

Bericht über den Gesamtabchluss

zum

31. Dezember 2017

Unternehmen Kreis Lippe

Entwurf aufgestellt
am 04.05.2021

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'R. Grabbe', is written above a solid black rectangular redaction box.

Rainer Grabbe
Kämmerer

Entwurf bestätigt
am 04.05.2021

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Dr. Axel Lehmann', is written above a solid black rectangular redaction box.

Dr. Axel Lehmann
Landrat

Gesamtanhang	9
Allgemeine Angaben zum Gesamtabchluss	9
Konsolidierung	9
Konsolidierungskreis	9
Konsolidierungsmethoden	12
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	15
Erläuterungen zur Gesamtbilanz	17
Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung	22
Sonstige Angaben	24
Gesamtkapitalflussrechnung	24
Erläuterungen zur Gesamtkapitalflussrechnung	25
Anlagen 26	
Gesamtverbindlichkeitspiegel.....	26
Gesamtlagebericht	27
Vorbemerkung	27
Darstellung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage.....	27
Vermögenslage	27
Ertragslage	29
Finanzlage	30
Kennzahlen zur Gesamtlage	30
Ausblick, Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung	33
Kernhaushalt Kreis Lippe	33
Eigenbetrieb Schulen – EBS	34
Eigenbetrieb Straßen – EBSt	36
Klinikum Lippe GmbH.....	37
Netzwerk Lippe gGmbH	38
Kreissenioreinrichtungen Lippe GmbH	40
Jobcenter Lippe AöR.....	41
Risikomanagementsystem/Internes Kontrollsystem	43
Wesentliche Ereignisse in 2017	43
Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag	43
Fazit 43	
Organe und Mitgliedschaften.....	45
Beteiligungsbericht des Kreises Lippe	65
Beteiligungsübersicht Kreis Lippe	66
Dienstleistungsunternehmen	76
Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe.....	77
Studieninstitut Westfalen-Lippe	80
d-NRW AöR.....	83
Gesundheit.....	86
Klinikum Lippe GmbH.....	87
Kreissenioreinrichtungen Lippe GmbH	91
Gesundheitsholding Lippe GmbH	95
Gemeindepsychiatrisches Zentrum GmbH (gpz)	98

Gesundheitsstiftung Lippe.....	101
Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe.....	104
Bildung und Kultur	107
Eigenbetrieb Schulen	108
Lippe Bildung eG	111
Stiftung Standortsicherung Kreis Lippe	114
Landestheater Detmold gGmbH	117
Wege durch das Land gGmbH	120
Lippischer Rundfunk GmbH & Co. KG	123
Jugend, Familie, Soziales und Arbeit	126
Netzwerk Lippe gGmbH	127
Jobcenter Lippe AöR.....	130
Wirtschaft und Verkehr	133
Eigenbetrieb Straßen	134
Verkehrsbetriebe Extertal GmbH.....	137
Verkehrsverbund OstWestfalenLippe	140
Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH.....	143
Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH	146
Lippe Tourismus & Marketing GmbH.....	149
OstWestfalenLippe GmbH	152
Betreibergesellschaft Lipperlandhalle mbH	155
Inno Consult OWL GmbH	158
Sparkasse Paderborn-Detmold	161
Sparkasse Lemgo	163
Natur und Umwelt	165
Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe	166
Abfallwirtschaftsverband Lippe	169
Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH.....	172
Interargem GmbH	175
Werre-Wasserverband	178
Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge	181
Erholungszentrum Schieder GmbH.....	184
Lippe Energie Verwaltungs-GmbH	187
Photovoltaikanlage Deponie Dörentrup GmbH & Co. KG.....	190

Gesamtbilanz zum 31. Dezember 2017

Unternehmen Kreis Lippe

AKTIVA

PASSIVA

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR		31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
A2 Immaterielle Vermögensgegenstände			P1 Eigenkapital		
Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände			Allgemeine Rücklage	77.817.108,53	74.282.914,86
Sonstige entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände	1.270.264,54	1.303.477,59	Ausgleichsrücklage	12.467.322,06	6.111.169,36
A3 Sachanlagen			Gewinnvortrag	6.798.733,65	8.168.844,36
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			Jahresüberschuss	<u>11.562.405,40</u>	<u>6.621.766,36</u>
Grünflächen	3.946.488,97	3.773.290,97	18.361.139,05	18.361.139,05	14.790.610,72
Ackerland	69.072,00	69.072,00	Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	2.170.932,92	1.904.023,41
Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>3.790.530,85</u>	<u>3.769.102,85</u>			
	7.806.091,82	7.611.465,82	P2 Sonderposten		
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			Sonderposten für Zuwendungen		
Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	6.087.293,67	6.155.867,67	Sonderposten für Zuwendungen von Sonstigen	164.404.684,74	155.999.874,86
Grundstücke mit Schulen	108.194.639,97	108.995.481,96	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	445.761,13	2.636.472,57
Grundstücke mit Wohnbauten	1.256.132,41	1.454.992,36	Sonstige Sonderposten		
Grundstücke mit Krankenhäusern	121.448.954,29	124.309.160,34	Sonstige Sonderposten von Sonstigen	1.470.527,69	1.463.832,37
Grundstücke mit Mehrzweck- und Messehallen	15.432.731,00	16.161.090,00			
Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>48.856.044,82</u>	<u>45.449.134,91</u>	P3 Rückstellungen		
	301.275.796,16	302.525.727,24	Pensionsrückstellungen	153.403.600,00	149.980.620,00
Infrastrukturvermögen			Rückstellungen für Deponien und Altlasten		
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	12.445.227,47	12.424.735,67	Rückstellungen für Deponien	1.325.000,00	25.000,00
Brücken und Tunnel	11.876.546,00	11.449.889,00	Instandhaltungsrückstellungen	10.735.092,28	6.792.549,75
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	9.036,00	12.048,00			
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	139.499.944,88	140.794.167,10			
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>24.693.804,00</u>	<u>6.503.505,00</u>			
	188.524.558,35	171.184.344,77			
Bauten auf fremdem Grund und Boden	14.209.515,43	14.809.543,32			

Gesamtbilanz zum 31. Dezember 2017

Unternehmen Kreis Lippe

AKTIVA

PASSIVA

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR		31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler			Steuerrückstellungen		
Kunstgegenstände	92.917,65	92.917,65	Steuerrückstellungen gegenüber Sonstigen	529.357,28	422.088,62
Sonstige Kulturgüter	<u>7.729,00</u>	<u>7.729,00</u>	Sonstige Rückstellungen		
	100.646,65	100.646,65	Sonstige Rückstellungen gegenüber Sonstigen	36.485.244,26	34.197.947,11
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge			P4 Verbindlichkeiten		
Maschinen und technische Anlagen	21.986.140,33	21.342.791,92	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
Sonstige Fahrzeuge	<u>742.469,84</u>	<u>887.513,84</u>	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen gegenüber Sonstigen	196.538.872,03	186.817.271,08
	22.728.610,17	22.230.305,76	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		
Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.887.116,04	13.234.762,34	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung gegenüber Sonstigen	29.320.047,94	35.030.304,49
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau			Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Sonstigen	10.657.107,88	8.973.266,87
Geleistete Anzahlungen an Vollkonsolidierungskreis	0,00	0,00	Sonstige Verbindlichkeiten		
Geleistete Anzahlungen an Sonstige	4.820.132,84	5.431.243,31	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Sonstigen	95.330.938,36	107.021.172,33
Anlagen im Bau	<u>6.203.441,06</u>	<u>20.064.337,41</u>	P5 Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)		
	11.023.573,90	25.495.580,72	Passive Rechnungsabgrenzung von Sonstigen	21.797.209,96	20.127.352,42
A4 Finanzanlagen					
Anteile an verbundenen Unternehmen					
Anteile an verbundenen Unternehmen im Vollkonsolidierungskreis	0,00	0,00			
Anteile an sonstigen verbundenen Unternehmen	<u>855.916,13</u>	<u>818.666,13</u>			
	855.916,13	818.666,13			
Anteile an assoziierten Unternehmen					
Anteile an sonstigen assoziierten Unternehmen	23.621.470,39	14.408.559,55			
Übrige Beteiligungen	16.309.397,68	17.497.122,89			
Sondervermögen					
Voll zu konsolidierende Sondervermögen	0,00	0,00			

Gesamtbilanz zum 31. Dezember 2017

Unternehmen Kreis Lippe

AKTIVA

PASSIVA

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Wertpapiere des Anlagevermögens				
Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	32.837.701,47	32.848.201,47		
Ausleihungen				
Ausleihungen an verbundene Unternehmen				
Ausleihungen an verbundene Unternehmen im Vollkonsolidierungskreis	0,00	0,00		
Ausleihungen an sonstige verbundene Unternehmen	28.329.242,74	28.583.256,56		
Ausleihungen an Beteiligungen	424.629,19	234.629,19		
Ausleihungen an Sondervermögen				
Ausleihungen an Sondervermögen im Vollkonsolidierungskreis	0,00	0,00		
Sonstige Ausleihungen	410.141,92	429.419,55		
	29.164.013,85	29.247.305,30		
A5 Umlaufvermögen				
Rohstoffe/Fertigungsmaterial, Hilfsstoffe, Betriebsstoffe	6.446.952,95	6.831.248,18		
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
Sonstige Forderungen				
Sonstige Forderungen an Sonstige	74.157.890,68	75.640.953,69		
Sonstige Vermögensgegenstände				
Sonstige Vermögensgegenstände von Sonstigen	1.475.168,04	674.066,10		
Liquide Mittel	58.061.088,91	41.041.626,37		
Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung				
Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten von Sonstigen	29.505.172,95	29.072.866,93		
	<u>833.259.946,11</u>	<u>806.576.470,82</u>	<u>833.259.946,11</u>	<u>806.576.470,82</u>

Unternehmen Kreis Lippe

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
E Ordentliche Gesamterträge		
E1 Steuern und ähnliche Abgaben		
Steuern und ähnliche Abgaben von Sonstigen	7.025.396,31	5.929.827,55
E2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen		
Zuwendungen und allgemeine Umlagen von Sonstigen	339.488.933,74	321.010.836,61
E3 Sonstige Transfererträge		
Sonstige Transfererträge von Sonstigen	13.980.304,67	12.705.015,18
E4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte von Sonstigen	242.333.918,43	239.092.691,75
E5 Privatrechtliche Leistungsentgelte		
Privatrechtliche Leistungsentgelte von Sonstigen	57.085.562,11	43.897.359,98
E6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen		
Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	199.183.319,35	179.388.996,09
E7 Sonstige ordentliche Erträge		
Sonstige ordentliche Erträge von Sonstigen	8.896.255,02	8.862.240,70
E8 Aktivierte Eigenleistungen	358.574,50	386.230,01
E9 Bestandsveränderungen	291.034,51-	1.071.812,98
Ordentliche Gesamterträge	868.061.229,62	812.345.010,85
A Ordentliche Gesamtaufwendungen		
A1 Personalaufwendungen		
Sonstige Personalaufwendungen	263.225.068,34	244.042.718,59
A2 Versorgungsaufwendungen	10.470.272,71	7.466.125,23
A3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an Sonstige	110.063.418,37	102.597.359,55
A4 Bilanzielle Abschreibungen		
Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	1.521.412,99	1.366.746,08
Sonstige Abschreibungen	<u>28.526.914,29</u>	<u>29.781.471,07</u>
	30.048.327,28	31.148.217,15
A5 Transferaufwendungen		
Transferaufwendungen an Sonstige	419.589.960,81	390.044.769,60

Unternehmen Kreis Lippe

A6 Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Steuern vom Einkommen und Ertrag		
Steuern vom Einkommen und Ertrag an Sonstige	592.639,87	397.956,67
Sonstige Steuern		
Sonstige Steuern an Sonstige	91.585,74	17.426,51
Übrige sonstige ordentliche Aufwendungen		
Übrige sonstige ordentliche Aufwendungen an Sonstige	27.996.833,55	27.525.094,28
Ordentliche Gesamtaufwendungen	862.078.106,67	803.239.667,58
S1 Ordentliches Gesamtergebnis	5.983.122,95	9.105.343,27
F Gesamtfinanzerträge und Gesamtfinaufwendungen		
F2 Beteiligungserträge		
Beteiligungserträge von Sonstigen	3.104.718,70	2.870.925,48
F3 Zinserträge und sonstige Finanzerträge		
Zinserträge		
Zinserträge von Sonstigen	731.457,85	654.397,67
Erträge aus assoziierten Beteiligungen	9.593.666,78	2.385.722,18
Sonstige Finanzerträge		
Sonstige Finanzerträge von Sonstigen	269,36	179,20
F5 Zinsaufwendungen und sonstige Finaufwendungen		
Zinsaufwendungen		
Zinsaufwendungen an Sonstige	6.348.853,83	7.259.706,21
Aufwendungen aus assoziierten Beteiligungen	80.079,85	15.808,18
S2 Gesamtfinanzergebnis	7.001.179,01	1.364.289,86-
S3 Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	12.984.301,96	7.741.053,41
AE1 Außerordentliche Gesamterträge		
Außerordentliche Erträge von Sonstigen	0,00	35.700,00
S4 Außerordentliches Gesamtergebnis	0,00	35.700,00
S5 Gesamtjahresüberschuss	12.984.301,96	7.776.753,41
G Gewinnverwendung		
G1 Gesamtjahresüberschuss	12.984.301,96	7.776.753,41
G2 Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis		
Anderen Gesellschaftern zuzurechnender Gewinn	1.421.896,56-	1.154.987,05-
S6 Gesamtbilanzgewinn	11.562.405,40	6.621.766,36

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)

Mit Wirkung zum 01.01.2019 wurde die Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) durch die Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) ersetzt. Mit Schreiben vom 15.02.2019 wies das Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes Nordrhein-Westfalen darauf hin, dass die neuen Regelungen der KomHVO NRW erstmalig auf Jahresabschlüsse zum 31.12.2019 anzuwenden sind. Dies soll auch für die noch aufzustellenden Gesamtabschlüsse gelten. Demnach werden die Gesamtabschlüsse mit Bilanzstichtag bis zum 31.12.2018 noch unter Anwendung der GemHVO NRW aufgestellt.

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.

Unternehmen Kreis Lippe

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 Vorschriften 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 Gesamtabschluss 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 Gesamtabschluss einbezogen.

Der Konsolidierungskreis des Gesamtabschlusses 2017 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 -> Abfallbeseitigungsgesellschaft GmbH Lippe	18,40 %
		18,40 %

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

At cost	Gesundheitsholding Lippe	100,00 %
	Inno Consult OWL GmbH	58,00 %
	Betreiber-gesellschaft Lipperlandhalle mbH	90,00 %
	Lippe Tourismus GmbH	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	4,53 %
	Lippe Bildung eG	13,87 %
	Photovoltaik Deponie Dörentrup GmbH	5,88 %

Unternehmen Kreis Lippe

Chemisches Veterinäruntersuchungsamt AöR (CVUA – OWL) ¹	7,14 %
d-NRW AöR	0,08 %
Werre-Wasserverband	42,30 %
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.

Aufgrund des effektiven Stimmrechtsanteils des Kreises Lippe an der Abfallbeseitigungs-GmbH in Höhe von 33,5 % kann von einem maßgeblichen Einfluss ausgegangen werden, sodass eine Einbeziehung nach der Equity-Methode erfolgt. Die Einbeziehung des Abfallwirtschaftsverbands Lippe nach der Equity-Methode erfolgt aufgrund der Aufgabenwahrnehmung im Rahmen der Abfallentsorgung, welche eine originäre Aufgabe des Kreises darstellt. Da diese Aufgabenerfüllung in Bezug auf das gesamte Aufgabenspektrum des Kreises Lippe bedeutsam ist, erfolgt die Einbeziehung des Zweckverbands nach der Equity-Methode.

Sowohl bei der Betreibergesellschaft Lipperlandhalle mbH als auch bei der Inno Consult OWL GmbH ist das Merkmal der Wesentlichkeit nicht erfüllt, so dass keine Einbeziehung in den Gesamtabschluss im Zuge der Vollkonsolidierung erfolgte. Diese Beteiligungen wurden trotz des Vorliegens eines beherrschenden Einflusses daher zu fortgeführten Anschaffungskosten bilanziert.

Die Gesundheitsholding Lippe GmbH wurde ebenfalls zu den fortgeführten Anschaffungskosten bilanziert. Zwar wäre die Gesundheitsholding Lippe GmbH als Einrichtung des privaten Rechts unter der einheitlichen Leitung des Kreises grundsätzlich im Rahmen der Vollkonsolidierung einzubeziehen (§ 50 Absatz 2 i.V.m. § 50 Absatz 1 GemHVO NRW), aber es wird auf eine Vollkonsolidierung aufgrund der Wesentlichkeit verzichtet. Auch nach Übergang der Anteile der Kreissenioreneinrichtungen Lippe (100 % Übergang) und der Klinikum Lippe GmbH (94 % Übergang) auf die Gesundheitsholding Lippe GmbH wird auf eine Vollkonsolidierung dieser verzichtet, da der Kreis Lippe von seinem Wahlrecht Gebrauch gemacht hat und die einzelnen Betriebe im Wege der Konsolidierung berücksichtigt statt den Teilkonzern einzubeziehen, da es sachgerechter und mit erheblich weniger Mehraufwand verbunden ist.² Nach Betrachtung der Gesundheitsholding Lippe GmbH als Einzelbetrieb war sodann das Merkmal der Wesentlichkeit nicht erfüllt, sodass diese weiterhin zu den fortgeführten Anschaffungskosten bilanziert worden ist.

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.

¹ 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.

² 7. Handreichung zu § 50 GemHVO NRW, Seite 4176

Unternehmen Kreis Lippe

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 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 31.12.2017 waren die aufgedeckten stillen Reserven und Lasten auf den 31.12.2017 fortzuschreiben. Die einzelnen stillen Reserven und Lasten wurden den einzelnen Vermögensgegenständen zugeordnet. Insgesamt ergaben sich fortgeschriebene stille Reserven zum 31.12.2017 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 **742 T€**. Die stillen Reserven bezüglich der baulichen Anlagen wurden entsprechend der Nutzungsdauer abgeschrieben. Aufgrund der Vielzahl 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.

Unternehmen Kreis Lippe

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 31.12.2017 betrug die Minderung der Rückstellungen noch **198 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 Teilungsansatzes führen, sind aus Unternehmenssicht zurückzunehmen. Dieses hatte zur Folge, dass in Höhe der Verlustübernahmen, die nicht zu einer nachträglichen Korrektur des Teilungsansatzes 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 Eigenbetriebs Schulen auf 62.427 T€ und der Beteiligungsbuchwert des Eigenbetriebs Straßen auf 56.499 T€ erhöht.

In 2013 hat der Kreis Lippe auf die Rückabwicklung einer Ausleihung an den Eigenbetrieb Schulen im Rahmen einer Eigenkapitalzuführung verzichtet. Der Beteiligungsbuchwert wurde dementsprechend um 9.923.740,13 € erhöht. Spiegelbildlich hat der Eigenbetrieb Schulen eine Erhöhung der Kapitalrücklage vorgenommen. Eigenkapitalzuführungen finden im Rahmen der Unternehmenszugehörigkeit nicht statt. Auf Ebene des Unternehmens hätte dieser Vorgang zudem nicht stattgefunden, da die Ausleihung gegen die Verbindlichkeit ausgebucht worden wäre. Die Auswirkungen durch diesen Vorgang wurden auf Ebene des Unternehmens durch die Minderung der Kapitalrücklage und gleichzeitiger Minderung des Wertes des Sondervermögens vorgenommen.

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 31.12.2017 der voll zu konsolidierenden Unternehmen untereinander und zwischen ihnen und dem Kreis Lippe eliminiert.

Unternehmen Kreis Lippe

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 Gesamtabchluss 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 Gewinnvorräte 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 Anteilswerb 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.

Unternehmen Kreis Lippe

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 Gesamtabschluss 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 Gesamtabschlusses 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 Gesamtabschlusses zum 31.12.2017 vornehmen zu können, ist insofern die Equity-Fortschreibung für die Jahre 2006 bis 2017 für die einzelnen assoziierten Unternehmen wie folgt vorgenommen worden:

Unternehmen	01.01.2006 in T€	31.12.2006 in T€	31.12.2007 in T€	31.12.2008 in T€	31.12.2009 in T€	31.12.2010 in T€	31.12.2011 in T€	31.12.2012 in T€	31.12.2013 in T€	31.12.2014 in T€	31.12.2015 in T€	31.12.2016 in T€	31.12.2017 in T€
KVG	26	36	22	25	50	6	63	93	151	115	117	101	28
Landestheater (Werte jeweils zum 31.07.)		740	644	701	614	632	794	1.268	1.582	1.143	1.062	1.121	1.202
GPZ	377	443	869	1.052	1.264	1.473	1.756	2.101	2.331	2.743	3.064	4.225	4.502
Vbe	4.390	3.357	3.144	3.029	3.655	5.652	5.885	6.244	6.605	6.896	7.168	8.105	16.958
VV OWL	318	318	318	318	541	550	550	550	550	551	551	551	551
Abfallwirtschafts- verband	0	0	0	0	37	37	37	37	37	47	118	220	312
ABG	78	78	78	78	78	78	78	78	80	82	84	85	69
Summe	5.189	4.972	5.075	5.203	6.239	8.428	9.163	10.371	11.336	11.577	12.164	14.408	23.622

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 Gesamtabschlussrichtlinie 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.

Unternehmen Kreis Lippe

-
- 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 Gegenleistungsverpflichtung 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 23,0 % angesetzt. Sonstige Rückstellungen wurden grundsätzlich mit dem Nennwert bilanziert.

Unternehmen Kreis Lippe

- 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 Gesamtanlagenvermogen 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 Gesamtabschluss 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 833.259.946,11 € auf. Diese leitete sich von der reinen Summenbilanz nach Durchführung der einzelnen Konsolidierungsbuchungen wie folgt ab:

	in €
Summenbilanz (Kreis Lippe, Eigenbetrieb Schulen, Eigenbetrieb Straßen, Netzwerk Lippe gGmbH, Klinikum Lippe GmbH, KSE Lippe GmbH, Jobcenter Lippe AÖR)	1.099.060.874,91
- Kapitalkonsolidierung	-211.166.625,88
- Schuldenkonsolidierung	-71.979.458,93
+ Eliminierung nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag KSE	+/-0,00
+ Equity-Konsolidierung	17.345.156,01
= Gesamtbilanz	833.259.946,11

Erläuterung der AKTIVA

1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen des Unternehmens Kreis Lippe betrug zum 31.12.2017 insgesamt 663.613.672,58 €. Dieses teilte sich wie folgt auf den Kreis Lippe und die einzelnen Unternehmen auf:

	31.12.2017 in €	31.12.2017 in %
Kreis Lippe	207.733.678,95	31,30
Eigenbetrieb Schulen	136.449.215,74	20,57
Eigenbetrieb Straßen	195.780.358,29	29,50
Klinikum Lippe GmbH	122.565.929,32	18,47
Netzwerk Lippe GmbH	145.097,42	0,02
Kreissenioreinrichtungen Lippe GmbH	939.392,86	0,14
Jobcenter Lippe AÖR	0,00	0
Summe	663.613.672,58	100

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände betragen insgesamt 1.270.264,54 €. Hierbei handelt es sich ausschließlich (1.270.264,54€) 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.

Unternehmen Kreis Lippe

Eine Anpassung bezüglich der Nutzungsdauern von immateriellen Vermögensgegenständen ist nicht erfolgt. Bei immateriellen Vermögensgegenständen ist grundsätzlich davon auszugehen, dass es sich um eine betriebsspezifische Festlegung handelt. Lizenzen, Erbbaurechte, Konzessionen, etc. werden unternehmensindividuell für bestimmte Laufzeiten vereinbart. Unter diese Bilanzposition fiel jedoch auch Software, die nicht betriebsspezifisch 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 301.275.796,16 € die größte Position dar. Hiervon bildeten die Schulgebäude mit 108.194.639,97 € und die Krankenhäuser mit 121.448.954,29 € den größten Anteil. Gegenüber den Werten aus den Einzelabschlüssen sind die Bilanzpositionen sonstige unbebaute Grundstücke, Wohnbauten und Krankenhäuser um insgesamt 9.597 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 31.12.2017.

Einen weiteren maßgeblichen Posten des Sachanlagevermögens mit einem Volumen von 188.524.558,35 € 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 bildeten mit 7.806.091,52 € den drittgrößten Posten des unbeweglichen Sachanlagevermögens und sind im Wesentlichen dem Kreis Lippe und dem Eigenbetrieb Schulen zuzurechnen. Die Bauten auf fremden Grund und Boden (14.209.515,43 €) hingegen sind ausschließlich dem Kreis Lippe zuzurechnen. Ferner zählten zu den Sachanlagen die Maschinen und technischen Anlagen, Fahrzeuge (22.728.610,17 €) und die Betriebs- und Geschäftsausstattung (13.887.116,04 €). 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 11.023.573,90 € aus. Die Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler stellen mit 100.646,65 € einen weiteren geringen Posten des Sachanlagevermögens dar.

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 102.787.499,50 € ausgewiesen. Hierunter fielen die Anteile an verbundenen Unternehmen (82.844.928,00 €) und die Sondervermögen (128.850.197,88 €), die aufgrund Konsolidierungsmaßnahmen oder sonstigen Gründen nicht in den Gesamtabschluss einzubeziehen waren, sowie die übrigen Beteiligungen (16.308.397,68 €) und die Anteile an sonstigen verbundenen Unternehmen (855.916,13 €). Bezüglich näherer Einzelheiten wird auf die Ausführungen zum Konsolidierungskreis verwiesen.

Ferner sind hier die Anteile an assoziierten Unternehmen (23.621.470,39 €) erfasst, die im Rahmen der Equity-Methode im Gesamtabschluss fortgeschrieben werden. Insgesamt hatte sich der Wert der assoziierten Unternehmen im Gesamtabchluss gegenüber der Bilanz des Kreises Lippe um 17.345.156,01 € 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 2017 erzielten Ergebnisse (9.513.586,93 €) 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	28	2	-73	75
Landestheater	740	1.202	462	81	381
GPZ	688	4.502	3.814	277	3.537
vbe	4.390	16.958	12.568	9.144	3.424
VV OWL	318	551	233	0	233

Unternehmen Kreis Lippe

Abfallwirtschaftsverband	37	312	275	91	184
ABG	78	69	-9	-7	-2
Summe	6.277	23.622	17.345	9.513	7.832

Zu den Finanzanlagen zählen ferner die Wertpapiere des Anlagevermögens des Kreises Lippe (32.837.701,47 €) sowie die durch den Kreis Lippe und die voll zu konsolidierenden Unternehmen gewährten Ausleihungen an außerhalb des Konsolidierungskreises stehende Dritte (28.753.871,93 €). Die sonstigen Ausleihungen betragen zum Bilanzstichtag 410.141,92 €.

2. Umlaufvermögen2.1 Vorräte

Das Vorratsvermögen betrug im „Unternehmen Kreis Lippe“ 6.446.952,95 €, 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 74.157.890,68 €, 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 1.475.168,04 € 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 58.061.088,91 €. Dieses teilte sich wie folgt auf den Kreis Lippe und die voll zu konsolidierenden Unternehmen auf:

	31.12.2017	31.12.2017 in %
Kreis Lippe	5.236.856,42	9,02
Eigenbetrieb Schulen	1.002.902,69	1,73
Eigenbetrieb Straßen	1.539.263,12	2,65
Klinikum Lippe GmbH	36.092.828,81	62,16
Netzwerk Lippe gGmbH	10.152.093,20	17,49
Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH	2.824.748,51	4,87
Jobcenter Lippe AöR	1.212.396,16	2,09
Summe	58.061.088,91	100,00

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktiven Rechnungsabgrenzungen betragen 29.505.172,95 €. Diese entfielen in Höhe von 19.110.497,61 € (64,77 %) auf den Kreis Lippe und in Höhe von 9.901.283,14 € (33,56 %) auf die Jobcenter Lippe AöR. Veranschlagt waren hier Zahlungen, die im Jahr 2017 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 PASSIVA1. Eigenkapital

Das Eigenkapital des „Unternehmens Kreis Lippe“ betrug zum 31.12.2017 rund 110.816.502,56 € und hat sich somit im Vergleich zum Vorjahr um 13.727.784,21 € erhöht, was im Wesentlichen auf die Erhöhung der Ausgleichsrücklage und die Erhöhung des Gesamtbilanzergebnisses zurückzuführen ist. Die Erhöhung der Ausgleichsrücklage um 6.356.152,70 € ergibt sich allein aus dem positiven Jahresergebnis im Kernhaushalt Kreis Lippe. Die Erhöhung des Gesamtbilanzergebnisses um 4.940.639,04 € begründet sich im Wesentlichen in dem verbesserten Finanzergebnis, welches wiederum durch die Equity-Konsolidierung der Verkehrsbetriebe Extertal in 2017 weitaus positiver ausfällt als die bisherigen Jahre.

Unternehmen Kreis Lippe

1.1 Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage betrug zum Bilanzstichtag 77.817 T€ und setzte sich im Einzelnen wie folgt zusammen:

	Allgemeine Rücklage	81.952.831,47 €
+	Kapitalrücklage	-5.274.476,18 €
+	Gewinnrücklage	1.044.230,00 €
+	Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	94.523,24 €
=	Summe allgemeine Rücklage	77.817.108,53 €

Unter der allgemeinen Rücklage in Höhe von 81.952.831,47 € wurde die entsprechende Bilanzposition des kommunalen Einzelabschlusses des Kreises Lippe zum Bilanzstichtag in Höhe von 99.284.176,77 € dargestellt. Differenzen im Rahmen der Konsolidierungsbuchungen wurden gegen diesen Posten gebucht, woraus sich die Minderung der Allgemeinen Rücklage erklärt.

Die Position Gewinnrücklagen (1.044.230,00 €) 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 7.831.569,08 €, der sich aufgrund der Equity-Konsolidierungen ergab. Die Angleichungsbuchung wurde erfolgsneutral gegen die Gewinnrücklage des Unternehmens 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 unter dem 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 2017 nicht erfolgen.

Unternehmen Kreis Lippe

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

2. Sonderposten

Zum Bilanzstichtag waren Sonderposten in Höhe von insgesamt 166.320.973,56 € 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 (164.404.684,74 €) handelte es sich um investive Zuwendungen, wie insbesondere Anlagegegenstände 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 (445.761,13 €) bestand im Wesentlichen aus dem Sonderposten für Gebührenaussgleich im Rettungsdienst des Kreises Lippe.

2.4 Sonstige Sonderposten

Unter den sonstigen Sonderposten (1.470.527,69 €) 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 31.12.2017 insgesamt 202.478.293,82 €. Diese werden für Verpflichtungen gebildet, die dem Jahr 2017 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 153.403.600,00 € 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 1.325.000,00 € erfasst, die allein dem Kreis Lippe zuzurechnen waren.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Zum Bilanzstichtag betragen die Rückstellungen für nicht umgesetzte Instandhaltungen 10.735.092,28 €, wovon Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 1.961.644,28 € der Klinikum Lippe GmbH zuzurechnen sind. Ferner wurde an dieser Stelle der passive Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung bezüglich des Eigenbetriebs Straßen in Höhe von 3.360.000,00 € und Instandhaltungsrückstellungen des Kreises Lippe in Höhe von 4.738.448,00 € ausgewiesen.

3.4 Steuerrückstellungen

Die Steuerrückstellungen betragen zum 31.12.2017 insgesamt 529.357,28 €. 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 werden durch die Ansätze in den Einzelabschlüssen der Klinikum Lippe GmbH (249.150,09 €) und der Netzwerk Lippe gGmbH (277.207,19 €) begründet.

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

Unternehmen Kreis Lippe

betragen zum 31.12.2017 insgesamt 36.485.244,26 €. und setzen sich im Wesentlichen aus sonstigen Rückstellungen des Klinikums (20.397.055,13 €) und des Kreises Lippe (12.016.963,14 €) zusammen.

4. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 betragen aus Unternehmenssicht insgesamt 331.846.966,21 €. 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 196.538.872,03 € (59,23%). Die verbleibenden Verbindlichkeiten waren fast ausschließlich den Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (8,84 %) sowie den sonstigen Verbindlichkeiten (28,73 %) zuzuordnen. Lediglich 10.657 T€ (3,21%) 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 21.797.209,96 €. Diese stellen Zahlungseingänge im Geschäftsjahr 2017 dar, die jedoch dem Jahresergebnis 2018 zuzurechnen sind und ergeben sich maßgeblich zu 74,06 % aus den Passiven Rechnungsabgrenzungsposten des Kreises Lippe und sind zu 24,50 % der Jobcenter Lippe AöR zuzuordnen. Die verbleibenden Abgrenzungsposten sind von untergeordneter Bedeutung.

Erläuterungen zur GesamtergebnisrechnungOrdentliche Gesamterträge

Im Jahr 2017 wurden ordentliche Gesamterträge in Höhe von insgesamt 868.061.229,62 € erzielt. Diese setzten sich maßgeblich aus den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen in Höhe von 339.488.933,74 € (39,11 %), öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten in Höhe von 242.333.918,43 € (27,92 %) und Kostenerstattungen und Kostenumlagen in Höhe von 199.183.319,35 € (22,95 %) zusammen.

Ordentliche Gesamtaufwendungen

Von den ordentlichen Gesamtaufwendungen im Jahr 2017 in Höhe von insgesamt - 862.078.106,67 € entfielen allein auf die Transferaufwendungen -419.589.960,81 € (48,67 %). 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 -273.695.341,05 € insgesamt 31,75 % der ordentlichen Gesamtaufwendungen. Daneben sind Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von -110.063.418,37 € (12,77 %) angefallen. Die restlichen Aufwendungen ergaben sich aus den Steuern von Einkommen und Ertrag und sonstigen Steuern (+684.225,61 €) und den übrigen sonstigen ordentlichen Aufwendungen (-27.996.833,55 €).

Die bilanziellen Abschreibungen betragen im Jahr 2017 insgesamt 30.048.327,28 €.

Ordentliches Gesamtergebnis

Das ordentliche Gesamtergebnis war positiv und betrug 5.983.122,95 €.

Gesamtfinanzergebnis

Das Gesamtfinanzergebnis war insgesamt mit 7.001.179,01 € positiv. Die Finanzerträge in Höhe von 13.430.112,69 € setzten sich aus den Beteiligungserträgen (3.104.718,70 €), den Zinserträgen (731.457,85 €), den Erträgen aus assoziierten Unternehmen (9.593.666,78 €) und sonstigen Finanzerträgen (269,36 €) 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 2017 im Einzelnen wie folgt zusammen:

<u>assoziierte Unternehmen</u>	<u>Anteiliger Jahresüberschuss</u>
Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH	-72.719,85 €
Landestheater Detmold GmbH	80.818,29 €
Gemeindepsychiatrisches Zentrum GmbH	277.242,22 €
Verkehrsbetriebe Extertal GmbH	9.144.041,07 €
Zweckverband Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe	29,20 €
Zweckverband Abfallwirtschaftsverband Lippe	91.536,00 €
Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe	-7.360,00 €
Saldo	9.513.586,93 €

Unternehmen Kreis Lippe

Die Finanzaufwendungen in Höhe von insgesamt -6.428.933,68 € resultierten aus den Zinsaufwendungen (6.348.853,83 €) und den o.g. Aufwendungen aus assoziierten Beteiligungen in Höhe von 80.079,85 €.

Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit

Das Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit war positiv und betrug 12.984.301,96 €.

Außerordentliches Gesamtergebnis

In 2017 lagen weder außerordentliche Erträge noch außerordentliche Aufwendungen vor, sodass sich kein außerordentliches Ergebnis ergibt.

Gesamtjahresergebnis

Das Gesamtjahresergebnis des Unternehmens Kreis Lippe war positiv und betrug 12.984.301,96 €.

Unternehmens-Bilanzergebnis

Der Gesamtabschluss schloss seine achte Ergebnisrechnung mit einem Gesamtbilanzergebnis von 11.562.405,40 € ab. Der Wert ergab sich im Saldo aus dem Gesamtjahresergebnis in Höhe von 12.984.301,96 € und den anderen Gesellschaftern zustehenden Gewinnen in Höhe von -1.421.896,56 €.

Unternehmen Kreis Lippe

Sonstige Angaben

Gesamtkapitalflussrechnung

Gesamtkapitalflussrechnung zum 31.12.2017			
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Geschäftsjahr	Ergebnis Vorjahr
		EUR	EUR
1	Ordentliches Ergebnis	12.984.301,96	7.776.753,41
2	+/- Abschreibungen/ Zuschreibungen auf das Anlagevermögen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	28.526.914,29	29.781.471,07
3	+/- Zunahme/ Abnahme der Rückstellungen	10.409.571,34	1.803.116,20
4	+/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/ Erträge	-24.108.665,85	-16.367.330,24
5	-/+ Gewinn/ Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	632.905,63	1.310.173,73
6	-/+ Zunahme/ Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht Investitions- oder Finanzierungstätigkeiten zuzuordnen sind	6.992.602,49	61.815,77
7	+/- Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-5.965.170,68	2.060.153,45
8	-/+ Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	0,00	0,00
9	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)	29.472.459,18	26.426.153,39
10	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	217.070,40	170.179,55
11	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-47.200.861,54	-40.665.416,11
12	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens	5,00	0,00
13	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-309.491,44	-311.997,87
14	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	340.382,24	216.024,98
15	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-1.177.670,54	-4.334.180,56
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	29.818.658,20	16.589.415,61
19	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen und sonstigen Investitionsauszahlungen	-5.310.002,43	-5.128.975,61
20	= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 19)	-23.621.910,11	-33.464.950,01
21	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen (Kapitalerhöhungen, Verkauf eigener Anteile, etc.)	3.735.658,87	0,00
22	- Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter (Dividenden, Erwerb eigener Anteile, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen)	0,00	-35.700,00
23	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	595.466.075,80	411.088.406,99
24	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-587.667.245,39	-413.489.545,09
25	= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 21 bis 24)	11.534.489,28	-2.436.838,10
26	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 20, 25)	17.385.038,35	-9.475.634,72
27	+/- Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds; hier: rundungsbedingte Änderungen	-546,05	2,44
28	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	33.930.788,60	43.406.475,26
29	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 26 bis 28)	51.315.280,90	33.930.842,98

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 2017 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 31.12.2017 Liquide Mittel in Höhe von insgesamt 58.061.088,91 € auf. Hierin enthalten waren Kontokorrentverbindlichkeiten der KSE Lippe GmbH und der Klinikum Lippe GmbH gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 6.746 T€, die im Rahmen des Finanzmittelfonds nicht zu berücksichtigen waren. Für das Unternehmen Kreis Lippe betrug der Finanzmittelfonds zum 31.12.2017 daher insgesamt 51.315 T€ und wurde zusammenfassend wie folgt ermittelt:

	Ergebnis Geschäftsjahr	Ergebnis Geschäftsjahr
	EUR	EUR
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)	29.472.459,18	26.426.153,39
Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 19)	-23.621.910,11	-33.464.950,01
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 21 bis 24)	11.534.489,28	-2.436.838,10
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 20, 25)	17.385.038,35	-9.475.634,72
Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds; hier: rundungsbedingte Änderungen	-546,05	-1,66
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	33.930.788,60	43.406.479,36
Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 26 bis 28)	51.315.280,90	33.930.842,98

Die oben angegebenen Änderungen resultieren aus dem Saldo nicht aufzuklärender Differenzen in Höhe von insgesamt - 546,05 €. 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 hat das Klinikum Angaben in T€ gemacht, sodass einzelne Werte nicht konkret nachvollzogen werden konnten und zwecks Ermittlung der liquiden Mittel der Beteiligten Hinzurechnungen vorgenommen werden mussten.

Die Erhöhung der Finanzmittelfonds in Höhe von 17.384 T€ resultiert im Wesentlichen aus den um 9.843 T€ erhöhten Cashflow aus der Investitionstätigkeit und den um 13.971 T€ erhöhten Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit.

Die Erhöhung des Cashflows aus der Investitionstätigkeit resultiert im Wesentlichen aus den um 13.229 T€ verbesserten Einzahlungen aus Sonderposten für Zuwendungen, Beiträge und Gebühren sowie sonstige Sonderposten. Dies ist hauptsächlich auf die im Eigenbetrieb Straßen erhöhten Einzahlungen zurückzuführen. Die Erhöhung des Cashflows aus der Finanzierungstätigkeit begründet sich im Wesentlichen auf die erhöhten Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von Krediten, welche im Vergleich zum Vorjahr die Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und Krediten übersteigt. Dieser Überhang ist hauptsächlich durch das Klinikum begründet, da hier die Einzahlungen die Auszahlungen um 6.945 T€ übersteigen. Zudem verbesserte sich der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit noch um 3.735 T€ aus den Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen beim EB Straßen, da hier die Übernahme der Anlagen des Schieder Sees zu dieser Eigenkapitalerhöhung geführt haben. Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit hat sich im Vergleich zu den beiden anderen Cashflows nur in geringem Maße (3.046 T€) erhöht, was sich im Wesentlichen durch das verbesserte ordentliche Ergebnis, die Zunahme der Rückstellungen und die Abnahme der Vorräte im Unternehmen Kreis Lippe begründet ist.

Anlagen

Gesamtverbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres (31.12.2016) EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres (31.12.2015) EUR
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	
1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	196.538.872,03 €	53.554.446,62 €	32.073.829,29 €	110.910.596,12 €	186.817.271,08 €
Kreis Lippe	138.751.613,87 €	43.605.000,09 €	17.025.483,70 €	78.121.130,08 €	137.326.410,77 €
EB Schulen	25.863.935,55 €	1.446.862,57 €	5.585.604,25 €	18.831.468,73 €	27.022.943,58 €
EB Straßen	12.683.466,46 €	640.644,55 €	5.810.752,71 €	6.232.069,20 €	9.987.591,24 €
Klinikum Lippe GmbH	19.239.856,15 €	7.861.939,41 €	3.651.988,63 €	7.725.928,11 €	12.480.325,49 €
Netzwerk Lippe gGmbH	- €	- €	- €	- €	- €
Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH	- €	- €	- €	- €	- €
Jobcenter Lippe AöR	- €	- €	- €	- €	- €
2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	29.320.047,94 €	29.320.047,94 €	- €	- €	35.030.304,49 €
Kreis Lippe	26.519.967,79 €	26.519.967,79 €	- €	- €	34.390.000,00 €
EB Schulen	2.800.000,00 €	2.800.000,00 €	- €	- €	40.230,72 €
EB Straßen	- €	- €	- €	- €	600.000,00 €
Klinikum Lippe GmbH	- €	- €	- €	- €	- €
Netzwerk Lippe gGmbH	- €	- €	- €	- €	- €
Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH	80,15 €	80,15 €	- €	- €	73,77 €
Jobcenter Lippe AöR	- €	- €	- €	- €	- €
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.657.107,88 €	10.628.609,94 €	28.497,94 €	- €	8.973.266,87 €
Kreis Lippe	1.395.243,85 €	1.366.745,91 €	28.497,94 €	- €	1.028.206,34 €
EB Schulen	2.045.844,46 €	2.045.844,46 €	- €	- €	2.117.412,39 €
EB Straßen	316.648,30 €	316.648,30 €	- €	- €	43.408,23 €
Klinikum Lippe GmbH	6.088.225,57 €	6.088.225,57 €	- €	- €	5.066.436,37 €
Netzwerk Lippe gGmbH	52.227,83 €	52.227,83 €	- €	- €	39.090,74 €
Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH	419.963,30 €	419.963,30 €	- €	- €	431.906,90 €
Jobcenter Lippe AöR	338.954,57 €	338.954,57 €	- €	- €	246.805,90 €
4. Sonstige Verbindlichkeiten	95.330.938,36 €	78.902.215,20 €	- €	16.428.723,16 €	107.021.172,33 €
Kreis Lippe	26.432.402,53 €	10.003.679,37 €	- €	16.428.723,16 €	37.629.560,43 €
EB Schulen	297.403,61 €	297.403,61 €	- €	- €	435.748,67 €
EB Straßen	6.458.333,04 €	6.458.333,04 €	- €	- €	8.525.754,49 €
Klinikum Lippe GmbH	43.510.120,84 €	43.510.120,84 €	- €	- €	43.315.003,98 €
Netzwerk Lippe gGmbH	2.130.636,04 €	2.130.636,04 €	- €	- €	1.518.061,47 €
Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH	286.486,00 €	286.486,00 €	- €	- €	245.619,82 €
Jobcenter Lippe AöR	16.215.556,30 €	16.215.556,30 €	- €	- €	15.351.423,47 €
Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: hier: Ausfallbürgschaften					
- Erholungszentrum Schieder	- €				1.313.473,00 €
- Gesundheitsstiftung	2.000.000,00 €				2.000.000,00 €
- Topehlenschule	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 €
sonstige vertragliche Eintrittsverpflichtungen					
- Konsortialvertrag Lippe Bildung eG	75.000,00 €				75.000,00 €
- Vertrag Frauenhaus Lippe	Betrag offen				Betrag offen

Gesamtlagebericht

Vorbemerkung

Der Gesamtlagebericht ist als Ergänzung dem Gesamtabschluss beizufügen. (§ 116 Abs. 1 Satz 2 GO NRW) Durch den Gesamtlagebericht ist gemäß § 51 Abs. 1 GemHVO NRW das durch den Gesamtabschluss 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 Gesamtabschlusses 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 Gesamtabschluss 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 31.12.2017 ergibt sich die nachfolgend dargestellte Vermögens- und Kapitalstruktur:

Vermögensstruktur	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
	in EUR	in EUR	in EUR
Anlagevermögen	663.613.672,58	653.315.709,55	10.297.963,03
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.270.264,54	1.303.477,59	-33.213,05
Sachanlagen	559.555.908,54	557.192.376,62	2.363.531,92
Finanzanlagen	102.787.499,50	94.819.855,34	7.967.644,16
Umlaufvermögen	140.141.100,58	124.187.894,34	15.953.206,24
Vorräte	6.446.952,95	6.831.248,18	-384.295,23
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	75.633.058,72	76.315.019,79	-681.961,07
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	+/- 0,00
Liquide Mittel	58.061.088,91	41.041.626,37	17.019.462,54
Aktive Rechnungsabgrenzung	29.505.172,95	29.072.866,93	432.306,02
Summe Aktiva	833.259.946,11	806.576.470,82	26.683.475,29

Die Bilanzsumme des Jahres 2017 lag mit 833.259.946,11 € um 26.683.475,29 € oder 3,31 % über dem Vorjahreswert von 806.576 T€.

Auf der Aktivseite stieg das Anlagevermögen um 10.297.963,03 €. Die Anlagenintensität entspricht 79,64 %.

Die Sachanlagen bilden innerhalb des Anlagevermögens mit 559.555.908,54 € oder auch 84,32 % den größten Posten. 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 15,49 % des Anlagevermögens darstellen. Diese bestehen zum größten Teil aus Wertpapieren und Ausleihungen. Die Wertpapiere (32.837.701,47 €) bestehen im Wesentlichen aus den KLILI-Fonds und den Lippe CS Fonds. Die Ausleihungen (29.164.013,85 €) bestehen hauptsächlich aus Ausleihungen an die Stiftung Standortsicherung (12.782 T€) und die Gesundheitsstiftung (12.961 T€). Im Vergleich zum Vorjahr stieg das Finanzanlagevermögen um 7.967.644,16 € und ist im Wesentlichen auf die Erhöhungen im Rahmen der Equity-Buchungen zurückzuführen.

Das Umlaufvermögen setzt sich zum größten Teil aus den Liquiden Mitteln (58.061.088,91 €) und den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen (75.633.058,72 €) zusammen. Die Erhöhung des Umlaufvermögens in Höhe von

Unternehmen Kreis Lippe

15.953.206,24 € beruht im Wesentlichen auf die Erhöhung der liquiden Mittel um 17.019.462,54 €. Gleichzeitig haben sich die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände um -681.961,07 € und die Vorräte um -384.295,23 € verringert.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden u.a. für Zuwendungen für Investitionen von dritter Seite gebildet. In Höhe ihres Posten von 29.505.172,95 € stellen diese einen nicht unwesentlichen Teil des bilanziellen Vermögens dar und setzen sich im Wesentlichen aus den Posten des Kreises Lippe und der Jobcenter Lippe AöR zusammen.

Kapitalstruktur	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
	in EUR	in EUR	in EUR
Eigenkapital	110.816.502,56	97.088.718,35	13.727.784,21
Allgemeine Rücklage	77.817.108,53	74.282.914,86	3.534.193,67
- Allgemeine Rücklage	81.952.831,47	79.872.536,09	2.080.295,38
- Kapitalrücklage	-5.274.476,18	-9.010.135,05	3.735.658,87
- Gewinnrücklagen	1.044.230,00	3.325.990,58	-2.281.760,58
- Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	94.523,24	94.523,24	0,00
Ausgleichsrücklage	12.467.322,06	6.111.169,36	6.356.152,70
Gewinnvortrag/Verlustvortrag	6.798.733,65	8.168.844,36	-1.370.110,71
Gesamtbilanzergebnis	11.562.405,40	6.621.766,36	4.940.639,04
Ausgleichsposten für andere Gesellschafter	2.170.932,92	1.904.023,41	266.909,51
Sonderposten	166.320.973,56	160.100.179,80	6.220.793,76
Rückstellungen	202.478.293,82	191.418.205,48	11.060.088,34
Verbindlichkeiten	331.846.966,21	337.842.014,77	-5.995.048,56
Passive Rechnungsabgrenzung	21.797.209,96	20.127.352,42	1.669.857,54
Summe Passiva	833.259.946,11	806.576.470,82	26.683.475,29

Das Eigenkapital des „Unternehmens Kreis Lippe“ beträgt zum Bilanzstichtag 110.816.502,56 €. Im Vergleich zum Vorjahr hat es sich somit um 13.727.784,21 € erhöht, was im Wesentlichen auf die Erhöhung der Ausgleichsrücklage um 6.356.152,70 € und die Erhöhung des Gesamtbilanzergebnisses um 4.940.639,04 € zurückzuführen ist. Während die Erhöhung der Ausgleichsrücklage allein durch den Einzelabschluss des Kernhaushaltes Kreis Lippe begründet ist, wird die Erhöhung des Gesamtbilanzergebnisses im Wesentlichen durch die Buchungen im Rahmen der Equity-Konsolidierung begründet. Die Gewinnerhöhung im Rahmen der Equity-Konsolidierungen sind maßgeblich durch die Equity-Konsolidierung der vbe Extertal GmbH geprägt, da bei dieser im Jahr 2017 ein dem Kernhaushalt zuzurechnender Gewinn in Höhe von 9.144 T€ entstanden war.

Die auf den Bilanzstichtag ermittelte Unternehmenseigenkapitalquote beträgt 13,3 %.

Die Sonderposten in der Bilanz des Unternehmens Kreis Lippe bestehen zum wesentlichen Teil aus vereinnahmten Zuwendungen für Investitionen. Mit 164.404.684,74 € 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 331.846.966,21 € 39,83 Prozent der Summe der Passiva ausmachen. Den Hauptteil der Verbindlichkeiten bilden die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (196.538.872,03 €), die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (29.320.047,94 €) und die sonstigen Verbindlichkeiten (95.330.938,36 €).

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

- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen 9.721.600,95 €
- Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung -5.710.256,55 €
- Sonstige Verbindlichkeiten -11.690.233,97 €

Die Erhöhung der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ist im Wesentlichen auf die Töchter Klinikum Lippe GmbH und den Eigenbetrieb Straßen zurückzuführen, was sich in der Neuaufnahme von Krediten für Investitionsmaßnahmen begründet.

Unternehmen Kreis Lippe

Die Verringerung der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung ist auf die Verringerung im Kernhaushalt zurückzuführen.

Die Verringerung der Sonstigen Verbindlichkeiten um -11.690.233,97 € ist ebenfalls im Wesentlichen auf die Minderung der sonstigen Verbindlichkeiten im Kernhaushalt zurückzuführen.

Die passive Rechnungsabgrenzung des Unternehmens Kreis Lippe hat sich zum Vorjahr um 1.669.857,54 € verringert, was im Wesentlichen auf die Verringerung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten im Kernhaushalt zurückzuführen ist.

Ertragslage

Im Jahr 2017 ergibt sich folgende Ergebnisstruktur:

Gesamtertragslage	31.12.2017	31.12.2016	Veränderung
Ordentliche Gesamterträge	868.061.229,62	812.345.010,85	55.716.218,77
- Ordentliche Gesamtaufwendungen	-862.078.106,67	- 803.239.667,58	- 58.838.439,09
= Ordentliches Gesamtergebnis	5.983.122,95	9.105.343,27	-3.122.220,32
+Gesamtfinanzergebnis	7.001.179,01	-1.364.289,86	8.365.468,87
=Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	12.984.301,96	7.741.053,41	5.243.248,55
+Außerordentliches Gesamtergebnis	0,00	35.700,00	-35.700,00
-Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	-1.421.896,56	-1.154.987,05	-266.909,51
= Gesamtbilanzergebnis	11.562.405,40	6.621.766,36	4.940.639,04

Die fiktive wirtschaftliche Einheit „Unternehmen Kreis Lippe“ schließt im Jahr 2017 mit einem Gesamtbilanzergebnis in Höhe von 11.562.405,40 € ab. Die Ertragslage hat sich somit zum Vorjahr um 4.940.639,04 € verbessert. Dies ist im Wesentlichen auf die Erhöhung des Gesamtbilanzergebnisses aufgrund der Equity-Buchungen in Höhe von 9.513.586,93 € zurückzuführen. Von dieser Erhöhung entfallen alleine 9.144.041,07 € auf die Equity-Buchung für die Verkehrsbetriebe Extertal GmbH.

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

Ergebnisstruktur	2017 in €	2016 in €	Veränderungen
Steuern und ähnliche Abgaben	7.025.396,31	5.929.827,55	1.095.568,76
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	339.488.933,74	321.010.836,61	18.478.097,13
+ Sonstige Transfererträge	13.980.304,67	12.705.015,18	1.275.289,49
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	242.333.918,43	239.092.691,75	3.241.226,68
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.085.562,11	43.897.359,98	13.188.202,13
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	199.183.319,35	179.388.996,09	19.794.323,26
+ Sonstige ordentliche Erträge	8.896.255,02	8.862.240,70	34.014,32
+ Aktivierte Eigenleistungen	358.574,50	386.230,01	-27.655,51
+/- Bestandsveränderungen	-291.034,51	1.071.812,98	-1.362.847,49
= Ordentliche Gesamterträge	868.061.229,62	812.345.010,85	55.716.218,77
- Personalaufwendungen	-263.225.068,34	-244.042.718,59	-19.182.349,75
- Versorgungsaufwendungen	-10.470.272,71	-7.466.125,23	-3.004.147,48
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-110.063.418,37	-102.597.359,55	-7.466.058,82
- Bilanzielle Abschreibungen	-30.048.327,28	-31.148.217,15	1.099.889,87
- Transferaufwendungen	-419.589.960,81	-390.044.769,60	-29.545.191,21
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-28.681.059,16	-27.940.477,46	-740.581,70
= Ordentliche Gesamtaufwendungen	-862.078.106,67	-803.239.667,58	-58.838.439,09
= Ordentliches Gesamtergebnis	5.983.122,95	9.105.343,27	-3.122.220,32
+ Finanzerträge	13.430.112,69	5.911.224,53	7.518.888,16
- Finanzaufwendungen	-6.428.933,68	-7.275.514,39	846.580,71
= Gesamtfinanzergebnis	7.001.179,01	-1.364.289,86	8.365.468,87
= Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	12.984.301,96	7.741.053,41	5.243.248,55
+ Außerordentliche Erträge	0,00	35.700,00	-35.700,00
-Außerordentliche Aufwendungen	+/- 0,00	+/- 0,00	+/- 0,00
=Außerordentliches Gesamtergebnis	0,00	35.700,00	-35.700,00
= Gesamtjahresergebnis (bei Vollkonsolidierung)	12.984.301,96	7.776.753,41	5.207.548,55

Unternehmen Kreis Lippe

- Anderen Gesellschaftern zuzurechnender Gewinn	-1.421.896,56	-1.154.987,05	-266.909,51
= Gesamtbilanzergebnis	11.562.405,40	6.621.766,36	4.940.639,04

Finanzlage

Eine ausführliche Darstellung der Liquiditätslage des Unternehmens Kreis Lippe ist der Gesamtkapitalflussrechnung zu entnehmen, welche in verkürzter Fassung (ausführliche Fassung siehe Seite 25) nachfolgend dargestellt worden ist:

	Ergebnis	Ergebnis
	Geschäftsjahr	Geschäftsjahr
	EUR	EUR
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe aus 1 bis 8)	29.472.459,18	26.426.153,39
Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe aus 10 bis 19)	-23.621.910,11	-33.464.950,01
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe aus 21 bis 24)	11.534.489,28	-2.436.838,10
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 20, 25)	17.385.038,35	-9.475.634,72
Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds; hier: rundungsbedingte Änderungen	-546,05	-1,66
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	33.930.788,60	43.406.479,36
Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe aus 26 bis 28)	51.315.280,90	33.930.842,98

Kennzahlen zur Gesamtlage

Das Geschäftsjahr 2017 schloss mit einem Gesamtjahresüberschuss von 12.984.301,96 € bzw. nach teilweiser Gewinnverwendung mit einem Gesamtbilanzgewinn von 11.562.405,40 € 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 5.983.122,95 €. Das positive Gesamtfinanzergebnis in Höhe von rund 7.001.179,01 € war geprägt von den Erträgen aus assoziierten Beteiligungen (9.593.666,78 €) und erhöhte das ordentliche Gesamtergebnis auf ein Gesamtjahresergebnis von 12.984.301,96 €.

Das Vermögen des Unternehmens Kreis Lippe betrug rund 833 Mio. €, wovon rund 79 % im Anlagevermögen langfristig gebunden waren. Das Umlaufvermögen setzte sich aus Vorräten (rund 6,4 Mio. €), Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen (rund 75,6 Mio. €) und liquiden Mitteln (rund 58 Mio. €) zusammen. Dem Vermögen des Unternehmens Kreis Lippe standen Verbindlichkeiten in Höhe von rund 332 Mio. € gegenüber. Innerhalb der Verbindlichkeiten wurden Verbindlichkeiten aus Krediten in Höhe von 226 Mio. € ausgewiesen, die sich aus Investitionskrediten in Höhe von 197 Mio. € und Liquiditätskrediten in Höhe von 29 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 auf die Jahre 2016- 2017. Bezüglich der Jahre 2010-2015 werden auf die bereits erstellten Berichte verwiesen.

Unternehmen Kreis Lippe

Kennzahl	Berechnung	Kennzahlenwert	
		2016	2017
Aufwandsdeckungsgrad	Ordentliche Gesamterträge x 100	101,13%	100,69%
	Ordentliche Gesamtaufwendungen		
Eigenkapitalquote 1	Eigenkapital x 100	12,04%	13,30%
	Bilanzsumme		
Eigenkapitalquote 2	(Eigenkapital + Sonderposten f. Zuwendungen und Beiträge) x 100	31,38%	33,03%
	Bilanzsumme		
Fehlbetragsquote	Negatives Jahresergebnis x (-100)	-9,67%	-14,38%
	Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage		
Infrastrukturquote	Infrastrukturvermögen x 100	21,22%	22,62%
	Bilanzsumme		
Abschreibungsintensität	Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen x 100	3,71%	3,31%
	Ordentliche Aufwendungen		
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen x 100	123,68%	104,77%
	Abgänge des Anlagevermögens + Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen		
Anlagendeckungsgrad 2	(Eigenkapital + Sonderposten f. Zuwendungen und Beiträge + Langfristiges Fremdkapital) x 100	80,33%	83,98%
	Anlagevermögen		
Liquidität 2. Grades	(Liquide Mittel+ Kurzfristige Forderungen)	59,43%	72,86%
	Kurzfristige Verbindlichkeiten		
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	Kurzfristige Verbindlichkeiten x 100	22,92%	20,69%
	Bilanzsumme		
Zinslastquote	Finanzaufwendungen x 100	0,91%	0,75%
	Ordentliche Aufwendungen		
Allgemeine Umlagenquote	Allgemeine Umlage x 100	28,40%	27,62%
	Ordentliche Erträge		
Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen x 100	11,39%	11,49%
	Ordentliche Erträge		
Personalintensität	Personalaufwendungen x 100	30,38%	30,53%
	Ordentliche Aufwendungen		
Sach- und Dienstleistungsintensität	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100	12,77%	12,77%
	Ordentliche Aufwendungen		
Transferaufwandsquote	Transferaufwendungen x 100	48,56%	48,67%
	Ordentliche Aufwendungen		

Haushaltswirtschaftliche GesamtsituationAufwandsdeckungsgrad

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 2017 lag der Aufwandsdeckungsgrad bei knapp über 100,00 % (100,69 %). Dies bedeutet, dass das Unternehmen Kreis Lippe im Jahr 2017 ein positives ordentliches Gesamtergebnis aufwies und die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen für das operative Geschäft kompensieren konnten. Der Aufwandsdeckungsgrad hat sich im Vergleich zum Vorjahr lediglich um 0,44 % verringert.

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 31.12.2017 eine Eigenkapitalquote von 13,30 % 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

Unternehmen Kreis Lippe

Jahresergebnisse erwirtschaftet werden, um das Eigenkapital langfristig zu erhalten. Die Eigenkapitalquote ist im Vergleich zum Vorjahr um 1,26 % gestiegen.

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 2017 lag eine Eigenkapitalquote 2 von 33,03 % vor und ist somit im Vergleich zum Vorjahr um 1,65 % gestiegen,

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 2017 ergab sich für das Unternehmen Kreis Lippe eine Überschussquote in Höhe von 14,38 %. Die Erhöhung wird durch die Erträge aufgrund der Equity-Konsolidierung begründet.

Vermögens- und FinanzlageInfrastrukturquote

Die Infrastrukturquote stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. In 2017 waren 22,62 % des Gesamtvermögens des Unternehmens Kreis Lippe in der Infrastruktur gebunden. Die Zahl ist im Vergleich zum Vorjahr um 1,40 % gestiegen und weist darauf hin, dass der Status der vorhandenen Anlagen gehalten worden ist bzw. sich minimal verbessert hat.

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 2017 lag diese Quote bei 3,31 % und ist im Vergleich zum Vorjahr leicht gesunken (0,4 %).

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 2017 lag eine Investitionsquote von 104,77 % vor. Diese ist im Vergleich zum Vorjahr (123,68 %) um 18,91 % gesunken. Trotz der Minderung zum Vorjahr ist bei einem Wert von über 100 % weiterhin von einem „gesunden“ Unternehmen auszugehen. Die Minderung der Investitionsquote ist auf den Anstieg der Abgänge und der Abschreibung bei gleich bleibenden Bruttoinvestitionen zurückzuführen.

SchuldenlageAnlagendeckungsgrad 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 2017 ein Anlagendeckungsgrad 2 von 83,98 % vor, welcher sich zum Vorjahr um 3,64 % erhöht hat. Die leichte Erhöhung der Kennzahl ist auf die Minderung des Anlagevermögens bei zeitgleicher Erhöhung der Sonderposten zurückzuführen.

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 2017 ergab sich eine Quote von 72,86 %. Diese ist zum

Unternehmen Kreis Lippe

Vorjahr um 13,43 % gestiegen, was auf die zeitgleiche Erhöhung der liquiden Mittel und der Verringerung der kurzfristigen Verbindlichkeiten zurückzuführen ist.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote zeigt an, wie viel Prozent des Gesamtvermögens des Unternehmens Kreis Lippe mit kurzfristigem Fremdkapital finanziert ist. Für das Jahr 2017 ergab sich eine kurzfristige Verbindlichkeitsquote von 20,69 % und ist im Vergleich zum Vorjahr um 2,23 % gesunken. Die Minderung dieser Kennzahl steht im Zusammenhang mit der Minderung der Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung.

Zinslastquote

Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Diese fiel mit 0,75 % für das Jahr 2017, wie bereits für 2016 in Höhe von 0,91 %, weiterhin gering aus. Die Ursachen begründen sich in dem anhaltenden niedrigen Zinsniveau.

ErtragslageNetto-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 2017 aus der Allgemeinen Kreisumlage, der Jugendamtsumlage, der Gesamtschulumlage und der Bedarfsumlage ELAG mit Gesamterträgen in Höhe von 239.790 T€ berücksichtigt. Danach entfielen von den ordentlichen Gesamterträgen in 2017 allein 27,62 % auf die Kreisumlagen.

Zuwendungsquote

Neben den Umlagen bilden die Erträge aus Zuwendungen eine weitere Ertragsquelle. Die Zuwendungsquote lag im Jahr 2017 bei 11,49 %.

Personalintensität

Die Personalintensität zeigt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Jahr 2017 waren insgesamt 30,53 % 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 2017 lag eine Sach- und Dienstleistungsintensität von 12,77 % vor und hat sich im Vergleich zum (12,77%) Vorjahr nicht verändert.

Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Danach waren im Jahr 2017 beim Unternehmen Kreis Lippe 48,67 % 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 notwendig. 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**

Unternehmen Kreis Lippe

Im Jahresabschluss 2017 können die ordentlichen Erträge erneut die ordentlichen Aufwendungen decken. War im Jahr 2014 zunächst nur ein leichter Ertragsüberschuss von rd. 358 T€ zu verzeichnen, ist dieser in den Folgejahren kontinuierlich gestiegen (2015: + 3,5 Mio. €; 2016: + 6,8 Mio. €) und erreicht nunmehr rd. 5 Mio. €. Auch das Finanzergebnis gestaltet sich mit + 265 T€ erstmals positiv und führt damit zum einem Jahresüberschuss i.H.v. rd. 5 Mio. € in der Ergebnisrechnung.

Dabei ist die positive Entwicklung der ordentlichen Erträge insbesondere auf erhöhte Kostenerstattungen von Bund und Land, aber auch auf verbesserte „eigene“ Erträge im Bereich der Verwaltungsgebühren und –beiträge zurückzuführen, das positive Finanzergebnis profitiert weiterhin vom niedrigen Zinsniveau am Kapitalmarkt.

Weiterhin ist zu befürchten, dass die Ertragskraft des Kreishaushalts grundsätzlich – insbesondere bei ggf. wieder steigenden Zinsaufwendungen und unter Berücksichtigung der steigenden Soziallasten – auf Dauer nicht ausreichend ist, um die im Haushaltsjahr entstehenden Aufwendungen zu decken. Erhebliche Budgetrisiken liegen insbesondere in den konjunkturanfälligen Leistungen KdU SGB II, die Aufwandsposition macht mit 63,6 Mio. € die bei weitem stärkste Einzelposition im Kreishaushalt aus und bindet allein rd. 14% des gesamten Haushaltsvolumens.

Die positive Entwicklung der letzten 3 Jahre kompensiert in geringem Umfang den kontinuierlichen Verzehr der Ausgleichsrücklage in den Jahren seit 2006. Dauerhaft kann ein Haushaltsausgleich nur über eine in Ertrag und Aufwand ausgeglichene Ergebnisrechnung erreicht werden. 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.

Wie schon in den Vorjahren dargestellt, stößt die Umlagerefinanzierung der Kreislaufwendungen zunehmend an ihre Grenzen, gleichzeitig hält die Entwicklung der GFG-Zuweisungen nicht mit dem insbesondere bei den Soziallasten zu verzeichnenden Kostenanstieg statt, wie die landesweite Entwicklung der Schlüsselzuweisungsrefinanzierungsquote nachdrücklich belegt.

Neuregelung der Kommunal Finanzen

Aufgrund der Haushaltsdatenerhebung 2013 hat der Landkreistag NRW mit Rundschreiben vom 15.07.2013³ bereits zusammenfassend festgestellt, dass die Umlageentwicklung bei den Kreisen, der Städteregion Aachen und den Landschaftsverbänden selbst bei gewaltigem Eigenkapitalverzehr nicht annähernd mit der eingetretenen Aufwandssteigerung mithält. Zur Belastungssituation der Kommunalhaushalte wurde zuletzt mit Schreiben vom 07.10.2014⁴ ausführlich Stellung genommen. Die Notwendigkeit der Weiterentwicklung des Kommunalen Finanzausgleichs wird zwar von allen Beteiligten weitgehend anerkannt, die konkreten Umsetzungsschritte sind bisher aber nicht weitreichend genug, als dass wirklich langfristig eine finanzielle Entlastung der kommunalen Haushalte zu verzeichnen wäre.

Zwar hat der Bund stufenweise ab 2009 die Kostenverantwortung für die Grundsicherung im Alter übernommen, die volle Kostenverantwortung trägt der Bund ab 2014. Die finanziellen Entlastungen für den Kreishaushalt wurden jedoch in vollem Umfang durch Kostensteigerungen in den übrigen Sozialleistungsbereichen konterkariert.

Im Vergleich der Netto-Sozialhilfebelastrungen des Kreises Lippe der Jahre 2009 bis 2016 ist eine Steigerung von rd. 1 Mio. € zu verzeichnen. 2017 entspannt sich die Situation aufgrund einiger Effekte, bewegt sich jedoch weiter auf dem Ausgangsniveau des Jahres 2009, obwohl in der Zwischenzeit die Grundsicherung im Alter mit einem Aufwandsvolumen von zuletzt rd. 21,4 Mio. € nahezu vollständig (ohne Personal- und Sachaufwand) in die Verantwortung des Bundes übernommen wurde. Ferner sind die flüchtlingsbedingten Erstattungen und sonstigen Bundesentlastungen (Übergangsmilliarde I + II) ab 2015 hier enthalten. Da zwischenzeitliche Entlastungen auch vollständig umlagemindernd an die kreisangehörigen Kommunen weitergegeben wurden, ist finanzieller Spielraum durch die inhaltlich richtige und wichtige Kostenübernahme durch den Bund auf kommunaler Ebene nicht entstanden.

Die dynamische Entwicklung der Sozialleistungen wird allgemein als wesentliche Ursache für die strukturellen Haushaltsprobleme auf kommunaler Ebene angesehen. Anspruchsgrundlagen und Umfang dieser Leistungen werden in den verschiedenen Sozialgesetzbüchern festgelegt, die Gesetzgebungskompetenz liegt weitgehend beim Bund, teilweise auch bei den Ländern. Den Kommunen und Kreisen Gemeinden obliegt es aber, die Leistungen zu erbringen, zu verwalten und weitgehend selbst zu finanzieren.

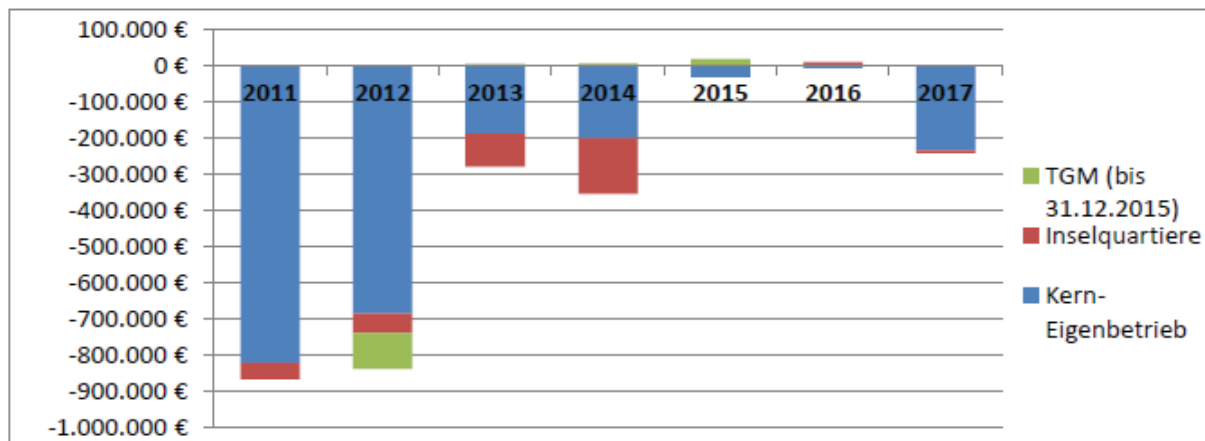
Eigenbetrieb Schulen – EBS**Überblick Gewinn- und Verlustrechnung 2017**

³ Rdschr. Nr. 407/2013 Landkreistag vom 15.07.2013

⁴ Rdschr. Landkreistag vom 07.10.2014; Rdschr. Nr. 379/14

Unternehmen Kreis Lippe

Die Gewinn- und Verlustrechnung weist einen Fehlbetrag von 240.594,46 € aus. Das Ergebnis liegt zwar sichtbar unter dem Vorjahresergebnis (+ 5.988,07 €), aber deutlich über dem Planergebnis 2017 (-1.519.000 €).



Finanzlage

Eigenkapital

Das als buchungstechnische Position geführte Eigenkapital des EBS beträgt zum 31.12.2017 65.139.306,26 € (20.000.000 € Stammkapital, 46.839.296,38 € Kapitalrücklage, Verlustvorträge aus 2012-2016 in Höhe von 1.459.395,66 €, Jahresfehlbetrag 2017 240.594,46 €).

Vermögenslage des EBS

Der EBS ist eine anlagenintensive Einrichtung: von den rd. 139,0 Mio. € Bilanzsumme (Vorjahr rd.138,9 Mio. €) entfallen rd. 136,4 Mio. € auf das Anlagevermögen. Davon wiederum entfallen rd.132,9 Mio. € auf die Betriebsgebäude einschließlich ihrer Grundstückswerte und Anlagen im Bau (95,6% der Bilanzsumme). Lediglich gut 3% entfallen auf das bewegliche Anlagevermögen. In der Konsequenz kommt damit der Bewirtschaftung der Betriebsbauten im EBS u. a. im Rahmen der Gebäudeinstandhaltung und der Neuinvestitionen eine wesentliche Bedeutung zu. Der EBS arbeitet hier sehr eng und unmittelbar weiter mit dem organisatorisch in die Kernverwaltung ausgegliederten Technischen Gebäudemanagement (TGM) zusammen.

Die außerordentliche Bedeutung der Gebäudewerte wird allerdings relativiert bei Betrachtung des laufenden Werteverzehrs des Anlagevermögens, dargestellt durch die Abschreibungen (AfA): aufgrund kürzerer Nutzungsdauern bei Betriebs- und Geschäftsausstattung, EDV, Maschinen, Fahrzeuge etc. entfielen in 2017 knapp 20% der Abschreibungen auf das bewegliche Anlagevermögen, gut 79% entfallen auf die Betriebsbauten einschließlich Gebäude- und Außenanlagen.

Getätigte Investitionen 2017

Die Reinvestitionsquote in die Gebäudeinfrastruktur einschließlich Anlagen im Bau belief sich in 2017 auf gut 78% (rd. 3,32 Mio. €) und in das bewegliche Anlagevermögen rd. 63% (0,70 Mio. €), insgesamt gut 75% (4,02 Mio. €). Die größten Einzelinvestitionen waren die Fertigstellung der Räumlichkeiten „Lernfabrik 4.0“ im HBZ-Gebäude in Lemgo, die Fertigstellung der Außenanlagen am Felix-Fechenbach-Berufskolleg an den Gebäuden 1-3, der Um-/Erweiterungsbau der Christian-Morgenstern-Schule (Fertigstellung Mitte 2019 vorgesehen), der Neubau der Astrid-Lindgren-Schule (ALS) am Vogelsang in Lemgo (Fertigstellung voraussichtlich in 2021), der Neubau der Berufspraxisstufe der ALS am Lüttfeld in Lemgo (Fertigstellung voraussichtlich in 2020).

Geplante Investitionen 2018

Im Vermögensplan 2018 des EBS sind insgesamt rund 14,2 Mio. € an Neuinvestitionen vorgesehen, davon rund 10,1 Mio. € in Grundstücke/Betriebsbauten einschließlich Anlagen im Bau sowie rund 4,1 Mio. € in das bewegliche Anlagevermögen.

Ausblick auf die künftige Entwicklung des EBS

Im Schuljahr 2017/2018 wurden zum Stichtag 15.10.2017 (amtl. Schuldaten SchIPS) insgesamt 10.352 (Vorjahr 10.581) Schülerinnen und Schüler durch den Kreis Lippe beschult. Alle Einrichtungen des EBS sind derzeit voll ausgelastet. Gebäude-Leerstände mangels Schülerinnen und Schüler sind an den Schulen des Kreises Lippe nicht zu verzeichnen. Die **Berufskollegs** verzeichneten in den letzten Jahren einen demografisch bedingten Rückgang an Schülern, der durch die im Rahmen der Flüchtlingsproblematik seit 2015/2016 gebildeten internationalen Klassen zum Teil gebremst wurde. Trotz des Rückganges sind die Berufskollegs räumlich voll ausgelastet, da der Rückgang der Schülerzahlen bisher zumeist nur zu geringeren Klassengrößen geführt hat. Zudem steigt der pädagogisch bedingte Bedarf, beispielsweise durch erforderliche Differenzierungsangebote und durch die Einrichtung von Selbstlernbereichen. Die vorhandenen Kapazitäten

Unternehmen Kreis Lippe

– insbesondere die Werkstätten, Labore und Fachräume – werden aufgrund weiter steigender Anforderungen an die Berufskollegs (Inklusion, Fachkräftemangel, Internationale Förderklassen für Flüchtlinge) auch in Zukunft benötigt. Darüber hinaus ist es das Ziel des EBS, die schulischen Einrichtungen möglichst multifunktional auszustatten und auch außerschulisch im Rahmen des Regionalen Bildungsmanagements zu nutzen.

Die Anzahl der **Förderschüler** ist im Rahmen der Inklusionsbemühungen zunächst leicht zurückgegangen, jedoch im Schuljahr 2017/18 wieder um 2,6% gestiegen. Auch die den politischen Gremien präsentierten Prognosen der extern begleiteten Schulentwicklungsplanung für die Förderschulen liegen unter den tatsächlichen Schülerzahlen. Der EBS geht davon aus, dass auch unter Berücksichtigung der Schulpolitik des Landes NRW der Bedarf tendenziell eher wieder steigen als sinken wird. Ziel des EBS ist es daher, durch gemeinsam mit der Schulaufsicht entwickelte Kooperationsmodelle und Beschulungsformen (z.B. Schulstationen) die inklusiven Angebote zu stärken.

Der EBS hat in 2015 im integrativen Kindergarten „Villa Kunterbunt“ in Lemgo-Leese mit der Errichtung einer U3-Gruppe erfolgreich das Leistungsspektrum der Einrichtung erweitert. Die Anmeldezahlen sind konstant gut. Die Finanzierung der Einrichtung erfolgt wesentlich durch die Stadt Lemgo bzw. durch den Landschaftsverband Westfalen-Lippe. Allerdings gehen die nicht über die Abrechnungsregelungen gedeckten erforderlichen Aufwendungen – allein in 2017 waren dies rd. 141T€ - weiterhin zu Lasten des Kreises Lippe. Aus Sicht des EBS bedarf es hier einer Detailanalyse zu möglichen strategischen Strukturanpassungen.

Die Jugend- und Gästehäuser auf Norderney und Langeoog werden weiter stark von Schulen für Klassenfahrten genutzt. Die demografische Entwicklung, die sich stetig verändernde Anforderungen an Lehrkräfte zur Organisation solcher Fahrten und der gestiegene Wettbewerb insbesondere mit ausländischen Reisezielen haben es jedoch schon vor Jahren erforderlich gemacht, zusätzliches Nachfragepotenzial auch außerschulisch zu erschließen. Vor diesem Hintergrund erfolgten in beiden Einrichtungen in den letzten Jahren zahlreiche bauliche Anpassungen und Modernisierungen, um insbesondere auch für Familien und Gruppenreisen attraktiver zu werden. Im Rahmen seines Marketings gelingt es dem EBS zusehends, die unter der Dachmarke „Inselquartiere“ vermarkteten Einrichtungen zu positionieren und die aus oben genannten Gründen rückläufigen Übernachtungszahlen durch die Erschließung neuer Kundenkreise weitgehend zu kompensieren.

Die mittelfristige Erfolgsplanung im Wirtschaftsplan 2018 berücksichtigt umfangreich erforderliche Gebäudeinvestitionen, die in den Folgejahren mit Abschreibungen und Zinsaufwendungen die Jahresergebnisse des EBS und zeitverzögert um ein Jahr den Kreishaushalt belasten werden.

In der **mittelfristigen Investitionsplanung** sind in den nächsten Jahren neben regelmäßig wiederkehrenden Ersatzinvestitionen in das bewegliche Anlagevermögen folgende wesentliche Einzelinvestitionen vorgesehen:

1. Modernisierung Gebäude 4 am Felix-Fechenbach-Berufskolleg (17,12 Mio. €) ab 2019
2. Neubau Berufspraxisstufe Astrid-Lindgren-Schule am Standort Lüttfeld (9,83 Mio. €)
3. Neubau Astrid-Lindgren-Schule am Standort Vogelsang/Lemgo (20,5 Mio. € inkl. Grundstück)
4. Fertigstellung bauliche Erweiterung Christian-Morgenstern-Schule (2,5 Mio. €) in 2019
5. Ankauf restliche Gebäudeflächen Handwerkerbildungszentrum (1,4 Mio. €) in 2020
6. Neugestaltung Außenanlagen Gebäude 4 Felix-Fechenbach-Berufskolleg (1,2 Mio. €) in 2021

Eigenbetrieb Straßen – EBSt

Ergebnisentwicklung

Das Wirtschaftsjahr 2017 schließt für den Eigenbetrieb Straßen mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.100.342,32 EUR (Vorjahr Jahresfehlbetrag 2.511.428,24 EUR) ab. Damit fällt das Ergebnis schlechter aus als der Planansatz und auch als in der Hochrechnung kalkuliert. Die Verschlechterung begründet sich im Wesentlichen durch buchhalterische Veränderungen, insbesondere durch die Steigerung der Abschreibungen.

Investitionen und Finanzierung

Insgesamt wurde in 2017 ein Volumen von 7.294 TEUR (Vorjahr: 16.643 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.

Die Gesamtinvestitionen setzen sich wie folgt zusammen:

Investitionen ins Infrastrukturvermögen	6.710 TEUR
Investitionen in technische sowie maschinelle Anlagen	156 TEUR
Investitionen in Betriebs- und Geschäftsausstattung	33 TEUR
Investitionen in Fahrzeuge	349 TEUR

Unternehmen Kreis Lippe

Investitionen in immaterielle Wirtschaftsgüter

47 TEUR

Ein Teil der Investitionen in das Infrastrukturvermögen von rd. 2.030 TEUR (Vorjahr: 3.147 TEUR) ist zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt und wird als Anlagen in Bau bilanziert. Hiervon bezieht sich ein Anteil von 1.764 TEUR auf geleistete Anzahlungen an den Straßenerhaltungspartner.

Die Finanzierung der Investitionen wurde durch erhaltene GVFG/Entflechtungsgesetz-Fördermittel von insgesamt 1.071 TEUR, einem Investitionskostenzuschuss des Kreises Lippe (ca. 4,3 Mio. EUR) zur Finanzierung der Vergütung des Straßenerhaltungspartners sowie einem Anteil Selbstfinanzierung aufgebracht.

Liquiditäts- und Finanzierungssituation

Bezüglich der Finanzierungssituation entstand im Jahr 2017 eine neue Kreditverpflichtung. Zur Finanzierung der Investitionen in Neu-, Um- und Ausbaumaßnahmen wurde ein Neukredit in Höhe von 2.500 TEUR über 30 Jahre für 1,72 % aufgenommen. Insgesamt belaufen sich die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten auf rd. 12.683 TEUR. 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 3.150 TEUR vorgesehen war, liegt eine nicht ausgeschöpfte Liquiditätsreserve in voller Höhe vor. Deshalb kann uneingeschränkt gesagt werden, dass der Eigenbetrieb insgesamt jederzeit in der Lage gewesen ist, seinen Zahlungsverpflichtungen nachzukommen. Darüber hinaus bestand eine, nur unterjährig zeitweise in Anspruch genommene, Kassenkreditermächtigung in Höhe von 2.500 TEUR.

Gesamtbetrachtung

Das Wirtschaftsjahr 2017 ist für den Eigenbetrieb Straßen in den laufenden Positionen normal verlaufen. Der erhöhte Betriebskostenzuschuss deckte dabei Teile der Tarif- und Preissteigerungen ab. Buchhalterische Effekte führten zu einem leicht verschlechterten Jahresergebnis. Es gab aber auch zu keinem Zeitpunkt Einschränkungen bei der Liquidität des Eigenbetriebes.

Klinikum Lippe GmbH**Ergebnisentwicklung**

Die Klinikum Lippe GmbH (KLG) weist für das Jahr 2017 einen Fehlbetrag in Höhe von 893.646 € aus (Vorjahr: Überschuss 1.153 T€). Maßgeblich für das negative Ergebnis waren Leistungsrückgänge bei gleichzeitig höheren Personalaufwendungen

Branchenbezogener Ausblick

Der Krankenhausmarkt ist ein konjunkturunabhängiger Markt, bei dem in den kommenden Jahren eine weiter steigende Nachfrage zu erwarten ist. Wichtige grundlegende Trends sind die steigende Innovationsdichte und die demografische Entwicklung. Die Alterung der Gesellschaft wird vermutlich zu einer höheren Anzahl an Patienten und steigenden Gesundheitskosten führen. Da zeitgleich ein Rückgang der Anzahl an Erwerbspersonen prognostiziert wird, könnten die gesetzlichen Krankenkassen auch bei einer konjunkturell günstigen Lage stärker unter Druck geraten. Chancen hingegen bieten sich für Kliniken im Bereich Digitalisierung, beispielsweise bei der Einführung elektronischer Patientenakten

Hinsichtlich notwendiger struktureller Anpassungen im deutschen Krankenhausmarkt erwähnt der Krankenhaus Rating Report 2017 den Krankenhausstrukturfonds positiv und plädiert für eine Fortführung dieses Instruments auch über das Jahr 2018 hinaus. Zur Erhöhung der Effizienz, der Senkung von Vorhaltekosten und der Verbesserung von Qualität und Patientenzufriedenheit sind Konzentrationsmaßnahmen und ein Kapazitätsabbau notwendig und werden seit 2016 durch den Strukturfonds finanziell mit Mitteln der Länder und des Bundes gefördert.

Die Bundesländer stellen nach wie vor zu geringe Mittel zur Finanzierung von Investitionen bereit. Eine Änderung ist trotz der allgemein eher guten Haushaltslage nicht zu erwarten. Als Folge müssen Krankenhäuser die finanziellen Mittel für Investitionen zunehmend selbst aufbringen. Dazu bedarf es einer weiteren Verbesserung der Effizienz und des operativen Cashflows, damit die Innenfinanzierungskraft der Krankenhäuser gestärkt wird.

Ausblick für die KLG

Im Wirtschaftsplan der KLG für das Jahr 2018 wird entgegen der Entwicklung in 2017 von einer Steigerung der Patientenzahlen und der Bewertungspunkte gegenüber 2017 ausgegangen. In Verbindung mit der Erhöhung des Landesbasisfallwertes wird ein Umsatzwachstum um rd. 3,6% erwartet. Im Personalbereich wird insgesamt mit einer Steigerung der Kosten von ca. 3,8% gerechnet und aufgrund deutlich geringerer Aufwendungen für externe Ärzte mit einem Rückgang der Fremdleistungskosten. Es wird gemäß Planansatz von einem Jahresüberschuss für 2018 in Höhe von 1,0 Mio. € ausgegangen.

Unternehmen Kreis Lippe

Die in 2017 erfolgte Kreditaufnahme am Kapitalmarkt für das "Strategie- bzw. Investitionsprogramm 2025" wird sich in 2018 ganzjährig in erhöhten Zinsaufwendungen widerspiegeln, aber auch entsprechend den Baufortschritten und Mittelabrufen die Liquidität der KLG stützen.

Risikomanagementsystem

Im Rahmen einer Risikofrüherkennung erfolgt in der KLG eine bereichsorientierte Risikoerfassung für Personal und Organisation, Wirtschaft und Finanzen, Medizin und Pflege. Das reguläre Berichtswesen umfasst die monatliche, teilweise auch wöchentliche Auswertung der Leistungsdaten je Klinik sowie monatliche Reports zur Kostenentwicklung im medizinischen Sachbedarf und im Personalbereich. In Quartalsgesprächen mit Chef- und Oberärzten werden Chancen und Risiken thematisiert sowie ggf. erforderliche Maßnahmen definiert.

Organisatorische Sicherungsmaßnahmen bestehen im Rahmen des Risikomanagementsystems in der Funktionstrennung im Rechnungswesen, Einkauf und Abrechnung, bei EDV-Sicherungsmaßnahmen, durch Arbeitsanweisungen und durch festgelegte Investitionsrichtlinien.

Zusätzlich sind alle Abteilungsleitungen und Stabsstellen in der administrativen Verwaltung angewiesen, eine kontinuierliche Risikoidentifikation, -beschreibung und Risikobewertung ihrer Abteilung bzw. ihres Bereiches durchzuführen. Eine Risikoberichterstattung erfolgt im Rahmen einer Dokumentation in einem Risikohandbuch halbjährlich. Risiken werden anhand der Einschätzung ihrer Eintrittswahrscheinlichkeit und möglicher Auswirkungen beurteilt.

Bestandsgefährdende und handlungsrelevante Risiken liegen im Berichtszeitraum nicht vor.

Krankenhausspezifische Chancen und Risiken

Der Aufsichtsrat der KLG hat im Dezember 2015 das Strategieprogramm 2025 beschlossen, welches u.a. die bauliche Weiterentwicklung und Modernisierung der Standorte mit einem Investitionsvolumen von rund 65 Mio. € beinhaltet. Für die zukünftige Unternehmensentwicklung wird es als Chance gesehen, durch die baulichen Veränderungen nicht nur dringend notwendige Investitionen zum Erhalt der Bausubstanz zu tätigen, sondern auch Prozesse, z. B. optimale Stationsgrößen oder verringerte OP-Wechselzeiten, zu verbessern und dadurch Personal effizienter einzusetzen. Risiken entstehen im Rahmen der Umsetzung dieses Investitionsvorhabens unter anderem, wenn die geplanten Baukosten überschritten bzw. nicht durch Anpassungsmaßnahmen refinanzierbar werden. Des Weiteren kann davon ausgegangen werden, dass das bisher angesetzte Investitionsvolumen infolge der aktuellen Marktentwicklungen, z. B. Digitalisierung und Vernetzung, nicht ausreichend ist, um wettbewerbsfähig zu bleiben. Die KLG muss in diesem Zusammenhang daher ihre Produktivität erhöhen und Innenfinanzierungskraft stärken, damit sie am Markt weiterhin erfolgreich bestehen kann. Die Verbesserung der Liquiditätssituation der KLG ist somit eine vorrangige Aufgabe.

Veränderungen im Rahmen des KHSG insbesondere bei angedachten Neuregelungen zur gestuften Notfallversorgung werden die Krankenhauslandschaft weiter verändern. Je nach Ausgestaltung der Regelungen kann es für die KLG zu weiteren Veränderungen bei den Standortstrukturen kommen.

Gesamtaussage

Die bekannten und erwarteten Faktoren für die wirtschaftliche Entwicklung und damit die Rahmenbedingungen der Krankenhäuser werden weiter als schwierig eingestuft. Die gesetzgeberischen Maßnahmen zur Budgetbegrenzung werden die Krankenhäuser in ihrer unternehmerischen Entwicklung begrenzen.

Hinsichtlich der Bewertung der Risikolage zum Ende des Geschäftsjahres 2017 kommen wir zum Ergebnis, dass Risiken, die den Bestand der Gesellschaft gefährden könnten, aktuell nicht bestehen.

Netzwerk Lippe gGmbH**Ergebnisentwicklung**

Die Netzwerk Lippe gGmbH schließt ihr Geschäftsjahr mit einem Jahresüberschuss von 1.015.251,07 € (Vorjahr 582 T€) ab. Die Steigerung des Ergebnisses ist in der guten Entwicklung im Bereich der Arbeitnehmerüberlassung zu begründen.

Entwicklung der finanziellen Rahmenbedingungen

Die Umsätze in der Arbeitnehmerüberlassung sind im Jahr 2017 um 9.483 T€ auf 28.744 T€ gestiegen. (49,2%). Der Zuwachs ist auf die gute Konjunktur der lippischen Wirtschaft und einen entsprechend hohen Fachkräftebedarf zurückzuführen.

Die Projektzuschüsse von Dritten sind im Jahr 2017 auf 4.890 T€ leicht gestiegen (4.726 T€ im Vorjahr). Für 2018 ist mir einem Rückgang zu rechnen.

Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Unternehmen Kreis Lippe

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 stieg im Jahr 2017 von 23.987 T€ auf 33.635 T€. Für diese Steigerung um 40,2% ist die gute Entwicklung im Bereich der Arbeitnehmerüberlassung verantwortlich.

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

Der Jahresüberschuss des Geschäftsjahres beläuft sich auf 1.015.251,07 €.

Entwicklung der Nachfrage nach den Leistungen der Netzwerk Lippe gGmbH

Entsprechend der Organisationsstruktur der gemeinnützigen GmbH kann bzgl. der Nachfrage festgestellt werden, dass die Nachfrage im wirtschaftlichen Geschäftsbetrieb Arbeitnehmerüberlassung sehr stark gestiegen ist. (s.a. Bereich Personalentwicklung)

Der ideelle Bereich der Organisation, welcher die Bereiche "Arbeitsmarktintegration", "Jugend und Beruf" und "Behinderung und Beruf" umfasst, ist differenziert zu betrachten - in Summe kann aber ein Rückgang der Nachfrage festgestellt werden. Im ideellen Bereich wurden in 2017 insgesamt 34 Projekte und Maßnahmen durch unterschiedliche Zuschüsse gefördert. Für diese Projekte ist ein Aufwand von 2,8 Mio. €, bei einer durchschnittlichen Beschäftigung von 89 Mitarbeitenden, entstanden

Aktuelle Entwicklungen im Bereich "Personaldienstleistungen"

Zu Beginn des Jahres 2017 waren in der Arbeitnehmerüberlassung 503 Mitarbeiter beschäftigt. Die anhaltend gute Konjunktur führte im Verlauf des Jahres 2017 zu einer sehr positiven Entwicklung. Am Jahresende waren 582 Mitarbeiter in den Kundenbetrieben des Netzwerks im Einsatz. Angesichts der anhaltend guten Konjunktur wird es zunehmend schwieriger geeignete Bewerber zu finden und Stellen zeitnah zu besetzen. Hinzu kommt, dass qualifizierte Bewerber deutlich schneller als bisher von den Entleihbetrieben übernommen werden und so ein weiterer zusätzlicher Personalbedarf entsteht.

Insgesamt wurden in 2017 491 Mitarbeiter/innen (2016: 361 MA) neu eingestellt und 181 Mitarbeiter (2016: 120) von den Kunden übernommen. In den Sommermonaten wurden zusätzlich 290 Aushilfen, überwiegend Schüler und Studenten (2016: 200) eingestellt. Im Jahresdurchschnitt waren 674 Mitarbeiter (2016: 475 Mitarbeiter), jeweils ohne Aushilfen, beschäftigt.

Weiterentwicklung im Bereich "Arbeitsmarktintegration"

Im Bereich Arbeitsmarktintegration bilden sich die Aktivitäten der Netzwerk Lippe gGmbH für den satzungsmäßigen Zweck der Integration von Langzeitarbeitslosen ab, dabei insbesondere für die Zielgruppen Ältere, Alleinerziehende und Menschen mit Migrationshintergrund. Auch in 2017 lag ein quantitativer und fachlicher Schwerpunkt im Bereich in der Beratung und Förderung von Menschen mit Migrationshintergrund, dabei insbesondere von Geflüchteten. Insgesamt wurden in den Projekten 1.600 Migrant/-innen erreicht, davon rund 800 Geflüchtete.

Im Bundesprogramm "Integration durch Qualifizierung" (IQ), wurden in 2017 vier Modell-Teilprojekte fortgesetzt/durchgeführt:

1. Interkulturelle Qualifizierung für MultiplikatorInnen und berufliche Positionsbestimmung zur Feststellung von Teilqualifizierungsbedarfen für Geflüchtete
2. Anerkennungs- und Qualifizierungsberatung
3. "IQ AnerkennungsKombi" für Teilnehmende im Kontext der Qualifizierung und Anerkennung ausländischer Berufsabschlüsse
4. (Anerkennungs- und Qualifizierungs-) Beratung für Geflüchtete in den Integration Points der BA, Detmold

Durch einen Änderungsantrag, der zum 01.01.2018 wirksam wird, konnte der in 2016 entwickelte und modellhaft erprobte Ansatz "High Potentials" als Teilprojekt mit dem Titel "Begleitung von hochqualifizierten Geflüchteten in ausbildungsadäquate Beschäftigung im ersten Arbeitsmarkt" in IQ integriert werden. Das Projekt richtet sich an Migrant/-innen mit Vorerfahrungen aus dem MINT-Bereich, hohem Integrationspotenzial und Motivation sowie einem Sprachniveau von mindestens B1.

In der IQ-Erstberatung zur Anerkennung ausländischer Berufsabschlüsse wurde im Jahr 2017 von 851 Fachberatungen vorgenommen. Im IQ Teilprojekt AnerkennungsKombi wurden 151 anwendungsorientierte berufliche Kompetenzfeststellung in ganz NRW durchgeführt.

Die Angebote des Netzwerks Lippe leisten so auch in 2017 einen relevanten Beitrag für die Förderinfrastruktur für Migrant/-innen in Lippe. Dies gilt vor allem für die Beratung, Qualifizierung und Vermittlung von geflüchteten Menschen. Aufgrund der hohen Fallzahlen kommt der Abstimmung mit anderen Akteuren eine besondere Bedeutung zu. Das Netzwerk der

Unternehmen Kreis Lippe

kooperierenden Institutionen besteht neben den Arbeitsverwaltungen im "Integration Point" in erster Linie aus den Kommunen und Sprachkursträgern sowie der Industrie- und Handelskammer Lippe zu Detmold, über die wiederum ein gezielter Zugang zu heimischen Unternehmen ermöglicht wird.

Weiterentwicklung im Bereich "Behinderung und Beruf"

Im Fallmanagement SGB XII werden vornehmlich Menschen beraten und unterstützt, die aktuell befristet erwerbsunfähig sind und Sozialhilfeleistungen beziehen. Wegen der großen Nachfrage wurden statt 65 Personen, wie mit dem Kreis Lippe vereinbart, insgesamt 94 Personen langfristig beraten und betreut. Hauptziel ist die gesundheitliche Stabilisierung, eine erste Arbeitsprobung und die Vorbereitung auf eine Wiedereingliederung in den Arbeitsmarkt.

Im Integrationsfachdienst (IFD) haben sich die Teilnehmerzahlen auf hohem Niveau weiter gefestigt. Ein Rückgang in der Beauftragung durch die Deutsche Rentenversicherung für die Vermittlung arbeitsloser Rehabilitanden aus 2016 lässt sich für 2017 trotz fast verdoppelter Fallpauschalen nicht feststellen. Das Angebot des IFD-Reha wird mehr als gut nachgefragt. Aktuell wird mit einer Warteliste gearbeitet, es wird geprüft ob ein Ausbau der Ressource zielführend sein kann.

Aktuelle Entwicklungen im "Bereich Jugend und Beruf"

In "Jobact/ Kreativ in den Beruf" konnten 20 unversorgte Teilnehmende U25 bedient werden. Von diesen konnten 13 vermittelt werden. Zum Oktober ist ein neuer Durchgang gestartet. Es ist festzustellen, dass sich das zugewiesene Klientel des Projektes verändert und viele der jungen Menschen psychische Probleme mitbringen.

Auch in 2017 war das Landesprojekt Jugend in Arbeit plus ein voller Erfolg. Die verabredeten Zielgrößen konnten erneut erreicht werden. Für die in Kooperation mit dem SOS-Kinderdorf durchgeführte Produktionsschule kann festgestellt werden, dass es gelungen ist die Verantwortlichen des SGB XIII für das Projektangebot aufzuschließen und es ist zu ersten Zuweisungen gekommen.

Erfolgszahlen

Insgesamt haben 2.612 Personen, die zum überwiegenden Teil arbeitslos waren, an den Projekten und Maßnahmen des Netzwerks Lippe teilgenommen. 922 Personen (Vorjahr: 703) haben mit Unterstützung des Netzwerks Lippe einen Arbeitsplatz gefunden, davon 491 in der Arbeitnehmerüberlassung (Vorjahr 361) und 431 im Projektbereich (Vorjahr 342).

Risikobericht**Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb**

Der Umsatz in der Arbeitnehmerüberlassung ist im Jahr 2017 auf 28,75 Mio. € (2016: 19,26 Mio. €) sehr deutlich gestiegen. Der Gewinn vor Steuern vom Einkommen und vom Ertrag im Bereich der Arbeitnehmerüberlassung belief sich im Geschäftsjahr auf 1,46 Mio. €.

Prognosebericht (Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft)

Die Nachfrage im Bereich der Arbeitnehmerüberlassung wird wegen der weiterhin guten Konjunktur und hohen Nachfrage nach Arbeitskräften in 2018 nochmals leicht ansteigen. Die Ertragsentwicklung wird entsprechend positiv eingeschätzt. Die Geschäftsentwicklung in den Bereichen "Arbeitsmarktintegration", "Jugend und Beruf" und "Behinderung und Beruf" wird dagegen in 2018 deutlich negativer verlaufen. Zum Jahresende 2017 wurden sehr kurzfristig durch das Jobcenter Förderzusagen zu Teil deutlich gekürzt. Im Projekt Generation Gold werden darüber hinaus im laufenden Jahr voraussichtlich 50 % der Teilnehmerplätze unbesetzt bleiben. Dies führt zu weiteren Einnahmeverlusten im Bereich von Vermittlungsprämien. Insgesamt sind hier für 2018 Mindereinnahmen von mindestens 200.000 € zu erwarten.

Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH**Ergebnisentwicklung**

Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Kreissenioreneinrichtungen (KSE) Lippe GmbH haben sich auch im Berichtsjahr 2017 weiter positiv entwickelt. Die KSE Lippe GmbH schließt das Jahr 2017 mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 55.385,41 € (Vorjahr 34 T€) ab. Das Pflegestärkungsgesetz II (PSG II) ist in Bezug auf die neue Finanzierung nach Pflegegraden zum 01.01.2017 umgesetzt worden und führt zu einem deutlichen Erlöswachstum. Entsprechende Personalzuwächse mussten lt. PSG II erst zum 01.04.2017 an die neuen Strukturen bzw. Orientierungswerte angepasst werden, so dass der vom Gesetzgeber gewollte positive Finanzierungseffekt sich auch im Ergebnis der KSE niederschlägt.

Branchenbezogener Ausblick

Der Pflegemarkt ist ein konjunkturunabhängiger Markt, bei dem in den kommenden Jahren aufgrund der demographischen Entwicklung grundsätzlich eine weiter steigende Nachfrage zu erwarten ist. Die Alterung der Gesellschaft wird voraussichtlich zu einer höheren Anzahl an pflegebedürftigen Menschen führen. Dennoch wurde durch die Reformen der vergangenen Jahre, insbesondere durch das PSG II, die ambulante Pflege gegenüber der stationären Pflege finanziell deutlich gestärkt. Dies macht sich in einem seit Jahren steigenden Anteil der zuhause versorgten pflegebedürftigen Personen und einem sinkenden Anteil der stationär versorgten Personen bemerkbar. Da bedingt durch die demographische Entwicklung stark steigende Pflegekosten prognostiziert werden und insbesondere die stationäre Pflege als die teurere Pflegeform gilt, muss auch weiterhin damit gerechnet werden, dass die Gesundheitspolitik die

Unternehmen Kreis Lippe

volkswirtschaftlichen Kosten der Pflege durch eine zunehmende finanzielle Stärkung der ambulanten Pflege zulasten der stationären Pflege zu begrenzen versucht. Aufgrund dieser gesundheitspolitischen Entwicklung kann im Bereich der stationären Pflege vor allem kurzfristig ein Nachfragerückgang nicht ausgeschlossen werden.

Ausblick für die KSEChancen und Risiken

Bei den verhandelten Pflegesätzen besteht weiterhin das Risiko einer nicht vorhandenen Refinanzierung der tatsächlichen durchschnittlichen Personalkosten je Vollkraft. Die Personalstrukturveränderungen in den letzten Jahren (Ausscheiden langjährig Beschäftigter in hohen Entgeltstufen des TVöD und Besetzung neuer Stellen in niedrigeren Stufen entsprechend des TVöD) haben zwar zu Entlastungen der Personalkosten bereits geführt, jedoch erst ab dem Jahre 2020 werden sich signifikante positive Effekte für die Wirtschaftlichkeit durch diese Personalstrukturveränderungen ergeben.

Der wirtschaftliche Erfolg der KSE hängt des Weiteren von der Belegung bzw. Auslastung der Einrichtungen ab. Es bestehen Risiken infolge sich verschärfender Wettbewerbsbedingungen vor allem an den Standorten Blomberg und Detmold. Mit einem strategischen Zukunftskonzept, welches mit externer Begleitung bzw. Unterstützung im Laufe des Jahres 2016 erarbeitet wurde, soll standortbezogen auf die zukünftigen Entwicklungen reagiert werden. Dies beinhaltet im Wesentlichen Spezialisierungen und neue Angebote. In 2018 wird diesbezüglich mit den Pflegekassen der Ausbau und die Neufinanzierung des Bereiches "Junge Wohnpflege" in Detmold neu verhandelt.

Bezüglich der Immobilien bestehen Risiken im Zusammenhang mit Mietverträgen und deren Refinanzierung. Für alle Einrichtungen der KSE waren Ende 2017 bisher noch keine neuen gültigen Investitionskostenbescheide insbesondere für den Neubau in Lemgo festgesetzt worden. Zudem werden Abgrenzungsfragen hinsichtlich Investitionen oder Instandhaltung in die Gebäudestruktur/Gebäudesubstanz zwischen der KSE und dem Vermieter dann schwieriger, je häufiger notwendige Erhaltungsmaßnahmen anfallen.

Prognose 2018

Im Jahr 2018 gelten die Pflegeorientierungswerte im Gegensatz zum Vorjahr (2017 ab 01.04.) ganzjährig, sodass im Vergleich zur Umsatzentwicklung die Personalkosten in 2018 überproportional steigen werden. Infolgedessen wird für 2018 mit einem geringeren Ergebnis - einem Jahresüberschuss in Höhe von rd. 5 T€ im Bereich der vollstationären Pflege gerechnet. Bei den Mietwohnungen wird ein Ergebnis in Höhe von 30 T€ erwartet, sodass insgesamt für die KSE der Planansatz 2018 einen Überschuss von rd. 35 T€ ausweist. Die Erlös- und Kostenentwicklung in den ersten beiden Monaten Jan, Feb 2018 bestätigen die Erwartungen.

Gesamtaussage

Die bekannten und erwarteten Faktoren für die wirtschaftliche Entwicklung und die Rahmenbedingungen für die Kreiseniorenereinrichtungen Lippe GmbH werden trotz der bisherigen Verbesserung der wirtschaftlichen Lage der KSE weiter als schwierig eingestuft. Eine wirtschaftliche Absicherung hängt zu einem bedeutenden Maße von der Auslastungssituation ab. Der Wettbewerb verschärft sich im Kreis Lippe weiter.

Hinsichtlich der Bewertung der Risikolage zum Ende des Geschäftsjahres 2017 kommt die Geschäftsführung zum Ergebnis, dass Risiken die den Bestand der Gesellschaft kurzfristig gefährden könnten allerdings nicht bestehen.

Jobcenter Lippe AöR**Ergebnisentwicklung**

Das Wirtschaftsjahr 2017 der Jobcenter Lippe AöR schließt mit einem Jahresergebnis von 0,00 € (Vorjahr 0,00 €). Den ordentlichen Erträgen aus Umsatzerlösen in Höhe von 212.621 T€ (Vorjahr 197.892 T€) standen Aufwendungen in gleicher Höhe entgegen.

Ziele und Risiken der künftigen 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 2015 eine Zielvereinbarung über die drei Ziele „Verringerung der Hilfebedürftigkeit“, „Verbesserung der Integration in Erwerbstätigkeit“ und „Vermeidung von langfristigen Leistungsbezug“ getroffen

Ziel 1**Verringerung der Hilfebedürftigkeit**

Auch im Wirtschaftsjahr 2017 hatte dieses Ziel eine hohe Priorität unter den Zielen des Jobcenters Lippe. Um die Hilfebedürftigkeit insgesamt zu verringern, sollen erwerbsfähige Leistungsberechtigte ihren Lebensunterhalt unabhängig von der Grundsicherung für Arbeitsuchende aus eigenen Mitteln und Kräften bestreiten. Zu diesem Ziel werden keine Zielwerte vereinbart.

Unternehmen Kreis 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 2016 verringert hat. Eine „Verringerung der Hilfebedürftigkeit“ konnte in 2017 nicht erreicht werden. Die Ist - Summe der Bundesleistungen erhöhte sich im Vergleich zum Jahr 2016 um T€ 3.903. Das ergibt eine Änderungsquote von +6,00 Prozent. Die Summe der Kreisleistungen konnte im Wirtschaftsjahr 2017 gesenkt werden um T€ 908, also um -1,4 Prozent.

Für den Anstieg der Geldleistungen gab es verschiedene Gründe. Die steigende Zahl der Personen in den Bedarfsgemeinschaften im Wirtschaftsjahr 2017 spielt hier eine wichtige Rolle. Bemerkbar machte sich im Jahr 2017 auch die erneute Regelsatzerhöhung um 5 Euro auf 409 Euro für alleinstehende Erwachsene und um 4 Euro auf 368 Euro für Partner in einer Bedarfsgemeinschaft. Für das Jobcenter Lippe, mit einer durchschnittlichen Quote von Ein-Personen-Haushalten bei den Bedarfsgemeinschaften von 54,23 Prozent im Wirtschaftsjahr 2017 hatte dies immense kostensteigernde Auswirkungen zur Folge. Auf der Seite der Kreisleistungen erkennt man die steigenden Kosten für Unterkunft und Heizung je Bedarfsgemeinschaft. Hierbei sind sowohl die anzuerkennenden Kosten der Kaltmiete, als auch Neben- und Heizkosten zu berücksichtigen. Insbesondere aufgrund der Rechtsprechung der Sozialgerichtsbarkeit wurden die bisherigen Grenzen deutlich aufgeweicht.

Insgesamt schloss das Wirtschaftsjahr 2017 für das Jobcenter Lippe im Vergleich mit den übrigen Jobcentern des SGB-II-Vergleichstyps mit einem guten Ergebnis und endete im Dezember 2017 auf Platz 24 (von 44).

Ziel 2**Verbesserung der Integration in Erwerbstätigkeit**

Die Überwindung der Hilfebedürftigkeit setzt im Regelfall eine existenzsichernde Erwerbstätigkeit voraus. Aus diesem Grund sind Ziel 1 und Ziel 2 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.

Mit dem MAGS NRW wurde vereinbart, die Zahl der Integrationen gegenüber dem Jahr 2016 um 7,0 Prozent auf 4.200 zu erhöhen und die Integrationsquote um 1,4 % zu steigern.

Im Jahr 2017 hat das Jobcenter Lippe 4.466 Kundinnen und Kunden in den Arbeitsmarkt integriert. Damit wurde das vereinbarte Ziel von 4.200 Integrationen bei Weitem übertroffen. Auch die Integrationsquote konnte deutlich gesteigert werden und lag zum Ende des Wirtschaftsjahres bei 23,4 Prozent. (Vorjahreswert 21,9 Prozent)

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 sind und auch aus diesem Grund besondere Problemlagen aufweisen.

Ein Leistungsbezug gilt als langfristig, wenn der Hilfeempfänger in den vergangenen 24 Monaten mindestens 21 Monate hilfebedürftig war und das 17. Lebensjahr vollendet hat. Vereinbartes Ziel mit dem MAGS NRW für das Jahr 2017 war es, den Bestand an Langzeitleistungsbezieherinnen und -bezieher gegenüber dem Vorjahr 2016 um 1,0 Prozent zu reduzieren.

Die Zahl der Langzeitleistungsbezieherinnen und -bezieher des Jobcenters Lippe hat sich im Vergleich zum Vorjahr von durchschnittlich 12.099 im Jahr 2016 auf durchschnittlich 11.917 Kundinnen und Kunden im Jahr 2017 reduziert. Dies macht eine Senkung von 1,5 Prozent aus. Der Jahresendstand an Langzeitleistungsbezieherinnen und -bezieher betrug im Wirtschaftsjahr 2017 11.826, im Dezember 2016 waren dies noch 11.986.

Risiken

Nachdem das Jahr 2017 geprägt war durch einen hohen Zugangs anerkannter Asylbewerber in den Rechtskreis des SGB II, wird der Schwerpunkt der Arbeit der Jobcenter Lippe AöR im Jahr 2018 auf der Integration dieses Personenkreises liegen. Die Entwicklung der Bedarfsgemeinschaften und der Personen im SGB II zeigt deutlich, dass sich die Kundenstruktur des Jobcenters Lippe aktuell in einem Wandel befindet. Während der Anteil der lt. BA-Statistik „Deutschen“ im Kundenstamm des Jobcenters Lippe stark zurückgeht, steigt die Anzahl der „Ausländer“ aufgrund des Flüchtlingsstroms der vergangenen Jahre deutlich an. Während im Januar 2015 der Anteil der „Ausländer“ noch bei knapp 19 Prozent lag, liegt er im Dezember bereits bei knapp 34 Prozent.

Unternehmen Kreis Lippe

Aufgabe der nächsten Jahre wird es weiterhin sein, diesen Personenkreis durch schnellstmöglichen Zugang zu Sprach- und Integrationskursen sowie passgenaue Qualifizierung fit für den deutschen Arbeitsmarkt zu machen. Für die Integration der Geflüchteten in den lippischen Arbeitsmarkt wird es allerdings selten schnelle Lösungen geben. Insbesondere sprachliche Defizite, das Qualifikationsniveau, unterschiedliche berufliche Vorkenntnisse sowie kulturelle Unterschiede führen dazu, dass viele Geflüchtete und ihre Familien über einen längeren Zeitraum auf staatliche Leistungen angewiesen sein werden.

Prognoseberichterstattung

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

Risikomanagementsystem/Internes Kontrollsystem

Risikomanagementsysteme werden jeweils in den Betrieben der Mutter und den Töchtern eigenständig vorgehalten. Im Rahmen der Erstellung des Gesamtabchlusses wird das Vier-Augen-Prinzip in allen Bereichen vollumfänglich gewahrt. Auf Ebene der Töchter erfolgt die Erfüllung des Vier-Augen-Prinzips durch die Erstellung der für den Gesamtabschluss einzureichenden Formularsätze, welche nach Fertigstellung durch die jeweiligen Sachbearbeiter der Betriebe noch durch einen Wirtschaftsprüfer geprüft und testiert werden müssen. Auf Ebene des Gesamtabchlusses wird das Vier-Augen-Prinzip durch die Kontrolle der Ergebnisse durch den Vorgesetzten gewahrt. Darüber hinaus können durch einen Zeitreihenvergleich evtl. Abweichungen/Entwicklungen verifiziert werden.

Wesentliche Ereignisse in 2017**Gründung von Beteiligungsunternehmen**

In 2017 sind keine weiteren Beteiligungsunternehmen hinzugekommen.

Veränderungen bei den Beteiligungsunternehmen

Es haben sich in 2017 keine Änderungen bei den Beteiligungsunternehmen ergeben.

Entwicklung der Verschuldung

Die Summe der Investitionskredite des Unternehmens Kreis Lippe hat sich im Jahr 2017 um circa 9,7 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr erhöht und ist maßgeblich durch die Erhöhung der Investitionskredite beim Eigenbetrieb Straßen und beim Klinikum Lippe zurückzuführen. Beim Eigenbetrieb Straßen resultiert die Erhöhung der Investitionskredite im Wesentlichen auf einer Neuaufnahme eines Kredits in Höhe von 2,5 Mio. € zur Finanzierung von Neu-, Um- und Ausbaumaßnahmen. Die Erhöhung der Investitionskredite beim Klinikum Lippe ist auf die Neuaufnahme von Krediten im Rahmen des Strategie- bzw. Investitionsprogramms 2025 zurückzuführen, was die bauliche Weiterentwicklung und Modernisierung der Standorte beinhaltet.

Die Verringerung der Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von 5,7 Mio. € war im Wesentlichen durch die Entwicklung der Verbindlichkeiten im Kernhaushalt bestimmt. Die Reduzierung der Kredite beim Kernhaushalt ergibt sich aus der positiven Budgetentwicklung.

Die Entwicklung der sonstigen Verbindlichkeiten und die Verringerung um circa 11,7 Mio. € ergibt sich hauptsächlich aus der Entwicklung der sonstigen Verbindlichkeiten beim Kernhaushalt und der Klinikum Lippe GmbH.

Einsatz derivativer Finanzinstrumente:

Seit 2012 werden aufgrund des niedrigen Zinsniveaus keinen neuen Derivatverträge mehr abgeschlossen.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

Aus Sicht des Unternehmens Kreis Lippe ergeben sich keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag.

Fazit

Das Gesamtergebnis des Unternehmens Kreis Lippe wird weiterhin, wie bereits in den Vorjahren, maßgeblich durch das Einzelergebnis des Kreises Lippe geprägt. In diesem Jahr wird das Ergebnis zudem auch wesentlich durch die Erträge aus den Equity-Konsolidierungen beeinflusst. Während das Unternehmen Kreis Lippe in 2013 noch einen Verlust auswies, konnte in 2014 bereits ein Gewinn in Höhe von 1.888 T€ im Unternehmen Kreis Lippe verzeichnet werden. Dieser Aufwärtstrend setzt sich mit dem Gewinn im Vorjahr in Höhe von 6.621 T€ und dem Gewinn zum Bilanzstichtag in Höhe von 11.562 T€ fort.

Unternehmen Kreis Lippe

Die wirtschaftliche Entwicklung der Eigenbetriebe steht hierbei in direktem Zusammenhang mit der des Kreises Lippe, da Töchter in 2017 jedoch nicht durch das Ergebnis des Kernhaushaltes kompensiert werden, es verbleibt somit ein nicht unerheblicher Verlust in Höhe von 1.341 T€ (vor Konsolidierung). Während die weiteren Töchter in 2017 einen kleineren Beitrag zur positiven Entwicklung des Unternehmens Kreis Lippe beitragen, trägt der Kernhaushalt der Mutter mit 4.978 T€ (vor Konsolidierung) maßgeblich zur positiven Entwicklung bei.

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

Unternehmen Kreis Lippe

Organe und Mitgliedschaften

Dem Lagebericht der Jahresrechnung ist gem. § 95 Abs. 2 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

1. der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen,
2. der ausgeübte Beruf,
3. die Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 AktG,
4. die Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und
5. die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen

ersichtlich sind.

Die Kreistagsmitglieder und sachkundigen BürgerInnen sind gem. § 17 Korruptionsbekämpfungsgesetz i.V.m. § 43 GO NW verpflichtet, Angaben zu Mitgliedschaften/Tätigkeiten in Aufsichtsgremien etc. zu machen. Diese Angaben wurden über einen Fragebogen vom Sitzungsdienst erhoben. Änderungen aufgrund persönlicher Anzeigen sowie entsprechender Kreistagsbeschlüsse aus dem Jahr 2017 wurden entsprechend eingearbeitet, Sie bilden die Grundlage der nachstehenden Tätigkeitsübersicht, auf eine eigenständige Datenerhebung wurde verzichtet.

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

Unternehmen Kreis Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
Beinke	Marlies	Angestellte		Mitglied: GV Netzwerk Lippe gGmbH VR Jobcenter VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold Stv. Mitglied: -
Bodem	Christian	Verwaltungsfach-angestellter	Vorsitzender SPD-Ortsverein Detmold-Diestelbruch Stv. Schriftführer SPD-Stadtverband Detmold	Mitglied: GV Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold VV Werre-Wasserverband Stv. Mitglied: GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH GV InnoConsult GmbH
Brinkmann	Hans	Immobilienkaufmann (Selbstständig)	Stiftsrentmeister d. Stiftes St. Marien zu Lemgo (ehrenamtl. Geschäftsführer)	Mitglied: GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH VV Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge Stv. Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH AR Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH Bilanzprüfungsausschuss Sparkasse PB-DT VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold VR Sparkasse Paderborn-Detmold
Bröker	Gabriele	Hausfrau		Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH AR Landestheater GmbH AR Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gemeindepsychiatrisches Zentrum GmbH GV Gesundheitsholding Lippe GmbH Gesundheitskonferenz Konferenz Alter und Pflege VV Sparkassenzweckverband Lemgo

Unternehmen Kreis Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
				VR Jobcenter Lippe Stv. Mitglied: GV Lippischer Rundfunk GmbH & Co. KG / Radio Lippe Landschaftsversammlung LWL Stiftungsrat „Stiftung Standortsicherung“ VR Sparkasse Lemgo
Busse	Heike	Sozialversicherungsfachangestellte	Ratsfrau Stadt Lemgo Mitglied GV Stadtwerke Lemgo; GV + VR Abfallbeseitigungsgesellschaft Lippe mbH (über Stadt Lemgo) Stv. Vorsitzende Klosterstiftung St. Loyen	Mitglied: VV Sparkassenzweckverband Lemgo Vorstand Hochschulgesellschaft OWL e.V. Stv. Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH AR Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH AR Landestheater GmbH Gesundheitskonferenz Konferenz Alter und Pflege VR Jobcenter
Carell	Hans	Berufsfeuerwehrmann a. D.	1. Vorsitzender Bürgerverein Wülfer-Bexten 2. Vorsitzender NBS 1. Vorsitzender a.W.b. e.V.	Mitglied: - Stv. Mitglied: VV Werre-Wasserverband
Dargatz	Annegret	Rentnerin	2. stv. Vorsitzende Deutsch-Ukrainische-Gesellschaft	Mitglied: Vorstand Gesundheitsstiftung Lippe VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold Stv. Mitglied: GV Gemeindepsychiatrisches Zentrum GmbH Gesundheitskonferenz Konferenz Alter und Pflege VR Jobcenter Lippe
Dittmar	Karl	Redakteur/Kaufmann	Geschäftsführender Gesellschafter der Dittmar Immobilien GbR Vorsitzender des Kuratoriums der Kulturstiftung des LWL Vorstand NWD	Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH AR Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH AR Landestheater GmbH GV Lippischer Rundfunk GmbH & Co. KG / Radio Lippe Landschaftsversammlung LWL MV Nordwestdeutsche Philharmonie e.V. Herford

Unternehmen Kreis Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
				Veranstaltergemeinschaft f. lokalen Rundfunk im Kreis Lippe e.V. Stv. Mitglied: GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH
Eichmann	Klaus Peter	Rentner		Mitglied: - Stv. Mitglied: Mitgliederversammlung Chance Ausbildung Lippe e.V.
M. A. Enzensberger	Thomas	Staatsrecht- und Geschichtswissenschaftler (selbständig)	Mitglied im SVD-Beirat (über Stadt Detmold) Vorstand B'90/DIE GRÜNEN OV Detmold und KV Lippe Kuratoriumsmittglied Denkmalstiftung LVL	Mitglied: Vorstand Hochschulgesellschaft Ostwestfalen-Lippe e.V. Stv. Mitglied: AR Landestheater GmbH Beirat Zusammenarbeit LVL und Kreis Lippe GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH GV der Lipp. Rundfunk GmbH und Co. KG/ Radio Lippe Stiftungsrat Stiftung Standortsicherung VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Frank	Ernst-Ulrich	Rentner		Mitglied: - Stv. Mitglied: Beirat Umweltstiftung Lippe Beirat Zusammenarbeit LVL und Kreis Lippe
Georgi	Jürgen	technischer Fernmeldeinspektor (pensioniert)		Mitglied: Beirat Umweltstiftung Lippe Beirat Lippe Energie Verwaltungen GmbH GV Netzwerk Lippe gGmbH MV Biologische Station e.V. VV Abfallwirtschaftsverband Lippe VV Sparkassenzweckverband Lemgo VV Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge VR Jobcenter Lippe Stv. Mitglied: AR Verkehrsbetriebe Extertal GmbH

Unternehmen Kreis Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
				Beirat Lippe Tourismus & Marketing GmbH GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH GV Verkehrsbetriebe Extertal GmbH VV Werre-Wasserverband
Görder	Heike	Betriebswirtin	Geschäftsführerin Verwaltungsausschuss DGH W.A. Vorsitzende IG Werl-Aspe-Knetterheide Vorsitzende CDU Stadtverband Bad Salzuflen	Mitglied: Beirat Umweltstiftung GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH GV Lippe Energie -Verwaltungs-GmbH VV Sparkassenzweckverband Lemgo VV Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge Stv. Mitglied: Beirat Lippe Energie Verwaltungs GmbH VV Werre-Wasserverband VR Jobcenter
Grigat	Stephan	Rechtsanwalt und Notar (selbstständig)	AR DetCon Detmold (Vorsitzender), Detmold Kreisvertreter Kreisgem. Goldap Ostpreußen e.V., Stade Liquidator Verein Ostheim e.V., Bonn Vorsitzender Landsmannschaft Ostpreußen, Hamburg Stv. Vorsitzender Stadtwerke Detmold GmbH	Mitglied: GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH VR Sparkasse Paderborn-Detmold Stv. Mitglied: VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold Vorstand Hochschulgesellschaft OWL e.V.
Dr. Groeger	Bernd	Technologieberater	Berater für: - Benteler Deutschland GmbH - IG Metall - DMG Mori Seiki GmbH - NGG - IG BCE Kassierer Heimat- und Verkehrsverein Detmold Heiligenkirchen e.V.	Mitglied: Beirat und GV der Netzwerk Lippe gGmbH Beirat und GV Lippe Tourismus & Marketing GmbH Mitgliederversammlung Chance Ausbildung Lippe e.V. VR Jobcenter Lippe Stv. Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH AR Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH Fachbeirat OWL GmbH „Marketing“ GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH Stiftungsrat Stiftung Standortsicherung

Unternehmen Kreis Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
				VR Sparkasse PB-DT VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Grothe	Antonius	Dipl.-Pädagoge (im Ruhestand)	Vorsitzender der Kreisgruppe Lippe des Deutschen Paritätischen Wohlfahrtsverbandes (DPWV); stv. Mitglied VR Spk PB-DT	Mitglied: Beirat Kinder- und Jugendpsychiatrie GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold VR Jobcenter Stv. Mitglied: VV Pastalozzschule Blomberg VR Sparkasse Paderborn-Detmold
Grünert	Ralf	Betriebswirt	Ratsmandat Leopoldshöhe, stv. Fraktionsvorsitzender SPD-Ratsfraktion	Mitglied: Beirat Umweltstiftung Lippe VV Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge Stv. Mitglied: GV Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH
Hauptfleisch	Cornelia	Systemische Einzel-, Paar- und Familientherapeutin (selbständig)	2. Vorsitzende Verein für Kinder- und Jugendarbeit Kalletal e.V.	Mitglied: Beirat bei der JVA Detmold GV Gemeindepsychiatrisches Zentrum GmbH Stv. Mitglied: Gesundheitskonferenz VV Sparkassenzweckverband Lemgo VR Jobcenter Lippe
Hentschel	Michael	gebundener Versicherungsvermittler		Mitglied: Beirat Zusammenarbeit LVL und Kreis Lippe Stv. Mitglied: VV Abfallwirtschaftsverband Lippe
Hoffmann	Sascha	Bilanzbuchhalter (Angestellter)		Mitglied: VR Jobcenter (ab 03/2017) VV Sparkassenzweckverband PB-DT Stv. Mitglied: Stiftungsrat „Stiftung Standortsicherung“

Unternehmen Kreis Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
Huppke	Wolfgang	Berufssoldat a.D.	Ehrenamtlicher Geschäftsführer der HSG Augustdorf/Hövelhof Betriebs- und Vermarktungs GmbH & Co.KG	Mitglied: GV Interargem GmbH VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold Stv. Mitglied: GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH
Ilemann	Moritz	Lehrer i. R.		Mitglied: AR Landestheater GmbH AR Lippe Bildung e.G. Beirat Zusammenarbeit LVL und Kreis Lippe Beirat Lippe Tourismus & Marketing GmbH Gesellschaft der Freunde und Förderer für Musik GV Gesundheitsholding Lippe GmbH GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold VV Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe Stv. Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH AR Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH Fachbeirat OWL GmbH „Kultur“ VV Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald/ Eggegebirge VR Sparkasse Paderborn-Detmold
Jacob-Reisinger	Ursula	Gewerkschaftssekretärin		Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH Stv. Mitglied: AR Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH, beratendes stv. Mitglied VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Jahn (KTM ab 05.01.2017)	Thomas	Netzwerkadministrator	Fraktionsvorsitzender SPD Leopoldshöhe	Mitglied: GV Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH Stv. Mitglied: AR Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH VV Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe

Unternehmen Kreis Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
Jedlicka	Wolfgang	Rentner	Beisitzer im Vereinsvorstand TC Rot-Weiß Lage	Mitglied: VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold Stv. Mitglied: VV Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe
Kalkreuter	Kurt	Lehrer i. R. (ab 01.02.2017)		Mitglied: AR Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH Regionalrat VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold VV Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe VV Werre-Wasserverband VR Sparkasse Paderborn-Detmold Stv. Mitglied: AR Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH AR der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
Kasper	Andreas	Kaufm. Geschäftsführer (CFO)/ Angestellter	Geschäftsführer Eifler Kunststoff-Technik GmbH & Co.KG und EKT CZ k.s. Fraktionsvorsitz CDU-Kreistagsfraktion Lippe	Mitglied: AR Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH Beirat Zusammenarbeit LVL und Kreis Lippe GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH VV Sparkassenzweckverband Lemgo Stv. Mitglied: AR Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH AR Klinikum Lippe GmbH VR Sparkasse Lemgo
Kottmann	Ilka	Lehrerin		Mitglied: GA GPZ gGmbH GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH VR Jobcenter Lippe VR Sparkasse PB-DT VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold Stv. Mitglied: Beirat Kommunales Rechenzentrum Minden Ravensberg / Lippe

Unternehmen Kreis Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
Krüger	Heinz-Rainer	Bankkaufmann i. R.		Mitglied: Beirat Zusammenarbeit LVL und Kreis Lippe VV Landesverband Lippe Stv. Mitglied: GV Betreibergesellschaft Lipperlandhalle mbH
Lewicki	Anette	Hausfrau	Vorsitzende SPD Ortsverein Großenmarpe Stellv. Vorsitzende SPD Stadtverband Blomberg	Mitglied: Beirat bei der JVA Detmold Stiftungsrat Stiftung Standortsicherung Verbandsversammlung Pestalozzischule Blomberg Stv. Mitglied: GV Netzwerk Lippe gGmbH OstWestfalen-Lippe GmbH – Begleitausschuss „Kompetenzzentrum – Frau und Beruf“ VR Jobcenter Lippe VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold VV Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald/ Eggegebirge VV Abfallwirtschaftsverband Lippe
Loke	Werner	Holz- und Bautenschutz (selbstständig)	AR Abwasserbeseitigung d. Stadt Schieder-Schwalenberg AR Fernwärmeversorgung d. Stadt Schieder-Schwalenberg	Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH AR Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH Beirat Zusammenarbeit LVL/Kreis Lippe) GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH Landschaftsversammlung LWL Stiftungsrat Stiftung Standortsicherung VR Sparkasse Paderborn-Detmold Vorstand Gesundheitsstiftung Lippe Stv. Mitglied: VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold VV Verkehrsverbund OWL
Menne	Evelin	Ergotherapeutin/ Geschäftsführerin Kreistagsfraktion	AR DetCon	Mitglied: Gesundheitskonferenz (bis 03/2017) Konferenz Alter und Pflege (bis 03/2017) VR Jobcenter (bis 03/2017) Stv. Mitglied: GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017)

Unternehmen Kreis Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
				GV Gesundheitsholding Lippe GmbH
Meyer (KTM ab 29.05.2017)	Ute	Landfrau	Kreis-FDP 1. Vorsitzende FDP Schieder-Schwalenberg	Mitglied: Gesundheitskonferenz Konferenz Alter und Pflege VR Jobcenter (ab 07/2017) Stv. Mitglied: GV Netzwerk Lippe gGmbH (ab 07/2017) VR Jobcenter (bis 07/2017) VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold (ab 07/2017)
Möller	Carsten	Selbstständiger Schuldnerberater	Jugendwart im KSB Lippe (bis 24.05.2017)	Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH (beratend) (ab 07/2017) AR KSE Lippe GmbH (ab 07/2017) AR Lippe Bildung eG (bis 07/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH (ab 07/2017) Stiftungsrat Stiftung Standortsicherung VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold VR Jobcenter Lippe (bis 07/2017) Vorstand Gesundheitsstiftung Lippe (ab 07/2017) Stv. Mitglied: GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH (bis 07/2017) GV Netzwerk Lippe gGmbH (bis 07/2017) VR Jobcenter Lippe (ab 07/2017) Vorstand Hochschulgesellschaft OWL e.V. (bis 07/2017)
Mühlenmeier	Ralf	Sonderschullehrer		Mitglied: AR Lippe Bildung eG GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH GV Netzwerk Lippe gGmbH (bis 07/2017)

Unternehmen Kreis Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
				Regionalrat Stv. Mitglied: Beirat Netzwerk Lippe gGmbH Gesellschafterausschuss GPZ gGmbH VV Sparkassenzweckverband Lemgo
Niehage	Falk	Informatikbetriebswirt (Angestellter)	Mitglied Beirat KRZ (über Gemeinde Dörentrup) Stv. Mitglied VV NWL Stv. Mitglied Jugendausschuss KGM Bega Vorsitz Dorfgemeinschaft Bega	Mitglied: GV InnoConsult OWL GmbH VV Abfallwirtschaftsverband Lippe VV Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe Stv. Mitglied: GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH VR Abfallwirtschaftsverband Lippe VV Sparkassenzweckverband PB-DT VV Sparkassenzweckverband Lemgo
Nikolakoudis	Niko	Dipl.-Betriebswirt	Wirtschaftsbetriebe Schieder-Schwalenberg GmbH, Stellvertretender Vorsitzender Schützenverein Siekholz v. 1867 e.V.	Mitglied: Stiftungsrat Stiftung Standortsicherung VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold VR Jobcenter Lippe Stv. Mitglied: -
Ostmann	Sylvia	Unterhaltung eines landw. Betriebs (selbständig)		Mitglied: AR kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH Beirat Umweltstiftung Beirat „Naturschutzgroßprojekt Senne und Teutoburger Wald“ GV Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold VV Werre-Wasserverband Stv. Mitglied: AR Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH VR Abfallwirtschaftsverband Lippe

Unternehmen Kreis Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
				VV Abfallwirtschaftsverband Lippe
Dr. Pahmeyer	Peter	Oberstudiendirektor; Schulleiter	Vorsitzender des Vereins "Mittag in Horn e.V." zur schulische Übermittagsbetreuung, Stellv. Vorsitzender der westfälisch-lippischen Direktorenvereinigung d. Gymnasien	Mitglied: AR Lippe Bildung e.G. GV Lippischer Rundfunk GmbH & Co.KG / Radio Lippe Stv. Mitglied: GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Pries	Andrea	Pflegefachkraft		Mitglied: GV Netzwerk Lippe gGmbH Gesundheitskonferenz Konferenz Alter und Pflege VR Jobcenter Lippe Stv. Mitglied: GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH
Rautenberg	Marianne	Ltd. Angestellte Sozialdienst		Mitglied: - Stv. Mitglied: Beirat Umweltstiftung VR Jobcenter
Reinecke-Erke	Sabine	Dipl.-Betriebswirtin (FH) Fraktionssekretärin (Angestellte)		Mitglied: GV Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH VV Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe Stv. Mitglied: AR Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Robrecht	Manfred	Handwerksmeister Sanitär und Heizung (selbständig)	Wasserbeschaffungsverband Veldrom	Mitglied: VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold VV Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald / Eggegebirge Stv. Mitglied:

Unternehmen Kreis Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
				GV Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH VV Werre-Wasserverband
Schichtel-König	Regina	Angestellte, Juristin		Mitglied: Veranstaltergemeinschaft f. lokalen Rundfunk im Kreis Lippe e.V. Vorstand Gesundheitsstiftung Lippe Stv. Mitglied: GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH VR Jobcenter VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Schiek (KTM bis 24.05.2017)	Markus	Diplom-Finanzwirt	Landesschatzmeister VLK e.V. Kreisvorsitzender FDP Mitglied Landesvorstand FDP NRW Stv. Bez.Vors. FDP OWL	Mitglied (bis 24.05.2017): AR Klinikum Lippe GmbH AR Kreissenioreneinrichtung Lippe GmbH Beirat Zusammenarbeit LVL/Kreis Lippe GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH Vorstand Gesundheitsstiftung Lippe Stv. Mitglied (bis 24.05.2017): VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Schnabel	Wolfgang	Selbstständiger Projektberater		Mitglied: VR Jobcenter Lippe VV Landesverband Lippe Stv. Mitglied: VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Schnülle	Rolf	Justizvollzugsbeamter i.R. / Hausmann		Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH AR Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH Gesundheitskonferenz Konferenz Alter und Pflege VV Abfallwirtschaftsverband Lippe VR Sparkasse Lemgo Stv. Mitglied: Beirat Umweltstiftung GV Lippe Energie-Verwaltungs-GmbH

Unternehmen Kreis Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
				MV Biologische Station e.V.
Schollmeyer	Daniel	Diplom-Verwaltungswirt	Mitglied im erweiterten Vorstand der Schützengesellschaft von 1950 e.V. Lehrbeauftragter/Prüfer Studieninstitut Westf.-Lippe-Zweckverband	Mitglied: Institutionsausschuss Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Westfalen-Lippe VV Studieninstitut für Kommunale Verwaltung Stv. Mitglied: VR Jobcenter Lippe VV Verkehrsverbund OWL
Siese	Thomas	Steuerberater (selbständig)	Ehrenamtl. Vorstand der Bürger Solar Genossenschaft eG, Leopoldshöhe Schatzmeister CDU Leopoldshöhe Schatzmeister Golfclub Gut Welschof e.V.	Mitglied: - Stv. Mitglied: VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Smolnik	Michael Paul	Pensionär	Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Oerlinghausen GmbH	Mitglied: Vorstand Gesundheitsstiftung Lippe Stv. Mitglied: VR Sparkasse Lemgo
Sundhoff	Friedrich-Wilhelm	Landwirt (selbständig)		Mitglied Beirat Umweltstiftung Stiftungsrat Stiftung Standortsicherung VV Werre-Wasserverband Stv. Mitglied: GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH
Dr. Tennie	Christian	Rechtsanwalt (selbständig)		Mitglied: - Stv. Mitglied: -
Tornau	Birgit	Angestellte (Fraktionssekretärin)	Vorstandes Stiftung Sophieneinrichtungen, Detmold (stv. Vorsitzende) Schatzmeisterin und 1. Zuchtwartin im Deutschen Teckelklub e.V., Gruppe Lippe KSB Sportjugend (stv. Vorsitzende)	Mitglied: GV Gemeindepsychiatrisches Zentrum GmbH VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold Stv. Mitglied: GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding GmbH Landschaftsversammlung LWL

Unternehmen Kreis Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
				Ostwestfalen-Lippe GmbH – Begleitausschuss „Kompetenzzentrum-Frau und Beruf“ VR Jobcenters Lippe
Vieregge	Kerstin	Angestellte (Regionalmarketing) bis 10/2017 Ab 10/2017 Bundestagsabgeordnete	Beirat Radio Lippe	Mitglied: Beirat und GV Lippe Tourismus & Marketing GmbH GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH Stiftungsrat Stiftung Standortsicherung Stv. Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH AR Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH AR Verkehrsbetriebe Extertal GmbH Fachbeirat OWL GmbH „Toursimus“ GV Netzwerk Lippe gGmbH VV Sparkassenzweckverband Lemgo
Vogt	Manfred	Hausmann	VR Sparkasse Paderborn-Detmold	Mitglied: GV Netzwerk Lippe gGmbH VR Jobcenter Stv. Mitglied: Fachbeirat OWL-GmbH „Innovation&Wissen“ GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold
Volk	Marc-Daniel	Diplom-Jurist, Rechtsreferendar	Geschäftsführer ELAN Immobilien GmbH&Co.KG	Mitglied: - Stv. Mitglied: VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold VR Sparkasse Paderborn-Detmold
von Ohlen- Leweke	Dirk	Soldat / Fahrschulleiter und anerkannter Prüfer	Vorsitzender im Traditionsverein Fahrsimulator Kette, Augustdorf	Mitglied: VV Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold Stv. Mitglied: GV Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH VV Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald/ Eggegebirge
Welslau	Henning	Steuerfachangestellter	Beisitzer im SPD OV Lockhausen/Biensen- Ahmsen Bezirksbeauftragter Kats ASB RV OWL e.V.	Mitglied: AR Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH Beirat zur Zusammenarbeit Kreis Lippe/LVL

Unternehmen Kreis Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
				GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH Stiftungsrat Stiftung Standortsicherung VR Jobcenter Stv. Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH AR Kreissenioreinrichtungen Lippe GmbH GV Interargem GmbH
Wenzel-Lagemann	Heidi	Bildungsbegleiterin, pädag. Fachkraft	stellv. Vorsitzende Kulturverein Westorf, stellv. Vorsitzende SPD Ortsverein Westorf	Mitglied: GV Landestheater Detmold GmbH Stv. Mitglied: Stiftungsrat Stiftung Standortsicherung VV Sparkassenzweckverband Lemgo
Wilde	Andreas	Dipl. Betriebswirt / Angestellter (Controller)		Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH AR Kreissenioreinrichtungen Lippe GmbH GV Betreibergesellschaft Lipperlandhalle GV EHZ Schieder GmbH (bis 04/2017) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH GV Lippe Energie - Verwaltungs-GmbH GV Verkehrsbetriebe Extertal GmbH VR Abfallwirtschaftsverband Lippe VR Jobcenter Lippe Stv. Mitglied: AR Verkehrsbetriebe Extertal GmbH Beirat Lippe Energie Verwaltungs GmbH Beirat und GV Lippe Tourismus & Marketing GmbH
Prinz zur Lippe	Stephan	Rechtsanwalt und Steuerberater (selbstständig)	VR Fürstin –Pauline - Stiftung Vorstand - Waldbauernverband Lippe Vorstand - Verein zur Förderung des Landestheater Vorsitz Kuratorium – Initiative Detmolder Sommertheater Kuratorium – Die Falkenburg e.V. Vorstand – Adolf-Deppe-Stiftung	Mitglied: - Stv. Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH (beratend) AR Kreissenioreinrichtungen Lippe GmbH GV Gesundheitsholding Lippe GmbH (ab 07/2017) Beirat Umweltstiftung Stiftungsrat Stiftung Standortsicherung VV Abfallwirtschaftsverband Lippe

Unternehmen Kreis Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
			Kirchenvorstand – Kirchengemeinde Detmold-Ost Beirat – Deutsche Bank Bielefeld Aufsichtsrat – Volksbank Paderborn-Höxter-Detmold Kuratorium – Hochschule f. Musik (ab 04/2017) Kuratorium – Die Burse e.V.	
Dr. Lehmann	Axel	Landrat Verwaltungsvorstand I	Priv. Mitgliedschaften: Schloss und Schlosspark Schieder e. V. Arbeiterwohlfahrt, Ortsverein Berlebeck e.V. versch. örtliche Vereine (Sportfreunde Berlebeck-Heiligenkirchen e.V., SKI-CLUB Horn-Bad Meinberg e.V., Freibadverein Berlebeck-Heiligenkirchen e.V.)	Mitglied: AR Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH (Vors.) AR Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH (Vors.) AR Lippe Bildung eG (Vors.) AR Landestheater Detmold GmbH (Vors.) AR und GV Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH AR Klinikum Lippe GmbH (Vors.) AR und GV Verkehrsbetriebe Extertal GmbH (Karl Köhne Omnibusbetriebe GmbH, VBE Spedition GmbH und WeserWerreBus GmbH) (Vors.) Bezirksregierung - Regionalrat -Beratendes Mitglied Beirat Kinder- und Jugendpsychiatrie Energie Impuls OWL e. V. Förderverein der Hochschulgesellschaft OWL (Mitglied des Vorstandes) GV Abfallbeseitigungs GmbH Lippe GV EHZ Schieder GmbH (Vors.) (bis 04/2017) GV Photovoltaik Deponie Dörentrup GmbH&Co.KG GV Gemeindepsychiatrisches Zentrum Lippe GmbH (Vors.) GV InnoConsult OWL GmbH (Vors.) GV Gesundheitsholding Lippe GmbH (Vors.) GV Lippischer Rundfunk GmbH & Co KG GV und Beirat Lippe Energie Verwaltungs GmbH (stellv. Vors. der GV) GV und Beirat und Wanderbeirat Lippe Tourismus & Marketing GmbH (Vors.) Initiative für Beschäftigung e. V. Landkreistag Nordrhein- Westfalen (Landkreisversammlung und Vorstand)

Unternehmen Kreis Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
				Landschaftsverbandsversammlung LWL Gesundheitskonferenz (Vors.) Konferenz Alter und Pflege (Vors.) Stiftungsrat der Stiftung Standortsicherung Kreis Lippe (Vors.) Stiftungsrat der Stiftung „Für Lippe“ e.V. VR Jobcenter Lippe AöR (Vors.) VR Lippische Landesbrandversicherung Lippischer Heimatbund (beratendes Vorstandsmitglied) Zweckverband Naturpark Teutoburger Wald/ Eggegebirge (VerbVorsteher) Ostwestfalen-Lippe GmbH (Mitglied der GV und Vors. des Fachbeirats Teutoburger Wald Tourismus und des Fachbeirats Kultur) Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold (Vorsitz VV bis 15.08.17, danach Mitglied) VR Sparkasse Paderborn-Detmold (Vors. ab 16.08.17) Risikoausschuss der Sparkasse PB-DT (1. stv. Vors. bis 15.08.17, danach Mitglied) Bilanzprüfungsausschuss Sparkasse PB-DT (Vors. bis 15.08.17, danach Mitglied) Sparkassenzweckverband Lemgo (2. stv. VerbVorsteher) VR Sparkasse Lemgo (1. stv. Vors.) Risikoausschuss Sparkasse Lemgo (Vors.) Bilanzprüfungsausschuss Sparkasse Lemgo (Vors.) Vorstand Gesundheitsstiftung Lippe (Vors.) Vorstand Tourismus NRW e.V. Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V. (Vors. Kreisverband Lippe) Verein zur Förderung der medizinischen Ausbildung und Versorgung in OWL e.V. VR Abfallwirtschaftsverband (Vors., VerbVorsteher) VV Westf.-Lippischer Sparkassen- u. Giroverband Werre-Wasserverband (stv. VerbVorsteher, Mitglied des Vorstandes) Stellvertr. Mitglied: GV Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH

Unternehmen Kreis Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
				VV Kommunales Rechenzentrum;
Düning-Gast	Hans-Jörg	Verwaltungsvorstand II Allg. Vertreter	AR Stadtwerke Herford GmbH VV Wasserbeschaffungsverband Kreis Herford-West	Mitglied VV und VR Kommunales Rechenzentrum VV OWL-IT Stellvertr. Mitglied AR Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH GV Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe GV und Beirat Lippe Tourismus & Marketing GmbH GV OWL-GmbH
John	Karl-Eitel	Verwaltungsvorstand III Fachbereichsleiter	Kaufm. Geschäftsführer GPZ GmbH Geschäftsführer TK Lemgo - Tagesklinik f. Psychiatrie und Psychosomatik GmbH & Co. KG	Mitglied: Beirat Interessengemeinschaft von Angehörigen psychisch Kranker in Lippe e.V. (APK) Beirat EZUS - EZUS Europäisches Zentrum für universitäre Studien der Senioren Ostwestfalen-Lippe GV Netzwerk Lippe gGmbH Verwaltungsausschuss Agentur f. Arbeit Vorstand Lippe Bildung eG Stellvertr. Mitglied: AR Klinikum Lippe GmbH AR Kreissenioreneinrichtung Lippe GmbH Beirat der Kinder- und Jugendpsychiatrie GV Gesundheitsholding Lippe GmbH GV Klinikum Lippe GmbH Gesundheitskonferenz Konferenz Alter und Pflege VR Jobcenter
Grabbe	Rainer	Kämmerer	Geschäftsführer InnoConsult OWL GmbH Geschäftsführer Betreibergesellschaft Lipperlandhalle mbH Vorsitzender Zieglerverein Leese Vorstand Jagdgenossenschaft Leese Vorst. Kirchengemeinde St. Johann Lemgo Kuratorium Stift St. Marien zu Lemgo	Mitglied: GV Betreibergesellschaft Lipperlandhalle mbH GV Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH GV Klinikum Lippe GmbH VV Sparkassenzweckverband Lemgo (2. stv. Vors.) Stv. Mitglied GV Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe GV InnoConsult OWL GmbH

Unternehmen Kreis Lippe

Name	Vorname	Beruf	Sonstige Tätigkeiten:	Für den Kreis Lippe tätig:
				StR Stiftung Standortsicherung VV Sparkassenzweckverband Paderborn/Detmold VV und VR Verkehrsverbund OWL

Beteiligungsbericht des Kreises Lippe

Wesentliche Angaben zu den Beteiligungen

Aufgrund des Gesetzes zur Beschleunigung der Aufstellung kommunaler Gesamtabschlüsse 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 2018 dar.

Im Rahmen der Aufstellung der Gesamtabschlüsse der Jahre 2016-2018 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 2017 verzichtet, insoweit die Beteiligungen sich in 2017 nicht geändert haben.

Unternehmen Kreis Lippe

Beteiligungsübersicht Kreis Lippe

Beteiligungsstruktur des Kreises Lippe (öffentliche Aufgabenbereiche) Stand 31.12.2018					
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-NRW AöR (neu ab 2017)	0,08% bzw. 1/1228				
Gesundheit					
GHL - Gesundheit Lippe GmbH (ehemals Gesundheitsholding Lippe GmbH)	100,00%	KLG - Klinikum Lippe GmbH	94% über GHL 6% direkt	KSL - Klinik Service Lippe GmbH	75,00%
				aLD - Ahr-Lippe Dienstleist. GmbH	51,00%
				SfP - Schulen für Pflegeberufe GmbH	50,00%

Unternehmen Kreis Lippe

				PPL - Palliativ- Pflegedienst Lippe GmbH	49,00%
				MVZ - Medizinisches Versorgungszentrum Lippe	89,00%
				Gesundheit Lippe Medizinisches Versorgungszentrum Detmold GmbH (seit 2018)	100,00 %
				Gesundheit Lippe Medizinisches Versorgungszentrum Bad Salzuflen GmbH (seit 2018)	100,00 %
				RVL- Regionales Versorgungskonzept Lippe GmbH (neu ab 2016)	50,00%
				IFF – Interdisziplinäres Frühförderungszentrum Lippe – GmbH (neu ab 2018)	50,00 %

Unternehmen Kreis Lippe

		KSE - Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH (neu ab 2011)	100,00%		
GPZ - Gemeindepsychiatrisches Zentrum GmbH	33,33%	TK Lemgo - Tagesklinik für Psychiatrie und Psychosomatik GmbH (neu ab 2016)	16,67%		
		TK V Lemgo - Tagesklinik für Psychiatrie und Psychosom. Verwaltungs- GmbH (neu ab 2016)	16,67%		

Unternehmen Kreis Lippe

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%

Unternehmen Kreis Lippe

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 Tourismus Marketing GmbH	43,20%				
IC-OWL - InnoConsult OWL GmbH (neu ab 2014)	58,00%				
Sparkassenzweckverband Paderborn-Detmold (Sparkasse Paderborn-Detmold)					
Sparkassenzweckverband Lemgo (Sparkasse Lemgo)					
Natur und Umwelt					
ABG - Abfall-Beseitigungs-GmbH Lippe	18,44%				

Unternehmen Kreis Lippe

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	25,00%		0,00%		

Unternehmen Kreis Lippe

		PDD- Photovoltaik Deponie Dörentrup GmbH & Co.KG, Komplementärin			
		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 (neu ab 2017)	0,00%		

Unternehmen Kreis Lippe

PDD - Photovoltaikanlage Deponie Dörentrup GmbH & Co. KG	5,88% bzw. 1/17				
Umweltstiftung⁵	100,00%				
EHZ - Erholungszentrum Schieder GmbH (Auflösung zum 31.12.2016)	85,71%				
Soziales (mit Jugend, Familie und Arbeit)					
Netzwerk Lippe gGmbH	73,72%				
Jobcenter Lippe AöR	100,00%				
Bildung und Kultur					
Eigenbetrieb Schulen	100,00%	Zweckverband Pestalozzi- Schule	25,00%		
Lippe Bildung eG	13,87%				

⁵ Bei der Umweltstiftung handelt es sich um einen Stiftungsfonds innerhalb der Stiftung Standortsicherung.

Unternehmen Kreis Lippe

LT-DT - Landestheater Detmold GmbH	49,30%	Die Landestheater in NRW GbR (neu ab 2014)	27,27% bzw. 3/11 (Stimmrecht)		
WddL- Wege durch das Land GmbH	14,44%				
Radio Lippe GmbH & Co.KG	25,00%	Radio Lippe Verw. GmbH	25,00%		
Stiftung Standortsicherung Lippe	100,00%				

Unternehmen Kreis Lippe

Dienstleistungsunternehmen

Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe

Studieninstitut für kommunale Verwaltung Westfalen-Lippe

d-NRW AöR

Unternehmen Kreis Lippe

Kommunales Rechenzentrum Minden-Ravensberg/Lippe**Wirtschaftliche Entwicklung**

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	16.255.698	16.127.780	18.426.055	20.978.862
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.133.381	2.150.956	3.254.204	2.945.693
II.	Sachanlagen	14.026.298	13.971.824	15.166.851	17.928.169
III.	Finanzanlagen	96.019	5.000	5.000	105.000
B.	Umlaufvermögen	3.647.763	3.495.530	8.070.398	6.899.260
I.	Vorräte	45.432	62.684	80.649	70.220
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.775.078	3.193.644	7.179.799	6.741.820
III.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	827.253	239.203	809.950	87.220
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	3.722.459	4.307.331	4.320.459	4.440.557
Summe AKTIVA		23.625.920	23.930.641	30.816.912	32.318.678
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	2.290.342	3.442.459	4.876.786	4.925.369
I.	Kapitalrücklage	669.388	669.388	669.388	669.388
II.	Gewinnrücklagen				
	Andere Gewinnrücklagen	1.481.391	1.620.954	2.750.071	4.205.398
III.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	139.563	1.152.117	1.457.327	50.584
B.	Rückstellungen	13.378.959	13.517.229	15.432.138	16.163.416
C.	Verbindlichkeiten	7.956.619	6.970.953	10.507.989	11.229.893
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0
Summe PASSIVA		23.625.920	23.930.641	30.816.912	32.318.678

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Umsatzerlöse	38.180.694	39.960.954	46.319.856	48.645.913
2.	andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	144.608	0
3.	sonstige betriebliche Erträge	248.429	148.995	99.698	41.820
4.	Materialaufwand				
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.707.145	2.565.140	12.303.859	12.950.931
	b) für bezogene Leistungen	15.805.818	16.671.323	9.453.491	10.625.788
5.	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	10.415.060	10.844.989	13.455.131	13.453.055
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	3.218.258	3.285.138	3.742.109	4.159.195
	davon für Altersversorgung	(1.350.753)	(1.288.462)	(1.450.217)	(1.516.996,34)
6.	Abschreibungen				
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.776.136	2.485.072	2.188.682	3.182.887
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens				
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	2.677.906	2.514.740	2.875.596	3.335.262
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	59	852	6.503	523
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	673.288	680.497	720.734	806.645
10	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	155.571	1.063.903	1.831.062	174.494
11.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0
12.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
13	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	331.551	143.909	370.733	139.487
15.	sonstige Steuern	-315.543	-232.124	3.002	-15.577
16	Jahresergebnis	139.563	1.152.117	1.457.327	50.584
17.	Entnahme aus der Kapitalrücklage				
18.	Entnahme aus den anderen Gewinnrücklagen				
19	Bilanzgewinn	139.563	1.152.117	1.457.327	50.584

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	2,7	2,7	2,7	2,7
Entwicklungs- und Innovationspauschale	in T€	155	218	307	448
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

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.

Unternehmen Kreis Lippe

Zusammensetzung der Organe Stand 31.12.2017

Geschäftsführung	Geschäftsführer: Reinhold Harnisch
	Stellvertretender Geschäftsführer: Lars Hoppmann
Verbandsvorsteher	Verbandsvorsteher: Bürgermeister Dieter Blume (Stadt Petershagen)
Verwaltungsrat	Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) des Kreises Lippe im Verwaltungsrat sind: Jörg Düning-Gast (Landrat Dr. Axel Lehmann)
Beirat	Mitglieder(stellvertretendes Mitglied) des Kreises Lippe im Beirat sind: Kreistagsmitglied Uwe Vieregge (KTM Ilka Kottmann)
Verbandsversammlung	Vertreter (Stellvertreter) des Kreises Lippe in der Verbandsversammlung sind: Jörg Düning-Gast (Landrat Dr. Axel Lehmann)

Entwicklung des Personalbestandes

Die Zahl der Mitarbeiter betrug jeweils zum Ende des Jahres:

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	228 MA	258 MA	270 MA	295 MA
Angestellte	199 MA	227 MA	242 MA	268 MA
Beamte	29 MA	31 MA	28 MA	27 MA
Anzahl der Vollkräfte	219,82 VK	248,4 VK	260,44 VK	286,51 VK
Anzahl der Auszubildenden	9 Azubis	10 Azubis	9 Azubis	8 Azubis

Unternehmen Kreis Lippe

Studieninstitut Westfalen-Lippe
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	7.125.723	7.181.022	7.221.187	7.215.443
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.351	2.222	1.696	54.470
II.	Sachanlagen	6.291.453	6.163.810	6.204.822	6.056.091
III.	Finanzanlagen	831.919	1.014.990	1.014.669	1.104.882
B.	Umlaufvermögen	12.360.732	13.397.993	14.446.945	15.423.588
I.	Vorräte	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	12.357.092	13.393.965	14.443.287	15.419.708
III.	Wertpapiere	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	3.640	4.028	3.658	3.880
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	90.351	98.806	59.601	111.898
Summe AKTIVA		19.576.806	20.677.821	21.727.733	22.750.929
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	5.563.150	6.633.675	7.409.467	8.054.584
I.	Allgemeine Rücklage	4.155.085	3.774.068	4.072.131	4.779.974
II.	Ausgleichsrücklage	711.263	1.408.066	2.211.216	2.469.216
III.	Ergebnisvortrag	0	0	0	0
IV.	Jahresergebnis	696.802	1.451.541	1.126.120	805.394
B.	Sonderposten	11.441	11.624	10.781	9.937
B.	Rückstellungen	10.114.111	10.422.429	10.478.437	10.815.637
C.	Verbindlichkeiten	1.642.016	1.505.125	1.118.378	1.072.614
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.246.088	2.104.968	2.710.670	2.798.157
Summe PASSIVA		19.576.806	20.677.821	21.727.733	22.750.929

Unternehmen Kreis Lippe

Ergebnisrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	864.016	495.376	417.119	606.577
3.	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	175
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.473.160	5.538.793	6.320.708	7.138.967
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.462	241.970	66.731	115.224
7.	sonstige ordentliche Erträge	1.593.816	2.065.618	2.166.005	1.950.404
8.	Ordentliche Erträge	7.012.454	8.341.757	8.970.563	9.811.347
9.	Personalaufwendungen	4.057.379	4.593.120	4.957.827	5.730.958
10.	Versorgungsaufwendungen	687.255	721.586	679.973	686.782
11.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	839.738	890.423	1.108.083	1.360.191
12.	Bilanzielle Abschreibungen	203.068	217.071	234.680	281.596
13.	Transferaufwendungen	0	0	0	0
14.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	495.708	497.735	837.693	930.222
15.	Ordentliche Aufwendungen	6.283.148	6.919.934	7.818.255	8.989.749
16.	Ordentliches Ergebnis	729.306	1.421.823	1.152.308	821.598
17.	Finanzerträge	22	16	16	16
18.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	32.526	29.810	26.204	16.220
19.	Finanzergebnis	-32.504	-29.794	-26.188	-16.204
20.	Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	696.802	1.392.029	1.126.120	805.394
21.	Außerordentliche Erträge	0	59.512	0	0
22.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
23.	Außerordentliches Ergebnis	0	59.512	0	0
24.	Jahresergebnis	696.802	1.451.541	1.126.120	805.394

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	7,69	7,69	7,69	7,69
Allgemeine Verbandsumlage	in T€	31	15	10	0
Versorgungsumlage	in T€	67	74	68	78
Verlustabdeckungen	in T€	0	0	0	0
Rückstellung für Versorgungslasten	in T€	985	996	989	1.000
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	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 5379000 „Zweckverbandsumlage Studieninstitut“ abgewickelt.

Unternehmen Kreis Lippe

Zusammensetzung der Organe Stand 31.12.2017

Verbandsvorsteher	Pit Clausen, Oberbürgermeister der Stadt Bielefeld
Verbandsversammlung	Mitglieder des Kreises Lippe (1. VertreterIn, 2. VertreterIn) sind: Daniel Schollmeyer (Daniel Düwel; Robin Wagener)
Institutsausschuss	Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) seitens des Kreises Lippe: Markus Rempe (Brigitte Nolting); Daniel Schollmeyer (Daniel Düwel)
Studienleiter	Thomas Hüttemann

Entwicklung des Personalbestandes

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

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	34 MA	34 MA	38 MA	42 MA
Beamte	8 MA	7 MA	9 MA	10 MA
Tariflich Beschäftigte	26 MA	27 MA	29 MA	32 MA
Anzahl der Vollkräfte ohne Auszubildende (Stellen)	29,14 VK	32,85 VK	37,5 VK	47 VK
Beamte	8,75 VK	9 VK	10 VK	12 VK
Tariflich Beschäftigte	20,39 VK	23,85 VK	27,5 VK	35 VK
Anzahl der Auszubildenden	- Azubis	- Azubis	- Azubis	- Azubis

Unternehmen Kreis Lippe

d-NRW AöR
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2017	2018
AKTIVA			
A.	Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital	1.000	0
B.	Anlagevermögen	52.385	44.928
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.467	515
	II. Sachanlagen	50.918	44.413
	III. Finanzanlagen	0	
C.	Umlaufvermögen	5.496.683	6.816.518
	I. Vorräte	524.220	419.120
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	422.030	174.913
	III. Wertpapiere	0	0
	IV. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	4.550.433	6.222.485
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0
Summe AKTIVA		5.550.068	6.861.446
PASSIVA			
A.	Eigenkapital	2.756.752	2.756.752
	I. Gezeichnetes Kapital/Eingefordertes Kapital	1.228.000	1.228.000
	II. Kapitalrücklagen	1.528.752	1.528.752
	III. Verlustvortrag	0	0
	IV. Jahresergebnis	0	0
B.	Sonderposten	0	0
C.	Rückstellungen	1.277.596	1.904.378
D.	Verbindlichkeiten	1.515.719	2.200.315
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0
Summe PASSIVA		5.550.068	6.861.446

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2017	2018
1.	Umsatzerlöse	10.652.179	12.796.619
2.	Veränderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-108.900	15.102
2.	sonstige betriebliche Erträge	8.249	7.283
3.	Materialaufwand		
a)	für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0
b)	für bezogene Leistungen	8.472.553	11.027.256
4.	Personalaufwand		
a)	Löhne und Gehälter	908.033	1.104.045
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	196.287 (45.335)	254.172 (58.011)
5.	Abschreibungen		
a)	auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	21.932	27.839
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	939.885	390.412
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	12.752	15.090
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	87	190
10.	außerordentliche Erträge	0	0
11.	außerordentliche Aufwendungen	0	0
12	außerordentliches Ergebnis	0	0
13.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-3	0
14.	sonstige Steuern	90	190
15	Jahresergebnis	-0	-0
16.	Gewinn-/Verlustvortrag		
17.	Ergebniszuweisung an Gesellschafter		
18	Bilanzgewinn/-verlust	-0	-0

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	0,08	0,08
Gesellschafterzuschüsse	in T€	0	0
Kapitalzuführungen	in T€	0	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

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2017)

Geschäftsführung Vorsitzender: Dr. Roger Lienenkamp
 Allg. Vertreter: Markus Both

Verwaltungsrat Der Verwaltungsrat besteht nach den Bestimmungen des Errichtungsgesetzes aus 13 Mitgliedern. Sie werden für eine Dauer von fünf Jahren durch die Landesregierung bestellt. Die Vertretung der kommunalen Träger der Anstalt im Verwaltungsrat erfolgt durch jeweils zwei von den drei kommunalen Spitzenverbänden benannte Vertreter. Die übrigen sieben Mitglieder des Verwaltungsrates werden vom Land Nordrhein-Westfalen benannt. Beamtinnen und Beamte der Träger nehmen ihre Aufgaben im Verwaltungsrat im Rahmen ihres Hauptamtes wahr.
 Zum Stand 31.12.2017 war noch kein Verwaltungsrat bestellt.

Bis zur vollständigen Bestellung des Verwaltungsrates werden die Aufgaben des Verwaltungsrates von der Aufsichtsbehörde wahrgenommen (§ 18 Errichtungsgesetz d-NRW AöR).

Entwicklung des Personalbestandes

	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	22 MA	25 MA
Anzahl der Vollkräfte	20 VK	21 VK
Anzahl der Auszubildenden	-Azubis	-Azubis

Unternehmen Kreis Lippe

Gesundheit

Klinikum Lippe GmbH

Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH

Gesundheitsholding Lippe

Gemeindepsychiatrisches Zentrum GmbH (gpz)

Gesundheitsstiftung Lippe

Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe

Unternehmen Kreis Lippe

Klinikum Lippe GmbH
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A. Anlagevermögen					
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	296.899	350.842	391.500	487.762
II.	Sachanlagen	112.318.833	112.173.531	112.037.921	113.411.195
III.	Finanzanlagen	514.000	526.500	539.000	889.000
B. Umlaufvermögen					
I.	Vorräte	5.393.887	6.374.696	6.022.377	6.948.283
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	36.436.469	36.426.279	33.157.817	35.311.535
III.	Wertpapiere	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	24.410.967	25.112.954	36.092.829	31.072.195
C. Ausgleichsposten nach dem KHG					
		10.782.940	10.835.723	10.876.905	10.895.206
D. Rechnungsabgrenzungsposten					
		168.363	291.030	251.830	288.883
Summe AKTIVA		190.322.358	192.091.555	199.370.178	199.304.059
PASSIVA					
A. Eigenkapital					
I.	Gezeichnetes Kapital	7.669.378	7.669.378	7.669.378	7.669.378
II.	Kapitalrücklage	20.033.416	20.033.416	20.033.416	20.033.416
III.	Gewinnrücklagen	5.353.779	5.353.779	5.353.779	5.353.779
IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	11.148.004	12.167.664	13.320.627	12.426.980
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.019.660	1.152.963	-893.646	1.048.116
B. Sonderposten					
		54.184.638	51.234.784	49.915.877	47.792.623
C. Rückstellungen					
		28.506.962	30.324.588	32.129.967	29.440.276
D. Verbindlichkeiten					
		62.364.204	64.115.992	71.801.790	75.497.739
E. Ausgleichsposten für Darlehensförderung					
		38.991	38.991	38.991	38.991
E. Rechnungsabgrenzungsposten					
		3.326	0	0	2.760
Summe PASSIVA		190.322.358	192.091.556	199.370.179	199.304.059

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Umsatzerlöse	208.325.718	226.155.834	230.258.952	236.525.277
2.	Veränderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-631.706	1.071.813	-291.035	702.422
3.	Zuweisungen und Zuschüsse soweit nicht unter 10.	179.888	0	0	0
4.	sonstige betriebliche Erträge	14.991.177	2.193.459	2.122.738	6.831.170
5.	Materialaufwand				
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	43.433.238	40.472.601	40.460.707	41.606.169
	b) für bezogene Leistungen	20.578.620	21.532.357	21.946.279	22.430.815
6.	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	108.382.789	115.484.338	119.529.457	124.296.006
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	25.575.739 (7.633.249)	25.939.673 (7.243.556,42)	27.840.137 (8.369.167,57)	28.624.791 (8.833.549,05)
7.	Abschreibungen				
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	9.590.026	9.325.349	8.774.775	8.530.563
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0	0	0	0
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	18.712.053	19.136.642	17.900.938	20.651.279
9.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0
	davon von verbundenen Unternehmen	0	0	0	0
10.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen davon	5.574.728	5.611.937	8.566.593	6.111.594
11.	Erträge aus der Einstellung von Ausgleichsposten für Eigenkapital	45.154	52.783	41.182	18.301
12.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	8.184.525	7.341.236	6.881.111	6.770.162
13.	Erträge aus der Auflösung von Ausgleichsposten für Darlehensförderung	3.422	0	0	0

Unternehmen Kreis Lippe

14.	Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	5.763.383	5.737.896	8.734.170	6.290.521
15.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	1.044.185	965.105	862.753	805.593
16.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon von verbundenen Unternehmen	142.175	13.535	7.589	5.218
17.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.843.936	2.640.463	2.258.908	2.419.870
18	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	891.112	1.206.175	-720.993	1.308.535
19.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0
20.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
21	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
22.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-541.347	89.936	137.527	225.199
23.	sonstige Steuern	412.799	-36.696	35.127	35.220
24	Jahresergebnis	1.019.660	1.152.936	-893.646	1.048.116
25.	Entnahme aus Rücklage				
26.	Einstellung in Rücklage				
27	Bilanzgewinn/ -verlust	1.019.660	1.152.936	-893.646	1.048.116

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
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€	16.148	15.999	22.439	35.079

Zusammensetzung der Organe
(Stand 31.12.2017)

Geschäftsführung Dr. Johannes Hütte – Hauptgeschäftsführer
Dr. Helmut Middeke – Medizinischer Geschäftsführer

Aufsichtsrat Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) seitens des Kreises Lippe sind:
Landrat Dr. Axel Lehmann (Karl Eitel John); Gabriele Bröker (Henning Welslau); Andreas Wilde (Dr. Bernd Gröger); Karl Dittmar (Kerstin Vieregge);
Dr. Lucas Heumann (Hans Brinkmann); Dirk Tolkemitt (Andreas Kasper); Rolf Schnülle (Heike Busse); Werner Loke (Moritz Ilemann); Ursula Jacob-Reisinger (Fritz Ehlert); Elke Güse (Matthias Müller); Beatrix Steeb; Jürgen Götz (Monika Bracht-May); Ralf Jahn (Bettina Beuke); Frauke Winkler (Dr. Christoph Schattenfroh); Volker Hoppmann (Hubert Lefart)

Beratende Mitglieder:

Unternehmen Kreis Lippe

Markus Schiek bis 02.07.2017; Carsten Möller ab 03.07.2017 (Stephan Prinz zur Lippe)

Gesellschafter-
versammlung Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) seitens des Kreises Lippe sind:
Rainer Grabbe (Karl-Eitel John)

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:

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	2.458 MA	2.436 MA	2.442 MA	2.479 MA
Ärztlicher Dienst	393 MA	394 MA	397 MA	399 MA
Pflegedienst	984 MA	972 MA	971 MA	985 MA
Med.-Techn. Dienst/Funktionsdienst	739 MA	764 MA	771 MA	805 MA
Wirtschafts- und Versorgungsdienst/Klin. Hauspersonal	118 MA	107 MA	100 MA	90 MA
Technischer Dienst	33 MA	34 MA	34 MA	35 MA
Verwaltungsdienst	130 MA	134 MA	132 MA	125 MA
Sonstige	61 MA	31 MA	38 MA	41 MA
Anzahl der Vollkräfte	1.905,7 VK	1.955,0 VK	1.964,4 VK	1.977,8 VK

Unternehmen Kreis Lippe

Kreissenioreneinrichtungen Lippe GmbH
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	921.996	1.025.408	939.393	1.072.634
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	11.752	47.869	55.677	46.785
II.	Sachanlagen	910.244	977.539	883.716	1.025.849
III.	Finanzanlagen	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	2.629.604	2.610.437	3.292.150	3.315.625
I.	Vorräte	11.971	11.744	9.453	15.007
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	951.510	664.752	457.949	538.084
III.	Wertpapiere	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	1.666.123	1.933.941	2.824.749	2.762.534
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	143	535	0	0
D.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	0
Summe AKTIVA		3.551.743	3.636.380	4.231.543	4.388.259
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	1.367.969	1.402.107	1.457.493	1.521.350
I.	gezeichnetes Kapital	100.000	100.000	100.000	100.000
II.	Kapitalrücklage	2.502.689	2.502.690	2.502.690	2.502.690
III.	Verlustvortrag	-1.684.007	-1.234.720	-1.200.583	-1.145.197
IV.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	449.287	34.138	55.385	63.858
V.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	0
B.	Sonderposten	0	0	0	0
C.	Rückstellungen	816.768	821.066	1.315.116	1.229.517
D.	Verbindlichkeiten	1.366.012	1.412.213	1.458.241	1.636.698
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	994	994	694	694
Summe PASSIVA		3.551.743	3.636.380	4.231.543	4.388.259

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Umsatzerlöse	11.624.593	11.920.654	12.612.887	13.308.519
	a) Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen	6.493.764	6.568.307	7.149.887	7.384.885
	b) Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	3.135.129	3.349.409	3.449.985	3.566.423
	c) Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	1.995.700	2.002.937	2.013.014	2.357.211
2.	Betriebskostenzuschüsse	286.934	209.026	249.978	267.864
3.	Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	0	69.875	144.018	123.728
4.	sonstige betriebliche Erträge	697.106	108.129	109.370	265.136
5.	Materialaufwand				
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.114.776	2.218.679	2.409.710	2.498.459
	b) für bezogene Leistungen				
6.	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	5.644.615	5.712.889	6.132.801	6.270.684
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	1.504.125	1.531.196	1.610.121	1.656.078
7.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	41.000	41.000	41.000	41.000
8.	Steuern, Abgaben und Versicherungen	152.247	144.104	152.366	146.908
9.	Sachaufwendungen für Hilfs- und Nebenbetriebe	13.563	0	0	0
10.	Mieten, Pacht, Leasing	1.560.744	1.416.487	1.393.592	1.648.212
11.	Abschreibungen				
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	122.140	170.841	144.355	156.453
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	274.378	79.861	44.074	164.254
12.	Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	140.282	116.321	249.626	357.146
13.	sonstige betriebliche Aufwendungen	775.012	835.858	877.072	956.789
14.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	143	92	108	168
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	887	6.401	6.260	5.575
16	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	265.007	34.138	55.386	63.858
17.	außerordentliche Erträge	210.453	0	0	0
18.	außerordentliche Aufwendungen	37.252	0	0	0
19.	weitere Erträge	11.079	0	0	0
20	außerordentliches Ergebnis	184.280	0	0	0
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0
22.	sonstige Steuern	0	0	0	0
23	Jahresergebnis	449.287	34.138	55.386	63.858
24.	Einstellung in Ergebnisrücklage	0	0	0	0
25	Bilanzgewinn / -verlust	449.287	34.138	55.386	63.858

Unternehmen Kreis Lippe

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	100	100	100	100
Gesellschafterzuschüsse	in T€	0	0	0	0
Eigenkapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0
Liquiditätsverstärkung	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

**Zusammensetzung der Organe
Stand 31.12.2017**

Geschäftsführer	Ingo Breitmeier bis 14.04.2016 Peter Schwarze bis 23.10.2016 Dr. Johannes Hütte ab 24.10.2016
Aufsichtsrat	Mitglieder(Verteter) seitens des Kreises Lippe: Landrat Dr. Axel Lehmann (Karl-Eitel John); Dr. Lucas Heumann (Hans Brinkmann); Karl Dittmar (Kerstin Vieregge); Dirk Tolkemitt (Andreas Kasper); Andreas Wilde (Dr. Bernd Groeger); Rolf Schnülle (Heike Busse); Gabriele Bröker (Henning Welslau); Werner Loke (Moritz Ilemann); Carsten Möller ab 03.07.2017, Markus Schiek bis 02.07.2017 (Stephan Prinz zur Lippe); Herbert Brinkmeier (Waltraud Fokken); Sabine Pambor (Ada Rieger); Inga Fasse (Cornelia Wächter) Beratendes Mitglied seitens des Kreises Lippe: Fritz Ehlert (Ursula Jacob-Reisinger) ab 26.09.2016
Gesellschafter- versammlung	Mitglieder seitens des Kreises Lippe: Gem. § 10 (1) ist die Gesellschafterversammlung das oberste Organ der KSE. Nach der vollständigen Übertragung der Geschäftsanteile vom Kreis Lippe auf die Gesundheitsholding Lippe GmbH zum 01.01.2014 wird der alleinige Gesellschafter Gesundheitsholding Lippe GmbH durch den jeweiligen Geschäftsführer in der KSE vertreten. Eine Besetzung durch den Kreis Lippe ist somit nicht mehr vorzunehmen.

Unternehmen Kreis Lippe

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:

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Vollkräfte	233	231	237,8	236,00
Verwaltung	9	10	11,5	10,25
Wäscherei	1	1	1	1
Küche	10	3	2	2
Haustechnik	6	2,7	5,25	6
Hauswirtschaft	40	47	44,25	40,75
Pflege	129	126	130,5	137,25
Betreuung	28	27	25,25	26,25
Sozialer Dienst	10	12	15	12,50

Unternehmen Kreis Lippe

Gesundheitsholding Lippe GmbH
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	8.162.040	8.184.526	8.173.953	8.207.659
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	20.257	12.661	45.068
II.	Sachanlagen	9.719	11.948	8.972	10.270
III.	Finanzanlagen	8.152.321	8.152.321	8.152.321	8.152.321
B.	Umlaufvermögen	918.409	784.891	502.535	280.486
I.	Vorräte	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	915.579	773.261	268.969	48.929
III.	Wertpapiere	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	2.830	11.630	233.566	231.557
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.358	571	0	0
Summe AKTIVA		9.081.807	8.969.988	8.676.488	8.488.145
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	5.760.007	5.780.830	5.784.693	5.804.235
I.	gezeichnetes Kapital	100.000	100.000	100.000	100.000
II.	Kapitalrücklage	7.309.215	7.309.215	7.309.215	7.309.216
III.	Satzungsmäßige Rücklagen	0		0	0
IV.	Ergebnisvortrag	-1.668.559	-1.649.208	-1.628.385	-1.624.522
V.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	19.351	20.823	3.863	19.541
B.	Sonderposten	0	0	0	0
C.	Rückstellungen	740.107	504.824	56.983	52.210
D.	Verbindlichkeiten	2.572.531	2.678.697	2.834.811	2.622.763
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	9.162	5.637	0	8.936
Summe PASSIVA		9.081.807	8.969.988	8.676.488	8.488.145

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Umsatzerlöse	593.317	1.411.323	1.360.554	1.373.515
2.	sonstige betriebliche Erträge	1.461.854	642	7.324	3.513
3.	Materialaufwand				
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	121	266	738	399
	b) für bezogene Leistungen	282.504	264.595	242.472	179.470
4.	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	781.939	733.440	788.486	850.785
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	126.866 (35.124)	127.772 (35.802)	144.935 (44.296)	147.205 (41.763)
5.	Abschreibungen				
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.234	6.884	12.565	14.803
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens				
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	840.696	257.696	174.383	164.317
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	67	95	90	82
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	19.744	21.216	4.209	19.968
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	393	393	346	427
15	Jahresergebnis	19.351	20.823	3.863	19.541
16.	Gewinn-/Verlustvortrag	0	0	0	0
17.	Rücklagenzuführung	0	0	0	0
18	Bilanzgewinn/-verlust	19.351	20.823	3.863	19.541

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
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

Unternehmen Kreis Lippe

Gesundheitsberufe andererseits sowie zur organisatorischen Sicherstellung einer bedarfsgerechten Patientenversorgung eine Gesundheitsholding-Dachgesellschaft gegründet.

Zusammensetzung der Organe
Stand 31.12.2017

Geschäftsführung Dr. Johannes Hütte

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:

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	8 MA	8 MA	9 MA	9 MA
Anzahl der Vollkräfte	7,59 VK	7,41 VK	8,47 VK	8,80 VK
Anzahl der Auszubildenden	0	0	0	0

Unternehmen Kreis Lippe

Gemeindepsychiatrisches Zentrum GmbH (gpz)**Wirtschaftliche Entwicklung**

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	17.853.565	17.313.224	19.289.196	18.719.030
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	606.251	454.470	300.154	157.885
	II. Sachanlagen	17.247.314	16.711.254	16.255.470	15.802.132
	III. Finanzanlagen	0	147.500	2.733.572	2.759.013
B.	Umlaufvermögen	6.180.420	7.745.095	6.934.346	8.601.937
	I. Vorräte	23.187	29.537	29.537	17.188
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.388.396	2.803.339	2.217.539	2.855.518
	III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	4.768.837	4.912.219	4.687.270	5.729.231
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	1.160	12.646	0
Summe AKTIVA		24.033.985	25.059.479	26.236.188	27.320.967
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	9.193.643	12.674.963	13.506.773	14.562.824
	I. Gezeichnetes Kapital	30.678	30.678	30.678	30.678
	II. Kapitalrücklage	1.635.954	1.635.954	1.635.954	1.635.954
	III. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	6.562.819	7.527.011	11.008.331	11.840.141
	IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	964.192	3.481.320	831.810	1.056.052
B.	Sonderposten	10.069.545	9.748.163	9.509.665	9.195.463
C.	Rückstellungen	3.982.538	1.550.997	1.795.184	1.931.376
D.	Verbindlichkeiten	788.259	1.085.357	1.424.566	1.631.303
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0
Summe PASSIVA		24.033.985	25.059.479	26.236.188	27.320.967

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Erlöse aus Krankenhausleistungen	9.898.602	10.939.213	11.460.888	12.471.567
2.	Erlöse aus Wahlleistungen	116.453	98.366	60.360	82.593
3.	Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	738.711	793.193	743.741	794.261
4.	Nutzungsentgelte der Ärzte	0	0	0	0
5.	Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB	0	469.062	109.670	94.493
6.	Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	0	60.031	147.284	116.500
7.	sonstige betriebliche Erträge	1.222.642	2.695.342	213.786	264.643
8.	Materialaufwand				
a)	für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	946.895	889.970	809.007	593.824
b)	für bezogene Leistungen	658.033	709.665	908.372	1.223.438
9.	Personalaufwand				
a)	Löhne und Gehälter	6.115.862	6.441.850	6.959.932	7.515.317
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	1.591.823 (309.140)	1.677.527 (576.124)	1.686.372 (600.124)	1.848.819 (537.752)
10.	Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	274.642	339.801	518.464	369.411
11.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	404.832	388.328	416.179	367.619
12.	Aufwendungen aus der Zuführung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger	254.472	329.021	506.559	356.562
13.	Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	22.010	19.780	11.601	12.747
14.	Abschreibungen				
a)	auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	769.752	758.538	786.327	740.405
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens				
15.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.323.617	1.364.465	1.186.540	1.231.851
16.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0		27.158	16.159
17.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	980	80	41.110	33.014
18.	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0		51.318	20.458
19.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.554	110.492	4	10.164
20	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	971.844	3.482.109	832.608	1.056.676
21.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0
22.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
23	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
24.	Steuern	7.652	789	798	624
25	Jahresergebnis	964.192	3.481.320	831.810	1.056.052

Unternehmen Kreis Lippe

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	33,33	33,33	33,33	33,33
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 31.12.2017)**

Geschäftsführung Karl-Eitel John

Gesellschafterausschuss Mitglieder (Stellvertreter)seitens des Kreises Lippe:
Dr. Helmut Middeke (Dr. Johannes Hütte); Ilka Kottmann (Ralf Mühlenmeier)

Gesellschafter-
versammlung Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) seitens des Kreises Lippe:
Landrat Dr. Axel Lehmann(Reinhard Held); Gabriele Bröker (Annegret Dargatz); Birgit Tornau (Marianne Petersmeier bis 02.07.2017, Janik Wiemann ab 03.07.2017); Cornelia Hauptfleisch (Gudrun Rehmann)

Entwicklung des Personalbestandes

Es waren durchschnittlich folgende Arbeitnehmer beschäftigt:

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	167,25 MA	169,50 MA	171,50 MA	183,50 MA
Ärztlicher Dienst	20,00 MA	22,25 MA	22,25 MA	23,50 MA
Pflegedienst	90,75 MA	91,25 MA	90,50 MA	96,50 MA
Med.-Techn. Dienst	33,50 MA	32,50 MA	36,00 MA	38,00 MA
Funktionsdienst	10,00 MA	10,50 MA	11,50 MA	13,25 MA
Klinisches Hauspersonal	3,00 MA	3,00 MA	3,00 MA	3,00 MA
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	1,00 MA	1,00 MA	1,25 MA	1,00 MA
Technischer Dienst	5,00 MA	5,00 MA	3,00 MA	3,75 MA
Verwaltungsdienst	4,00 MA	4,00 MA	4,00 MA	4,50 MA
Anzahl der Vollkräfte	125,66 MA	127,4 MA	134,05 MA	145,33 MA

Unternehmen Kreis Lippe

Gesundheitsstiftung Lippe
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	588.485	999.019	1.525.457	1.549.569
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0
II.	Sachanlagen	0	0	0	0
III.	Finanzanlagen	588.485	999.019	1.525.457	1.549.569
B.	Umlaufvermögen	17.946.792	18.707.503	19.133.791	19.764.519
I.	Vorräte	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17.476.551	18.328.601	18.712.496	19.151.884
III.	Wertpapiere	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	470.241	378.902	421.295	612.635
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	
D.	Treuhandvermögen	83.170			
Summe AKTIVA		18.618.447	19.706.522	20.659.248	21.314.088
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	2.476.166	3.002.146	3.480.240	3.451.104
I.	Stiftungskapital	892.803	1.118.081	1.626.109	1.661.727
II.	Ergebnisrücklage	1.583.363	1.884.065	1.854.131	1.789.377
B.	Rückstellungen	4.711.766	5.645.965	6.412.027	7.314.558
C.	Verbindlichkeiten	11.347.345	11.058.411	10.766.981	10.548.426
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0
E.	Treuhandvermögen	83.170			
Summe PASSIVA		18.618.447	19.706.522	20.659.248	21.314.088

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
A.	Ideeller Bereich				
I.	Nicht steuerbare Einnahmen				
1.	Sonstige nicht steuerbare Einnahmen	11.051	11.243	8.051	11.697
II.	Ausgaben				
2.	Personalkosten	9.414	10.030	16.046	7.534
3.	Reisekosten	403	241	397	40
4.	Raumkosten	0	1.348	0	2.905
5.	Übrige Ausgaben	20.822	13.117	5.947	22.966
6.	Gewinn/Verlust ideeller Bereich	-19.588	-13.493	-14.339	-21.748
B.	Vermögensverwaltung				
I.	Einnahmen				
1.	Miet- und Pachterträge	1.827.140	1.849.051	1.379.781	1.437.501
2.	Zins- und Kurserträge	13.948	18.065	33.979	26.755
3.	Sonstige ertragsteuerfreie Einnahmen	0	1.258	517	851
II.	Ausgaben				
4.	Abschreibung auf Finanzanlagen	1.965	3.978	11.679	16.073
5.	Sonstige Ausgaben	1.496.504	1.550.200	1.404.941	1.486.749
6.	Gewinn/Verlust Vermögensverwaltung	342.620	314.195	-2.343	-37.715
C.	Stiftungsergebnis	323.033	300.702	-16.682	-59.463
	Entnahmen aus Ergebnisrücklagen	0	0	20.182	70.314
	Einstellungen in Ergebnisrücklagen	323.033	300.702	3.500	10.851
D.	Mittelvortrag	0	0	0	0

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Gründungskapital	in T€	300	300	300	300
Anteil des Kreises am Gründungskapital	in %	25	25	25	25
Stiftungskapital	in T€	893	1.118	1.626	1.662
Zustiftungen	in T€	16	113	254	18
Darlehen zur Finanzierung der Kinder- und Geburtsklinik Klinikum Lippe in Detmold	in T€	13.329	13.216	12.962	12.944
Pensions- und Beihilferückstellungen*	in T€	-	-	-	-
Ausschüttungen nach Steuern*	in T€	-	-	-	-
Bürgschaften	in T€	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.

Unternehmen Kreis Lippe

**Zusammensetzung der Organe
(Stand 31.12.2017)**

Geschäftsführung	Geschäftsführerin: Frau Dr. A. Heinrike Heil
	Stellvertretende Geschäftsführerin: Frau Silke Meier
Vorstand	Mitglieder: Landrat Dr. Axel Lehmann; Dr. Johannes Hütte; Annegret Dargatz; Regina Schichtel-König; Michael Smolnik; Ernst Vallant; Inge Böhnke; Werner Loke; Markus Schiek bis 02.07.2017; Carsten Möller ab 03.07.2017

Entwicklung des Personalbestandes

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

Unternehmen Kreis Lippe

Chemisches und Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe
- Anstalt des öffentlichen Rechts –
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A. Anlagevermögen					
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	49.903	62.586	45.586	34.391
II.	Sachanlagen	2.908.682	2.554.996	2.522.706	2.366.600
III.	Finanzanlagen	6.700.000	4.710.000	10.110.000	11.610.000
B. Umlaufvermögen					
I.	Vorräte	101.181	100.407	94.114	95.789
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	612.173	576.484	571.896	572.323
III.	Wertpapiere	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	3.946.431	6.081.589	2.293.272	3.350.276
C. Rechnungsabgrenzungsposten					
Summe AKTIVA		14.568.728	14.335.920	15.646.448	18.040.252
PASSIVA					
A. Eigenkapital					
I.	Stammkapital	250.000	250.000	250.000	250.000
II.	Kapitalrücklage	630.029	630.029	630.029	630.029
III.	Gewinnrücklagen	4.453.176	3.251.176	2.243.176	3.014.176
	1. Gesetzliche Rücklagen	1.903.000	701.000	0	0
	2. Satzungsmäßige Rücklagen	2.550.176	2.550.176	2.243.176	3.014.176
IV.	Bilanzgewinn	-1.190.416	-996.815	782.337	785.717
	1. Gewinnvortrag	11.715	11.584	11.185	11.337
	2. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.202.131	-1.008.399	771.152	774.381
B. Sonderposten					
C. Rückstellungen					
D. Verbindlichkeiten					
E. Rechnungsabgrenzungsposten					
Summe PASSIVA		14.568.728	14.335.920	15.646.448	18.040.252

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Umsatzerlöse	3.048.479	11.579.209	13.597.659	14.385.844
2.	sonstige betriebliche Erträge	8.729.848	120.562	127.537	210.426
3.	Materialaufwand				
a)	für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	977.765	1.015.479	921.166	1.034.714
b)	für bezogene Leistungen	290.966	321.653	305.995	381.735
4.	Personalaufwand				
a)	Löhne und Gehälter	5.493.551	5.585.220	5.810.050	5.923.913
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	2.523.476	2.116.846	2.235.454	2.836.436
		(549.800)	(336.909)	(418.943)	(653.392)
5.	Abschreibungen				
a)	auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	635.346	629.700	659.749	648.546
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens				
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	2.836.978	2.782.921	2.735.179	2.716.226
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	83.888	60.765	40.815	52.548
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	304.978	315.821	326.272	331.304
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.200.845	-1.007.105	772.146	775.944
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	1.286	1.294	995	1.563
15	Jahresergebnis	-1.202.131	-1.008.399	771.151	774.381
16.	Gewinn-/Verlustvortrag	11.715	11.584	11.185	11.337
17.	Rücklagenzuführung	0	0	0	0
18	Bilanzgewinn/-verlust	-1.190.416	-996.815	782.336	785.717

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	7,14	7,14	7,14	7,14
Umlage an das CVUA OWL	in T€	566	565	700	748
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

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.

Unternehmen Kreis Lippe

**Zusammensetzung der Organe
(Stand 31.12.2017)**

Vorstand Dr. Manfred Stolz
 Dr. Ansgar Ferner bis 30.09.2017
 Dr. Ulrich Kros ab 01.01.2018

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

Entwicklung des Personalbestandes

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	152 MA	141 MA	143 MA	145 MA
Beamte	16 MA	13 MA	12 MA	11 MA
Beschäftigte	136 MA	128 MA	131 MA	134 MA

Unternehmen Kreis Lippe

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

Unternehmen Kreis Lippe

Eigenbetrieb Schulen
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	139.432.643	138.014.715	136.449.216	134.417.023
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	75.148	58.865	37.541	38.985
II.	Sachanlagen	139.357.495	137.955.850	136.411.675	134.378.038
III.	Finanzanlagen	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	2.962.551	715.062	2.370.732	3.124.557
I.	Vorräte	12.395	14.188	13.591	13.934
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	909.416	670.339	1.354.238	2.630.576
III.	Wertpapiere	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	2.040.740	30.535	1.002.903	480.048
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	161.568	171.362	171.879	157.094
Summe AKTIVA		142.556.762	138.901.139	138.991.827	137.698.674
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	65.373.913	65.379.901	65.139.306	65.241.728
I.	Stammkapital	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000
II.	Kapitalrücklage	46.839.296	46.839.296	46.839.296	45.379.901
III.	Gewinnrücklagen	0	0	0	0
IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-1.453.833	-1.465.384	-1.459.396	-240.594
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-11.550	5.988	-240.594	102.422
B.	Sonderposten	38.873.657	38.564.701	37.705.004	39.020.059
C.	Rückstellungen	2.613.582	2.926.145	3.152.856	3.145.630
D.	Verbindlichkeiten	35.377.151	31.711.312	32.682.984	29.996.162
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	318.459	319.079	311.677	295.095
Summe PASSIVA		142.556.762	138.901.139	138.991.827	137.698.674

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung		2015	2016	2017	2018
1.	Umsatzerlöse/Transfererlöse	22.379.440	23.201.055	23.161.485	24.082.837
2.	Veränderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen				
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	201.000	0	0	
4.	sonstige betriebliche Erträge	3.309.990	2.424.910	3.247.615	2.609.636
5.	Materialaufwand	8.108.179	11.505.982	11.618.061	12.364.298
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	3.138.771	3.454.385	3.326.850	3.424.215
	b) für bezogene Leistungen	4.969.408	8.051.597	8.291.211	8.940.083
6.	Personalaufwand	5.865.837	5.321.327	5.544.938	5.588.623
	a) Löhne und Gehälter	4.522.183	4.177.965	4.290.433	4.322.375
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung in T€	1.343.654	1.143.362	1.254.506	1.266.248
		(448,9)	(324,9)	(412,9)	(414,07)
7.	Abschreibungen				
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	5.928.669	5.351.894	5.344.942	5.588.623
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens				
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	5.004.204	2.543.238	3.283.031	1.974.905
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	3.768	15.754	4.087	4.211
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des				
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon von verbundenen Unternehmen	957.096	864.404	806.274	761.318
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	30.213	54.874	-184.059	418.918
15.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0
16.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
17.	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
18.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		3.000	10.942	-2.514
19.	sonstige Steuern	41.763	45.886	45.593	45.355
20.	Jahresergebnis	-11.550	5.988	-240.594	376.076
21.	Entnahme aus Rücklage				
22.	Einstellung in Rücklage				
23.	Bilanzgewinn/-verlust	-11.550	5.988	-240.594	376.076

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	100	100	100	100
Betriebskostenzuschuss	in T€	18.600	18.750	18.900	19.393
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

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

Unternehmen Kreis Lippe

Zusammensetzung der Organe**(Stand 31.12.2017)**

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) ab 01.06.2014:

Dr. Peter Pahmeyer (Marianne Rautenberg); Heike Busse (Dr. Gudrun Fleege); Annegret Dargatz (Antonius Grothe); Rolf-Dieter Morgenthal (Ilka Kottmann); Andreas Kuhlmann (Friedrich-Wilhelm Nagel); Heidi Wenzel-Lagemann (Robin Meier); Klaus Peter Eichmann (Inge Böhnke); Wolfgang Huppke (Nicole Bicker); Birgit Tornau (Mareike Ehlert); Andrea Pries (Julia Iwakin); Ralf Mühlenmeier (Uwe Vieregge bis 02.07.2017, Janik Wiemann ab 03.07.2017) Angelo Siefert (Heike Görder); Moritz Ilemann (Cornelia Hauptfleisch); Dr. Burkhard Pohl (Ingrid Koch); Carsten Möller (Andreas Mickel) bis 02.07.2017; Andreas Mickel (Ulrich Meier zu Evenhausen) ab 03.07.2017; Maximiliane Fey-Strauß (Thomas Kaczorowski) bis 02.07.2017; Petra Riedel (Thomas Kaczorowski) ab 03.07.2017; Lothar Kügler (N.N.)

Entwicklung des Personalbestandes

Im Jahresdurchschnitt waren im Eigenbetrieb Schulen die folgenden Mitarbeiter beschäftigt:

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	145 MA	133 MA	127 MA	126 MA
davon Beamtinnen /Beamte	7 MA	9 MA	10 MA	11 MA
davon Tarifbeschäftigte	138 MA	125 MA	117 MA	115 MA
Anzahl der Vollkräfte	118,40 VK	111,75 VK	108,85 VK	106,07 VK
Anzahl der Auszubildenden	15 Azubis	14 Azubis	13 Azubis	9 Azubis
davon Azubis	15 Azubis	14 Azubis	13 Azubis	9 Azubis
davon Azubis aus Sonderausbildungsmaßnahmen (Finanzierung über das Land NRW)	- Azubis	-Azubis	-Azubis	-Azubis
Stellen Freiwilligendienste (FSD, BFD, Diakonisches Jahr); Berufspraktikanten	37Stellen	28 Stellen	32 Stellen	20 Stellen

Unternehmen Kreis Lippe

Lippe Bildung eG
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	534.579	525.004	455.833	415.151
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	518	167	4	4
II.	Sachanlagen	533.956	524.732	455.724	415.042
III.	Finanzanlagen	105	105	105	105
B.	Umlaufvermögen	520.957	517.871	581.594	519.345
I.	Vorräte	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	39.456	187.380	39.498	55.787
III.	Wertpapiere	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	481.501	330.490	542.096	463.558
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	11.288	11.498	10.944	0
Summe AKTIVA		1.066.824	1.054.373	1.048.372	934.496
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	391.700	429.731	472.662	427.745
I.	Geschäftsguthaben	8.600	8.650	8.650	8.750
II.	Ergebnisrücklagen	383.100	421.081	464.012	464.012
III.	Bilanzgewinn/-verlust	0	0	0	-45.017
B.	Sonderposten	423.210	355.534	290.256	230.147
C.	Rückstellungen	198.998	209.289	223.582	207.084
D.	Verbindlichkeiten	52.916	59.819	51.871	69.521
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	10.000	0
Summe PASSIVA		1.066.824	1.054.373	1.048.372	934.496

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Umsatzerlöse	300.925	308.422	307.001	351.339
2.	sonstige betriebliche Erträge	1.027.430	1.039.627	1.070.122	1.373.940
3.	Materialaufwand				
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	23.726	18.141	40.456	35.360
	b) für bezogene Leistungen	185.928	180.836	140.450	248.243
4.	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	492.466	544.736	553.951	777.341
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	117.482 (9.000)	124.744 (1.800)	131.226 (2.055)	182.821 (2.340)
5.	Abschreibungen				
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	99.831	100.072	104.956	101.614
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens				
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	323.867	323.522	348.977	416.737
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	30
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	244	0	50
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	85.055	55.755	57.108	-36.857
10.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0
11.	außerordentliche Aufwendungen	12.700	0	0	0
12	außerordentliches Ergebnis	-12.700	0	0	0
13.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	4.904	17.393	13.795	7.794
14.	sonstige Steuern	380	382	382	367
15.	Erträge aus Verlustübernahmen	0	0	0	0
16	Jahresergebnis	67.071	37.981	42.932	-45.017
17.	Vortrag	0	0	0	0
18.	Entnahmen aus der Ergebnisrücklage	0	0	0	0
17.	Einstellung in Ergebnisrücklage	67.071	37.981	42.932	0
18	Bilanzgewinn	0	0	-0	-45.017

Unternehmen Kreis Lippe

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in % ⁶	13,95	13,87	13,87	13,71
Gesellschafterzuschüsse	in T€	195	185	185	185
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

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 31.12.2017)**

Vorstand Markus Rempe
 Karl-Eitel John
 Klaus Kuhlmann

Aufsichtsrat Mitglieder seitens des Kreises Lippe sind:
Landrat Dr. Axel Lehmann; Dr. Heinrike Heil; Dr. Peter Pahmeyer; Ralf
Mühlenmeier; Moritz Ilemann; Carsten Möller bis 02.07.2017; Andreas Mickel ab
03.07.2017; Berndt Wobig

Entwicklung des Personalbestandes

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	17 MA	11 MA	15,5 MA	19 MA
Leitung	1 MA	1 MA	1 MA	1 MA
Verwaltung	3 MA	3 MA	3 MA	3 MA
Projekte	13 MA	7 MA	11,5 MA	15 MA
Projekte externe (Aushilfen)	0	0	0	0
Anzahl der Vollkräfte	15 VK	9 VK	13 VK	17 VK
Anzahl der Auszubildenden	0 MA	0 MA	0 MA	0 MA

⁶ Das Beteiligungsverhältnis gibt nicht den Stimmrechtsanteil in der Genossenschaft wieder.

Unternehmen Kreis Lippe

Stiftung Standortsicherung Kreis Lippe
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Noch bestehender Anspruch auf Übertragung von zugesichertem Vermögen				
B.	Anlagevermögen	21.006.904	21.018.065	21.101.713	21.160.246
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0
	II. Sachanlagen	189.726	185.646	181.566	177.486
	III. Finanzanlagen	20.817.178	20.832.419	20.920.147	20.982.760
C.	Umlaufvermögen	802.145	742.709	626.882	582.594
	I. Vorräte	0	0	0	0
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	13.825	15.912	45.437	15.432
	III. Wertpapiere	0	0	0	0
	IV. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	788.320	726.797	581.445	567.162
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.584	1.622	1.622	1.622
E.	Treuhandvermögen	3.599.254	3.655.394	3.839.269	4.127.502
Summe AKTIVA		25.409.887	25.417.789	25.569.486	25.871.964
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	8.452.696	8.552.175	8.578.738	8.710.360
	I. Stiftungskapital	6.730.538	6.731.072	6.751.592	6.754.092
	II. Ergebnismrücklage	1.811.521	1.877.168	1.895.702	1.944.629
	III. Mittelvortrag	-89.363	-56.065	-68.556	11.640
B.	Rückstellungen	30.255	31.255	32.295	30.470
C.	Verbindlichkeiten	13.327.682	13.178.966	13.119.184	13.003.632
D.	Treuhandverpflichtung	3.599.254	3.655.394	3.839.269	4.127.502
Summe PASSIVA		25.409.887	25.417.789	25.569.486	25.871.964

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung		2015	2016	2017	2018
- in € -					
1.	Spenden und Zuschüsse	1.270	2.811	1.941	1.140
2.	sonstige betriebliche Erträge	26.744	28.120	50.202	29.806
3.	Personalaufwand	170.514	181.631	175.533	173.203
4.	Abschreibungen	4.117	4.080	4.080	4.080
5.	sonstige betriebliche Aufwendungen	54.489	60.018	47.071	54.899
6.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	520.269	497.279	457.057	407.384
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.579	1.610	24	18
8.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	37.023	100.514	51.102	10.764
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0
10.	Satzungsmäßige Leistungen	272.299	84.632	225.396	66.279
11.	Jahresüberschuss/-fehlbetrag (-)	11.420	98.945	6.043	129.123
12.	Mittelvortrag aus dem Vorjahr	-30.041	-89.363	-56.065	68.556
13.	Entnahmen aus den Kapitalerhaltungsrücklagen	0	0	0	0
14.	Einstellungen in die Kapitalerhaltungsrücklagen	95.116	76.093	76.093	76.093
15.	Entnahmen aus der freien Rücklage	0	0	50.000	0
16.	Einstellung in die freie Rücklage	0	0	0	0
17.	Entnahmen aus den Ergebnismrücklagen	37	0	0	0
18.	Einstellungen sonstige Ergebnismrücklagen	564	0	0	0
19.	Entnahme aus der Umschichtungsrücklage	38.769	106.166	13.497	13.571
20.	Einstellung in die Umschichtungsrücklage	7.555	96.466	0	0
21.	Einstellungen in die Zweckerücklage	7.442	3.537	5.657	0
22.	Entnahme aus der Zweckerücklage	0	4.565	0	13.608
23.	Einstellung in die Mietausfallrücklage	0	282	282	282
24.	Mittelvortrag (+) / -überverwendung (-)	-90.492	-56.065	-68.556	148.484
<u>Nachrichtlich:</u>					
	Jahresüberschuss der treuhänderischen Stiftungen	74.878	788.718		

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen mit dem Kreis Lippe

		2015	2016	2017	2018
Gründungskapital	in T€	2.556,5	2.556,5	2.556,5	2.556,5
Anteil des Kreises am Gründungskapital	in %	100	100	100	100
Stiftungskapital	in T€	4.712,3	4.712,8	4.713,4	4.713,9
Zustiftungen	in T€	0,5	0,5	0,5	0,5
Darlehen	in T€	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

Unternehmen Kreis Lippe

Zusammensetzung der Organe (Stand: 31.12.2017)

Geschäftsführung Dr. A. Heinrike Heil

Stiftungsrat Mitglieder:
 Landrat Dr. Axel Lehmann (Rainer Grabbe); Werner Loke (Thomas Enzensberger); Sebastian Köhne (Gabriele Bröker); Dr. Henning Welslau(Heidi Wenzel-Lagemann); Kerstin Vieregge (Stephan Heidbrink); Niko Nikolakoudis (Daniel Düwel); Friedrich Wilhelm Sundhoff (Eckhard Schlink); Walter Beumer (Sascha Hoffmann); Annette Lewicki (Dr. Bernd Groeger); Carsten Möller (Stephan Prinz zur Lippe);

Dr. Albert Hülser (Kuratoriumsvorsitzender)

Entwicklung des Personalbestandes

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

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende				
Geschäftsführung	1	1	1	1
Kaufmännische/r Mitarbeiter/in	2	2	2	2
Volontär/in	0	0	0	0
Anzahl der Vollkräfte	3	2,75	2,75	2,25
Anzahl der Auszubildenden	1	0	0	0

Unternehmen Kreis Lippe

Landestheater Detmold gGmbH**Wirtschaftliche Entwicklung - abweichendes Wirtschaftsjahr: Ende zum 31.07.. des jeweiligen Jahres**

Bilanz - in € -		2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018
AKTIVA					
A.	Ausstehende Einlagen auf das gezeichnete Kapital	1.482.000	1.482.000	1.482.000	1.482.000
B.	Anlagevermögen	815.137	683.523	611.076	737.586
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.404	1.127	166	187
II.	Sachanlagen	811.733	682.396	610.910	737.399
III.	Finanzanlagen	0	0	0	
C.	Umlaufvermögen	3.037.214	3.167.788	3.471.362	4.100.949
I.	Vorräte	84.928	107.646	115.853	91.078
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	86.052	62.309	174.912	199.619
III.	Wertpapiere	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	2.866.234	2.997.833	3.180.597	3.810.252
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	73.597	89.631	90.776	101.290
Summe AKTIVA		5.407.948	5.422.942	5.655.214	6.421.825
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	3.850.648	3.969.256	4.133.188	4.554.269
I.	Gezeichnetes Kapital	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
II.	Kapitalrücklage	0	0	0	0
III.	Gewinnrücklagen	0	0	0	0
IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	1.014.165	850.647	969.256	1.133.188
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-163.517	118.609	163.932	421.081
B.	Rückstellungen	712.166	710.991	842.395	965.222
C.	Verbindlichkeiten	833.274	741.813	678.661	900.962
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	11.860	882	970	1.372
Summe PASSIVA		5.407.948	5.422.942	5.655.214	6.421.825

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018
1.	Erlöse aus Aufführungen	2.831.025	2.733.146	3.080.915	3.079.461
2.	Beiträge der Gesellschafter	6.379.522	6.794.605	7.219.605	7.644.605
3.	Sonstige Zuschüsse	9.997.878	9.985.961	10.337.444	10.442.631
4.	sonstige betriebliche Erträge	233.686	312.542	245.756	223.778
5.	Zwischensumme	19.442.111	19.826.254	20.883.720	21.390.475
6.	Aufwendungen für bezogene Leistungen	25.564	47.649	340.522	0
7.	Rohergebnis	19.416.547	19.778.605	20.543.198	21.390.475
8.	Personalaufwand	16.130.984	16.474.906	17.043.818	17.499.260
	a) Löhne und Gehälter	12.738.190	13.074.057	13.571.906	13.902.225
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	3.392.794	3.400.849	3.471.912	3.597.035
		(645.269)			
9.	Abschreibungen				
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	413.224	367.529	362.286	422.120
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens				
10.	sonstige betriebliche Aufwendungen	3.030.460	2.820.221	2.967.163	3.042.459
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.978	10.270	694	541
12.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.354	0	23	20
13	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-157.497	126.219	170.602	427.156
14.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0
15.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
16	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
17.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	1	1
18.	sonstige Steuern	6.020	7.610	6.669	6.074
19	Jahresergebnis	-163.517	118.609	163.932	421.081

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018
Beteiligungsverhältnis	in %	49,3	49,3	49,3	49,3
Gesellschafterzuschüsse (Haushaltsjahr)	in T€	3.609	3.824	4.059	4.195
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

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

Unternehmen Kreis Lippe

über das Produkt 004 001 001 - Kulturförderung und hier über das Sachkonto 5318020 „Zuschuss Landestheater“ abgewickelt.

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2017)

Mitglieder der Geschäftsführung	Kay Metzger, Intendant, Künstlerischer Geschäftsführer Stefan Dörr, Verwaltungsdirektor, Kaufmännischer Geschäftsführer
Aufsichtsrat	Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) seitens des Kreises Lippe: Landrat Dr. Axel Lehmann (Thomas Trappmann); Karl Dittmar (Sabine Mirbach); Gabriele Bröker (Heike Busse); Moritz Ilemann (Thomas Enzensberger)
Gesellschafterversammlung	Der Kreis Lippe wird durch folgende Mitglieder (stellvertretenden Mitglieder) in der Gesellschafterversammlung vertreten: Heidi Wenzel-Lagemann (Sabine Mirbach)

Entwicklung des Personalbestandes

Die durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer (Stellen) betrug:

	2014/2015		2015/2016		2016/2017		2017/2018	
	ständig beschäftigt	nicht ständig beschäftigt	ständig beschäftigt	nicht ständig beschäftigt	ständig beschäftigt	nicht ständig beschäftigt	ständig beschäftigt	nicht ständig beschäftigt
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	287	1,5	280,3	22,5	281,3	22,5	280,5	26
Künstlerisches Personal	156	1,5	155,05	11,5	155,05	11,5	157,05	11
Technisches Personal	102	0	96,85	2	96,85	2	94,75	3
Verwaltungspersonal	16	0	16	0	16	0	16	0
Einlass- und Garderobendienst	13	0	12,4	9	12,4	9	12,7	12
Anzahl der Auszubildenden Zzgl. FSJ	16	0	19,5	0	17	0	15	0

Unternehmen Kreis Lippe

Wege durch das Land gGmbH
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	9.280	4.199	4.477	3.798
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.703	2.096	928	1.501
II.	Sachanlagen	5.577	2.103	3.549	2.297
B.	Umlaufvermögen	55.084	449.713	125.356	166.323
I.	Vorräte	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	23.571	380.901	6.459	33.645
III.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	31.513	68.812	118.897	132.678
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	1.613	1.866	2.878
D.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	333.745	0	0	0
Summe AKTIVA		398.109	455.525	131.700	172.999
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	0	35.018	69.359	148.344
I.	Gezeichnetes Kapital	28.000	28.000	28.000	90.000
	davon nicht eingefordert	0	0	0	0
II.	Bilanzgewinn/-verlust	-361.745	368.763	34.341	16.985
III.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	333.745	0	0	0
IV.	Gewinn-/Verlustvortrag	0	-361.745	7.018	41.359
B.	Sonderposten	0	0	4.000	0
C.	Rückstellungen	345.213	330.679	15.038	14.306
D.	Verbindlichkeiten	52.896	64.828	12.802	8.669
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	25.000	30.500	1.681
Summe PASSIVA		398.109	455.525	131.700	172.999

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Umsatzerlöse	613.063	425.399	436.965	476.052
	davon Spenden	(88.397)	(56.305)	(50.245)	(61.070)
2.	Gesellschafterbeiträge	88.000	424.000	96.000	96.000
3.	sonstige betriebliche Erträge	373.845	327.122	372.622	338.676
4.	Veranstaltungsaufwand				
	a) für Veranstaltungen	449.743	180.780	261.602	251.889
	b) für bezogene Leistungen	446.835	175.463	332.343	358.874
5.	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	162.132	162.575	153.461	177.163
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	29.516	28.695	32.053	39.283
6.	Abschreibungen				
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	8.504	6.382	7.944	2.156
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens				
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	17.699	248.751	75.787	58.055
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	42	39	1	0
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0
10	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-39.479	373.915	42.398	23.310
11.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0
12.	außerordentliche Aufwendungen	316.250	0	0	0
13	außerordentliches Ergebnis	-316.250	0	0	0
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	7.040	4.890	7.987	6.255
15.	sonstige Steuern	2.895	262	71	69
16	Jahresergebnis	-365.664	368.763	34.341	16.985
17.	Gewinnvortrag	3.919	0	0	
18	Bilanzgewinn/-verlust	-361.745	368.763	34.341	16.985

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	14,29	14,29	14,29	14,44
Gesellschafterzuschüsse	in T€	0	20	25	20
Erwerb Stammkapitaleinlage	in T€	2	0	0	9
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

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

Unternehmen Kreis Lippe

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 31.12.2017)

Geschäftsführung Siegfried Pick bis 05.04.2017
 Frank Schäfer ab 06.04.2017

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

Entwicklung des Personalbestandes

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	5	4	5	5
Anzahl der Auszubildenden	- Azubis	- Azubis	- Azubis	- Azubis

Unternehmen Kreis Lippe

Lippischer Rundfunk GmbH & Co. KG
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	172.473	99.190	83.694	79.011
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	4.905	2.846	1.223	3.542
	II. Sachanlagen	142.003	70.779	56.906	49.904
	III. Finanzanlagen	25.565	25.565	25.565	25.565
B.	Umlaufvermögen	1.031.514	939.358	1.144.855	1.306.014
	I. Vorräte	7.959	5.340	8.302	14.241
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	159.822	130.699	226.154	165.348
	III. Wertpapiere	500.000	500.000	500.000	500.000
	IV. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	363.733	303.320	410.398	626.426
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	13.972	3.605	272	3.333
Summe AKTIVA		1.217.959	1.042.153	1.228.820	1.388.358
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	961.306	804.044	955.381	1.107.651
	I. Eingeforderte Pflichteinlagen	818.067	818.067	818.067	818.067
	1. Komplementärin	0	0	0	0
	2. Kommanditisten	818.067	818.067	818.067	818.067
	II. Gewinnrücklagen	290.000	290.000	290.000	290.000
	III. Verlustvortragskonten	146.761	304.023	152.686	416
B.	Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	25.565	25.565	25.565	25.565
C.	Rückstellungen	11.340	11.350	13.150	14.040
D.	Verbindlichkeiten	219.748	201.194	234.724	241.102
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0
Summe PASSIVA		1.217.959	1.042.153	1.228.820	1.388.358

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Umsatzerlöse	1.710.921	1.603.603	1.894.565	1.936.130
2.	sonstige betriebliche Erträge	156	1.084	1.338	2.498
3.	Materialaufwand				
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.145	1.258	7.262	31.749
	b) für bezogene Leistungen	828.778	833.489	889.663	910.611
4.	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	50.344	51.508	55.345	53.926
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	10.691	10.642	11.163	11.190
5.	Abschreibungen				
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	62.750	55.870	23.550	21.628
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens				
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	776.120	805.300	753.431	752.846
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	102	28	3	0
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.662	3.854	4.070	4.324
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-22.311	-157.204	151.421	152.354
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	58	84	84
15	Jahresergebnis	-22.311	-157.262	151.337	152.270

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	25	25	25	25
Gesellschafterzuschüsse	in T€	0	0	0	0
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0
Verlustabdeckungen/-anteil	in T€	0/6	0/39	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

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.

Unternehmen Kreis Lippe

Zusammensetzung der Organe**(Stand 31.12.2017)**

Geschäftsführung Die Geschäftsführung erfolgt durch die Komplementärin der Gesellschaft, die Lippischer Rundfunk Verwaltungs GmbH, Detmold. Diese wurde im Jahr 2016 durch folgende Geschäftsführer vertreten:
Rainer Giesdorf
Uwe Wollgramm

Gesellschafter- Vertreter seitens des Kreises Lippe:
versammlung Landrat Dr. Axel Lehmann (Günter Weigel); Dr. Peter Pahmeyer (Gabriele Bröker); Karl Dittmar (Thomas Enzensberger)

Entwicklung des Personalbestandes

Die Mitarbeiterzahlen beliefen sich auf durchschnittlich:

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	2	2	2	2

Unternehmen Kreis Lippe

Jugend, Familie, Soziales und Arbeit

Netzwerk Lippe gGmbH

Jobcenter Lippe AöR

Unternehmen Kreis Lippe

Netzwerk Lippe gGmbH
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	153.201	139.760	145.097	164.049
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	16.754	8.817	3.666	1.437
II.	Sachanlagen	124.660	102.975	108.061	161.612
III.	Finanzanlagen	11.787	27.968	33.370	1.001
B.	Umlaufvermögen	9.315.072	10.587.254	12.309.189	12.329.843
I.	Vorräte	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.154.036	2.093.309	2.157.096	1.867.127
III.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	8.161.036	8.493.946	10.152.093	10.462.717
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	53.978	47.141	63.271	77.712
Summe AKTIVA		9.522.251	10.774.155	12.517.557	12.571.605
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	6.696.666	7.243.244	8.258.496	9.038.983
I.	Gezeichnetes Kapital	25.680	25.680	25.680	25.680
II.	Kapitalrücklage	695.878	660.179	660.179	660.179
III.	Gewinnrücklagen	5.975.108	6.557.386	7.572.637	8.353.124
IV.	Bilanzgewinn/-verlust	0	0	0	0
B.	Rückstellungen	1.323.993	1.600.103	1.892.191	1.524.944
C.	Verbindlichkeiten	1.348.442	1.591.234	2.224.394	1.766.818
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	153.150	339.574	142.477	240.859
Summe PASSIVA		9.522.251	10.774.155	12.517.557	12.571.605

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Umsatzerlöse	26.484.075	23.987.962	33.635.212	36.534.218
2.	sonstige betriebliche Erträge	47.574	74.524	79.968	206.176
3.	Materialaufwand				
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0	0
	b) für bezogene Leistungen	1.956.832	2.085.046	2.069.337	1.841.846
4.	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	19.213.485	17.093.359	24.781.557	27.722.490
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	3.694.250	3.334.194	4.723.940	5.365.734
5.	Abschreibungen				
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	71.688	51.099	62.379	63.591
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens				
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	642.781	617.638	620.174	750.857
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6.907	6.510	1.858	770
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	611	192	0	0
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	958.909	887.468	1.459.651	996.646
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	287.221	305.021	444.172	215.781
14.	sonstige Steuern	170	170	228	378
15	Jahresergebnis	671.518	582.277	1.015.251	780.488
16.	Entnahme aus Rücklage	43.736	72.496	117.419	79.593
17.	Einstellung in Rücklage	715.254	654.773	1.132.670	860.080
18	Bilanzgewinn/-verlust	0	0	0	-0

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	73,71	73,71	73,71	73,71
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

Unternehmen Kreis Lippe

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2017)

Geschäftsführung Thomas Jeckel

Beirat Folgende Mitglieder (Stellvertreter) sind seitens des Kreises Lippe vertreten:
Dr. Bernd Groeger (Ralf Mühlenmeier)

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:
Karl-Eitel John (Uwe Gotzeina); Dr. Bernd Groeger (Anette Lewicki); Manfred Vogt (Robin Meier); Ralf Mühlenmeier (Kerstin Vieregge) bis 02.07.2017;Walter Kern (Kerstin Vieregge) ab 03.07.2017; Marlies Beinke (Matthias Buchheim); Andrea Pries (Carsten Möller bis 02.07.2017, Ute Meyer ab 03.07.2017); Jürgen Georgi (Moritz Wächter)

Entwicklung des Personalbestandes

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	84 MA	83 MA	89 MA	89 MA
Leih-Arbeitnehmer (Arbeitnehmerüberlassung)	553 AN	475 AN	674 AN	730 AN

Unternehmen Kreis Lippe

Jobcenter Lippe AöR
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	16.567.345	16.338.406	17.522.037	17.120.749
I.	Vorräte	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.935.839	15.062.970	16.309.641	15.940.651
III.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	1.631.506	1.275.436	1.212.396	1.180.098
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	9.079.478	9.473.393	9.901.283	9.401.083
Summe AKTIVA		25.646.823	25.811.799	27.423.320	26.521.832
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	10.000	10.000	10.000	10.000
I.	Gezeichnetes Kapital	10.000	10.000	10.000	10.000
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	0	0	0	0
C.	Verbindlichkeiten	15.749.431	15.633.180	16.722.709	16.218.565
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	9.887.392	10.168.620	10.690.612	10.293.268
Summe PASSIVA		25.646.823	25.811.799	27.423.320	26.521.832

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Umsatzerlöse	191.965.942	197.982.068	212.620.660	208.482.388
2.	sonstige betriebliche Erträge	104.375	516.767	7.321	50.434
3.	Materialaufwand				
a)	für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0	0
b)	für bezogene Leistungen	18.396.946	19.137.520	21.050.748	22.137.984
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	0	0	0	0
6.	Aufwand für Transferleistungen	169.057.224	174.164.729	186.831.447	181.355.122
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	4.616.147	5.196.586	4.745.786	5.039.717
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0	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	0	0	0	0

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
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

Unternehmen Kreis Lippe

**Zusammensetzung der Organe
(Stand 31.12.2016)**

Leitung Henning Matthes

Verwaltungsrat Folgende Mitglieder (Stellvertreter) haben den Kreis Lippe im Verwaltungsrat vertreten:
Landrat Dr. Axel Lehmann (Karl-Eitel John)
Gabriele Bröker (Heike Busse); Dr. Bernd Groeger (Annegret Dargatz); Antonius Grothe (Annette Lewicki); Ilka Kottmann (Robin Meier); Henning Welslau (Regina Schichtel-König); Manfred Vogt (Daniel Schollmeyer); Andreas Wilde (Marianne Rautenberg); Svetlana Begemann (Matthias Teutrine); Jan Wisomiersky (Stephan Heidbrink); Niko Nikolakoudis (Friedrich Petringmeier); Wolfgang Schnabel (Heike Görder); Matthias Buchheim (Valentina Hammer); Marlies Beinke (Birgit Tornau); Andrea Pries (Andreas Runte); Jürgen Georgi (Ulrike Schmidtchen); Heinz Entfellner (Cornelia Hauptfleisch); Carsten Möller (Ute Meyer) bis 02.07.2017; Ute Meyer (Carsten Möller) ab 03.07.2017; Evelin Menne (Fritz Ehlert) bis 26.03.2017; Sascha Hoffmann (Fritz Ehlert) ab 27.03.2017

Beirat Folgende Mitglieder haben den Kreis Lippe im Beirat vertreten:
Nicole Krüger

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

Unternehmen Kreis Lippe

Eigenbetrieb Straßen
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	170.856.137	177.213.765	195.780.358	191.829.115
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	51.081	36.790	69.866	63.415
	II. Sachanlagen	170.805.056	177.176.975	195.710.492	191.765.700
	III. Finanzanlagen	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	1.207.211	484.536	1.757.598	973.360
	I. Vorräte	221.278	191.331	193.355	221.650
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	107.518	72.297	24.980	18.132
	III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	878.415	220.907	1.539.263	733.578
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	3.089	6.193	6.413	6.642
Summe AKTIVA		172.066.437	177.704.495	197.544.369	192.809.117
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	54.447.921	51.936.492	54.571.809	52.899.289
	I. Stammkapital	20.000.000	20.000.000	20.000.000	20.000.000
	II. Kapitalrücklage	33.851.075	33.851.075	37.586.734	37.586.734
	III. Gewinnrücklagen	0	0	0	0
	IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	324.755	596.845	-1.914.583	-3.014.925
	V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	272.091	-2.511.428	-1.100.342	-1.672.520
B.	Sonderposten	104.358.688	105.640.976	118.510.892	117.601.878
C.	Rückstellungen	788.748	943.888	1.097.300	1.179.673
D.	Verbindlichkeiten	12.471.080	19.183.138	23.364.369	21.127.341
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	938
Summe PASSIVA		172.066.437	177.704.495	197.544.369	192.809.117

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung		2015	2016	2017	2018
1.	Umsatzerlöse	108.563	222.230	201.153	223.838
2.	Erlöse aus Transferleistungen	7.738.000	7.270.000	7.995.000	8.575.000
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	115.505	125.410	115.642	127.583
4.	sonstige betriebliche Erträge	4.676.369	5.122.835	4.833.744	5.803.487
5.	Materialaufwand				
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	294.076	508.959	752.935	1.128.096
	b) für bezogene Leistungen	6.408	471.057	633.105	811.230
6.	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	2.268.761	2.435.578	2.566.347	2.714.435
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	750.606 (278.331)	779.220	819.868	780.237
7.	Abschreibungen				
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	7.326.441	9.143.555	8.180.850	8.603.985
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens				
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.381.863	1.569.399	940.843	1.932.989
9.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.350	3.556	4.455	5.952
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	340.682	346.801	354.172	436.639
11.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	272.950	-2.510.540	-1.098.126	-1.671.749
12.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0
13.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
14.	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
15.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0
16.	sonstige Steuern	859	889	2.216	771
17.	Jahresergebnis	272.091	-2.511.428	-1.100.342	-1.672.520

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	100	100	100	100
Betriebskostenzuschuss	in T€	-	-	-	-
Investitionskostenzuschuss	In T€	-	-	-	-
Kapitalzuführungen	in T€	-	-	-	-
Verlustabdeckungen	in T€	-	-	-	-
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	-	-	-	-
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	-	-	-	-
Bürgschaften	in T€	-	-	-	-

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 7815001.101090009 „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.

Unternehmen Kreis Lippe

Zusammensetzung der Organe (Stand 31.12.2017)

Betriebsleiter 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, Infrastruktur Straßenbetrieb übertragen. Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

Ordentliches Mitglied (stellvertretendes Mitglied):
 Bernhard Brandt (Christian Bodem); Hans Carell (Robin Meier); Falk Niehage (Sebastian Köhne); Manfred Robrecht (Rolf-Dieter Morgenthal); Regina Schichtel-König (Daniel Schollmeyer); Erika Streeck (Hans-Peter von der Ahe); Sabine Reinecke-Erke (Konrad Schulz); Dr. Lucas Heumann (Mareike Ehlert bis 02.07.2017, Christian Fritze); Dr. Christian Tennie (Volker Heuwinkel); Dirk von Ohlen-Leweke (Carsten Steinmeier); Wolfgang Jedlicka (Chris Steinmeier); Friedrich-Wilhelm Sundhoff (Michael Smolnik); Moritz Ilemann (Jürgen Georgi); Jürgen Hachmeister (Robin Wagener); Graf Hermann von der Schulenburg (Peter Iwanowicz); Petra Riedel (Thomas Kaaczorowski) bis 02.07.2017; Christiane Escher (Angelika Zörb) ab 03.07.2017; Ernst-Ulrich Frank (Joachim Weber)

Entwicklung des Personalbestandes

Im Jahresdurchschnitt waren im Eigenbetrieb Straßen die folgenden Mitarbeiter beschäftigt:

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	54 MA	56 MA	58 MA	61 MA
davon Beamte	1 MA	2 MA	2 MA	2 MA
davon Tarifbeschäftigte	53 MA	54 MA	56 MA	59 MA
Anzahl der Vollkräfte	54,0 VK	56,0 VK	58,0 VK	59,0 VK
Anzahl der Auszubildenden	5 Azubis	5 Azubis	4 Azubis	3 Azubis

Unternehmen Kreis Lippe

Verkehrsbetriebe Extertal GmbH
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	8.047.028	7.721.893	7.019.733	16.004.073
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	6.901	4.391	1.882	23.769
	II. Sachanlagen	5.858.820	5.536.194	5.283.851	4.996.303
	III. Finanzanlagen	2.181.307	2.181.307	1.734.000	10.984.000
B.	Umlaufvermögen	6.683.848	7.308.271	20.168.877	10.171.627
	I. Vorräte	60.091	47.790	48.030	56.500
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.058.024	6.794.564	7.258.374	7.874.185
	III. Wertpapiere	0	0	0	0
	IV. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	565.733	465.917	12.862.473	2.240.942
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	293	0	0	0
Summe AKTIVA		14.731.169	15.030.164	27.188.610	26.175.700
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	10.939.647	12.276.610	24.906.951	24.313.303
	I. Gezeichnetes Kapital	1.898.000	1.898.000	1.898.000	1.898.000
	davon eigene Anteile	-830.180	-830.180	-830.180	-830.180
	II. Kapitalrücklage	7.516.464	7.516.464	7.516.464	7.516.464
	III. Gewinnrücklagen	73.674	73.674	11.012.674	12.522.668
	IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	1.793.695	2.102.954	3.202.852	5.009.994
	V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	487.994	1.515.698	2.107.142	-1.803.642
B.	Rückstellungen	661.758	735.513	745.777	608.043
C.	Verbindlichkeiten	3.063.961	1.955.371	1.475.942	1.197.767
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	65.803	62.670	59.940	56.587
Summe PASSIVA		14.731.169	15.030.164	27.188.610	26.175.700

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Umsatzerlöse	564.427	3.115.330	3.127.379	3.018.015
2.	sonstige betriebliche Erträge	2.965.357	280.861	11.284.732	251.587
3.	Materialaufwand				
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.159.687	1.095.887	1.066.335	1.100.143
	b) für bezogene Leistungen	251.515	899.370	1.112.430	918.434
4.	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	691.359	638.741	642.830	600.550
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	209.725 (90.335)	195.954 (86.342)	160.412 (64.205)	157.609 (54.866)
5.	Abschreibungen				
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	464.471	428.729	356.730	377.217
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens				
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	855.698	183.683	203.063	185.434
7.	Erträge aus Beteiligungen	500.000	633.750	1.657.550	0
8.	Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	317.808	1.052.928	706.259	63.274
9.	Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens davon von verbundenen Unternehmen	14.418 (14.418)	14.418 (14.418)	14.418 (14.418)	0 (0)
10.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.289	31.160	0	167
11.	Aufwendungen aus Verlustübernahmen	142.177	75.800	73.836	207.241
12.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon von verbundenen Unternehmen	62.383 (20.024)	52.899 (0)	47.893 (0)	39.711 (0)
13	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	526.284	1.557.385	13.126.810	-253.296
14.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0
15.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
16	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
17.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	39.620	0
18.	sonstige Steuern	38.290	41.686	41.047	40.353
19	Jahresergebnis	487.994	1.515.698	13.046.142	-293.648
20.	Einstellung in Gewinnrücklage	0	0	10.939.000	1.509.994
21	Bilanzgewinn	487.994	1.515.698	2.107.142	-1.803.642

Unternehmen Kreis Lippe

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	39,44	39,44	39,44	39,44
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€	70	157	245	177
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0

**Zusammensetzung der Organe
(Stand 31.12.2017)**

Geschäftsführung Sven Oehlmann

Aufsichtsrat Mitglieder (stellvertretende Mitglieder):
Landrat Dr. Axel Lehmann (Kerstin Vieregge); Dirk Tolkemitt (Jürgen Georgi) ;
Bernard Brandt (Andreas Wilde); Stephan Büthe (Rolf Fahrenkamp)

Gesellschafter- Bevollmächtigte Vertreter:
versammlung Landrat Dr. Axel Lehmann (Reinhard Held); Andreas Wilde (Jürgen Georgi)

Entwicklung des Personalbestandes

Die gesamt vbe-Unternehmensgruppe beschäftigte durchschnittlich folgende Mitarbeiter:

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	249 MA	266 MA	260 MA	260 MA
vbe	15 MA	16 MA	16 MA	15 MA
vbe Spedition GmbH	55MA	54 MA	49 MA	48 MA
Karl Köhne GmbH	169 MA	186 MA	187 MA	190 MA
WeserWerreBus GmbH	10 MA	10 MA	8 MA	7 MA

Unternehmen Kreis Lippe

Verkehrsverbund OstWestfalenLippe
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	28.947	40.702	34.319	38.225
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	2	15.135	13.469	11.803
II.	Sachanlagen	21.454	18.076	13.359	18.931
III.	Finanzanlagen	7.491	7.491	7.491	7.491
B.	Umlaufvermögen	3.711.200	3.666.326	3.781.948	4.342.102
I.	Vorräte	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.706.731	1.661.685	1.777.160	2.337.726
III.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	2.004.469	2.004.641	2.004.787	2.004.377
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.462.040	1.402.651	1.395.421	1.406.736
Summe AKTIVA		5.202.187	5.109.679	5.211.688	5.787.063
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	2.756.186	2.756.461	2.756.607	2.756.754
I.	Allgemeine Rücklage	2.286.740	2.287.751	2.288.026	2.288.172
II.	Ausgleichsrücklage	468.435	468.435	468.435	468.435
III.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.011	275	146	147
B.	Sonderposten	21.399	33.152	26.803	26.765
C.	Rückstellungen	45.439	38.851	36.479	31.367
D.	Verbindlichkeiten	774.984	738.143	845.195	1.457.719
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.604.179	1.543.072	1.546.604	1.514.458
Summe PASSIVA		5.202.187	5.109.679	5.211.688	5.787.063

Unternehmen Kreis Lippe

Ergebnisrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.558.828	1.567.099	1.363.252	2.901.880
3.	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	98	0	0	0
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.140	421	5.421	1.000
7.	sonstige ordentliche Erträge	371.328	250.178	247.667	
8.	Ordentliche Erträge	1.931.394	1.817.697	1.616.339	2.902.880
9.	Personalaufwendungen	889.547	909.653	888.666	938.000
10.	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0
11.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	267.697	183.206	137.405	301.500
12.	Bilanzielle Abschreibungen	5.515	7.050	6.794	5.380
13.	Transferaufwendungen	621.097	589.857	456.664	1.500.000
14.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	147.538	127.931	126.811	158.000
15.	Ordentliche Aufwendungen	1.931.394	1.817.697	1.616.339	2.902.880
16.	Ordentliches Ergebnis	0	0	0	0
17.	Finanzerträge	1.011	275	146	300
18.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0
19.	Finanzergebnis	1.011	275	146	300
20.	Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	1.011	275	146	300
21.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
22.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
23.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
24.	Jahresergebnis	1.011	275	146	300

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2013	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	20,0	20,0	20,0	20,0
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

Unternehmen Kreis Lippe

**Zusammensetzung der Organe
(Stand 31.12.2017)**

Geschäftsführung	Ludger Siemer
Verbandsvorsteher	Verbandsvorsteher (Stellvertreter): Frank Scheffer (Ralf Heemeier)
Verwaltungsrat	Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) seitens des Kreises Lippe: Annika Helbig (Rainer Grabbe)
Verbandsversammlung	Folgende Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) vertreten den Kreis Lippe in der Verbandsversammlung: Annika Helbig (Rainer Grabbe); Kurt Kalkreuter (Thomas Jahn); Falk Niehage (Daniel Schollmeyer); Moritz Ilemann (Werner Loke); Sabine Reinecke-Erke (Wolfgang Jedlicka)

Entwicklung des Personalbestandes

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	24 MA	23 MA	24 MA	22 MA
Anzahl der Vollkräfte	9 VK	8 VK	7 VK	8 VK
Anzahl der Auszubildenden	1 Azubi	1 Azubi	-Azubis	-Azubis

Unternehmen Kreis Lippe

Kommunale Verkehrsgesellschaft Lippe mbH
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	107.794	78.553	74.415	79.440
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	84.952	60.034	50.054	27.819
	II. Sachanlagen	22.842	18.519	12.879	40.139
	III. Finanzanlagen	0	0	11.482	11.482
B.	Umlaufvermögen	1.573.597	2.898.138	4.135.064	3.582.481
	I. Vorräte	35.818	28.766	20.964	14.971
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	582.230	1.072.832	1.198.751	726.563
	III. Wertpapiere	0	0	0	0
	IV. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	955.549	1.796.540	2.915.349	2.840.947
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	6.679	9.973	6.364	6.186
Summe AKTIVA		1.688.070	2.986.664	4.215.843	3.668.106
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	233.181	201.565	56.125	79.122
	I. Gezeichnetes Kapital	51.129	51.129	51.129	51.129
	II. Kapitalrücklage	0	0	0	0
	III. Gewinnrücklagen	0	0	0	0
	IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	178.356	182.052	150.436	4.996
	V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.696	-31.616	-145.440	22.997
B.	Rückstellungen	95.770	64.070	72.460	77.060
C.	Verbindlichkeiten	1.344.775	2.712.966	4.083.928	3.509.125
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	14.344	8.063	3.330	2.798
Summe PASSIVA		1.688.070	2.986.664	4.215.843	3.668.106

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Umsatzerlöse	831.616	994.516	1.143.670	1.212.134
2.	sonstige betriebliche Erträge	352.789	412.932	349.893	321.765
3.	Materialaufwand				
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	78.740	209.752	233.659	225.726
	b) für bezogene Leistungen				
4.	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	413.842	449.547	456.397	468.991
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	109.948 (11.525)	123.414	126.591	127.281
5.	Abschreibungen				
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	34.620	33.300	34.966	29.094
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens				
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	540.219	623.210	786.292	657.765
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	35	5	3	183
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	99	1.420	0	9
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	6.972	-33.190	-144.339	25.217
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	2.622	-2.622	-1	0
14.	sonstige Steuern	654	1.048	1.102	2.220
15	Jahresergebnis	3.696	-31.616	-145.440	22.997

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	50,0	50	50	50
Betriebskostenzuschuss	in T€	192	192	192	192
Zuschuss für Verkehrsleistungen	in T€	750	750	750	750
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

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.

Unternehmen Kreis Lippe

Zusammensetzung der Organe**(Stand 31.12.2017)**

Geschäftsführung Achim Oberwörhmer

Aufsichtsrat Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) seitens Kreis Lippe:
 Landrat Dr. Axel Lehmann (Annika Helbig); Kurt Kalkreuter (Thomas Jahn); Dr.
 Lucas Heumann (Sabine Reinecke-Erke); Sylvia Ostmann (Jürgen Hachmeister)

Gesellschafter- Vertreter seitens Kreis Lippe:
 versammlung Landrat Dr. Axel Lehmann (Annika Helbig); Christian Bodem (Sebastian Köhne);
 Thomas Jahn (Manfred Robrecht); Sabine Reinecke-Erke (Dirk von Ohlen-
 Leweke); Sylvia Ostmann (Christian Sauter)

Entwicklung des Personalbestandes

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	21 MA	20 MA	22 MA	23 MA
Geschäftsstelle	3,5 MA	4 MA	4 MA	3 MA
davon Festkräfte	2 MA	2 MA	2 MA	2 MA
davon Aushilfen	1,5 MA	2 MA	2 MA	1 MA
Mobilitätszentrale	17,5 MA	17 MA	18 MA	20 MA
davon Festkräfte	6,5 MA	7 MA	7 MA	7 MA
davon Aushilfen	11 MA	10 MA	11 MA	13 MA
Anzahl der Vollkräfte	2,7 VK	6 VK	6 VK	6 VK
Anzahl der Auszubildenden	-Azubis	- Azubis	-Azubis	-Azubis

Unternehmen Kreis Lippe

Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	40.306.198	38.943.298	36.923.081	35.235.798
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	31.701	71.232	161.042	236.302
	II. Sachanlagen	40.224.497	38.822.066	36.712.039	34.949.496
	III. Finanzanlagen	50.000	50.000	50.000	50.000
B.	Umlaufvermögen	7.015.506	7.500.003	8.067.687	7.180.458
	I. Vorräte	278.220	254.060	294.790	302.942
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.737.058	1.630.864	1.833.666	2.596.930
	III. Wertpapiere	0	0	0	0
	IV. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	5.000.228	5.615.079	5.939.231	4.280.586
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	204.523	256.102	68.618	829.298
Summe AKTIVA		47.526.227	46.699.403	45.059.386	43.245.554
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	31.176.158	30.715.462	30.246.121	28.172.560
	I. Gezeichnetes Kapital	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
	II. Kapitalrücklage	276.859	276.860	276.860	276.860
	III. Gewinnrücklagen	20.385.687	20.899.299	20.438.602	19.969.261
	IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0	0	0	0
	V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	513.612	-460.698	-469.341	-2.073.561
B.	Erhöhung der Kapitaleinlage	0	0	0	0
C.	Rückstellungen	4.085.970	3.176.994	2.649.572	2.916.381
D.	Verbindlichkeiten	12.179.166	12.726.986	12.088.530	12.085.914
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	84.933	79.961	75.164	70.699
Summe PASSIVA		47.526.227	46.699.403	45.059.386	43.245.554

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Umsatzerlöse	25.575.094	23.799.267	25.791.823	29.681.328
	Mineralölsteuer	-274.562	-127.404	-180.445	-110.647
		25.300.532	23.671.863	25.611.378	29.570.681
2.	sonstige betriebliche Erträge	1.648.774	864.431	691.205	370.192
3.	Materialaufwand				
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	9.544.692	6.967.693	7.559.158	10.946.124
	b) für bezogene Leistungen	6.078.550	6.888.400	7.650.130	8.654.957
4.	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	6.160.605	6.186.113	6.442.826	6.997.472
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	1.568.353 (413.429)	1.687.336 (514.657)	1.615.670 (428.516)	1.825.197 (453.895)
5.	Abschreibungen				
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.926.149	3.097.333	3.185.763	3.301.644
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens				
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	2.153.749	2.234.872	2.461.717	2.449.568
7.	Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	103.136	159.357	128.329	123.861
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.371	214	1.055	1.516
	davon von verbundenen Unternehmen	0	0	0	0
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	464.467	406.282	303.280	264.319
	davon von verbundenen Unternehmen	0	0	0	0
10	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.841.752	-2.772.162	-2.786.577	-4.373.031
11.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0
12.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
13	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0
15.	sonstige Steuern	144.636	188.535	182.764	200.529
16.	Erträge aus Verlustübernahme	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
17	Jahresergebnis	513.612	-460.698	-469.341	-2.073.561

Unternehmen Kreis Lippe

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	7,84	7,84	7,84	7,84
Gesellschafterzuschüsse	in T€	0	0	0	0
Kapitalzuführungen	in T€	0	0	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	200	200	200	200
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0	0	0
Bürgschaften	in T€	376	376	376	221
Darlehen Restbestand zum 31.12.	in T€	122	115	107	100

**Zusammensetzung der Organe
(Stand 31.12.2017)**

Geschäftsführung Geschäftsführer:
Dr. Marc Cezanne

Aufsichtsrat Mitglieder seitens des Kreises Lippe:
Jens Hakemeier (Kurt Kalkreuter)

Gesellschafter-
versammlung Mitglieder seitens Kreis Lippe:
Rainer Grabbe (Landrat Dr. Axel Lehmann); Erika Streeck (Bernhardt Brandt);
Jens Hankemeier(Andreas Runte)

Entwicklung des Personalbestandes

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	138 MA	155 MA	155 MA	164MA
Vollzeit	104 MA	106 MA	110 MA	121 MA
Teilzeit	34 MA	49 MA	45 MA	45 MA
Anzahl der Auszubildenden	4 Azubis	3 Azubis	2 Azubis	2 Azubis

Unternehmen Kreis Lippe

Lippe Tourismus & Marketing GmbH
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	68.331	95.972	508.879	903.198
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.000	3.142	8.672	8.093
	II. Sachanlagen	66.331	0	0	0
	III. Finanzanlagen	0	92.830	500.207	895.105
B.	Umlaufvermögen	439.163	446.081	579.991	531.458
	I. Vorräte	158.258	114.058	104.865	74.356
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	141.157	208.523	314.844	315.878
	III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	139.748	123.500	160.282	141.224
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	9.983	90.945	76.275	32.333
Summe AKTIVA		517.477	632.997	1.165.144	1.466.990
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	133.168	108.958	174.952	160.315
	I. Gezeichnetes Kapital	112.692	112.692	112.692	112.692
	./. eigene Anteile	4.400	12.850	13.766	-13.266
	= eingefordertes Kapital	108.292	99.842	98.926	99.426
	II. Kapitalrücklage	24.876	9.116	76.026	60.889
	III. Bilanzgewinn	0	0	0	0
B.	Sonderposten mit Rücklageanteil	5.786	2.481	7.429	5.734
C.	Rückstellungen	25.456	45.718	44.427	83.012
D.	Verbindlichkeiten	353.067	427.840	925.836	1.187.929
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	48.000	12.500	30.000
Summe PASSIVA		517.477	632.997	1.165.144	1.466.990

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung		2015	2016	2017	2018
- in € -					
1.	Umsatzerlöse	438.862	559.547	532.029	721.428
2.	Erhöhung des Bestands an fertigen und unfertigen	20.440	-43.228	-23.272	0
3.	sonstige betriebliche Erträge	156.082	454.524	895.587	934.163
4.	Materialaufwand				
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	53.562	66.609	46.996	117.630
	b) für bezogene Leistungen	463.304	539.518	553.308	884.959
5.	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	427.959	518.833	613.475	682.061
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	44.080	59.122	98.628	109.233
6.	Abschreibungen				
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	18.702	21.936	28.070	32.016
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens				
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	383.798	473.443	691.227	548.178
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	45	34	7	213
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.289	716	0	1.336
10	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-777.265	-709.300	-627.354	-719.610
11.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0
12.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
13	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	-1	0	0
15.	sonstige Steuern	363	283	396	547
16	Jahresergebnis	-777.628	-709.581	-627.750	-720.157
17.	Entnahme aus der Kapitalrücklage	777.628	709.581	627.750	720.157
18.	Einstellung in Rücklage	0			0
19	Bilanzgewinn / -verlust	0	0	0	0

7

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	42,67	43,2	43,2	43,2
Konsortialbeitrag	in T€	450	450	450	450
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

⁷ Nach § 7 des Gesellschaftsvertrages leisten die Gesellschafter der LTM GmbH jährliche Nachschüsse, welche ausschließlich zur Erfüllung der wirtschafts- und strukturpolitischen öffentlichen Aufgaben der LTM GmbH dienen. Diese Nachschüsse werden in der Kapitalrücklage gesondert ausgewiesen. Über die Verwendung der Kapitalrücklage, wie z. Bsp. zur Verlustabdeckung beschließt die Gesellschafterversammlung.

Unternehmen Kreis Lippe

Zuwendung	in T€	25	25	30	-
Sonstige Zuschüsse	in T€	0	0	516	472

Der Konsortialbeitrag wird beim Kreis Lippe über das Produkt 015 001 001 – Beteiligungen (bis 2016: 015 001 001 – Wirtschafts- und Strukturförderung/ Sachkonto 5317000 „Zuschuss Lippe Tourismus & Marketing AG“) und hier das Sachkonto 5317110 „Zuschuss LTM GmbH“ abgewickelt. Die sonstigen Zuschüsse werden im gleichen Produkt unter den Sachkonten 5317120 bis 5317150 geführt.

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 31.12.2017)

Geschäftsführung	Günter Weigel Jürgen Grimm
Beirat	Vertreter (Stellvertreter) seitens des Kreises Lippe im Beirat: Landrat Dr. Axel Lehmann (Jörg Düning-Gast); Dr. Bernd Groeger (Andreas Wilde); Kerstin Vieregge(Sabine Mirbach); Moritz Ilemann (Jürgen Georgi)
Gesellschafterversammlung	Mitglieder seitens Kreis Lippe: Landrat Dr. Axel Lehmann (Jörg Düning-Gast); Dr. Bernd Groeger (Andreas Wilde); Kerstin Vieregge(Ernst Vallant);

Entwicklung des Personalbestandes

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

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	17 MA	15 MA	23,5 MA	27,75 MA
davon kaufmännische Angestellte	2 MA	3 MA	4,75 MA	6,25 MA
davon Teilzeit oder geringfügig Beschäftigte	15 MA	12 MA	18,75 MA	21,5 MA
Anzahl der Auszubildenden	- Azubis	- Azubis	- Azubis	- Azubis

Unternehmen Kreis Lippe

OstWestfalenLippe GmbH
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	83.787	116.858	154.537	240.658
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	34.970	70.338	106.001	112.234
	II. Sachanlagen	19.817	17.520	19.536	99.424
	III. Finanzanlagen	29.000	29.000	29.000	29.000
B.	Umlaufvermögen	1.108.316	1.311.104	1.459.407	1.872.073
	I. Vorräte	0	0	0	0
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	157.345	503.396	418.712	968.338
	III. Wertpapiere	0	0	0	0
	IV. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	950.971	807.709	1.040.695	903.735
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	6.358	7.778	9.085	16.246
Summe AKTIVA		1.198.461	1.435.741	1.623.029	2.128.976
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	337.275	405.532	473.642	533.811
	I. Gezeichnetes Kapital	28.700	28.700	28.700	28.700
	II. Kapitalrücklage	0	0	0	0
	III. Gewinnrücklagen	0	0	0	0
	IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	248.393	308.575	376.832	444.942
	V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	60.182	68.258	68.110	60.169
B.	Sonderposten	44.684	74.760	100.442	165.338
C.	Rückstellungen	684.776	769.762	928.308	1.154.555
D.	Verbindlichkeiten	130.239	185.686	120.637	261.818
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.487	0	0	13.455
Summe PASSIVA		1.198.461	1.435.741	1.623.029	2.128.976

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Gesellschafterzuschüsse	915.935	912.409	914.499	897.543
2.	öffentliche Zuschüsse	729.376	1.135.881	1.852.661	2.343.882
3.	Grundstückserträge	0	0	5.530	11.060
3.	sonstige betriebliche Erträge	732.227	1.056.163	950.908	1.306.433
4.	Aufwendungen für Projekte	499.307	726.294	1.039.687	1.385.226
5.	Personalaufwand				
a)	Löhne und Gehälter	1.202.596	1.488.850	1.768.849	2.007.952
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	241.008 (0)	301.341 (0)	342.655 (0)	380.771 (0)
6.	Abschreibungen				
a)	Abschreibungen	26.507	47.214	63.211	174.574
b)	Auflösung Sonderposten	-15.150	-13.141	-42.418	-54.623
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	363.689	483.594	482.728	604.011
8.	Erträge aus anderen Wertpapieren oder Ausleihungen des Finanzvermögens	1.138	53	87	116
9.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	322	70	57	87
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	576	1.880	642	769
11	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	60.465	68.544	68.389	60.441
12.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0
13.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
14	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
15.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0	0
16.	sonstige Steuern	283	286	279	272
17	Jahresergebnis	60.182	68.258	68.110	60.169

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	7,14	7,14	7,14	7,14
Gesellschafterzuschüsse	in T€	101	101	101	99
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

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.

Unternehmen Kreis Lippe

**Zusammensetzung der Organe
(Stand 31.12.2017)**

Geschäftsführung Herbert Weber

Gesellschafter-
versammlung Vorsitzender: Herr Herbert Sommer
stellvertretender Vorsitzender: Landrat Dr. Axel LehmannDer Kreis Lippe wird in der Gesellschafterversammlung durch folgende
Mitglieder (Stellvertreter) vertreten:
Landrat Dr. Axel Lehmann (Jörg Düning-Gast)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: [https://www.ostwestfalen-
lippe.de/ostwestfalenlippe-gmbh/gremien.html](https://www.ostwestfalen-lippe.de/ostwestfalenlippe-gmbh/gremien.html)**Entwicklung des Personalbestandes**

Die OstWestfalenLippe Marketing GmbH beschäftigte im Durchschnitt folgende Mitarbeiter:

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	33	46	48	52
Anzahl der Vollkräfte	15	25	26	34
Anzahl der Beschäftigten Regionalagentur (per Personalgestellung)	2	2	2	2
Anzahl der Auszubildenden	0	0	0	0

Unternehmen Kreis Lippe

Betreibergesellschaft Lipperlandhalle mbH**Wirtschaftliche Entwicklung – abweichendes Wirtschaftsjahr: Ende zum 30.06. des jeweiligen Jahres**

Bilanz - in € -		2014/2015	2015/2016	2016/2017
AKTIVA				
A.	Anlagevermögen	57.321	44.609	35.450
	I. Sachanlagen	57.161	44.449	35.290
	II. Finanzanlagen	160	160	160
B.	Umlaufvermögen	424.241	415.567	435.340
	I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	376.992	321.853	365.394
	II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	47.249	93.714	69.946
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	9.075	8.885	11.859
D.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Summe AKTIVA		490.637	469.061	482.649
PASSIVA				
A.	Eigenkapital	15.070	34.893	40.188
	I. Gezeichnetes Kapital	26.000	26.000	26.000
	II. Kapitalrücklage	571.693	571.693	571.693
	III. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-826.329	-582.623	-562.800
	IV. Bilanzverlust/Jahresfehlbetrag	243.706	19.823	5.295
	davon Gewinnvortrag	(0)	(0)	(0)
	V. Vortrag auf neue Rechnung	0	0	0
	VI. Nicht gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
B.	Rückstellungen	145.890	73.556	83.184
C.	Verbindlichkeiten	314.094	340.612	344.277
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	15.583	20.000	15.000
Summe PASSIVA		490.637	469.061	482.649

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2014/2015	2015/2016	2016/2017
1.	Umsatzerlöse	751.541	713.176	705.036
2.	sonstige betriebliche Erträge	4.325	5.612	12.662
3.	Materialaufwand			
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0
	b) für bezogene Leistungen	0	0	0
4.	Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter	4.600	4.800	6.600
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	1.524	1.533	1.846
		(0)	(0)	(0)
5.	Abschreibungen			
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	20.614	14.389	15.319
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens			
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	699.293	678.066	688.647
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10	9	9
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.807	186	0
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	27.038	19.823	5.295
10.	außerordentliche Erträge	216.667		
11.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
12	außerordentliches Ergebnis	216.667	0	0
13.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	0
14.	sonstige Steuern	0	0	0
15	Jahresergebnis	243.705	19.823	5.295
16.	Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0	0	0
17.	Vortrag auf neue Rechnung	0	0	0
18	Bilanzgewinn/-verlust	243.705	19.823	5.295

Unternehmen Kreis Lippe

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2014/2015	2015/2016	2016/2017	2017/2018
Beteiligungsverhältnis	in %	90	90	90	90
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
Darlehen/Ausleihung	in T€	0	0	0	0

Das Wirtschaftsjahr der Betreibergesellschaft Lipperlandhalle mbH beginnt jeweils am 1. Juli eines Jahres und endet am 30. Juni des nachfolgenden Jahres.

**Zusammensetzung der Organe
(Stand 31.12.2017)**

Geschäftsführung Michael Arend
Frank Schäfer bis 06.04.2017
Rainer Grabbe ab 07.04.2017

Gesellschafter- Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) seitens Kreis Lippe:
versammlung Rainer Grabbe (Annika Helbig); Andreas Wilde (Heinz-Rainer Krüger)

Entwicklung des Personalbestandes

Die Betreibergesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

Unternehmen Kreis Lippe

Inno Consult OWL GmbH
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	23.843	18.227	12.611	9.838
	I. immaterielle Wirtschaftsgüter	6.250	3.250	250	1
	II: Sachanlagen	17.593	14.977	12.361	9.837
B.	Umlaufvermögen	45.921	57.817	42.520	43.145
	I. eingeforderte noch ausstehende Kapitaleinlagen	0	0	0	0
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	20.110	28.538	5.237	15.232
	III. Wertpapiere	0	0	0	0
	IV. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	25.811	29.280	37.283	27.912
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0
Summe AKTIVA		69.764	76.044	55.131	52.983
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	21.650	23.311	23.442	23.519
	I. gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000
	II. Kapitalrücklage	0	0	0	0
	III. Satzungsmäßige Rücklagen	0	0	0	0
	IV. Ergebnisvortrag	0	0	0	0
	V. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-3.350	-1.689	-1.558	-1.481
B.	Sonderposten	23.843	18.227	12.611	9.838
C.	Rückstellungen	7.960	3.936	3.800	3.200
D.	Verbindlichkeiten	16.311	30.570	15.278	16.426
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0
Summe PASSIVA		69.764	76.044	55.131	52.983

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung		2015	2016	2017	2018
- in € -					
1.	Umsatzerlöse	52.651	78.454	75.992	84.480
2.	sonstige betriebliche Erträge	26.657	5.616	5.616	4.100
3.	Materialaufwand				
a)	für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	569	1.528
b)	für bezogene Leistungen	0	0	68.366	79.411
4.	Personalaufwand				
a)	Löhne und Gehälter	9.600	5.600	0	0
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	0	594	0	0
5.	Abschreibungen				
a)	auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.216	5.616	5.616	2.773
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens				
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	60.646	70.599	6.926	4.791
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.846	1.661	131	77
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	4.846	1.661	131	77
16.	Gewinn-/Verlustvortrag	-8.196	-3.350	-1.689	-1.558
17.	Rücklagenzuführung	0	0	0	0
18	Bilanzgewinn/-verlust	-3.350	-1.689	-1.558	-1.481

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	58	58	58	58
Gesellschafterzuschüsse	in T€	25	0	-25	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

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.

Unternehmen Kreis Lippe

**Zusammensetzung der Organe
(Stand 31.12.2017)**

Geschäftsführer Dr. Klaus Schafmeister
 Rainer Grabbe

Gesellschafter- Mitglieder (Vertreter):
versammlung Landrat Dr. Axel Lehmann (Rainer Grabbe); Falk Niehage (Christian Bodem);
 Thomas Hinze (Mareike Ehlert)

Entwicklung des Personalbestandes

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

Unternehmen Kreis Lippe

Sparkasse Paderborn-Detmold

Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in T€ -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
1.	Barreserve	142.956	144.835	540.894	536.373
2.	Schuldtitle öffentlicher Stellen und Wechsel, die zur Refinanzierung bei der Deutschen Bundesbank zugelassen sind	0	0	0	0
3.	Forderungen an Kreditinstitute	206.377	471.079	212.922	170.582
4.	Forderungen an Kunden	4.722.748	4.820.547	4.870.357	5.207.212
5.	Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	725.980	708.903	710.701	796.493
6.	Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	303.002	295.453	296.345	301.630
7.	Beteiligungen	110.464	111.010	111.010	111.010
8.	Anteile an verbundenen Unternehmen	148	148	148	148
9.	Treuhandvermögen	1.359	1.027	757	524
10.	Ausgleichsforderungen gegen die öffentliche Hand einschließlich Schuldverschreibungen aus deren Umtausch	0	0	0	0
11.	Immaterielle Anlagewert	329	290	165	165
12.	Sachanlagen	53.060	53.150	49.468	46.872
13.	Sonstige Vermögensgegenstände	4.522	5.076	2.023	10.394
14.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.506	946	545	431
Summe AKTIVA		6.272.451	6.612.464	6.795.335	7.181.834
PASSIVA					
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	733.327	766.127	809.540	843.636
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	4.815.573	5.083.281	5.179.389	5.374.190
3.	Verbriefte Verbindlichkeiten	864	351	43	43
4.	Treuhandverbindlichkeiten	1.359	1.027	757	524
5.	Sonstige Verbindlichkeiten	3.561	2.383	4.059	2.299
6.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.316	1.679	1.503	1.367
7.	Rückstellungen	86.265	89.979	88.917	82.106
8.	Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0	0
9.	Nachrangige Verbindlichkeiten	0	0	0	0
10.	Genussrechtskapital	0	0	0	0
11.	Fonds für allgemeine Bankrisiken	233.103	261.303	294.503	440.803
12.	Eigenkapital	396.083	406.334	416.624	426.866
	a) gezeichnetes Kapital	0	0	0	0
	b) Kapitalrücklage	0	0	0	0
	c) Gewinnrücklagen	377.921	388.083	398.334	408.624
	ca) Sicherheitsrücklage	368.571	378.733	388.984	399.274
	cb) andere Rücklagen	9.350	9.350	9.350	9.350
	d) Bilanzgewinn	18.162	18.251	18.290	18.242
Summe PASSIVA		6.272.451	6.612.464	6.795.335	7.171.834
1.	Eventualverbindlichkeiten				
	a) Eventualverbindlichkeiten aus weitergegebenen abgerechneten Wechseln	0	0	0	
	b) Verbindlichkeiten aus Bürgschaften und Gewährleistungsverträgen	113.366	120.570	106.549	
	c) Haftung aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten	0	0	0	
2.	Andere Verpflichtungen				
	a) Rücknahmeverpflichtungen aus unechten Pensionsgeschäften	0	0	0	
	b) Platzierungs- und Übernahmeverpflichtungen	0	0	0	
	c) Unwiderrufliche Kreditzusage	410.846	245.053	334.574	

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in T€ -		2015	2016	2017	2018
1.	Zinserträge aus				
	a) Kredit- und Geldmarktgeschäften	170.465	161.743	143.873	136.155
	b) festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen	15.270	12.422	11.030	9.089
2.	Zinsaufwendungen	57.464	39.776	29.222	25.856
3.	Laufende Erträge aus				
	a) Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren	4.796	4.851	5.149	3.700
	b) Beteiligungen	3.028	3.027	2.629	2.755
	c) Anteilen an verbundenen Unternehmen	280	300	300	506
4.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen	472	61	134	76
5.	Provisionserträge	46.885	49.081	48.126	49.800
6.	Provisionsaufwendungen	2.319	2.436	2.489	4.198
7.	Nettoaufwand (-) oder Nettoertrag (+) des Handelsbestands	0	0	0	0
8.	Sonstige betriebliche Erträge	7.238	4.428	6.878	5.159
9.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0	0
10.	Allgemeine Verwaltungsaufwendungen				
	a) Personalaufwand				
	aa) Löhne und Gehälter	59.919	63.281	61.182	61.371
	ab) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung darunter: für Altersversorgung	23.303 (11.366)	17.739 (6.366)	17.963 (6.490)	19.449 (8.047)
	b) andere Verwaltungsaufwendungen	33.473	32.341	32.158	33.563
11.	Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen	6.950	6.212	4.718	4.250
12.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.034	4.044	1.704	1.948
13.	Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen im Kreditgeschäft	0	0	0	0
14.	Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und bestimmten Wertpapieren sowie aus der Auflösung von Rückstellungen im Kreditgeschäft	4.168	8.362	2.839	125.485
15.	Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelte Wertpapiere	0	7.244	0	0
16.	Erträge aus Zuschreibungen zu Beteiligungen, Anteilen an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelten Wertpapieren	29	0	0	0
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0	0
18.	Zuführungen zu dem Fonds für allgemeine Bankrisiken	26.197	28.200	33.200	146.300
19.	Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	39.972	43.002	38.322	35.790
20.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
21.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
22.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
23.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	21.524	24.508	19.759	17.269
24.	Sonstige Steuern, soweit nicht unter Posten 12 ausgewiesen	287	243	273	279
25.	Jahresüberschuss	18.161	18.251	18.290	18.242
26.	Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	0	0	0	
27.	Entnahmen aus Gewinnrücklagen	0	0	0	
28.	Einstellungen in Gewinnrücklagen	0	0	0	
29.	Bilanzgewinn	18.161	18.251	18.290	18.242

Unternehmen Kreis Lippe

Sparkasse Lemgo

Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in T€ -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
1.	Barreserve	42.558	83.102	95.704	99.969
2.	Schuldtitle öffentlicher Stellen und Wechsel, die zur Refinanzierung bei der Deutschen Bundesbank zugelassen sind	0	0	0	0
3.	Forderungen an Kreditinstitute	35.611	42.667	15.758	15.860
4.	Forderungen an Kunden	2.195.133	2.218.008	2.303.106	2.369.163
5.	Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	229.275	253.209	303.653	310.181
6.	Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	231.408	231.405	231.391	231.976
7.	Beteiligungen	45.819	46.050	46.050	46.050
8.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0
9.	Treuhandvermögen	391	5.487	4.683	4.635
10.	Ausgleichsforderungen gegen die öffentliche Hand einschließlich Schuldverschreibungen aus deren Umtausch	0	0	0	0
11.	Immaterielle Anlagewert	71	47	15	1
12.	Sachanlagen	23.066	20.619	18.019	15.845
13.	Sonstige Vermögensgegenstände	964	1.024	1.236	1.138
14.	Rechnungsabgrenzungsposten	614	441	399	343
Summe AKTIVA		2.804.910	2.902.059	3.020.014	3.095.161
PASSIVA					
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	476.008	455.648	489.102	458.679
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	2.039.612	2.140.692	2.201.469	2.272.249
3.	Verbriefte Verbindlichkeiten	2.108	606	588	575
4.	Treuhandverbindlichkeiten	392	5.487	4.683	4.635
5.	Sonstige Verbindlichkeiten	1.630	2.482	2.757	1.639
6.	Rechnungsabgrenzungsposten	1.109	792	504	327
7.	Rückstellungen	47.484	46.430	51.445	56.217
8.	Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0	0
9.	Nachrangige Verbindlichkeiten	0	0	0	0
10.	Genussrechtskapital	0	0	0	0
11.	Fonds für allgemeine Bankrisiken	67.000	75.000	89.000	116.000
12.	Eigenkapital	169.567	174.922	180.467	184.840
	a) gezeichnetes Kapital	0	0	0	0
	b) Kapitalrücklage	0	0	0	0
	c) Gewinnrücklagen	161.248	166.713	172.031	176.336
	ca) Sicherheitsrücklage	161.248	166.713	172.031	176.336
	cb) andere Rücklagen	0	0	0	0
	d) Bilanzgewinn	8.319	8.209	8.436	8.504
Summe PASSIVA		2.804.910	2.902.059	3.020.015	3.095.161
1.	Eventualverbindlichkeiten				
	a) Eventualverbindlichkeiten aus weitergegebenen abgerechneten Wechseln	0	0	0	0
	b) Verbindlichkeiten aus Bürgschaften und Gewährleistungsverträgen	38.371	36.005	36.170	32.399
	c) Haftung aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten	0		0	0
2.	Andere Verpflichtungen				
	a) Rücknahmeverpflichtungen aus unechten Pensionsgeschäften	0	0	0	0
	b) Platzierungs- und Übernahmeverpflichtungen	0	0	0	0
	c) Unwiderrufliche Kreditzusage	116.836	152.823	157.486	166.065

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in T€ -		2015	2016	2017	2018
1.	Zinserträge aus				
	a) Kredit- und Geldmarktgeschäften	82.426	80.128	71.142	67.317
	b) festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen	2.801	2.611	1.931	1.501
2.	Zinsaufwendungen	25.475	24.331	15.258	14.626
3.	Laufende Erträge aus				
	a) Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren	2.636	2.183	2.403	2.069
	b) Beteiligungen	1.281	1.292	1.122	1.173
	c) Anteilen an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0
4.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen	0	0	0	0
5.	Provisionserträge	19.672	19.504	21.831	22.938
6.	Provisionsaufwendungen	907	911	934	1.843
7.	Nettoaufwand (-) oder Nettoertrag (+) des Handelsbestands	0	0	0	0
8.	Sonstige betriebliche Erträge	2.184	1.831	2.278	3.693
9.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0		0
10.	Allgemeine Verwaltungsaufwendungen				
	a) Personalaufwand				
	aa) Löhne und Gehälter	26.029	25.892	24.680	24.672
	ab) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung darunter: für Altersversorgung	8.336 (3.725)	7.083 (2.583)	6.770 (2.313)	7.728 (3.305)
	b) andere Verwaltungsaufwendungen	16.805	16.625	16.397	16.490
11.	Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen	2.873	2.713	2.536	2.387
12.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	928	1.840	1.268	1.121
13.	Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen im Kreditgeschäft	3.331	0	0	0
14.	Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und bestimmten Wertpapieren sowie aus der Auflösung von Rückstellungen im Kreditgeschäft	0	1.150	1.610	15.971
15.	Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelte Wertpapiere	0	3.163	0	0
16.	Erträge aus Zuschreibungen zu Beteiligungen, Anteilen an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelten Wertpapieren	0	0	0	0
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0	0
18.	Zuführung zu dem Fonds für allgemeine Bankrisiken	8.000	8.000	14.000	27.000
19.	Einstellungen in Sonderposten mit Rücklageanteil	0	0	0	0
20.	Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	18.316	18.141	20.474	18.795
21.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
22.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
23.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
24.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	9.880	9.777	11.865	10.169
25.	Sonstige Steuern, soweit nicht unter Posten 12 ausgewiesen	117	155	173	122
26.	Jahresüberschuss	8.319	8.209	8.436	8.504
27.	Gewinn- / Verlustvortrag aus dem Vorjahr	0	0	0	0
28.	Entnahmen aus Gewinnrücklagen	0	0	0	0
29.	Einstellungen in Gewinnrücklagen	0	0	0	0
30.	Bilanzgewinn	8.319	8.209	8.436	8.504

Unternehmen Kreis Lippe

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

Unternehmen Kreis Lippe

Abfallbeseitigungs-GmbH Lippe
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	57.014.829	55.775.325	55.981.379	57.968.358
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	6	6	6	6
II.	Sachanlagen	7.343.528	7.008.314	6.325.505	6.078.635
III.	Finanzanlagen	49.671.295	48.767.005	49.655.868	51.889.718
B.	Umlaufvermögen	13.076.774	17.573.438	15.762.512	12.632.342
I.	Vorräte	102.438	92.642	95.887	109.529
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.239.390	12.566.656	11.359.990	10.560.713
III.	Wertpapiere	0		0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	4.734.946	4.914.140	4.306.635	1.962.100
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	14.230	22.944	3.807	5.995
D.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensberechnung	0	0	0	0
Summe AKTIVA		70.105.833	73.371.707	71.747.698	70.606.695
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	7.474.422	6.702.806	5.525.905	5.583.826
I.	Gezeichnetes Kapital	200.000	200.000	200.000	200.000
II.	Kapitalrücklage	0	0	0	0
III.	Gewinnrücklagen	5.526.196	4.981.197	4.386.197	4.396.197
IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	2.683.163	1.738.226	1.511.609	929.708
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-934.937	-216.617	-571.901	57.921
B.	Rückstellungen	51.871.054	51.482.743	52.615.711	51.741.822
C.	Verbindlichkeiten	10.760.357	15.186.158	13.606.082	13.281.048
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0
Summe PASSIVA		70.105.833	73.371.707	71.747.698	70.606.695

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Umsatzerlöse	1.302.661	3.236.931	3.421.833	3.485.729
2.	sonstige betriebliche Erträge	3.635.492	3.694.873	3.619.956	2.154.634
3.	Materialaufwand				
a)	für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.614.129	9.826.073	1.300.484	1.179.719
b)	für bezogene Leistungen	2.131.412	1.398.241	1.007.410	1.487.549
4.	Personalaufwand				
a)	Löhne und Gehälter	1.010.494	1.059.968	1.119.965	1.140.078
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	281.345	282.588	288.163	291.879
		(82.400)	(69.787)	(70.870)	(71.779)
5.	Abschreibungen				
a)	auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	620.513	696.903	642.886	617.559
b)	auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens				
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	742.138	555.776	765.883	490.595
7.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	1.217.358	692.421	654.483	465.490
	davon von verbundenen Unternehmen	(0)	(0)	(0)	(0)
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	302.283	6.369.157	404.242	291.100
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.095.887	339.418	3.509.760	1.490.147
10	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.038.124	-165.585	-534.037	-300.573
11.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0
12.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
13	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-118.897	31.983	20.775	-375.700
15.	sonstige Steuern	15.710	19.049	17.089	17.205
16	Jahresergebnis	-934.937	-216.617	-571.901	57.921

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	18,4	18,4	18,4	18,4
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€	86	0	7,7	0
Bürgschaften	in T€	0	0	0	0

Unternehmen Kreis Lippe

**Zusammensetzung der Organe
(Stand 31.12.2017)**

Geschäftsführung	Ulrich Frohmann Berthold Lockstedt
Aufsichtsrat	Ein Aufsichtsrat besteht seit dem 01.01.2010 nicht mehr.
Gesellschafter- versammlung	Landrat Dr. Axel Lehmann (Jörg Düning-Gast); Dr. Ute Röder (Rainer Grabbe)

Entwicklung des Personalbestandes

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	24 MA	24 MA	24 MA	23 MA
Angestellte				
Gewerbliche Mitarbeiter				
Mitarbeiter der Stadt Detmold	2 MA	2 MA	1 MA	1 MA
Anzahl der Vollkräfte	21,7 VK	21,7 VK	21,7 VK	21,7 VK
Aushilfen	6 MA	6 MA	6 MA	6 MA

Unternehmen Kreis Lippe

Abfallwirtschaftsverband Lippe
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	345.929	345.929	345.929	345.929
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0
II.	Sachanlagen	0	0	0	0
III.	Finanzanlagen	345.929	345.929	345.929	345.929
B.	Umlaufvermögen	8.756.010	9.414.080	9.767.548	8.913.224
I.	Vorräte	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	319.944	345.456	287.218	137.802
III.	Wertpapiere	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	8.436.066	9.068.624	9.480.330	8.775.422
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0
Summe AKTIVA		9.101.939	9.760.009	10.113.477	9.259.153
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	822.342	1.380.364	1.877.842	1.877.842
I.	Allgemeine Rücklage	382.729	548.228	920.243	1.251.895
II.	Sonderrücklagen	0	0	0	0
III.	Ausgleichsrücklage	53.693	274.114	460.121	625.947
IV.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	385.920	558.022	497.478	0
B.	Sonderposten	0	0	0	0
C.	Rückstellungen	7.948.531	7.948.531	7.948.531	6.715.217
D.	Verbindlichkeiten	331.066	431.114	287.104	421.295
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	244.800
Summe PASSIVA		9.101.939	9.760.009	10.113.477	9.259.153

Unternehmen Kreis Lippe

Ergebnisrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.818.671	15.959.459	16.046.597	15.512.523
3.	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	512.926	629.625	857.166	178.139
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.132	2.329	0	23.347
7.	sonstige ordentliche Erträge	5.455	5.455	3.373	1.233.687
8.	Ordentliche Erträge	16.363.184	16.596.867	16.907.135	16.947.696
9.	Personalaufwendungen	0	0	0	0
10.	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0
11.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.386.411	16.443.053	16.776.979	16.831.443
12.	Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0
13.	Transferaufwendungen	0	0	0	0
14.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	71.808	73.637	134.193	116.254
15.	Ordentliche Aufwendungen	16.458.219	16.516.690	16.911.172	16.947.696
16.	Ordentliches Ergebnis	-95.035	80.178	-4.036	0
17.	Finanzerträge	480.955	477.844	501.515	0
18.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0
19.	Finanzergebnis	480.955	477.844	501.515	0
20.	Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	385.920	558.022	497.478	0
21.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
22.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
23.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
24.	Jahresergebnis	385.920	558.022	497.478	0

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	18,4	18,4	18,4	18,4
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

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

Unternehmen Kreis Lippe

**Zusammensetzung der Organe
(Stand 31.12.2017)**

Verbandsvorsteher	Landrat Dr. Axel Lehmann
Verwaltungsrat	Mitglieder (Vertreter) seitens des Kreises Lippe : Landrat Dr. Axel Lehmann (Dr. Ute Röder) Andreas Wilde (Falk Niehage); Mareike Ehlert (Sylvia Ostmann)
Verbandsversammlung	Mitglieder (Vertreter) seitens des Kreises Lippe: Dr. Ute Röder (Rüdiger Kuhleemann); Rolf Schnülle (Annette Lewicki); Mareike Ehlert (Stephan Prinz zur Lippe) ;Harald Deutsch (Michael Hentschel); Jürgen Georgi (Sylvia Ostmann) Falk Niehage (Sebastian Köhne)

Entwicklung des Personalbestandes:

Der Verband beschäftigt derzeit keine Mitarbeiter.

Unternehmen Kreis Lippe

Gesellschaft für Abfallentsorgung Lippe mbH
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	717.296	776.629	654.191	740.172
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0
II.	Sachanlagen	717.296	776.629	654.191	740.172
III.	Finanzanlagen	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	2.596.855	2.212.572	2.423.505	1.869.932
I.	Vorräte	323.396	280.675	282.095	286.124
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.504.014	370.136	264.530	488.000
III.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	769.445	1.561.761	1.876.881	1.095.808
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0
Summe AKTIVA		3.314.151	2.989.201	3.077.696	2.610.104
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	1.372.298	1.468.922	1.574.298	1.065.833
I.	Gezeichnetes Kapital	200.000	200.000	200.000	200.000
II.	Kapitalrücklage	0	0	0	0
III.	Gewinnrücklagen	1.008.615	1.172.298	1.268.922	768.922
IV.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0	0	0	105.375
V.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	163.683	96.624	105.375	-8.465
B.	Rückstellungen	330.001	308.068	380.739	396.406
C.	Verbindlichkeiten	1.611.852	1.212.210	1.122.660	1.147.865
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0
Summe PASSIVA		3.314.151	2.989.201	3.077.696	2.610.104

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Umsatzerlöse	14.543.268	14.719.654	15.570.281	14.577.874
2.	Veränderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	3.638	1.570	19.446	-13.495
3.	sonstige betriebliche Erträge	75.874	61.685	15.508	68.594
4.	Materialaufwand				
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	540.957	673.631	971.848	330.560
	b) für bezogene Leistungen	10.335.894	10.154.076	10.497.434	10.465.462
5.	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	419.779	464.933	484.068	514.667
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	133.645 (0)	127.159 (0)	140.280 (30.264)	148.947 (0)
6.	Abschreibungen				
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	117.931	125.667	134.938	109.019
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens				
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	2.813.239	3.066.868	3.176.590	3.039.462
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.960			
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.139	3.360	280	0
10	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	258.156	167.214	199.797	24.856
11.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0
12.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
13	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
14.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	94.473	70.590	94.224	33.123
15.	sonstige Steuern	0	0	198	198
16	Jahresergebnis	163.683	96.624	105.375	-8.465

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	11,28	11,28	11,28	11,28
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	47,4
Bürgschaften	in T€	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.

Unternehmen Kreis Lippe

**Zusammensetzung der Organe
(Stand ab 31.12.2017)**

Geschäftsführung	Ulrich Schlotthauer Berthold Lockstedt
Aufsichtsrat	Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) seitens Kreis Lippe: Landrat Dr. Axel Lehmann (Jörg Dünning-Gast); Henning Welslau (Kurt Kalkreuter); Andreas Kasper (Sylvia Ostmann)
Gesellschafter- versammlung	Vertreter (Stellvertreter) des Kreises Lippe in der Gesellschafterversammlung sind: Harald Deutsch (Ralf Grünert)

Entwicklung des Personalbestandes

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

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	10 MA	10 MA	10 MA	10 MA
Anzahl der Vollkräfte	10 VK	10 VK	10 VK	10 VK
Anzahl der Auszubildenden	-Azubis	- Azubis	- Azubis	- Azubis

Unternehmen Kreis Lippe

Interargem GmbH
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in T€ -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	114.604	114.531	114.511	114.497
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	146	76	55	42
	II. Sachanlagen	4	2	3	2
	III. Finanzanlagen	114.454	114.453	114.453	114.453
B.	Umlaufvermögen	36.093	40.252	40.939	45.198
	I. Vorräte	0	0	0	0
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	33.595	32.343	37.727	42.274
	III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	2.498	7.909	3.212	2.924
C.	Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	131	165	147	0
Summe AKTIVA		150.828	154.948	155.597	159.695
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	145.597	131.225	145.247	144.711
	I. Gezeichnetes Kapital	2.200	2.200	2.200	2.200
	II. Kapitalrücklage	111.696	111.696	111.696	111.696
	III. Gewinnrücklagen	15.138	15.138	15.138	15.138
	IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	126	0	0	0
	V. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	16.437	2.191	16.213	15.677
B.	Rückstellungen	2.072	1.708	3.425	4.073
C.	Verbindlichkeiten	3.159	22.015	6.925	10.911
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0
Summe PASSIVA		150.828	154.948	155.597	159.695

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in T€ -		2015	2016	2017	2018
1.	Umsatzerlöse	6.073	6.940	7.195	7.854
2.	sonstige betriebliche Erträge	45	51	91	125
3.	aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0
4.	Materialaufwand				
a)	Aufwendungen für bezogene Leistungen	0	5.440	5.510	5.647
5.	Personalaufwand				
a)	Löhne und Gehälter	774	788	866	837
b)	soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	167	187	303	614
c)	Aufwendungen für/ davon für Altersversorgung	(85)	(101)	(203)	(520)
6.	Abschreibungen				
a)	auf immateriellen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens und Sachanlagen	176	73	23	14
b)	auf Vermögensgegenständen des Umlaufvermögens				
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	4.633	134	126	292
8.	a) Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	25.280	25.949	25.478	24.142
b)	an Organgesellschaften weiterbelastete Ertragsteuern	0	0	0	0
9.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0	0
	davon von verbundenen Unternehmen	(0)	(0)	(0)	(0)
10.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	65	68	48	163
	davon von verbundenen Unternehmen	(34)			
11.	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0	0
12.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	294	34	295	386
	davon von verbundenen Unternehmen	(0)	(0)	(0)	(0)
13	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	25.419	26.352	25.689	24.494
14.	außerordentliche Erträge	0	0	0	0
15.	außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
16	außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
17.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	8.982	8.157	9.466	8.808
18.	sonstige Steuern	0	7	10	9
19	Jahresergebnis	16.437	18.188	16.213	15.677
20.	Gewinnvortrag	0	63	0	0
21.	Vorabausschüttung	0	16.060	0	0
22	Bilanzgewinn	16.437	2.191	16.213	15.677

Unternehmen Kreis Lippe

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	2,27	4,53	0	0
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€	408	315	348	618
Bürgschaften	in T€	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 2016 weitere Anteile in Höhe von 2,26 % an der Interargem GmbH zu einem Preis von 5.438.181,82 € erworben.

**Zusammensetzung der Organe
(Stand 31.12.2017)**

Geschäftsführung Rainer Müller
Friedhelm Rieke

Gesellschafter- Vertreter (stellvertretende Vertreter) seitens Kreis Lippe:
versammlung Wolfgang Huppke (Henning Welslau)

Entwicklung des Personalbestandes

Durchschnittlich bei der Interargem direkt beschäftigte Mitarbeiter:

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	8 MA	8 MA	8 MA	9 MA
Weibliche Mitarbeiter	2 MA	2 MA	1 MA	1 MA
Männliche Mitarbeiter	6 MA	6 MA	7 MA	8 MA
Anzahl der Vollkräfte	6,61 VK	6,61 VK	6,61 VK	7,33 VK
Anzahl der Auszubildenden	- Azubis	- Azubis	- Azubis	-Azubis

Unternehmen Kreis Lippe

Werre-Wasserverband
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	18.327.015	17.880.608	17.118.892	16.777.682
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	71.297	86.297	96.297	91.737
II.	Sachanlagen	18.247.058	17.785.651	17.013.935	16.677.284
III.	Finanzanlagen	8.660	8.661	8.661	8.661
B.	Umlaufvermögen	427.407	1.831.122	2.152.967	2.465.110
I.	Vorräte	500	500	249.124	249.124
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	226.907	1.630.622	1.627.764	1.638.785
III.	Wertpapiere	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	200.000	200.000	276.079	577.201
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	13.648	14.986	17.276	12.903
Summe AKTIVA		18.768.070	19.726.716	19.289.135	19.255.694
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	929.730	1.220.305	1.265.334	1.649.199
I.	Allgemeine Rücklage	1.170.766	1.170.766	1.170.766	1.170.766
II.	Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-298.339	-241.035	49.539	94.568
III.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	57.303	290.574	45.029	383.866
B.	Sonderposten	12.509.994	12.259.649	11.884.139	11.616.906
C.	Rückstellungen	1.412.964	1.407.939	1.451.529	1.480.688
D.	Verbindlichkeiten	3.915.382	4.838.823	4.688.133	4.508.901
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0
Summe PASSIVA		18.768.070	19.726.716	19.289.135	19.255.694

Unternehmen Kreis Lippe

Ergebnisrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.140.000	1.290.000	1.665.510	1.679.233
3.	Sonstige Transfererträge	414.917	379.545	0	0
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.708	4.369	4.073	3.260
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0
7.	sonstige ordentliche Erträge	70.046	17.399	12.760	12.917
8.	Ordentliche Erträge	1.630.671	1.691.312	1.682.343	1.695.411
9.	Personalaufwendungen	330.543	353.431	383.493	317.788
10.	Versorgungsaufwendungen	102.132	71.995	73.145	70.948
11.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	336.197	244.202	365.529	265.124
12.	Bilanzielle Abschreibungen	591.955	535.913	538.942	500.198
13.	Transferaufwendungen	0	0	0	0
14.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	81.206	81.464	183.137	81.130
15.	Ordentliche Aufwendungen	1.442.033	1.287.005	1.544.246	1.235.188
16.	Ordentliches Ergebnis	188.638	404.307	138.097	460.223
17.	Finanzerträge	170	3	0	0
18.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	131.505	113.736	93.068	76.357
19.	Finanzergebnis	-131.335	-113.733	-93.068	-76.357
20.	Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	57.303	290.574	45.029	383.866
21.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
22.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
23.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
24.	Jahresergebnis	57.303	290.574	45.029	383.866

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	42,3	42,3	42,3	42,3
Verbandsbeitrag	in T€	502	568	568	590
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

Der Verbandsbeitrag an den Werre-Wasserverband wird beim Kreis Lippe über das Produkt 013 002 001 – Oberflächengewässer und hier das Sachkonto 5379000 (bis 2015 Sachkonto 5373000) „Zweckverbandsumlage Werre-Wasserverband“ abgewickelt.

Unternehmen Kreis Lippe

**Zusammensetzung der Organe
(Stand 31.12.2017)**

Geschäftsführer	Steffen Veenaas
Verbandsvorsteher	Kreisdirektor Ralf Heemeier
Vorstand	Mitglieder seitens Kreis Lippe: Landrat Dr. Axel Lehmann
Verbandsversammlung	Mitglieder (Stellvertreter) seitens Kreis Lippe: Dr. Ute Röder (Rüdiger Kuhleemann); Christian Bodem (Hans Carell); Kurt Kalkreuter (Manfred Robrecht); Friedrich-Wilhelm Sundhoff (Heike Görder); Sylvia Ostmann (Jürgen Georgi)

Entwicklung des Personalbestandes

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	8 MA	8 MA	8 MA	8 MA
Anzahl der Vollkräfte	8 VK	8 MA	8 MA	8 MA
Anzahl der Auszubildenden	- Azubis	- Azubis	- Azubis	- Azubis

Unternehmen Kreis Lippe

Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	5.562.710	5.994.630	6.047.957	6.089.266
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	58.602	44.888	43.931	49.941
II.	Sachanlagen	5.504.108	5.949.742	6.004.026	6.039.325
III.	Finanzanlagen	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	163.135	149.369	246.611	281.380
I.	Vorräte	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	142.493	44.603	240.625	250.090
III.	Wertpapiere	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	20.642	104.765	5.986	31.290
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.145	0	59	14.704
Summe AKTIVA		5.727.990	6.143.999	6.294.627	6.385.350
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	37.594	37.754	83.351	86.254
I.	Allgemeine Rücklage	34.236	34.236	34.236	55.567
II.	Sonderrücklagen	0	0	0	0
III.	Ausgleichsrücklage	3.232	3.358	3.518	27.784
IV.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	126	160	45.597	2.903
B.	Sonderposten	5.562.710	5.994.630	6.047.957	6.089.266
C.	Rückstellungen	12.607	20.584	21.721	34.434
D.	Verbindlichkeiten	6.158	41.884	106.490	120.708
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	108.921	49.146	35.107	54.688
Summe PASSIVA		5.727.990	6.143.999	6.294.627	6.385.350

Unternehmen Kreis Lippe

Ergebnisrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	705.925	1.107.332	980.000	841.412
3.	Sonstige Transfererträge	0	0	0	0
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	290.735	216.753	395.971	400.832
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0
7.	sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0
8.	Ordentliche Erträge	996.660	1.324.085	1.375.971	1.242.244
9.	Personalaufwendungen	349.229	352.802	350.755	375.091
10.	Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0
11.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	509.122	789.376	840.688	677.895
12.	Bilanzielle Abschreibungen	61.139	95.106	83.615	85.908
13.	Transferaufwendungen	43.137	49.543	18.383	55.542
14.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.945	37.115	36.935	44.905
15.	Ordentliche Aufwendungen	996.572	1.323.943	1.330.376	1.239.341
16.	Ordentliches Ergebnis	88	143	45.595	2.903
17.	Finanzerträge	38	18	2	0
18.	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0
19.	Finanzergebnis	38	18	2	0
20.	Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	126	160	45.597	2.903
21.	Außerordentliche Erträge	0	0	0	0
22.	Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0
23.	Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0
24.	Jahresergebnis	126	160	45.597	2.903

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	22,73	22,73	22,73	22,73
Zweckverbandsumlage	in T€	42	63	63	63
Zuweisung Geschäftsstelle	in T€	71	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

Die Zweckverbandsumlage an den Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge wird beim Kreis Lippe über das Produkt 015 001 002 – Beteiligungen und hier das Sachkonto 5379000 (bis 2015 Sachkonto 5373000) „Zweckverbandsumlage Naturpark Teutoburger Wald/Eggegebirge“ abgewickelt.

Darüber hinaus erfolgte bis 2015 die finanzielle Abwicklung der Zuweisung an die Geschäftsstelle über das Produkt 015 001 002 – Beteiligungen und hier das Sachkonto 5313100 „Zuweisung Geschäftsstelle Naturpark“. Diese Zuweisung entfällt ab 2016, da die Mitarbeiter andere Aufgaben wahrnehmen.

Unternehmen Kreis Lippe

**Zusammensetzung der Organe
(Stand 31.12.2017)**

Geschäftsführer	B. Hübner
Verbandsvorsteher	Landrat Dr. Axel Lehmann
Verbandsversammlung	Mitglieder (stellvertretende Mitglieder) seitens Kreis Lippe: Dr. Ute Röder (Brigitte Nolting); Ralf Grünert (Sebastian Köhne); Manfred Robrecht (Anette Lewicki); Hans Brinkmann (Dirk von Ohlen-Leweke); Heike Goerder (Mareike Ehlert); Jürgen Georgi (Moritz Ilemann)

Entwicklung des Personalbestandes

	2015	2016	2017	2018
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	8	7	7	8
Geschäftsstelle	5	4	4	5
Naturschutzgroßprojekt	3	3	3	3
Anzahl der Vollkräfte	7,75	6	6	7
Anzahl der Auszubildenden	-Azubis	- Azubis	- Azubis	- Azubis

Unternehmen Kreis Lippe

Erholungszentrum Schieder GmbH
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016
AKTIVA			
A.	Anlagevermögen	15.123.694	19.120.059
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0
	II. Sachanlagen	15.123.534	19.119.899
	III. Finanzanlagen	160	160
B.	Umlaufvermögen	735.442	800.760
	I. Vorräte	0	0
	II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	423.682	33.388
	III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	311.760	767.372
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	743
Summe AKTIVA		15.859.136	19.921.561
PASSIVA			
A.	Eigenkapital	3.085.534	3.204.237
	I. Gezeichnetes Kapital	268.428	268.428
	II. Kapitalrücklage	2.822.297	2.839.384
	III. Gewinnrücklagen	0	0
	IV. Vortrag auf neue Rechnung	0	0
	V. Bilanzgewinn	-5.191	96.424
B.	Sonderposten	168.000	168.000
C.	Rückstellungen	28.900	24.039
D.	Verbindlichkeiten	12.576.702	16.525.285
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0
Summe PASSIVA		15.859.136	19.921.561

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2015	2016
1.	Umsatzerlöse	390.031	26.400
2.	sonstige betriebliche Erträge	41.863	54.022
3.	Materialaufwand		
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	827
	b) für bezogene Leistungen	379.806	1.675
4.	Personalaufwand		
	a) Löhne und Gehälter	41.922	54.027
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung, davon für Altersversorgung	11.310 (0)	15.579 (0)
5.	Abschreibungen		
	a) auf immateriellen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	61.327	72.143
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens		
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	251.778	269.346
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	381	41
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	28.320	26.423
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-342.188	-359.558
10.	außerordentliche Erträge	0	0
11.	außerordentliche Aufwendungen	0	0
12	außerordentliches Ergebnis	0	0
13.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0
14.	sonstige Steuern	2.503	2.518
15	Jahresergebnis	-344.691	-362.076
16.	Entnahme aus Kapitalrücklage	334.794	480.779
17.	Einstellungen in die Kapitalrücklage	120.411	17.088
18.	Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	125.117	-5.191
19.	Vortrag auf neue Rechnung	0	0
20	Bilanzgewinn/ -verlust	-5.191	96.424

Unternehmen Kreis Lippe

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016
Beteiligungsverhältnis	in %	85,71	85,71
Gesellschafterzuschüsse	in T€	0	0
Erwerb und Erhöhung Stammkapitaleinlage	in T€	0	0
Verlustabdeckungen	in T€	291	393
Pensions- und Beihilferückstellungen	in T€	0	0
Ausschüttungen nach Steuern	in T€	0	0
Bürgschaften	in T€	1.371	1.313

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 31.12.2016)**

Geschäftsführung Rainer Huneke

Gesellschafter-
versammlung 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:

	2015	2016
Anzahl der Beschäftigten ohne Auszubildende	5	6
davon Angestellte	1	1
davon geringfügig Beschäftigte	4	5
Anzahl der Auszubildenden	0	0

Unternehmen Kreis Lippe

Lippe Energie Verwaltungs-GmbH
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A.	Anlagevermögen	0	0	0	0
B.	Umlaufvermögen	18.785	20.439	22.940	30.789
I.	Vorräte	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	266	3.571	0	0
III.	Wertpapiere	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	18.519	16.868	22.940	30.789
C.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0
Summe AKTIVA		18.785	20.439	22.940	30.789
PASSIVA					
A.	Eigenkapital	16.385	17.895	19.520	26.147
I.	Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000	25.000
II.	Verlustvortrag	-8.013	-8.615	-7.105	-5.480
III.	Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss	-602	1.510	1.625	6.628
B.	Sonderposten	0	0	0	0
C.	Rückstellungen	2.400	2.250	2.900	2.900
D.	Verbindlichkeiten	0	294	521	1.742
E.	Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0
Summe PASSIVA		18.785	20.439	22.940	30.789

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Umsatzerlöse	0	1.261	3.528	2.344
2.	sonstige betriebliche Erträge	1.884	3.012	5.500	9.884
3.	Materialaufwand				
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0	0
	b) für bezogene Leistungen	0	0	0	0
4.	Personalaufwand				
	a) Löhne und Gehälter	0	0	0	0
	b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung,	0	0	0	0
	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	2.499	2.766	7.403	5.602
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12	3	1	2
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-603	1.509	1.626	6.627
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	-1	-1	1	-1
14.	sonstige Steuern	0	0	0	0
15	Jahresergebnis	-602	1.510	1.625	6.628
16.	Gewinn-/Verlustvortrag	0	0	0	0
17.	Rücklagenzuführung	0	0	0	0
18	Bilanzgewinn / -verlust	-602	1.510	1.625	6.628

Unternehmen Kreis Lippe

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
Beteiligungsverhältnis	in %	25	25	25	25
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 Stadtwerke Bad Salzuflen, 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 31.12.2017)**

Geschäftsführung	Cornelia Möller Tobias Elsner Harald Vetter Berthold Lockstedt bis 31.07.2017 Rüdiger Kuhleemann ab 01.08.2017
Gesellschafter- versammlung	Vertreter (Stellvertreter) seitens Kreis Lippe: Landrat Dr. Axel Lehmann (Dr. Klaus Schafmeister); Andreas Wilde (Rolf Schnülle); Heike Görder (Stephan Heidbrink)
Beirat	Dr. Axel Lehmann (Heike Görder); Jürgen Georgi (Andreas Wilde)

Entwicklung des Personalbestandes

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

Unternehmen Kreis Lippe

Photovoltaikanlage Deponie Dörentrup GmbH & Co. KG
Wirtschaftliche Entwicklung

Bilanz - in € -		2015	2016	2017	2018
AKTIVA					
A. Anlagevermögen					
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0
II.	Sachanlagen	6.508.390	11.273.402	10.628.682	10.032.798
III.	Finanzanlagen	0	0	0	0
B. Umlaufvermögen					
I.	Vorräte	0	0	0	0
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	34.449	124.519	187.108	33.745
III.	Wertpapiere	0	0	0	0
IV.	Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	446.205	230.575	383.773	660.127
C. Rechnungsabgrenzungsposten					
		1.235	0	1.235	1.235
Summe AKTIVA		6.990.279	11.628.496	11.200.798	10.727.905
PASSIVA					
A. Eigenkapital					
I.	Kommanditeinlagen	85.000	85.000	85.000	85.000
II.	Kapitalrücklagen	35.477	68.111	139.405	185.496
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					
		31.380	24.937	41.664	44.669
D. Verbindlichkeiten					
		6.838.422	11.450.448	10.934.730	10.412.740
E. Rechnungsabgrenzungsposten					
		0	0	0	0
Summe PASSIVA		6.990.279	11.628.496	11.200.798	10.727.905

Unternehmen Kreis Lippe

Gewinn- und Verlustrechnung - in € -		2015	2016	2017	2018
1.	Umsatzerlöse	759.344	842.706	1.068.166	1.311.576
2.	sonstige betriebliche Erträge	745	0	92.051	1.324
3.	Materialaufwand				
	a) für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0	0
	b) für bezogene Leistungen	29.860	31.725	73.317	70.302
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	387.438	409.318	646.720	648.384
	b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens				
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	58.093	72.138	80.277	83.941
7.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	202	53	24	16
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	233.348	222.985	288.181	274.667
9.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	51.552	106.593	71.745	235.621
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	10.418	18.300	13.646	40.732
14.	sonstige Steuern	0	0	0	0
15	Jahresergebnis	41.134	88.293	58.100	194.889
16.	Gewinn-/Verlustvortrag	0	0	0	0
17.	Ergebniszuweisung an Gesellschafter	41.134	88.293	58.100	194.889
18	Bilanzgewinn/ -verlust	0	0	0	0

Unternehmen Kreis Lippe

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

		2015	2016	2017	2018
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 31.12.2017)**

Geschäftsführung Cornelia Möller
 Tobias Elsner
 Harald Vetter
 Berthold Lockstedt bis 31.07.2017
 Rüdiger Kuhleemann ab 01.08.2017

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

Vertreter seitens des Kreises Lippe sind:
 Landrat Dr. Axel Lehmann (Dr. Ute Röder)

Entwicklung des Personalbestandes

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.