erstkonsolidierungsbuchungen werden auch in den Folgeperioden beibehalten. Für den Gesamtabschluss ist insofern der Wertansatz im Zeitpunkt der Erstkonsolidierung maßgeblich. Der Beteiligungsbuchwert des Eigenbetriebs Schulen und des Eigenbetriebs Straßen wurde jedoch durch die Übernahme der Verluste der Eigenbetriebe im Einzelabschluss des Kreises Lippe verändert. Änderungen in der Bilanzierung der Anteile am Tochterunternehmen im Einzelabschluss des Mutterunternehmens nach dem Zeitpunkt der Erstkonsolidierung, die sich in der dort verwendeten Bilanzierungsmethode begründen und nicht gleichzeitig zu einer nachträglichen Korrektur des Beteiligungsansatzes führen, sind aus Unternehmenssicht zurückzunehmen. Dieses hatte zur Folge, dass in Höhe der Verlustübernahmen, die nicht zu einer nachträglichen Korrektur des Beteiligungsansatzes geführt haben, eine Korrektur im Gesamtabschluss zu erfolgen hatte. Etwas anderes gilt nur, sofern Jahresfehlbeträge mit der Kapitalrücklage verrechnet worden sind, da sich hierdurch die tatsächliche Einlage des Kreises Lippe reduziert hat. Insofern hatte sich durch diese Korrekturbuchungen im Rahmen des Gesamtabschlusses der Beteiligungsbuchwert des Eigenbetrieb Schulen auf 62.427 T€ und der Beteiligungsbuchwert des Eigenbetriebs Straßen auf 56.499 T€ erhöht.

Im Rahmen der Kapitalkonsolidierung wurden die Kapitalverflechtungen der in den Gesamtabschluss einzubeziehenden, voll zu konsolidierenden Unternehmen eliminiert. Dabei wurde der Buchwert der jeweiligen Beteiligung in der Bilanz des Kreises Lippe mit dem auf den Kreis Lippe entfallenden anteiligen Eigenkapital in der Bilanz des verbundenen Unternehmens verrechnet. Hierbei konnten Aufrechnungsdifferenzen entstehen. Verbleibt nach der Aufdeckung von stillen Reserven und Lasten in den Vermögensgegenständen und Schulden eine Aufrechnungsdifferenz, handelte es sich dabei entweder um einen aktiven oder einen passiven Unterschiedsbetrag. War der Beteiligungsbuchwert höher als das anteilige neubewertete Eigenkapital, handelte es sich um einen aktiven Unterschiedsbetrag, der auch als Geschäfts- oder Firmenwert auf der Aktivseite der Bilanz auszuweisen war. War der Beteiligungsbuchwert kleiner als der Wert des neubewerteten anteiligen Eigenkapitals, handelte es sich um einen passiven Unterschiedsbetrag. Dieser war auf der Passivseite der Bilanz als Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung auszuweisen. Abhängig vom Entstehungsgrund war ein passiver Unterschiedsbetrag dem Eigenkapital oder dem Fremdkapital zuzuordnen.

Schuldenkonsolidierung

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung wurden die Schuldenbeziehungen zum Stand 31.12.2012 der voll zu konsolidierenden Unternehmen untereinander und zwischen ihnen und dem Kreis Lippe eliminiert. Aufrechnungsdifferenzen wurden je nach Sachverhalt erfolgsneutral oder erfolgswirksam korrigiert. Insofern Aufrechnungsdifferenzen von untergeordneter Bedeutung (saldierte Summe aller Differenzen max. 3 % der Bilanzsumme) vorlagen, dessen Grund nicht aufgeklärt werden konnten, wurden diese erfolgsneutral mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Aufwands- und Ertragskonsolidierung

Die Aufwands- und Ertragskonsolidierung erfolgte gemäß § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 305 HGB, wobei sämtliche Leistungsbeziehungen innerhalb des Unternehmensverbundes eliminiert wurden, sofern diese wesentlich waren. In diesem Zuge nicht aufklärbare unwesentliche Aufrechnungsdifferenzen von untergeordneter Bedeutung (saldierte Summe der Differenzen max. 3 % der ordentlichen Gesamterträge bzw. 3 % der ordentlichen Gesamtaufwendungen) wurden ebenfalls mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet. Die Wesentlichkeitsgrenze von 3 % wurde bei diesen Gewinnauswirkungen von untergeordneter Bedeutung beachtet.

Aufrechnungsdifferenzen, die aufgrund von umsatzsteuerpflichtigen Leistungen entstanden sind, wurden gemäß den Hinweisen des Praxisleitfadens des Ministeriums als sonstiger betrieblicher Aufwand erfasst.

Zwischenergebniseliminierung

Im Rahmen der Zwischenergebniseliminierung wird den Empfehlungen des Modellprojektes gefolgt und auf diese verzichtet, da die Unterschiedsbeträge von untergeordneter Bedeutung sind.

Grundsätze für die Equity-Methode

Die Konsolidierung der assoziierten Unternehmen erfolgt beim Kreis Lippe unter Anwendung der Buchwertmethode (§ 312 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 HGB). Gemäß § 312 Abs. 3 HGB wurden die Wertansätze der Beteiligungen und die Unterschiedsbeträge auf der Grundlage der Wertansätze zum Zeitpunkt des Erwerbs der Anteile oder der erstmaligen Einbeziehung des assoziierten Unternehmens in den Unternehmensabschluss ermittelt. Im Rahmen der Vollkonsolidierung war als Stichtag für die Erstkonsolidierung der Zeitpunkt des Erwerbs der Anteile (= kommunaler Eröffnungsbilanzstichtag) festgelegt worden. Aus Gründen der Bilanzkontinuität galt damit im Rahmen der Equity-Konsolidierung ebenfalls der 01.01.2006 als Stichtag für die Erstkonsolidierung.

Bei der erstmaligen Anwendung wird der Buchwert der Beteiligung im Einzelabschluss als Beteiligung an assoziierten Unternehmen im Gesamtabschluss ausgewiesen. In einer Nebenrechnung wird der Beteiligungsansatz auf eventuell vorhandene stille Reserven untersucht. Zu diesem Zweck wird der Beteiligungsansatz dem anteiligen Eigenkapital des assoziierten Unternehmens gegenübergestellt.

Insgesamt sind folgende passive Unterschiedsbeträge zwischen dem Buchwert und dem anteiligen Eigenkapital des assoziierten Unternehmens aufgetreten:

Unternehmen:	Passiver Unterschiedsbetrag:
Landestheater Detmold gGmbH	902,33 €
Zweckverband Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe	211.224,25 €
Verkehrsbetriebe Extertal GmbH	499.294,63 €

Der passive Unterschiedsbetrag der Landestheater Detmold gGmbH resultierte aus der Umwandlung des Landestheaters Detmold e.V. mit Wirkung vom 01.08.2006 in die Landestheater Detmold gGmbH. In die Eröffnungsbilanz der Landestheater Detmold gGmbH waren auch die Gewinnvorträge sowie der Jahresüberschuss des Landestheaters Detmold e.V. eingeflossen. Der Unterschiedsbetrag resultierte insofern aus Gewinnen vor Gründung der Gesellschaft.

Beim Zweckverband Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe resultiert der passive Unterschiedsbetrag aus der Erhöhung des Rücklagenbestandes in den Jahren 2006 und 2007. Der Beteiligungsbuchwert des Kreises Lippe im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz wurde mangels anderweitiger Daten anhand der damaligen

vorhandenen anteiligen allgemeinen Rücklage bemessen und berücksichtigte die in der Zwischenzeit erzielte Erhöhung des Rücklagenbestandes nicht. Die Eröffnungsbilanz des VV OWL wurde hingegen erst zum 01.01.2009 erstellt. Anhand dieser konnte erstmalig mangels anderweitiger Daten das anteilige Eigenkapital des VV OWL ermittelt werden. In das anteilige Eigenkapital war jedoch unter anderem die in den Jahren 2006 und 2007 erfolgte Erhöhung des Rücklagenbestandes eingeflossen. Insofern war der passive Unterschiedsbetrag durch nicht ausgeschüttete Gewinne zwischen Anteilsverkauf und erstmaliger Equity-Einbeziehung entstanden.

Der passive Unterschiedsbetrag der Verkehrsbetriebe Extertal GmbH resultierte aus der Bewertung der Beteiligung im Rahmen der Eröffnungsbilanz des Kreises Lippe zum 01.01.2006. Im Rahmen der damaligen Bewertung wurde der Beteiligungsbuchwert anhand des Beteiligungsverhältnisses des Kreises Lippe an der Verkehrsbetriebe Extertal GmbH ermittelt, ohne hierbei die eigenen Anteile der Verkehrsbetriebe Extertal GmbH in Höhe von 14,33 % (Stand 01.01.2006) zu berücksichtigen.

Die Beteiligung an einem assoziierten Unternehmen ist entsprechend der Buchwertmethode nach § 312 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 HGB mit dem Buchwert anzusetzen. Ein passivischer Unterschiedsbetrag führt demnach nicht zu einer Aufstockung des Equity-Wertansatzes (über die Anschaffungskosten). Es wird damit im Zugangszeitpunkt der Erfolgsneutralität des Anschaffungsvorgangs Rechnung getragen. Der negative Unterschiedsbetrag wird, da er nur in der Nebenrechnung geführt wird, nicht gesondert auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Insofern wird ein passiver Unterschiedsbetrag nicht im Gesamtabchluss angesetzt.

Gemäß § 312 Abs. 2 S. 3 HGB ist auf einen nach Zuordnung nach Satz 1 verbleibenden Unterschiedsbetrag und einen Unterschiedsbetrag nach Abs. 1 S. 3 zweiter Halbsatz § 309 entsprechend anzuwenden. Danach darf der nicht zuordenbare negative Unterschiedsbetrag nur bei Vorliegen der dort genannten Voraussetzungen ergebniswirksam aufgelöst werden. Die erfolgswirksame Auflösung erfolgt in diesem Fall durch entsprechende Erhöhung des Beteiligungswertansatzes.

Ausgangsbasis für die Equity-Fortschreibung im aktuellen Jahr ist der Equity-Buchwert, der im letztjährigen Unternehmensabschluss ausgewiesen wurde. In den Summenabschluss im Rahmen des Gesamtabchlusses geht aber lediglich der Wert ein, der in der Einzelbilanz des Kreises Lippe für die Anteile an dem assoziierten Unternehmen ausgewiesen wird. Da im Summenabschluss der ‚nicht korrigierte‘ Buchwert erscheint, ist eine Anpassungsbuchung an den fortgeführten Buchwert des Vorjahres notwendig. In dieser Angleichungsbuchung sind sämtliche Wertfortschreibungen gegenüber dem Vorjahr zu erfassen.

In Vorjahren erfolgswirksam erfasste Vorgänge dürfen sich im laufenden Jahr nicht erneut auf das Ergebnis auswirken und sind daher erfolgsneutral zu verbuchen. Die Angleichungsbuchung kann gegen einen gesonderten Ausgleichsposten, den Ergebnisvortrag oder die Gewinnrücklage des Unternehmens vorgenommen werden. In Vorjahren erfolgsneutral erfasste Vorgänge sind auch im laufenden Jahr erfolgsneutral zu wiederholen. Die Verbuchung erfolgt dabei gegen den gleichen Posten, in dem die erfolgsneutrale Differenz auch in den Vorjahren erfasst wurde.

Um die Equity-Konsolidierung im Rahmen des Gesamtabchlusses zum 31.12.2012 vornehmen zu können, ist insofern die Equity-Fortschreibung für die Jahre 2006 bis 2012 für die einzelnen assoziierten Unternehmen wie folgt vorgenommen worden:

Unternehmen	01.01.06 in T€	31.12.06 in T€	31.12.07 in T€	31.12.08 in T€	31.12.09 in T€	31.12.10 in T€	31.12.11 in T€	31.12.12 in T€
KVG	26	36	22	25	50	6	63	93
Landestheater (Werte jeweils zum 31.07.)		740	644	701	614	632	794	1.268
GPZ	377	443	869	1.052	1.264	1.473	1.756	2.101
vbe	4.390	3.357	3.144	3.029	3.655	5.652	5.885	6.244
VV OWL	318	318	318	318	541	550	550	550
Abfallwirtschaftsverband	0	0	0	0	37	37	37	37
ABG	78	78	78	78	78	78	78	78

Einbeziehung von Beteiligungen nach At-Cost

Die Beteiligungen von untergeordneter Bedeutung und die sonstigen Beteiligungen werden mit ihren Beteiligungsbuchwerten in der Gesamtbilanz dargestellt.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gesamtabchlussrichtlinie des Kreises Lippe legt fest, dass eine Vereinheitlichung der Einzelabschlüsse der voll zu konsolidierenden Beteiligungen an die bedeutenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden gemäß den Regelungen für den Kreis Lippe (Neues Kommunales Finanzmanagement) erfolgt. Die grundsätzlich angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind nachfolgend dargestellt. Auf mögliche Besonderheiten wird bei den einzelnen Bilanzpositionen eingegangen.

- Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zu Anschaffungskosten bewertet.
- Das vorhandene Anlagevermögen ist mit den Anschaffungskosten/Herstellungskosten gemäß § 33 Abs. 2 und 3 GemHVO NRW ermittelt worden.
- Die abnutzbaren Anlagegüter wurden entsprechend der örtlich festgelegten Nutzungsdauer um planmäßige lineare Abschreibungen verringert. Da die Netzwerk Lippe gGmbH ihren Abschluss nach NKF erstellt, wurde auf die Anpassung der Nutzungsdauern verzichtet. Die branchenspezifischen Nutzungsdauern, welche in den Eigenbetrieben zum Tragen kamen, wurden zudem ebenfalls nicht beanstandet und bedürfen keiner Korrekturen.
Die Anpassung der Nutzungsdauern bei abnutzbaren Anlagegütern der Klinikum Lippe GmbH und der Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH wurde ebenfalls nicht durchgeführt, da es sich hierbei um branchenspezifische Nutzungsdauern handelt. Die Tatsache, dass diese Betriebe nach der Krankenhausbuchführungsverordnung bilanzieren, bestätigt diese Handlungsweise zudem. Den Empfehlungen des Modellprojektes wurde in diesem Rahmen gefolgt.
- Von Vereinfachungsverfahren wie Festbewertung und Gruppenbewertung gemäß § 54 i.V.m. § 34 GemHVO NRW und Bewertung von geringwertigen Wirtschaftsgütern gemäß § 33 Abs. 4 GemHVO NRW wurde in geringfügigem Umfang Gebrauch gemacht.
- Geringwertige Wirtschaftsgüter bis zu einem Wert von 410,- € ohne Umsatzsteuer wurden im Jahr der Anschaffung vollständig abgeschrieben. Poolabschreibungen aus den Jahresabschlüssen der verselbständigten Aufgabenbereiche wurden unverändert übernommen.
- Die Bewertung der Anteile an verbundenen Unternehmen, die nicht in den Gesamtabchluss miteinbezogen wurden, erfolgte mit Ausnahme von Einzelfällen, in denen die Ertragswertmethode anzuwenden war, nach der Substanzwertmethode. Die Bewertung von Sondervermögen erfolgte nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode. Beteiligungen von untergeordneter wirtschaftlicher Bedeutung wurden nach der Eigenkapitalspiegelmethode bewertet.
- Die Ausleihungen wurden mit dem Nennwert bilanziert.
- Im Bereich des Umlaufvermögens erfolgte die Bewertung der Vorräte zu den Anschaffungskosten. Die Bewertung wurde auf Grundlage der durchgeführten Inventuren fortgeschrieben. Bestandsveränderungen wurden aufwandserhöhend bzw. aufwandsmindernd gebucht.
- Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden zum Nennwert unter Abzug gebotener Wertberichtigungen (Einzel- oder Pauschalwertberichtigung) angesetzt.
- Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert ausgewiesen.
- Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen angesetzt, die aufwandsmäßig einer bestimmten Zeit nach diesem Tag zuzurechnen waren (§ 42 Abs. 1 GemHVO NRW). Geleistete Zuwendungen, die mit einer mehrjährigen und einklagbaren Gegenleistung verbunden waren, wurden ebenfalls als Rechnungsabgrenzung aktiviert und entsprechend der Erfüllung der Gegen-

leistungsverpflichtung aufwandswirksam aufgelöst (§ 42 Abs. 2 GemHVO NRW). Bilanziert wurde jeweils der Auszahlungsbetrag bzw. der Restwert der noch nicht in Ansatz gebrachten Aufwendungen.

- Sonderposten wurden angesetzt für erhaltene zweckgebundene Zuwendungen für Investitionen, die entsprechend der Nutzungsdauer der durch die Zuwendung finanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst wurden (§ 43 Abs. 5 GemHVO NRW). Ebenfalls als Sonderposten bilanziert wurden die Ertragszuschüsse kostenrechnerischer Einrichtungen sowie sonstige Sonderposten aus Ersatzgeldern im Bereich der Landschaftspflege. Bilanziert wurde der Zahlungs- bzw. Restwertbetrag.
- Die Rückstellungen wurden gemäß § 36 GemHVO NRW für sämtliche erkennbare Risiken und ungewisse Verpflichtungen, die bis zum Zeitpunkt der Erstellung der Gesamtbilanz bekannt waren, gebildet. Der Wert der Pensionsrückstellungen wurde auf Basis eines versicherungsmathematischen Gutachtens der Heubeck AG, Köln, im Auftrag der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe, Münster, errechnet. Ermittelt wurde jeweils der Teilwert der Verpflichtungen. Die Bewertung erfolgte mit einem Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der biometrischen Grundlagen der Richttafeln von Prof. Dr. Klaus Heubeck nach dem Stand 2005 (G). Die Beihilferückstellungen wurden gemäß der Vereinfachungsregelung nach § 36 Abs. 1 GemHVO als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellungen berechnet. Hierbei wurde ein Prozentsatz in Höhe von 17,21 % angesetzt. Sonstige Rückstellungen wurden grundsätzlich mit dem Nennwert bilanziert.
- Der Ansatz der Verbindlichkeiten entsprach ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag. Verbindlichkeiten in fremder Währung waren zum Stichtag der Erstellung der Gesamtbilanz nicht vorhanden.
- Als passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag erhaltene Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellten (§ 42 Abs. 3 GemHVO NRW).

Der Kreis Lippe hat vom Wahlrecht gemäß § 50 Abs. 3 GemHVO NRW i.V.m. § 312 Abs. 5 Satz 1 HGB Gebrauch gemacht und keine Anpassung der Einzelabschlüsse der assoziierten Unternehmen an die unternehmenseinheitlichen Bewertungsmethoden vorgenommen.

Auf die Ermittlung und den Ansatz latenter Steuern aus der Konsolidierung gemäß § 306 HGB wurde entsprechend den Empfehlungen des Modellprojektes NKF-Gesamtabschluss verzichtet. Zudem wurde auf eine Aktivierung von aktivierungspflichtigen Leistungen innerhalb des Konsolidierungskreises als Unternehmensanschaffungskosten über die aktivierten Eigenleistungen im Gesamtanlagenvermögen verzichtet, sofern Einzelfälle nicht von wesentlicher Bedeutung waren.

Die Jahresabschlüsse der in den Gesamtabschluss einbezogenen Unternehmen wurden zum Stichtag 31.12. eines jeden Jahres aufgestellt. Die Aufstellung von Zwischenabschlüssen war insofern nicht erforderlich. Im Rahmen der Equity-Methode wurde der jeweils letzte Jahresabschluss des assoziierten Unternehmens zugrunde gelegt.

Erläuterungen zur Gesamtbilanz

Die für den Kreis Lippe und für die in den Gesamtabchluss voll zu konsolidierenden Unternehmen angegebenen Werte können konsolidierungsbedingt von den in den jeweiligen Einzelabschlüssen ausgewiesenen Werten abweichen.

Die Gesamtbilanz für das Unternehmen Kreis Lippe wies eine Bilanzsumme in Höhe von 746.758 T€ auf. Diese leitete sich von der reinen Summenbilanz nach Durchführung der einzelnen Konsolidierungsbuchungen wie folgt ab:

		in T€
	Summenbilanz (Kreis Lippe, Eigenbetrieb Schulen, Eigenbetrieb Straßen, Klinikum Lippe GmbH, Netzwerk Lippe gGmbH, KSE Lippe GmbH, Jobcenter Lippe AöR)	1.005.284
-	Kapitalkonsolidierung	- 201.243
-	Schuldenkonsolidierung	- 60.849
+	Eliminierung nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag KSE	-530
+	Equity-Konsolidierung	+4.096
=	Gesamtbilanz	746.758

Erläuterung der AKTIVA

1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen des Unternehmens Kreis Lippe betrug zum 31.12.2012 insgesamt 614.561 T€. Dieses teilte sich wie folgt auf den Kreis Lippe und die einzelnen Unternehmen auf:

	31.12.2012 in T€	31.12.2012 in %
Kreis Lippe	158.114	25,73
Eigenbetrieb Schulen	138.995	22,62
Eigenbetrieb Straßen	174.411	28,38
Klinikum Lippe GmbH	142.208	23,14
Netzwerk Lippe GmbH	159	0,02
Kreissenioreinrichtungen Lippe GmbH	673	0,11
Jobcenter Lippe AöR	0	0,00
Summe	614.560	100

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände betragen insgesamt 2.186 T€. Hierbei handelt es sich fast ausschließlich (2.158 T€) um sonstige entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände, wie insbesondere DV-Software und Lizenzen. Ein Geschäfts- oder Firmenwert aus den Einzelabschlüssen oder aus der Kapitalkonsolidierung bzw. der Equity-Konsolidierung lag hingegen nicht vor.

Eine Anpassung bezüglich der Nutzungsdauern von immateriellen Vermögensgegenständen ist nicht erfolgt. Bei immateriellen Vermögensgegenständen ist grundsätzlich davon auszugehen, dass es sich um eine betriebspezifische Festlegung handelt. Lizenzen, Erbbaurechte, Konzessionen, etc. werden unternehmensindividuell für bestimmte Laufzeiten vereinbart. Unter diese Bilanzposition fiel jedoch auch Software, die nicht betriebspezifisch ist. Aus Vereinfachungsgründen wurde die Überprüfung der Wesentlichkeit anhand der Summe der entgeltlich erworbenen Konzessionen, gewerblichen Schutzrechten und ähnlichen Rechten und Werten sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten vorgenommen. Allein die Grobbetrachtung hatte bereits ergeben, dass keine Anpassung von Abschreibungszeiträumen zu erfolgen hatte.

1.2 Sachanlagen

Im Rahmen des Sachanlagevermögens stellten die bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte mit 305.194 T€ die größte Position dar. Hiervon bildeten die Schulgebäude mit 106.507 T€ und die Krankenhäuser mit 132.419 T€ den größten Anteil. Gegenüber den Werten aus den Einzelabschlüssen sind die Bilanzpositionen sonstige unbebaute Grundstücke, Wohnbauten und Krankenhäuser um insgesamt 14.641 T€ erhöht. Die Zunahme resultierte aus der Neubewertung der Klinikum Lippe GmbH mittels Substanzwertverfahren im Rahmen der Eröffnungsbilanz des Kreises Lippe und der Fortschreibung der aufgedeckten stillen Reserven im Rahmen des Gesamtabchlusses auf den 31.12.2012.

Einen weiteren maßgeblichen Posten des Sachanlagevermögens mit einem Volumen von 170.738 T€ stellte das Infrastrukturvermögen dar. Es bestand überwiegend aus den Kreisstraßen mit den dazugehörigen Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen sowie Brücken und Tunneln, die an den Eigenbetrieb Straßen übertragen worden sind.

Die unbebauten Grundstücke und die grundstücksgleichen Rechte bilden mit 7.422 T€ den drittgrößten Posten des Sachanlagevermögens und sind im Wesentlichen dem Kreis Lippe und dem Eigenbetrieb Schulen zuzurechnen. Die Bauten auf fremden Grund und Boden (810 T€) hingegen sind ausschließlich dem Kreis Lippe zuzurechnen. Ferner zählten zu den Sachanlagen die Maschinen und technischen Anlagen, Fahrzeuge (24.832 T€) und die Betriebs- und Geschäftsausstattung (13.812 T€). Die Position geleistete Anzahlungen beinhaltete die geldlichen Vorleistungen des Kreises Lippe und der voll zu konsolidierenden Unternehmen auf noch zu erhaltende Sachanlagen. Hingegen bildeten die Anlagen im Bau den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen auf einem eigenen oder auf einem fremden Grundstück ab. Insgesamt wies die Gesamtbilanz zum Bilanzstichtag geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau in Höhe von 10.000 T€ aus.

Beim Sachanlagevermögen konnte ebenfalls auf eine Änderung von Abschreibungszeiträumen verzichtet werden, da diese branchenspezifisch oder bereits nach NKF vorgenommen worden sind. Bei den Maschinen und technischen Anlagen wurde zudem grundsätzlich unterstellt, dass diese betriebs- bzw. branchenspezifisch genutzt werden.

1.3 Finanzanlagen

Zum Bilanzstichtag wurden Finanzanlagen in Höhe von insgesamt 79.426 T€ ausgewiesen. Hierunter fielen die Anteile an verbundenen Unternehmen (82.316 T€) und die Sondervermögen (118.926 T€), die aufgrund Konsolidierungsmaßnahmen oder sonstigen Gründen nicht in den Gesamtabchluss einzubeziehen waren, sowie die übrigen Beteiligungen (8.753 T€) und die Anteile an sonstigen verbundenen Unternehmen (479 T€). Bezüglich näherer Einzelheiten wird auf die Ausführungen zum Konsolidierungskreis verwiesen.

Ferner sind hier die Anteile an assoziierten Unternehmen (10.061 T€) erfasst, die im Rahmen der Equity-Methode im Gesamtabchluss fortgeschrieben werden. Insgesamt hatte sich der Wert der assoziierten Unternehmen im Gesamtabchluss gegenüber der Bilanz des Kreises Lippe um 4.096 T€ erhöht. Dabei war die Erhöhung der Anteile der assoziierten Unternehmen in Höhe von 1.995 T€ auf die Jahresergebnisse der Jahre 2006 bis 2009 sowie auf sonstige erfolgsneutral erfasste Veränderungen des Eigenkapitals zurückzuführen. In Vorjahren erfolgswirksam erfasste Vorgänge durften sich im laufenden Jahr nicht erneut auf das Ergebnis auswirken und waren daher erfolgsneutral zu verbuchen (Erhöhung der Gewinnrücklage). Nur die im Jahr 2012 erzielten Ergebnisse (1.278 T€) durften hingegen erfolgswirksam erfasst werden und erhöhten damit das Ergebnis des Unternehmens.

Die Equity-Fortschreibung der assoziierten Unternehmen kann im Einzelnen der nachfolgenden Tabelle entnommen werden:

Unternehmen	Bilanz Kreis in T€	Wert GA in T€	Differenz in T€	Jahresergebnis (anteilig Kreis) in T€	Auswirkungen auf Gewinnrücklage in T€
KVG	26	94	68	31	37
Landestheater	740	1.269	529	474	55
GPZ	688	2.101	1.413	345	1.068
vbe	4.390	6.244	1.854	429	1.425
VV OWL	318	550	232	0	232
Abfallwirtschaftsverband	37	37	0	0	0

ABG	78	78	0	0	0
Summe	6.277	10.373	4.096	1.279	2.817

Zu den Finanzanlagen zählten ferner die Wertpapiere des Anlagevermögens des Kreises Lippe (32.837 T€) sowie durch die durch den Kreis Lippe und die voll zu konsolidierenden Unternehmen gewährten Ausleihungen an außerhalb des Konsolidierungskreises stehende Dritte (27.295 T€).

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Das Vorratsvermögen betrug im „Unternehmen Kreis Lippe“ 5.730 T€, welches maßgeblich von der Klinikum Lippe GmbH gehalten wurde.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Im Unternehmen Kreis Lippe betrug die Summe der Forderungen zum Bilanzstichtag 61.937 T€, welche sich maßgeblich aus den Forderungen des Kreises Lippe, der Klinikum Lippe GmbH und der Jobcenter Lippe AöR zusammensetzten. Dem Anteil der Eigenbetriebe, der Netzwerk Lippe gGmbH und der Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH kommt eine eher untergeordnete Bedeutung zu. Sonstige Vermögensgegenstände waren in Höhe von 901 T€ vorhanden und sind zum Großteil der Klinikum Lippe GmbH zuzuordnen.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens waren zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

2.4 Liquide Mittel

Kassen- und Bankbestände hatten ein Gesamtvolumen von 35.029 T€. Dieses teilte sich wie folgt auf den Kreis Lippe und die voll zu konsolidierenden Unternehmen auf:

	31.12.2012 in T€	31.12.2012 in %
Kreis Lippe	7.484	21,37
Eigenbetrieb Schulen	1.007	2,87
Eigenbetrieb Straßen	2.045	5,84
Klinikum Lippe GmbH	14.437	41,21
Netzwerk Lippe gGmbH	5.332	15,22
Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH	778	2,22
Jobcenter Lippe AöR	3.946	11,27
Summe	35.029	100

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktiven Rechnungsabgrenzungen betragen 28.600 T€. Diese entfielen in Höhe von 18.114 T€ (63,34 %) auf den Kreis Lippe und in Höhe von 10.099 T€ (35,31 %) auf die Jobcenter Lippe AöR. Veranschlagt waren hier Zahlungen, die im Jahr 2012 zu einer Auszahlung geführt hatten, jedoch erst einen Aufwand der Folgejahre darstellten (z.B. Beamtenbezüge für Januar, SGB II-Leistungen). Hierunter fielen ebenfalls die Rechnungsabgrenzungen aus Investitionskostenzuschüssen. Hierbei handelte es sich um Zuwendungen für Investitionen an Dritte, die mit einer mehrjährigen Gegenleistungsverpflichtung verbunden waren. Diese Zahlungen waren gemäß § 43 Abs. 2 GemHVO NRW als aktive Rechnungsabgrenzung zu aktivieren und entsprechend der Erfüllung der Gegenleistungsverpflichtung aufzulösen.

Erläuterung der PASSIVA

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital des „Unternehmens Kreis Lippe“ betrug zum 31.12.2012 rund 88.194 T€ und hat sich somit im Vergleich zum Vorjahr um 6.858 T€ verringert, was im Wesentlichen auf die Verschlechterung des Gesamtjahresergebnisses um 6.414 T€ zurückzuführen und durch das Jahresergebnis der Klinikum Lippe GmbH geprägt ist.

1.1 Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage betrug zum Bilanzstichtag 87.523 T€ und setzte sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

Allgemeine Rücklage	84.165 T€
+ Kapitalrücklage	21 T€
+ Gewinnrücklage	3.243 T€
+ Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	94 T€
= Summe allgemeine Rücklage	87.523 T€

Aus Gründen der Transparenz wurde abweichend vom vorgeschriebenen Positionenrahmen die Position Allgemeine Rücklage aufgeschlüsselt. In diesem Schritt wurden weitere Unterpositionen (Allgemeine Rücklage, Kapitalrücklage, Gewinnrücklage, Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung) aufgenommen.

Unter der allgemeinen Rücklage in Höhe von 84.165 T€ wurde die entsprechende Bilanzposition des kommunalen Einzelabschlusses des Kreises Lippe zum Bilanzstichtag in Höhe von 99.994 T€ dargestellt. Differenzen im Rahmen der Konsolidierungsbuchungen wurden gegen diesen Posten gebucht, woraus sich die Minderung der Allgemeinen Rücklage erklärt.

Die Kapitalrücklage in Höhe von 21 T€ ergibt sich ausschließlich aus der Kapitalrücklage der KSE Lippe GmbH und wurde im Rahmen einer Mietausfallrücklage gebildet.

Die Position Gewinnrücklagen (3.243 T€) zeigt die Rücklagen aus bereits erwirtschafteten und versteuerten Gewinnen vergangener Perioden, die nicht ausgeschüttet wurden (thesaurierte Gewinne). Hierin enthalten war ein Betrag in Höhe von 2.817 T€, der sich aufgrund der Equity-Konsolidierungen ergab. Die Angleichungsbuchung wurde erfolgsneutral gegen die Gewinnrücklage des Konzerns vorgenommen.

Im Rahmen der Kapitalkonsolidierung lag der ermittelte Zeitwert des Eigenkapitals bezüglich des Eigenbetriebs Straßen, der Klinikum Lippe GmbH und der Netzwerk Lippe gGmbH über dem entsprechenden Buchwert laut Bilanz des Kreises Lippe. Die diesbezüglich entstandenen Unterschiedsbeträge wurden als Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung ausgewiesen. Zum Zeitpunkt der Erstkonsolidierung (01.01.2006) lagen folgende passive Unterschiedsbeträge vor:

Unternehmen:	Passiver Unterschiedsbetrag:
Eigenbetrieb Straßen	3.360.000,00 €
Klinikum Lippe GmbH	94.523,10 €
Netzwerk Lippe GmbH	0,14 €

Der passive Unterschiedsbetrag beim Eigenbetrieb Straßen resultierte aus einer Korrektur des Beteiligungsbuchwertes in der Bilanz des Kreises Lippe. Der Beteiligungsbuchwert des Eigenbetriebs Straßen wurde im Rahmen der Eröffnungsbilanz mit der Eigenkapitalspiegelbildmethode bewertet. Im Rahmen der letztmaligen Änderung der Eröffnungsbilanz wurde der ermittelte Beteiligungsbuchwert um 3.360 T€ korrigiert. Die Korrektur basierte auf nicht gebildeten Rückstellungen für alsbald beabsichtigte Instandsetzungen gemäß den Mehrjahresbauprogrammen 2002-2006 und 2008-2012. Der passive Unterschiedsbetrag war dadurch entstanden, dass zum Zeitpunkt des Erwerbs der Anteile erwartete Aufwendungen zu berücksichtigen waren, die konkret aus nicht gebildeten Instandhaltungsrückstellungen resultierten. Im vorliegenden Fall hatte der passive Unterschiedsbetrag insofern Fremdkapitalcharakter und zwar in Form einer bilanziellen Rückstellung. Aus diesem Grund wurde der passive Unterschiedsbetrag in Höhe von 3.360 T€ bezüglich des Eigenbetriebs Straßen bei den Instandhaltungsrückstellungen ausgewiesen. Der passive Unterschiedsbetrag ist gemäß § 309 Abs. 2 Nr. 1 HGB erst dann erfolgswirksam aufzulösen, wenn die Notwendigkeit zur Berücksichtigung von Aufwendungen tatsächlich eintritt. In diesem Fall werden die beim Kreis Lippe entstandenen Verluste durch das erfolgswirksame Vorgehen in der Gesamtergebnisrechnung kompensiert.

Aufgrund der Kapitalkonsolidierung der Klinikum Lippe GmbH lag ein passiver Unterschiedsbetrag in Höhe von 94.523,10 € vor. Die Differenz zwischen dem Neubewerteten Eigenkapital der Klinikum Lippe GmbH und des Beteiligungsbuchwertes gemäß Bilanz des Kreises Lippe war zum einen auf die Substanzbewertung zum 01.01.2006 zurückzuführen, da im Rahmen der Bewertung die Ausgleichsposten nach dem KHG sowie die

Rechnungsabgrenzungsposten nicht berücksichtigt worden sind. Zum anderen ergab sich diese aufgrund der Übernahme eines auf volle tausend Euro gerundeten Betrages des ermittelten Substanzwertes in die Anlagenbuchhaltung des Kreises Lippe. Der Unterschiedsbetrag in Höhe von 94.523,10 € hatte damit Eigenkapitalcharakter und war als Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung unterm Eigenkapital als Teil der allgemeinen Rücklage auszuweisen.

Im Rahmen der Kapitalkonsolidierung der Netzwerk Lippe gGmbH lag ein passiver Unterschiedsbetrag in Höhe von 0,14 € vor. Der passive Unterschiedsbetrag war auf die Übernahme des im Rahmen der Substanzbewertung ermittelten Beteiligungsbuchwertes in die Anlagenbuchhaltung des Kreises zurückzuführen. In die Anlagenbuchhaltung des Kreises Lippe können nur auf volle Euro gerundete Werte übernommen werden (Cent-Abspaltung der Anlagenbuchhaltung), so dass insofern in die Eröffnungsbilanz des Kreises Lippe ein um 0,14 € niedriger Beteiligungswert gegenüber den Bewertungsgutachten in die Eröffnungsbilanz des Kreises Lippe übernommen worden ist. Die Differenz aufgrund der Cent-Abspaltung der Anlagenbuchhaltung hat insofern Eigenkapitalcharakter und ist damit als passiver Unterschiedsbetrag der allgemeinen Rücklage zuzuführen.

Eine Auflösung der passiven Unterschiedsbeträge aus der Kapitalkonsolidierung der Klinikum Lippe GmbH sowie der Netzwerk Lippe gGmbH durfte gemäß § 309 Abs. 2 HGB im Rahmen des Gesamtabchlusses für das Jahr 2012 nicht erfolgen.

Die Konzernbilanz wies damit einen Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung in Höhe von 95 T€ zum Bilanzstichtag auf.

1.2 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage im Unternehmen Kreis Lippe betrug zum 31.12.2012 9.651 T€ und begründet sich ausschließlich aus der Ausgleichsrücklage des Mutterunternehmens Kreis Lippe.

1.3 Ergebnisvorträge

Unter den Ergebnisvorträgen wurden die Gewinn- und Verlustvorträge des Unternehmens Kreis Lippe zusammengefasst. Zum 31.12.2012 ergab sich ein Verlustvortrag in Höhe von -5.714.719,25 € und ist im Wesentlichen durch die Verlustvorträge der Eigenbetriebe geprägt.

1.4 Gesamtjahresergebnis

Unter der Position Gesamtjahresergebnis ist der Verlust des Unternehmens Kreis Lippe zusammengefasst, welcher sich nach Zusammenfassung aller Jahresergebnisse und nach Durchführung der Konsolidierungsbuchungen ergibt. Es wird insoweit auf die Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung verwiesen.

1.5 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter

Der Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter wies die Anteile Dritter an der Netzwerk Lippe gGmbH aus und betrug zum Bilanzstichtag 1.315 T€.

2. Sonderposten

Zum Bilanzstichtag waren Sonderposten in Höhe von insgesamt 174.495 T€ bilanziert. Sonderposten werden aufgrund von Vermögensübertragungen Dritter mit dem Vorbehalt einer bestimmten Verwendung für den kommunalen bzw. betrieblichen Bereich gebildet. Voraussetzung für die Bildung von Sonderposten ist, dass ein direkter Bezug zwischen Sonderposten und einem bestimmten Aktivposten hergestellt werden kann (Ausnahme: Sonderposten für den Gebührenaussgleich). Dieses ermöglicht bei einer vorzunehmenden Abschreibung auf abnutzbare Vermögensgegenstände eine entsprechende ertragswirksame Auflösung des betreffenden Sonderpostens.

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Bei den Sonderposten für Zuwendungen (171.826 T€) handelte es sich um investive Zuwendungen, wie insbesondere Anlagenegegenstände der Klinikum Lippe GmbH und der Eigenbetriebe.

2.2 Sonderposten für Beiträge

Sonderposten für Beiträge waren zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Der Sonderposten für Gebührenaussgleich (1.643 T€) bestand im Wesentlichen aus dem Sonderposten für Gebührenaussgleich im Rettungsdienst des Kreises Lippe.

2.4 Sonstige Sonderposten

Unter den sonstigen Sonderposten (1.026 T€) wurden alle sonstigen dem Kreis Lippe oder einem voll zu konsolidierenden Unternehmen gewährte Leistungen erfasst, bei denen die Voraussetzungen für die Bildung eines Sonderpostens vorlagen.

3. Rückstellungen

Die Rückstellungen betragen zum 31.12.2012 insgesamt 178.479 T€. Diese werden für Verpflichtungen gebildet, die dem Jahr 2012 zuzuordnen waren, deren Höhe und/oder Fälligkeit zum Bilanzstichtag aber noch ungewiss war.

3.1 Pensionsrückstellungen

Alle Pensionsverpflichtungen (sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst einschließlich Berücksichtigung von Ansprüchen auf Beihilfen) nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen sind gegenüber den aktiv beschäftigten Beamten, allen Pensionären und Hinterbliebenen mit ihrem Barwert als Rückstellung anzusetzen. Hierunter fallen insbesondere auch Beihilfeansprüche. Insgesamt hatte das Unternehmen Kreis Lippe zum Bilanzstichtag Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 130.149 T€ bilanziert.

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Unter dieser Position sind die Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Deponien zu erfassen. Sie stellen die zukünftig zu erbringenden Leistungen für eine Rekultivierung und Nachsorge der Deponien und zur Sanierung von Altlasten dar, zu denen der Kreis Lippe oder ein in den Gesamtabschluss einbezogenes Unternehmen verpflichtet ist. Hierunter fallen weiterhin Rückstellungen für die Beseitigung von Altlasten. Zum Bilanzstichtag waren Rückstellungen für Deponien und Altlasten in Höhe von 25 T€ erfasst, die allein dem Kreis Lippe zuzurechnen waren.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Zum Bilanzstichtag betragen die Rückstellungen für nicht umgesetzte Instandhaltungen 10.383 T€, wovon Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 3.781 T€ der Klinikum Lippe GmbH zuzurechnen sind. Ferner wurde an dieser Stelle der passive Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung bezüglich des Eigenbetriebs Straßen in Höhe von 3.360 T€ und Instandhaltungsrückstellungen des Kreises Lippe in Höhe von 3.125 T€ ausgewiesen.

3.4 Steuerrückstellungen

Die Steuerrückstellungen betragen zum 31.12.2011 insgesamt 5 T€. Diese wurden für alle ungewissen Verbindlichkeiten aus Steuern gebildet, die dem vergangenen Geschäftsjahr zuzurechnen waren, deren Höhe aber noch nicht eindeutig sicher war, da diese noch nicht mit einem Steuerbescheid festgesetzt wurden. Die Rückstellungen sind alleine der Netzwerk Lippe gGmbH zuzuordnen.

3.5 Sonstige Rückstellungen

Unter dieser Position werden die Rückstellungen für andere ungewisse Verbindlichkeiten, wie beispielsweise Rückstellungen für Altersteilzeit oder für nicht beanspruchten Urlaub, ausgewiesen. Die sonstigen Rückstellungen betragen zum 31.12.2012 insgesamt 37.917 T€. und setzen sich im Wesentlichen aus sonstigen Rückstellungen des Klinikums (20.132 T€) und des Kreises Lippe (11.642 T€) zusammen.

4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten zum 31.12.2012 betragen aus Unternehmenssicht insgesamt 282.355 T€. Diese werden für Verpflichtungen ausgewiesen, deren Grund, Höhe und Fälligkeit feststehen. Der überwiegende Anteil der Verbindlichkeiten ergab sich aus den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in Höhe von 160.052 T€ (56,68 %). Die verbleibenden Verbindlichkeiten waren fast ausschließlich den Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (13,68 %) sowie den sonstigen Verbindlichkeiten (26,35 %) zuzuordnen. Lediglich 9.280 T€ (3,29 %) waren den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zuzuordnen.

Bezüglich näherer Einzelheiten wird auf den Gesamtverbindlichkeitspiegel verwiesen.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten betragen zum Bilanzstichtag 23.234 T€. Diese stellen Zahlungseingänge im Geschäftsjahr 2012 dar, die jedoch dem Jahresergebnis 2013 zuzurechnen sind und ergeben sich zu 80,40 % aus den Passiven Rechnungsabgrenzungsposten des Kreises Lippe und sind zu 19,07 % der Jobcenter Lippe AöR zuzuordnen.

Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Ordentliche Gesamterträge

Im Jahr 2012 wurden ordentliche Gesamterträge in Höhe von insgesamt 704.277T€ erzielt. Diese setzten sich maßgeblich aus den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen in Höhe von 293.219 T€ (41,63 %), öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 199.205 T€ (28,28 %) und Kostenerstattungen und Kostenumlagen in Höhe von 135.983 T€ (19,31 %) zusammen.

Ordentliche Gesamtaufwendungen

Von den ordentlichen Gesamtaufwendungen im Jahr 2012 in Höhe von insgesamt -706.092 T€ entfielen allein auf die Transferaufwendungen -331.529 T€ (46,95 %). Zu den Transferaufwendungen gehörten insbesondere die Leistungen der Sozialhilfe, der Jugendhilfe und die Leistungen an Arbeitssuchende, die zum größten Teil über den Haushalt des Kreises Lippe und der Jobcenter Lippe AöR abgewickelt wurden. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen betragen mit -225.033 T€ insgesamt 31,87 % der ordentlichen Gesamtaufwendungen. Daneben sind Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von -92.940 T€ (13,16 %) angefallen. Die restlichen Aufwendungen ergaben sich aus den Steuern von Einkommen und Ertrag und sonstigen Steuern (549 T€) und den übrigen sonstigen ordentlichen Aufwendungen (22.980 T€).

Die bilanziellen Abschreibungen betragen im Jahr 2012 insgesamt -33.061 T€.

Ordentliches Gesamtergebnis

Das ordentliche Gesamtergebnis war negativ und betrug -1.815 T€.

Gesamtfinanzergebnis

Das Gesamtfinanzergebnis war insgesamt mit -2.539 T€ negativ. Die Finanzerträge in Höhe von 4.690 T€ setzten sich aus den Beteiligungserträgen (2.137 T€), den Zinserträgen (798 T€) sowie den Erträgen aus assoziierten Unternehmen (1.278 T€) und den sonstigen Finanzerträgen (477 T €) zusammen.

Die Erträge aus assoziierten Unternehmen resultierten aus der Anteilskonsolidierung nach der Equity-Methode. Nach dieser Methode wird der Wertansatz für das kommunale Unternehmen entsprechend der Entwicklung des anteiligen bilanziellen Eigenkapitals des assoziierten Unternehmens jährlich fortgeschrieben. Insgesamt setzten sich die Erträge und Aufwendungen aus assoziierten Unternehmen im Jahr 2012 im Einzelnen wie folgt zusammen:

<u>assoziierte Unternehmen</u>	<u>Anteiliger Jahresüberschuss</u>
Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH	30.710,70 €
Landestheater Detmold GmbH	473.934,88 €
Gemeindepsychiatrisches Zentrum GmbH	345.038,95 €
Verkehrsbetriebe Extertal GmbH	428.568,80 €
Zweckverband Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe	0,00 €
Zweckverband Abfallwirtschaftsverband Lippe	0,00 €
Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe	0,00 €
Saldo	1.278.253,33 €

Die Finanzaufwendungen in Höhe von insgesamt -7.228 T€ resultierten aus den Zinsaufwendungen (-7.228 T€).

Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit

Das Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit war negativ und betrug -4.354 T€.

Außerordentliches Gesamtergebnis

Das außerordentliche Gesamtergebnis von 340 T€ setzte sich aus außerordentlichen Erträgen in Höhe von 548 T€ und geringen außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 208 T€ zusammen. Diese resultieren fast ausschließlich aus dem außerordentlichen Ergebnis des Kreises Lippe.

Die außerordentlichen Erträge sind in Höhe von 237 T€ auf eine rückwirkende Einmalzahlung des Landes für 2011 und die Zuschreibung bei der Beteiligung an der GPZ GmbH (311 T€) zurückzuführen.

Die außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 207 T€ resultieren aus Korrekturen von zu hoch bilanzierter Forderungen beim Kreis Lippe und entfallen in Höhe von 1 T€ auf die Netzwerk Lippe gGmbH.

Gesamtjahresergebnis

Das Gesamtjahresergebnis des Unternehmens Kreis Lippe war negativ und betrug -4.015 T€.

Unternehmens-Bilanzergebnis

Der Gesamtabschluss schloss seine dritte Ergebnisrechnung mit einem Gesamtbilanzgewinn von -4.581 T€ ab. Der Wert ergab sich im Saldo aus dem Gesamtjahresergebnis in Höhe von -4.015 T€ und den anderen Gesellschaftern zustehenden Gewinnen in Höhe von -566 T€.

Sonstige Angaben

Gesamtkapitalflussrechnung

Gesamtkapitalflussrechnung zum 31.12.2012			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Geschäftsjahr	Ergebnis 2011
		EUR	EUR
1	Ordentliches Ergebnis	-4.354.189,97	1.300.778,14
2	+/- Abschreibungen/ Zuschreibungen auf das Anlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	29.725.698,57	27.559.189,09
3	+/- Zunahme/ Abnahme der Rückstellungen	4.133.164,33	6.528.724,33
4	+/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/ Erträge	-10.737.846,81	-13.132.011,61
5	-/+ Gewinn/ Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	1.212.999,39	1.647.662,74
6	-/+ Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht Investitions- oder Finanzierungstätigkeiten zuzuordnen sind	-11.344.587,14	15.884.466,94
7	+/- Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	13.722.504,15	-10.534.299,20
8	-/+ Ein- und Auszahlungen aus außerordentlicher Posten	-340.614,31	0,00
9	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)	22.017.128,21	29.254.510,43
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	220.946,94	-76.495,21
11	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-36.317.256,28	-45.112.971,13
12	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	30.208,00	153.195,00
13	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	-29.772,44
14	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	46.512,49	193.715,92
15	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-1.100.517,00	-2.407.442,94
16	+ Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0,00
17	- Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aus Sonderposten für Zuwendungen, Beiträge und Gebühren sowie sonstige Sonderposten	11.962.901,05	17.711.172,15
19	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen und sonstigen Investitionsauszahlungen	-5.988.403,69	-9.968.320,00
20	= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 19)	-31.145.608,49	-39.536.918,65
21	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (Kapitalerhöhungen, Verkauf eigener Anteile, etc.)	-10.000,00	-100.000,00
22	- Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter (Dividenden, Erwerb eigener Anteile, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen)	0,00	0,00
23	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	209.788.513,17	360.380.478,33
24	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-211.299.608,61	-354.994.682,77
25	= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 21 bis 24)	-1.521.095,44	5.285.795,56
26	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 20, 25)	-10.649.575,72	-4.996.612,66
27	+/- Änderungen des Finanzmittelfonds; hier: rundungsbedingte Änderungen	121.725,10	494,30
28	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	41.706.762,73	46.702.881,09
29	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 26 bis 28)	31.178.912,11	41.706.762,73

Erläuterungen zur Gesamtkapitalflussrechnung

Dem Gesamtanhang ist gemäß § 51 Abs. 3 GemHVO NRW eine Gesamtkapitalflussrechnung unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards NR. 2 (DRS 2) beizufügen. Diese ergänzt die Gesamtbilanz sowie die Gesamtergebnisrechnung um Informationen hinsichtlich der Herkunft und Verwendung der liquiden Mittel (Finanzlage) des „Unternehmens Kreis Lippe“.

Ausgangspunkt der Gesamtkapitalflussrechnung war der Finanzmittelfonds, d.h. das Zahlungsmittelreservoir, das dem „Unternehmen Kreis Lippe“ insgesamt zur Verfügung stand. Die Veränderung dieses Fonds in dem Geschäftsjahr 2012 resultierte aus Zahlungen, die dem „Unternehmen Kreis Lippe“ zugeflossen bzw. von diesem abgeflossen sind sowie aus Wertänderungen des Fonds selbst. Gänzlich einbezogenen wurden allein die verbundenen voll zu konsolidierenden Unternehmen und der Kreis Lippe. Die Gesamtbilanz des Kreises Lippe wies zum 31.12.2012 Liquide Mittel in Höhe von insgesamt 35.029 T€ auf. Hierin enthalten waren Kontokorrentverbindlichkeiten der Klinikum Lippe GmbH gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 3.850 T€, die im Rahmen des Finanzmittelfonds nicht zu berücksichtigen waren. Für das Unternehmen Kreis Lippe betrug der Finanzmittelfonds zum 31.12.2021 daher insgesamt 31.179 T€ und wurde zusammenfassend wie folgt ermittelt:

	Ergebnis Geschäftsjahr	Ergebnis 2011
	EUR	EUR
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)	22.017.128,21	29.254.510,43
Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 19)	-31.145.608,49	-39.536.918,65
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 21 bis 24)	-1.521.095,44	5.285.795,56
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 20, 25)	-10.649.575,72	-4.996.612,66
Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds; hier: rundungsbedingte Änderungen	121.725,10	494,30
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	41.706.762,73	46.702.881,09
Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 26 bis 28)	31.178.912,11	41.706.762,73

Die oben angegebenen Änderungen resultieren aus dem Saldo nicht aufzuklärender Differenzen in Höhe von Insgesamt 121.725,10 €. Insgesamt sind die nicht aufzuklärenden Positionen in Relation zum Gesamtvolumen so niedrig, dass diese das Ergebnis nicht verfälschen und somit auf weitere Ermittlungen verzichtet worden ist. Zudem haben sowohl das Klinikum als auch der Eigenbetrieb Schulen Angaben in T€ gemacht, sodass einzelne Werte nicht konkret nachvollzogen werden konnten und zwecks Ermittlung der liquiden Mittel der Beteiligungen Hinzurechnungen vorgenommen werden mussten.

Die Minderung der Finanzmittelfonds in Höhe von 10.528 T€ resultiert im Wesentlichen aus der Zunahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht Investitions- oder Finanzierungstätigkeiten zuzuordnen sind, da diese sich im Vergleich zur Abnahme im Vorjahr um circa 27.000 T€ erhöhte haben und den Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit damit verringern. Zudem hat das Unternehmen Kreis Lippe im Jahr 2012 ein um 5.580 T€ schlechteres ordentliches Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr erzielt.

Anlagen

Gesamtverbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres (31.12.2012)	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres (31.12.2011)
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</u>	160.052.279,25 €	19.614.555,80 €	32.871.641,49 €	107.566.081,96 €	152.519.223,70 €
Kreis Lippe	108.229.179,65 €	12.466.014,25 €	18.992.629,01 €	76.770.536,39 €	100.526.305,78 €
EB Schulen	25.900.317,40 €	1.180.492,98 €	6.068.216,14 €	18.651.608,28 €	22.835.171,21 €
EB Straßen	10.491.157,66 €	429.702,77 €	1.991.102,95 €	8.070.351,94 €	8.773.984,08 €
Klinikum Lippe GmbH	15.431.624,54 €	5.538.345,80 €	5.819.693,39 €	4.073.585,35 €	20.383.762,63 €
Netzwerk Lippe gGmbH	- €	- €	- €	- €	- €
Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH	- €	- €	- €	- €	- €
Jobcenter Lippe AöR	- €	- €	- €	- €	- €
<u>2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</u>	38.620.040,85 €	11.620.040,85 €	27.000.000,00 €	- €	49.900.043,73 €
Kreis Lippe	36.620.000,00 €	9.620.000,00 €	27.000.000,00 €	- €	46.400.000,00 €
EB Schulen	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	- €	- €	3.500.000,00 €
EB Straßen	- €	- €	- €	- €	- €
Klinikum Lippe GmbH	- €	- €	- €	- €	- €
Netzwerk Lippe gGmbH	- €	- €	- €	- €	- €
Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH	40,85 €	40,85 €	- €	- €	43,73 €
Jobcenter Lippe AöR	- €	- €	- €	- €	- €
<u>3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>	9.280.631,75 €	9.272.565,75 €	8.066,00 €	- €	9.338.153,45 €
Kreis Lippe	1.279.825,68 €	1.271.759,68 €	8.066,00 €	- €	1.062.613,26 €
EB Schulen	1.300.069,73 €	1.300.069,73 €	- €	- €	2.931.547,99 €
EB Straßen	149.356,56 €	149.356,56 €	- €	- €	409.870,22 €
Klinikum Lippe GmbH	6.046.801,04 €	6.046.801,04 €	- €	- €	4.685.562,71 €
Netzwerk Lippe gGmbH	46.868,47 €	46.868,47 €	- €	- €	78.027,81 €
Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH	285.846,70 €	285.846,70 €	- €	- €	170.531,46 €
Jobcenter Lippe AöR	171.863,57 €	171.863,57 €	- €	- €	- €
<u>4. Sonstige Verbindlichkeiten</u>	74.401.726,19 €	59.489.487,07 €	1.156.571,41 €	13.755.667,71 €	40.485.749,77 €
Kreis Lippe	9.666.334,85 €	9.666.334,85 €	- €	- €	8.262.133,00 €
EB Schulen	421.725,14 €	421.725,14 €	- €	- €	351.728,49 €
EB Straßen	8.521.992,81 €	8.521.992,81 €	- €	- €	5.960.145,17 €
Klinikum Lippe GmbH	39.733.861,26 €	24.821.622,14 €	1.156.571,41 €	13.755.667,71 €	23.695.559,01 €
Netzwerk Lippe gGmbH	1.126.110,12 €	1.126.110,12 €	- €	- €	1.857.484,34 €
Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH	384.494,36 €	384.494,36 €	- €	- €	358.699,76 €
Jobcenter Lippe AöR	14.547.207,65 €	14.547.207,65 €	- €	- €	- €
<u>Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:</u>					
<u>hier: Ausfallbürgschaften</u>					
- Erholungszentrum Schieder	1.621.269,00 €	keine Angaben erforderlich			1.911.156,00 €
- Gesundheitsstiftung	2.000.000,00 €				2.000.000,00 €
- Topelenschule	965.200,00 €				965.200,00 €
- Schule für Pflegeberufe Herford Lippe GmbH	300.000,00 €				300.000,00 €
- Flughafen Paderborn-Lippstadt GmbH	376.320,00 €				376.320,00 €

Gesamtlagebericht

Vorbemerkung

Der Gesamtlagebericht ist als Ergänzung dem Gesamtabchluss beizufügen. (§ 116 Abs. 1 Satz 2 GO NRW) Durch den Gesamtlagebericht ist gemäß § 51 Abs. 1 GemHVO NRW das durch den Gesamtabchluss zu vermittelnde Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des kommunalen Unternehmens Kreis Lippe zu erläutern. Dazu sind der Geschäftsablauf mit den wichtigsten Ergebnissen des Gesamtabchlusses und die Gesamtlage in ihren tatsächlichen Verhältnissen darzustellen.

Eine ausgewogene, umfassende und angemessene Analyse des Kommunalen Unternehmens ist im Lagebericht ebenfalls durchzuführen. In die Analyse sollen Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des Unternehmens Kreis Lippe sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Gesamtabchluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Gesamtentwicklung des Unternehmens Kreis Lippe einzugehen. Die hierbei zu Grunde liegenden Annahmen sind anzugeben.

Darstellung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

Vermögenslage

Zum 31.12.2012 ergibt sich die nachfolgend dargestellte Vermögens- und Kapitalstruktur:

Vermögensstruktur	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	in EUR	in EUR	in EUR
Anlagevermögen	614.560.422,80	591.594.109,78	+ 22.966.313,02
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.186.393,54	2.719.731,08	- 533.337,54
Sachanlagen	532.947.591,29	511.618.588,37	+21.329.002,92
Finanzanlagen	79.426.437,97	77.255.790,33	+ 2.170.647,64
Umlaufvermögen	103.597.283,94	106.235.920,04	- 2.638.636,10
Vorräte	5.730.377,74	5.790.403,36	- 60.025,62
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	62.837.994,09	51.603.738,35	+ 11.234.255,74
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
Liquide Mittel	35.028.912,11	48.841.778,33	-13.812.866,22
Aktive Rechnungsabgrenzung	28.599.839,40	17.395.446,92	+ 11.204.392,48
Summe Aktiva	746.757.546,14	715.225.476,74	+ 31.532.069,40

Die Bilanzsumme des Jahres 2012 lag mit 746.758 T€ um 31.532 T€ € oder 4,4 % über dem Vorjahreswert von 715.225 T€.

Auf der Aktivseite stieg das Anlagevermögen um 22.966 T€. Die Anlagenintensität entspricht 82,30 %.
(Anteil des Anlagevermögens an der Summe der Aktiva)

Die Sachanlagen bilden innerhalb des Anlagevermögens den größten Posten mit 532.948 T€ oder auch 86,72 %. Dieser setzt sich insbesondere aus folgenden Posten zusammen:

- Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (insbesondere Schulen und Krankenhäuser)
- Infrastrukturvermögen (insbesondere Grund und Boden, Brücken und Tunnel und vor allem Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen)

Den zweitgrößten Posten des Anlagevermögens bilden die Finanzanlagen, welche 12,92 % des Anlagevermögens darstellen. Diese bestehen zum größten Teil aus Wertpapieren und Ausleihungen. Die Wertpapiere (32.837 T€) bestehen im Wesentlichen aus den KLILI-Fonds und den Lippe CS Fonds. Die Ausleihungen (27.294 T€) bestehen hauptsächlich aus Ausleihungen an die Stiftung Standortsicherung (12.782 T€) und die Gesundheits-

stiftung (13.587 T€). Im Vergleich zum Vorjahr stieg das Finanzanlagevermögen um 2.170 T€ und ist im Wesentlichen auf die Erhöhungen im Rahmen der Equity-Buchungen und einem Zugang bei der Beteiligung am Flughafen Paderborn-Lippstadt zurückzuführen.

Das Umlaufvermögen setzt sich zum größten Teil aus den Liquiden Mitteln (35.029 T€) und den Forderungen (61.937 T€) zusammen. Die geringe Minderung des Umlaufvermögens in Höhe von 2.639 T€ beruht im Wesentlichen auf die Verringerung der liquiden Mittel um 13.813 T€. Gleichzeitig haben sich die Forderungen um 11.234 T€ erhöht, was im Wesentlichen auf die Konsolidierung der Jobcenter Lippe AöR zurückzuführen ist.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden u.a. für Zuwendungen für Investitionen von dritter Seite gebildet. In Höhe ihres Posten von 28.600 T€ stellen diese einen nicht unwesentlichen Teil des bilanziellen Vermögens dar. Die Erhöhung dieses Postens lässt sich im Wesentlichen auf die Vollkonsolidierung der Jobcenter Lippe AöR zurückzuführen, welche Transferleistungen abzugrenzen hat.

Kapitalstruktur	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
	in EUR	in EUR	in EUR
Eigenkapital	88.193.921,73	95.052.326,40	- 6.858.404,67
Allgemeine Rücklage	84.164.515,39	83.520.307,64	+ 644.207,75
Kapitalrücklage	20.968,68	20.968,68	0,00
Gewinnrücklagen	3.243.445,72	4.289.593,48	-1.046.147,76
Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	94.523,24	94.523,24	0,00
Ausgleichsrücklage	9.650.879,81	8.589.589,99	+ 1.061.289,82
Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-5.714.719,25	-4.611.518,08	- 1.103.201,17
Gesamtjahresergebnis	-4.580.764,23	1.832.941,55	- 6.413.705,78
Ausgleichsposten für andere Gesellschafter	1.315.072,37	1.315.649,88	-577,51
Sonderposten	174.495.138,41	179.817.533,05	- 5.322.394,64
Rückstellungen	178.479.464,09	171.482.648,09	+ 6.996.816,00
Verbindlichkeiten	282.354.678,04	252.243.170,65	+ 30.111.507,39
Passive Rechnungsabgrenzung	23.234.343,87	16.629.798,55	+ 6.604.545,32
Summe Passiva	746.757.546,14	715.225.476,74	+ 31.532.069,40

Das Eigenkapital des „Unternehmens Kreis Lippe“ beträgt zum Bilanzstichtag 88.194 T€. Im Vergleich zum Vorjahr hat es sich somit zum Vorjahr 6.858 T€ verringert, was im Wesentlichen auf die Minderung der Gewinnrücklage bei der Klinikum Lippe GmbH rückzuführen ist.

Die auf den Bilanzstichtag ermittelte Unternehmenseigenkapitalquote beträgt 11,81 %.

Die Sonderposten in der Bilanz des Unternehmens Kreis Lippe bestehen zum wesentlichen Teil aus vereinnahmten Zuwendungen für Investitionen. Mit 174.495 T€ € bilden die Sonderposten einen nicht unwesentlichen Anteil an der gesamten Bilanzsumme des Unternehmens Kreis Lippe.

Die Rückstellungen stellen ebenfalls einen nicht unerheblichen Teil der Kapitalstruktur dar. Die Rückstellungen bestehen zum wesentlichen Teil aus Pensionsrückstellungen, was auf die Vielzahl der beschäftigten Beamten im öffentlichen Dienst zurückzuführen ist. Weitere wesentliche Anteile an dem Gesamtposten stellen die Instandhaltungsrückstellungen und die sonstigen Rückstellungen dar.

Einen weiteren großen Anteil an der Kapitalstruktur des Unternehmens Kreis Lippe stellen die Verbindlichkeiten dar, welche mit einer Höhe von 282.355 T€ 38,6 Prozent der Summe der Passiva ausmachen. Den Hauptteil der Verbindlichkeiten bilden die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (160.052 T€), die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (38.620 T€) und die sonstigen Verbindlichkeiten (74.402 T€).

Die Veränderung der Verbindlichkeiten zum Vorjahr teilt sich im Wesentlichen wie folgt auf:

- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen + 7.533 T€
- Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung -11.280 T€

- Sonstige Verbindlichkeiten + 33.916 T€

Die erhebliche Verringerung der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung resultiert im Wesentlichen aus der positiven Budgetentwicklung des Kernhaushaltes Kreis Lippe. (-9.780 T€).

Die erhebliche Erhöhung der Sonstigen Verbindlichkeiten ist auf die Konsolidierung der Jobcenter Lippe AöR und die Erhöhung der sonstigen Verbindlichkeiten bei der Klinikum Lippe GmbH zurückzuführen.

Die passive Rechnungsabgrenzung des Unternehmens Kreis Lippe ist im Wesentlichen auf die passiven Rechnungsabgrenzungsposten des Kernhaushaltes und die erstmalige Konsolidierung der Jobcenter Lippe AöR zurückzuführen. Die Jobcenter Lippe AöR bilanziert hier Einnahmen durch den Bund, welche im Voraus gezahlt worden sind.

Ertragslage

Im Jahr 2012 ergibt sich folgende Ergebnisstruktur:

Gesamtertragslage	31.12.2012	31.12.2011	Veränderung
Ordentliche Gesamterträge	704.277.099,27 €	580.139.762,10 €	+ 124.137.337,10 €
+ Ordentliche Gesamtaufwendungen	- 706.092.491,01 €	-576.374.710,63 €	-129.687.780,38 €
= Ordentliches Gesamtergebnis	- 1.815.391,74 €	3.765.051,47 €	- 5.580.443,21 €
+Gesamtfinanzergebnis	- 2.538.798,23 €	-2.464.273,33 €	- 74.524,90 €
=Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	-4.354.189,97 €	1.300.778,14 €	-5.654.968,11 €
+Außerordentliches Gesamtergebnis	339.461,75 €	1.098.776,93 €	- 759.315,18 €
-Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	- 566.036,01 €	-566.613,52 €	+ 577,51 €
= Gesamtjahresergebnis	- 4.580.764,23³	1.832.941,55 €	- 6.413.705,78 €

Die fiktive wirtschaftliche Einheit „Unternehmen Kreis Lippe“ schließt im Jahr 2012 mit einem Gesamtjahresergebnis in Höhe von – 4.581 T€ ab. Die Ertragslage hat sich somit zum Vorjahr um 6.414 T€ verringert. Dieses ist im Wesentlichen auf den erwirtschafteten Verlust (inkl. Abschreibung stille Reserven) der Klinikum Lippe GmbH (-4.626 T€) zurückzuführen. Weiterhin erwirtschaftet die seit 2011 einbezogene Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH weiterhin Verluste (-366 T€)

Die Entwicklung der Aufwendungen und Erträge stellt sich im Einzelnen wie folgt dar:

Ergebnisstruktur	2012 in €	2011 in €	Veränderungen
Steuern und ähnliche Abgaben	8.265.618,18	7.647.268,73	+618.349,45
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	293.219.507,49	277.815.673,77	+15.403.833,72
+ Sonstige Transfererträge	10.152.297,44	3.729.614,65	+6.422.682,79
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	199.205.035,20	196.471.226,23	+2.733.808,97
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.679.778,05	53.584.945,85	-5.905.167,80
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	135.982.841,48	33.281.788,44	+102.701.053,04
+ Sonstige ordentliche Erträge	9.074.177,71	7.217.950,95	+1.856.226,76
+ Aktivierte Eigenleistungen	342.609,33	480.703,12	-138.093,79
+/- Bestandsveränderungen	355.234,39	-89.409,64	+444.644,03
= Ordentliche Gesamterträge	704.277.099,27	580.139.762,10	+124.137.337,17
- Personalaufwendungen	-217.342.258,33	-209.126.571,12	-8.215.687,21
- Versorgungsaufwendungen	-7.690.923,56	-4.415.763,52	-3.275.160,04
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-92.939.887,09	-89.254.001,73	-3.685.885,36
- Bilanzielle Abschreibungen	-33.061.320,47	-28.320.247,60	-4.741.072,87
- Transferaufwendungen	-331.529.110,80	-225.647.683,95	-105.881.426,85
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.528.990,76	-19.610.440,91	-3.918.549,85

³ Bei Ermittlung des Gesamtjahresergebnisses wurden die Gewinnverwendungen außer Betracht gelassen.

= Ordentliche Gesamtaufwendungen	-706.092.491,01	-576.374.710,63	-129.687.780,38
= Ordentliche Gesamtergebnis	-1.815.391,74	3.765.051,47	-5.580.443,21
+ Finanzerträge	4.689.642,51	3.666.544,39	- 1.023.098,12
- Finanzaufwendungen	-7.228.440,74	-6.130.817,72	-1.098.623,02
= Gesamtfinanzergebnis	-2.538.798,23	-2.464.273,33	-74.524,90
= Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	-4.354.189,97	1.300.778,14	-5.654.968,11
+ Außerordentliche Erträge	547.971,31	1.099.228,00	-551.256,69
-Außerordentliche Aufwendungen	-208.509,56	-451,07	-208.058,49
=Außerordentliches Gesamtergebnis	339.461,75	1.098.776,93	-759.315,18
= Gesamtjahresergebnis (bei Vollkonsolidierung)	-4.014.728,22	2.399.555,07	-6.414.283,29
- Anderen Gesellschaftern zuzurechnender Gewinn	-566.036,01	-566.613,52	+577,51
= Gesamtbilanzgewinn/Gesamtbilanzverlust	-4.580.764,23	1.832.941,55	- 6.413.705,78

Finanzlage

Eine ausführliche Darstellung der Liquiditätslage des Unternehmens Kreis Lippe ist der Gesamtkapitalflussrechnung zu entnehmen, welche in verkürzter Fassung nachfolgend dargestellt worden ist:

	Ergebnis Geschäftsjahr	Ergebnis 2011
	EUR	EUR
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)	22.017.128,21	29.254.510,43
Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 19)	-31.145.608,49	-39.536.918,65
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 21 bis 24)	-1.521.095,44	5.285.795,56
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 20, 25)	-10.649.575,72	-4.996.612,66
Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds; hier: rundungsbedingte Änderungen	121.725,10	494,30
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	41.706.762,73	46.702.881,09
Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 26 bis 28)	31.178.912,11	41.706.762,73

Kennzahlen zur Gesamtlage

Das Geschäftsjahr 2012 schloss mit einem Gesamtjahresfehlbetrag von rund 4.015 T€ bzw. nach teilweiser Gewinnverwendung mit einem Gesamtbilanzverlust von rund 4.581 T€ ab.

Die ordentlichen Gesamterträge wurden maßgeblich geprägt durch Erträge aus Kreisumlagen, Schlüssel- und Bedarfszuweisungen und öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten. Diesen Erträgen standen insbesondere Transferaufwendungen und Personalaufwendungen entgegen. Insgesamt ergab sich ein ordentliches Gesamtergebnis in Höhe von -1.815 T€. Das negative Gesamtfinanzergebnis in Höhe von rund 2.539 erhöhte den Gesamtbilanzverlust auf -4.354T€. Das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 339 T€ konnte den hohen Gesamtbilanzverlust nicht kompensieren und trug nur zu einer geringeren Verbesserung des Gesamtjahresergebnisses bei.

Das Vermögen des Unternehmens Kreis Lippe betrug rund 747 Mio. €, wovon rund 82 % im Anlagevermögen langfristig gebunden waren. Das Umlaufvermögen setzte sich aus Vorräten (rund 5,7 Mio. €), Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen (rund 63 Mio. €) und liquiden Mitteln (rund 35 Mio. €) zusammen. Dem Vermögen des Unternehmens Kreis Lippe standen Verbindlichkeiten in Höhe von rund 282 Mio. € gegenüber. Innerhalb der Verbindlichkeiten wurden Verbindlichkeiten aus Krediten in Höhe von 199 Mio. € ausgewiesen, die sich aus Investitionskrediten in Höhe von 160 Mio. € und Liquiditätskrediten in Höhe von 39 Mio. € zusammensetzten.

Die Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des Unternehmens Kreis Lippe erfolgt anhand von Kennzahlen, die sich am NKF-Kennzahlenset NRW des Ministeriums für Inneres und Kommunales des Landes Nordrhein-Westfalen (Stand 2013) orientieren. Die Darstellungen beziehen sich zunächst auf die Jahre 2010,2011 und 2012 da für weitere Jahre keine Gesamtabschlüsse bisher erstellt worden sind.

Analysebereich	Kennzahl	Berechnung	Kennzahlenwert in %		
			2012	2011	2010
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	Aufwandsdeckungsgrad	Ordentliche Gesamterträge x 100	99,75	100,65	100,58
		Ordentliche Gesamtaufwendungen			
	Eigenkapitalquote 1	Eigenkapital x 100	11,81	13,29	13,90
		Bilanzsumme			
	Eigenkapitalquote 2	(Eigenkapital + Sonderposten f. Zuwendungen und Beiträge) x 100	34,82	38,10	40,35
		Bilanzsumme			
Fehlbetragsquote	Negatives Jahresergebnis x (-100)	4,13	2,61	2,71	
	Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage				
Vermögenslage	Infrastrukturquote	Infrastrukturvermögen x 100	22,86	22,87	22,61
		Bilanzsumme			
	Abschreibungsintensität	Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen x 100	4,21	4,78	5,70
		Ordentliche Aufwendungen			
	Investitionsquote	Bruttoinvestitionen x 100	125,42	135,83	88,88
		Abgänge des Anlagevermögens + Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen			

Finanzlage	Anlagendeckungsgrad 2	(Eigenkapital + Sonderposten f. Zuwendungen und Beiträge + Langfristiges Fremdkapital) x 100	80,99	86,62	88,81
		Anlagevermögen			
	Liquidität 2. Grades	(Liquide Mittel+ Kurzfristige Forderungen) x 100	91,59	97,03	96,94
		Kurzfristige Verbindlichkeiten			
	Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	Kurzfristige Verbindlichkeiten x 100	13,39	13,64	16,72
		Bilanzsumme			
	Zinslastquote	Finanzaufwendungen x 100	1,02	1,06	1,01
		Ordentliche Aufwendungen			
Ertragslage	Allgemeine Umlagenquote	Allgemeine Umlage x 100	30,22	34,46	36,49
		Ordentliche Erträge			
	Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen x 100	11,42	13,43	13,92
		Ordentliche Erträge			
	Personalintensität	Personalaufwendungen x 100	30,78	36,28	32,64
		Ordentliche Aufwendungen			
	Sach- und Dienstleistungsintensität	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100	13,16	15,49	15,57
		Ordentliche Aufwendungen			
	Transferaufwandsquote	Transferaufwendungen x 100	46,95	39,15	41,68
		Ordentliche Aufwendungen			

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Aufwandsdeckungsgrad

Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können. Die Kennzahl trifft eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich des Unternehmens Kreis Lippe die Erträge ausreichen. Sie lässt damit auch eine Aussage über die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu. Das finanzielle Gleichgewicht wird durch eine vollständige Deckung erreicht. Die Kennzahl zeigt an, ob der Haushaltsausgleich bereits aus eigener Kraft mit dem ordentlichen Ergebnis erzielt werden kann. In 2012 lag der Aufwandsdeckungsgrad bei knapp unter 100,00 %. Dies bedeutet, dass das Unternehmen Kreis Lippe im Jahr 2012 ein negatives ordentliches Gesamtergebnis aufwies und die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen für das operative Geschäft nicht kompensieren konnten. Der Aufwandsdeckungsgrad hat sich im Vergleich zum Vorjahr zwar nicht wesentlich verändert, wird aber dennoch durch das negative Ergebnis der Klinikum Lippe GmbH geprägt. Der Haushaltsausgleich der Kernverwaltung ist hierdurch zwar nicht gefährdet, dennoch sollte diese Kennzahl auf Dauer verbessert werden, um einer Überschuldung des Unternehmens entgegenzuwirken.

Eigenkapitalquote 1

Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Gesamtbilanz weist zum 31.12.2012 eine Eigenkapitalquote von 11,81 % auf. Je größer das Eigenkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme ist, desto krisenfester ist die Finanzierungsstruktur. Eine hohe Eigenkapitalquote 1 sorgt dafür, dass das Unternehmen Kreis Lippe auch in schwierigen konjunkturellen Phasen nicht in die Situation einer bilanziellen Überschuldung gerät. Aus diesem Grund sollten auch in Zukunft möglichst keine negativen Jahresergebnisse erwirtschaftet werden, um das Eigenkapital langfristig zu erhalten. Die Eigenkapitalquote ist im Vergleich zum Vorjahr um 1,48 % gesunken, was auf das prägende negative Ergebnis der Klinikum Lippe GmbH zurückzuführen ist.

Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des wirtschaftlichen Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz. Da bei der öffentlichen Hand und bei einzelnen kommunalen Unternehmen die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße ‚Eigenkapital‘ um diese langfristigen Sonderposten erweitert. Diese Sonderposten gelten als langfristig, weil sie entsprechend der geplanten Nutzungsdauer des angeschafften Wertgegenstandes bilanziert werden. Der Eigenkapitalcharakter dieser Sonderposten kann unterstellt werden, wenn keine ausdrücklichen Rückzahlungsverpflichtungen bestehen. Auch wenn Zweckbindungen vorliegen, kann für diese erhaltenen Finanzleistungen keine Fremdkapitaleigenschaft fingiert werden. Für das Jahr 2012 lag eine Eigenkapitalquote 2 von 34,82 % vor und ist somit im Vergleich zum Vorjahr um 3,28 % gesunken, was ebenfalls auf die Auswirkungen durch die Konsolidierung der Klinikum Lippe GmbH zurückzuführen ist.

Fehlbetragsquote/ Überschussquote

Die Fehlbetragsquote gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis in Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt. Bei einem positiven Jahresergebnis ergibt sich eine negative Fehlbetragsquote, die als Überschussquote interpretiert werden kann. Für das Jahr 2012 ergab sich für das Unternehmen Kreis Lippe eine Fehlbetragsquote in Höhe von 4,13 %, welches ebenfalls auf die zuvor genannten Gründe zurückzuführen ist und die Schmälerung der Eigenkapitalquoten begründet.

Vermögens- und Finanzlage

Infrastrukturquote

Die Infrastrukturquote stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. In 2012 waren 22,86 % des Gesamtvermögens des Unternehmens Kreis Lippe in der Infrastruktur gebunden. Die Zahl ist im Vergleich zum Vorjahr um lediglich 0,01 % gestiegen und weist darauf hin, dass der Status der vorhandenen Anlagen gehalten bzw. minimal verbessert worden ist.

Abschreibungsintensität

Diese Kennzahl gibt das Verhältnis der Abschreibungen auf das Anlagevermögen zu den ordentlichen Aufwendungen an. Sie zeigt damit, in welchem Umfang das Unternehmen Kreis Lippe durch den Wertverlust des Anlagevermögens belastet wird. Im Jahr 2012 lag diese Quote bei 4,21 % und ist im Vergleich zum Vorjahr um 0,57% gesunken.

Investitionsquote

Die Investitionsquote gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang das Unternehmen Kreis Lippe neu investiert, um dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen entgegen zu wirken. Für das Jahr 2012 lag eine Investitionsquote von 125,42 % vor. Diese ist im Vergleich zum Vorjahr (135,83%) um 10,41 % gesunken. Bei einem Wert von über 100 % ist von einem „gesunden“ Unternehmen auszugehen. Der Anstieg der Bruttoinvestitionen ist hauptsächlich auf die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau des Kernhaushalts und der Eigenbetriebe, sowie auf die Zugänge bei den bebauten Grundstücken bei der Klinikum Lippe GmbH zurückzuführen.

Schuldenlage

Anlagendeckungsgrad 2

Die Kennzahl gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Der Anlagendeckungsgrad 2 wird ohne Berücksichtigung der Sonderposten für den Gebührenausschlag und ohne sonstige Sonderposten berechnet. Hingegen zählen zum langfristigen Fremdkapital neben den langfristigen Verbindlichkeiten auch die Pensionsrückstellungen sowie die Rückstellungen für Deponien und Altlasten. Grundsätzlich sollte ein Anlagendeckungsgrad 2 von mindestens 100 % angestrebt werden, da in diesem Fall die Finanzierung langfristig gebundener Vermögensgegenstände über langfristig zur Verfügung stehender Finanzmittel sichergestellt ist. Für das Unternehmen Kreis Lippe lag im Jahr 2012 ein Anlagendeckungsgrad 2 von 80,99 % vor, welcher sich zum Vorjahr lediglich um 5,63 % gemindert hat.

Liquidität 2. Grades

Die Sicherstellung der Liquidität ist neben einem ausgeglichenen Ergebnis ein wichtiges Ziel. Diesbezüglich gibt die Kennzahl stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität des Unternehmens Kreis Lippe. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Für das Jahr 2012 ergab sich eine Quote von 91,59 %. Diese ist zwar zum Vorjahr um 5,44 % gesunken aber zeigt dennoch, dass nahezu vollständig sichergestellt war, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten auch fristgerecht gedeckt werden konnten.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote zeigt an, wie viel Prozent des Gesamtvermögens des Unternehmens Kreis Lippe mit kurzfristigem Fremdkapital finanziert ist. Für das Jahr 2012 ergab sich eine kurzfristige Verbindlichkeitsquote von 13,39 % und ist im Vergleich zum Vorjahr lediglich um 0,25 % gesunken.

Zinslastquote

Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Diese fiel mit 1,02 % für das Jahr 2012, wie bereits für 2012 in Höhe von 1,06 %, weiterhin gering aus.

Ertragslage

Netto-Steuerquote bzw. Allgemeine Umlagenquote

Die Netto-Steuerquote gibt an, wie groß der Anteil der gemeindlichen Steuererträge an den gesamten ordentlichen Erträgen des betrachteten Jahres ist. Bei Kreisen und anderen Gemeindeverbänden, denen Steuern nicht in einem Umfang wie den Gemeinden zufließen, ist die Netto-Steuerquote durch eine Allgemeine Umlagenquote zu ersetzen. Bei der Berechnung der Umlagenquote wurden die Erträge des Kreises Lippe im Jahr 2012 aus der Allgemeinen Kreisumlage, der Jugendamtumlage und der Gesamtschulumlage mit Gesamterträgen in Höhe von 211.018 T€ berücksichtigt. Danach entfielen von den ordentlichen Gesamterträgen in 2012 allein 30,22 % auf die Kreisumlagen.

Zuwendungsquote

Neben den Umlagen bilden die Erträge aus Zuwendungen eine weitere Ertragsquelle. Die Zuwendungsquote lag im Jahr 2012 bei 11,42 %.

Personalintensität

Die Personalintensität zeigt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Jahr 2012 waren insgesamt 30,78 % der gesamten ordentlichen Aufwendungen durch Personalaufwendungen bedingt.

Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen haben. Sie lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich das Unternehmen Kreis Lippe für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Für das Jahr 2012 lag eine Sach- und Dienstleistungsintensität von 13,16 % vor und hat sich im Vergleich zum (15,49%) Vorjahr in geringem Maße verringert.

Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Danach waren im Jahr 2012 beim Unternehmen Kreis Lippe 46,95 % der gesamten ordentlichen Aufwendungen durch Transferaufwendungen bedingt. Der Transferaufwand setzte sich schwerpunktmäßig aus den Sozial- und Jugendhilfeaufwendungen sowie der Landschaftsumlage zusammen.

Ausblick, Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung

Ein Lagebericht hat sich auch mit zukunftsorientierten Faktoren zu beschäftigen, während ein Jahresabschluss grundsätzlich vergangenheitsbezogen ist. Zu diesem Zweck ist die Darstellung zukünftiger Entwicklungen not-

wendig. Hierbei ist zu beachten, dass die tatsächlichen Ergebnisse wesentlich von den erwarteten Entwicklungen abweichen können.

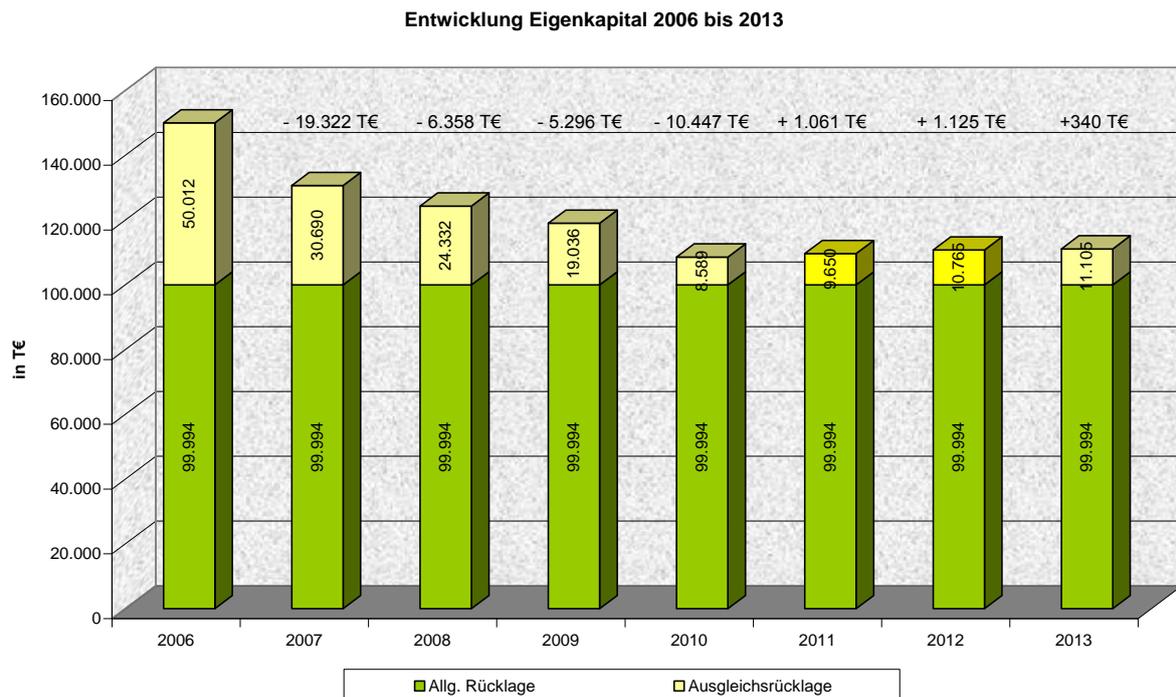
Die nachfolgenden weiteren Ausführungen zu den Unternehmen und Beteiligungen, welche sich im Vollkonsolidierungskreis befinden sind **auszugsweise** aus den jeweiligen aktuellen Jahresabschlüssen entnommen. Weitere Einzelheiten zu der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und der Organe der Unternehmen können dem nachfolgenden Beteiligungsbericht entnommen werden.

Kernhaushalt Kreis Lippe

Entwicklung des Eigenkapitals, Haushaltsausgleich

Im Jahresabschluss 2012 sind die ordentlichen Erträge zwar erneut ausreichend, um die ordentlichen Aufwendungen zu decken, was jedoch auf Einmaleffekte und gesetzliche Änderungen zurückzuführen ist. Während die Budgetverschlechterungen im Wesentlichen weiterhin aus der Fortsetzung sich bereits in den Vorjahren abzeichnender Trends zu steigenden Kosten in der Sozial- und Jugendhilfe resultieren, ergeben sich Budgetverbesserungen insbesondere aus Einmaleffekten, gesetzlichen Nachbesserungen im Bereich des U 3-Ausbaus, zu denen das Land durch Entscheidung des VerFGH NRW verpflichtet wurde oder auch durch die nach wie vor positive gesamtwirtschaftliche Entwicklung, die örtlich nur bedingt steuerbar ist. Auf Sicht ist nach wie vor davon auszugehen, dass die Ertragskraft des Kreishaushalts nicht ausreichend ist, um die im Haushaltsjahr entstandenen Aufwendungen zu decken.

Die Entwicklung des Eigenkapitals und der Ausgleichsrücklage wird nochmals anhand der nachstehenden Grafik verdeutlicht.



Auf der Grundlage der aktuellen Finanzplanung ist ein Haushaltsausgleich mittelfristig nur über eine in Ertrag und Aufwand ausgeglichene Ergebnisrechnung möglich. Da der Kreis über eigene Steuereinnahmen nicht verfügt, geht damit einher die **Umlagefinanzierung** des Kreishaushalts unter gleichzeitiger Beachtung der gebotenen Rücksichtnahme auf die Haushaltssituation der kreisangehörigen Städte und Gemeinden. Weitere Erträge werden generiert aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren sowie aus Zuwendungen, hier sind insbesondere die **Zuweisungen nach dem GFG** zu nennen.

Gleichzeitig zahlt der Kreis eine seit Jahren ebenfalls deutlich steigende Umlage an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe im Wesentlichen für die Aufgaben des überörtlichen Sozialhilfeträgers (Eingliederungshilfe), letztlich wurden 2012 von dem Aufkommen der Allgemeinen Kreisumlage in Höhe von 174,5 Mio. € immerhin 68,6 Mio. € direkt an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe als Landschaftsumlage weitergeleitet, dies ent-

spricht einem Anteil von rd. **39%**. Dieser Anteil ist in den letzten Jahren kontinuierlich gestiegen und wird 2013 bereits rd. 41% erreichen.

Deutliche Mehrausgaben werden für die Kommunen auch künftig weiterhin bei den Sozialleistungen erwartet. Diese stiegen schon 2012 trotz der entspannten Lage am Arbeitsmarkt überproportional an. Diese Entwicklung wird sich auch in den Jahren 2013 bis 2016 fortsetzen. Weitgehend unabhängig von der Konjunktur werden die Kosten für die Hilfen zur Erziehung, die Jugendhilfe, die Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderung, die Hilfe zur Pflege und die Grundsicherung im Alter weiter ansteigen. Während 2012 Steigerungen um rd. 3,6% bzw. um rd. 1,6 Mrd. € auf 46 Mrd. € zu verzeichnen waren, wird bis 2016 ein Anstieg auf rd. 50 Mrd. € zu verzeichnen sein.

Es wird die Erwartung formuliert, dass Bund und Länder finanzielle Entlastungen für die Kommunen im Zuge einer Föderalismusreform beschließen und diese insbesondere auch bei den Kosten aus der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen spürbar entlasten.

Bund und Land haben in den letzten Jahren durch neue Gesetze und / oder veränderte Zuständigkeiten weitere Aufgaben auf die kommunale Ebene übertragen, ohne zeitnah für einen ausreichenden finanziellen Ausgleich Sorge zu tragen. Teilweise wurden hier zwischenzeitlich Korrekturen vorgenommen, dies entweder auf massiven Druck der kommunalen Spitzenverbände oder aufgrund entsprechender Entscheidungen des VerfGH NRW:

So wurden die Leistungen der Grundsicherung im Alter wurden zum 01.01.2003 eingeführt; die ungedeckten Aufwendungen bei der Grundsicherung im Alter sind in den letzten Jahren kontinuierlich überproportional gestiegen. Nunmehr hat der Bund die Finanzverantwortung für die Grundsicherung im Alter ab 2012 schrittweise übernommen, ab 2014 werden die Fachaufwendungen zu 100% getragen.

Insoweit ist zwar eine finanzielle Entlastung des Kreishaushalts eingetreten und an die kreisangehörigen Kommunen weitergegeben worden, aber durch die sonstige Kostenentwicklung bei den Hilfen zur Pflege, der Eingliederungshilfe sowie der Landschaftsumlage mehr als aufgezehrt worden. Die Kommunen hatten sich hier deutlich positivere Effekte im Hinblick auf die Umlageentwicklung erhofft. So hat die Anhebung der Kostenerstattung von 15% auf 45% in 2012 (Basis: Ergebnis Vorvorjahr) letztlich in der Jahresrechnung 2012 eine Budgetentlastung von rd. 3 Mio. € bewirkt, wie folgende Gegenüberstellung belegt:

	2011	2012
Grundsicherung im Alter	13.990 T€	14.923 T€
./. sonstige Erträge	- 398 T€	- 435 T€
./. Bundeserstattung	- 1.807 T€	- 5.661 T€
Nettoaufwand	11.785 T€	8.827 T€
Einsparung Grundsicherung		2.958 T€

Dieser Einsparung standen im Vergleich der Jahresrechnungen 2011/2012 aber Kostensteigerungen von rd. 14 Mio. € gegenüber, die der Kreis Lippe nur anteilig durch die Ergebnisverbesserungen bei der Grundsicherung im Alter und ein erhöhtes Kreisumlageaufkommen (2011: 166,6 Mio. €; 2012: 174,6 Mio. €) refinanzieren konnte. Verbleibende Verschlechterungen von **rd. 3 Mio. €** musste der Kreishaushalt auffangen.

Die Grundsicherung nach dem SGB II stellt die bei weitem größte Finanzbelastung für den Kreishaushalt mit einem Zuschussbedarf von jährlich derzeit rd. 46,6 Mio. € (Ergebnis 2012) dar und ist in besonders starkem Maße von der konjunkturellen Entwicklung abhängig. Der Aufgabenbereich birgt damit ein erhebliches Risikopotenzial für kommunale Haushalte, auf die Darstellungen der Vorjahre wird verwiesen.

Durch die Reform des SGB II und das Bildungs- und Teilhabepaket hat sich die Kostenbeteiligung des Bundes an den Kosten der Unterkunft um 11,3 %-Punkte erhöht, allerdings wurden durch das Bildungs- und Teilhabepaket weitere finanzielle Belastungen auf die Kommunen übertragen, die in keinerlei relevantem Bezug zur Entwicklung der Kosten der Unterkunft stehen, d.h. die Kostenerstattung erfolgt pauschaliert und losgelöst von tatsächlichen Bedarfen.

Die in dem Gesamtkomplex der Neuregelungen des SGB II / SGB XII als Kompensationsleistung des Landes seinerzeit eingeführte Zuweisung der Landesersparnisse bei den Wohngeldausgaben wurde durch das Land trotz stetig steigender finanzieller Belastungen nicht angepasst, die Höhe der Zuwendungen orientiert sich an den im Landeshaushalt bereit gestellten Haushaltsmitteln und deckte zuletzt max. rd. 60% der tatsächlich bestehenden Belastungen, auf die vorstehenden Ausführungen wird verwiesen.

Neuregelung der Kommunalfinanzen

Zur Neuregelung der kommunalen Finanzausstattung hat sich bereits im Frühjahr 2010 die Gemeindefinanzkommission des Bundes konstituiert, in der verschiedene Bundesressorts, Repräsentanten der Länder und der kommunalen Spitzenverbände vertreten sind.

Einvernehmlich wurde festgestellt⁴, dass seit Jahren die Ausgaben der Kommunen für soziale Leistungen so rasch wie kein anderer Ausgabenblock gestiegen sind und sich inzwischen auf über 40 Mrd. Euro an reinen Leistungsausgaben jährlich belaufen, ohne dass darin korrespondierende sächliche und personelle Aufwendungen enthalten sind. Insbesondere die Kosten der Unterkunft und Heizung für Langzeitarbeitslose nach dem SGB II, die Kosten für Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung nach dem SGB XII, die Ausgaben der Jugendhilfe sowie die Kosten für die Eingliederung von Menschen mit Behinderungen sind in den vergangenen Jahren massiv gestiegen; für die kommenden Jahre wird mit einem weiteren Anstieg gerechnet. Weitere Ausgabensteigerungen sind auch bei den öffentlichen Ausgaben für den Ausbau und den Betrieb von Kindertageseinrichtungen zu erwarten.

Für die vorgenannten Ausgabenblöcke hat die Arbeitsgruppe Standards der Gemeindefinanzkommission einvernehmlich festgestellt, dass sie auf bundespolitischen Vorgaben mit jeweiliger Zustimmung bzw. Beteiligung des Bundesrates beruhen, Rechtsansprüche umsetzen und von den Kommunen in weiten Bereichen nicht oder nur unmaßgeblich beeinflusst werden können.

Ob der Forderung der Kommunen und kommunalen Spitzenverbände nach einer Beteiligung des Bundes an den Kosten der Eingliederungshilfe seitens des Bundes entsprochen wird, ist derzeit noch offen. In der aktuellen Diskussion über die Neuregelung der kommunalen Finanzierung wird dieser Punkt explizit zurückgestellt. Alle kommunalen Vertreter sind der Meinung, dass, da die Kostensteigerung durch die Erfüllung bundesrechtlicher Regelungen (SGB IX - Rehabilitation und Teilhabe behinderter Menschen) eingetreten ist, sich auch der Bund maßgeblich in die Finanzierung direkt oder indirekt (Finanzausgleich) einbringen muss.

Die Arbeitsgruppe Standards hat bewertend festgestellt, dass die Mehrbelastungen aus Ausgaben für soziale Leistungen eine Dimension erreicht haben, die nicht durch eine Flexibilisierung von Standards kompensiert werden kann, und alle Anzeichen darauf hindeuten, dass sich die beschriebene Steigerung bei den von den Kommunen zu tragenden Sozialausgaben auch zukünftig fortsetzen wird. Einvernehmen wurde auch darüber erzielt, dass sich die Herausforderungen für die öffentlichen Haushalte und die sozialen Sicherungssysteme in Zukunft aufgrund der demografischen Entwicklung weiter verschärfen werden, was zur Nutzung aller Rationalisierungsmöglichkeiten der Verwaltung ebenso zwingt, wie zur möglichst umfassenden Umsetzung „vertretbarer Standardkürzungen“.

Auch das von Prof. Dr. Junkernheinrich im Auftrag der Landkreistages NRW erstellte und an die Landesregierung übergebene Gutachten zur Analyse der Finanzsituation in NRW kommt zu dem Ergebnis, dass das Land insbesondere den Kreisen zur Finanzierung der Soziallasten deutlich zu wenig Mittel zur Verfügung stellt.⁵ Hervorgehoben wird in dem Gutachten, dass überproportional gestiegene Soziallasten – dem unter Kostengesichtspunkten zentralsten Aufgabenfeld der Kreise und kreisfreien Städte – und nicht mit gewachsenen Schlüsselzuweisungen zu einer steigenden Abhängigkeit der Kreise von der Kreisumlage geführt hätten.

Der Kreis Lippe unterstützt die kommunalen Spitzenverbände in ihren Verhandlungen mit Bund und Land über die Neuregelung der kommunalen Finanzierung. Auch bei Ausschöpfung aller örtlich umsetzbaren Einsparmöglichkeiten wird ohne eine grundlegende Neuregelung der Kommunalfinanzen, verbunden mit deutlichen finanziellen Entlastungen, ein struktureller Haushaltsausgleich nicht erreichbar.

⁴ Rdschr. Landkreistag vom 12.01.2011 zur Gemeindefinanzkommission des Bundes

⁵ Pressemitteilung Landkreistag NRW vom 16.03.2011; Rdschr. Landkreistag vom 16.03.2011 zur Stellung der Kreise im kommunalen Finanzausgleich

Eigenbetrieb Schulen – EBS

Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs

Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Schulen des Kreises Lippe hat für 2012 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 836 erwirtschaftet. Der Jahresverlust hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 27 verringert. Gegenüber dem Planansatz ist eine Verbesserung von T€ 985 zu verzeichnen. Dies ist vor allem auf die geringeren Aufwendungen für Energie, Schülerbeförderung, Abschreibungen und Zinsaufwendungen zurückzuführen.

Die Investitionen im Wirtschaftsjahr belaufen sich auf rd. Mio. € 3,4 (Vorjahr: Mio. € 10,8).

Die Eigenkapitalquote ist seit 2008 beständig rückläufig. Zum Jahresende 2012 ist sie gegenüber dem Vorjahr erstmals um 0,28 Prozentpunkte gestiegen.

Die Liquidität des Eigenbetriebs wird wesentlich durch den Betriebskostenzuschuss des Kreises gewährleistet. Liquiditätszuflüsse werden darüber hinaus über die Aufnahme von Darlehen erzielt. Dies geht einher mit steigenden Tilgungsverpflichtungen aus den aufgenommenen Darlehen. So ist vor dem Hintergrund der nicht zulässigen Finanzierung von Tilgungen über Neukredite und weiter steigenden Tilgungsleistungen des Eigenbetriebs weiterhin eine ausreichende Liquiditätsausstattung über den Betriebskostenzuschuss durch den Kreis Lippe sicherzustellen.

Voraussichtliche Entwicklung des Eigenbetriebs

Folgende Kernaussagen des gesetzlichen Vertreters des Eigenbetriebs sind hervorzuheben:

Der Ausblick auf die künftige Entwicklung des Eigenbetriebs zeigt, dass in den nächsten Wirtschaftsjahren wesentliche Bauprogramme umzusetzen sind. So sollen die verschobenen Modernisierungen am Felix-Fechenbach-Berufskolleg weiter fortgeführt werden. Außerdem ist der Beginn der baulichen Modernisierung des Jugend- und Gästehauses auf Langeoog sowie die kontinuierliche Entwicklung der Außenanlage auf Norderney geplant.

Weitere Maßnahmen sind die Modernisierung und Erweiterung der Astrid-Lindgren-Schule, der Mensa am Hanse-Berufskolleg sowie die campusartige Erschließung der Bildungs- und Forschungsmeile Lüttfeld im Rahmen der Bunsenstraße in Lemgo.

Zukünftig ist die Einführung der Inklusion durch die NRW-Landesregierung unter Beteiligung der Kommunen geplant. Die genaue Umsetzung und der Zeitrahmen für die Umsetzung der Inklusion stehen bisher noch nicht fest. Darüber hinaus hat das Land NRW die Umsetzung der Behindertenrechtskonvention und das entsprechende Schulrechtsänderungsgesetz um ein Jahr verschoben, um weiterhin offene Finanzierungsfragen mit den kommunalen Spitzenverbänden zu klären. Somit bleibt die bestehende Rechtsunsicherheit vorerst bestehen.

Insgesamt sind die Schülerzahlen im Rahmen der demografischen Entwicklung weiter rückläufig.

Es bleibt hinsichtlich der künftigen wirtschaftlichen Entwicklung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung festzuhalten, dass die Kreisschulen weiterhin durch den laufenden Wertverzehr des Sachanlagevermögens geprägt sein werden. Auf Grund der angespannten Lage der öffentlichen Haushalte werden diese zumindest in absehbarer Zeit nicht in vollem Umfang über die Zuweisungen des Kreises refinanziert werden können. Die Auswirkungen auf die künftigen Betriebskostenzuschüsse des Kreises an den Eigenbetrieb sind zwischen Betriebsleitung und der Kämmerei des Kreises stets abzustimmen.

Eigenbetrieb Straßen – EBSst

Allgemeines

Im Jahr 2012 erfolgten keine wesentlichen Veränderungen in Bezug auf Aufbau der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung „Eigenbetrieb Straßen des Kreises Lippe“.

Die Aufgaben des Betriebs im Bereich Tiefbau werden wesentlich geprägt durch die Umsetzung des am 21.08.2009 abgeschlossenen PPP - Straßenerhaltungsvertrag mit dem privaten Partner Eiffage Bau GmbH. Der Vertrag umfasst die gebündelte Vergabe des Leistungsspektrums der baulichen Erhaltungsleistungen für das gesamte Kreisstraßennetz für die Dauer von 24,5 Jahren.

Schwerpunkte im Bereich der betrieblichen Straßenunterhaltung (Straßenbetriebsdienst) bilden betriebsinterne Prozesse der Reorganisation und der Optimierung von Abläufen sowie der angestrebte Ausbau von Kooperationen mit anderen Straßenbaulasträgern.

Die Investitionen in Neu-, Um- und Ausbaumaßnahmen von Straßen werden weiterhin vom Betrieb kreditfinanziert. Vor dem Hintergrund, dass die nach dem GVFG/Entflechtungsgesetz zur Finanzierung des Infrastrukturvermögens gewährten Zuschüsse gleichzeitig absinken, entstehen weiterhin liquide Belastungen durch insoweit zunehmende Kapitaldienstverpflichtungen.

Die Erzielung ausreichender Einnahmen zur Deckung der Gesamtkosten einschl. der Abschreibungen durch entsprechende Zuschüsse des Trägers ist im Berichtsjahr annähernd, aber nicht in Gänze, gegeben.

Ergebnisentwicklung

Das Wirtschaftsjahr 2012 schließt für den Eigenbetrieb Straßen mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 161.449,02 € (Vorjahr 37.850,30 €) ab. Damit unterschreitet das Gesamtdefizit des Eigenbetriebes das geplante Ergebnis 2012 (762.000 €).

Der Jahresfehlbetrag ist damit noch mal geringer als das im III. Quartalsbericht 2012 prognostizierte Ergebnis. Hierzu führten neben dem milden Winter, auch die verspätete Wiederbesetzung bzw. Nichtbesetzung von Stellen, sowie nachlaufende erfolgswirksame staatliche Zuschüsse für Maßnahmen aus Vorjahren und geringere Vermögensabgänge.

Investitionen und Finanzierung

Insgesamt wurde in 2012 ein Volumen von 13.537 TEUR (Vorjahr: 16.124 TEUR) investiert. Darin sind neben den Investitionen des Straßenerhaltungspartners und eigener Neu-, Um- und Ausbaumaßnahmen auch nachlaufende Schlussabrechnungen von Baumaßnahmen des Vorjahres, Planungskosten für zukünftige Maßnahmen sowie Investitionen in unbewegliche und bewegliche Sachanlagen (Gebäude, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge u. a.) enthalten.

Ein Teil der Investitionen in das Infrastrukturvermögen von rd. 387 TEUR (Vorjahr: 2,2 Mio. EUR) ist zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt und wird als Anlagen in Bau bilanziert. Zur Erläuterung wird auf den Anhang 2012, Kapitel III. Ziffer 1 verwiesen.

Zur Finanzierung der Investitionen wurde im Geschäftsjahr ein Investitionsdarlehen in Höhe von 2 Mio. EUR neu aufgenommen. Der restliche Mittelbedarf zur Finanzierung der Investitionen wurde durch erhaltene GVFG/Entflechtungsgesetz-Fördermittel von insgesamt rd. 1,8 Mio. EUR, einem Investitionskostenzuschuss des Kreises Lippe (rd. 5 Mio. EUR) sowie einem Anteil Selbstfinanzierung aufgebracht.

Liquiditäts- und Finanzierungssituation

Die Eigenkapitalquote zeigt den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme des Eigenbetriebes.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Eigenkapitalquote (wirtschaftliche)	88,6 %	90,5 %
Eigenkapitalquote i. e. S.	30,4 %	31,6 %

Eine weitere Kennzahl aus dem Jahresabschluss ist

der Brutto-Cashflow⁶:

3.430 TEUR 3.534 TEUR

Die vorstehenden Kennzahlen aus der Bilanz des Eigenbetriebes stellen auf die Finanzierung des Eigenbetriebes ab und sollen Aussagen zur Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital und ähnliche langfristige Mittel sowie Aussagen zur kurzfristigen Zahlungsfähigkeit ermöglichen.

Eine neue Kreditverpflichtung entstand aus einem im lfd. Jahr neu aufgenommenen Investitionsdarlehen von ursprünglich 2 Mio. EUR, das zum Jahresende noch mit 1.980.000 EUR valuiert sowie Darlehen früherer Geschäftsjahre. Insgesamt belaufen sich die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten auf rd. 10,5 Mio. EUR. Wegen der Einzelheiten der Kreditverpflichtungen (Gesamtbetrag, Fälligkeiten und Zinsen) wird auf den im Anhang abgebildeten Verbindlichkeitspiegel verwiesen.

Da im Wirtschaftsplan die Aufnahme von Krediten für Investitionen in Höhe von 4,04 Mio. EUR vorgesehen war, aber nur 2 Mio. EUR in Anspruch genommen wurden, liegt eine nicht ausgeschöpfte Liquiditätsreserve von 2,04 Mio. EUR vor. Deshalb kann uneingeschränkt gesagt werden, dass der Eigenbetrieb insgesamt jederzeit in der Lage gewesen ist, seinen Zahlungsverpflichtungen nachzukommen. Darüber hinaus bestand eine nicht ausgenutzte Kassenkreditermächtigung in Höhe von 1 Mio. EUR.

Personalbereich

In der Personalausstattung des Eigenbetriebes hat es keine signifikanten Änderungen gegeben,

Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich eine minimale Reduzierung des Personalaufwandes um 2,1 %, bei den Gesamtaufwendungen, bei den „Gehältern“ im engeren Sinne beträgt die Reduzierung sogar 3,4 %. Dagegen hat es im Bereich der Sozialabgaben einen Anstieg von 1,2 % gegeben. Nähere Details sind im Anhang (Anlage 3) dargestellt.

Zur Entwicklung der Pensions-, Beihilfe-, Altersteilzeit- und übrigen Rückstellungen wird auf den im Anhang abgebildeten Rückstellungsspiegel verwiesen. Für Fortbildungsmaßnahmen der Mitarbeiter wurden im abgelaufenen Wirtschaftsjahr 24 TEUR (Vorjahr 24 TEUR) aufgewandt.

Einführung eines Risikomanagements

Mit Änderung der EigVO NW zum 1.1.2006 sind Eigenbetriebe zur Einführung eines Überwachungssystems zur Risikofrüherkennung im Unternehmen verpflichtet worden. Die EigVO hat damit eine durch das Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich (KonTraG) im Aktiengesetz festgesetzte Norm sinngemäß aufgegriffen.

Im Jahre 2009 wurde das Risikomanagement des Eigenbetrieb Straßen vollständig entwickelt und in einem Risikohandbuch zusammengefasst. Sämtliche Risiken des Eigenbetriebes sind nach Schadenshöhe und Eintrittswahrscheinlichkeit eingestuft worden und in einem Risikokatalog erfasst. Zu jedem Risiko sind die einzelnen Steuerungsmaßnahmen erfasst und ebenfalls bewertet worden.

Die Fortführung erfolgt in regelmäßigen Intervallen durch Anpassung von Risiken und Steuerungsmaßnahmen. Alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Eigenbetriebes werden an der Fortführung beteiligt. Die ersten Anpassungen wurden in den Vorjahren vorgenommen. Im Jahre 2012 musste, nach umfassender Überprüfung, keine Anpassung vorgenommen werden. Auch im Jahr 2013 und folgenden wird wieder eine Überprüfung und ggf. Anpassung stattfinden.

Ausblick und betriebliche Entwicklungsziele

Die betrieblichen Strukturen und wirtschaftlichen Erfolge haben sich im vergangenen Jahr weiterhin entwickelt und gefestigt, weitere wirtschaftliche Verbesserungen konnten erzielt werden. So werden auch in den Jahren 2012 und 2013 durch Optimierungen und Veränderungen in den Zuständigkeiten und der Zusammensetzung

⁶ Als Brutto-Cashflow wird hier das Ergebnis aus Jahresfehlbetrag + Abschreibungen - Erträge aus dem Abgang und der Auflösung von Sonderposten +/- Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen +/- Zunahmen/Abnahme der langfristigen Rückstellungen bezeichnet.

der Straßenwärterteams verbesserte Arbeitsabläufe angestrebt. Im Jahre 2012 wurde die Maschinenausstattung weiter verbessert und erweitert und Spezialaufgaben (z.B. Baumkontrollen) zusammengefasst.

Auch die Modernisierung der betrieblichen Stützpunkte wurde und wird fortgesetzt. Dabei werden auch Überlegungen zur Zusammenfassung und Konsolidierung der Stützpunktstruktur angestellt.

Einen Schwerpunkt bildet die zukünftige Steuerung des Betriebes mit Hilfe aktueller und aussagekräftiger Kennzahlen. Das Konzept der Kosten- und Leistungsrechnung wurde überarbeitet, dabei liegt ein Schwerpunkt auf der Identifizierung und der anschließenden systematischen Erfassung von steuerungsrelevanten Daten im Betriebsdienst.

Im Bereich der Straßenunterhaltung wird weiterhin der Ausbau von Kooperationen insbesondere mit den kreisangehörigen Kommunen angestrebt.

Durch eine für das Wirtschaftsjahr 2013 vorgenommene Erhöhung des Betriebskostenzuschusses, weiterer Einsparungen des Betriebes und Einbeziehung eines Einmaleffektes wird im Wirtschaftsplan 2013 der komplette Aufwand des Betriebes gedeckt und erstmals ein ausgeglichenes Betriebsergebnis geplant. Dabei sind allerdings nicht beeinflussbare Faktoren wie z.B. der durch die Witterung bedingte Aufwand für den Winterdienst später noch zu berücksichtigen.

Ein weiteres strategisches Ziel ist die fortgesetzte Intensivierung der Radverkehrsförderung. Zusätzliche Grundlagen dafür wurden 2011 mit der vom Land NRW geförderten Haushaltsbefragung zum Mobilitätsverhalten in Lippe ermittelt und dargestellt (Modal Split).

Vom privaten Straßenerhaltungspartner Eiffage wird das Bauprogramm nach der ersten messtechnischen Abnahme auch 2013 fortgesetzt. Es werden weiter in Abstimmung zwischen dem privaten Partner, Eigenbetrieb und Kommunen Straßenerhaltungsmaßnahmen in erheblichem Umfang geplant.

Neben den beschriebenen Maßnahmen des Erhaltungspartners sind im deutlich kleineren Maßstab auch Neu-, Um- und Ausbaumaßnahmen durch den Eigenbetrieb geplant. Hierzu zählen hauptsächlich Maßnahmen zur Förderung der Verkehrssicherheit und des Radverkehrs.

Klinikum Lippe GmbH

Entwicklung des Unternehmens

Die von der Bundes- und Landesregierung in den letzten Jahren eingeleiteten Veränderungen im Gesundheitswesen hinsichtlich der Weiterentwicklung des DRG-Vergütungssystems, Einführung einer pauschalierten Vergütung der Psychiatrie sowie auch der Einführung eines Bundesbasisfallwertes haben erhebliche finanzielle Auswirkungen für die Klinikum Lippe GmbH.

Es zeigt sich, dass sich der Bundesbasisfallwert zukünftig oberhalb des aktuellen Landesbasisfallwertes NRW bewegen wird. Eine Anpassung der Landesbasisfallwerte an den Bundesbasisfallwert wird in Stufen erfolgen, wobei die Bundesregierung einen prozentualen Korridor vorgesehen hat, in dem die Landesbasisfallwerte von dem Bundesbasisfallwert abweichen dürfen. Eine 100%ige Anpassung ist momentan gesetzlich nicht vorgesehen und führt somit auch perspektivisch zu einer Benachteiligung der Krankenhäuser in NRW.

Die seitens der Landesregierung für 2012 vorgesehene Änderung des Krankenhausneuordnungsgesetzes wird für die Klinikum Lippe GmbH positive Effekte bringen, da die einzelnen in den letzten Jahren eingeleiteten strategischen Veränderungsprozesse sowie die medizinische Qualitätsoffensive mit der zukünftigen Landeskrankenhausplanung einhergehen. Der vorgesehene Wegfall der Teilgebietsplanung ermöglicht es der Klinikum Lippe GmbH, die bereits eingeleitete fachliche Akzentuierung der lippischen Standorte stringent weiter durchzuführen. Die Umsetzung der Gesetzesnovellierung wird durch die Erarbeitung von sog. "Regionalen Planungskonzepten" gemeinsam mit den Kostenträgern erfolgen.

Finanzierung der Personalkosten

Die Refinanzierung der Personalkosten, als mit Abstand größten Aufwandsposten innerhalb der KLG, ist weiterhin problematisch.

Im Bereich des TVöD wirkte sich der ganzjährige Effekt der Lohnerhöhung von 0,5 % ab 01.08.2011 in Höhe von 0,29 % für das Jahr 2012 aus. Ab 01.03.2012 erfolgte eine weitere Steigerung um 3,5 %. Die Auszubildenden einschließlich der Schüler und Schülerinnen der Krankenpflege erhielten ebenfalls ab dem 01.03.2012 eine Erhöhung von monatlich 50,00 €.

Im Bereich des Ärztlichen Dienstes erhöhten sich die Entgelte ab 01.01.2012 um 2,9 %. Weiterhin erhielten die Beschäftigten im Jahr 2012 eine Einmalzahlung in Höhe von 440,00 €. Ebenfalls kamen die Erhöhung von 2,9 % im Bereich der Bereitschaftsdienstentgelte sowie die zum gleichen Zeitpunkt vereinbarten Zuschläge in Höhe von 5 % ab der 97. Bereitschaftsdienststunde im Kalendermonat zum Tragen. Weiterhin wurden neue Stufen in den Entgeltgruppen I, III und IV eingeführt.

In 2012 summieren sich diese Effekte allein auf einen Betrag in Höhe von ca. 950.000 € jährlich. Die beschriebene Problematik wird sich auch im Jahr 2013 fortsetzen, da die inzwischen tariflich vereinbarten Gehaltssteigerungen ebenfalls über dem Orientierungswert für das Jahr 2013 liegen.

Budgetrisiken

Der Landesbasisfallwert für das Jahr 2012 liegt auch weiterhin unter dem Bundesdurchschnitt. Daraus ergibt sich in wirtschaftlicher Hinsicht für die Krankenhäuser des Landes Nordrhein-Westfalen im Vergleich zu dem Großteil der Krankenhäuser im restlichen Bundesgebiet ein deutlicher finanzieller Wettbewerbsnachteil. Dieser soll entsprechend der Gesetzgebung in den nächsten Jahren durch Einführung eines Bundesbasisfallwertes ersetzt werden, jedoch nicht vollständig, da die Bundesregierung einen Korridor vorgesehen hat. Für die Krankenhäuser in NRW bedeutet dieses auch weiterhin einen deutlichen Standortnachteil.

Weiterhin ist jedoch zu berücksichtigen, dass der Gesetzgeber Krankenkassen die Möglichkeit gegeben hat, Leistungssteigerungen nicht vollständig zu 100 % zu vergüten. Für das Jahr 2012 wurde für Mehrleistungen ein Vergütungsabschlag in Höhe von 30 % vorgenommen. Der ab dem Jahr 2013 anzuwendende Vergütungsabschlag beläuft sich auf 25%. Im Psych-Entgeltgesetz wurde allerdings festgelegt, dass dieser 25%-ige Abschlag für zwei Jahre gilt. Damit wirkt der Erlösabschlag faktisch mit 50 %.

Es ist festzustellen, dass Krankenhäuser, die für das Jahr 2013 mit deutlichen Leistungssteigerungen rechnen, durch diese Regelung wirtschaftlich benachteiligt werden, da eine Refinanzierung der zu erwartenden Mehrkosten nur bedingt gegeben ist.

Steuerliche Risiken

Wie bereits im Lagebericht 2011 dargestellt, befindet sich die steuerliche Betriebsprüfung für den Zeitraum 2001 bis 2005 in der abschließenden Betrachtung. So steht fest, dass die Frage der steuerlichen Behandlung der teilstationären Chemotherapie durch Verfahren vor den Finanzgerichten geklärt wird. Dieses Verfahren wurde hinsichtlich der Umsatzsteuer ruhend gestellt; bezüglich der Ertragsteuer hat das Finanzamt Revision eingelegt. Entsprechend der Risikobewertung durch die Geschäftsleitung ist dem aus dieser Betriebsprüfung resultierenden Steuerrisiko im Jahresabschluss Rechnung getragen.

Pensionsrisiken

Gemäß § 3 des Personalüberleitungsvertrages, der im Rahmen der GmbH-Gründung in 1992 abgeschlossen wurde, tritt die Klinikum Lippe GmbH in die Verpflichtung zur Gewährung von Ruhegeld, Ruhe-lohn und Hinterbliebenenversorgung sowie ähnlichen Leistungen gegenüber bereits ausgeschiedenen Bediensteten und ihren Hinterbliebenen ein, soweit die ehemaligen Kreiskrankenhäuser die Versorgung ursprünglich getragen haben. Um diese nicht unerhebliche Kostenbelastung für die Klinikum Lippe GmbH in Teilen aufzufangen, hat der Kreis Lippe einen Pensionsfond angelegt, dessen ordentliche Erträge zur Finanzierung insbesondere der Beamtenpensionen dienen sollen. Die Pensionen sind in dem fortentwickelten Erlösbudget nicht enthalten.

Bauliche Entwicklung bzw. Fortschreibung

Die im Jahre 2008 seitens der Landesregierung durchgeführte Umstellung der Investitionsfinanzierung von der Einzel- auf die Pauschalförderung hat dazu geführt, dass Krankenhäuser sich vermehrt zur Absicherung der Investitionen Fremdfinanzierungen, z.B. über Darlehen, bedienen, da die Pauschalförderung nicht ausreicht eine Baumaßnahme umzusetzen. Dabei wird die jährlich zufließende Pauschalförderung zur Refinanzierung der Darlehen verwandt. Dies trifft auch auf die Klinikum Lippe GmbH zu. So wurden an den Standorten Lemgo und Detmold Baumaßnahmen im Jahre 2010 abgeschlossen, die über eine Darlehensfinanzierung vorfinanziert wurden.

In 2012 wurde am Standort Detmold die Fassadensanierung des Hauses I (Bettenhochhaus) weitergeführt und in 2013 beendet werden.

Die zukünftigen Baumaßnahmen werden sich in den strukturellen Entwicklungskonzepten für die drei Klinikstandorte orientieren. Hierzu wird im Jahre 2013 ein entsprechendes Finanzierungskonzept für den Zeitraum bis 2022 erarbeitet. Das Konzept wird dabei die Schwerpunkte auf eine Verbesserung der Infrastruktur in patientennahen Funktionsbereichen legen sowie eine Optimierung von Abläufen und Prozessen anstreben.

Grundsätzlich ist festzustellen, dass die jährlich im Haushalt des Landes zur Verfügung gestellten Mittel für die Baupauschale nicht ausreichen die jährlich anfallenden Investitions- und Sanierungskosten (unter anderem auch aus gesetzlichen Auflagen) zu decken. Dies bedeutet für Krankenhäuser in NRW einen stetig wachsenden Anteil an eigenfinanzierten Investitionen.

Zukünftige Landeskrankenhausplanung

Durch die Änderung des Landeskrankenhausgesetzes in NRW und der damit für das Jahr 2013 geplanten Novellierung wird das Land sich von der derzeitigen dreistufigen Planung mit Fachabteilungen, Schwerpunkten und Teilgebieten überwiegend verabschieden. Das Land wird danach nur noch eine Planung bis zur Ebene der Fachabteilungen vornehmen und überlässt es den Vertragspartnern in den anderen Ebenen eine weitere Differenzierung abzustimmen. Allein die Ausweisung von Schwerpunkten wird in Teilen noch erfolgen.

Die Frage nach welchen grundsätzlichen Indikatoren, wie z.B. Wohnortnähe, Notfallversorgung, Mindestgröße der Abteilung oder Mindestleistungsmengen, Schwerpunkte gebildet werden sollen, ist bisher noch nicht eindeutig erkennbar. Fest steht allerdings, dass die Konkretisierung in den Regionen in Verbindung mit der Erarbeitung von "Regionalen Planungskonzepten" zwischen den Kostenträgern und den Krankenhausträgern erfolgen soll.

Ausblick

Die bekannten und erwarteten Faktoren für die wirtschaftliche Entwicklung und damit die Rahmenbedingungen der Krankenhäuser können weiter als schwierig eingestuft werden. Eine wirtschaftliche Absicherung über Leistungsausweitungen und Expansion in neue Tätigkeitsfelder ist auch bisher nur eingeschränkt möglich. Die gesetzgeberischen Maßnahmen zur Budgetbegrenzung sowie die anstehende Novellierung der Krankenhausplanung NRW und der zunehmende Widerstand der niedergelassenen Ärzte, insbesondere hinsichtlich der Ausweitung ambulanter Angebote, begrenzen die Krankenhäuser in ihrer unternehmerischen Entwicklung.

Die im Jahr 2009 vom Gesetzgeber verordneten Preisnachlässe auf das zu vereinbarende Budget wurden im Jahre 2012 weitergeführt. Für das Jahr 2012 wurde für Mehrleistungen ein Vergütungsabschlag in Höhe von 30 % vorgenommen. Der ab dem Jahr 2013 anzuwendende Vergütungsabschlag beläuft sich auf 25 %. Im Psych-Entgeltgesetz wurde allerdings festgelegt, dass dieser 25%-ige Abschlag für zwei Jahre gilt. Damit wirkt der Erlösabschlag faktisch mit 50 %.

Bedingt durch das negative Betriebsergebnis des Jahres 2012 wird trotz des anlaufenden Konsolidierungsprogrammes mit einem Volumen von 6,5 Mio. Euro für das Geschäftsjahr 2013 nochmals von einem negativen Betriebsergebnis ausgegangen. Der doppeljährige Wirtschaftsplan sieht allerdings für das Geschäftsjahr 2014

wieder ein ausgeglichenes Betriebsergebnis vor. Um die Nachhaltigkeit der eingeleiteten Konsolidierung abzusichern, ist ein Beratungsunternehmen beauftragt worden, die Umsetzung zu begleiten.

Sollte sich die Gesetzgebung im Laufe des Jahres verbindlich entscheiden, die finanziellen Rahmenbedingungen für die Krankenhäuser zu verbessern bzw. nicht zu verschlechtern und sich die Leistungsentwicklung weiterhin positiv darstellen wird, kann eine solche Entwicklung die laufende Konsolidierung nachhaltig unterstützen.

Netzwerk Lippe gGmbH

A 1. Entwicklung der Nachfrage nach den Leistungen der Gesellschaft

Die Nachfrage nach den Leistungen der Netzwerk Lippe gGmbH ist von vielen Faktoren abhängig, der wichtigste ist sicherlich die konjunkturelle Situation auf dem Arbeitsmarkt. Die Zahl der Arbeitslosen im Kreis Lippe ist im Jahr 2012 gestiegen. Waren im Dezember 2011 noch 12428 Personen arbeitslos gemeldet (Arbeitslosenquote von 7,1 %), so stieg diese Zahl zum 31.12.2012 auf 13430 Personen (Arbeitslosenquote 7,6 %). Ende 2012 waren im Kreis Lippe 3825 Personen im Rechtskreis SGB III und 9605 Personen im Rechtskreis SGB II arbeitslos.

Im Verlauf des Jahres 2012 wurden in den Bereichen "Arbeitsmarktintegration", "Jugend und Beruf" und "Behinderung und Beruf" insgesamt 16 Projekte durch unterschiedliche Zuschüsse gefördert. Zwei umfangreiche Projekte, die "Beratung langzeitarbeitsloser Alleinerziehender" und "Generation Gold" haben sich besonders erfolgreich am Markt etabliert und konnten im Laufe des Jahres 2012 nochmals mehr Teilnehmer/innen ansprechen. Für alle auslaufenden Projekte konnten Verlängerungen bzw. Anschlussfinanzierungen gefunden werden. Die im Auftrag des "Bundesamts für Migration und Flüchtlinge" durchgeführten Sprachkurse für Migrantinnen und Migranten und die "Kommunale Beschäftigungsinitiative" (ÖGB) sind Kooperationsprojekte, die mit Bildungsträgern aus dem Kreis Lippe gemeinsam durchgeführt werden, wobei die Netzwerk Lippe gGmbH die Gesamtkoordination und die Aufgabe der mittelverwaltenden Stelle übernommen hat.

Das Netzwerk Lippe ist seit 1999 Träger des Integrationsfachdienstes (IFD) im Kreis Lippe. Der Integrationsfachdienst unterstützt (schwer)behinderte Menschen bei allen Fragen rund um den Beruf, hilft bei der Suche nach einem passenden Arbeits- und Ausbildungsplatz und begleitet behinderte Menschen am Arbeitsplatz. Auch für Arbeitgeber ist der IFD ein wichtiger Ansprechpartner. Er informiert ausführlich über Fördermöglichkeiten bei der Einstellung behinderter Mitarbeiter und steht bei allen Fragen bezüglich der Beschäftigung Behinderter beratend zur Seite. Die Nachfrage nach den Leistungen des IFD ist im Geschäftsjahr 2012 konstant geblieben, 160 schwerbehinderte Menschen wurden beraten und über einen Zeitraum von mindestens sechs Monaten betreut.

Im Rahmen eines Kooperationsvertrages zwischen dem Kreis Lippe und der Agentur für Arbeit ist das Netzwerk Lippe seit 2005 mit der Umsetzung der Arbeitsgelegenheiten (so genannter Ein-Euro-Jobs) im Kreis Lippe beauftragt. Das Netzwerk Lippe arbeitet in diesem Bereich eng mit allen in Lippe ansässigen Bildungs- und Beschäftigungsträgern zusammen, die jeweils mit der Durchführung von Gruppen- und Einzelmaßnahmen beauftragt werden. Im Dezember 2012 gab es im Bereich der Arbeitsgelegenheiten 240 bewilligte Plätze (Vorjahr 391 Plätze), von denen 223 besetzt waren. Das entspricht einer Auslastungsquote von 93%. 8% der Teilnehmenden waren Jugendliche unter 25 Jahre (2011 noch 11%). Mit der Zulassung als kommunaler Träger zum 01.01.2012 ist der Kreis Lippe / das Jobcenter Lippe alleiniger Vertragspartner.

Die Nachfrage nach Zeitarbeitskräften ist im Jahr 2012 konjunkturell bedingt deutlich zurückgegangen. Waren im Jahresdurchschnitt 2011 noch 868 Zeitarbeitnehmer/innen im Netzwerk Lippe beschäftigt, so waren es in 2012 noch 635. Dies entspricht einem Rückgang von fast 27% und zeigt einmal mehr, wie stark dieser Bereich auch auf kleinere konjunkturelle Schwankungen reagiert.

A 2. Entwicklung der finanziellen Rahmenbedingungen

Die Projektzuschüsse von Dritten lagen im Jahr 2012 bei 3.827 T€ (4.779 T€ im Vorjahr). Der Umsatzrückgang ist ausschließlich auf die deutliche Reduzierung (- 38%) der Anzahl der Arbeitsgelegenheiten im Vergleich zum

Vorjahr zurückzuführen. Diese Platzzahl ist jetzt seit Ende 2012 konstant, für 2013 ist eine weitere Reduzierung nicht zu erwarten. Im Bereich der Projektstätigkeiten hingegen konnte der Umsatz um 10 % gesteigert werden.

Die Umsätze in der Arbeitnehmerüberlassung sind im Jahr 2012 um 8.102 T€ auf 22.925 T€ gesunken. Ursache ist der bereits erwähnte Rückgang bei den Beschäftigten, der auf die rückläufige Konjunkturlage zurückzuführen ist. Hinzu kam eine vergleichsweise hohe Anzahl von Übernahmen durch die Entleihbetriebe, die insbesondere Fachkräfte langfristig an sich binden wollten.

A 3. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft ist wesentlich geprägt durch die Bestände ausstehender Forderungen und Guthaben bei Kreditinstituten. Die Vermögens- und Finanzlage während des Geschäftsjahres ist mit gut zu bezeichnen.

Der Gesamtumsatz sank im Jahr 2012 von 35.947 T€ auf 26.823 T€. Für diese Verringerung um 25,4 % ist überwiegend die angesprochene konjunkturell bedingte Entwicklung im Bereich der Arbeitnehmerüberlassung verantwortlich. Gleichzeitig hat sich in diesem Bereich auch die Ertragsituation deutlich verschlechtert. Hierfür gibt es insbesondere drei Ursachen:

1. Hauptgrund sind tarifvertragliche Veränderungen im Bereich der Urlaubsgewährung und der zu zahlenden Lohnhöhe im Krankheitsfall. Beide Faktoren haben bereits ab August 2011 zu einer deutlich größeren Kostenbelastung geführt.
2. Durch den deutlichen Rückgang der Leiharbeiter um fast 27% kam es zwangsläufig zu einem entsprechenden Überhang beim internen Personal. Da hier eine Anpassung nur mit zeitlicher Verzögerung erfolgen kann (Kündigungsfristen, Einhaltung von befristeten Verträgen), führte dies zwangsläufig zu erhöhten Kosten.
3. Eine bereits in 2011 begonnene Ausbildung zum Facharbeiter für 15 Leiharbeiter/innen zum Maschinen- und Anlagenführer verursachte in 2012 zusätzliche Kosten in Höhe von 100.000 €, die sich ebenfalls direkt ertragsmindernd ausgewirkt haben.

Um den bereits Ende 2011 erkannten Kostensteigerungen im Bereich der Personalkosten entgegenzuwirken, wurde ab Januar 2012 mit den Kundenbetrieben über eine Preiserhöhung verhandelt. Trotz rückläufiger Konjunktur konnte mit allen Kunden Einvernehmen über eine Erhöhung der Verrechnungspreise zum 01.06.2012 erzielt werden. Dies hat in der zweiten Jahreshälfte zu einem Anstieg der monatlichen Erträge geführt und so die Defizite aus der ersten Jahreshälfte ausgeglichen, so dass insgesamt noch ein leicht positives Jahresergebnis erzielt werden konnte.

Für die unterschiedlichsten Verpflichtungen, wie beispielsweise rückständiger Urlaub, Überstunden, Personalrisiken und Drohverluste, wurde ausreichend Vorsorge getroffen.

B. Risikobericht

B 1. Zuschüsse

Auf der Basis bereits vorliegender Bewilligungsbescheide kann schon zum jetzigen Zeitpunkt eine verlässliche Prognose über zu erwartende Zuschüsse im "ideellen Bereich" (Arbeitsmarktintegration, Jugend und Beruf, Behinderung und Beruf) gemacht werden. Demnach kann in 2013 mit Zuschüssen von ca. 2,4 Mio. € (Vorjahr 2,1 Mio. €) gerechnet werden. Diese Steigerung konnte durch die Akquisition neuer Projekte und zusätzlicher Kooperationsprojekte, bei denen die Mittel an andere Organisationen weitergeleitet werden, erreicht werden.

B 2. Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb

Die bereits beschriebenen Effekte bei der Arbeitnehmerüberlassung zeigen, wie konjunkturell abhängig dieser Bereich ist. Bei der Anzahl der entliehenen Arbeitnehmer können bereits kleinere Nachfragedellen einen signifikanten Einfluss auf die Ertragslage haben. Die Geschäftsführung hat deswegen u.a. auch ein neues EDV-

Programm angeschafft, mit dem eine noch bessere Kontrolle der einzelnen Projekte gewährleistet ist. Aufgrund der eingeleiteten Maßnahmen (i.W. Vertragsanpassungen mit den Entleihfirmen und interne Personalanpassung) soll die Ertragslage in 2013 selbst bei leicht sinkenden Umsatzerlösen positiv beeinflusst werden.

D. Prognosebericht (Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft)

Im Bereich der Arbeitnehmerüberlassung wird voraussichtlich in 2013 kein Wachstum zu verzeichnen sein. Hier wird es eine wesentliche Aufgabe sein, dem drohenden Fachkräftemangel mit eigenen flexiblen Fort- und Weiterbildungsangeboten zu begegnen, um auch auf die zukünftigen Anfragen der Unternehmen positiv reagieren zu können.

Die Geschäftsentwicklung in den Bereichen "Arbeitsmarktintegration", "Jugend und Beruf" und "Behinderung und Beruf" ist für 2013 auf Grund der bestehenden Verträge und Förderzusagen absehbar. Die vorliegenden Bewilligungsbescheide insbesondere für die Projekte "Generation Gold", "Unterstützung langzeitarbeitsloser Alleinerziehender" und "Erfolgreich in Ausbildung" führen auch in 2013 zu klaren Aufgaben. Diese Projekte, die in der Regel mit EU-Geldern kofinanziert werden, beinhalten immer eine Eigenbeteiligung des Netzwerks Lippe von 10 - 30% der Projekt-Gesamtkosten. Diese strukturelle Deckungslücke wurde bis 2010 durch Überschüsse aus der Personalgestellung für die "Lippe pro Arbeit" aufgefangen. Seit 2011 wird diese Lücke durch die geschaffenen Rücklagen oder durch die Erträge aus dem wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb der Arbeitnehmerüberlassung geschlossen, was eine verstärkte Abhängigkeit des ideellen Geschäftsbetriebs von der konjunkturellen Entwicklung bedeutet.

Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH

1. Bestandsgefährdende Risiken

Bestandsgefährdende Risiken können nach heutigem Kenntnisstand dann entstehen, wenn auf der Basis der Grundsatzentscheidungen des Kreistages die entsprechenden Konsolidierungsmaßnahmen zur strukturellen Reorganisation sowie strategischen Neuausrichtung nicht konsequent umgesetzt werden. Mit der baulichen Modernisierung und der Entscheidung am Standort Lemgo ein neues den zukünftigen gesetzlichen Anforderungen entsprechendes Pflegeheim zu bauen, werden sich die Rahmenbedingungen auch unter wirtschaftlichen Gesichtspunkten verbessern. Weiter ist davon auszugehen, dass zum 1.1.2014 die KSE gesellschaftsrechtlich der in 2011 gegründeten Gesundheitsholding zugeordnet wird und damit die steuerlichen Anforderungen einer unternehmerischen Organschaft erfüllt werden.

2. Kundenorientierung und Marktposition/Chancen

Die neuen Strukturen der Einrichtungen sind darauf ausgelegt, die Auslastung auf ein durchschnittliches Niveau von 98 % zu steigern. Nur so kann ein dauerhaft wirtschaftlicher Erfolg gesichert werden, um die tariflichen Nachteile bei den Personalkosten gegenüber den Wettbewerbern aufzufangen. Die Einrichtung in Oesterholz führt ein besonderes Versorgungskonzept (Selbstversorger) und besetzt damit eine Marktnische, welche weiter ausgebaut werden kann.

In Detmold ist durch die Kooperation mit dem Verein Jüngere Wohnpflege ein Angebot entstanden, das jungen Pflegebedürftigen ein Zuhause und eine entsprechend angepasste Betreuung und Versorgung bietet. Auch hier wird mit einer steigenden Nachfrage gerechnet. In Lemgo wird mit dem Ersatzneubau auf dem Klinikgelände und einem speziellen neuen Bereich der Intensivpflege inkl. Beatmungsplätzen ein dem Standort entsprechendes Angebot entwickelt.

3. Risikobericht

a) Personalkosten

Die KSE ist weiterhin an den TVöD gebunden. Die sich aus dem anzuwendenden Tarifvertrag ergebenden durchschnittlichen Personalaufwendungen finden bei den Pflegesatzverhandlungen allerdings nur teilweise

Berücksichtigung. Dies gilt insbesondere auch hinsichtlich des Beitragssatzes der Zusatzversorgung VBL. Eine Absenkung der durchschnittlichen Personalkosten pro Vollkraft ist weiterhin erforderlich und wird im Rahmen der altersbedingten Fluktuation umgesetzt werden.

b) Konkurrenzsituation

Im Kreis Lippe sind in den letzten Jahren viele Pflegeeinrichtungen neu entstanden, weitere Projekte befinden sich in der Umsetzung. Das Platzangebot wurde insgesamt von ca. 3.800 vollstationären Plätzen in 2010 auf heute ca. 4.060 Plätze deutlich erweitert. Auch der nach wie vor verstärkte Ausbau von neuen Angebots- und Wohnformen mit ambulanten Betreuungsstrukturen wirkt der Nachfrage nach stationären Pflegeleistungen tendenziell entgegen. Dieser Wettbewerb und auch steigende Qualitätsanforderungen prägen das wirtschaftliche Umfeld. Der Versorgungsauftrag für den Bereich der Senioreneinrichtungen besteht jedoch ungefährdet, da bedingt durch die demographische Entwicklung, die Nachfrage nach stationären Plätzen, ebenfalls steigt.

c) Prognose für 2013 und 2014

Der Wirtschaftsplanansatz für das Jahr 2013 beläuft sich auf einen Jahresfehlbetrag von minus 295.000,- €. Auf Basis der aktuellen Halbjahresdaten 2013 kann davon ausgegangen werden, dass der Planansatz erreicht werden wird. Eine deutlich höhere Ist-Belegung gegenüber dem Plan in den Häusern Lemgo und Oesterholz gleicht dabei eine etwas geringere Ist-Belegung in Detmold und Blomberg aus. Zudem konnten in der Pflegesatzverhandlung die nach Erstellung des Wirtschaftsplanes erfolgte, geringfügig höhere Preise erzielt werden, als für die Planung angenommen.

Im Jahre 2014 wird sich erstmalig der finanzielle Einspareffekt der umsatzsteuerlichen Organschaft mit der Gesundheitsholding Lippe GmbH auswirken, indem die Leistungen der Speisenversorgung, der Reinigung und des Personalmanagements durch die Tochterfirmen im Organkreis der Holding nicht mehr umsatzsteuerbelastet sind und von einer Einsparung von rund 180.000,- € ausgegangen wird. Durch Fertigstellung der Umbau- und Modernisierungsmaßnahmen im April 2013 in Detmold und Blomberg wird mit einer weiteren ansteigenden Belegung gerechnet, so dass im Ergebnis bei Eintreten dieser Effekte und Veränderungen ab 2014 ein ausgeglichenes Jahresergebnis erzielt werden kann.

d) Liquiditätslage

Die Liquiditätslage ist durch ein Gesellschafterdarlehen bei Gründung der KSE Lippe GmbH sowie durch einen Forderungsbetrag an den Gesellschafter für die Verpflichtungen aus den Altersteilzeitregelungen vor der GmbH-Gründung gesichert. Die Gesellschaft muss jedoch die negativen Jahresergebnisse - und damit Liquiditätsabflüsse - auf ein ausgeglichenes Ergebnis zurückführen, um nicht in den insolvenzpflichtigen Tatbestand der Zahlungsunfähigkeit zu geraten.

Für das Jahr 2013 ergibt sich auf Basis der Hochrechnungsdaten ein Liquiditätsabfluss von durchschnittlich ca. -250.000,- €. Bei einem Anfangsbestand von rund 702.000,- € (ohne Treuhandgelder) verbleiben am Jahresende rund 450.000,- € flüssige Mittel. Im Jahr 2014 wird dagegen von einem leicht positiven Jahresergebnis ausgegangen und einem Liquiditätszufluss von rund +120.000,- €.

e) Überschuldung

Die KSE Lippe GmbH war nach Übertragung der entsprechenden Vermögens- und Kapitalwerte des Eigenbetriebes bereits im Gründungsjahr 2011 in Höhe von 179 T€ überschuldet. Durch den Jahresfehlbetrag im Geschäftsjahr 2012 in Höhe von 398 T€ hat sich der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag auf 577 T€ erhöht. Insolvenzzrechtliche Konsequenzen sind mit einer Rangrücktrittserklärung auf das Gesellschafterdarlehen allerdings abgewendet.

f) Sonstige Risiken

Risiken im Rahmen der Pflege-, Behandlungs- und Betreuungsqualität werden mit einer ständigen Weiterentwicklung und Schulung der Mitarbeiter begegnet. Die Kommunikation identifizierter Risiken innerhalb der

Verantwortungsbereiche ist durch die intensive Einbindung der Leitungskräfte und die bestehenden Kontrollmechanismen (Tagesmeldungen, monatliche Belegungsberichte) sichergestellt.

Jobcenter Lippe AöR

Ziele und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Gemäß § 48 Abs. 1 S. 1 Nr. 4 des Zweiten Buches Sozialgesetzbuch (SGB II) haben das Ministerium für Arbeit, Integration und Soziales des Landes Nordrhein-Westfalen (MAIS NRW) und der Kreis Lippe als zugelassener kommunaler Träger für das Jahr 2012 eine Zielvereinbarung über die Ziele „Verringerung der Hilfebedürftigkeit“, „Verbesserung der Integration in Erwerbstätigkeit“ und „Vermeidung von langfristigem Leistungsbezug“ getroffen.

Ziel 1 - Verringerung der Hilfebedürftigkeit

Erwerbsfähige Leistungsberechtigte sollen ihren Lebensunterhalt unabhängig von der Grundsicherung für Arbeitsuchende aus eigenen Mitteln und Kräften bestreiten. Damit wird die Hilfebedürftigkeit insgesamt verringert. Unabhängig von der Zielvereinbarung mit dem Land NRW hat dieses Ziel eine hohe Priorität unter den Zielen des Jobcenters Lippe.

Die Verringerung der Hilfebedürftigkeit wird an der Veränderung der Summe der Leistungen zum Lebensunterhalt (finanziert durch den Bund) sowie den Bedarfen für Unterkunft und Heizung, einmalige Beihilfen und Darlehen (finanziert durch den Kreis Lippe) gemessen. Es gilt als erreicht, wenn die Summe der Geldleistungen sich im Vergleich zum Vorjahr 2011 verringert hat. Dem Jobcenter Lippe ist es im Geschäftsjahr 2012 erstmalig nur teilweise gelungen, das Ziel „Verringerung der Hilfebedürftigkeit“ zu erreichen. Die Ist-Summe der Bundesleistungen verringerte sich im Vergleich zum Jahr 2011 um 245.000 €. Das ergibt eine Änderungsquote von -0,41 Prozent. Im Gegensatz dazu stiegen die Kreisleistungen um 714.000 €, also um +1,25 Prozent, an.

Eine Erklärung hierzu findet sich unter anderem bei der geänderten Rechtslage zur angemessenen Wohnungsgröße bei SGB-II-Leistungsberechtigten. Das Bundessozialgericht entschied 2012, dass einer alleinlebenden Leistungsberechtigten / einem alleinlebenden Leistungsberechtigten von Arbeitslosengeld II 50 qm Wohnraumfläche zugestanden werden müssen. Bisher galt ein Richtwert von 45 qm. Für das Jobcenter Lippe, mit einer in 2012 durchschnittlichen Ein-Personen-Quote bei den Bedarfsgemeinschaften von 52,67 Prozent, hatte dies immense kostensteigernde Auswirkungen.

Ziel 2 - Verbesserung der Integration in Erwerbstätigkeit

Ziel ist es, die Integration in Erwerbstätigkeit zu verbessern, da die Überwindung der Hilfebedürftigkeit im Regelfall eine existenzsichernde Erwerbstätigkeit voraussetzt. Ziel 1 und Ziel 2 sind eng miteinander verbunden.

Die Verbesserung der Integration in Erwerbstätigkeit wird anhand der Integrationsquote gemessen. Dabei werden die Integrationen in den vergangenen zwölf Monaten ins Verhältnis zum durchschnittlichen Bestand an erwerbsfähigen Leistungsberechtigten in diesem Zeitraum gesetzt. Es soll abgebildet werden, in welchem Umfang erwerbsfähige Leistungsberechtigte in Erwerbstätigkeit integriert werden konnten. Hierfür werden ausschließlich solche Integrationen in Erwerbstätigkeit erfasst, die mit hoher Wahrscheinlichkeit dazu führen, dass Hilfebedürftigkeit auch längerfristig überwunden werden kann.

Das Jobcenter Lippe hat im Jahr 2012 3.365 Kundinnen und Kunden in den Arbeitsmarkt integriert. Im Vorjahr waren es 4.950. Die Zahl der erwerbsfähigen Leistungsberechtigten hat sich in den Jahren 2011 bis 2012 von 20.650 auf 19.760 Personen reduziert. Das Ziel der Verbesserung der Integration in Erwerbstätigkeit konnte das Jobcenter Lippe im Geschäftsjahr 2012 zum ersten Mal nicht erreichen. Die Integrationsquote fiel von 24,0 Prozent in 2011 auf 18,38 Prozent in 2012. Als Grund hierfür lässt sich in erster Linie die schlechte Wirtschaftslage im Jahr 2012 nennen. Den Kundinnen und Kunden des Jobcenters Lippe ist es bei den deutlich sinkenden Stellenangeboten oft nicht gelungen, auf dem Arbeitsmarkt Fuß zu fassen. Auch um diesem negativen Trend entgegen zu wirken hat das Jobcenter Lippe verstärkt Maßnahmen und Angebote zur Förderung von Personen

unter 25 Jahren und „älteren“ Personen, von Kundinnen und Kunden mit Migrationshintergrund sowie Alleinerziehenden ins Leben gerufen.

Ziel 3 - Vermeidung von langfristigem Leistungsbezug

Zweck des Zieles „Vermeidung von langfristigem Leistungsbezug“ ist es, ein besonderes Augenmerk auf Kundinnen und Kunden des Jobcenters Lippe zu legen, die bereits länger im Leistungsbezug stehen und auch aus diesem Grund besondere Problemlagen aufweisen.

Ein erwerbsfähiger Leistungsberechtigter im Leistungsbezug gilt als langfristig, wenn er in den vergangenen 24 Monaten mindestens 21 Monate hilfebedürftig war und das 17. Lebensjahr vollendet hat. Die Dauer wird dabei tagesgenau berechnet. Das Ziel für das Jahr 2012 ist erreicht, wenn der Bestand an Langzeitleistungsbezieherrinnen und -beziehern gegenüber dem Vorjahr 2011 um 3,0 Prozent sinkt. Dem Jobcenter Lippe ist es im Geschäftsjahr 2012 nicht ganz gelungen, die durchschnittliche Zahl an Langzeitleistungsbezieherrinnen und -beziehern um die vollen 3,0 Prozent zu senken. Allerdings konnte eine Senkung von 2,27 Prozent realisiert werden, was einen absoluten Rückgang von 303 Personen aus dem Leistungsbezug ausmacht.

Risiken

Als Risiken des Jobcenters Lippe für die kommenden Geschäftsjahre sind in erster Linie die anhaltend schlechte Wirtschaftslage und die damit verbundene schwache Konjunktur zu nennen. Beispielsweise lag der IHK-Konjunkturklimaindikator im Frühjahr 2011 noch bei 138,6 Punkten, im Winter 2012 nur noch bei 109,1 Punkten. Auch die Zahl der Arbeitslosen im Bereich des SGB II ist seit 2011 auf einem konstanten Niveau. Eine positivere Tendenz für die folgenden Jahre ist bisher nicht abzusehen. Leidtragende einer solchen Entwicklung sind oft die Kundinnen und Kunden des Jobcenters, die sich an einem nahezu gesättigten Arbeitsmarkt im direkten Konkurrenzkampf mit Bewerbern, die sich in einem Beschäftigungsverhältnis befinden oder noch nicht lange arbeitslos sind, meist nicht durchsetzen können. Ein weiteres Problem ist das zunehmend bestehende Missverhältnis auf dem lippischen Arbeitsmarkt zwischen dem Angebot an hochqualifizierten Arbeitsplätzen auf der einen und dem niedrigen Qualifikationsniveau der Arbeitsuchenden im SGB II auf der anderen Seite. Durch sein großes Angebot an unterschiedlichen Qualifizierungs- und Weiterbildungsmaßnahmen hat es sich das Jobcenter Lippe zur Aufgabe gemacht, dem bestmöglich entgegen zu steuern.

Prognoseberichterstattung

Gemäß der Finanzplanung wird ab dem Jahr 2013 von einer Erhöhung des Verwaltungsbudgets ausgegangen. Diese Erhöhung soll insbesondere die gestiegenen Personalkosten der Folgejahre, insbesondere aufgrund tariflicher Anpassungen, auffangen. So wird von Personalkosten für 2013 von T€ 16.510 und für 2014 von T€ 16.827 ausgegangen. Der Dienstleistungseinkauf wird von 2013 nach 2014 von T€ 2.010 auf T€ 2.146 steigen. In den Folgejahren wird er sich auf dem Niveau von ca. T€ 2.150 verstetigen.

Während im Jahr 2013 die vom Bund zur Verfügung gestellten Mittel zur Eingliederung in Arbeit noch bei T€ 13.992 lagen, wurden diese für das Jahr 2014 auf T€ 14.941 festgelegt. Für die Folgejahre wird von einer Verstetigung der Leistungen zur Eingliederung in Arbeit auf einem Niveau von T€ 14.900 ausgegangen. Diese Entwicklung ist jedoch nicht zuletzt von der Entwicklung der Politik auf Bundesebene und somit von den laufenden Koalitionsverhandlungen abhängig. Bei den Aufwendungen für Transferleistungen wird ab dem Jahr 2014 ein Leistungsrückgang erwartet. Wird im Jahr 2013 noch mit Aufwendungen im Bereich des Arbeitslosengelds II in Höhe von T€ 64.720 gerechnet, werden für das Jahr 2014 T€ 62.350 angesetzt. Im Bereich der Sozialversicherungen wird mit einem Rückgang von T€ 21.747 auf T€ 21.200 gerechnet. Die Transferleistungen des Kreises Lippe sollen laut dem Finanzplan 2014 ebenfalls von T€ 62.783 in 2013 auf T€ 60.950 in 2014 sinken.

Es wird für die Zukunft weiterhin von ausgeglichenen Gewinn- und Verlustrechnungen ausgegangen.

Wesentliche Ereignisse in 2012

Gründung von Beteiligungsunternehmen

Die Aufgaben der Grundsicherung für Arbeitsuchende in Lippe werden daher ab dem 1. Januar 2012 vom Kreis Lippe als zugelassener kommunaler Träger durch das Jobcenter Lippe - Anstalt des öffentlichen Rechts wahrgenommen. Der Kreistag stimmt der Gründung der Anstalt des öffentlichen Rechts zum 1. November 2011 zu. Die sich aus dem SGB II ergebenden Aufgaben übernimmt die Anstalt des öffentlichen Rechts von der gemeinsamen Einrichtung Jobcenter Lippe pro Arbeit zum 1. Januar 2012.

Die Gesundheitsholding Lippe wurde mit notarieller Beurkundung vom 19. Dezember 2012 gegründet. Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens, der Kranken- und Altenpflege und der bedarfsgerechten medizinischen Versorgung der Bevölkerung einschließlich der Förderung der entsprechenden Erziehung und Berufsbildung unter Beteiligung von Wissenschaft und Forschung. Der Satzungszweck wird verwirklicht durch den Betrieb eines Instituts der Aus-, Fort- und Weiterbildung von Personen auf medizinischen und pflegerischen Gebieten. Des Weiteren wird der Satzungszweck verwirklicht durch die Führung und Steuerung von Einrichtungen, die die ambulante, vor-, nach- und vollstationäre, präventive, rehabilitative und pflegerische Versorgung übernehmen.

Veränderungen bei den Beteiligungsunternehmen

Aufgrund der Vereinbarung zwischen dem Landesverband Lippe und dem Kreis Lippe über die Neuordnung der Aufgabenwahrnehmung hat der Landesverband Lippe zunächst den bisher vom Kreis Lippe gehaltenen Anteil an dem Weserrenaissance Museum Schloss Brake übernommen. Das Museum ist sodann im Zuge einer Neuorganisation im Jahr 2012 in die alleinige Zuständigkeit des Landesverbandes Lippe übergegangen.

In seiner Sitzung am 28.06.2010 hat der Kreistag des Kreises Lippe der Neustrukturierung der Lippe Tourismus & Marketing AG sowie der Verlängerung der Laufzeit des geänderten Konsortialvertrages bis zum 31.12.2015 zugestimmt. Bis Ende 2010 waren die öffentliche Hand mit 49 % und die Wirtschaft mit 51 % an der LTM AG beteiligt. Ab dem Jahr 2011 werden nunmehr aufgrund der Neustrukturierung 74 % der Anteile durch die öffentliche Hand und 26 % der Anteile durch die Wirtschaft gehalten.

Entwicklung der Verschuldung

Die Summe der Investitionskredite des Unternehmens Kreis Lippe hat sich im Jahr 2012 um circa 8 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr erhöht und ist hauptsächlich auf die Erhöhung der Investitionskredite im Kernhaushalt und dem Eigenbetrieb Schulen zurückzuführen. Im Rahmen der Investitionskredite im Kernhaushalt waren weitere Darlehensneuaufnahmen aufgrund größerer Baumaßnahmen und Investitionen notwendig.

Die Senkung der Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von 11 Mio. € war ebenfalls im Wesentlichen durch die Entwicklung der Verbindlichkeiten im Kernhaushalt bestimmt und ist auf die positive Budgetentwicklung des Kernhaushaltes in 2012 zurückzuführen.

Die Entwicklung der sonstigen Verbindlichkeiten und die Erhöhung um circa 34 Mio. € ergibt sich hauptsächlich ebenfalls aus der Entwicklung bei der Klinikum Lippe GmbH und der erstmaligen Vollkonsolidierung der Jobcenter Lippe AöR. Alleine bei der Klinikum Lippe GmbH wurden im Vergleich zum Vorjahr 16 Mio. € mehr bilanziert. Durch die erstmalige Konsolidierung der Jobcenter Lippe AöR kamen weitere 14,7 Mio. € sonstige Verbindlichkeiten hinzu. Die Erhöhung war auf Seiten der Klinikum Lippe GmbH durch die Inbetriebnahme der Familienklinik geprägt. Auf Seiten der Jobcenter Lippe AöR bilden sich diese Verbindlichkeiten größtenteils aus den noch zu zahlenden Leistungen gegenüber den Hilfeempfängern.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

Aus Sicht des Unternehmens Kreis Lippe ergeben sich folgende Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag:

Für die Wirtschaftsjahre 2011/2012 und 2012/2013 wurden die Gesellschafterbeiträge an die Landestheater Detmold gGmbH auf dem Stand des Wirtschaftsplanes 2010/2011 eingefroren. Für das Wirtschaftsjahr 2012/2013 liegen Gesellschafterbeiträge in Höhe von insgesamt rund 5.411 T€ vor. Hiervon entfällt ein Gesellschafterbeitrag in Höhe von 2.980 T€ auf den Kreis Lippe. In den weiteren fünf Geschäftsjahren sollen sich hingegen die Gesellschafterbeiträge mit den Personalkosten entwickeln.

Fazit

Das Gesamtergebnis des Unternehmens Kreis Lippe wird weiterhin, wie bereits in den Vorjahren, maßgeblich durch das Einzelergebnis des Kreises Lippe geprägt. Das Gesamtjahresergebnis der Mutter Kreis Lippe trägt entscheidend zur Kompensation der Verluste der übrigen Töchter, insbesondere der Klinikum Lippe GmbH und des Eigenbetriebs Schulen, bei. Die wirtschaftliche Entwicklung der Eigenbetriebe steht hierbei in direktem Zusammenhang mit derer des Kreises Lippe, da diese sich maßgeblich über die Betriebskostenzuschüsse des Kreises Lippe finanzieren. Insgesamt konnten die Verluste der Töchter in 2012 jedoch nicht durch das Ergebnis des Kernhaushaltes kompensiert werden und es verbleibt ein Geamtjahresfehlbetrag im Unternehmen Kreis Lippe.

Die Ergebnisse der Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH tragen ebenfalls zur Minderung des Gesamtjahresergebnisses des Unternehmens Kreis Lippe bei, da diese im Gründungsjahr mit einer deutlichen Überschuldung aufgrund der Umgliederungsmaßnahmen des Eigenbetriebes Senioreneinrichtungen gestartet sind und auch im Jahr 2012 Verluste schreiben.

Im Rahmen der zukünftigen Entwicklung bleiben daher weiterhin die Ergebnisse der Mutter Kreis Lippe zu erwarten, deren Ergebnis wiederum stark von den vereinnahmten Umlagen und Zuwendungen abhängig ist.

Organe und Mitgliedschaften

Dem Gesamtlagebericht ist gemäß § 116 Abs. 4 GO NW für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes, soweit dieser nicht zu bilden ist für den Bürgermeister und den Kämmerer, sowie für die Ratsmitglieder, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, eine Übersicht beizufügen, aus der

- der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen,
- der ausgeübte Beruf,
- die Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne von § 125 Abs. 1 Satz 3 Aktiengesetz,
- die Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und
- die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen

ersichtlich sind.

Die Kreistagsmitglieder und sachkundigen Bürgerinnen und Bürger sind gemäß § 17 Korruptionsbekämpfungsgesetz i.V.m. § 43 GO NW verpflichtet, Angaben zu Mitgliedschaften/Tätigkeiten in Aufsichtsgremien etc. zu machen. Diese Angaben wurden über einen Fragebogen für die Jahre 2009 und 2010 vom Sitzungsdienst erhoben. Sie bilden die Grundlage der nachstehenden Tätigkeitsübersicht. Auf eine eigenständige Datenerhebung wurde hingegen verzichtet.

Die Zusammenstellung ist auf die gesetzlich geforderten Angaben beschränkt, insbesondere wird auf die Darstellung ehrenamtlichen Engagements in Vereinen etc. verzichtet.

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
Balster	Heinrich-Hermann	Dipl.-Ing. Bau (Ing.-Büro für Baustatistik)	Bund Deutscher Baumeister BDB - Schatzmeister	Mitglied: VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold VV Verkehrsverbund OWL
Beinke	Marlies	Angestellte		Mitglied: VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Blome	Matthias	Außendienstbeauftragter (Selbstständig); Vertriebsconsultant		Stv. Mitglied: VV Werre-Wasserverband VR Jobcenter Lippe (ab 10/2012)
Bodem	Christian	Verwaltungsfachangestellter	Vorsitzender Jusos in der SPD Arbeitsgemeinschaft Detmold Schriftführer im SPD Ortsverein Detmold - Diestelbruch	Mitglied: GV Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH VV Werre-Wasserverband GV EHZ SchiederSee GmbH GV KSE Lippe Stv. Mitglied: HV Lippe Tourismus + Marketing AG VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Brinkmann	Hans	Immobilienkaufmann (Selbstständig)	Vorsitzender der Fischereigenossenschaft Lippe Stiftsrentmeister des Stiftes St. Marien Landesverband Lippe (stv. Verbandsvorsitzender)	Mitglied: GV Klinikum Lippe GmbH VV Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge Stv. Mitglied: VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold VR Sparkasse Paderborn-Detmold
Bröker	Gabriele	Hausfrau		Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH AR und GV Landestheater GmbH VV Sparkassenzweckverband Lemgo VR Jobcenter Lippe Stv. Mitglied: GV Klinikum Lippe GmbH GV Lippischer Rundfunk GmbH & Co. KG / Radio Lippe Kreditausschuss Sparkasse Lemgo Landschaftsversammlung LWL VR Sparkasse Lemgo Vorstand Hochschulgesellschaft Ostwestfalen-Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
Dargatz	Annegret	Rentnerin (Hausfrau)		Mitglied: Vorstand Gesundheitsstiftung Lippe Stv. Mitglied: VV Abfallwirtschaftsverband Lippe VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold VR Jobcenter Lippe
Dittmar	Karl	Redakteur/Kaufmann	Geschäftsführender Gesellschafter der Dittmar Immobilien GbR	Mitglied: AR und GV Klinikum Lippe GmbH GV Lippischer Rundfunk GmbH & Co. KG / Radio Lippe Landschaftsversammlung LWL Vorstand Gesundheitsstiftung Lippe VV Weserrenaissance-Museum Schloss Brake Stv. Mitglied: AR Landestheater GmbH VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold GV Wege durch das Land GmbH
Eichmann	Klaus Peter	Rentner		Stv. Mitglied: Beirat Netzwerk Lippe gGmbH VR Jobcenter Lippe
Georgi	Jürgen	technischer Fernmeldeinspektor		Mitglied: VR Jobcenter Lippe GV Netzwerk Lippe gGmbH GV Lippe Energie-Verwaltungs-GmbH MV Biologische Station e.V. Umweltstiftung VV Abfallwirtschaftsverband Lippe VV Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge Stv. Mitglied: GV Verkehrsbetriebe Extertal GmbH VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
Görder	Heike	Betriebswirtin	Vorsitzende der Sportjugend, KSB Lippe Vorsitzender CDU Ortsverband WA / WB Beisitzerin Verwaltungsrat Dorfgemeinschaft WA	Mitglied: Beirat Nationalpark Teutoburger Wald/Eggegebirge Umweltstiftung GV Lippe Energie -Verwaltungs-GmbH VV Werre-Wasserverband VV Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge Stv. Mitglied: GV Klinikum Lippe GmbH VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Grigat	Stephan	Rechtsanwalt (Selbstständig)	AR DetCon Detmold Vors. Kreisgem. Goldap Ostpreußen Landsmannschaft Ostpreußen e.V. (Sprecher) Vors. Verein Ostheim e.V. Vorsitzender Reit- und Fahrverein Detmold Vorstand Landsmannschaft Ostpreußen Kreisgruppe Lippe	Mitglied: GV EHZ Schieder GmbH GV KSE Lippe GmbH Stv. Mitglied: AR und GV Flughafen Paderborn GV Klinikum Lippe GmbH
Grochowiak-Schmieding	Manuela	Museumspädagogin		Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH Kreditausschuss Sparkasse Lemgo Stiftungsrat Stiftung Standortsicherung VR Sparkasse Lemgo Vorstand Gesundheitsstiftung Lippe Kommunale Gesundheits- und Pflegekonferenz VR Jobcenter Lippe Stv. Mitglied: VV Sparkassenzweckverband Lemgo

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
Dr. Groeger	Bernd	Technologieberater	Benteler Deutschland GmbH Gildemeister Drehmaschinen GmbH, Bielefeld Schüco International KG, Bielefeld Universität Bielefeld, Bielefeld Wolf PVG GmbH & Co. KG, Vlotho Zumtobel Lighting GmbH, Lemgo	Mitglied: AR Lippe Tourismus & Marketing AG Beirat und GV der Netzwerk Lippe gGmbH GV KSE Lippe GmbH GV EHZ SchiederSee GmbH VR Jobcenter Lippe Stv. Mitglied: GV Klinikum Lippe GmbH VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Grothe	Antonius	Leiter des Kinderdorfs (SOS Kinderdorf Lippe)	Vorsitzender der Kreisgruppe Lippe des Deutschen Paritätischen Wohlfahrtsverbandes (DPWV) Stiftungsratsvorsitzender der Bürgerstiftung Schwalenberg	Mitglied: Beirat Kinder- und Jugendpsychiatrie GV Klinikum Lippe GmbH VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Hellweg	Erika	Angestellte		Mitglied: VR Jobcenter Lippe VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Dr. Heumann	Lucas	Hauptgeschäftsführer	Geschäftsführer der: Servicegesellschaft der Holz- und Möbelindustrie Herford mbH; Verband der Holzindustrie und Kunststoffverarbeitung Westfalen-Lippe e.V.; Verband der Deutschen Polstermöbelindustrie e.V.; Verband der Deutschen Küchenmöbelindustrie; Fachverband Serienmöbelbetriebe des Handwerks; Verband der deutschen Möbelindustrie(GF)	Mitglied: AR Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH AR und GV Klinikum Lippe GmbH AR Landestheater GmbH Beirat Nationalpark Teutoburger Wald/Eggegebirge VR Sparkasse Paderborn-Detmold Vorstand Gesundheitsstiftung Lippe GV KSE Lippe GmbH GV EHZ SchiederSee GmbH Stv. Mitglied: Landschaftsversammlung LWL VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Dr. Hüls	Rudolf	Studiendirektor i.R. (Pensionär)	Stiftungsrat der August-Kluckhohn Stiftung Lage Fürst – Leopold – IV - Stiftung Detmold Stellv. Vors. LG Lage - Detmold	Mitglied: VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold Stv. Mitglied: AR Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH GV Klinikum Lippe GmbH VV Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
Hundertmark	Jürgen	Beamter i.R. (Pensionär)		Mitglied: VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Ilemann	Moritz	Lehrer		Mitglied: AR Landestheater GmbH HV Lippe Tourismus & Marketing AG VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold VV Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe Vorstand des Lippischen Heimatbundes Stv. Mitglied: GV Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH GV EHZ SchiederSee GmbH GV KSE Lippe GmbH
Jesse	Norbert	Angestellter		Mitglied: GV Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH Vorstand Förderverein Fachschule Holztechnik Vorstand Förderverein Handwerksbildungszentrum Lippe e.V. Stv. Mitglied: VV Sparkassenzweckverband Lemgo VV Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe
Kalkreuter	Kurt	Oberstudienrat	Stv. Vorsitzender des Vereins Allg. Verbrauch i.L.	Mitglied: AR Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH AR Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH GV Klinikum Lippe GmbH Landschaftsversammlung LWL VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold VV Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe VV Werre-Wasserverband VR Sparkasse Paderborn-Detmold Stv. Mitglied: VR Jobcenter Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
Kappe	Silvia	Hausfrau/Kauffrau		Mitglied: Beirat der Justizvollzugsanstalt Detmold GV Klinikum Lippe GmbH Regionalrat Stiftungsrat Stiftung Standortsicherung VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Kasper	Andreas	Jurist		Mitglied: Landschaftsversammlung LWL Stv. Mitglied: Verbandsversammlung Studieninstitut für kommunale Verwaltung Institutionsausschuss Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Westfalen-Lippe
Koch	Ingrid	Hausfrau / Angestellte		Mitglied: AR Lippe Bildung eG. VV Sparkassenzweckverband Lemgo Stv. Mitglied: Kreditausschuss Sparkasse Lemgo VV Weserrenaissance-Museum Schloss Brake VR Jobcenter Lippe
Dr. Lehmann	Axel	Freier Journalist und PR-Dienstleister (Selbstständig)	Stv. Vorsitzender „Die Falkenburg e.V.“	Mitglied: AR und GV der Klinikum Lippe GmbH GV der Lipp. Rundfunk GmbH & Co. KG/Radio Lippe Kommunale Gesundheits- und Pflegekonferenz Landschaftsversammlung LWL Stiftungsrat der Stiftung Standortsicherung VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold VR Sparkasse Paderborn-Detmold VR Jobcenter Lippe Stv. Mitglied: AR Landestheater GmbH GV KSE Lippe GV EHZ SchiederSee GmbH VV Werre-Wasserverband VV Weserrenaissance-Museum Schloss Brake

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
Lewicki	Anette	Hausfrau		Mitglied: Stiftungsrat Stiftung Standortsicherung Verbandsversammlung Pestalozzischule Blomberg Stv. Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH GV Netzwerk Lippe gGmbH GV KSE Lippe GmbH GV EHZ SchiederSee GmbH Umweltstiftung Lippe VR Jobcenter Lippe VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Loke	Werner	Holz- und Bautenschutz (Selbstständiger)		Mitglied: Beirat Nationalpark Teutoburger Wald/Eggegebirge GV EHZ SchiederSee GmbH GV KSE Lippe GmbH GV Klinikum Lippe GmbH VR Sparkasse Paderborn-Detmold Stv. Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH VR Jobcenter Lippe VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
MacGregor	Andrea	Rechtsanwalts- und Notar- fachangestellte/ Hausfrau		Mitglied: GV Klinikum Lippe GmbH Stv. Mitglied: GV EHZ SchiederSee GmbH GV KSE Lippe GmbH
Mesch	Dieter	Hotelkaufmann	Beirat Haftpflichtkasse Darmstadt Ehrenpräsident DeHoGa Lippe	Mitglied: AR Lippe Tourismus & Marketing AG GV EHZ SchiederSee GmbH GV KSE Lippe GmbH

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
Meyer	Ute	Landfrau		Mitglied: GV Netzwerk Lippe gGmbH VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold Stv. Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH VR Jobcenter Lippe
Möller	Carsten	Selbstständiger Büro- dienstleister / Schuldner- berater		Mitglied: AR Lippe Bildung eG GV EHZ SchiederSee GmbH GV KSE Lippe GmbH Stiftungsrat Stiftung Standortsicherung VR Jobcenter Lippe Stv. Mitglied: GV Netzwerk Lippe gGmbH Institutionsausschuss Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Westfalen-Lippe VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Mühlenmeier	Ralf	Sonderschullehrer		Mitglied: AR Lippe Bildung eG GV Klinikum Lippe GmbH Stv. Mitglied: Gesellschafterausschuss GPZ gGmbH VV Sparkassenzweckverband Lemgo
Nagel	Friedrich- Wilhelm	Schulamtsdirektor i.R.	Schulbuchautor F + L Schulorganisation, Beckum Mitgeschafter Leo-Sport-Marketing GmbH (Kunstturnen TuS Leopoldshöhe)	Mitglied: AR Lippe Bildung eG GV EHZ SchiederSee GmbH GV KSE Lippe GmbH Stv. Mitglied: VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Niebage	Falk	Angestellter		Mitglied: VV Abfallwirtschaftsverband Lippe VV Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
Niehage	Hans-Joachim	Rektor i.R.		Mitglied: GV Klinikum Lippe GmbH GV EHZ SchiederSee GmbH GV KSE Lippe GmbH Kreditausschuss Sparkasse Lemgo Risikoausschuss Sparkasse Lemgo VR Sparkasse Lemgo Stv. Mitglied: AR Lippe Tourismus & Marketing AG
Oord	Ilka	Lehrerin		Mitglied: GV Betreibergesellschaft Lipperlandhalle mbH VR Jobcenter Lippe Stv. Mitglied: Beirat Kommunales Rechenzentrum Minden Ravensberg / Lippe
Ostmann	Sylvia	Geschäftsführerin Kreistagsfraktion 90/DIE GRÜNEN (Angestellte)	Bündnis	Mitglied: AR Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH AR kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH Umweltstiftung VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold VV Werre-Wasserverband Stv. Mitglied: Beirat Nationalpark Teutoburger Wald/Eggegebirge GV Klinikum Lippe GmbH VR Sparkasse Paderborn-Detmold VR Abfallwirtschaftsverband Lippe
Dr. Pahmeyer	Peter	Studiendirektor; Schulleiter		Stv. Mitglied: VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Pries	Andrea	Altenpflegerin		Mitglied: Kommunale Gesundheits- und Pflegekonferenz VR Jobcenter Lippe Stv. Mitglied: VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
Puchert-Blöbaum	Dirk	Rechtsanwalt	Aufsichtsratsvorsitzender der Bürgersolar-genossenschaft Leopoldshöhe	Mitglied: GV Kommunalen Verkehrsgesellschaft Lippe GmbH VR Jobcenter Lippe Regionalrat Stv. Mitglied: AR und GV Klinikum Lippe GmbH AR Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe GmbH GV EHZ SchiederSee GmbH GV KSE Lippe GmbH Landschaftsversammlung LWL
Reinecke-Erke	Sabine	Dipl.-Betriebswirtin (FH) Fraktionssekretärin (Angestellte)		Mitglied: GV Netzwerk Lippe gGmbH VR Jobcenter Lippe VV Sparkassenzweckverband Lemgo Stv. Mitglied: GV EHZ SchiederSee GmbH GV KSE Lippe GmbH GV Klinikum Lippe GmbH VV Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe
Robrecht	Manfred	Handwerksmeister Sanitär und Heizung	Beisitzer im Vorstand Wasserbeschaffungs- verband Veldrom	Mitglied: VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold VV Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge Stv. Mitglied: VR Sparkasse Paderborn-Detmold
Schiek	Markus	Diplom-Finanzwirt	Kuratorium Stiftung Kloster Dahlheim Beirat der Ausstellungsgesellschaft Pader- born mbH Landesschatzmeister VLK e.V.	Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH Beirat Nationalpark Teutoburger Wald/Eggegebirge GV Klinikum Lippe GmbH Vorstand Gesundheitsstiftung Lippe Landschaftsversammlung Westfalen-Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
Schleicher	Horst	Rentner		Mitglied: VR Abfallwirtschaftsverband Lippe Stv. Mitglied: GV Interargem GmbH VR Jobcenter Lippe VV Sparkassenzweckverband Lemgo
Schlink	Eckhard	Rentner	Schatzmeister Reit- und Fahrverein Bad Meinberg	Mitglied: GV EHZ SchiederSee GmbH GV KSE Lippe GmbH VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold Stv. Mitglied: VR Sparkasse Paderborn-Detmold GV Betreibergesellschaft Lipperlandhalle mbH
Schnabel	Wolfgang	Selbstständiger i.R.		Mitglied: GV Netzwerk Lippe GmbH Stv. Mitglied: GV Klinikum Lippe GmbH VR Jobcenter Lippe
Schnülle	Rolf	Jusitzvollzugsbeamter i.R. / Hausmann	Förderverein Nationalpark Förderverein HBL	Mitglied: AR und GV Klinikum Lippe GmbH Beirat Nationalpark Teutoburger Wald / Eggegebirge GV Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe Kreditausschuss Sparkasse Lemgo VV Abfallwirtschaftsverband Lippe VV Sparkassenzweckverband Lemgo VR Sparkasse Lemgo Risikoausschuss Sparkasse Lemgo Vorstand Gesundheitsstiftung Lippe Stv. Mitglied: Umweltstiftung MV Biologische Station e.V.

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
Schollmeyer	Daniel	Diplom-Verwaltungswirt		Mitglied: Institutionsausschuss Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Westfalen-Lippe VV Studieninstitut für Kommunale Verwaltung Stv. Mitglied: VR Jobcenter Lippe
Schüte	Gerda	Lehrerin i.R.		Mitglied: Gesellschafterausschuss GPZ gGmbH GV Gemeindepsychiatrisches Zentrum GV Klinikum Lippe GmbH GV Netzwerk Lippe gGmbH GV Interargem GmbH VR Jobcenter Lippe VV Weserrenaissance-Museum Schloss Brake Vorstand Förderverein FH Lippe/Höxter e.V. Vorstand Hochschulgesellschaft Ostwestfalen-Lippe Stv. Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH VV Sparkassenzweckverband Lemgo VV Pestalozzischule Blomberg
Stöbis	Ernst-Helmut	Rentner		Mitglied: Kommunale Gesundheits- und Pflegekonferenz VR Jobcenter Lippe Stv. Mitglied: VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Strate Mandat niedergelegt zum 30.09.2012	Werner	Technischer Angestellter		Mitglied: GV Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH VV Abfallwirtschaftsverband Lippe VV Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe Stv. Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH AR Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
Streeck	Erika	Angestellte		Mitglied: AR Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH Gesellschaft der Freunde und Förderer der Hochschule für Musik VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold VV Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge Stv. Mitglied: Beirat Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge GV Gemeindepsychiatrisches Zentrum GmbH GV Klinikum Lippe GmbH GV Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH GV Lippe Energie Verwaltungs-GmbH VR Sparkasse Paderborn-Detmold
Symalla	Sascha	Diplom-Rechtspfleger (FH)	Vorstand Kreissportbund Lippe e.V.	Mitglied: Beirat Kommunales Rechenzentrum Minden Ravensberg / Lippe Stv. Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Tornau	Birgit	Angestellte (Fraktionssekretärin)	Mitglied des Vorstandes Stiftung Sophien-einrichtungen, Detmold	Mitglied: GV Gemeindepsychiatrisches Zentrum GmbH VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold Stv. Mitglied: GV Klinikum Lippe GmbH GV Landestheater Detmold GmbH GV Netzwerk Lippe gGmbH Landschaftsversammlung LWL VR Jobcenters Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
Vieregge	Kerstin	Angestellte (Vorstandsassistentin)		Mitglied: AR / GV Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH VV Abfallwirtschaftsverband Lippe VV Sparkassenzweckverband Lemgo Stv. Mitglied: Beirat Nationalpark Teutoburger Wald / Eggegebirge GV Klinikum Lippe GmbH GV EHZ SchiederSee GmbH GV KSE Lippe GmbH VV Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe
von der Ahe	Hans-Peter	Diplom-Verwaltungswirt	Regionalstellenleiter Bundeswehr- Sozialwerk Regionalstelle 3028	Mitglied: GV EHZ SchiederSee GmbH GV KSE Lippe GmbH Umweltstiftung VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold Stv. Mitglied: VV Abfallwirtschaftsverband Lippe VV Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge Beirat Nationalpark Teutoburger Wald/Eggegebirge
Wilde	Andreas	Dipl. Betriebswirt / Ange- stellter (Controller)	Für die Stadt Barntrop: VR Abfallwirtschaftsverband Lippe GV Gesellschaft für Abfallwirtschaft Beirat VHS Lippe Ost VV VHS Lippe Ost	Mitglied: GV Lippe Energie - Verwaltungs-GmbH GV Verkehrsbetriebe Extertal GmbH VR Abfallwirtschaftsverband Lippe Stv. Mitglied: AR Verkehrsbetriebe Extertal GmbH AR Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH GV Klinikum Lippe GmbH VR Jobcenter Lippe VV Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge
Wobig	Berndt	Studiendirektor i.R.		Stv. Mitglied: GV Klinikum Lippe GmbH VR Jobcenter Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
Zimmer	Sabina	Hausfrau		Mitglied: GV EHZ SchiederSee GmbH GV KSE Lippe GmbH Stiftungsrat der Stiftung Standortsicherung VV Abfallwirtschaftsverband Lippe Stv. Mitglied: VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Prinz zur Lippe	Stephan	Rechtsanwalt	Mitglied Verwaltungsrat Fürstin -Pauline - Stiftung Waldbauernverband Lippe Mitglied Vorstand Initiative Detmolder Sommertheater e.V. Vorstand Verein zur Förderung des Lan- destheaters Detmold e.V. Vorsitzender des Kuratoriums Die Falken- burg e.V. Stiftungsvorstand der Adolf-Deppe-Stiftung in Detmold	Mitglied: Umweltstiftung Stv. Mitglied: VV und VR Abfallwirtschaftsverband Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
Heuwinkel	Friedel	Landrat	Mitgeschafter der F. R. Heuwinkel Bio-Gas GmbH Eigentümer eines landwirtschaftlichen Betriebes	Mitglied: GV Abfallbeseitigungs GmbH Lippe; VV Abfallwirtschaftsverband (Verb.-Vorsteher); VR Abfallwirtschaftsverband (Vors.); AR Gesellschaft für Abfallsentsorgung Lippe mbH (Vors.); Beirat E.On Westfalen Weser AG; GV der EHZ SchiederSee GmbH; GV Gemeindepsychiatrisches Zentrum GmbH (stellv. Vors.); Vorstand Gesundheitsstiftung Lippe (Vors.); Beirat Institut für den Mittelstand; Beirat Kinder- und Jugendpsychiatrie; GV und AR Klinikum Lippe GmbH (Vors.); AR KSE Lippe GmbH (Vors.); GV Landestheater Detmold GmbH (Vors.); AR Landestheater Detmold GmbH (Vors.); Vorstand Landkreistag NRW; AR Lippe Bildung eG (Vors.); GV Lippe Energie Verwaltungs GmbH; VR Jobcenter Lippe; Trägerversammlung Jobcenter (stellv. Vors.); AR Lippe Tourismus und Marketing AG (Vors.); GV Lippische Rundfunk GmbH & Co KG (Radio Lippe); VR Lippische Landesbrandversicherung; AR MVA Bielefeld-Herford GmbH; VV Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge (VerbVorsteher); GV OWL GmbH (stellv. Vors.); Fachbeirat Kultur OWL GmbH (Vors.); Fachbeirat Tourismus OWL GmbH (Vors.);

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
				<p>VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold - (ber. Teiln.); VR Sparkasse Paderborn-Detmold Risikoausschuss Sparkasse Paderborn-Detmold (Vors.); VV Sparkassenzweckverband Lemgo (VerbVorsteher); VR Sparkasse Lemgo - (ber. Teiln.); Risiko- und Bilanzprüfungsausschuss Sparkasse Lemgo - (ber. Teiln.); Stiftungsrat der Stiftung Standortsicherung (Vors.); Vorstand Tourismus NRW e.V. (Vors.); GV Verkehrsbetriebe Extertal GmbH (Vors.); AR Verkehrsbetriebe Extertal GmbH (Vors.); GV vbe-Spedition GmbH (Vors.); GV Karl Köhne Omnibusbetriebe GmbH (Vors.); Beirat Westf. Provinzialversicherungs AG; VV Westf. Lippischer Sparkasse- u. Giroverband; VV Werre-Wasserverband (VerbVorsteher); Beirat Westf. Ferngas AG Beirat EZUS - Europäisches Zentrum für universitäre Studien der Senioren Ostwestfalen-Lippe Stellv. Mitglied: VV Abfallwirtschaftsverband; GV Betreibergesellschaft Lipperlandhalle GmbH; VV Kommunales Rechenzentrum; VR Kommunales Rechenzentrum;</p>

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
Nolting	Brigitte	Fachbereichsleiterin Allg. Vertreterin <i>bis 02.07.2012</i>		Mitglied: VV Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge VV Zweckverband Weserrenaissance-Museum GV Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH Stellvertr. Mitglied: AR Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH
Schäfer	Frank	Kämmerer Allg. Vertreter <i>ab 02.07.2012</i>		Mitglied: Vorstand Lippe Tourismus und Marketing AG GV Betreibergesellschaft Lipperlandhalle mbH VV Sparkassenzweckverband Paderborn - Detmold VV Kommunales Rechenzentrum VR Kommunales Rechenzentrum Verwaltungsausschuss Agentur für Arbeit GV Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH Stellvertr. Mitglied: VV Sparkassenzweckverband Lemgo Stiftungsrat der Stiftung Standortsicherung GV Radio Lippe GV Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe
John	Karl-Eitel	Fachbereichsleiter		Mitglied: GA Gemeindepsychiatrisches Zentrum Vorstand Lippe Bildung eG GV Netzwerk Lippe gGmbH Beirat der Netzwerk Lippe gGmbH Beirat Jobcenter Lippe Verwaltungsausschuss der Agentur für Arbeit Beirat Interessengemeinschaft von Angehörigen psychisch Kranker in Lippe e.V. (APK) Beirat Klinik Hornheide Kuratorium Westf. Kinderdorf Verein Beirat EZUS - Europäisches Zentrum für universitäre Studien der Senioren Ostwestfalen-Lippe Stellvertr. Mitglied: GV Gemeindepsychiatrisches Zentrum

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
Dr. Röder	Ute	Fachbereichsleiterin		Mitglied: GV Abfallbeseitigungsgesellschaft VV Werre – Wasserverband VV Abfallwirtschaftsverband MV Biologische Station e.V. Stellvertr. Mitglied: VV Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge

Abkürzungen:

AR	Aufsichtsrat		
GA	Gesellschafterausschuss		
GV	Gesellschafterversammlung		
HV	Hauptversammlung		
LV	Landesversammlung		
KSE	Kreissenioreneinrichtungen		
LWL	Landschaftsverband Westfalen-Lippe		
MV	Mitgliederversammlung		
VR	Verwaltungsrat		
VV	Verbandsversammlung		

Beteiligungsbericht des Kreises Lippe

Wesentliche Angaben zu den Beteiligungen

Aufgrund des Gesetzes zur Beschleunigung der Aufstellung kommunaler Gesamtabstchlüsse vom 25.06.2015 stellt der Beteiligungsbericht aus Vereinfachungsgründen bereits die wirtschaftlichen Daten, die wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen und die Angaben zu Personal der Jahre bis einschließlich 2015 dar.

Im Rahmen der Aufstellung der Gesamtabstchlüsse der Jahre 2012-2015 werden dann jeweils lediglich die Organe aktualisiert.

Auf die Darstellung von Ziel und Zweck und der Erfüllung des öffentlichen Zwecks wurde im Rahmen der Aufstellung des Beteiligungsberichtes 2011 verzichtet, insoweit die Beteiligungen sich in 2011 nicht geändert haben. Auf eine Ergänzung von Erläuterungen konnte somit in 2011 verzichtet werden, da insoweit lediglich die Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH als Rechtsnachfolger des Eigenbetriebs Senioreneinrichtungen hinzugekommen sind.

Beteiligungsübersicht Kreis Lippe

Beteiligungsstruktur des Kreises Lippe (öffentliche Aufgabenbereiche) Stand 31.12.2017					
unmittelbare Beteiligung	Beteiligung des Kreises Lippe in %	mittelbare Beteiligung	Beteiligung des Kreises Lippe in %	mittelbare Beteiligung	Beteiligung des Kreises Lippe in %
Service (Dienstleistungsunternehmen)					
StI Studieninstitut WL	7,69%				
KRZ Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe	2,63%				
d-NRWAöR <i>(neu ab 2017)</i>	0,44% bzw. 1/228				
Gesundheit					
GHL - Gesundheitsholding Lippe GmbH <i>(neu ab 2012)</i>	100,00%	KLG - Klinikum Lippe GmbH	94% über GHL 6% direkt	KSL - Klinikum Service Lippe GmbH	75,00%
				aLD - Ahr-Lippe Dienstleist. GmbH	51,00%
				SfP - Schulen für Pflegeberufe GmbH	50,00%

				PPL - Palliativ-Pflegedienst Lippe GmbH	49,00%
				MVZ - Medizinisches Versorgungszentrum Lippe <i>(neu ab 2011)</i>	89,00%
				RVL- Regionales Versorgungskonzept Lippe GmbH <i>(neu ab 2016)</i>	50,00%
		KSE - Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH <i>(neu ab 2011)</i>	100,00%		
GPZ - Gemeindepsychiatrisches Zentrum GmbH	33,33%	TK Lemgo - Tegesklinik für Psychiatrie und Psychosomatik GmbH	16,67%		

		(neu ab 2016)			
		TK V Lemgo - Tagesklinik für Psychiatrie und Psycho- som. Verwaltungs-GmbH (neu ab 2016)	16,67%		
CVUA - Chemisches+Veterinär-Untersuchungsamt AöR	7,14% bzw. 1/14				
Gesundheitsstiftung Lippe	25,00%				
Wirtschaft und Verkehr					
Eigenbetrieb Straßen	100,00%				
OWL-GmbH - OstWestfalenLippe GmbH - Gesellschaft zur Förderung der Region	7,14%				
BGL - Betreibergesellschaft Lipperlandhalle mbH	90,00%				
PAD - Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	7,84%	PAD Airport Services GmbH	7,84%		
		PAD Security Services GmbH	7,84%		

VBE - Verkehrsbetriebe Extertal GmbH	39,44% (Stimmrechtanteile 70,10 %)	Karl Köhne Omnibus GmbH	39,44%	OWL-Verkehr GmbH	2,59%
				SDG Stadtbus Detmold GmbH	27,61%
				SLG Stadtbus Lemgo GmbH	19,72%
		OWL Verkehr GmbH	1,56%		
		vbe Spedition GmbH	39,44%		
		WWB WeserWerreBus GmbH	39,44%		
		WFB Westfalenbahn GmbH	9,86%	OWL-Verkehr GmbH	0,14%
				NTG Niedersachsen-Tarif.Ges mbH	0,82%
				GVH Großraum Verkehr Han GmbH	0,15%

				VRB Verb.Region Braunschw.	0,16%
KVG - Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe GmbH	50,00%	OWL-Verkehr GmbH, Bielefeld	3,05%		
VV-OWL Verkehrsverbund OstWestfalen Lippe	20,00%	Zweckverband Nahverkehr Westfalen Lippe	4,44%		
LTM- Lippe Tourimus Marketing GmbH	43,20%				
IC-OWL - InnoConsult OWL GmbH <i>(neu ab 2014)</i>	58,00%				
Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold (Sparkasse Paderborn-Detmold)					
Sparkassenzweckverband Lemgo (Sparkasse Lemgo)					

Natur und Umwelt					
ABG - Abfall-Beseitigungs-GmbH Lippe	18,44%				
GAL - Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH	11,28%				
AWV - Abfall Wirtschaftsverband	18,40%	ABG Lippe mbH	15,01%		
IAE - Interargem GmbH	4,54%	MVA - Müllverbrennung Bielefeld Herford GmbH	4,54%		
		Enertec - Müllverbrennung Hameln GmbH	4,54%		
		GAL - Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe Beteiligungs-GmbH, Porta Westfalica	2,27%		
WWV Werre Wasser Verband	42,30%				

Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge	22,73%				
LEV - Lippe Energie Verwaltungs GmbH <i>(neu ab 2011)</i>	25,00%	PDD- Photovoltaik Deponie Dörentrup GmbH & Co.KG, Komplementärin	0,00%		
		RED - Regenerative Energie Dörentrup GmbH & Co.KG, Komplementärin	0,00%		
		WGK - Windgesellschaft Kalletal GmbH & Co.KG, Komplementärin	0,00%		
		LVL - Windkraft Kalletal GmbH & Co.KG, Komplementärin	0,00%		
		BWE - Blomberg.Wind.Energie. GmbH & Co.KG, Komplementärin <i>(neu ab 2017)</i>	0,00%		

PDD - Photovoltaikanlage Deponie Dörentrup GmbH & Co. KG <i>(neu ab 2013)</i>	5,88% bzw. 1/17				
Umweltstiftung	100,00%				
EHZ - Erholungszentrum Schieder GmbH <i>(Auflösung zum 31.12.2016)</i>	85,71%				
Soziales (mit Jugend, Familie und Arbeit)					
Netzwerk Lippe gGmbH	73,72%				
Jobcenter Lippe AöR <i>(neu ab 2012)</i>	100,00%				
Bildung und Kultur					
Eigenbetrieb Schulen	100,00%	Zweckverband Pestalozzi-Schule	25,00%		
Lippe Bildung eG	13,87%				
LT-DT - Landestheater Detmold GmbH	49,30%	Die Landestheater in NRW GbR <i>(neu ab 2014)</i>	27,27% bzw. 3/11 (Stimmrecht)		

WddL- Wege durch das Land GmbH	14,29%				
Radio Lippe GmbH & Co.KG	25,00%	Radio Lippe Verw. GmbH	25,00%		
Stiftung Standortsicherung Lippe	100,00%				

Dienstleistungsunternehmen

Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe

Studieninstitut für kommunale Verwaltung Westfalen-Lippe

Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe

Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	9.349.942	9.006.067	9.743.400	10.791.481	10.210.099	12.791.960	16.255.698
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.972.837	2.398.353	2.568.135	3.217.174	2.311.507	2.674.837	2.133.381
	II. Sachanlagen	6.281.086	6.511.695	7.079.246	7.478.288	7.802.573	10.021.104	14.026.298
	III. Finanzanlagen	96.019	96.019	96.019	96.019	96.019	96.019	96.019
B.	Umlaufvermögen	5.301.936	5.311.967	6.620.566	4.428.292	5.562.119	6.244.164	3.647.763
	I. Vorräte	58.535	64.948	57.543	49.711	35.820	47.462	45.432
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.194.225	3.396.237	3.444.225	4.291.814	3.319.810	2.730.054	2.775.078
	III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	2.049.176	1.850.782	3.118.798	86.767	2.206.489	3.466.648	827.253
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.317.088	1.514.704	2.366.088	2.318.164	2.988.190	3.284.243	3.722.459
Summe AKTIVA		15.968.966	15.832.738	18.730.054	17.537.937	18.760.408	22.320.367	23.625.920
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	3.499.772	3.668.810	3.795.861	755.101	1.539.391	2.150.779	2.290.342
	I. Kapitalrücklage	2.389.578	2.389.578	2.389.578	669.388	669.388	669.388	669.388
	II. Gewinnrücklagen							
	Andere Gewinnrücklagen	858.734	1.110.195	1.279.232	0	85.713	870.002	1.481.391
	III. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	251.460	169.037	127.051	85.713	784.290	611.389	139.563
B.	Rückstellungen	6.362.581	7.519.453	8.396.560	12.005.677	12.530.783	12.780.971	13.378.959
C.	Verbindlichkeiten	5.991.039	4.586.603	6.514.445	4.777.159	4.690.234	7.388.617	7.956.619
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	115.574	57.872	23.188	0	0	0	0
Summe PASSIVA		15.968.966	15.832.738	18.730.054	17.537.937	18.760.408	22.320.367	23.625.920

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Umsatzerlöse	25.536.588	25.596.550	25.658.852	28.176.754	32.371.746	35.053.304	38.180.694
2.	andere aktivierte Eigenleistungen	0	152.556	0	0	0	0	0
3.	sonstige betriebliche Erträge	53.267	105.921	85.958	134.032	441.933	219.353	248.429
4.	Materialaufwand							
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.321.078	1.428.207	1.282.311	1.679.716	1.949.895	2.152.001	2.707.145
	b) für bezogene Leistungen	8.950.240	9.603.776	9.415.181	10.205.490	12.634.611	14.538.145	15.805.818
5.	Personalaufwand							
	a) Löhne und Gehälter	6.898.334	7.084.595	8.024.592	8.538.192	9.272.438	9.674.009	10.415.060
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	2.685.865	2.233.544	2.206.890	5.463.316	2.319.387	2.877.541	3.218.258
	davon für Altersversorgung	(1.636.321)	(1.129.104)	(962.170)	(3.960.211)	(865.887)	(1.192.889)	(1.350.753)
6.	Abschreibungen							
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.469.953	2.548.980	2.008.999	2.332.741	2.830.843	2.773.106	2.776.136
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.864.306	2.116.900	2.219.441	2.482.199	2.344.798	2.187.519	2.677.906
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.788	3.451	4.072	2.262	734	628	59
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	206.153	467.145	479.161	642.319	632.142	612.343	673.288
10	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	201.714	375.331	112.307	-3.030.925	830.300	458.621	155.571
11.	außerordentliche Erträge	0	3.221	0	0	0	0	0
12.	außerordentliche Aufwendungen	0	269.924	0	0	0	0	0
13	außerordentliches Ergebnis	0	-266.703	0	0	0	0	0
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	38.763	35.524	136.497	167.232	229.546	68.765	331.551
15.	sonstige Steuern	-88.509	-95.933	-151.241	-157.397	-183.536	-221.533	-315.543
16	Jahresergebnis	251.460	169.037	127.051	-3.040.760	784.290	611.389	139.563
17.	Entnahme aus der Kapitalrücklage	0	0	0	1.720.190			
18.	Entnahme aus den anderen Gewinnrücklagen	0	0	0	1.406.283			
19	Bilanzgewinn	251.460	169.037	127.051	85.713	784.290	611.389	139.563

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	2,7	2,7	2,7	2,7	2,7	2,7
Entwicklungs- und Innovationspauschale	in T€	222	202	188	177	160	155
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0	0	0

Die Entwicklungs- und Innovationspauschale wird beim Kreis Lippe über das Produkt 001 004 005 – Finanzmanagement und hier das Sachkonto 5313000 „Innovationspauschale KRZ“ abgewickelt.

Die weiteren Zahlungen für erbrachte Dienstleistungen seitens des Kommunalen Rechenzentrums Minden-Ravensberg/Lippe werden den einzelnen Produkten beim Kreis Lippe zugeordnet. Aus Gründen der Übersichtlichkeit wird auf eine Darstellung der im Einzelnen erbrachten Dienstleistungen verzichtet und stattdessen auf die Produkthaushalte der jeweiligen Jahre verwiesen.

Zusammensetzung der Organe

Stand 31.12.2012

Geschäftsführung	Geschäftsführer: Reinhold Harnisch
Verbandsvorsteher	Verbandsvorsteher: Landrat Christian Manz (Kreis Herford)
Verwaltungsrat	Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) des Kreises Lippe im Verwaltungsrat sind: Frank Schäfer (Landrat Friedel Heuwinkel)
Beirat	Mitglieder(stellvertretendes Mitglied) des Kreises Lippe im Beirat sind: Kreistagsmitglied Sascha Symalla (KTM Ilka Oord)
Verbandsversammlung	Vertreter (Stellvertreter) des Kreises Lippe in der Verbandsversammlung sind: Frank Schäfer (Landrat Friedel Heuwinkel)

Entwicklung des Personalbestandes

Die Zahl der Mitarbeiter betrug jeweils zum Ende des Jahres:

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	170 MA	191 MA	201 MA	209 MA	224 MA	228 MA
Angestellte	141 MA	162 MA	173 MA	180 MA	195 MA	199 MA
Beamte	29 MA	29 MA	28 MA	29 MA	29 MA	29 MA
Anzahl der Vollkräfte	163,03 VK	180,07 VK	192,67 VK	201,24 VK	214,85 VK	219,82 VK
Anzahl der Auszubildenden	5 Azubis	6 Azubis	6 Azubis	6 Azubis	7 Azubis	9 Azubis

Studieninstitut Westfalen-Lippe
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009 (EB)	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	5.660.167	4.921.805	4.725.308	4.581.193	5.380.062	6.000.795	7.125.723
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	65.167	59.164	42.033	28.581	16.196	6.349	2.351
	II. Sachanlagen	5.519.674	4.788.418	4.609.746	4.479.957	4.347.547	5.068.376	6.291.453
	III. Finanzanlagen	75.326	74.223	73.529	72.655	1.016.319	926.070	831.919
B.	Umlaufvermögen	10.664.280	11.101.748	11.384.905	11.729.109	11.277.989	12.203.693	12.360.732
	I. Vorräte	0	0	0	0	0	0	0
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.662.685	11.100.668	11.382.237	11.725.234	11.274.270	12.200.383	12.357.092
	III. Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	0
	IV. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	1.595	1.080	2.668	3.875	3.719	3.310	3.640
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	29.084	42.275	1.320	82.931	81.684	90.351
Summe AKTIVA		16.324.447	16.052.637	16.152.488	16.311.622	16.740.982	18.286.172	19.576.806
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	5.117.229	4.406.800	4.122.566	4.145.022	4.363.505	4.856.286	5.563.150
	I. Allgemeine Rücklage	4.952.069	4.406.800	4.424.981	4.183.491	4.183.491	4.183.491	4.155.085
	II. Ausgleichsrücklage	165.160	0	0	0	0	0	711.263
	III. Ergebnisvortrag	0	0	0	0	-38.469	180.014	0
	IV. Jahresergebnis	0	0	-302.415	-38.469	218.483	492.781	696.802
B.	Sonderposten	17.161	15.527	14.710	13.893	13.075	12.258	11.441
B.	Rückstellungen	8.694.878	8.916.879	9.313.564	9.454.509	9.502.608	9.804.079	10.114.111
C.	Verbindlichkeiten	1.338.589	1.137.940	1.195.493	1.073.187	1.048.594	1.738.367	1.642.016
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.156.590	1.575.491	1.506.155	1.625.011	1.813.200	1.875.182	2.246.088
Summe PASSIVA		16.324.447	16.052.637	16.152.488	16.311.622	16.740.982	18.286.172	19.576.806

Ergebnisrechnung - in € -		2009 (EB)	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	563.610	596.133	710.531	751.098	846.158	864.016
3.	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	2.770.811	2.842.691	3.093.877	3.657.691	4.033.799	4.473.160
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	42.667	21.069	12.466	12.315	52.175	81.462
7.	sonstige ordentliche Erträge	0	1.065.663	1.461.791	1.235.722	1.301.626	1.532.205	1.593.816
8.	Ordentliche Erträge	0	4.442.751	4.921.684	5.052.596	5.722.730	6.464.337	7.012.454
9.	Personalaufwendungen	0	3.158.634	3.479.888	3.372.101	3.597.493	3.730.914	4.057.379
10.	Versorgungsaufwendungen	0	330.341	522.122	542.411	574.087	833.517	687.255
11.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	524.592	519.109	493.416	613.128	693.545	839.738
12.	Bilanzielle Abschreibungen	0	211.651	205.911	190.858	177.773	182.889	203.068
13.	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
14.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	458.926	480.807	465.939	507.388	495.818	495.708
15.	Ordentliche Aufwendungen	0	4.684.144	5.207.837	5.064.725	5.469.869	5.936.683	6.283.148
16.	Ordentliches Ergebnis	0	-241.393	-286.153	-12.129	252.861	527.654	729.306
17.	Finanzerträge	0	18.209	25.538	13.415	3.332	536	22
18.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	43.845	41.800	39.755	37.710	35.409	32.526
19.	Finanzergebnis	0	-25.636	-16.262	-26.340	-34.378	-34.873	-32.504
20.	Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	0	-267.029	-302.415	-38.469	218.483	492.781	696.802
21.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
22.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
23.	Außerordentliches Ergebnis	0						
24.	Jahresergebnis	0	-267.029	-302.415	-38.469	218.483	492.781	696.802

**Die Jahresabschlüsse der Jahre 2010 und 2011 des Studieninstitutes wurden nicht festgestellt, weshalb es zu Abweichungen bei der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung beim Jahr 2010 kommt. Es wird davon ausgegangen, dass sich das Jahresergebnis in der Allgemeinen Rücklage wiederfindet.*

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	7,69	7,69	7,69	7,69	7,69	7,69
Allgemeine Verbandsumlage	in T€	20	20	29	30	31	31
Versorgungsumlage	in T€	43	46	50	56	66	67
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0	0	0
Rückstellung für Versorgungslasten	in T€	902	930	942	936	966	985
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0	0	0

Die Allgemeine Verbandsumlage, die Versorgungsumlage und die Zuführungen zur Rückstellung für die Versorgungslasten des Studieninstituts Westfalen-Lippe werden beim Kreis Lippe über das Produkt 001 004 003 – Personalentwicklung und hier das Sachkonto 5313000 „Umlage Studieninstitut“ abgewickelt.

Zusammensetzung der Organe

Stand 31.12.2012

Verbandsvorsteher Pit Clausen, Oberbürgermeister der Stadt Bielefeld

Verbandsversammlung Mitglieder des Kreises Lippe (1. VertreterIn, 2. VertreterIn) sind:
Daniel Schollmeyer (Andreas Kasper; Robin Wagener bis 20.09.2012; Thomas Enzensberger ab 20.09.2012)

Institutsausschuss Vorsitzender: Landrat Konrad Püning (Stadtrat Wolfgang Heuer)

Mitglieder (stellvertretende Mitglieder):

Stadtkämmerer Franz-Josef Löseke (Herbert Grinblats); Stadtrat Wolfgang Heuer (Michael Willamowski); Bürgermeisterin Dr. Angelika Kordfelder (Heinz Hermeling); Landrat Konrad Püning (Joachim L. Gilbeau); Walter Alfert (Michael Heistermann); Landrat Sven-Georg Adenauer (Ingo Kleinebeker); Hartmut Golücke (Lars Breder); Daniel Schollmeyer (Andreas Kasper); Cornelia Schöder (Renate Golcher); Ulrich Oletti (Thomas Kubendorff); Kreiskämmerer Dr. Stefan Funke (Dr. Heinz Börger); Erster Landesrat Matthias Löb (Birgit Westers)

Studienleiter Dr. Dieter Büter bis 09.07.2012
Thomas Hüttemann ab 09.07.2012

Entwicklung des Personalbestandes

Die Entwicklung des Personalbestandes jeweils zum 31.12. eines Jahres stellt sich wie folgt dar:

	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	32 MA	31 MA	30 MA	32 MA	31 MA	34 MA
Beamte	9 MA	8 MA	8 MA	8 MA	7 MA	8 MA
Tariflich Beschäftigte	23 MA	23 MA	22 MA	24 MA	24 MA	26 MA
Anzahl der Vollkräfte ohne Auszubildende (Stellen)	26,50 VK	26,25 VK	25,75 VK	26,35 VK	26,95 VK	29,14 VK
Beamte	8,75 VK	8,75 VK	8,25 VK	8,25 VK	7,75 VK	8,75 VK
Tariflich Beschäftigte	17,75 VK	17,5 VK	17,5 VK	18,1 VK	19,2 VK	20,39 VK
Anzahl der Auszubildenden	- Azubis					

Gesundheit

Klinikum Lippe GmbH

Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH

Gesundheitsholding Lippe

Gemeindepsychiatrisches Zentrum GmbH (gpz)

Gesundheitsstiftung Lippe

Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe

Klinikum Lippe GmbH
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	114.524.450	112.515.216	113.243.477	127.566.539	122.143.126	118.354.552	113.129.732
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.019.292	1.876.031	1.614.605	1.064.044	711.194	589.779	296.899
II.	Sachanlagen	113.446.408	110.580.435	111.570.122	125.996.495	120.925.932	117.258.773	112.318.833
III.	Finanzanlagen	58.750	58.750	58.750	506.000	506.000	506.000	514.000
B.	Umlaufvermögen	72.325.817	73.878.511	64.043.935	52.812.694	56.823.051	65.894.489	66.241.323
I.	Vorräte	5.097.401	5.300.441	5.197.898	5.274.290	5.966.265	6.630.117	5.393.887
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	28.299.394	33.468.856	32.125.418	33.101.966	29.807.292	35.196.688	36.436.469
III.	Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	38.929.022	35.109.214	26.720.619	14.436.438	21.049.494	24.067.684	24.410.967
C.	Ausgleichsposten nach dem KHG	0	0	0	0	10.686.296	10.737.786	10.782.940
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	215.725	249.856	187.932	162.331	193.998	225.249	168.363
Summe AKTIVA		187.065.992	186.643.583	177.475.344	180.541.564	189.846.471	195.212.076	190.322.358
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	28.254.282	29.115.665	29.144.342	24.181.213	38.482.990	44.204.577	45.224.237
I.	Gezeichnetes Kapital	7.669.378	7.669.378	7.669.378	7.669.378	7.669.378	7.669.378	7.669.378
II.	Kapitalrücklage	13.491.689	13.491.689	13.491.689	13.491.689	20.008.994	20.033.416	20.033.416
III.	Gewinnrücklagen	4.606.138	5.198.105	5.198.105	5.198.105	5.353.779	5.353.779	5.353.779
IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	1.450.363	2.487.077	2.756.493	2.785.170	1.754.834	5.450.840	11.148.004
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.036.714	269.416	28.677	-4.963.129	3.696.005	5.697.164	1.019.660
B.	Sonderposten	63.757.424	62.631.682	64.652.342	61.366.066	62.551.537	57.906.259	54.184.638
C.	Rückstellungen	34.033.931	35.653.432	34.913.776	33.787.539	30.900.944	29.741.679	28.506.962
D.	Verbindlichkeiten	61.019.773	59.242.804	48.764.884	61.206.329	57.862.541	63.308.522	62.364.204
E.	Ausgleichsposten für Darlehensförderung	0	0	0	0	43.557	42.413	38.991
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	582	0	0	417	4.902	8.626	3.326
Summe PASSIVA		187.065.992	186.643.583	177.475.344	180.541.564	189.846.471	195.212.076	190.322.358

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Umsatzerlöse	167.466.423	173.257.402	177.788.276	181.670.612	187.827.159	201.871.516	208.325.718
2.	Veränderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	199.315	-282.766	-89.410	355.234	696.946	-357.308	-631.706
3.	Zuweisungen und Zuschüsse soweit nicht unter 10.					448.105	264.256	179.888
4.	sonstige betriebliche Erträge	19.046.508	20.368.416	21.051.009	23.174.778	13.050.614	15.864.516	14.991.177
5.	Materialaufwand							
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	34.872.482	35.544.536	37.511.025	39.964.034	38.677.424	42.717.291	43.433.238
	b) für bezogene Leistungen	12.201.510	11.237.083	13.969.380	17.077.361	18.993.441	19.711.709	20.578.620
6.	Personalaufwand							
	a) Löhne und Gehälter	88.864.934	91.530.977	95.251.938	99.694.516	99.841.869	104.209.093	108.382.789
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	23.471.510 (7.989.420)	22.409.255 (6.397.424)	23.584.737 (7.012.883)	23.941.135 (7.195.998)	24.425.915 (7.100.098)	25.637.436 (8.158.931)	25.575.739 (7.633.249)
7.	Abschreibungen							
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	10.138.881	10.608.169	11.005.316	12.034.654	10.919.528	9.983.943	9.590.026
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0	0	0	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	15.986.816	19.149.134	15.801.564	15.219.190	14.000.099	18.668.391	18.712.053
9.	Erträge aus Beteiligungen	91.453	73.304	0	37.449	0	0	0
	davon von verbundenen Unternehmen	(52.890)	(56.935)	0	(37.449)	0	0	0
10.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen davon					5.418.662	5.312.503	5.574.728
11.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenkapital					57.559	51.490	45.154
12.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens					9.911.385	8.876.895	8.184.525
13.	Erträge aus der Auflösung von Ausgleichsposten für Darlehensförderung					1.144	1.144	3.422

14.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens					6.431.273	5.534.819	5.763.383
15.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen					804.494	1.048.697	1.044.185
16.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	404.697	401.929	440.447	249.190	1.041.307	104.042	142.175
	davon von verbundenen Unternehmen							
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	558.302	1.697.489	1.567.173	2.032.995	2.318.522	2.533.314	2.843.936
18	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.113.961	1.641.642	499.189	-4.476.622	2.040.316	1.944.361	891.112
19.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
20.	außerordentliche Aufwendungen	0	1.360.280	0	0	0	0	0
21	außerordentliches Ergebnis	0	-1.360.280	0	0	0	0	0
22.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	71.489	6.120	459.952	475.822	-1.661.465	-3.757.289	-541.347
23.	sonstige Steuern	5.758	5.826	10.560	10.685	5.776	4.486	412.799
24	Jahresergebnis	1.036.714	269.416	28.677	-4.963.129	3.696.005	5.697.164	1.019.660
25.	Entnahme aus Rücklage							
26.	Einstellung in Rücklage							
27	Bilanzgewinn/-verlust	1.036.714	269.416	28.677	-4.963.129	3.696.005	5.697.164	1.019.660

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	100	100	100	100	100	100	100
Gesellschafterzuschüsse	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	18.753	18.533	18.545	17.212	16.413	16.113	
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	18.537	18.537	18.537	18.537	18.537	18.537	16.148

**Zusammensetzung der Organe
(Stand 31.12.2012)**

Geschäftsführung	Peter Schwarze
Aufsichtsrat	Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) seitens des Kreises Lippe sind: Landrat Friedel Heuwinkel (Rainer Grabbe) Gabriele Bröker (Anette Lewicki); Markus Schiek (Ute Meyer); Dr. Axel Lehmann (Werner Strate); Karl Dittmar (Sascha Symalla); Dr. Lucas Heumann (Dr. Bertel Berendes); Dirk Tolkemitt (Volker Heuwinkel); Rolf Schnülle (Gerda Schüte); Manuela Grochowiak-Schmieding (Robin Wagener bis 20.09.2012; Werner Loke ab 20.09.2012)
Gesellschafter- versammlung	Der aktuelle Kreisausschuss bildet die Gesellschafterversammlung der Klinikum Lippe GmbH.

Entwicklung des Personalbestandes

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer gegliedert nach Gruppen sowie die durchschnittliche Zahl der Vollkräfte stellen sich wie folgt dar:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	2.388 MA	2.456 MA	2.442 MA	2.476 MA	2.457MA	2.443 MA	2.458 MA
Ärztlicher Dienst	337 MA	345 MA	347 MA	359 MA	361 MA	374 MA	393 MA
Pflegedienst	949 MA	971 MA	978 MA	986 MA	971 MA	956 MA	984 MA
Med.-Techn. Dienst/Funktionsdienst	664 MA	696 MA	706 MA	747 MA	746 MA	752 MA	739 MA
Wirtschafts- und Versorgungsdienst/Klin. Hauspersonal	183 MA	176 MA	166 MA	148 MA	139 MA	131 MA	118 MA
Technischer Dienst	42 MA	38 MA	39 MA	36 MA	34 MA	34 MA	33 MA
Verwaltungsdienst	136 MA	143 MA	149 MA	147 MA	140 MA	134 MA	130 MA
Sonstige	77 MA	87 MA	57 MA	53 MA	66 MA	62 MA	61 MA
Anzahl der Vollkräfte	1.855,0 VK	1.826,36 VK	1.847,21 VK	1.854,84 VK	1.841,25 VK	1.846,73 VK	1.856,33 VK

Kreissenioreinrichtungen Lippe GmbH

Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	0	0	674.171	673.024	652.548	572.854	921.996
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	15.815	11.531	7.247	11.115	11.752
II.	Sachanlagen	0	0	658.356	661.493	645.301	561.739	910.244
III.	Finanzanlagen	0	0	0	0	0		
B.	Umlaufvermögen	0	0	3.674.130	2.213.436	1.930.121	1.938.984	2.629.604
I.	Vorräte	0	0	13.598	17.921	16.345	18.416	11.971
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	0	1.993.100	1.417.122	1.400.121	985.556	951.510
III.	Wertpapiere		0	0	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	0	0	1.667.431	778.393	513.655	935.012	1.666.123
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	2.100	143
D.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	179.710	577.830	1.160.505	0	0
Summe AKTIVA		0	0	4.528.011	3.464.290	3.743.174	2.513.938	3.551.743
PASSIVA		0						
A.	Eigenkapital	0	0	0	0	0	528.683	1.367.969
I.	gezeichnetes Kapital	0	0	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
II.	Kapitalrücklage	0	0	2.690	2.690	2.690	2.112.690	2.502.689
III.	Verlustvortrag	0	0	0	-282.400	-680.520	-1.263.195	-1.684.007
IV.	Jahresfehlbetrag	0	0	-282.400	-398.120	-582.675	-420.812	449.287
V.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	179.710	577.830	1.160.505	0	0
B.	Sonderposten	0	0	0	0	0	0	0
C.	Rückstellungen	0	0	1.876.003	814.568	852.690	975.347	816.768
D.	Verbindlichkeiten	0	0	2.651.038	2.648.752	2.889.557	1.009.245	1.366.012
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	971	971	926	663	994
Summe PASSIVA		0	0	4.528.011	3.464.290	3.743.174	2.513.938	3.551.743

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Umsatzerlöse	0	0	11.205.328	10.987.753	11.106.752	11.441.862	11.624.593
	a) Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen			6.256.714	6.113.317	6.141.366	6.332.958	6.493.764
	b) Erträge aus Unterkunft und Verpflegung			3.159.036	3.126.591	3.191.934	3.240.263	3.135.129
	c) Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen			1.789.579	1.747.845	1.773.452	1.868.641	1.995.700
2.	Betriebskostenzuschüsse	0	0	0	114.800	267.015	341.213	286.934
2.	sonstige betriebliche Erträge	0	0	67.783	77.239	95.356	170.996	697.106
3.	Materialaufwand							
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	555.923	575.939	2.631.113	2.396.801	2.114.776
	b) für bezogene Leistungen	0	0	1.753.560	1.967.838			
4.	Personalaufwand							
	a) Löhne und Gehälter	0	0	5.536.059	5.336.062	5.433.490	5.722.725	5.644.615
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	0	0	1.658.008	1.672.908	1.706.988	1.754.839	1.504.125
5.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen			123.919	95.304	60.690	41.000	41.000
6.	Steuern, Abgaben und Versicherungen			140.078	143.390	142.880	145.051	152.247
7.	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe			16.091	9.387	10.377	15.658	13.563
8.	Mieten, Pacht, Leasing			1.032.231	1.039.054	1.047.209	1.256.679	1.560.744
5.	Abschreibungen							
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0	0	102.038	174.606	133.958	123.040	122.140
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens			50.909	39.561	26.177	18.952	274.378
5.	Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	0	0	308.264	118.101	150.261	130.615	140.282
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	0	343.765	503.074	662.235	796.591	775.012
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	33.567	11.798	2.092	28.137	143
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	20.105	31.261	76.497	32.043	887
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	0	-334.272	-514.896	-610.659	-451.786	265.007

10.	außerordentliche Erträge	0	0	17.230	88.359	58.770	61.041	210.453
11.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	17.340	16.220	58.296	57.301	37.252
12.	weitere Erträge	0	0	51.983	44.637	27.511	27.234	11.079
13	außerordentliches Ergebnis	0	0	51.872	116.776	27.984	30.974	184.280
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
15.	sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0	0
16	Jahresergebnis	0	0	-282.400	-398.120	-582.675	-420.812	449.287
17.	Einstellung in Ergebnisrücklage	0	0	0	0	0	0	0
18	Bilanzgewinn/ -verlust	0	0	-282.400	-398.120	-582.675	-420.812	449.287

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	0	0	100	100	100	100	100
Gesellschafterzuschüsse	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Eigenkapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Ausleihungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Abschreibung auf Finanzanlagen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0	0	0	0

Die Eigenkapitalzuführungen, die aus der Übernahme von Verlustausgleichen für Vorjahre resultieren, wurden über das Produkt 015 001 003 – Zuführungen an die Eigenbetriebe und hier das Sachkonto 7840000 „Eigenkapitalzuführung EB Senioreneinrichtungen aus Verlustausgleich Vorjahre“ buchungstechnisch abgewickelt.

Der Eigenbetrieb Senioreneinrichtungen wurde zum 01.01.2011 aufgelöst. Die bis dahin aufgelaufenen Verbindlichkeiten aus Betriebstätigkeit betragen rund 2,5 Mio. €. Zumal mit Auflösung des Eigenbetriebs Senioreneinrichtungen durch den Kreis Lippe die Gesamtverluste aus den Jahren 2006 bis 2010 ausgeglichen werden mussten, wurde eine Ausleihung über das Produkt 015 001 005 – Senioreneinrichtungen Kreis Lippe und hier das Sachkonto 7865200 „Ausleihung an Eigenbetrieb Senioreneinrichtungen“ gebucht. Zudem wurde in Abstimmung mit den zuständigen politischen Gremien beschlossen, den Verlustausgleich für die Jahre 2006 bis 2009 im Rahmen der Jahresrechnung 2010 vorzunehmen. Insofern wurden der Verlustausgleich als Abschreibung auf Finanzanlagen in Höhe von 4.115 T€ über das Produkt 015 001 005 – Senioreneinrichtungen Kreis Lippe und hier das Sachkonto 5721000 „Abschreibung auf Finanzanlagen“ vorgenommen.

Zusammensetzung der Organe
Stand 31.12.2012

Geschäftsführer	Peter Schwarze
Aufsichtsrat	Mitglieder(Verteter) seitens des Kreises Lippe: Landrat Friedel Heuwinkel (Rainer Grabbe) Dr. Lucas Heumann (Dr. Bertel Berendes); Karl Dittmar (Sascha Symalla); Dirk Tolkemitt (Volker Heuwinkel); Dr. Axel Lehmann (Werner Strate bis 20.09.2012; Dirk Puchert-Blöbaum ab 20.09.2012); Rolf Schnülle (Gerda Schüte); Gabriele Bröker (Annette Lewicki); Manuela Grochowiak-Schmieding (Robin Wagener bis 20.09.2012; Werner Loke ab 20.09.2012); Markus Schiek (Ute Meyer);
Gesellschafter- versammlung	Mitglieder seitens des Kreises Lippe: Landrat Friedel Heuwinkel; weitere Mitglieder sind die Mitglieder des Ausschusses für Wirtschaft, Tourismus und Beteiligungen

Entwicklung des Personalbestandes

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer in Vollkräften einschließlich der Stellen der zentralen Verwaltung sowie nach Köpfen ist der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Summe	-	-	250	267	257	254	233
Verwaltung	-	-	10	10	10	11	9
Wäscherei	-	-	1	1	1	1	1
Küche	-	-	28	27	12	12	10
Haustechnik	-	-	6	9	9	7	6
Hauswirtschaft	-	-	27	42	51	50	40
Pflege	-	-	155	154	149	147	129
Betreuung	-	-	14	13	15	17	28
Sozialer Dienst	-	-	9	11	10	9	10

Gesundheitsholding Lippe GmbH

Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2012 EB	2012	2013	2014	2015
AKTIVA						
A.	Anlagevermögen	0	0	0	7.772.426	8.162.040
I.	Sachanlagen	0	0	0	10.105	9.719
II:	Finanzanlagen	0	0	0	7.762.321	8.152.321
B.	Umlaufvermögen	100.000	99.999	99.898	248.336	918.409
I.	Vorräte	0	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	0	0	220.096	915.579
III.	Wertpapiere	0	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	100.000	99.999	99.898	28.240	2.830
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	716	1.358
Summe AKTIVA		100.000	99.999	99.898	8.021.478	9.081.807
PASSIVA						
A.	Eigenkapital	100.000	99.999	97.644	5.740.657	5.760.007
I.	gezeichnetes Kapital	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
II.	Kapitalrücklage	0	0	0	7.309.215	7.309.215
III.	Satzungsmäßige Rücklagen	0	0	0	0	0
IV.	Ergebnisvortrag	0	0	-1	-2.356	-1.668.559
V.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	-1	-2.355	-1.666.202	19.351
B.	Sonderposten	0	0	0	0	0
C.	Rückstellungen	0	0	0	92.948	740.107
D.	Verbindlichkeiten	0	0	2.254	2.187.873	2.572.531
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	9.162
Summe PASSIVA		100.000	99.999	99.898	8.021.478	9.081.807

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2012 EB	2012	2013	2014	2015
1.	Umsatzerlöse	0	0	0	632.902	593.317
2.	sonstige betriebliche Erträge	0	0	0	577.973	1.461.854
3.	Materialaufwand					
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0	0	121
	b) für bezogene Leistungen	0	0	0	256.862	282.504
4.	Personalaufwand					
	a) Löhne und Gehälter	0	0	1.020	678.666	781.939
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	0	0	0	79.603	126.866
		(0)	(0)	(0)	(18.692)	(35.124)
5.	Abschreibungen					
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0	0	0	3.721	3.234
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens					
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	1	1.336	176.871	840.696
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	1.681.354	67
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	-1	-2.356	-1.666.202	19.744
10.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0
11.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
12	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
13.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0
14.	sonstige Steuern	0	0	0	0	393
15	Jahresergebnis	0	-1	-2.356	-1.666.202	19.351
16.	Gewinn-/Verlustvortrag	0	0	0	0	
17.	Rücklagenzuführung	0	0	0	0	
18	Bilanzgewinn/-verlust	0	-1	-2.356	-1.666.202	19.351

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	100	100	100	100
Gesellschafterzuschüsse	in T€	0	0	0	0
Eigenkapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0
Ausleihungen	in T€	0	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0
Abschreibung auf Finanzanlagen	in T€	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0

Im Rahmen der kommunalen Aufgabenstellung wird zur Neuausrichtung bzw. Fortentwicklung des Gesundheitsangebots im Sinne einer regional vernetzten Sicherstellung der medizinischen und pflegerischen Versorgung einerseits und einer übergreifenden Fort- und Weiterbildung für alle Gesundheitsberufe andererseits sowie zur organisatorischen Sicherstellung einer bedarfsgerechten Patientenversorgung eine Gesundheitsholding-Dachgesellschaft gegründet.

Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführung Peter Schwarze

Gesellschafterversammlung Der aktuelle Kreisausschuss bildet die GV der Gesundheitsholding Lippe GmbH.

Entwicklung des Personalbestandes

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Arbeitnehmer in Vollkräften einschließlich der Stellen der zentralen Verwaltung sowie nach Köpfen ist der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:

	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	0	0	8 MA	8 MA
Anzahl der Vollkräfte	0	0	7,75 VK	7,59 VK
Anzahl der Auszubildenden	0	0	0	0

Gemeindepsychiatrisches Zentrum GmbH (gpz)
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	11.692.178	11.349.213	11.221.887	12.895.387	15.689.371	16.873.023	17.853.565
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	7.979	4.081	1.917	861	14	10.197	606.251
II.	Sachanlagen	11.684.199	11.345.132	11.219.970	12.894.526	15.689.357	16.862.826	17.247.314
B.	Umlaufvermögen	7.661.202	8.580.366	9.577.755	8.833.700	6.944.277	6.413.006	6.180.420
I.	Vorräte	8.400	8.400	8.400	23.187	23.187	23.187	23.187
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	862.030	807.677	800.528	827.216	1.112.182	842.443	1.388.396
III.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	6.790.772	7.764.289	8.768.827	7.983.297	5.808.908	5.547.376	4.768.837
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	3.774	1.563	2.714	120	123	3.244	0
Summe AKTIVA		19.357.154	19.931.142	20.802.356	21.729.207	22.633.771	23.289.273	24.033.985
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	3.790.899	4.418.937	5.269.575	6.304.796	6.993.116	8.229.451	9.193.643
I.	Gezeichnetes Kapital	30.678	30.678	30.678	30.678	30.678	30.678	30.678
II.	Kapitalrücklage	1.635.954	1.635.954	1.635.954	1.635.954	1.635.954	1.635.954	1.635.954
III.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	1.490.112	2.124.267	2.752.304	3.602.944	4.638.164	5.326.484	6.562.819
IV.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	634.155	628.038	850.639	1.035.220	688.320	1.236.335	964.192
B.	Sonderposten	10.111.320	9.856.031	9.632.759	9.242.567	9.352.326	9.266.042	10.069.545
C.	Rückstellungen	4.664.025	4.938.429	5.038.799	5.156.184	5.345.156	4.516.355	3.982.538
D.	Verbindlichkeiten	790.910	717.745	861.223	1.025.660	943.173	1.277.425	788.259
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	0	0
Summe PASSIVA		19.357.154	19.931.142	20.802.356	21.729.207	22.633.771	23.289.273	24.033.985

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	6.644.831	6.762.635	6.852.305	6.949.031	7.483.002	8.584.294	9.898.602
2.	Erlöse aus Wahlleistungen	5.355	11.134	8.160	10.336	25.169	39.830	116.453
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	560.214	577.789	693.276	675.421	635.691	605.561	738.711
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	4.044	1.897	473	676	0	0	0
5.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	649	325	83.171	112.230	0	0	0
6.	sonstige betriebliche Erträge	255.326	345.178	297.222	460.947	942.861	1.571.627	1.222.642
7.	Materialaufwand							
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	601.109	623.509	688.751	616.631	722.294	824.121	946.895
	b) für bezogene Leistungen	354.369	349.212	351.448	422.234	521.695	586.517	658.033
8.	Personalaufwand							
	a) Löhne und Gehälter	4.088.178	4.090.262	4.229.620	4.064.380	4.652.576	5.358.629	6.115.862
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	933.189 (273.218)	1.319.866 (665.998)	967.298 (274.758)	1.023.210 (291.418)	998.962 (309.140)	1.260.980 (411.406)	1.591.823 (309.140)
9.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	191.180	178.028	129.837	226.383	236.893	240.357	274.642
10.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	476.236	460.116	434.278	430.819	318.812	413.842	404.832
11.	Aufwendungen aus der Zuführung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger	187.352	173.325	124.560	219.196	219.325	220.437	254.472
12.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	6.985	7.231	8.745	10.711	18.658	20.265	22.010
13.	Abschreibungen							
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	479.292	462.884	438.197	436.242	434.313	608.092	769.752
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
14.	sonstige betriebliche Aufwendungen	943.545	745.368	916.441	1.126.621	1.434.540	1.336.773	1.323.617
15.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	90.993	63.393	77.382	90.683	21.679	5.008	980
16.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	1.304	2.637	1.143	2.554
17	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	634.809	628.838	851.044	1.035.997	659.107	1.243.562	971.844

11. außerordentliche Erträge	0	0	0	0	34.411	0	0
12. außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13 außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	34.411	0	0
18. Steuern	654	800	405	777	5.198	7.227	7.652
19 Jahresergebnis	634.155	628.038	850.639	1.035.220	688.320	1.236.335	964.192

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	33,33	33,33	33,33	33,33	33,33	33,33	33,33
Gesellschafterzuschüsse	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0	0	0	0

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2012)

Geschäftsführung Thomas Fehnker

Gesellschafterausschuss Mitglieder (Stellvertreter) seitens des Kreises Lippe:
Karl-Eitel John (Peter Schwarze); Gerda Schüte (Ralf Mühlenmeier)

Gesellschafter-
versammlung Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) seitens des Kreises Lippe:
Landrat Friedel Heuwinkel (Hans-Jürgen Peters); Birgit Tornau (Volker Heuwinkel); Gerda
Schüte (Günter Streeck) ; Annette Vollmann (Ingrid Koch)

Entwicklung des Personalbestandes

Es waren durchschnittlich folgende Arbeitnehmer beschäftigt:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	116,00 MA	118,00 MA	118,50 MA	119,42 MA	118,83 MA	141,14 MA	167,25 MA
Ärztlicher Dienst	13,50 MA	14,75 MA	14,25 MA	13,67 MA	14,50 MA	15,08 MA	20,00 MA
Pflegedienst	57,25 MA	57,25 MA	59,50 Ma	63,67 MA	65,83 MA	77,84 MA	90,75 MA
Med.-Techn. Dienst/Funktionsdienst	34,25 MA	37,00 MA	35,75 MA	33,45 MA	30,15 MA	37,50 MA	43,50 MA
Wirtschafts- und Versorgungsdienst/Klin. Hauspersonal	3,00 MA	4,00 MA					
Technischer Dienst	2,75 MA	3,00 MA	3,00 MA	3,00 MA	2,83 MA	4,17 MA	5,00 MA
Verwaltungsdienst	5,25 MA	3,00 MA	3,00 MA	2,63 MA	2,55 MA	3,55 MA	4,00 MA
Anzahl der Vollkräfte	92,56 VK	95,10 VK	95,90 VK	95,00 VK	95,27 VK	112,96 VK	125,66 MA

Gesundheitsstiftung Lippe
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	6.116.349	21.651.388	25.538.472	370.538	395.714	396.996	588.485
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0
	II. Sachanlagen	6.116.349	21.354.581	25.230.020	0	0	0	0
	III. Finanzanlagen	0	296.807	308.452	370.538	395.714	396.996	588.485
B.	Umlaufvermögen	661.717	51.388	428.143	16.422.853	16.440.500	17.091.240	17.946.792
	I. Vorräte	0	0	0	0	0	0	0
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	1.152	193	16.296.867	16.353.572	16.646.910	17.476.551
	III. Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	0
	IV. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	661.717	50.236	427.950	125.986	86.928	444.330	470.241
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	0	0
D.	Treuhandvermögen	0	0	51.036	52.069	51.388	52.708	83.170
Summe AKTIVA		6.778.066	21.702.776	26.017.650	16.845.460	16.887.601	17.540.944	18.618.447
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	5.567.155	11.305.299	11.348.752	1.313.537	1.585.968	2.120.248	2.476.166
	I. Stiftungskapital	300.000	332.094	376.099	452.988	493.382	859.918	892.803
	II. Ergebnisrücklage	5.267.155	10.973.205	10.972.653	860.549	1.092.585	1.260.330	1.583.363
B.	Rückstellungen	1.210.072	2.622.428	2.833.898	3.060.906	3.354.073	3.735.467	4.711.766
C.	Verbindlichkeiten	839	7.775.049	11.783.964	12.418.948	11.896.173	11.632.521	11.347.345
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	0	0
E.	Treuhandvermögen	0	0	51.036	52.069	51.388	52.708	83.170
Summe PASSIVA		6.778.066	21.702.776	26.017.650	16.845.460	16.887.601	17.540.944	18.618.447

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Erträge/Einnahmen	0	0	0	0	0	1.289.839	1.827.140
2.	Spenden und Zuschüsse	0	0	0	0	0	25.477	10.951
3.	sonstige betriebliche Erträge	420	30.456	17.304	2.823	34.655	2.875	100
4.	sonstige betriebliche Aufwendungen	32.193	33.763	22.196	10.158.510	37.644	637.674	1.018.873
5.	Personalaufwand							
6.	a) Löhne und Gehälter					7.929	11.517	9.414
7.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	4.218	3.346	5.427	9.486
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.298.928	5.711.312	7.770	798.553	1.060.028	6.186	4.462
9.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	1.954	3.619	0	0	0	0
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	759.985	820.420	512.868	500.820
11.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	5.267.155	5.706.050	-741	-10.112.901	232.036	167.745	323.032
12.	außerordentliche Erträge	0	0	189	1.238	0	0	0
13.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	440	0	0	0
14.	außerordentliches Ergebnis	0	0	189	798	0	0	0
15.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
16.	sonstige Steuern	0	0	0	0	0	0	0
17.	Jahresergebnis	5.267.155	5.706.050	-552	-10.112.104	232.036	167.745	323.032
18.	Entnahmen aus Ergebnisrücklagen	0	0	552	10.112.104	0	0	0
19.	Einstellungen in Ergebnisrücklagen	5.267.155	5.706.050	0	0	232.036	167.745	323.032
20.	Mittelvortrag	0	0	-0	0	0	0	0

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Gründungskapital	in T€	75	300	300	300	300	300	300
Anteil des Kreises am Gründungskapital	in %	25	25	25	25	25	25	25
Stiftungskapital	in T€	-	332	376	453	493	860	893
Zustiftungen	in T€	0	16	22	38	20	183	16
Darlehen zur Finanzierung der Kinder- und Geburtsklinik Klinikum Lippe in Detmold	in T€	4.625	13.625	13.587	13.548	13.528	13.345	13.329
Pensions- und Beihilferückstellungen*	in T€	-	-	-	-	-	-	-
Ausschüttungen nach Steuern*	in T€	-	-	-	-	-	-	-
Bürgschaften	in T€	-	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000

* trifft nicht auf die Gesundheitsstiftung zu

Mit Beschluss vom 16.03.2009 hat der Kreistag des Kreises Lippe der Gründung der Gesundheitsstiftung Lippe zugestimmt. Danach hatte der Kreis Lippe einmalig einen Betrag in Höhe von 75.000 € in den Grundstock der Stiftung als Stiftungskapital einzuzahlen. Der Erwerb der Stammkapitaleinlage ist beim Kreis Lippe über das Produkt 015 001 002 – Beteiligungen und hier den Auftrag 7843001.I01090007 „Ausleihung an Gesundheitsstiftung Lippe“ erfolgt.

Zur Finanzierung der Kinder- und Geburtsklinik Klinikum Lippe in Detmold ist der Gesundheitsstiftung Lippe durch den Kreis Lippe ein Darlehen in Höhe von insgesamt 13.625.000 € gewährt worden. Das Darlehen an die Gesundheitsstiftung Lippe wurde beim Kreis Lippe über das Produkt 015 001 002 – Beteiligungen und hier den Auftrag 7868301.I01090007 „Ausleihung an Gesundheitsstiftung Lippe“ abgewickelt.

Zusammensetzung der Organe

(Stand 31.12.2012)

Geschäftsführung	Geschäftsführerin: Frau Dr. A. Heinrike Heil
	Stellvertretende Geschäftsführerin: Frau Silke Meier
Vorstand	Mitglieder: Landrat Friedel Heuwinkel; Peter Schwarze; Dr. Albert Hüser; Annegret Dargatz; Rolf Schnülle; Karl Dittmar; Dr. Lucas Heumann; Markus Schiek; Brigitte Lähnemann; Manuela Grochowiak-Schmieding
Kuratorium	Mitglieder:

Dr. Albert Hüser; Dr. med. Klaus Wessler; Norbert Helmhold; Horst Selbach; Jürgen Wannhoff (bis 02/2012); Arnd Paas (ab 03/2012); Günter Weigel

Entwicklung des Personalbestandes

Die Gesundheitsstiftung Lippe verfügt über kein eigenes Personal. Der Vorstand ist ehrenamtlich tätig. Die Geschäftsstelle wird von den Mitarbeiterinnen der Stiftung Standort-sicherung Kreis Lippe gestellt und mit dieser abgerechnet.

Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe

- Anstalt des öffentlichen Rechts –

Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	2.156.511	2.424.638	2.475.248	7.078.133	7.419.686	8.261.914	9.658.585
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	18.764	19.233	23.728	15.507	53.820	45.426	49.903
	II. Sachanlagen	2.137.747	2.405.405	2.451.520	2.562.626	2.465.866	2.716.488	2.908.682
	III. Finanzanlagen	0	0	0	4.500.000	4.900.000	5.500.000	6.700.000
B.	Umlaufvermögen	8.289.836	10.382.370	9.920.332	6.550.935	5.525.479	5.656.995	4.659.785
	I. Vorräte	121.227	112.649	101.798	93.214	95.256	99.621	101.181
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	815.384	551.443	695.267	604.788	601.438	712.074	612.173
	III. Wertpapiere	90.801	0	0	0	0	0	0
	IV. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	7.262.424	9.718.278	9.123.267	5.852.933	4.828.785	4.845.300	3.946.431
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	5.117	15.464	20.689	7.435	3.571	4.451	250.358
Summe AKTIVA		10.451.464	12.822.472	12.416.269	13.636.503	12.948.736	13.923.360	14.568.728
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	4.889.335	6.313.981	5.474.874	5.944.683	5.762.124	5.344.920	4.142.789
	I. Stammkapital	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
	II. Kapitalrücklage	630.029	630.029	630.029	630.029	630.029	630.029	630.029
	III. Gewinnrücklagen	3.999.559	5.423.559	4.583.559	5.053.559	4.870.176	4.870.176	4.453.176
	1. Gesetzliche Rücklagen	0	0	0	2.554.000	2.320.000	2.320.000	1.903.000
	2. Satzungsmäßige Rücklagen	3.999.559	5.423.559	4.583.559	2.499.559	2.550.176	2.550.176	2.550.176
	IV. Bilanzgewinn	9.747	10.393	11.286	11.095	11.919	-405.285	-1.190.416
B.	Sonderposten	34.931	29.399	23.867	18.999	13.413	7.826	2.613
C.	Rückstellungen	4.378.594	4.796.694	6.128.001	6.233.195	6.821.442	8.013.948	9.463.665
D.	Verbindlichkeiten	1.148.604	1.622.234	789.527	1.380.327	351.757	497.902	818.561
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	60.164	0	59.299	0	58.764	141.100
Summe PASSIVA		10.451.464	12.822.472	12.416.269	13.636.503	12.948.736	13.923.360	14.568.728

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Umsatzerlöse	3.498.001	3.594.919	3.217.044	3.059.602	2.929.417	3.217.387	3.048.479
2.	sonstige betriebliche Erträge	10.839.066	9.161.353	8.730.546	8.940.239	8.780.595	8.834.751	8.729.848
3.	Materialaufwand							
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.226.505	1.377.240	1.175.215	1.098.477	1.055.773	1.083.861	977.765
	b) für bezogene Leistungen	299.036	325.093	283.469	280.395	249.145	242.173	290.966
4.	Personalaufwand							
	a) Löhne und Gehälter	5.192.211	5.108.593	5.166.798	5.386.644	5.311.634	5.516.976	5.493.551
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	4.034.832	2.104.801	1.652.219	1.391.192	1.564.984	2.248.104	2.523.476
		(2.676.669)	(771.560)	(724.009)	(411.418)	(411.418)	(476.720)	(549.800)
5.	Abschreibungen							
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	555.667	585.350	706.577	595.153	605.218	657.381	635.346
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.870.158	1.855.198	3.486.009	2.712.557	2.676.149	2.546.280	2.836.978
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	567.312	526.049	506.056	176.573	125.995	103.902	83.888
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	481.477	500.437	521.035	240.720	254.318	277.183	304.978
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.244.493	1.425.609	-537.676	471.276	118.786	-415.918	-1.200.845
10.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
11.	außerordentliche Aufwendungen	7.737	0	0	0	0	0	0
12	außerordentliches Ergebnis	-7.737	0	0	0	0	0	0
13.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
14.	sonstige Steuern	1.451	963	1.431	1.467	1.345	1.286	1.286
15	Jahresergebnis	1.235.305	1.424.646	-539.107	469.809	117.441	-417.204	-1.202.131
16.	Gewinn-/Verlustvortrag	9.442	9.747	10.393	11.286	11.095	11.919	11.715
17.	Rücklagenzuführung	1.235.000	1.424.000	-540.000	470.000	116.617	0	0
18	Bilanzgewinn/ -verlust	9.747	10.393	11.286	11.095	11.919	-405.285	-1.190.416

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	7,14	7,14	7,14	7,14	7,14	7,14	7,14
Umlage an das CVUA OWL	in T€	574	574	573	550	549	567	566
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0	0	0	0

Das Stammkapital wurde aus den erwirtschafteten Überschüssen der ARGE CVUA-OWL gebildet.

Die Träger der Untersuchungsanstalt leisten gemäß § 7 Abs. 4 der Finanzsatzung jährlich eine Umlage. Die Umlage wird beim Kreis Lippe über das Produkt 002 003 001 – Aufgaben nach dem Lebensmittel-, Bedarfsgegenstände- und Futtermittelgesetzbuch und hier das Sachkonto 5312000 „Umlage an das CVUA OWL, Bielefeld“ abgewickelt.

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2012)

Vorstand Dr. Manfred Stolz
Dr. Wilfried Hackmann

Verwaltungsrat Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) seitens Kreis Lippe:
Brigitte Nolting (Annette Neuhaus)

Entwicklung des Personalbestandes

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	155 MA	157 MA	154 MA	156 MA	155 MA	153 MA	152 MA
Beamte	20 MA	19 MA	19 MA	17 MA	17 MA	16 MA	16 MA
Beschäftigte	132 MA	138 MA	135 MA	139 MA	138 MA	137 MA	136 MA

Bildung und Kultur

Eigenbetrieb Schulen

Lippe Bildung eG

Stiftung Standortsicherung Kreis Lippe

Landestheater Detmold gGmbH

Wege durch das Land gGmbH

Radio Lippe GmbH & Co. KG

Zweckverband Weserrenaissance-Museum Schloß Brake

Eigenbetrieb Schulen

Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	134.255.191	135.669.170	141.265.078	138.994.702	135.503.654	137.847.950	139.432.643
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	247.547	203.052	160.611	126.720	95.295	75.474	75.148
II.	Sachanlagen	134.007.644	135.466.118	141.104.467	138.867.982	135.408.359	137.772.476	139.357.495
III.	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	1.631.490	6.580.629	2.286.471	1.420.350	1.671.004	953.493	2.962.551
I.	Vorräte	25.037	22.292	20.434	17.137	15.646	10.231	12.395
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	846.610	6.037.506	542.061	395.922	831.885	933.586	909.416
III.	Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	759.842	520.831	1.723.976	1.007.291	823.473	9.676	2.040.740
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	207.424	210.747	183.664	179.271	187.001	165.663	161.568
Summe AKTIVA		136.094.105	142.460.546	143.735.212	140.594.323	137.361.659	138.967.106	142.556.762
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	57.307.465	57.778.072	56.915.556	56.079.293	65.731.185	65.385.464	65.373.913
I.	Stammkapital	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000
II.	Kapitalrücklage	41.627.151	42.427.151	42.427.151	42.427.151	46.839.296	46.839.296	46.839.296
III.	Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-3.301.839	-4.319.686	-4.649.079	-5.511.595	-836.264	-1.108.111	-1.453.833
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.017.847	-329.394	-862.516	-836.264	-271.848	-345.721	-11.550
B.	Sonderposten	39.549.040	38.757.040	41.802.766	40.505.393	38.912.953	38.408.378	38.873.657
C.	Rückstellungen	2.720.186	2.048.105	2.381.526	2.273.575	2.706.046	2.184.086	2.613.582
D.	Verbindlichkeiten	36.517.413	43.877.329	42.635.364	41.641.479	29.836.349	32.704.506	35.377.151
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	94.583	175.126	284.672	318.459
Summe PASSIVA		136.094.105	142.460.546	143.735.212	140.594.323	137.361.659	138.967.106	142.556.762

Gewinn- und Verlustrechnung		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Umsatzerlöse/Transfererlöse	19.355.530	19.018.704	19.400.700	20.386.195	21.197.043	21.237.525	22.379.440
2.	Veränderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen							
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	163.100	303.500	271.700	148.000	191.000	222.200	201.000
4.	sonstige betriebliche Erträge	3.531.850	3.603.479	4.480.471	3.220.059	3.155.967	3.355.049	3.309.990
5.	Materialaufwand	7.738.869	7.565.044	7.533.106	7.596.245	7.641.178	7.826.901	8.108.179
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.366.406	3.221.924	3.128.250	3.103.671	3.069.772	3.035.114	3.138.771
	b) für bezogene Leistungen	4.372.463	4.343.120	4.404.856	4.492.574	4.571.406	4.791.787	4.969.408
6.	Personalaufwand	5.002.284	4.844.114	5.157.983	5.071.617	5.287.786	5.519.289	5.865.837
	a) Löhne und Gehälter	4.011.547	3.850.469	4.036.190	3.961.197	4.118.709	4.333.747	4.522.183
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung in T€	990.737 (305,1)	993.645 (275,8)	1.121.794 (390,6)	1.110.420 (352,9)	1.169.078 (384,8)	1.185.542 (377,8)	1.343.654 (448,9)
7.	Abschreibungen							
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.652.171	4.961.652	5.219.263	5.618.787	5.904.083	5.950.849	5.928.669
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	5.073.930	4.266.344	5.389.232	4.566.195	4.953.138	4.866.787	5.004.204
9.	Erträge aus Beteiligungen davon von verbundenen Unternehmen							
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des davon von verbundenen Unternehmen							
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon von verbundenen Unternehmen	11.451	11.771	14.909	15.139	7.063	5.558	3.768
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des							
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon von verbundenen Unternehmen	1.608.807	1.591.303	1.692.042	1.710.711	995.737	961.302	957.096
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.014.129	-291.004	-823.845	-794.162	-230.850	-304.796	30.213
15.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
16.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
17.	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag							
19.	sonstige Steuern	3.718	38.389	38.670	42.102	40.998	40.925	41.763
20.	Jahresergebnis	-1.017.847	-329.394	-862.516	-836.264	-271.848	-345.721	-11.550
21.	Entnahme aus Rücklage							
22.	Einstellung in Rücklage							
23.	Bilanzgewinn/ -verlust	-1.017.847	-329.394	-862.516	-836.264	-271.848	-345.721	-11.550

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	100	100	100	100	100	100	100
Betriebskostenzuschuss	in T€	17.254	16.782	16.310	17.167	17.800	17.693	18.600
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	759	724					
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0	0	0	0

Der Betriebskostenzuschuss an den Eigenbetrieb Schulen und die Eigenkapitalzuführung wurden über das Produkt 015 001 003 – Zuführungen an die Eigenbetriebe abgewickelt.

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2012)

Betriebsleiter Klaus Kuhlmann

Betriebsausschuss Der Kreistag hat mit Wirkung vom 20.10.2009 die Aufgaben des Betriebsausschusses für den Eigenbetrieb Schulen auf den Bildungs-, Sport- und Betriebsausschuss übertragen. Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

Ordentliches Mitglied (stellvertretende Mitglieder):

Nagel, Friedrich-Wilhelm (Dargatz, Annegret); Schüte, Gerda (v. d. Ahe, Hans-Peter); Carell, Hans (Bodem, Christian); Hartwig, Dieter (Wilde, Andreas); Dr. Pahlmeyer, Peter (Köhne, Sebastian); Mühlenmeier, Ralf (Balster, Heinrich-Hermann); Böhnke, Inge (Zimmer, Sabina); Tornau, Birgit (Schlink, Eckhard); Heuwinkel, Volker (Goerder, Heike); Pries, Andrea (Sundhoff, Friedrich-Wilhelm); Koch, Ingrid (Foerster, Marcus); Wagener, Robin (Plaschke, George); Möller, Carsten (Reß, Christian); Wobig, Berndt (Uphoff, Mathias); Hundertmark, Jürgen (Beumer, Walter / Schmiedekamp, Klaus)

Beratende Mitglieder (vertreten durch):

Mickel, Andreas (Riekehof, Jürgen)

Entwicklung des Personalbestandes

Im Jahresdurchschnitt waren im Eigenbetrieb Schulen die folgenden Mitarbeiter beschäftigt:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	130 MA	128 MA	131 MA	136 MA	134 MA	136 MA	145 MA
davon Beamtinnen / Beamte	9 MA	9 MA	8 MA	8 MA	8 MA	8 MA	7 MA
davon Tarifbeschäftigte	121 MA	119 MA	119 MA	128 MA	126 MA	128 MA	138 MA
Anzahl der Vollkräfte	106,91 VK	106,51 VK	106,76 VK	108,22 VK	112,92 VK	114,06 VK	118,40 VK
Anzahl der Auszubildenden	37 Azubis	20 Azubis	21 Azubis	22 Azubis	23 Azubis	20 Azubis	15 Azubis
davon Azubis	23 Azubis	20 Azubis	21 Azubis	22 Azubis	23 Azubis	20 Azubis	15 Azubis
davon Azubis aus Sonderausbildungsmaßnahmen (Finanzierung über das Land NRW)	14 Azubis	- Azubis	- Azubis	- Azubis	- Azubis	- Azubis	- Azubis
Stellen Freiwilligendienste (FSD, BFD, Diakonisches Jahr); Berufspraktikanten	21 Stellen	21 Stellen	19 Stellen	21 Stellen	37 Stellen	38 Stellen	37 Stellen

Lippe Bildung eG

Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	56.348	842.564	783.863	689.556	593.399	589.054	534.579
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	533	207	1.529	765	4	871	518
II.	Sachanlagen	55.815	842.357	782.334	688.791	593.290	588.078	533.956
III.	Finanzanlagen	0	0	0	0	105	105	105
B.	Umlaufvermögen	94.210	167.994	287.231	392.049	440.396	498.906	520.957
I.	Vorräte	0	0	0	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	20.334	24.986	19.737	10.986	28.781	23.226	39.456
III.	Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	73.876	143.008	267.494	381.063	411.615	475.680	481.501
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	50	96	151	118	880	1.312	11.288
Summe AKTIVA		150.608	1.010.654	1.071.245	1.081.723	1.034.675	1.089.272	1.066.824
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	7.250	7.450	135.168	226.037	281.060	324.879	391.700
I.	Geschäftsguthaben	7.250	7.450	8.700	8.950	9.000	8.850	8.600
II.	Ergebnisrücklagen	0	0	126.468	216.356	271.254	316.029	383.100
III.	Bilanzgewinn/-verlust	0	0	0	731	806	0	0
B.	Sonderposten	0	521.517	769.944	677.706	585.468	499.588	423.210
C.	Rückstellungen	104.800	177.281	132.866	155.414	142.067	208.458	198.998
D.	Verbindlichkeiten	38.558	257.277	33.267	22.566	26.080	56.347	52.916
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	47.129	0	0	0	0	0
Summe PASSIVA		150.608	1.010.654	1.071.245	1.081.723	1.034.675	1.089.272	1.066.824

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Umsatzerlöse	25.642	113.694	57.867	80.790	127.271	244.569	300.925
2.	sonstige betriebliche Erträge	200.044	264.745	466.154	463.308	634.158	920.945	1.027.430
3.	Materialaufwand							
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-1	9.932	3.063	4.939	22.586	35.623	23.726
	b) für bezogene Leistungen	0	35.210	6.413	55.252	102.758	178.741	185.928
4.	Personalaufwand							
	a) Löhne und Gehälter	111.179	149.845	107.869	97.852	177.457	310.217	492.466
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	22.035	30.336	33.029	29.784	42.039	71.913	117.482
							(1.800)	(9.000)
5.	Abschreibungen							
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.908	42.351	125.757	101.664	101.166	93.172	99.831
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	91.988	110.872	121.439	163.865	260.345	370.089	323.867
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	20	140	24	18	0	0	0
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	2	0	30	0	0	0
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-3.403	31	126.475	90.730	55.078	105.759	85.055
10.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
11.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	60.700	12.700
12	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	-60.700	-12.700
13.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	5	31	6	5	0	930	4.904
14.	sonstige Steuern	0	0	0	106	106	160	380
15.	Erträge aus Verlustübernahmen	3.408	0	0	0	0	0	0
16	Jahresergebnis	0	0	126.469	90.619	54.972	43.969	67.071
17.	Vortrag	0	0	0	0	731	0	0
18.	Entnahmen aus der Ergebnisrücklage	0	0	0	0	12.300	0	0
17.	Einstellung in Ergebnisrücklage	0	0	126.469	89.888	67.197	43.969	67.071
18	Bilanzgewinn	0	0	0	731	806	0	0

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis in % ⁷	16,55	16,11	13,79	13,41	13,56	13,56	13,95
Gesellschafterzuschüsse in T€	200	200	300	200	200	170	195
Kapitalzuführungen in T€	0	80	0	0	0	0	0
Verlustabdeckungen in T€	0	0	0	0	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen in T€	0	0	0	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern in T€	0	0	0	0	0	0	0
Bürgschaften in T€	0	0	0	0	0	0	0

Der Betriebskostenzuschuss und der Projektkostenzuschuss werden beim Kreis Lippe über das Produkt 003 001 003 – Bildung und hier das Sachkonto 5317000 „Betriebskostenzuschuss Lippe Bildung eG“ sowie das Sachkonto 5317100 „Projekte Lippe Bildung eG“ abgewickelt. Der Erwerb der Genossenschaftsanteile ist ebenfalls über das Produkt 003 001 003 – Bildung und hier das Sachkonto 7843000 „Erwerb von Genossenschaftsanteilen“ erfolgt.

Zusammensetzung der Organe

(Stand 31.12.2012)

Vorstand
 Markus Rempe
 Karl-Eitel John
 Klaus Kuhlmann

Aufsichtsrat
 Mitglieder seitens des Kreises Lippe sind:
 Landrat Friedel Heuwinkel; Dr. Heinrike Heil; Ralf Mühlenmeier; Friedrich-Wilhelm Nagel;
 Ingrid Koch; Walter Beumer; Carsten Möller; Dr. Eberhard Niggemann; Hermann Trompeter;
 Axel Martens; Thomas Jeckel, Dr. Oliver Herrmann, Heinz Thiele

Entwicklung des Personalbestandes

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	6 MA	6 MA	6 MA	6 MA	10 MA	18 MA	17 MA
Leitung	1 MA	1 MA	1 MA				
Verwaltung	1 MA	1 MA	1 MA	2 MA	3 MA	3 MA	3 MA
Projekte	4 MA	4 MA	4 MA	3 MA	6 MA	8 MA	13 MA
Projekte externe (Aushilfen)	0	0	0	0	0	6	0

⁷ Das Beteiligungsverhältnis gibt nicht den Stimmrechtsanteil in der Genossenschaft wieder.

Anzahl der Vollkräfte	2 VK	3 VK	4 VK	5 VK	6 VK	10 VK	15 VK
Anzahl der Auszubildenden	1 MA	0 MA	0 MA	1 MA	1 MA	1 MA	1 MA

Stiftung Standortsicherung Kreis Lippe
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Noch bestehender Anspruch auf Übertragung von zugesichertem Vermögen	0	0	0	0	0	0	0
B.	Anlagevermögen	20.319.282	20.516.609	20.231.767	20.736.792	20.686.105	20.890.863	21.006.904
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0
II.	Sachanlagen	1.177	538	569	392.520	198.078	193.843	189.726
III.	Finanzanlagen	20.318.105	20.516.071	20.231.198	20.344.272	20.488.027	20.697.020	20.817.178
C.	Umlaufvermögen	954.594	933.908	1.139.044	808.964	917.141	899.898	802.145
I.	Vorräte	0	0	0	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	11.187	11.721	790	688	18.778	15.176	13.825
III.	Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	943.407	922.187	1.138.254	808.276	898.363	884.722	788.320
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	907	907	907	1.672	1.380	1.584	1.584
E.	Treuhandvermögen	931.053	1.463.930	1.897.301	1.986.558	2.463.049	2.510.628	3.599.254
Summe AKTIVA		22.205.836	22.915.355	23.269.018	23.533.986	24.067.675	24.302.973	25.409.887
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	7.940.647	8.188.980	8.017.401	7.917.504	8.162.584	8.390.775	8.452.696
I.	Stiftungskapital	6.268.538	6.269.038	6.269.538	6.679.038	6.679.538	6.680.038	6.730.538
II.	Ergebnisrücklage	1.672.109	1.919.942	1.747.863	1.639.663	1.694.571	1.740.778	1.811.521
III.	Mittelvortrag	0	0	0	-401.198	-211.525	-30.041	-89.363
B.	Rückstellungen	26.282	14.900	18.500	38.310	29.355	27.150	30.255
C.	Verbindlichkeiten	13.307.853	13.247.545	13.335.817	13.591.614	13.412.688	13.374.420	13.327.682
D.	Treuhandverpflichtung	931.054	1.463.930	1.897.301	1.986.558	2.463.049	2.510.628	3.599.254
Summe PASSIVA		22.205.836	22.915.355	23.269.018	23.533.986	24.067.675	24.302.973	25.409.887

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Spenden und Zuschüsse	48.450	30.000	20.120	370	120	26.620	1.270
2.	sonstige betriebliche Erträge	6.000	37.537	7.080	17.514	51.470	36.085	26.744
3.	Personalaufwand	110.058	133.365	148.901	176.101	148.855	201.105	170.514
4.	Abschreibungen	1.420	1.259	357	2.513	4.442	4.235	4.117
5.	sonstige betriebliche Aufwendungen	43.561	41.101	74.237	77.722	56.269	49.319	54.489
6.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	702.292	706.391	702.301	723.251	706.199	621.673	520.269
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	22.532	5.288	10.035	7.858	4.318	4.205	1.579
8.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	246.619	128.497	115.726	44.766	37.023
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.465	1.758	0	0	80	1	0
10.	Satzungsmäßige Leistungen	623.240	353.900	441.500	873.557	192.154	161.465	272.299
11.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag (-)	-8.470	247.832	-172.078	-509.398	244.580	227.692	11.420
12.	Mittelvortrag aus dem Vorjahr	0	0	0	0	-401.198	-211.525	-30.041
13.	Entnahmen aus den Kapitalerhaltungsrücklagen	0	0	0	0	0	0	0
14.	Einstellungen in die Kapitalerhaltungsrücklagen	133.162	133.162	133.162	133.162	133.162	118.704	95.116
15.	Einstellung in die freie Rücklage	0	0	0	5.000	14.575	424	0
16.	Entnahmen aus den Ergebnisrücklagen	1.420	1.259	358	473	362	155	37
17.	Einstellungen sonstige Ergebnisrücklagen	0	620	389	464	0	0	564
18.	Entnahme aus der Umschichtungsrücklage	0	0	265.664	163.180	121.092	44.768	38.769
19.	Einstellung in die Umschichtungsrücklage	0	0	2.709	22.368	7.577	8.747	7.555
20.	Einstellungen in die Zweckerücklage	66.218	186.978	139.210	33.670	54.434	0	7.442
21.	Entnahme aus der Zweckerücklage	206.430	71.669	181.527	139.210	33.670	37.027	0
22.	Einstellung in die Mietausfallrücklage	0	0	0	0	282	282	0
22.	Mittelvortrag (+) /-überverwendung (-)	0	0	0	-401.198	-211.525	-30.040	-90.492
	Nachrichtlich:							
	Jahresüberschuss der treuhänderischen Stiftungen	27.301	16.899	18.491	12.729	44.558	84.902	74.878

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen mit dem Kreis Lippe

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Gründungskapital	in T€	2.556,5	2.556,5	2.556,5	2.556,5	2.556,5	2.556,5	2.556,5
Anteil des Kreises am Gründungskapital	in %	100	100	100	100	100	100	100
Stiftungskapital	in T€	4.709,8	4.709,8	4.710,3	4.710,8	4.711,3	4.711,8	4.712,3
Zustiftungen	in T€	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Darlehen	In T€	12.782,3	12.782,3	12.782,3	12.782,3	12.782,3	12.782,3	12.782,3
Pensions- und Beihilferückstellungen*	in T€	-	-	-	-	-	-	-
Ausschüttungen nach Steuern*	in T€	-	-	-	-	-	-	-
Bürgschaften*	in T€	-	-	-	-	-	-	-

* trifft nicht auf die Stiftung Standortsicherung zu

Zusammensetzung der Organe

(Stand: 31.12.2012)

Geschäftsführung Dr. A. Heinrike Heil

Stiftungsrat

Mitglieder:

- >> Landrat Friedel Heuwinkel
- >> Manuela Grochowiak-Schmieding
- >> Dr. Axel Lehmann
- >> Silvia Kappe
- >> Robert Hampe
- >> Andreas Kuhlmann
- >> Annette Lewicki
- >> Carsten Möller
- >> Rüdiger Krentz
- >> Sabina Zimmer

Entwicklung des Personalbestandes

Der Personalbestand stellt sich jeweils zum 31.12. eines Jahres wie folgt dar:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende							
Geschäftsführung	1	1	1	1	1	1	1
Kaufmännische/r Mitarbeiter/in	1	1	1	1	2	2	2
Volontär/in	-	1	1	1	0	0	0
Anzahl der Vollkräfte	2	3	3	3	3	3	3
Anzahl der Auszubildenden	1	1	1	1	1	1	1

Landestheater Detmold gGmbH

Wirtschaftliche Entwicklung - abweichendes Wirtschaftsjahr: Ende zum 31.07.. des jeweiligen Jahres

Bilanz - in € -		2008/2009	2009/2010	2010/2011	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015
AKTIVA								
A.	Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital	1.482.000	1.482.000	1.482.000	1.482.000	1.482.000	1.482.000	1.482.000
B.	Anlagevermögen	769.936	897.620	891.850	1.011.710	936.658	943.182	815.137
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	64.382	58.867	41.535	31.348	19.236	8.672	3.404
II.	Sachanlagen	705.554	838.753	850.315	980.362	917.422	934.510	811.733
III.	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
C.	Umlaufvermögen	4.386.079	4.561.936	4.795.126	4.776.039	4.305.385	3.035.162	3.037.214
I.	Vorräte	116.811	135.790	128.606	112.412	94.462	93.605	84.928
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	83.898	169.189	113.913	107.327	77.391	41.499	86.052
III.	Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	4.185.370	4.256.957	4.552.607	4.556.300	4.133.532	2.900.058	2.866.234
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	71.366	65.297	82.260	66.497	81.315	70.446	73.597
Summe AKTIVA		6.709.381	7.006.853	7.251.236	7.336.246	6.805.358	5.530.790	5.407.948
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	2.941.591	2.978.276	3.306.722	4.268.050	4.905.531	4.014.165	3.850.648
I.	Gezeichnetes Kapital	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
II.	Kapitalrücklage	0	0	0	0	0	0	0
III.	Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	117.645	-58.409	-21.724	306.722	1.268.051	1.905.531	1.014.165
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-176.054	36.685	328.446	961.328	637.480	-891.366	-163.517
B.	Rückstellungen	2.853.237	3.690.038	3.460.186	2.339.076	1.302.391	918.788	712.166
C.	Verbindlichkeiten	896.972	325.587	484.328	722.187	591.027	590.837	833.274
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	17.581	12.952	0	6.933	6.409	7.000	11.860
Summe PASSIVA		6.709.381	7.006.853	7.251.236	7.336.246	6.805.358	5.530.790	5.407.948

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2008/2009	2009/2010	2010/2011	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015
1.	Erlöse aus Aufführungen	2.761.365	2.745.346	3.187.032	3.057.469	3.277.595	3.145.599	2.831.025
2.	Beiträge der Gesellschafter	4.880.618	5.146.034	5.410.520	5.410.520	5.410.520	5.726.436	6.379.522
3.	Sonstige Zuschüsse	9.193.749	9.354.698	9.359.080	9.693.767	9.796.030	9.773.005	9.997.878
4.	sonstige betriebliche Erträge	615.513	532.202	696.363	1.615.104	1.381.292	475.755	233.686
5.	Zwischensumme	17.451.245	17.778.280	18.652.995	19.776.860	19.865.437	19.120.795	19.442.111
6.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	47.454	45.896	224.742	55.079	52.047	55.012	25.564
7.	Rohergebnis	17.403.791	17.732.384	18.428.253	19.721.781	19.813.390	19.065.783	19.416.547
8.	Personalaufwand	13.811.639	13.890.178	14.291.973	14.578.851	15.387.809	16.234.893	16.130.984
	a) Löhne und Gehälter	11.154.234	11.184.762	11.314.134	11.523.594	12.232.235	12.852.474	12.738.190
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	2.657.405 (544.117)	2.705.416 (546.731)	2.977.839 (578.826)	3.055.257 (581.961)	3.155.574 (602.399)	3.382.419 (649.134)	3.392.794 (645.269)
9.	Abschreibungen							
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	244.810	256.852	379.738	455.427	496.869	407.357	413.224
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
10.	sonstige betriebliche Aufwendungen	3.598.243	3.595.747	3.396.648	3.679.421	3.271.984	3.307.930	3.030.460
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	85.642	55.231	74.295	50.904	19.025	7.907	1.978
12.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.822	1.342	27.468	19.486	13.839	5.990	1.354
13	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-171.081	43.496	406.721	1.039.500	661.914	-882.480	-157.497
14.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
15.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
16	außerordentliches Ergebnis	0						
17.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
18.	sonstige Steuern	4.973	6.811	78.275	78.172	24.434	8.886	6.020
19	Jahresergebnis	-176.054	36.685	328.446	961.328	637.480	-891.366	-163.517

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009/2010	2010/2011	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015
Beteiligungsverhältnis	in %	49,3	49,3	49,3	49,3	49,3	49,3
Gesellschafterzuschüsse (Haushaltsjahr)	in T€	2.895	2.980	2.980	1.738	4.618	3.609
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0	0	0

Das Wirtschaftsjahr der Landestheater Detmold gGmbH beginnt jeweils am 1. August eines Jahres und endet am 31. Juli des nachfolgenden Jahres. Die Gesellschafterbeiträge werden seitens der Landestheater Detmold gGmbH entsprechend der Wirtschaftspläne für die jeweilige Spielzeit von den einzelnen Gesellschaftern erhoben. Die Zahlung der Gesellschafterbeiträge erfolgt in Abschlägen. Dieses hat zur Folge, dass der Gesellschafterbeitrag für ein Wirtschaftsjahr der Landestheater Detmold gGmbH über zwei Haushaltsjahre des Kreises Lippe abgewickelt wird. Die Gesellschafterbeiträge werden beim Kreis Lippe über das Produkt 004 001 001 - Kulturförderung und hier über das Sachkonto 5318020 „Zuschuss Landestheater“ abgewickelt.

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2012)

Mitglieder der Geschäftsführung	Kay Metzger, Intendant, Künstlerischer Geschäftsführer Stefan Dörr, Verwaltungsdirektor, Kaufmännischer Geschäftsführer
Aufsichtsrat	Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) seitens des Kreises Lippe: Landrat Friedel Heuwinkel (Thomas Trappmann); Dr. Lucas Heumann (Karl Dittmar); Gabriele Bröker (Dr. Axel Lehmann); Moritz Ilemann (Thomas Enzensberger) Beratendes Mitglied (stellvertretendes beratendes Mitglied): Brigitte Harten (Joachim Rochlitz)
Gesellschafterversammlung	Der Kreis Lippe wird durch folgende Mitglieder (stellvertretenden Mitglieder) in der Gesellschafterversammlung vertreten: Gabriele Bröker (Birgit Tornau)

Entwicklung des Personalbestandes

Die durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer (Stellen) betrug:

	2008/2009		2009/2010		2010/2011		2011/2012		2012/2013		2013/2014		2014/2015	
	ständig beschäftigt	nicht ständig beschäftigt												
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	257	3	262	3	263	3	263	3	274	1,5	285	1,5	287	1,5
Künstlerisches Personal	150	3	153	3	155	3	145	3	152	1,5	155	1,5	156	1,5
Technisches Personal	81	0	82	0	81	0	90	0	96	0	100	0	102	0
Verwaltungspersonal	11	0	12	0	12	0	16	0	16	0	17	0	16	0
Einlass- und Garderobendienst	15	0	15	0	15	0	12	0	10	0	13	0	13	0
Anzahl der Auszubildenden	9	0	6	0	10	0	11	0	-	0	13	0	16	0
Zzgl. FSJ														

Wege durch das Land gGmbH
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	0	9.404	7.447	12.914	12.844	13.787	9.280
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	9.131	7.411	5.107	3.703
II.	Sachanlagen	0	9.404	7.447	3.783	5.433	8.680	5.577
B.	Umlaufvermögen	87.100	64.582	63.922	71.101	35.908	64.142	55.084
I.	Vorräte	0	0	0	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	23.309	22.122	33.654	36.867	4.284	5.694	23.571
III.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	63.791	42.460	30.268	34.234	31.624	58.448	31.513
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	32	0
D.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	0	0	0	333.745
Summe AKTIVA		87.100	73.986	71.369	84.015	48.752	77.961	398.109
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	84.100	59.082	38.438	31.187	25.970	31.919	0
I.	Gezeichnetes Kapital	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000	28.000
	davon nicht eingefordert	-11.000	0	0	0	0	0	0
II.	Bilanzgewinn/-verlust	67.100	31.082	10.438	3.187	-2.030	3.919	-361.745
III.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag							333.745
B.	Rückstellungen	3.000	9.500	17.700	18.836	12.779	15.047	345.213
C.	Verbindlichkeiten	0	5.404	15.231	33.992	10.003	30.995	52.896
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	0	0
Summe PASSIVA		87.100	73.986	71.369	84.015	48.752	77.961	398.109

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Umsatzerlöse	0	398.548	452.937	415.345	528.162	612.391	613.063
	davon Spenden	(0)	(77.958)	(101.430)	(55.876)	(96.188)	(154.700)	(88.397)
2.	Gesellschafterbeiträge	80.000	80.000	80.000	88.000	88.000	88.000	88.000
3.	sonstige betriebliche Erträge	0	287.000	287.145	326.173	365.633	353.225	373.845
4.	Veranstaltungsaufwand							
	a) für Veranstaltungen	0	330.445	320.602	359.837	433.943	429.096	449.743
	b) für bezogene Leistungen	0	309.179	328.536	292.171	375.981	406.143	446.835
5.	Personalaufwand							
	a) Löhne und Gehälter	6.000	112.574	120.505	131.433	133.485	159.420	162.132
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	0	16.508	19.927	25.673	24.460	28.943	29.516
6.	Abschreibungen							
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0	16.062	7.219	8.557	6.880	8.222	8.504
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	6.900	18.022	37.253	16.348	8.880	9.732	17.699
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	1.224	872	1.153	384	164	42
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	3	0	6	13	0
10	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	67.100	-36.018	-13.091	-3.348	-1.457	12.211	-39.479
11.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
12.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	316.250
13	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	-316.250
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	7.553	3.903	3.760	6.033	7.040
15.	sonstige Steuern	0	0	0	0	0	229	2.895
16	Jahresergebnis	67.100	-36.018	-20.644	-7.251	-5.217	5.949	-365.664
17.	Gewinnvortrag	0	67.100	31.082	10.438	3.187	-2.030	3.919
18	Bilanzgewinn/-verlust	67.100	31.082	10.438	3.187	-2.030	3.919	-361.745

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	14,29	14,29	14,29	14,29	14,29	14,29	14,29
Gesellschafterzuschüsse	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Erwerb Stammkapitaleinlage	in T€	2	2	2	2	2	2	2
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0	0	0	0

Der Kreis Lippe hat sich selbst mit eine Stammeinlage in Höhe von 2.000 Euro am Stammkapital der gemeinnützigen GmbH zur Durchführung des Literatur- und Musikfestivals „Wege durch das Land“ beteiligt und zudem treuhänderisch die Stammeinlage des Kreises Herford in Höhe von 2.000 Euro übernommen. Der Erwerb der Stammkapitaleinlage der Wege durch das Land gGmbH wurde über das Produkt 015 001 002 – Beteiligungen und hier das Sachkonto 7843300 „Erwerb Stammkapitaleinlage Wege durch das Land gGmbH“ buchungstechnisch abgewickelt.

Aufgrund der Vereinbarung zwischen dem Kreis Lippe und dem Landesverband Lippe über die Neuordnung der Aufgabenwahrnehmung unter anderem in dem Bereich Kultur ist der Landesverband Lippe mit Wirkung vom 01.01.2010 eigenverantwortlich in alle Rechte und Pflichten des Kreises Lippe in der gemeinnützigen Gesellschaft „Wege durch das Land gGmbH“ eingetreten und vertritt den Kreis in der Gesellschafterversammlung. Der Kreis behält jedoch seine Gesellschaftsanteile und seine Stammeinlage. Aus diesem Grund werden seit dem Jahr 2010 durch den Kreis Lippe keine Gesellschafterzuschüsse an die Wege durch das Land gGmbH geleistet.

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2012)

Geschäftsführung Dr. Brigitte Labs-Ehlert

nebenamtlich:
Klaus Stein, Landesverband Lippe

Gesellschafter-
versammlung Folgende Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) vertreten den Kreis Lippe in der Gesellschafterversammlung:
Andreas Kuhlmann (Karl Dittmar)

Entwicklung des Personalbestandes

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	- MA	- MA	3 MA	4	5	5	5	5
Anzahl der Auszubildenden	- Azubis							

Lippischer Rundfunk GmbH & Co. KG

Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	109.250	86.915	178.222	239.739	203.369	182.950	172.473
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	4.519	3.210	3.371	1.573	10.660	9.869	4.905
II.	Sachanlagen	79.166	58.140	149.286	212.601	167.144	147.516	142.003
III.	Finanzanlagen	25.565	25.565	25.565	25.565	25.565	25.565	25.565
B.	Umlaufvermögen	1.333.991	1.456.202	1.206.189	1.119.508	1.163.231	1.066.913	1.031.514
I.	Vorräte	20.403	12.812	8.112	9.493	5.704	7.340	7.959
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	167.857	142.942	133.287	139.253	124.400	120.153	159.822
III.	Wertpapiere	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	645.731	800.448	564.790	470.762	533.127	439.420	363.733
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	4.000	0	4.445	7.408	7.408	8.428	13.972
Summe AKTIVA		1.447.241	1.543.117	1.388.856	1.366.655	1.374.008	1.258.291	1.217.959
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	1.108.067	1.108.067	1.108.067	1.108.067	1.108.067	984.084	961.306
I.	Eingeforderte Pflichteinlagen	818.067	818.067	818.067	818.067	818.067	818.067	818.067
	1. Komplementärin	0	0	0	0	0	0	0
	2. Kommanditisten	818.067	818.067	818.067	818.067	818.067	818.067	818.067
II.	Gewinnrücklagen	290.000	290.000	290.000	290.000	290.000	290.000	290.000
III.	Verlustvortragskonten	0	0	0	0	0	123.983	146.761
B.	Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	25.565	25.565	25.565	25.565	25.565	25.565	25.565
C.	Rückstellungen	11.250	16.855	10.650	10.750	10.750	11.090	11.340
D.	Verbindlichkeiten	302.359	392.630	244.574	222.273	229.626	237.552	219.748
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0		
Summe PASSIVA		1.447.241	1.543.117	1.388.856	1.366.655	1.374.008	1.258.291	1.217.959

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Umsatzerlöse	1.772.078	1.824.311	1.653.342	1.645.633	1.710.351	1.694.519	1.710.921
2.	sonstige betriebliche Erträge	5.040	580	4.501	489	750	4.993	156
3.	Materialaufwand							
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	182	1.286	987	1.148	1.441	1.171	1.145
	b) für bezogene Leistungen	796.821	798.108	814.668	758.519	827.068	919.424	828.778
4.	Personalaufwand							
	a) Löhne und Gehälter	55.879	47.876	50.682	71.632	74.851	60.693	50.344
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	7.902	6.887	7.251	9.933	10.633	10.459	10.691
5.	Abschreibungen							
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	31.721	30.366	37.694	61.729	62.366	59.957	62.750
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	787.074	744.573	738.973	724.756	705.825	767.180	776.120
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	13.200	5.858	6.012	2.672	1.136	465	102
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.309	6.711	10.376	3.482	4.518	4.738	3.662
	davon an verbundene Unternehmen	(9.108)	(5.507)	(8.130)	(3.347)	(4.135)	(4.329)	
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	98.430	194.942	3.224	17.595	25.535	-123.645	-22.311
10.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
11.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
12	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
13.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
14.	sonstige Steuern	0	0	288	545	732	337	0
15	Jahresergebnis	98.430	194.942	2.936	17.050	24.803	-123.982	-22.311

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	25	25	25	25	25	25	25
Gesellschafterzuschüsse	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Verlustabdeckungen/-anteil	in T€	0	0	0	0	0	0/31	0/6
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	71	26	49	0	0	6	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0	0	0	0

Die Zahlungen an den Gesellschafter Kreis Lippe aus dem Gewinn des Vorjahres werden bei Produkt 015 001 002 – Beteiligungen und hier bei Sachkonto 4651100 „Gewinnausschüttung von Beteiligungen“ vereinnahmt.

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2012)

Geschäftsführung Die Geschäftsführung erfolgt durch die Komplementärin der Gesellschaft, die Lippischer Rundfunk Verwaltungs GmbH, Detmold. Diese wurde im Jahr 2011 durch folgende Geschäftsführer vertreten:
Rainer Giesdorf
Helmut Schmermund

Gesellschafter- Vertreter seitens des Kreises Lippe:
versammlung Landrat Friedel Heuwinkel; Dr. Axel Lehmann; Karl Dittmar,

Entwicklung des Personalbestandes

Die Mitarbeiterzahlen beliefen sich auf durchschnittlich:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	1	1	1	2	2	2	2
Anzahl der Vollkräfte	1	1	1	1,5	1,5	1,5	1,5
Anzahl der Auszubildenden	0	0	0	0	0	0	0

Weserrenaissance-Museum Schloß Brake
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011
AKTIVA				
A.	Anlagevermögen	2.160.617	2.169.360	2.201.753
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.781	3.807	2.671
II.	Sachanlagen	2.157.836	2.165.553	2.199.082
III.	Finanzanlagen	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	298.623	317.096	294.665
I.	Vorräte	48.345	52.299	49.687
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.233	630	385
III.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	249.045	264.166	244.593
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	11.297	10.928	10.928
Summe AKTIVA		2.470.537	2.497.384	2.507.346
PASSIVA				
A.	Eigenkapital	1.174.664	1.199.369	1.323.244
I.	Allgemeine Rücklage	976.119	976.119	976.119
II.	Sonderrücklagen	0	0	0
III.	Ausgleichsrücklage	202.936	198.544	223.250
IV.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.391	24.705	123.876
B.	Sonderposten	256.949	259.888	284.131
C.	Rückstellungen	880.920	907.549	862.243
D.	Verbindlichkeiten	158.004	130.578	37.727
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Summe PASSIVA		2.470.537	2.497.384	2.507.346

Ergebnisrechnung - in € -		2009	2010	2011
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	870.248	884.456	841.734
3.	Sonstige Transfererträge	0	0	0
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.663	56.927	58.750
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.565	15.565	15.565
7.	Sonstige ordentliche Erträge	20.060	19.337	74.440
8.	Ordentliche Erträge	967.536	976.285	990.490
9.	Personalaufwendungen	474.885	480.333	448.072
10.	Versorgungsaufwendungen	39.353	44.827	25.168
11.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	264.350	236.003	206.232
12.	Bilanzielle Abschreibungen	30.713	32.169	27.134
13.	Transferaufwendungen	0	0	0
14.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	163.434	159.288	160.489
15.	Ordentliche Aufwendungen	972.735	952.621	867.096
16.	Ordentliches Ergebnis	-5.199	23.664	123.394
17.	Finanzerträge	1.597	1.041	482
18.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	789	0	0
19.	Finanzergebnis	808	1.041	482
20.	Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	-4.391	24.705	123.876
21.	Außerordentliche Erträge	0	0	0
22.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
23.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0
24.	Jahresergebnis	-4.391	24.705	123.876

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011
Beteiligungsverhältnis	in %	25,0	25,0	25,0
Umlage Weserrenaissance-Museum	in T€	205	73	0
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0

Die Umlage an den Zweckverband Weserrenaissance-Museum Schloß Brake wurde beim Kreis Lippe über das Produkt 004 001 001 – Kulturförderung und hier das Sachkonto 5313000 „Umlage Weserrenaissance-Museum“ abgewickelt.

Hinweis aus Unternehmensbericht:

Aufgrund der Vereinbarung zwischen dem Landesverband Lippe und dem Kreis Lippe über die Neuordnung der Aufgabenwahrnehmung hat der Landesverband Lippe zunächst den bisher vom Kreis Lippe gehaltenen Anteil an dem Weserrenaissance Museum Schloß Brake übernommen. Das Museum ist sodann im Zuge einer Neuorganisation im Jahr 2012 in die alleinige Zuständigkeit des Landesverbandes Lippe übergegangen.

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2011)

Verbandsvorsteher Landrat Friedel Heuwinkel

Museumsdirektorin Dr. Vera Lüpkes

Verwaltungsrat Mitglied:
Landrat Friedel Heuwinkel

Verbands-
versammlung Der Kreis Lippe wurde durch folgende Mitglieder (stellvertretenden Mitglieder) in der Verbandsversammlung vertreten:
Brigitte Nolting (Hans Böke); Gerda Schüte (Dr. Axel Lehmann); Karl Dittmar (Ingrid Koch)

Entwicklung des Personalbestandes

	2009	2010	2011
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	9 MA	9 MA	8 MA
Anzahl der Vollkräfte	7,5 VK	7,5 VK	7,0 VK
Anzahl der Auszubildenden	- Azubis	- Azubis	- Azubis

Jugend, Familie, Soziales und Arbeit

Lippe pro Arbeit GmbH

Netzwerk Lippe gGmbH

Jobcenter Lippe AöR

Lippe pro Arbeit GmbH

Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012 SB
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	106.956	108.484	80.443	75.365
I.	Vorräte	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	27.198	30.002	5.384	0
III.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	79.758	78.482	75.059	75.365
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0
Summe AKTIVA		106.956	108.484	80.443	75.365
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	25.000	25.000	25.000	25.000
I.	Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000
II.	Kapitalrücklage	0	0	0	0
III.	Gewinnrücklagen	0	0	0	0
IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0	0	0	0
V.	Jahresergebnis	0	0	0	0
B.	Rückstellungen	67.834	64.997	49.246	0
C.	Verbindlichkeiten	14.122	18.487	6.197	50.365
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0
Summe PASSIVA		106.956	108.484	80.443	75.365

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2009	2010	2011	2012
1.	Umsatzerlöse	10.244.437	9.236.276	0	0
2.	sonstige betriebliche Erträge	70.760	69.017	3.251	1.642
3.	Materialaufwand				
a)	für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	327.087	365.750	0	0
b)	für bezogene Leistungen	8.498.129	7.501.187	0	0
4.	Personalaufwand				
a)	Löhne und Gehälter	0	0	0	0
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	0	0	0	0
5.	Abschreibungen				
a)	auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0	0	0	0
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens				
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.492.681	1.439.887	3.383	1.642
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.162	1.531	132	0
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.538	0	-0	0
10.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0
11.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
12	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
13.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0
14.	sonstige Steuern	0	0	0	0
15	Jahresergebnis	-1.538	0	-0	0

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011	2012
Beteiligungsverhältnis	in %	50	50	50	-
Mittel im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitssuchende (Kosten der Unterkunft und Heizung, Eingliederung, einmalige Beihilfen und Darlehn)	in T€	59.053	59.964	56.876	-
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	-
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	-
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	-
Bürgschaften	in T€	0	0	0	-

Die Mittel im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitssuchende (Kosten der Unterkunft und Heizung, Eingliederung, einmalige Beihilfen und Darlehn) wurde über das Produkt 005 003 001 – Grundsicherung für Arbeitssuchende nach dem SGB II abgewickelt.

Zusammensetzung der Organe (Stand 01.01.2012)

Geschäftsführung	Andrea Berger, Geschäftsführerin/Vorsitzende Dieter Schalhorn, Geschäftsführer Thomas Jeckel, Geschäftsführer
Trägerversammlung	Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) seitens Kreis Lippe: Landrat Friedel Heuwinkel (Hans Böke); Daniel Schollmeyer (Annette Lewicki); Sabine Reinecke-Erke (Jürgen Georgi);
Beirat	Vertreter des Kreises Lippe sind: Landrat Friedel Heuwinkel (Hans Böke)

Entwicklung des Personalbestandes

Bei der Lippe pro Arbeit GmbH waren keine Arbeitnehmer angestellt. Der Personalkörper setzte sich vielmehr aus Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern unterschiedlicher Entschebörden zusammen. Zu nennen sind zum einen die beiden Träger der Lippe pro Arbeit GmbH (Agentur für Arbeit Detmold und Kreis Lippe), die lippischen Kommunen, die Netzwerk Lippe gGmbH sowie Amtshilfekräfte von Post und Telekom.

	2009	2010	2011
Anzahl der Beschäftigten	336 MA	347 MA	MA
Anzahl der Stellen	319 Stellen	335 Stellen	Stellen

Netzwerk Lippe gGmbH
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	118.168	97.315	124.014	158.864	186.361	184.679	153.201
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	7.145	7.007	3.094	33.150	41.760	41.019	16.754
	II. Sachanlagen	110.023	89.308	119.920	124.714	143.601	142.660	124.660
	III. Finanzanlagen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	11.787
B.	Umlaufvermögen	4.809.608	8.496.548	8.369.568	7.432.646	7.418.396	8.604.396	9.315.072
	I. Vorräte	0	0	0	0	0	0	0
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	815.229	2.186.725	2.185.622	2.100.563	1.732.735	1.434.621	1.154.036
	III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	3.994.379	6.309.823	6.183.946	5.332.083	5.685.661	7.169.775	8.161.036
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	8.567	7.747	56.631	33.807	52.511	56.020	53.978
Summe AKTIVA		4.936.343	8.601.610	8.550.213	7.625.317	7.657.268	8.845.095	9.522.251
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	2.849.667	4.553.119	5.005.232	5.003.035	5.309.692	6.025.149	6.696.666
	I. Gezeichnetes Kapital	25.680	25.680	25.680	25.680	25.680	25.680	25.680
	II. Kapitalrücklage	695.879	695.879	695.879	695.879	695.879	695.879	695.878
	III. Gewinnrücklagen	2.128.108	3.831.560	4.283.673	4.281.476	4.588.133	5.303.590	5.975.108
	IV. Bilanzgewinn/-verlust	0	0	0	0	0	0	0
B.	Rückstellungen	1.459.441	1.656.236	1.547.267	1.224.966	1.166.242	1.384.229	1.323.993
C.	Verbindlichkeiten	532.289	2.343.086	1.936.568	1.193.839	870.442	1.274.496	1.348.442
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	94.946	49.169	61.146	203.477	310.892	161.221	153.150
Summe PASSIVA		4.936.343	8.601.610	8.550.213	7.625.317	7.657.268	8.845.095	9.522.251

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Umsatzerlöse	15.812.919	28.590.018	35.947.283	26.823.438	23.720.032	23.074.970	26.484.075
2.	sonstige betriebliche Erträge	531.064	60.306	61.690	185.212	74.072	64.154	47.574
3.	Materialaufwand							
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0	0	0	0	0
	b) für bezogene Leistungen	4.657.671	5.401.165	3.108.462	1.974.940	2.297.130	2.099.914	1.956.832
4.	Personalaufwand							
	a) Löhne und Gehälter	9.484.686	17.714.011	26.355.091	20.319.061	17.043.203	16.244.412	19.213.485
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	2.108.115	3.368.582	5.056.219	4.057.514	3.349.028	3.119.080	3.694.250
5.	Abschreibungen							
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	39.016	44.580	61.758	40.294	57.775	90.654	71.688
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	710.246	786.424	689.525	643.540	620.689	669.248	642.781
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	39.214	28.175	42.492	41.371	17.997	15.326	6.907
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.692	208	340	1.410	460	167	611
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-624.229	1.363.529	780.070	13.262	443.816	930.975	958.909
10.	außerordentliche Erträge	160.000	665.400	0	0	0	0	0
11.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
12	außerordentliches Ergebnis	160.000	665.400	0	0	0	0	0
13.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-40.816	325.210	327.689	15.216	136.959	215.320	287.221
14.	sonstige Steuern	440	268	268	243	200	198	170
15	Jahresergebnis	-423.853	1.703.451	452.113	-2.197	306.657	715.457	671.518
16.	Entnahme aus Rücklage	430.653	138.059	269.928	82.040	0	0	43.736
17.	Einstellung in Rücklage	6.800	1.841.510	722.041	79.843	306.657	715.457	715.254
18	Bilanzgewinn/ -verlust	0	0	0	0	0	0	0

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	73,71	73,71	73,71	73,71	73,71	73,71	73,71
Gesellschafterzuschüsse	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0	0	0	0

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2012)

Geschäftsführung Thomas Jeckel

Beirat Mitglieder:
Herr Schnietz, Herr Stall, Herr Hibbeler, Frau Bartols, Herr Klüter, Frau Requardt, Frau Klaas,
Frau Beine, Herr Schemmel, Herr Jeckel

Der Beirat berät den Geschäftsführer hinsichtlich der Auswirkungen von Maßnahmen und Projekten. Die Mitglieder des Beirats werden auf Vorschlag der Gesellschafter von Gesellschafterversammlung bestellt. Ihre Wahlzeit entspricht der Dauer der Legislaturperiode des Kreistages.

Gesellschafter-
versammlung Folgende Mitglieder (Stellvertreter) haben den Kreis Lippe in der Gesellschafterversammlung vertreten:
Hans Böke bis 02.07.2012 (Rainer Grabbe); Karl-Eitel John ab 02.07.2012(Rainer Grabbe);
Sabine Reinecke-Erke (Birgit Tornau); Wolfgang Schnabel (Jens Hankemeier); Dr. Bernd Groeger (Anette Lewicki); Gerda Schüte (Manfred Vogt); Jürgen Georgi (Marcus Förster); Ute Meyer (Carsten Möller)

Entwicklung des Personalbestandes

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	97 MA	94 MA	71 MA	70 MA	70 MA	77 MA	84 MA
Leih-Arbeitnehmer (Arbeitnehmerüberlassung)	276 AN	576 AN	868 AN	635 AN	515 AN	478 AN	553 AN

Jobcenter Lippe AÖR
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2011	2012 EB	2012	2013	2014	2015
AKTIVA							
A.	Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	0	9.258.028	14.836.225	17.034.546	15.989.012	16.567.345
I.	Vorräte	0	0	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	9.147.774	10.890.468	13.366.240	14.737.570	14.935.839
III.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	0	110.255	3.945.757	3.668.306	1.251.442	1.631.506
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	10.099.167	8.934.950	9.017.090	9.079.478
Summe AKTIVA		0	9.258.028	24.935.392	25.969.496	25.006.102	25.646.823
PASSIVA							
A.	Eigenkapital	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
I.	Gezeichnetes Kapital	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
II.	Kapitalrücklage	0	0	0	0	0	0
III.	Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0	0
IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0	0	0	0	0	0
V.	Jahresergebnis	0	0	0	0	0	0
B.	Rückstellungen	0	0	1.768.043	120.220	120.220	0
C.	Verbindlichkeiten	0	9.248.028	14.804.934	16.287.551	15.055.067	15.749.431
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	8.352.415	9.551.725	9.820.815	9.887.392
Summe PASSIVA		0	9.258.028	24.935.392	25.969.496	25.006.102	25.646.823

Bilanz - in € -		2011	2012 EB	2012	2013	2014	2015
AKTIVA							
A.	Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	0	9.258.028	14.836.225	17.034.546	15.989.012	16.567.345
I.	Vorräte	0	0	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	9.147.774	10.890.468	13.366.240	14.737.570	14.935.839
III.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	0	110.255	3.945.757	3.668.306	1.251.442	1.631.506
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	10.099.167	8.934.950	9.017.090	9.079.478
Summe AKTIVA		0	9.258.028	24.935.392	25.969.496	25.006.102	25.646.823
PASSIVA							
A.	Eigenkapital	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
I.	Gezeichnetes Kapital	0	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
II.	Kapitalrücklage	0	0	0	0	0	0
III.	Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0	0
IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0	0	0	0	0	0
V.	Jahresergebnis	0	0	0	0	0	0
B.	Rückstellungen	0	0	1.768.043	120.220	120.220	0
C.	Verbindlichkeiten	0	9.248.028	14.804.934	16.287.551	15.055.067	15.749.431
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	8.352.415	9.551.725	9.820.815	9.887.392
Summe PASSIVA		0	9.258.028	24.935.392	25.969.496	25.006.102	25.646.823

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	100	100	100	100
Gesellschafterzuschüsse	in T€	0	0	0	0
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2012)

Leitung Andrea Berger

Beirat Der Beirat soll noch eingerichtet werden und stand noch nicht.

Verwaltungsrat Folgende Mitglieder (Stellvertreter) haben den Kreis Lippe im Verwaltungsrat vertreten:
Landrat Friedel Heuwinkel (Karl-Eitel John); Sabine Reinecke-Erke(Klaus-Peter Eichmann);
Erika Hellweg (Birgit Tornau); Andrea Pries (Volker Heuwinkel); Robert Hampe (Heinrich
Zertik); Niko Nikolakoudis (Horst Schleicher); Wolfgang Humke (Heike Görder); Dr. Axel
Lehmann (Annete Lewicki); Gabriele Bröker (Annegret Dargatz); Ilka Kottmann (Kurt Kal-
kreuter); Dr. Bernd Groeger (Daniel Schollmeyer); Antonius Grothe (Andreas Wilde); Gerda
Schüte (Matthias Blome); Manuela Grochowiak-Schmieding (Werner Loke); Jürgen Georgi
(Ingrid Koch); Carsten Möller (Gudrun Hundertmark); Ernst-Helmut Stöbis (Ute Meyer);
Evelin Menne (Berndt Wobig); Hans-Ulrich Kannapin (Wolfgang Schnabel)

Entwicklung des Personalbestandes

Die Jobcenter Lippe AöR beschäftigt derzeit keine eigenen Mitarbeiter. Sämtliche Mitarbeiter sind von lippischen Städten und Gemeinden entsandt oder stellen Amtshilfekräfte der Post und Telekom/Vivento dar. Den Hauptteil der Mitarbeiter werden vom Kreis Lippe als Träger des Jobcenters entsandt.

Wirtschaft und Verkehr

Eigenbetrieb Straßen

Verkehrsbetriebe Extertal GmbH

Verkehrsverbund OstwestfalenLippe

Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH

Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH

Lippe Tourismus & Marketing GmbH

OstWestfalenLippe Marketing GmbH

Betreibergesellschaft Lipperlandhalle mbH

Inno Consult OWL GmbH

Sparkassenzweckverband Detmold

Sparkassenzweckverband Lemgo

Eigenbetrieb Straßen

Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	156.337.026	161.257.839	169.035.938	174.410.857	172.210.979	170.105.609	170.856.137
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	53.134	52.597	44.822	61.696	61.431	48.929	51.081
II.	Sachanlagen	156.283.892	161.205.241	168.991.116	174.349.161	172.149.548	170.056.680	170.805.056
III.	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	2.026.096	1.630.378	1.563.081	2.277.834	1.163.458	1.093.987	1.207.211
I.	Vorräte	116.233	110.325	230.687	176.191	217.743	207.678	221.278
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	230.607	419.099	16.719	56.742	46.218	47.869	107.518
III.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	1.679.255	1.100.954	1.315.675	2.044.901	899.497	838.440	878.415
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	9.830	13.730	11.419	11.375	2.897	3.306	3.089
Summe AKTIVA		158.372.952	162.901.946	170.610.437	176.700.066	173.377.335	171.202.902	172.066.437
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	46.957.414	53.888.925	53.851.075	53.689.626	53.859.348	54.175.830	54.447.921
I.	Stammkapital	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000
II.	Kapitalrücklage	31.272.225	39.859.307	39.859.307	39.859.307	33.851.075	33.851.075	33.851.075
III.	Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-2.443.734	-4.314.811	-5.970.382	-6.008.232	-161.449	8.273	324.755
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.871.076	-1.655.571	-37.850	-161.449	169.722	316.482	272.091
B.	Sonderposten	94.690.316	98.341.126	100.460.908	102.778.578	104.097.798	105.155.563	104.358.688
C.	Rückstellungen	842.366	1.024.763	1.087.797	1.050.565	855.829	757.078	788.748
D.	Verbindlichkeiten	15.882.855	9.647.131	15.210.658	19.181.297	14.564.360	11.114.431	12.471.080
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	0	0
Summe PASSIVA		158.372.952	162.901.946	170.610.437	176.700.066	173.377.335	171.202.902	172.066.437

Gewinn- und Verlustrechnung		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Umsatzerlöse	33.495	38.189	14.682	13.788	77.392	219.588	108.563
2.	Erlöse aus Transferleistungen	5.975.000	6.107.693	7.580.693	7.580.000	7.830.000	7.830.000	7.738.000
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	44.433	143.058	209.003	194.609	78.453	139.602	115.505
4.	sonstige betriebliche Erträge	6.410.593	5.242.723	5.018.196	4.709.422	5.392.197	4.966.782	4.676.369
5.	Materialaufwand							
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	344.122	492.742	246.960	321.987	382.134	255.059	294.076
	b) für bezogene Leistungen	1.884	4.905	5.027	5.814	5.947	6.142	6.408
6.	Personalaufwand							
	a) Löhne und Gehälter	2.262.586	2.305.004	2.315.243	2.237.263	2.359.310	2.282.986	2.268.761
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	605.048	647.372	649.149	665.637	591.003	617.502	750.606
		(188.753)	(210.876)	(202.547)	(217.435)	(126.745)	(153.867)	(278.331)
7.	Abschreibungen							
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	5.544.088	6.286.454	6.630.979	7.044.177	7.303.592	7.440.852	7.326.441
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	4.845.323	3.197.339	2.719.960	2.068.103	2.210.928	1.888.973	1.381.863
9.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	13.279	12.900	13.914	17.419	8.527	6.396	3.350
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	744.448	266.062	306.847	333.088	363.315	353.513	340.682
11.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.870.699	-1.655.317	-37.677	-160.830	170.341	317.341	272.950
12.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
13.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
14.	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
15.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
16.	sonstige Steuern	377	254	173	619	619	859	859
17.	Jahresergebnis	-1.871.076	-1.655.571	-37.850	-161.449	169.722	316.482	272.091

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	100	100	100	100	100	100	100
Betriebskostenzuschuss	in T€	6.040	6.208	-	-	-	-	-
Investitionskostenzuschuss	In T€	1.200	6.837	-	-	-	-	-
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	-	-	-	-	-
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	-	-	-	-	-
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	369	399	-	-	-	-	-
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	-	-	-	-	-
Bürgschaften	in T€	0	0	-	-	-	-	-

Der Betriebskostenzuschuss wird beim Kreis Lippe über das Produkt 015 001 003 – Zuführungen an die Eigenbetriebe und hier über das Sachkonto 5315100 „Betriebskostenzuschuss EB Straßen“ abgewickelt. Der Investitionskostenzuschuss wird über den Auftrag 7815001.I01090009 „Investitionskostenzuschuss Eigenbetrieb Straßen –PPP–“ ausgezahlt.

Zum 01.01.2009 sind die Aufgabenbereiche der technischen Gebäudewirtschaft zum Eigenbetrieb Schulen sowie die Aufgabenbereiche der Gebäudewirtschaft und IT zur Kernverwaltung des Kreises Lippe ausgegliedert worden. Aus dem Eigenbetrieb Immobilien- und Straßenbetrieb des Kreises Lippe ist hierdurch zum 01.01.2009 der Eigenbetrieb Straßen des Kreises Lippe entstanden. Insofern können für den Eigenbetrieb Straßen erst Werte ab dem Jahr 2009 angegeben werden.

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2012)

Betriebsleiter August Tölle, Rainer Huneke

Betriebsausschuss Der Kreistag hat mit Wirkung vom 20.10.2009 die Aufgaben des Betriebsausschusses für den Eigenbetrieb Straßen auf den Ausschuss für Ordnung, Verkehr und Straßenbetrieb übertragen. Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

Ordentliches Mitglied (stellvertretende Mitglieder):

Strate, Werner (Kalkreuter, Kurt) bis 20.09.2012; Jesse, Norbert (Köhne, Sebastian); Brandt, Bernhard (Carell, Hans); Streeck, Erika (Vogt, Manfred); Blome, Matthias (Hartwig, Dieter) bis 20.09.2012; Puchert-Blöbaum, Dirk (Mathias Blome) ab 20.09.2012; Balster, Heinrich-Hermann (Eichmann, Klaus-Peter); Horstmann, Herbert bis 02.07.2012 (Sundhoff, Friedrich-

Wilhelm); Beinke, Marlies ab 02.07.2012 (Sundhoff, Friedrich-Wilhelm); Vieregge, Kerstin (Symalla, Sascha bis 02.07.2012, Buchheim, Andreas ab 02.07.2012); Buchheim, Andreas (Kappe, Silvia) bis 02.07.2012; Grigat, Stephan (Kappe, Silvia) ab 02.07.2012; Schulz, Konrad (Böhnke, Inge); Ilemann, Moritz (Wagener, Robin bis 20.09.2012, Georgi, Jürgen ab 20.09.2012); Dr. Hüls, Rudolf (Iwanowicz, Peter); Umgelder, Hartmut (Lähnemann, Brigitte); Strate, Werner (Hartwig, Dietmar) ab 20.09.2012

Beratende Mitglieder (vertreten durch):

Sauter, Christian (Bierwirth, Jörg); Uphoff, Matthias (Escher, Christiane)

Entwicklung des Personalbestandes

Im Jahresdurchschnitt waren im Eigenbetrieb Straßen die folgenden Mitarbeiter beschäftigt:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	60 MA	58 MA	59 MA	58 MA	58 MA	55 MA	54 MA
davon Beamte	3 MA	3 MA	4 MA	2 MA	2 MA	2 MA	1 MA
davon Tarifbeschäftigte	57 MA	55 MA	55 MA	56 MA	56 MA	53 MA	53 MA
Anzahl der Vollkräfte	60,0 VK	58,0 VK	59,0 VK	58,0 VK	58,0 VK	55,0 VK	54,0 VK
Anzahl der Auszubildenden	4 Azubis	5 Azubis	6 Azubis	6 Azubis	5 Azubis	5 Azubis	5 Azubis

Verkehrsbetriebe Extertal GmbH

Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	0	6.707.568	6.405.275	8.705.206	8.539.703	8.244.388	8.047.028
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände		5.319	3.039	4.925	2.314	463	6.901
II.	Sachanlagen		4.520.942	4.220.929	6.518.974	6.356.082	6.062.618	5.858.820
III.	Finanzanlagen		2.181.307	2.181.307	2.181.307	2.181.307	2.181.307	2.181.307
B.	Umlaufvermögen	0	5.630.800	6.923.860	6.475.865	6.936.703	6.464.470	6.683.848
I.	Vorräte		51.250	87.100	80.917	89.406	52.080	60.091
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		5.203.448	6.227.552	5.992.641	6.284.780	5.755.451	6.058.024
III.	Wertpapiere		0	0	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		376.102	609.208	402.307	562.517	656.939	565.733
C.	Rechnungsabgrenzungsposten		0	0	0	0	0	293
Summe AKTIVA		0	12.338.368	13.329.135	15.181.071	15.476.406	14.708.858	14.731.169
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	0	8.776.758	9.109.185	9.620.640	10.136.010	10.551.652	10.939.647
I.	Gezeichnetes Kapital		1.898.000	1.898.000	1.898.000	1.898.000	1.898.000	1.898.000
	davon eigene Anteile		-830.180	-830.180	-830.180	-830.180	-830.180	-830.180
II.	Kapitalrücklage		7.516.464	7.516.464	7.516.464	7.516.464	7.516.464	7.516.464
III.	Gewinnrücklagen		1.395.974	73.674	73.674	73.674	73.674	73.674
	1. Rücklage für eigene Anteile							
	2. andere Gewinnrücklagen							
IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag		-1.596.442	0	351.227	862.682	1.478.052	1.793.695
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		392.942	451.227	611.455	615.370	415.642	487.994
B.	Rückstellungen		802.000	624.000	587.000	710.000	647.000	661.758
C.	Verbindlichkeiten		2.672.769	3.517.616	4.898.229	4.493.327	3.441.270	3.063.961
D.	Rechnungsabgrenzungsposten		86.841	78.334	75.202	137.069	68.936	65.803
Summe PASSIVA		0	12.338.368	13.329.135	15.181.071	15.476.406	14.708.858	14.731.169

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Umsatzerlöse	467.075	491.455	516.362	496.153	508.291	564.427
2.	sonstige betriebliche Erträge	4.125.826	3.344.413	3.517.448	3.615.194	3.370.428	2.965.357
3.	Materialaufwand						
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.468.959	1.715.420	1.638.002	1.443.125	1.332.923	1.159.687
	b) für bezogene Leistungen	117.524	77.866	188.034	487.425	318.135	251.515
4.	Personalaufwand						
	a) Löhne und Gehälter	796.677	754.313	776.627	792.881	764.231	691.359
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	229.661 (87.252)	197.285 (55.261)	231.989 (96.159)	250.816 (117.806)	215.123 (90.335)	209.725 (90.335)
5.	Abschreibungen						
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.272.798	365.185	448.752	450.079	449.243	464.471
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	785.887	689.819	760.822	874.539	854.632	855.698
7.	Erträge aus Beteiligungen	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
8.	Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	526.528	340.718	601.593	844.432	185.746	317.808
9.	Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens davon von verbundenen Unternehmen	14.418 (14.418)	14.418 (14.418)	14.418 (14.418)	14.418 (14.418)	14.418 (14.418)	14.418 (14.418)
10.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5.459	8.661	4.887	2.873	2.380	1.289
11.	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	379.609	382.365	368.513	439.052	121.839	142.177
12.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon von verbundenen Unternehmen	53.934 (19.157)	44.866 (18.064)	95.564 (16.975)	83.556 (17.940)	71.592 (20.024)	62.383 (20.024)
13	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	534.257	472.546	646.405	651.597	453.545	526.284
14.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
15.	außerordentliche Aufwendungen	119.416	0	0	0	0	0
16	außerordentliches Ergebnis	-119.416	0	0	0	0	0
17.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.784	0	0	0	0	0
18.	sonstige Steuern	20.115	21.319	34.950	36.227	37.903	38.290
19	Jahresergebnis	392.942	451.227	611.455	615.370	415.642	487.994

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	39,44	39,44	39,44	39,44	39,44	39,44	39,44
Gesellschafterzuschüsse	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	70,10	70,10	0	59,0	70,10
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0	0	0	0

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2012)

Geschäftsführung Thomas Brandauer
 Sven Oehlmann

Aufsichtsrat Mitglieder (stellvertretende Mitglieder):
 Landrat Friedel Heuwinkel (Reinhard Held); Dirk Tolkemitt (Karin Förster) ; Bernard Brandt
 (Andreas Wilde)

Gesellschafter- Bevollmächtigte Vertreter:
versammlung Landrat Friedel Heuwinkel (Reinhard Held); Andreas Wilde (Jürgen Georgi)

Entwicklung des Personalbestandes

Die gesamt vbe-Unternehmensgruppe beschäftigte durchschnittlich folgende Mitarbeiter:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	181 MA	181 MA	217 MA	236 MA	244 MA	237 MA	249 MA
vbe	20 MA	20 MA	17 MA	17 MA	15 MA	14 MA	15 MA
vbe Spedition GmbH	59 MA	59 MA	59 MA	52 MA	52 MA	55 MA	55 MA
Karl Köhne GmbH	85 MA	85 MA	128 MA	153 MA	167 MA	158 MA	169 MA
WeserWerreBus GmbH	17 MA	17 MA	13 MA	14 MA	10 MA	10 MA	10 MA

Verkehrsverbund OstWestfalenLippe
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	52.273	49.238	42.967	52.495	42.443	33.813	28.947
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	26.586	21.268	15.951	10.634	5.317	2	2
II.	Sachanlagen	18.196	20.479	19.525	34.370	29.635	26.320	21.454
III.	Finanzanlagen	7.491	7.491	7.491	7.491	7.491	7.491	7.491
B.	Umlaufvermögen	11.821.872	14.496.898	3.703.827	3.528.998	3.100.695	4.053.424	3.711.200
I.	Vorräte	0	0	0	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.817	14.496.187	3.703.316	3.528.487	1.099.976	2.049.840	1.706.731
III.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	11.814.055	711	511	511	2.000.719	2.003.584	2.004.469
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	582.811	522.333	1.085.144	1.027.897	968.573	905.973	1.462.040
Summe AKTIVA		12.456.956	15.068.469	4.831.938	4.609.390	4.111.711	4.993.210	5.202.187
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	2.707.266	2.752.101	2.752.101	2.752.101	2.752.309	2.755.175	2.756.186
I.	Allgemeine Rücklage	2.175.822	2.238.662	2.283.667	2.283.667	2.283.667	2.283.876	2.286.740
II.	Ausgleichsrücklage	468.435	468.434	468.434	468.434	468.434	468.435	468.435
III.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	63.009	45.005	0	0	208	2.864	1.011
B.	Sonderposten	44.778	41.741	35.453	44.971	34.901	26.267	21.399
C.	Rückstellungen	34.666	41.781	32.319	32.840	37.066	45.047	45.439
D.	Verbindlichkeiten	74.706	98.284	757.671	726.392	168.234	993.572	774.984
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	9.595.540	12.134.562	1.254.394	1.053.086	1.119.201	1.173.149	1.604.179
Summe PASSIVA		12.456.956	15.068.469	4.831.938	4.609.390	4.111.711	4.993.210	5.202.187

Ergebnisrechnung - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.588.663	38.822.054	689.238	1.761.079	1.737.844	1.697.891	1.558.828
3.	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.296	7.394	10.174	654	0	75	98
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	2.224	4.060	18.362	5.363	9.106	1.140
7.	sonstige ordentliche Erträge	6.337.766	9.092.585	11.669.952	230.912	89.531	215.573	371.328
8.	Ordentliche Erträge	46.938.725	47.924.257	12.373.424	2.011.007	1.832.738	1.922.645	1.931.394
9.	Personalaufwendungen	631.337	659.647	690.434	731.080	798.244	842.682	889.547
10.	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
11.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	45.718.959	46.677.808	204.376	251.514	296.092	226.450	267.697
12.	Bilanzielle Abschreibungen	8.635	8.888	14.202	13.361	15.796	10.911	5.515
13.	Transferaufwendungen	463.530	397.765	11.385.612	890.811	597.967	702.335	621.097
14.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	116.264	180.149	127.067	128.972	124.639	141.007	147.538
15.	Ordentliche Aufwendungen	46.938.725	47.924.257	12.421.691	2.015.738	1.832.738	1.923.385	1.931.394
16.	Ordentliches Ergebnis	0	0	-48.267	-4.731	0	-740	0
17.	Finanzerträge	63.009	45.005	48.267	4.731	208	3.604	1.011
18.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
19.	Finanzergebnis	63.009	45.005	48.267	4.731	208	3.604	1.011
20.	Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	63.009	45.005	0	0	208	2.864	1.011
21.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
22.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
23.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
24.	Jahresergebnis	63.009	45.005	0	0	208	2.864	1.011

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0	20,0
Gesellschafterzuschüsse	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0	0	0	0

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2012)

Geschäftsführung Ludger Siemer

Verbandsvorsteher Verbandsvorsteher (Stellvertreter):
Landrat Christian Manz - Kreis Herford (Frank Scheffer – Kreis Gütersloh)

Verwaltungsrat Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) seitens des Kreises Lippe:
Rainer Grabbe (Reinhard Held)

Verbandsversammlung Folgende Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) vertreten den Kreis Lippe in der Verbandsversammlung:
Rainer Grabbe (Reinhard Held); Kurt Kalkreuter (Dr. Rudolf Hüls); Werner Strate (Norbert Jesse) bis 20.09.2012; Niehage, Falk (Jesse, Norbert) ab 20.09.2012; Herbert Horstmann (Kerstin Vieregge) bis 02.07.2012; Balster, Heinrich-Hermann (Vieregge, Kerstin) ab 02.07.2012; Moritz Ilemann (Sabine Reinecke-Erke)

Entwicklung des Personalbestandes

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	11 MA	15 MA	20	17	21	21	24
Anzahl der Vollkräfte	11 VK	11 VK	11	10	11	10	9
Anzahl der Auszubildenden	1 Azubi	1 Azubi	1 Azubi	1 Azubi	-	1 Azubi	1 Azubi

Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	99.255	97.489	173.203	160.577	142.679	110.640	107.794
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	74.361	80.881	146.511	142.203	123.102	99.689	84.952
II.	Sachanlagen	24.894	16.608	26.692	18.374	19.577	10.951	22.842
III.	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	1.078.182	652.343	1.045.840	638.512	1.048.208	769.170	1.573.597
I.	Vorräte	47.321	45.886	43.535	39.920	38.683	35.237	35.818
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	135.371	563.802	779.515	187.762	586.780	273.400	582.230
III.	Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	895.490	42.655	222.790	410.830	422.745	460.533	955.549
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	5.814	13.154	13.424	12.637	7.454	5.369	6.679
Summe AKTIVA		1.183.251	762.986	1.232.467	811.726	1.198.341	885.179	1.688.070
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	100.676	11.168	125.523	186.945	301.007	229.486	233.181
I.	Gezeichnetes Kapital	51.129	51.129	51.129	51.129	51.129	51.129	51.129
II.	Kapitalrücklage	0	0	0	0	0	0	0
III.	Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-278	49.547	-39.961	74.395	135.816	249.878	178.356
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	49.825	-89.508	114.355	61.421	114.062	-71.521	3.696
B.	Rückstellungen	57.247	51.740	65.212	85.620	63.503	42.060	95.770
C.	Verbindlichkeiten	999.146	653.153	935.541	470.643	821.211	586.286	1.344.775
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	26.182	46.925	106.191	68.518	12.620	27.347	14.344
Summe PASSIVA		1.183.251	762.986	1.232.467	811.726	1.198.341	885.179	1.688.070

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Umsatzerlöse	621.171	449.457	659.292	539.024	872.383	645.841	831.616
2.	sonstige betriebliche Erträge	255.954	269.970	507.316	430.275	242.642	261.212	352.789
3.	Materialaufwand							
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	12.792	2.639	2.376	1.117	28.575	48.342	78.740
	b) für bezogene Leistungen							
4.	Personalaufwand							
	a) Löhne und Gehälter	357.943	339.053	363.912	338.543	363.963	382.930	413.842
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	89.495	91.650	101.163	98.223	107.886	109.538	109.948
				(9.998)	(10.395)	(12.343)	(13.358)	(11.525)
5.	Abschreibungen							
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	21.738	16.823	23.202	26.945	30.451	32.859	34.620
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	339.680	359.998	548.421	416.945	414.944	416.774	540.219
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.847	1.408	77	35	77	63	35
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15	179	1.704	1.354	1.110	938	99
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	63.309	-89.507	125.907	86.207	168.173	-84.265	6.972
10.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
11.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
12	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
13.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	13.484	1	13.037	28.590	55.212	-12.321	2.622
14.	sonstige Steuern	0	0	-1.485	-3.804	-1.101	-423	654
15	Jahresergebnis	49.825	-89.508	114.355	61.421	114.062	-71.521	3.696

Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0	50,0
Betriebskostenzuschuss	in T€	186	186	192	192	192	192	192
Zuschuss für Verkehrsleistungen	in T€	851	750	750	750	750	750	750
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0	0	0	0

Der Betriebskostenzuschuss wird beim Kreis Lippe über das Produkt 015 001 002 – Beteiligungen und hier das Sachkonto 5315000 „Betriebskostenzuschuss für die KVG“ abgewickelt.

Darüber hinaus leistet der Kreis Lippe einen Zuschuss für Verkehrsleistungen über das Produkt 015 001 002 – Beteiligungen und hier das Sachkonto 5315100 „Zuschuss zur Planung, Ausgestaltung und Finanzierung des ÖPNV an die KVG“. Der Zuschuss steht in unmittelbarem Zusammenhang mit der Pauschalzuweisung des Landes zur Organisation und Planung des ÖPNV (Sachkonto 4141000). Aus diesem Grund wurden bei der obigen Darstellung des Zuschusses für Verkehrsleistungen die weitergeleiteten Landesmittel nicht berücksichtigt.

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2012)

Geschäftsführung Achim Oberwörmeier

Aufsichtsrat Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) seitens Kreis Lippe:
Rainer Grabbe (Dr. Rudolf Hüls); Hans-Helmut Horstmann (Kerstin Vieregge) bis 02.07.2012;
Kerstin Vieregge (Konrad Schulz) ab 02.07.2012; Kurt Kalkreuter (Werner Strate bis 20.09.2012,
Dirk Puchert-Blöbaum ab 20.09.2012) ; Sylvia Ostmann (Markus Förster)

Gesellschafterversammlung Vertreter seitens Kreis Lippe:
Rainer Grabbe (Reinhard Held); Kerstin Vieregge (Moritz Ilemann); Wolfgang Humke (Marvin Weigel) ; Christian Bodem (Norbert Jesse); Werner Strate (Erika Streeck) bis 20.09.2012;
Dirk Puchert-Blöbaum (Erika Streeck) ab 20.09.2012

Entwicklung des Personalbestandes

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	20 MA	20 MA	22,1 MA	20,4 MA	21 MA	15,1 MA	21 MA
Geschäftsstelle	5 MA	5 MA	6,6 MA	6,9 MA	3,8 MA	3,8 MA	3,5 MA
davon Festkräfte	4 MA	4 MA	3,6 MA	4,6 MA	3 MA	3 MA	2 MA
davon Aushilfen	1 MA	1 MA	3 MA	2,3 MA	0,8 MA	0,8 MA	1,5 MA
Mobilitätszentrale	15 MA	15 MA	15,5 MA	13,5 MA	17,2 MA	11,2 MA	17,5 MA
davon Festkräfte	4 MA	4 MA	5 MA	4,1 MA	7 MA	4 MA	6,5 MA
davon Aushilfen	11 MA	11 MA	10,5 MA	9,4 MA	10,2 MA	7,2 MA	11 MA
Anzahl der Vollkräfte	7,5 VK	7,5 VK	4,6 VK	4,8 VK	6 VK	3,8 VK	2,7 VK
Anzahl der Auszubildenden	- Azubis	- Azubis	-Azubis	-Azubis	-Azubis	-Azubis	-Azubis

Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH

Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	39.388.492	42.305.124	43.153.413	41.664.533	43.744.357	41.478.437	40.306.198
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	15.454	13.745	12.567	31.014	20.458	55.857	31.701
II.	Sachanlagen	39.373.038	42.291.379	43.140.846	41.633.519	43.673.899	41.372.580	40.224.497
III.	Finanzanlagen	0	0	0	0	50.000	50.000	50.000
B.	Umlaufvermögen	7.259.083	5.868.730	6.348.575	11.377.405	6.321.316	6.186.879	7.015.506
I.	Vorräte	260.166	365.735	421.155	348.676	439.408	367.508	278.220
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.662.180	2.856.465	1.890.970	2.046.139	2.071.121	2.140.742	1.737.058
III.	Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	5.336.737	2.646.530	4.036.450	8.982.590	3.810.787	3.678.629	5.000.228
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	119.105	38.511	75.132	151.820	158.269	109.948	204.523
Summe AKTIVA		46.766.680	48.212.365	49.577.120	53.193.758	50.223.942	47.775.264	47.526.227
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	29.459.344	29.067.503	27.616.363	27.505.107	31.620.128	30.662.546	31.176.158
I.	Gezeichnetes Kapital	5.215.177	5.215.177	5.215.177	5.215.177	10.000.000	10.000.000	10.000.000
II.	Kapitalrücklage	276.859	276.859	276.859	276.859	276.859	276.859	276.859
III.	Gewinnrücklagen	25.428.786	25.428.786	25.428.786	22.124.327	22.013.071	21.343.268	20.385.687
IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0	-1.461.478	-1.853.319	0	0	0	0
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.461.478	-391.841	-1.451.140	-111.256	-669.802	-957.581	513.612
B.	Erhöhung der Kapitaleinlage				4.784.823	0	0	0
C.	Rückstellungen	6.969.494	6.738.966	7.321.356	6.437.042	4.806.041	4.409.687	4.085.970
D.	Verbindlichkeiten	10.337.842	12.405.896	14.542.318	14.371.931	13.702.266	12.613.098	12.179.166
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	97.083	94.855	95.506	89.933	84.933
Summe PASSIVA		46.766.680	48.212.365	49.577.120	53.193.758	50.223.941	47.775.264	47.526.227

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Umsatzerlöse	23.424.656	30.633.144	32.560.059	32.854.149	28.727.665	27.700.152	25.575.094
	Mineralölsteuer	-505.160	-432.905	-265.464	-307.374	-275.408	-289.362	-274.562
		22.919.496	30.200.239	32.294.595	32.546.775	28.452.257	27.410.790	25.300.532
2.	sonstige betriebliche Erträge	3.708.220	4.511.720	4.044.595	3.162.790	3.375.946	3.031.779	1.648.774
3.	Materialaufwand							
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	9.218.944	14.572.679	17.338.696	17.749.388	14.829.446	13.162.846	9.544.692
	b) für bezogene Leistungen	2.608.842	3.636.546	3.233.140	3.012.329	4.962.948	5.385.713	6.078.550
4.	Personalaufwand							
	a) Löhne und Gehälter	8.252.167	9.107.396	9.164.122	8.743.667	6.513.261	6.416.627	6.160.605
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	2.068.090	2.310.892	2.362.795	2.198.979	1.777.255	2.175.445	1.568.353
		(555.754)	(618.968)	(636.123)	(589.283)	(589.293)	(878.517)	(413.429)
5.	Abschreibungen							
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.788.684	2.721.445	2.920.081	2.893.269	3.016.255	3.088.151	2.926.149
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	2.764.970	2.251.481	2.011.822	1.731.160	1.787.528	1.889.381	2.153.749
7.	Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	0	0	0	0	74.592	74.291	103.136
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	94.686	48.847	24.444	28.315	47.417	4.653	2.371
	davon von verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	495.169	459.736	691.953	662.002	648.585	510.779	464.467
	davon von verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0
10	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.474.464	-299.369	-1.358.975	-1.252.914	-1.585.066	-2.107.429	-1.841.752
11.	außerordentliche Erträge	0	6.100	0	0	0	0	0
12.	außerordentliche Aufwendungen	0	3.000	0	0	0	0	0
13	außerordentliches Ergebnis	0	3.100	0	0	0	0	0
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-103.485	1.793	0	175	229.112	0	0
15.	sonstige Steuern	90.499	93.779	92.165	108.167	105.624	100.152	144.636
16.	Erträge aus Verlustübernahme				1.250.000	1.250.000	1.250.000	2.500.000
17	Jahresergebnis	-1.461.478	-391.841	-1.451.140	-111.256	-669.802	-957.581	513.612

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	7,84	7,84	7,84	7,84	7,84	7,84	7,84
Gesellschafterzuschüsse	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	100	100	100	200
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	376	376	376	376	376	376	376
Darlehen Restbestand zum 31.12.	in T€	0	0	0	144,3	136,9	129,5	122,1

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2012)

Geschäftsführung Geschäftsführer:
Elmar Kleinert

Aufsichtsrat Mitglieder:
Reinhold Stücke; Werner Hüsten; Sven.Georg Adenauer; Erika Streeck; Detlef Werner; Friedhelm Spieker; Dr. Karl Schneider; Thomas Niehoff; Axel Martens

Gesellschafter-
versammlung Mitglieder seitens Kreis Lippe:
Brigitte Nolting (Reinhard Held); Bernhard Brandt (Andreas Kuhlmann)

Entwicklung des Personalbestandes

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	274 MA	304 MA	295 MA	255 MA	174 MA	176 MA	138 MA
Vollzeit	149 MA	169 MA	158 MA	135 MA	112 MA	111 MA	104 MA
Teilzeit	125 MA	135 MA	137 MA	120 MA	62 MA	65 MA	34 MA
Anzahl der Vollkräfte	211,5 VK	236,5 VK	226,5 VK	195 VK	143 VK	143,5 VK	121 VK
Anzahl der Auszubildenden	10 Azubis	10 Azubis	8 Azubis	6 Azubis	5 Azubis	4 Azubis	4 Azubis

Lippe Tourismus & Marketing GmbH
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	60.548	61.861	47.779	40.771	52.491	62.755	68.331
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	15.700	5.233	1	1	7.333	4.666	2.000
II.	Sachanlagen	44.848	56.628	47.778	40.770	45.158	58.089	66.331
III.	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	365.639	428.938	710.757	653.543	434.903	374.013	439.163
I.	Vorräte	32.058	61.499	93.734	79.159	112.689	142.481	158.258
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	192.005	296.204	472.076	119.351	203.690	116.464	141.157
III.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	141.576	71.235	144.947	455.033	118.524	115.068	139.748
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	8.916	6.849	10.035	7.796	14.506	10.775	9.983
Summe AKTIVA		435.103	497.648	768.571	702.110	501.900	447.543	517.477
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	102.071	101.967	137.422	170.192	134.106	128.745	133.168
I.	Gezeichnetes Kapital	57.451	57.451	57.451	112.692	112.692	112.692	112.692
	./ . eigene Anteile	0	600	0	4.400	4.400	4.400	4.400
	= eingefordertes Kapital	57.451	56.851	112.692	108.292	108.292	108.292	108.292
II.	Kapitalrücklage	44.620	45.116	24.730	61.900	25.814	20.453	24.876
III.	Bilanzgewinn	0	0	0	0	0	0	0
B.	Sonderposten mit Rücklageanteil	25.622	22.316	19.010	15.704	12.398	9.092	5.786
C.	Rückstellungen	95.800	99.739	169.250	145.048	21.520	20.320	25.456
D.	Verbindlichkeiten	210.346	273.626	442.889	371.166	333.876	289.386	353.067
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.264	0	0	0	0	0	0
Summe PASSIVA		435.103	497.648	768.571	702.110	501.900	447.543	517.477

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Umsatzerlöse	896.720	707.848	656.201	1.013.198	479.433	484.471	438.862
2.	Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen	0	0	0	0	25.060	21.000	20.440
3.	sonstige betriebliche Erträge	172.267	264.339	359.153	191.901	184.074	166.305	156.082
4.	Materialaufwand							
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	26.284	51.661	152.743	73.904	96.259	70.425	53.562
	b) für bezogene Leistungen	703.127	279.824	198.996	700.578	427.415	486.834	463.304
5.	Personalaufwand							
	a) Löhne und Gehälter	391.471	551.865	603.907	529.493	393.955	428.712	427.959
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	77.260	98.881	67.449	52.683	50.341	46.964	44.080
6.	Abschreibungen							
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	16.983	19.065	14.082	16.060	10.602	15.642	18.702
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	573.630	692.647	786.034	566.667	526.818	408.708	383.798
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	612	143	214	383	175	150	45
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	282	1.816	6.067	6.018	590	1.824	1.289
10	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-719.438	-723.429	-813.710	-739.921	-817.238	-787.183	-777.265
11.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
12.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	außerordentliches Ergebnis	0						
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	-11	-46	0
15.	sonstige Steuern	1.526	515	546	4.923	333	239	363
16	Jahresergebnis	-720.964	-723.944	-814.256	-744.844	-817.560	-787.376	-777.628
17.	Entnahme aus der Kapitalrücklage	720.964	723.944	814.256	744.844	817.560	787.376	777.628
18.	Einstellung in Rücklage	0	0	0	0	0	0	0
19	Bilanzgewinn/-verlust	0						

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	34,78	34,78	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67
Konsortialbeitrag	in T€	450	450	450	450	450	450	450
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0	0	0	
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Zuwendung	in T€	0	0	0	0	0	0	25

Der Konsortialbeitrag wird beim Kreis Lippe über das Produkt 015 001 001 – Wirtschafts- und Strukturförderung und hier das Sachkonto 5317000 „Zuschuss Lippe Tourismus & Marketing AG“ abgewickelt.

Im Rahmen des Konsortialvertrages wurde das Grundkapital der Gesellschaft mit Wirkung zum 01.01.2011 auf 112.692 € erhöht, wobei der Kreis Lippe weitere Anteile von 28.102 € erhalten hat. Nach dem Anteilserwerb war der Kreis Lippe somit mit 42,67 % an der LTM AG beteiligt.

Mit notarieller Beurkundung am 20.08.2015 wurde die Umwandlung der Lippe Tourismus & Marketing AG in die Lippe Tourismus und Marketing GmbH mit Wirkung zum 01.01.2016 beschlossen. Im Rahmen der Umwandlung hat der Kreis Lippe Anteile in Höhe von 48.683 € (43,20 %) erhalten.

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2012)

Vorstand
Frank Schäfer
Günter Weigel

Aufsichtsrat
Mitglieder seitens Kreis Lippe:
Landrat Friedel Heuwinkel (Georg Plaschke); Dieter Mesch (Joachim Niehage); Dr. Bernd Groeger (Christian Bodem)

Hauptversammlung
In der Hauptversammlung gewähren je 1,00 € Nennwert einer Aktie eine Stimme. Zum Vorsitzenden in der Hauptversammlung ist der Vorsitzende des Aufsichtsrates berufen.

Vertreter (Stellvertreter) seitens des Kreises Lippe in der Hauptversammlung:
 Landrat Friedel Heuwinkel (Vorsitzender des Aufsichtsrates und der Hauptversammlung)
 Dr. Bernd Groeger (Christian Bodem)

Entwicklung des Personalbestandes

Bei der Lippe Tourismus & Marketing AG waren durchschnittlich folgende Personen angestellt:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	23 MA	15 MA	14 MA	9 MA	14 MA	15 MA	17 MA
davon kaufmännische Angestellte	14 MA	13 MA	12 MA	3 MA	1 MA	1 MA	2 MA
davon Teilzeit oder geringfügig Beschäftigte	9 MA	2 MA	2 MA	6 MA	13 MA	14 MA	15 MA
Anzahl der Auszubildenden	1 Azubis	3 Azubis	3 Azubis	2 Azubis	2 Azubis	- Azubis	- Azubis

OstWestfalenLippe GmbH

Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	85.220	75.403	176.349	140.082	106.836	67.572	83.787
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	24.644	26.619	110.778	76.878	47.219	11.141	34.970
II.	Sachanlagen	32.417	20.625	37.093	34.726	31.139	27.953	19.817
III.	Finanzanlagen	28.159	28.159	28.478	28.478	28.478	28.478	29.000
B.	Umlaufvermögen	876.593	932.560	886.239	856.379	874.873	949.012	1.108.316
I.	Vorräte	0	0	0	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	154.254	232.589	168.563	193.409	166.898	242.841	157.345
III.	Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	722.339	699.971	717.676	662.970	707.975	706.171	950.971
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	3.265	996	14.457	18.060	20.443	946	6.358
Summe AKTIVA		965.078	1.008.959	1.077.045	1.014.521	1.002.152	1.017.530	1.198.461
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	365.834	420.255	357.974	362.150	329.747	277.093	337.275
I.	Gezeichnetes Kapital	28.700	28.700	28.700	28.700	28.700	28.700	28.700
II.	Kapitalrücklage	0	0	0	0	0	0	0
III.	Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	329.872	337.134	391.555	329.274	333.450	301.047	248.393
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	7.262	54.421	-62.281	4.176	-32.403	-52.654	60.182
B.	Sonderposten	23.008	25.080	123.837	94.412	59.747	25.809	44.684
C.	Rückstellungen	333.728	389.869	388.935	379.329	468.084	566.048	684.776
D.	Verbindlichkeiten	191.458	148.405	173.129	145.461	119.807	137.092	130.239
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	51.050	25.350	33.170	33.169	24.767	11.488	1.487
Summe PASSIVA		965.078	1.008.959	1.077.045	1.014.521	1.002.152	1.017.530	1.198.461

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Gesellschafterzuschüsse	550.284	616.207	616.207	666.288	755.340	808.158	915.935
2.	öffentliche Zuschüsse	954.947	1.220.113	1.180.246	905.791	742.608	804.509	729.376
3.	sonstige betriebliche Erträge	453.505	515.958	634.808	732.213	650.778	619.984	732.227
4.	Aufwendungen für Projekte	557.183	776.344	960.009	695.696	515.207	482.342	499.307
5.	Personalaufwand							
a)	Löhne und Gehälter	910.984	1.027.778	950.488	1.066.282	1.120.612	1.186.414	1.202.596
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	157.602 (0)	187.871 (0)	173.224 (0)	199.564 (0)	219.332 (0)	241.594 (0)	241.008 (0)
6.	Abschreibungen							
a)	Abschreibungen	15.705	19.203	39.091	58.420	49.729	51.096	26.507
b)	Auflösung Sonderposten			-25.020	-46.131	-39.738	-40.418	-15.150
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	314.965	288.956	400.337	326.083	316.200	364.400	363.689
8.	Erträge aus anderen Wertpapieren oder Ausleihungen des Finanzvermögens			841	616	0	616	1.138
9.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.537	3.055	3.855	2.219	1.321	607	322
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.329	517	0	2.848	672	813	576
11	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	7.505	54.664	-62.172	4.365	-31.967	-52.367	60.465
12.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
13.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
14	außerordentliches Ergebnis	0						
15.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
16.	sonstige Steuern	243	243	109	189	435	287	283
17	Jahresergebnis	7.262	54.421	-62.281	4.176	-32.402	-52.654	60.182

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis in %	7,14	7,14	7,14	7,14	7,14	7,14	7,14
Gesellschafterzuschüsse in T€	40	45	77	85	93	101	101
Kapitalzuführungen in T€	0	0	0	0	0	0	0
Verlustabdeckungen in T€	0	0	0	0	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen in T€	0	0	0	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern in T€	0	0	0	0	0	0	0
Bürgschaften in T€	0	0	0	0	0	0	0

Die Gesellschafter der OstWestfalenLippe Marketing GmbH leisten an die Gesellschaft jährlich Gesellschafterzuschüsse sowie zusätzliche Einzahlungen. Beim Kreis Lippe werden diese Zahlungen über das Produkt 015 001 001 – Wirtschafts- und Strukturförderung und hier die Sachkonten 5317100 (Betriebskostenzuschuss an die OWL-Marketing GmbH) und 5317200 (Projektförderung OWL-Marketing GmbH) abgewickelt.

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2012)

Geschäftsführung Herbert Weber

Gesellschafter-
versammlung Vorsitzender: Herr Herbert Sommer
stellvertretender Vorsitzender: Landrat Friedel Heuwinkel

Der Kreis Lippe wird in der Gesellschafterversammlung durch folgende Mitglieder (Stellvertreter) vertreten:

Landrat Friedel Heuwinkel (Günter Weigel)

Fachbeirat Die Gesellschaft hat vier Fachbeiräte, analog den Geschäftsfeldern. Die Fachbeiräte unterstützen die Geschäftsführung in konzeptionellen Fragen. Die Fachbeiräte haben nicht die Funktion eines Aufsichtsrates. Zu Funktionen und Zusammensetzungen wird verwiesen auf: www.ostwestfalen-lippe.de/images/stories/OWLM_Kompodium_2013.pdf

Entwicklung des Personalbestandes

Die OstWestfalenLippe Marketing GmbH beschäftigte im Durchschnitt folgende Mitarbeiter:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	20	23	22	28	30	31	33
Anzahl der Vollkräfte	18	15	13	14	17	17	15
Anzahl der Beschäftigten Regionalagentur (per Personalgestellung)	3	3	3	3	3	2	2
Anzahl der Auszubildenden	0	0	0	0	0	0	0

Betreibergesellschaft Lipperlandhalle mbH

Wirtschaftliche Entwicklung – abweichendes Wirtschaftsjahr: Ende zum 30.06. des jeweiligen Jahres

Bilanz - in € -		2008/2009	2009/2010	2010/2011	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	106.857	105.410	85.009	78.384	60.543	65.660	57.321
I.	Sachanlagen	106.697	105.250	84.849	78.224	60.383	65.500	57.161
II.	Finanzanlagen	160	160	160	160	160	160	160
B.	Umlaufvermögen	197.417	266.129	469.776	112.084	258.093	438.485	424.241
I.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	75.452	96.221	236.842	69.071	206.634	359.708	376.992
II.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	121.965	169.908	232.934	43.013	51.459	78.777	47.249
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	7.715	7.906	7.378	8.005	8.726	8.928	9.075
D.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	203.628	422.561	507.238	0	189.921	228.636	0
Summe AKTIVA		515.617	802.006	1.069.401	198.473	517.283	741.709	490.637
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	0	0	0	17.044	-1	0	15.070
I.	Gezeichnetes Kapital	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000	26.000
II.	Kapitalrücklage	71.693	71.693	71.693	571.693	571.693	571.693	571.693
III.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-117.715	-279.020	-497.953	-582.630	-580.650	-787.615	-826.329
IV.	Bilanzverlust/Jahresfehlbetrag	-161.305	-218.933	-84.677	24.282	-206.965	-38.714	243.706
	davon Gewinnvortrag	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
V.	Vortrag auf neue Rechnung	-22.301	-22.301	-22.301	-22.301	0	0	0
VI.	Nicht gedeckter Fehlbetrag	203.628	422.561	507.238	0	189.921	228.636	0
B.	Rückstellungen	13.662	17.879	73.204	17.848	43.524	151.769	145.890
C.	Verbindlichkeiten	444.247	708.543	934.947	123.998	448.176	569.357	314.094
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	57.708	75.584	61.250	39.583	25.584	20.583	15.583
Summe PASSIVA		515.617	802.006	1.069.401	198.473	517.283	741.709	490.637

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2008/2009	2009/2010	2010/2011	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015
1.	Umsatzerlöse	657.490	646.198	725.162	811.096	589.394	745.838	751.541
2.	sonstige betriebliche Erträge	9.418	5.386	8.973	57.167	5.667	13.640	4.325
3.	Materialaufwand							
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-45	-414	-10	0	0	-135	0
	b) für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0	0
4.	Personalaufwand							
	a) Löhne und Gehälter	5.468	5.468	5.468	5.468	5.468	5.189	4.600
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	1.475 (0)	1.522 (0)	1.478 (0)	1.302 (0)	1.306 (0)	1.410 (0)	1.524 (0)
5.	Abschreibungen							
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	25.157	26.889	29.771	30.854	31.294	24.951	20.614
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	794.119	837.061	782.116	806.366	763.833	708.784	699.293
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8	9	11	9	10	10	10
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.047	0	0	0	135	5.403	2.807
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-161.305	-218.933	-84.677	24.282	-206.965	13.886	27.038
10.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	216.667
11.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
12	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	216.667
13.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0	0	0	0
14.	sonstige Steuern	0	0	0	0	0	52.600	0
15	Jahresergebnis	-161.305	-218.933	-84.677	24.282	-206.965	-38.714	243.705
16.	Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0	0	0	0	0	0	0
17.	Vortrag auf neue Rechnung	0	0	0	0	0	0	0
18	Bilanzgewinn/-verlust	-161.305	-218.933	-84.677	24.282	-206.965	-38.714	243.705

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009/2010	2010/2011	2011/2012	2012/2013	2013/2014	2014/2015	2015/2016
Beteiligungsverhältnis	in %	90	90	90	90	90	90	90
Gesellschafterzuschüsse	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalzuführungen	in T€	82	0	500	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Darlehen/Ausleihung	in T€	0	0	0	60	60	50,2	0

Das Wirtschaftsjahr der Betreibergesellschaft Lipperlandhalle mbH beginnt jeweils am 1. Juli eines Jahres und endet am 30. Juni des nachfolgenden Jahres. Gemäß Kreistagsbeschluss vom 07.07.2011 hat der Kreis Lippe der Betreibergesellschaft Lipperlandhalle mbH eine Einlage zur Stärkung des Eigenkapitals in Höhe von 500.000,00 € gewährt. Der Betrag war der Kapitalrücklage der Betreibergesellschaft Lipperlandhalle mbH zuzuführen.

Darüber hinaus hat der Kreis Lippe mit Kreistagsbeschluss vom 01.10.2012 der Betreibergesellschaft Lipperlandhalle ein Gesellschafterdarlehen in Höhe von 60.000,00 € gewährt. Die Auszahlung erfolgte in zwei Teilbeträgen am 18.09.2012 und am 04.02.2013.

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2012)

Geschäftsführung Michael Arend

Gesellschafter-
versammlung Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) seitens Kreis Lippe:
Frank Schäfer (Landrat Friedel Heuwinkel); Ilka Oord (Eckhard Schlink);

Entwicklung des Personalbestandes

Die Betreibergesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

Inno Consult OWL GmbH
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2014 EB	2014	2015
AKTIVA				
A.	Anlagevermögen	0	0	23.843
I.	immaterielle Wirtschaftsgüter	0	0	6.250
II:	Sachanlagen	0	0	17.593
B.	Umlaufvermögen	25.000	46.804	45.921
I.	eingeforderte noch ausstehende Kapitaleinlagen	5.500	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	445	20.110
III.	Wertpapiere	0	0	25.811
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	19.500	46.359	0
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Summe AKTIVA		25.000	46.804	69.764
PASSIVA				
A.	Eigenkapital	25.000	16.804	21.650
I.	gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000
II.	Kapitalrücklage	0	0	0
III.	Satzungsmäßige Rücklagen	0	0	0
IV.	Ergebnisvortrag	0	0	0
V.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0	-8.196	-3.350
B.	Sonderposten	0	0	23.843
C.	Rückstellungen	0	5.000	7.960
D.	Verbindlichkeiten	0	25.000	16.311
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Summe PASSIVA		25.000	46.804	69.764

Gewinn- und Verlustrechnung		2014 EB	2014	2015
- in € -				
1.	Umsatzerlöse	0	0	52.651
2.	sonstige betriebliche Erträge	0	0	26.657
3.	Materialaufwand			
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0
	b) für bezogene Leistungen	0	0	0
4.	Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter	0	0	9.600
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	0	0	0
	davon für Altersversorgung	(0)	(0)	(0)
5.	Abschreibungen			
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0	0	4.216
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens			
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	8.196	60.646
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	-8.196	4.846
10.	außerordentliche Erträge	0	0	0
11.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
12	außerordentliches Ergebnis	0	0	0
13.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0
14.	sonstige Steuern	0	0	0
15	Jahresergebnis	0	-8.196	4.846
16.	Gewinn-/Verlustvortrag	0	0	-8.196
17.	Rücklagenzuführung	0	0	0
18	Bilanzgewinn/-verlust	0	-8.196	-3.350

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	58%	58%
Gesellschafterzuschüsse	in T€	25	25
Kapitalzuführungen	in T€	14,5	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0
Bürgschaften	in T€	0	0

Zweck der Gesellschaft ist im Bereich der Elektromobilität und der erneuerbaren Energien im ländlichen Raum des Kreises Lippe die Koordination und Entwicklung von wirtschaftsnahen Projekten zur Förderung des Wissens-, Technologie-, Innovations- und Forschungstransfers im Rahmen der Kreisaufgaben. Die Gesellschaft wurde in 2014 gegründet.

Zusammensetzung der Organe

Geschäftsführer Günter Weigel

Gesellschafter-
versammlung Mitglieder (Vertreter):
Friedel Heuwinkel
Rainer Grabbe (Stellvertreter)
Falk Niehage
Christian Bodem (Stellvertreter)
Thomas Hinze
Mareike Ehlert (Stellvertreterin)

Sparkasse Detmold

(ab 01.01.2012 Sparkasse Paderborn-Detmold)

Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in T€ -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
1.	Barreserve	91.377	139.127	122.576	93.647	109.612	94.639	142.956
2.	Schuldtitel öffentlicher Stellen und Wechsel, die zur Refinanzierung bei der Deutschen Bundesbank zugelassen sind	0	0	0	0	0	0	0
3.	Forderungen an Kreditinstitute	192.467	226.445	408.863	507.680	332.716	470.263	206.377
4.	Forderungen an Kunden	1.764.434	1.817.592	4.143.586	4.418.049	4.539.559	4.585.312	4.722.748
5.	Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	499.432	367.326	1.040.951	1.020.261	842.700	773.510	725.980
6.	Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	286.111	278.759	391.917	381.703	374.171	373.448	303.002
7.	Beteiligungen	67.797	55.803	87.672	88.541	85.965	110.902	110.464
8.	Anteile an verbundenen Unternehmen	101	10.838	10.838	10.838	144	144	148
9.	Treuhandvermögen	2.617	2.226	3.350	2.723	2.184	1.749	1.359
10.	Ausgleichsforderungen gegen die öffentliche Hand einschließlich Schuldverschreibungen aus deren Umtausch	0	0	0	0	0	0	0
11.	Immaterielle Anlagewert	267	166	402	564	506	526	329
12.	Sachanlagen	10.961	11.400	47.553	47.652	59.770	56.775	53.060
13.	Sonstige Vermögensgegenstände	7.741	4.521	8.983	7.512	5.123	4.298	4.522
14.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.209	2.158	8.281	6.487	4.437	2.592	1.506
Summe AKTIVA		2.925.514	2.916.361	6.274.972	6.585.657	6.356.888	6.474.158	6.272.451
PASSIVA								
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	632.678	536.197	1.166.549	1.236.864	937.857	944.890	733.327
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	2.012.072	2.105.091	4.413.280	4.659.363	4.720.592	4.814.944	4.815.573
3.	Verbriefte Verbindlichkeiten	17.867	6.661	49.550	32.265	23.456	16.464	864
4.	Treuhandverbindlichkeiten	2.617	2.226	3.350	2.723	2.184	1.749	1.359

5.	Sonstige Verbindlichkeiten	12.643	11.934	14.189	14.290	13.040	7.769	3.561
6.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.690	2.587	8.658	7.149	5.133	3.408	2.316
7.	Rückstellungen	49.804	44.188	94.470	85.533	91.345	92.106	86.265
8.	Sonderposten mit Rücklageanteil	84	0	0	0	0	0	0
9.	Nachrangige Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0	0
10.	Genussrechtskapital	1.523	1.523	0	0	0	0	0
11.	Fonds für allgemeine Bankrisiken	11.000	20.700	177.780	185.669	189.459	206.906	233.103
12.	Eigenkapital	182.536	185.254	347.146	361.802	373.823	385.922	396.083
	a) gezeichnetes Kapital	0	0	0	0	0	0	0
	b) Kapitalrücklage	0	0	0	0	0	0	0
	c) Gewinnrücklagen	176.843	177.426	334.086	343.844	355.802	367.823	377.921
	ca) Sicherheitsrücklage	167.493	168.076	324.736	334.494	346.452	358.473	368.571
	cb) andere Rücklagen	9.350	9.350	9.350	9.350	9.350	9.350	9.350
	d) Bilanzgewinn	5.693	7.828	13.060	17.958	18.021	18.099	18.162
Summe PASSIVA		2.925.514	2.916.361	6.274.972	6.585.658	6.356.888	6.474.158	6.272.451
1.	Eventualverbindlichkeiten							
	a) Eventualverbindlichkeiten aus weitergegebenen abgerechneten Wechseln	0	0	0	0	0	0	0
	b) Verbindlichkeiten aus Bürgschaften und Gewährleistungsverträgen	28.116	27.423	72.389	76.943	92.992	100.849	113.366
	c) Haftung aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0	0
2.	Andere Verpflichtungen							
	a) Rücknahmeverpflichtungen aus unechten Pensionsgeschäften	0	0	0	0	0	0	0
	b) Platzierungs- und Übernahmeverpflichtungen	0	0	0	0	0	0	0
	c) Unwiderrufliche Kreditzusage	169.430	232.041	370.545	347.551	311.384	337.777	410.846

Gewinn- und Verlustrechnung - in T€ -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Zinserträge aus							
	a) Kredit- und Geldmarktgeschäften	108.621	104.401	212.636	207.920	194.006	183.033	170.465
	b) festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen	16.578	14.073	37.050	32.248	25.363	19.912	15.270
2.	Zinsaufwendungen	83.252	52.189	112.794	104.961	77.898	60.405	57.464
3.	Laufende Erträge aus							
	a) Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren	11.153	7.139	12.133	11.667	8.800	8.884	4.796
	b) Beteiligungen	678	759	1.839	2.180	2.608	3.060	3.028
	c) Anteilen an verbundenen Unternehmen	194	0	299	351	296	278	280
4.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen	11	24	277	266	199	125	472
5.	Provisionserträge	21.661	21.996	43.641	40.951	40.465	42.212	46.885
6.	Provisionsaufwendungen	1.745	1.840	2.562	2.319	2.209	2.259	2.319
7.	Nettoaufwand (-) oder Nettoertrag (+) des Handelsbestands	352	0	0	0	0	0	0
8.	Sonstige betriebliche Erträge	1.704	1.733	8.469	3.473	6.130	6.565	7.238
9.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	0	84	0	0	0	0	0
10.	Allgemeine Verwaltungsaufwendungen							
	a) Personalaufwand							
	aa) Löhne und Gehälter	26.887	27.515	54.324	56.899	56.950	57.408	59.919
	ab) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	9.155	8.125	17.241	18.905	18.537	19.303	23.303
	darunter: für Altersversorgung	(3.975)	(2.858)	(6.648)	(7.561)	(7.252)	(8.452)	(11.366)
	b) andere Verwaltungsaufwendungen	18.579	20.060	38.183	40.923	39.906	35.163	33.473
11.	Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen	1.842	1.685	5.363	5.007	5.108	5.448	6.950
12.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.015	1.252	4.877	2.619	6.971	12.138	3.034
13.	Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen im Kreditgeschäft	2.248	9.878	0	12.222	22.249	5.208	0

14.	Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und bestimmten Wertpapieren sowie aus der Auflösung von Rückstellungen im Kreditgeschäft	0	0	80.641	0	0	0	4.168
15.	Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelte Wertpapiere	0	1.696	6.879	12.517	1.149	7.749	0
16.	Erträge aus Zuschreibungen zu Beteiligungen, Anteilen an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelten Wertpapieren	47	0	0	0	0	0	29
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0	0	0	0	0
18.	Zuführungen zu dem Fonds für allgemeine Bankrisiken	0	9.700	127.524	7.889	3.790	17.447	26.197
19.	Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	16.276	16.269	27.238	34.795	43.100	41.541	39.972
20.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
21.	Außerordentliche Aufwendungen	0	1.602	0	0	0	0	0
22.	Außerordentliches Ergebnis	0	-1.602	0	0	0	0	0
23.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	10.515	7.638	14.508	16.640	24.838	23.094	21.524
24.	Sonstige Steuern, soweit nicht unter Posten 12 ausgewiesen	68	71	192	197	241	348	287
25.	Jahresüberschuss	5.693	6.958	12.538	17.958	18.021	18.099	18.161
26.	Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	0	870	522	0	0	0	0
27.	Entnahmen aus Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0	0	0
28.	Einstellungen in Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0	0	0
29.	Bilanzgewinn	5.693	7.828	13.060	17.958	18.021	18.099	18.161

Sparkasse Lemgo

Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in T€ -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
1.	Barreserve	36.447	53.739	58.693	69.288	29.219	36.923	42.558
2.	Schuldtitel öffentlicher Stellen und Wechsel, die zur Refinanzierung bei der Deutschen Bundesbank zugelassen sind	0	0	0	0	0	0	0
3.	Forderungen an Kreditinstitute	3.030	5.024	45.455	58.359	85.709	85.254	35.611
4.	Forderungen an Kunden	1.786.945	1.877.102	1.950.762	2.044.329	2.123.133	2.165.607	2.195.133
5.	Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	249.741	243.187	256.858	215.229	233.782	188.937	229.275
6.	Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	264.661	223.409	231.309	231.309	231.309	231.382	231.408
7.	Beteiligungen	29.911	29.876	31.300	32.229	32.229	46.003	45.819
8.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0
9.	Treuhandvermögen	1.151	1.007	853	712	579	473	391
10.	Ausgleichsforderungen gegen die öffentliche Hand einschließlich Schuldverschreibungen aus deren Umtausch	0	0	0	0	0	0	0
11.	Immaterielle Anlagewert	95	67	30	20	25	33	71
12.	Sachanlagen	37.584	34.598	31.745	29.520	27.437	25.110	23.066
13.	Sonstige Vermögensgegenstände	1.401	1.367	1.038	529	1.197	1.540	964
14.	Rechnungsabgrenzungsposten	3.337	3.271	2.985	2.381	1.616	1.022	614
Summe AKTIVA		2.414.303	2.472.647	2.611.028	2.683.905	2.766.235	2.782.284	2.804.910
PASSIVA								
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	367.732	350.033	414.144	413.525	441.548	454.408	476.008
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	1.788.529	1.875.782	1.955.300	2.008.274	2.052.829	2.046.302	2.039.612
3.	Verbriefte Verbindlichkeiten	54.216	31.308	22.257	17.871	14.012	12.122	2.108
4.	Treuhandverbindlichkeiten	1.151	1.007	853	712	579	473	392
5.	Sonstige Verbindlichkeiten	3.368	2.841	2.820	2.890	1.905	2.503	1.630

6.	Rechnungsabgrenzungsposten	4.517	4.549	4.282	3.837	2.594	1.707	1.109
7.	Rückstellungen	49.629	52.338	42.281	41.552	43.511	41.432	47.484
8.	Sonderposten mit Rücklageanteil	320	0	0	0	0	0	0
9.	Nachrangige Verbindlichkeiten	6	0	0	0	0	0	0
10.	Genussrechtskapital	0	0	0	0	0	0	0
11.	Fonds für allgemeine Bankrisiken	3.800	14.400	22.000	43.000	51.000	59.000	67.000
12.	Eigenkapital	141.035	140.389	147.091	152.244	158.257	164.336	169.567
	a) gezeichnetes Kapital	0	0	0	0	0	0	0
	b) Kapitalrücklage	0	0	0	0	0	0	0
	c) Gewinnrücklagen	137.430	138.199	138.251	144.134	149.740	155.274	161.248
	ca) Sicherheitsrücklage	134.019	134.788	134.840	144.134	149.740	155.274	161.248
	cb) andere Rücklagen	3.411	3.411	3.411	0	0	0	0
	d) Bilanzgewinn	3.605	2.190	8.840	8.110	8.517	9.062	8.319
Summe PASSIVA		2.414.303	2.472.647	2.611.028	2.683.905	2.766.235	2.782.284	2.804.910
1.	Eventualverbindlichkeiten							
	a) Eventualverbindlichkeiten aus weitergegebenen abgerechneten Wechseln	0	0	0	0	0	0	0
	b) Verbindlichkeiten aus Bürgschaften und Gewährleistungsverträgen	37.892	36.134	36.255	37.146	31.791	31.074	38.371
	c) Haftung aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0	0
2.	Andere Verpflichtungen							
	a) Rücknahmeverpflichtungen aus unechten Pensionsgeschäften	0	0	0	0	0	0	0
	b) Platzierungs- und Übernahmeverpflichtungen	0	0	0	0	0	0	0
	c) Unwiderrufliche Kreditzusage	113.238	156.120	118.914	131.292	124.796	139.125	116.836

Gewinn- und Verlustrechnung - in T€ -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Zinserträge aus							
	a) Kredit- und Geldmarktgeschäften	97.905	96.471	97.551	95.964	92.317	87.717	82.426
	b) festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen	11.076	8.498	7.130	5.999	3.842	3.469	2.801
2.	Zinsaufwendungen	57.350	51.669	49.654	46.450	40.516	32.947	25.475
3.	Laufende Erträge aus							
	a) Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren	13.588	8.769	6.003	5.048	4.206	4.255	2.636
	b) Beteiligungen	573	625	769	940	1.179	1.221	1.281
	c) Anteilen an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0
4.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen	0	0	0	0	0	0	0
5.	Provisionserträge	18.159	18.529	18.352	17.714	18.542	18.907	19.672
6.	Provisionsaufwendungen	1.026	1.072	896	826	870	899	907
7.	Nettoaufwand (-) oder Nettoertrag (+) des Handelsbestands	187	0	0	0	0	0	0
8.	Sonstige betriebliche Erträge	3.519	1.337	2.636	1.541	2.678	2.178	2.184
9.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0	0	0	0	0
10.	Allgemeine Verwaltungsaufwendungen							
	a) Personalaufwand							
	aa) Löhne und Gehälter	23.177	22.909	22.965	23.361	23.212	24.727	26.029
	ab) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	7.594	6.400	6.112	7.001	6.538	7.505	8.336
	darunter: für Altersversorgung	(3.277)	(1.817)	(1.754)	(2.499)	(1.949)	(3.001)	(3.725)
	b) andere Verwaltungsaufwendungen	15.800	15.981	15.814	16.282	17.170	16.784	16.805
11.	Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle Anlagevermögen und Sachanlagen	6.106	3.324	3.323	3.196	2.998	2.901	2.873
12.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.078	803	1.197	2.768	1.813	1.753	928
13.	Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen im Kreditgeschäft	13.939	8.997	9.088	0	3.314	0	3.331

14.	Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und bestimmten Wertpapieren sowie aus der Auflösung von Rückstellungen im Kreditgeschäft	0	0	0	12.828	0	1.049	0
15.	Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelte Wertpapiere	0	36	4	5.156	0	3.358	0
16.	Erträge aus Zuschreibungen zu Beteiligungen, Anteilen an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelten Wertpapieren	0	0	0	0	0	0	0
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0	0	0	0	0
18.	Zuführung zu dem Fonds für allgemeine Bankrisiken	3.800	10.600	7.600	21.000	8.000	8.000	8.000
19.	Einstellungen in Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0	0	0	0	0
20.	Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	15.137	12.438	15.788	13.994	18.333	19.922	18.316
21.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
22.	Außerordentliche Aufwendungen	0	3.829	0	0	0	0	0
23.	Außerordentliches Ergebnis	0	-3.829	0	0	0	0	0
24.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	11.285	6.320	6.828	5.749	9.689	10.731	9.880
25.	Sonstige Steuern, soweit nicht unter Posten 12 ausgewiesen	247	99	120	135	127	129	117
26.	Jahresüberschuss	3.605	2.190	8.840	8.110	8.517	9.062	8.319
27.	Gewinn-/ Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0	0	0	0	0	0	0
28.	Entnahmen aus Gewinnrücklagen	0	0	0	3.411	0	0	0
29.	Einstellungen in Gewinnrücklagen	0	0	0	3.411	0	0	0
30.	Bilanzgewinn	3.605	2.190	8.840	8.110	8.517	9.062	8.319

Natur und Umwelt

Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe

Abfallwirtschaftsverband Lippe

Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH

Interargem GmbH

Werre-Wasserverband

Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge

Erholungszentrum Schieder GmbH

Lippe Energie Verwaltungs GmbH

Photovoltaikanlage Deponie Dörentrup GmbH & Co. KG

Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe

Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	62.552.915	62.047.031	54.519.824	56.101.613	56.892.124	56.380.809	57.014.829
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	6	6	6	6	6	6	6
II.	Sachanlagen	7.436.944	6.721.664	6.283.889	6.330.822	6.731.719	6.727.100	7.343.528
III.	Finanzanlagen	55.115.965	55.325.361	48.235.929	49.770.785	50.160.399	49.653.703	49.671.295
B.	Umlaufvermögen	7.428.417	3.048.340	13.182.387	10.907.707	13.954.518	13.737.849	13.076.774
I.	Vorräte	115.707	108.439	110.487	124.963	120.390	113.234	102.438
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.797.545	1.273.411	5.906.812	6.050.216	9.144.372	7.761.144	8.239.390
III.	Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	1.515.165	1.666.490	7.165.088	4.732.528	4.689.756	5.863.471	4.734.946
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	19.941	20.412	20.312	3.879	12.436	14.235	14.230
D.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensberechnung	0	0	0	0	4.468	0	0
Summe AKTIVA		70.001.273	65.115.783	67.722.523	67.013.199	70.863.546	70.132.893	70.105.833
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	11.557.205	11.386.307	11.044.714	10.071.020	9.506.651	8.964.359	7.474.422
I.	Gezeichnetes Kapital	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
II.	Kapitalrücklage	0	0	0	0	0	0	0
III.	Gewinnrücklagen	9.272.924	8.271.197	7.716.197	7.161.197	6.616.197	6.071.197	5.526.196
IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	479.813	2.639.281	2.915.110	3.128.517	2.699.823	2.680.453	2.683.163
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.604.468	275.829	213.407	-418.694	-9.369	12.709	-934.937
B.	Rückstellungen	53.508.359	51.936.014	50.211.545	50.797.879	50.885.547	51.658.230	51.871.054
C.	Verbindlichkeiten	4.935.709	1.793.462	6.466.264	6.144.300	10.471.348	9.510.304	10.760.357
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	0	0
Summe PASSIVA		70.001.273	65.115.783	67.722.523	67.013.199	70.863.546	70.132.893	70.105.833

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Umsatzerlöse	1.238.656	1.177.425	1.412.257	1.314.996	1.158.225	1.268.478	1.302.661
2.	sonstige betriebliche Erträge	4.568.774	7.097.643	3.818.133	8.581.182	4.961.351	5.817.561	3.635.492
3.	Materialaufwand							
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	830.478	651.546	860.106	8.337.404	1.706.701	1.420.182	1.614.129
	b) für bezogene Leistungen	1.489.369	1.368.451	1.377.688	1.107.335	1.658.980	1.810.526	2.131.412
4.	Personalaufwand							
	a) Löhne und Gehälter	886.407	823.602	816.517	896.746	927.609	957.998	1.010.494
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	224.589 (61.576)	223.243 (56.540)	224.615 (60.341)	251.041 (72.676)	255.229 (72.715)	265.938 (76.153)	281.345 (82.400)
5.	Abschreibungen							
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.027.914	773.809	686.204	589.452	646.666	650.337	620.513
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	670.725	1.037.265	1.645.913	652.248	714.603	686.951	742.138
7.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	1.840.479	915.960	1.109.061	953.488	898.694	935.726	1.217.358
	davon von verbundenen Unternehmen	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	49.247	40.359	108.683	780.035	305.567	316.446	302.283
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	163.936	4.179.088	386.320	280.400	1.243.534	2.054.992	1.095.887
10	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.403.738	174.383	450.771	-484.925	170.515	491.287	-1.038.124
11.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
12.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
13	außerordentliches Ergebnis	0						
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	784.180	-114.480	222.790	-81.693	164.358	462.967	-118.897
15.	sonstige Steuern	15.090	13.034	14.574	15.462	15.526	15.611	15.710
16	Jahresergebnis	1.604.468	275.829	213.407	-418.694	-9.369	12.709	-934.937

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	18,4	18,4	18,4	18,4	18,4	18,4	18,4
Gesellschafterzuschüsse	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern *)	in T€	86	86	86	86	86	86	86
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0	0	0	0

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2012)

Geschäftsführung Ulrich Frohmann
 Berthold Lockstedt

Aufsichtsrat Ein Aufsichtsrat besteht seit dem 01.01.2010 nicht mehr.

Gesellschafter- Landrat Friedel Heuwinkel (Frank Schäfer); Dr. Ute Röder (Rainer Grabbe)
 versammlung

Entwicklung des Personalbestandes

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	24 MA	25 MA	24 MA				
Angestellte	12 MA	12 MA					
Gewerbliche Mitarbeiter	9 MA	9 MA					
Mitarbeiter der Stadt Detmold	3 MA	2 MA					
Anzahl der Vollkräfte	20,6 VK	20,6 VK	21,6 VK	21,6 VK	21,6 VK	22,7 VK	21,7 VK
Aushilfen	4 MA	4 MA	3 MA	4 MA	3 MA	3 MA	6 MA

Abfallwirtschaftsverband Lippe

Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	643	346.357	346.143	345.929	345.929	345.929	345.929
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0
	II. Sachanlagen	643	428	214	0	0	0	0
	III. Finanzanlagen	0	345.929	345.929	345.929	345.929	345.929	345.929
B.	Umlaufvermögen	7.476.280	8.386.181	8.794.394	9.309.590	8.927.115	8.499.703	8.756.010
	I. Vorräte	0	0	0	0	0	0	0
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	828.760	226.083	1.161.555	420.493	686.877	448.317	319.944
	III. Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	0
	IV. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	6.647.520	8.160.098	7.632.839	8.889.097	8.240.238	8.051.386	8.436.066
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	0	0
Summe AKTIVA		7.476.923	8.732.538	9.140.537	9.655.519	9.273.044	8.845.632	9.101.939
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	6.732.810	382.730	382.729	382.729	382.729	436.422	822.342
	I. Allgemeine Rücklage	5.574.544	5.925.108	382.729	382.729	382.729	382.729	382.729
	II. Sonderrücklagen	0	0	0	0	0	0	0
	III. Ausgleichsrücklage	1.662.948	1.158.266	0	0	0	0	53.693
	IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-504.682	-6.700.644	0	0	0	53.693	385.920
B.	Sonderposten	0	0	0	0	0	0	0
C.	Rückstellungen	263.223	6.986.426	7.857.049	8.280.754	7.944.531	7.948.531	7.948.531
D.	Verbindlichkeiten	480.890	1.363.382	900.759	992.036	945.784	460.679	331.066
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0		
Summe PASSIVA		7.476.923	8.732.538	9.140.537	9.655.519	9.273.044	8.845.632	9.101.939

Ergebnisrechnung - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.390.036	16.747.353	16.871.798	16.697.545	16.574.123	16.264.113	15.818.671
3.	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	142.756	1.061.744	1.224.775	754.488	555.523	484.041	512.926
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.000	0	3.394	121.188	38.949	322.382	26.132
7.	sonstige ordentliche Erträge	0	7.440	670	125.055	340.677	1.455	5.455
8.	Ordentliche Erträge	16.582.792	17.816.537	18.100.637	17.698.276	17.509.272	17.071.991	16.363.184
9.	Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
10.	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
11.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.121.671	17.260.227	17.027.808	16.946.872	17.246.775	17.428.859	16.386.411
12.	Bilanzielle Abschreibungen	214	214	472	332	8.160	0	0
13.	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
14.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	114.939	7.800.665	1.619.336	1.284.312	742.381	70.509	71.808
15.	Ordentliche Aufwendungen	17.236.824	25.061.106	18.647.616	18.231.516	17.997.316	17.499.368	16.458.219
16.	Ordentliches Ergebnis	-654.032	-7.244.569	-546.979	-533.240	-488.044	-427.377	-95.035
17.	Finanzerträge	149.350	543.925	546.979	543.240	488.044	481.070	480.955
18.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	10.000	0	0	0
19.	Finanzergebnis	149.350	543.925	546.979	533.240	488.044	481.070	480.955
20.	Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	-504.682	-6.700.644	0	0	0	53.693	385.920
21.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
22.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
23.	Außerordentliches Ergebnis	0						
24.	Jahresergebnis	-504.682	-6.700.644	0	0	0	53.693	385.920

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	18,4	18,4	18,4	18,4	18,4	18,4	18,4
Gesellschafterzuschüsse	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0	0	0	0

Die Einbringung des Stammkapitals wurde beim Kreis Lippe über das Produkt 015 001 002 – Beteiligungen und hier das Sachkonto 7843200 „Erwerb Stammkapitaleinlage Abfallwirtschaftsverband“ abgewickelt.

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2012)

Verbandsvorsteher Landrat Friedel Heuwinkel

Verwaltungsrat Mitglieder (Vertreter) seitens des Kreises Lippe :
Landrat Friedel Heuwinkel (Stephan Prinz zur Lippe); Horst Schleicher (Sylvia Ostmann);
Andreas Wilde (Rüdiger Krentz)

Verbandsversammlung Mitglieder (Vertreter) seitens des Kreises Lippe:
Dr. Ute Röder (Landrat Friedel Heuwinkel); Sabina Zimmer (Friedric-Wilhelm Sundhoff);
Kerstin Vieregge (Heinrich Zertik); Rolf Schnülle (Hans-Peter von der Ahe); Werner Strate
(Annegret Dargatz) bis 20.09.2012; Falk Niehage (Annegret Dargatz) ab 20.09.2012; Jürgen
Georgi (Stephan Prinz zur Lippe)

Entwicklung des Personalbestandes:

Der Verband beschäftigt derzeit keine Mitarbeiter.

Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH

Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	932.470	978.193	878.556	795.755	920.296	816.267	717.296
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0	0	0	0
II.	Sachanlagen	932.470	978.193	878.556	795.755	920.296	816.267	717.296
III.	Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	2.227.686	2.434.433	2.795.244	2.765.435	2.534.315	2.046.152	2.596.855
I.	Vorräte	119.300	218.288	338.039	224.899	268.556	304.530	323.396
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.901.937	2.006.139	2.251.819	2.335.033	2.060.688	1.212.747	1.504.014
III.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	206.449	210.006	205.386	205.503	205.071	528.875	769.445
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	8.203	0
Summe AKTIVA		3.160.156	3.412.626	3.673.800	3.561.190	3.454.611	2.870.622	3.314.151
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	769.816	1.326.954	1.124.776	1.348.742	1.531.301	1.208.615	1.372.298
I.	Gezeichnetes Kapital	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
II.	Kapitalrücklage	0	0	0	0	0	0	0
III.	Gewinnrücklagen	366.187	573.616	626.954	924.777	1.148.741	831.301	1.008.615
IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0	0	0	0	0	0	0
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	203.629	553.338	297.822	223.965	182.560	177.314	163.683
B.	Rückstellungen	545.660	593.053	571.036	317.098	245.794	267.993	330.001
C.	Verbindlichkeiten	1.844.680	1.492.619	1.977.988	1.895.350	1.677.516	1.394.014	1.611.852
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	0	0
Summe PASSIVA		3.160.156	3.412.626	3.673.800	3.561.190	3.454.611	2.870.622	3.314.151

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Umsatzerlöse	14.724.919	15.969.644	15.903.875	14.791.132	15.193.680	15.055.792	14.543.268
2.	Veränderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-300	-96	4.940	-9.489	4.038	-1.298	3.638
3.	sonstige betriebliche Erträge	154.794	128.117	128.434	164.109	106.624	75.432	75.874
4.	Materialaufwand							
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	53.609	969.554	1.358.103	658.372	462.915	420.547	540.957
	b) für bezogene Leistungen	10.966.887	10.883.135	10.645.538	10.401.433	10.933.127	10.620.145	10.335.894
5.	Personalaufwand							
	a) Löhne und Gehälter	581.719	613.531	583.763	552.331	581.520	639.675	419.779
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	129.590	121.325	122.105	136.100	116.177	145.374	133.645
		(30.319)	(25.363)	(29.663)	(0)	(0)	(0)	(0)
6.	Abschreibungen							
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	84.107	97.870	115.933	85.085	80.199	113.918	117.931
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	2.708.701	2.600.363	2.749.237	2.727.974	2.825.929	2.935.085	2.813.239
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	11.194	7.905	20.582	10.074	11.322	9.483	3.960
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	30.086	31.097	29.143	23.422	18.145	14.909	7.139
10	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	335.908	788.695	454.009	371.109	297.652	249.756	258.156
11.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
12.	außerordentliche Aufwendungen	0	4.248	0	0	0	0	0
13	außerordentliches Ergebnis	0	-4.248	0	0	0	0	0
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	130.048	230.789	156.187	147.144	114.612	72.282	94.473
15.	sonstige Steuern	2.231	320	0	0	480	160	0
16	Jahresergebnis	203.629	553.338	297.822	223.965	182.560	177.314	163.683

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	11,28	11,28	11,28	11,28	11,28	11,28	11,28
Gesellschafterzuschüsse	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0	0	0	0

Die Gewinnausschüttung der Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH wird beim Kreis Lippe bei dem Produkt 015 001 002 – Beteiligungen und hier das Sachkonto 4651100 „Gewinnausschüttung von Beteiligungen“ vereinnahmt.

Zusammensetzung der Organe (Stand ab 31.12.2012)

Geschäftsführung Lars Helmer
 Berthold Lockstedt

Aufsichtsrat Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) seitens Kreis Lippe:
 Landrat Friedel Heuwinkel (Brigitte Nolting); Kurt Kalkreuter (Andreas Wilde); Dr. Lucas
 Heumann (Sylvia Ostmann)

Gesellschafter- Vertreter (Stellvertreter) des Kreises Lippe in der Gesellschafterversammlung sind:
versammlung Rüdiger Krentz (Rolf Schnülle)

Entwicklung des Personalbestandes

Im Durchschnitt beschäftigte die Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH folgende gewerbliche Arbeitnehmer:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	11 MA	10 MA					
Anzahl der Vollkräfte	11 VK	10 VK					
Anzahl der Auszubildenden	- Azubis	-Azubis					

Interargem GmbH

Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in T€ -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	114.739	114.755	115.365	115.361	114.954	114.787	114.604
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	27	48	671	680	486	326	146
	II. Sachanlagen	58	53	40	27	14	7	4
	III. Finanzanlagen	114.654	114.654	114.654	114.654	114.454	114.454	114.454
B.	Umlaufvermögen	45.581	38.813	48.752	41.505	41.328	38.340	36.093
	I. Vorräte	0	0	0	0	0	0	0
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	37.354	26.817	41.024	39.035	40.692	38.340	33.595
	III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	8.227	11.996	7.728	2.470	636	0	2.498
C.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0	88	109	93	110	166	131
Summe AKTIVA		160.320	153.656	164.226	156.959	156.392	153.293	150.828
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	143.137	143.394	149.961	150.028	150.953	147.200	145.597
	I. Gezeichnetes Kapital	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
	II. Kapitalrücklage	111.696	111.696	111.696	111.696	111.696	111.696	111.696
	III. Gewinnrücklagen	0	10.000	10.138	15.138	15.138	15.138	15.138
	IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0	0	0	247	314	139	126
	V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	29.241	19.498	25.927	20.747	21.605	18.027	16.437
B.	Rückstellungen	4.893	3.222	1.905	1.367	1.118	1.740	2.072
C.	Verbindlichkeiten	12.290	7.040	12.360	5.237	3.532	4.078	3.159
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	327	789	275	0
Summe PASSIVA		160.320	153.656	164.226	156.959	156.392	153.293	150.828

Gewinn- und Verlustrechnung - in T€ -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Umsatzerlöse	6.107	5.558	5.638	5.899	5.972	6.161	6.073
2.	sonstige betriebliche Erträge	62	217	127	103	113	139	45
3.	aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	9	0	0
4.	Materialaufwand	0	0	0	0	0	0	0
5.	Personalaufwand							
a)	Löhne und Gehälter	1.094	895	879	786	784	750	774
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	265	200	160	172	174	154	167
c)	Aufwendungen für/ davon für Altersversorgung	(152)	(94)	(89)	(65)	(94)	(74)	(85)
6.	Abschreibungen							
a)	auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	13	22	109	210	260	270	176
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	4.370	4.054	4.458	4.417	4.545	4.807	4.633
8.	a) Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	38.276	25.584	35.951	28.098	31.780	26.052	25.280
	b) an Organgesellschaften weiterbelastete Ertragsteuern	0	0	0	0	0	0	0
9.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0
	davon von verbundenen Unternehmen	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
10.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	155	172	255	138	77	129	65
	davon von verbundenen Unternehmen	(66)	(86)	(156)	(90)	(49)	(64)	(34)
11.	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0	0	200	0	0
12.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	37	290	171	52	89	264	294
	davon von verbundenen Unternehmen	(35)	(14)	(93)	(10)	(0)	(0)	(0)
13	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	38.821	26.070	36.194	28.601	31.899	26.236	25.419
14.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
15.	außerordentliche Aufwendungen	0	3	0	0	0	0	0
16	außerordentliches Ergebnis	0	-3	0	0	0	0	0
17.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	9.580	6.569	10.096	7.847	10.281	8.209	8.982
18.	sonstige Steuern	0	0	171	7	13	0	0
19	Jahresergebnis	29.241	19.498	25.927	20.747	21.605	18.027	16.437

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	0,27	0,27	0,27	0,27	0,27	2,27	2,27
Gesellschafterzuschüsse	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	43	43	23	23	46	48	408
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0	0	0	0

Die Gewinnausschüttung der Interargem GmbH wird beim Kreis Lippe bei dem Produkt 015 001 002 – Beteiligungen und hier das Sachkonto 4651100 „Gewinnausschüttung von Beteiligungen“ vereinnahmt.

Der Kreis Lippe hat im Laufe des Jahres 2014 weitere Anteile in Höhe von 2 % an der Interargem GmbH zu einem Preis von 4.305.000 € erworben.

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2012)

Geschäftsführung	Rainer Müller <i>Dr. Frank Ehlers (bis 31.01.2012)</i> Friedhelm Rieke
Gesellschafter- versammlung	Vertreter (stellvertretende Vertreter) seitens Kreis Lippe: Gerda Schüte (Horst Schleicher);

Entwicklung des Personalbestandes

Durchschnittlich bei der Interargem direkt beschäftigte Mitarbeiter:

	2009	2010	2011	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	10 MA	9 MA	8 MA	8 MA	8 MA	8 MA
Weibliche Mitarbeiter	2 MA					
Männliche Mitarbeiter	8 MA	7 MA	6 MA	6 MA	6 MA	6 MA
Anzahl der Vollkräfte	910 VK	9 VK	8 VK	8 VK	8 VK	8 VK
Anzahl der Auszubildenden	- Azubis					

Werre-Wasserverband
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A. Anlagevermögen								
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1	1	1	1	1	58.797	71.297
	II. Sachanlagen	18.967.043	20.664.070	21.080.163	20.727.059	19.202.044	18.679.186	18.247.058
	III. Finanzanlagen	10.244	11.167	11.167	11.167	11.167	11.167	8.660
B. Umlaufvermögen								
	I. Vorräte	500	500	500	500	500	500	500
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	39.847	82.735	117.333	17.134	227.531	227.024	226.907
	III. Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	0
	IV. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	475.081	460.121	747.831	680.320	497.742	220.651	200.000
C. Rechnungsabgrenzungsposten								
		7.534	7.328	7.540	14.425	9.895	14.196	13.648
Summe AKTIVA		19.500.250	21.225.922	21.964.535	21.450.606	19.948.880	19.211.521	18.768.070
PASSIVA								
A. Eigenkapital								
	I. Allgemeine Rücklage	528.194	528.194	528.194	528.194	1.170.766	1.170.766	1.170.766
	II. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	88.431	115.116	24.860	-376.861	-270.152	-278.764	-298.339
	III. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	26.685	-90.256	-401.721	106.709	-8.612	-19.575	57.303
B. Sonderposten								
		14.144.855	15.051.876	15.067.346	15.297.705	13.350.632	12.909.911	12.509.994
C. Rückstellungen								
		1.326.297	1.396.090	1.419.379	1.414.834	1.542.045	1.566.423	1.412.964
D. Verbindlichkeiten								
		3.385.788	4.224.902	5.326.477	4.480.025	4.164.201	3.862.760	3.915.382
E. Rechnungsabgrenzungsposten								
		0	0	0	0	0	0	0
Summe PASSIVA		19.500.250	21.225.922	21.964.535	21.450.606	19.948.880	19.211.521	18.768.070

Ergebnisrechnung - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.160.825	870.000	967.530	1.140.000	1.140.000	1.005.000	1.140.000
3.	Sonstige Transfererträge	0	303.606	389.903	410.261	412.921	422.221	414.917
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.090	938	3.090	5.516	3.730	3.472	5.708
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.719	2.050	585	0	0	0	0
7.	sonstige ordentliche Erträge	142.605	5.530	4.883	12.143	13.128	8.495	70.046
8.	Ordentliche Erträge	1.364.239	1.182.124	1.365.991	1.567.920	1.569.779	1.439.188	1.630.671
9.	Personalaufwendungen	510.552	409.187	355.819	348.065	319.788	339.231	330.543
10.	Versorgungsaufwendungen	54.802	48.229	33.733	38.548	63.516	96.586	102.132
11.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	157.880	154.746	178.326	245.812	203.763	185.410	336.197
12.	Bilanzielle Abschreibungen	419.359	438.841	558.463	575.416	591.965	603.747	591.955
13.	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
14.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	66.927	72.378	100.161	87.284	82.998	92.883	81.206
15.	Ordentliche Aufwendungen	1.209.520	1.123.381	1.226.502	1.295.125	1.262.030	1.317.857	1.442.033
16.	Ordentliches Ergebnis	154.719	58.743	139.489	272.795	307.749	121.331	188.638
17.	Finanzerträge	5.178	2.603	2.075	2.039	746	187	170
18.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	133.212	151.602	164.453	168.125	155.939	141.093	131.505
19.	Finanzergebnis	-128.034	-148.999	-162.378	-166.086	-155.193	-140.906	-131.335
20.	Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	26.685	-90.256	-22.889	106.709	152.556	-19.575	57.303
21.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
22.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	378.832	0	161.168	0	0
23.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	-378.832	0	-161.168	0	0
24.	Jahresergebnis	26.685	-90.256	-401.721	106.709	-8.612	-19.575	57.303

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	42,3	42,3	42,3	42,3	42,3	42,3	42,3
Verbandsbeitrag	in T€	368	368	409	479	471	450	502
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0	0	0	0

Der Verbandsbeitrag an den Werre-Wasserverband wird beim Kreis Lippe über das Produkt 013 002 001 – Oberflächengewässer und hier das Sachkonto 5313000 „Zuweisung an den Werre-Wasserverband“ abgewickelt.

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2012)

Geschäftsführer Steffen Veenaas

Verbandsvorsteher Verbandsvorsteher (Vertreterin):
Landrat Friedel Heuwinkel (Beatrix Wallberg)

Vorstand Landrat Friedel Heuwinkel; Beatrix Wallberg; Udo Busse; Martin Wörmann

Verbandsversammlung Mitglieder (Stellvertreter) seitens Kreis Lippe:
Dr. Ute Röder (Heinz Reker); Heike Görder (Friedrich-Wilhelm Sundhoff); Kurt Kalkreuter
(Mathias Blome); Sylvia Ostmann (Ute Meyer); Christian Bodem (Dr. Axel Lehmann)

Entwicklung des Personalbestandes

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	7 MA	7 MA	7 MA	7 MA	6 MA	6 MA	8 MA
Anzahl der Vollkräfte	6,5 VK	6,5 VK	6,5 VK	6,5 VK	6 VK	6 VK	8 VK
Anzahl der Auszubildenden	- Azubis						

Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	3.346.992	3.867.949	4.445.931	5.033.358	5.330.857	5.375.524	5.562.710
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	46.226	34.387	22.879	15.014	7.149	3.148	58.602
	II. Sachanlagen	3.300.766	3.833.562	4.423.052	5.018.343	5.323.708	5.372.376	5.504.108
	III. Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	831.460	1.213.855	538.036	705.971	467.645	197.571	163.135
	I. Vorräte	0	0	0	0	0	0	0
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	309.570	674.614	198.933	207.111	288.398	42.372	142.493
	III. Wertpapiere	0	0	0	0	0	0	0
	IV. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	521.890	539.241	339.103	498.860	179.247	155.199	20.642
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	479	4.482	4.643	4.643	4.252	544	2.145
Summe AKTIVA		4.178.931	5.086.286	4.988.610	5.743.972	5.802.754	5.573.639	5.727.990
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	36.772	34.236	35.005	36.513	37.210	37.469	37.594
	I. Allgemeine Rücklage	41.710	36.772	34.236	34.236	34.236	34.236	34.236
	II. Sonderrücklagen	0	0	0	0	0	0	0
	III. Ausgleichsrücklage	2.546	0	0	769	2.277	2.974	3.232
	IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-7.484	-2.536	769	1.508	697	259	126
B.	Sonderposten	3.344.284	3.866.654	4.445.931	5.033.358	5.330.857	5.375.523	5.562.710
C.	Rückstellungen	163.850	184.568	203.045	226.184	246.276	37.203	12.607
D.	Verbindlichkeiten	219.653	774.447	264.476	42.293	21.676	20.018	6.158
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	414.372	226.381	40.153	405.625	166.736	103.426	108.921
Summe PASSIVA		4.178.931	5.086.286	4.988.610	5.743.972	5.802.754	5.573.639	5.727.990

Ergebnisrechnung - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	593.049	624.477	494.643	555.620	897.056	947.466	705.925
3.	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	227.007	134.791	85.273	178.368	114.733	178.378	290.735
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0
7.	sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	222.560	0
8.	Ordentliche Erträge	820.056	759.268	579.916	733.988	1.011.789	1.348.404	996.660
9.	Personalaufwendungen	252.253	247.683	237.863	248.376	272.369	338.690	349.229
10.	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
11.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	509.197	442.772	267.624	386.262	619.169	660.120	509.122
12.	Bilanzielle Abschreibungen	11.132	13.197	18.161	37.489	49.630	275.801	61.139
13.	Transferaufwendungen	23.600	24.978	24.248	27.854	28.812	31.758	43.137
14.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.711	36.333	35.393	34.315	41.427	41.887	33.945
15.	Ordentliche Aufwendungen	829.893	764.963	583.289	734.296	1.011.407	1.348.256	996.572
16.	Ordentliches Ergebnis	-9.837	-5.695	-3.373	-308	382	148	88
17.	Finanzerträge	2.353	3.159	4.142	1.816	315	111	38
18.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
19.	Finanzergebnis	2.353	3.159	4.142	1.816	315	111	38
20.	Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	-7.484	-2.536	769	1.508	697	259	126
21.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0
22.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0
23.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	0
24.	Jahresergebnis	-7.484	-2.536	769	1.508	697	259	126

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	22,73	22,73	22,73	22,73	22,73	22,73	22,73
Zweckverbandsumlage	in T€	30	42,0	42,0	42,0	42,0	42,0	42,0
Zuweisung Geschäftsstelle	in T€	51	33,1	63,9	65,6	64,0	73,3	71,2
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0	0	0	0

Die Zweckverbandsumlage an den Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge wird beim Kreis Lippe über das Produkt 015 001 002 – Beteiligungen und hier das Sachkonto 5313000 „Zuweisung an den Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“ abgewickelt. Darüber hinaus erfolgt die finanzielle Abwicklung der Zuweisung an die Geschäftsstelle über das Produkt 015 001 002 – Beteiligungen und hier das Sachkonto 5313100 „Zuweisung Geschäftsstelle Naturpark“

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2012)

Geschäftsführer Dirk Watermann

Verbandsvorsteher Landrat Friedel Heuwinkel

Verbandsversammlung Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) seitens Kreis Lippe:
Brigitte Nolting (Dr. Ute Röder); Heike Goerder (Friedrich-Wilhelm Sundhoff); Jürgen Georgi (Ute Meyer); Manfred Robrecht (Hans-Peter von der Ahe); Erika Streeck (Andreas Wilde); Hans Brinkmann (Heinz Reker)

Entwicklung des Personalbestandes

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	4 MA	4 MA	5	4	6	8	8
Geschäftsstelle	3 MA	2 MA	3	2	3	5	5
Naturschutzgroßprojekt	1 MA	2 MA	2	2	3	3	3
Anzahl der Vollkräfte	3,5 VK	3,5 VK	4,5	3,5	5	7,25	7,75
Anzahl der Auszubildenden	- Azubis	- Azubis	-Azubis	-Azubis	-Azubis	-Azubis	-Azubis

Erholungszentrum Schieder GmbH

Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA								
A.	Anlagevermögen	4.700.828	4.493.239	4.011.115	6.507.432	10.388.091	15.023.680	15.123.694
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1	1	1	1	0	0	0
II.	Sachanlagen	4.700.667	4.493.078	4.010.954	6.507.271	10.387.931	15.023.520	15.123.534
III.	Finanzanlagen	160	160	160	160	160	160	160
B.	Umlaufvermögen	355.992	1.663.282	244.433	458.041	917.752	904.519	735.442
I.	Vorräte	23.499	0	0	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	41.374	897.324	72.927	23.668	27.192	28.569	423.682
III.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	291.119	765.958	171.506	434.373	890.560	875.950	311.760
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	14.106	0	0	0	0	0	0
Summe AKTIVA		5.070.926	6.156.521	4.255.548	6.965.473	11.305.843	15.928.199	15.859.136
PASSIVA								
A.	Eigenkapital	986.257	2.969.781	2.395.412	2.642.279	2.937.417	3.095.431	3.085.534
I.	Gezeichnetes Kapital	268.428	268.428	268.428	268.428	268.428	268.428	268.428
II.	Kapitalrücklage	686.573	2.385.111	2.655.302	2.195.869	2.393.460	2.701.886	2.822.297
III.	Gewinnrücklagen	0	0	0	0	0	0	0
IV.	Vortrag auf neue Rechnung	31.256	316.242	-528.318	177.982	275.529	0	0
V.	Bilanzgewinn	0	0	0	0	0	125.117	-5.191
B.	Sonderposten	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000	168.000
C.	Rückstellungen	308.860	300.000	78.300	74.600	49.800	46.500	28.900
D.	Verbindlichkeiten	3.607.596	2.718.240	1.613.320	4.080.327	8.150.360	12.618.268	12.576.702
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	213	500	516	267	266	0	0
Summe PASSIVA		5.070.926	6.156.521	4.255.548	6.965.473	11.305.843	15.928.199	15.859.136

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
1.	Umsatzerlöse	756.039	75.436	79.523	70.269	54.146	15.792	390.031
2.	sonstige betriebliche Erträge	39.447	401.530	365.407	175.762	215.768	141.575	41.863
3.	Materialaufwand							
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	189.885	24.154	0	0	0	0	0
	b) für bezogene Leistungen	32.173	47.066	49.472	56.273	0	0	379.806
4.	Personalaufwand							
	a) Löhne und Gehälter	490.847	112.569	66.850	71.834	37.185	38.054	41.922
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	82.585 (1.508)	33.245 (1.508)	17.281 (0)	17.373 (0)	9.506 (0)	10.094 (0)	11.310 (0)
5.	Abschreibungen							
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	199.848	191.603	585.074	148.529	110.320	53.773	61.327
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	521.402	319.240	297.366	261.114	228.543	186.038	251.778
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4.917	3.072	4.222	730	596	2.266	381
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	102.924	73.593	57.304	41.414	35.226	30.525	28.320
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-819.261	-321.432	-624.195	-349.776	-150.270	-158.851	-342.188
10.	außerordentliche Erträge	0	202.831	0	0	0	0	0
11.	außerordentliche Aufwendungen	0	227.004	1.416	0	0	0	0
12	außerordentliches Ergebnis	0	-24.173	-1.416	0	0	0	0
13.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1	-17	-18	-35	0	0	0
14.	sonstige Steuern	11.104	9.830	10.325	10.277	9.701	532	2.503
15	Jahresergebnis	-830.364	-355.418	-635.918	-360.018	-159.971	-159.383	-344.691
16.	Entnahme aus Kapitalrücklage	861.620	671.660	107.600	538.000	435.500	284.500	334.794
17.	Einstellungen in die Kapitalrücklage	0	0	0	0	0	0	120.411
18.	Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	0	0	0	0	0	0	125.117
19.	Vortrag auf neue Rechnung	0	0	0	0	0	0	0
20	Bilanzgewinn/-verlust	31.256	316.242	-528.318	177.982	275.529	125.117	-5.191

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	28,57	85,71	85,71	85,71	85,71	85,71	85,71
Gesellschafterzuschüsse	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Erwerb und Erhöhung Stammkapitaleinlage	in T€	0	422	0	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	246	550	92	461	373	244	291
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	863	1.911	1.760	1.621	1.481	1.427	1.371

Die Verlustabdeckung an die Erholungszentrum Schieder GmbH wurde beim Kreis Lippe über das Produkt 015 001 002 – Beteiligungen und hier das Sachkonto 5317000 „Verlustabdeckung EHZ Schieder GmbH“ abgewickelt. Der Erwerb und die Erhöhung der Stammkapitaleinlage der Erholungszentrum Schieder GmbH ist über das Produkt 015 001 002 – Beteiligungen und hier das Sachkonto 7843400 „Erwerb und Erhöhung Stammkapitaleinlage EHZ Schieder“ buchungstechnisch abgewickelt worden.

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2012)

Geschäftsführung August Tölle

Gesellschafterversammlung Die Gesellschafterversammlung besteht aus insgesamt 18 Mitgliedern, von denen 14 Mitglieder durch den Kreis Lippe und 4 Mitglieder durch die Stadt Schieder-Schwalenberg entsendet werden. Der Gesellschafter Kreis Lippe wird durch die Mitglieder seines Wirtschaftsausschusses (Ausschuss für Wirtschaft, Tourismus, Kultur, Beteiligungen) bzw. deren Stellvertreter in der Gesellschafterversammlung vertreten. Der Kreis Lippe entsendet außerdem einen/eine Verwaltungsmitarbeiter/in in die Gesellschafterversammlung und benennt einen Vertreter.

Jeder Gesellschafter hat für 12.782,30 EUR eines Geschäftsanteiles eine Stimme.
 Ein Gesellschafter kann seine Stimmen nur einheitlich abgeben.

Entwicklung des Personalbestandes

Bei der Erholungszentrum Schieder GmbH wurden durchschnittlich folgende Arbeitnehmer beschäftigt:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	62 MA	5 MA	4	4	3	5	5
davon Angestellte	19 MA	3 MA	2	2	1	1	1
davon geringfügig Beschäftigte	43 MA	2 MA	2	2	2	4	4
Anzahl der Auszubildenden	- Azubis	- Azubis	0	0	0	0	0

Lippe Energie Verwaltungs-GmbH

Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2011 EB	2011	2012	2013	2014	2015
AKTIVA							
A.	Anlagevermögen	0	0	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	25.000	24.034	21.191	19.371	20.909	18.785
I.	Vorräte	0	0	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	129	551	352	509	266
III.	Wertpapiere	0	0	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	25.000	23.905	20.640	19.019	20.400	18.519
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	0
Summe AKTIVA		25.000	24.034	21.191	19.371	20.909	18.785
PASSIVA							
A.	Eigenkapital	25.000	20.947	18.376	16.771	16.986	16.385
I.	Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
II.	Verlustvortrag	0	0	-4.053	-6.624	-8.229	-8.013
III.	Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	0	-4.053	-2.571	-1.605	215	-602
B.	Sonderposten	0	0	0	0	0	0
C.	Rückstellungen	0	3.000	2.800	2.600	3.750	2.400
D.	Verbindlichkeiten	0	87	15	0	173	0
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0	0	0
Summe PASSIVA		25.000	24.034	21.191	19.371	20.909	18.785

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2011	2012	2013	2014	2015
1.	Umsatzerlöse	0	0	0	0	0
2.	sonstige betriebliche Erträge	0	267	783	2.639	1.884
3.	Materialaufwand					
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0	0	0
	b) für bezogene Leistungen	0	0	0	0	0
4.	Personalaufwand					
	a) Löhne und Gehälter	0	0	0	0	0
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
5.	Abschreibungen					
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0	0	0	0	0
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens					
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	4.053	2.904	2.441	2.461	2.499
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	66	53	36	12
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-4.053	-2.571	-1.605	214	-603
10.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0
11.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
12	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0	
13.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	-1	-1
14.	sonstige Steuern	0	0	0	0	0
15	Jahresergebnis	-4.053	-2.571	-1.605	215	-602
16.	Gewinn-/Verlustvortrag	0	0	0	0	0
17.	Rücklagenzuführung	0	0	0	0	0
18	Bilanzgewinn/-verlust	-4.053	-2.571	-1.605	215	-602

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2011	2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	25	25	25	25	25
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0	0

Die Stadtwerke Bad Salzuffen, Detmold und Lemgo als lippische Energieversorger möchten gemeinsam mit dem Kreis Lippe die umwelt- und klimaschonende Strom- und Wärmebereitstellung als wichtiges Qualitätsmerkmal der Region etablieren. Die Reduzierung der externen Energieabhängigkeit durch den fortgesetzten Ausbau der Strom- und Wärmebereitstellung aus erneuerbaren Energien und Kraft-Wärme-Kopplung sowie die Steigerung der Energieeffizienz sind der Weg zu diesem Ziel. Die Erhöhung der regionalen Wertschöpfung und somit die Stärkung der heimischen Wirtschaft und des regionalen Arbeitsmarktes sind damit einhergehend. Die Energiepotenziale in Lippe sollen für Lippe genutzt werden.

Um diese Strategie effizient umsetzen zu können, planen der Kreis Lippe und die o.g. Stadtwerke, ihre Aktivitäten künftig noch enger zu bündeln. Damit sollen Synergie- und Skaleneffekte genutzt und eine langfristige Sicherung kommunaler Strukturen gewährleistet werden. Zu diesem Zweck beabsichtigen die Beteiligten verschiedene Projekte gesellschaftsrechtlich als GmbH & Co. KG's abzuwickeln, deren gemeinsame Verwaltungs-GmbH die LIPPE ENERGIE Verwaltungs-GmbH wird.

Die Aufgabe dieser Verwaltungs-GmbH besteht darin, die regionale Wertschöpfung zu steigern und damit einhergehend eine erhöhte Akzeptanz für den weiteren Ausbau erneuerbarer Energien zu erzielen. Sie übernimmt ausschließlich Haftungsfunktion und Geschäftsführung für die jeweiligen Betreiber-KG's.

Zusammensetzung der Organe

(Stand 31.12.2012)

Geschäftsführung
Cornelia Möller
Frank Lohmeier
Harald Vetter
Berthold Lockstedt

Gesellschafter-
versammlung
Vertreter (Stellvertreter) seitens Kreis Lippe:
Landrat Friedel Heuwinkel (Walter Beumer); Andreas Wilde (Erika Streeck); Heike Görder
(Jürgen Georgi)

Entwicklung des Personalbestandes

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

Photovoltaikanlage Deponie Dörentrup GmbH & Co. KG

Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2012	2013	2014	2015
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	0	7.248.722	6.882.123	6.508.390
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0
II.	Sachanlagen	0	7.248.722	6.882.123	6.508.390
III.	Finanzanlagen	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	0	292.364	376.826	480.654
I.	Vorräte	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	51.932	20.746	34.449
III.	Wertpapiere	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	0	240.432	356.080	446.205
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	613	0	1.235
Summe AKTIVA		0	7.541.700	7.258.949	6.990.279
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	0	85.000	85.000	120.477
I.	Kommanditeinlagen	0	85.000	85.000	85.000
II.	Kapitalrücklagen	0	0	0	35.477
III.	Verlustvortrag	0	0	0	0
IV.	Jahresfehlbetrag	0	0	0	0
V.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	0
B.	Sonderposten	0	0	0	0
C.	Rückstellungen	0	9.233	26.000	31.380
D.	Verbindlichkeiten	0	7.447.467	7.147.949	6.838.422
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0
Summe PASSIVA		0	7.541.700	7.258.949	6.990.279

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2012	2013	2014	2015
1.	Umsatzerlöse	0	485.706	767.712	759.344
2.	sonstige betriebliche Erträge	0	25.424	9.007	745
3.	Materialaufwand				
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0	0
	b) für bezogene Leistungen	0	12.294	21.906	29.860
4.	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	0	0	0	0
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	0	0	0	0
		(0)	(0)	(0)	(0)
5.	Abschreibungen				
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0	269.207	386.566	387.438
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens				
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	0	41.747	70.450	58.093
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	1.540	496	202
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	182.941	243.407	233.348
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-0	6.481	54.886	51.552
10.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0
11.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
12	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
13.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	885	10.909	10.418
14.	sonstige Steuern	0	0	0	0
15	Jahresergebnis	-0	5.596	43.977	41.134
16.	Gewinn-/Verlustvortrag	0	0	0	0
17.	Ergebniszuweisung an Gesellschafter	0	5.596	43.977	41.134
18	Bilanzgewinn/-verlust	-0	0	0	0

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2012	2013	2014	2015
Beteiligungsverhältnis	in %	5,88	5,88	5,88	5,88
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0

Die Gesellschaft wurde zur Errichtung und zum Betrieb von eigenen sowie von angemieteten Photovoltaikanlagen auf geeigneten eigenen oder angemieteten Dächern und sonstigen Flächen unter Ausnutzung des Know-hows der Stadtwerke Lemgo GmbH und der Stadtwerke Rinteln GmbH zur Erzeugung und Lieferung von Strom im Rahmen der Stärkung der örtlichen Energieversorgung in 2012 gegründet.

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2012)

Geschäftsführung Cornelia Möller
Frank Lohmeier
Harald Vetter
Berthold Lockstedt

Gesellschafter-
versammlung Persönlich haftende Gesellschafterin ist die Lippe Energie Verwaltungs-GmbH.
Die Kommanditisten Stadtwerke Rinteln GmbH, Stadtwerke Lemgo GmbH und Verkehrsbe-
triebe Extertal GmbH werden durch ihre Geschäftsführer vertreten.

Vertreter seitens des Kreises Lippe sind:
Landrat Friedel Heuwinkel (Dr. Ute Röder)

Entwicklung des Personalbestandes

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

