

Haushaltsplan 2018

Anlagen

<u>Inhaltsübersicht:</u>	<u>Seite:</u>
I. Stellenplan	2
II. Bilanz des Vorvorjahres (Entwurf 2016)	26
III. Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	27
IV. Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen, Gruppen und einzelne Ratsmitglieder	29
V. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zu Beginn des Haushaltsjahres	37
VI. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	38
VII. Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen sowie der Anstalten des öffentlichen Rechts und der Sondervermögen	39

Laufbahngruppen	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2018						Zahl der Stellen 2017 mit ATZ	Zahl der Stellen 2017 ohne ATZ	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2017 (ohne ATZ)
		(a)	ATZ (b)	Gesamt [Summe Spalten (a) und b)]	darunter					
					mit Amts- Zulage	Stellen- Zulage	ausge- sondert			
Wahlbeamte	B 7	1,00		1,00			1,00	1,00	1,00	1,00
	B 5	1,00		1,00			1,00	1,00	1,00	1,00
	B 2	3,00		3,00				3,00	3,00	3,00
<u>Laufbahngruppe 2</u>	A 16	2,00	0,50	2,50				2,50	2,00	2,00
2. Einstiegsamt	A 15	12,00		12,00				13,00	13,00	13,00
	A 14	15,05		15,05				13,60	13,60	13,60
	A 13	2,30		2,30		2,30		2,00	2,00	2,00
	A 13	23,00	1,00	24,00		24,00		23,50	21,00	17,00
	A 12	46,05	0,50	46,55		46,55		43,55	43,05	37,05
1. Einstiegsamt	A 11	49,90	1,00	50,90		50,90		41,80	40,80	38,20
	A 10	66,30		66,30		66,30		41,05	41,05	36,95
	A 9	4,75		4,75		4,75		4,00	4,00	4,00
<u>Laufbahngruppe 1</u>	A 9	39,40	0,50	39,90	7,70	39,90		25,20	23,20	23,20
2. Einstiegsamt	A 8	7,40		7,40		7,40		6,30	6,30	6,30
	A 7	1,50		1,50		1,50		3,30	3,30	3,30
	A 6	1,65		1,65		1,65		2,00	2,00	2,00
	A 6	0,00		0,00		0,00		1,00	1,00	1,00
	A 5	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0
	A 4	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0
Insgesamt:		276,30	3,50	279,80	7,70	245,25	2,00	227,80	221,30	204,60

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2018			Zahl der Stellen 2017 mit ATZ	Zahl der Stellen 2017 ohne ATZ	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2017
	(a)	ATZ (b)	Gesamt [Summe Spalten (a) und b)]			
15	10,10		10,10	10,20	10,20	10,20
14	12,10		12,10	8,70	8,70	7,70
13	12,45		12,45	11,00	11,00	10,00
12	14,00	0,50	14,50	15,00	14,50	14,50
11	67,55	2,00	69,55	58,80	56,80	50,90
10	64,20	1,50	65,70	59,40	57,90	51,90
9	0,00		0,00	201,25	201,25	191,45
9c	193,15		193,15			0,00
9b	22,60		22,60			0,00
9a	87,05		87,05			0,00
8	78,75		78,75	86,80	86,80	80,85
7	41,05		41,05	14,00	14,00	14,00
6	188,80	1,00	189,80	185,50	183,00	176,10
5	8,70		8,70	57,90	57,90	57,90
4	7,20		7,20	4,20	4,20	4,20
3	4,20		4,20	3,20	3,20	3,20
2	41,50		41,50	27,50	27,50	27,50
1	0,00		0,00	12,00	12,00	12,00
S 18	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
S 17	1,70		1,70	1,70	1,70	1,70
S 16	1,00		1,00	1,00	1,00	1,00
S 15	35,10		35,10	33,55	33,55	33,55
S 14	8,30		8,30	6,70	6,70	6,20
S 13	0,00	0,50	0,50	0,50	0,00	0,00
S 12	28,15		28,15	27,60	27,60	23,10
S 8a	11,70		11,70	11,70	11,70	11,70
S 4	5,00		5,00	5,00	5,00	5,00
N	32,00		32,00			0,00
insgesamt	976,35	5,50	981,85	843,20	836,20	794,65

- Teil A: Aufteilung nach der Gliederung -

Dez	Amt	Produkt	Bezeichnung	B7	B5	B2	A16	A15	A14	A13hD	A13gD	A12	A11	A10	A9gD	A9mD	A8	A7	A6mD	A6eD	Summe
LR	01	001001001	Politische Gremien					0,15					0,75								0,90
VL	VL	001002001	Verwaltungsleitung	1,00	1,00	3,00						1,00									6,00
LR	01	001002002	Steuerungsunterstützung / Organisation					0,40			0,65	2,50									3,55
I	19	001003001	Gleichstellung von Frau und Mann																		0,00
PR	PR	001004001	Beschäftigtenvertretung									1,00									1,00
LR	14	001005001	Prüfung und Beratung						1,00		2,00	4,50		0,64							8,14
LR	01	001006001	Zentrale Dienste fürs Haus								0,30			1,00							1,30
LR	01	001006002	Bürger-Service																		0,00
III	20	001006003	Zentrale Submissionsstelle						0,10					1,00							1,10
LR	14	001006004	Datenschutz									0,50		0,16							0,66
LR	02	001007001	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Repräsentationen										0,10								0,10
LR	01	001007002	Amtliches Kreisblatt (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 001 001 001)																		0,00
LR	02	001007003	Partnerschaften / Patenschaften																		0,00
LR	01	001008001	Personalverwaltung					0,35		0,30	1,00	1,70	2,60	2,00		0,90					8,85
III	20	001009001	Haushaltssteuerung / - ausführung						0,25			0,60									0,85
III	20	001009002	Kasse						0,20										1,00		1,20
III	20	001009003	Vollstreckung						0,20								1,00				1,20
III	20	001009004	Beteiligungs- und Vermögenswirtschaft						0,25				1,00								1,25
LR	01	001010001	Informationstechnik					0,10		1,00		3,40	1,00	1,00		1,00					7,50
I	32	001011001	Rechts- und Versicherungsangelegenheiten					0,50	1,00	1,00											2,50
IV	65	001012001	Reinigungsdienst (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 001 012 005)																		0,00
LR	01	001012002	Kantine (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 001 006 001)																		0,00

- Teil A: Aufteilung nach der Gliederung -

Dez	Amt	Produkt	Bezeichnung	B7	B5	B2	A16	A15	A14	A13hD	A13gD	A12	A11	A10	A9gD	A9mD	A8	A7	A6mD	A6eD	Summe
IV	65	001012003	Hausmeister-, Handwerker- und Gärtnerdienste (bis 31.12.2016, ab																		0,00
IV	65	001012004	Landschaftspflegedienst					0,10			0,10										0,20
IV	65	001012005	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (neu ab 01.01.2017)								0,30		0,50				0,70				1,50
IV	65	001013001	Energie- und Wasserversorgung (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 001 012																		0,00
IV	65	001013002	Mieten, Pachten, Versicherungen, Steuern, Abgaben (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017																		0,00
IV	65	001013003	Flächenmanagement, Arbeits- und Gesundheitsschutz (bis 31.12.2016, ab																		0,00
LR	01	001013004	Fuhrpark (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 001 006 001)																		0,00
III	20	001013005	Verwaltungsgebäude																		0,00
IV	65	001013006	Kaufmännisches Gebäudemanagement (neu ab 01.01.2017)					0,50			0,60	0,50	0,50								2,10
IV	65	001014001	Technisches Gebäudemanagement					0,40				0,50									0,90
I	32	001015003	Kommunalaufsicht					0,20				1,00									1,20
LR	31	001016001	Kreispolizeibehörde - Polizeiverwaltung						1,00		1,00			3,00							5,00
I	32	002001001	Ordnungs- und Gewerbeangelegenheiten								0,15		1,70			0,70					2,55
I	32	002001002	Jagd- und Fischereiangelegenheiten								0,15										0,15
III	39	002002002	Veterinärrechtliche Aufgaben nach EU (VO) 882/2004				0,85	1,10	2,47					1,30		1,00					6,72
III	39	002003001	Schlacht- und Fleischuntersuchungen				0,10							0,40							0,50
III	39	002005003	Veterinärrechtliche Aufgaben im Nicht-Nutztierbereich				0,05	0,90	0,43					0,30							1,68
III	36	002006001	Verkehrssicherung / Verkehrslenkung / gewerblicher Kraftverkehr						0,25		0,30	0,20				1,20					1,95
III	36	002006002	Verkehrsordnungswidrigkeitenanzeigen der Polizei						0,10		0,25						0,90				1,25
III	36	002006003	Eigene Geschwindigkeitsüberwachung						0,10		0,45										0,55
III	36	002006004	Fahrerlaubnisse						0,15			0,80		1,00	1,00	1,80	1,00				5,75
III	36	002006005	Fahrzeugzulassungen						0,25									1,50			1,75

I. Beamte
Stellenübersicht

Anlage Ib

- Teil A: Aufteilung nach der Gliederung -

Dez	Amt	Produkt	Bezeichnung	B7	B5	B2	A16	A15	A14	A13hD	A13gD	A12	A11	A10	A9gD	A9mD	A8	A7	A6mD	A6eD	Summe
III	36	002006006	Überwachung von Halterpflichten						0,15												0,15
I	32	002007001	Personenstands-, Namens- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten								0,10		0,30								0,40
I	32	002008001	Aufenthalts- und Asylangelegenheiten					0,10			0,60		5,50	1,50		1,50					9,20
I	32	002008002	Flüchtlingshilfe																		0,00
LR	80	002009001	Statistik (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 015 001 001)																		0,00
LR	01	002010001	Wahlen										0,15								0,15
I	32	002011001	Gefahrenabwehr / -vorbeugung					0,10								0,60					0,70
IV	64	002011002	Brandschutztechnische Stellungnahmen, Mitwirkung und Beratung									0,90									0,90
IV	64	002011003	Brandverhütungsschauen									0,07									0,07
I	32	002011004	Kreisleitstelle									1,00	4,00	3,00		15,00	1,00				24,00
I	32	002012001	Rettungsdienst					0,10								0,40					0,50
I	40	003001001	Förderschulen, Schule für Kranke					0,10			0,10	0,35									0,55
I	40	003001002	Freiherr-vom-Stein-Berufskolleg					0,15				0,33									0,48
I	40	003001003	Leo-Symphor-Berufskolleg					0,15			0,10	0,38				1,00					1,63
I	40	003001004	Berufskolleg Lübbecke					0,15				0,25				1,00					1,40
I	40	003002002	Förderung von Schulen in anderer Trägerschaft									0,10									0,10
I	40	003003001	Schulamt für den Kreis Minden-Lübbecke					0,10			0,80		1,00								1,90
I	40	003004001	Bildungsbüro					0,20													0,20
I	40	003004002	Kommunale Koordinierung					0,10													0,10
LR	80	004001001	Kulturangelegenheiten																		0,00
VL	VL	004002001	Mühlen								0,05										0,05
LR	80	004003001	Museum für Bergbau und Erdgeschichte																		0,00

- Teil A: Aufteilung nach der Gliederung -

Dez	Amt	Produkt	Bezeichnung	B7	B5	B2	A16	A15	A14	A13hD	A13gD	A12	A11	A10	A9gD	A9mD	A8	A7	A6mD	A6eD	Summe
I	40	004004001	Kommunalarchiv									0,10									0,10
II	50	005001001	Hilfe zum Lebensunterhalt						0,15			0,28	0,07	1,46							1,96
II	50	005001002	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung						0,15			0,28	0,07	0,42							0,92
II	50	005001003	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen						0,15			0,24	0,21	2,00		1,00					3,60
II	50	005001004	Hilfe zur Pflege mit Leistungen nach dem Alten- und Pflegegesetz NRW						0,15			0,64		2,97		0,80					4,56
II	50	005001005	Sonstige Hilfeleistungen									0,16	0,35	2,35							2,86
I	57	005002003	Eingliederungsleistungen Bund																		0,00
I	57	005002004	Kommunale Eingliederungsleistungen																		0,00
I	57	005002005	Arbeitslosengeld II/Sozialgeld																		0,00
I	57	005002006	Kosten der Unterkunft																		0,00
I	57	005002007	Administration des Systems SGB II					1,00	1,00		4,00	6,00	8,80	26,50		5,70					53,00
I	57	005002008	Leistungen für Bildung und Teilhabe SGB II																		0,00
II	50	005003001	Sozialplanung und Behindertenkoordination						0,20												0,20
II	50	005003003	Kündigungsschutz und begleitende Hilfen für Menschen mit Behinderungen im								0,15										0,15
II	50	005003004	Ausbildungsförderung								0,25										0,25
II	51	005003005	Betreuung					0,10			0,25								0,65		1,00
II	50	005003006	Unterhaltssicherung (entfällt ab 01.01.2016)																		0,00
II	50	005003007	Heim- und Versicherungsaufsicht						0,10		0,35		1,90		1,00						3,35
II	50	005003008	Flüchtlings- und Aussiedlerhilfen, EntschädigungsI (entfällt ab 01.01.2016)																		0,00
II	50	005003009	Feststellungsverfahren nach dem Schwerbehindertenrecht						0,10		0,25			0,80	1,00						2,15
I	57	005003010	Bildung und Teilhabe nach dem Bundeskindergeldgesetz																		0,00
I	19	005003011	Frauenunterstützende Einrichtungen																		0,00

- Teil A: Aufteilung nach der Gliederung -

Dez	Amt	Produkt	Bezeichnung	B7	B5	B2	A16	A15	A14	A13hD	A13gD	A12	A11	A10	A9gD	A9mD	A8	A7	A6mD	A6eD	Summe
II	51	006001001	Plätze in Tageseinrichtungen					0,20			0,35		1,49			0,10					2,14
II	51	006001002	Tagespflege								0,25		1,86			0,10					2,21
II	51	006001003	Tageseinrichtungen in eigener Trägerschaft								0,10					0,10					0,20
II	51	006002001	Kinder- und Jugendförderung					0,15			0,30		0,03			1,00					1,48
III	20	006002003	BgA-Jugendheime																		0,00
II	56	006003001	Familien- und Erziehungsberatung																		0,00
II	51	006003002	Gerichtliche Verfahren								0,20		0,60	0,14		0,10					1,04
II	51	006003003	Amtsvormundschaften, Pflegschaften, Beistandschaften								0,50		2,60			1,00					4,10
II	51	006003004	Unterhaltsvorschuss, Beurkundungen								0,25		1,03	0,70		0,10					2,08
II	51	006003005	Ambulante / teilstationäre Hilfen					0,15			0,75		1,15	0,35	0,30	0,10					2,80
II	51	006003006	Eltern- und Betreuungsgeld								0,10			1,00			1,00				2,10
II	56	006003007	Regionale Schulberatungsstelle						1,00												1,00
II	51	006004001	Stationäre erzieherische Hilfen					0,15			0,35		1,34	2,41	0,30	0,10					4,65
II	51	006004002	Kinder und Jugendliche in Vollzeitpflege, Adoptionen					0,15			0,35		0,70	2,20	0,15	0,10					3,65
I	40	006005001	Kommunale Integrationsarbeit für Menschen mit					0,05													0,05
II	53	007001001	Koordination und Planung im Gesundheitsbereich				0,10	0,40						0,05							0,55
II	53	007001002	Präventive Gesundheitsförderung und gesundheitliche Hilfen für				0,10		0,68					0,05							0,83
II	53	007001003	Sozialpsychiatrische Hilfen für psychisch Kranke und Suchtkranke				0,10						1,20	0,05							1,35
II	53	007002001	Amtsärztliche Gutachten und Stellungnahmen				0,10	0,40	2,08					0,10							2,68
II	53	007002003	Gutachten und Stellungnahmen nach dem Schwerbehindertenrecht (ab 01.01.2018)																		0,00
II	51	007003001	Drogenberatungsstelle					0,10			0,25										0,35
II	53	007004001	Infektionsschutz, Verhütung und Bekämpfung übertragbarer				0,50	0,10	0,40						1,00						2,00

- Teil A: Aufteilung nach der Gliederung -

Dez	Amt	Produkt	Bezeichnung	B7	B5	B2	A16	A15	A14	A13hD	A13gD	A12	A11	A10	A9gD	A9mD	A8	A7	A6mD	A6eD	Summe
II	53	007004002	Aufsicht über Berufe und Einrichtungen im Gesundheitswesen				0,10	0,10						1,75							1,95
LR	80	008001001	Sportstätten											0,60							0,60
LR	80	008002001	Sportförderung											0,15							0,15
LR	80	009001001	Kreisentwicklung										0,80	0,25							1,05
IV	64	009001002	Planungsangelegenheiten					0,20			0,15										0,35
IV	62	009002001	Geodätischer Raumbezug					0,10	0,10		0,10		0,18								0,48
IV	62	009002002	Führung des Liegenschaftskatasters					0,25	0,25		1,40	2,20	1,22								5,32
IV	62	009002004	Vermessungsdienstleistungen					0,10	0,60			3,00	0,08								3,78
IV	62	009003001	Bereitstellung und Abgabe von Geobasisdaten					0,10			0,10	0,80	0,08								1,08
IV	62	009003002	Kartographische Produkte und Reprographie					0,05			0,40		1,08								1,53
IV	62	009003003	Geodatenmanagement / GIS					0,15			1,00	1,00									2,15
IV	62	009004001	Wertgutachten und -auskünfte (Gutachterausschuss)					0,15	0,05				0,08								0,28
IV	62	009004002	Bodenrichtwerte und Marktanalysen (Gutachterausschuss)					0,10					0,08								0,18
IV	64	010001001	Bauaufsicht und Denkmalschutz					0,40			0,45	0,10	1,70	0,20		0,90	0,80				4,55
IV	64	010002001	Wohnraumförderung					0,10			0,20	0,35	0,09	0,80							1,54
IV	68	011001001	Überwachung der Abfallentsorgung					0,14				0,10									0,24
IV	68	011002001	Abwasser					0,14				0,85		0,03		0,60	0,50				2,12
IV	64	012001001	Planung und Durchführung von Baumaßnahmen an Kreisstraßen					0,15			0,10	0,21	0,51			0,10					1,07
IV	64	012001002	Unterhaltung öffentlicher Verkehrsflächen / -anlagen					0,15			0,10	0,07									0,32
LR	80	012002001	ÖPNV																		0,00
IV	68	013002001	Naturschutz					0,15				1,20	1,00	1,20							3,55
IV	68	013003001	Gewässer / Gewässerschutz					0,15				2,35		0,48		0,40	0,50				3,88

- Teil A: Aufteilung nach der Gliederung -

Dez	Amt	Produkt	Bezeichnung	B7	B5	B2	A16	A15	A14	A13hD	A13gD	A12	A11	A10	A9gD	A9mD	A8	A7	A6mD	A6eD	Summe
IV	68	014001001	Umweltschutz					0,14				0,30									0,44
IV	68	014001002	Bodenschutz					0,14				0,10									0,24
IV	68	014001003	Immissionsschutz und Anlagenüberwachung					0,14			1,00	2,60		1,00		1,00					5,74
IV	65	014001004	Energieberatung																		0,00
IV	68	014001005	Umweltzentrum																		0,00
LR	80	015001001	Wirtschaftsförderung (bis 2016 Betriebliche Bestandssicherung									1,25	0,35								1,60
LR	80	015001002	Existenzgründungsförderung und -hilfen (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 015 001																		0,00
LR	80	015001003	Zukunftssicherung durch Ausbildung (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 015 001																		0,00
LR	80	015001005	Unternehmensservice																		0,00
LR	80	015002001	Tourismus / Marketing									0,30	0,15								0,45
LR	80	015003001	Entwicklung ländlicher Raum / Regionalmarketing (bis 31.12.2016, ab																		0,00
III	20	016001001	Allgemeine Finanzwirtschaft																		0,00
Stellenplan 2018 - Produktverteilung				1,00	1,00	3,00	2,00	12,00	15,05	2,30	23,00	46,05	49,90	66,30	4,75	39,40	7,40	1,50	1,65	0,00	276,30

Stellen / Stellenanteile für Personen, die sich in der Freizeitphase der Altersteilzeit befinden				0,50						1,00	0,50	1,00			0,50						3,50
---	--	--	--	------	--	--	--	--	--	------	------	------	--	--	------	--	--	--	--	--	------

Stellenplan 2018 - Insgesamt	1,00	1,00	3,00	2,50	12,00	15,05	2,30	24,00	46,55	50,90	66,30	4,75	39,90	7,40	1,50	1,65	0,00	279,80
-------------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	--------------	--------------	-------------	--------------	--------------	--------------	--------------	-------------	--------------	-------------	-------------	-------------	-------------	---------------

Hinweis

bedarfsorientiert in verschiedenen Produkten zusätzliche Stellenanteile										1,00	0,35	0,55	1,00		0,90		1,00			4,80
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	------	------	------	------	--	------	--	------	--	--	------

- Teil A: Aufteilung nach der Gliederung -

Dez	Amt	Produkt	Bezeichnung	EG15	EG14	EG13	EG12	EG11	EG10	EG9	EG9c	EG9b	EG9a	EG8	EG7	EG6	EG5	EG4	EG3	EG2	EG1
LR	01	001001001	Politische Gremien											1,30							
VL	VL	001002001	Verwaltungsleitung									0,60	2,00	2,90							
LR	01	001002002	Steuerungsunterstützung / Organisation					1,00													
I	19	001003001	Gleichstellung von Frau und Mann		1,00			0,50							0,60						
PR	PR	001004001	Beschäftigtenvertretung					1,00						1,00		0,50					
LR	14	001005001	Prüfung und Beratung				1,00														
LR	01	001006001	Zentrale Dienste fürs Haus											2,00	1,00	4,00	1,00	1,00	3,90	2,10	
LR	01	001006002	Bürger-Service											3,00		1,00					
III	20	001006003	Zentrale Submissionsstelle				0,15							2,50							
LR	14	001006004	Datenschutz																		
LR	02	001007001	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Repräsentationen		1,00			1,76				0,40									
LR	01	001007002	Amtliches Kreisblatt (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 001 001 001)																		
LR	02	001007003	Partnerschaften / Patenschaften					0,24													
LR	01	001008001	Personalverwaltung			0,70							4,25	2,30		0,70					
III	20	001009001	Haushaltssteuerung / - ausführung				0,60		1,00		3,00			1,50							
III	20	001009002	Kasse					0,50	1,00					1,00		3,00					
III	20	001009003	Vollstreckung					0,50					0,70	2,15	2,70						
III	20	001009004	Beteiligungs- und Vermögenswirtschaft			0,50	0,25	1,00													
LR	01	001010001	Informationstechnik					3,35	2,00			1,00				2,00					
I	32	001011001	Rechts- und Versicherungsangelegenheiten										0,50								
IV	65	001012001	Reinigungsdienst (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 001 012 005)																		
LR	01	001012002	Kantine (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 001 006 001)																		

- Teil A: Aufteilung nach der Gliederung -

Dez	Amt	Produkt	Bezeichnung	EG15	EG14	EG13	EG12	EG11	EG10	EG9	EG9c	EG9b	EG9a	EG8	EG7	EG6	EG5	EG4	EG3	EG2	EG1
IV	65	001012003	Hausmeister-, Handwerker- und Gärtnerdienste (bis 31.12.2016, ab																		
IV	65	001012004	Landschaftspflegedienst								0,50				0,30	4,50					
IV	65	001012005	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (neu ab 01.01.2017)								1,80				12,00	13,50	3,00	3,20	0,30	38,00	
IV	65	001013001	Energie- und Wasserversorgung (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 001 012																		
IV	65	001013002	Mieten, Pachten, Versicherungen, Steuern, Abgaben (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017																		
IV	65	001013003	Flächenmanagement, Arbeits- und Gesundheitsschutz (bis 31.12.2016, ab																		
LR	01	001013004	Fuhrpark (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 001 006 001)																		
III	20	001013005	Verwaltungsgebäude																		
IV	65	001013006	Kaufmännisches Gebäudemanagement (neu ab 01.01.2017)								0,70			0,80	0,30						
IV	65	001014001	Technisches Gebäudemanagement				1,00	4,00			5,50			1,00		0,50					
I	32	001015003	Kommunalaufsicht																		
LR	31	001016001	Kreispolizeibehörde - Polizeiverwaltung						1,00					3,70	2,00						
I	32	002001001	Ordnungs- und Gewerbeangelegenheiten										0,50			0,30					
I	32	002001002	Jagd- und Fischereiangelegenheiten						0,80												
III	39	002002002	Veterinärrechtliche Aufgaben nach EU (VO) 882/2004	1,85				0,90	0,90		6,60		1,80		1,90	1,90					
III	39	002003001	Schlacht tier- und Fleischuntersuchungen	1,05	1,00			0,05						1,00							
III	39	002005003	Veterinärrechtliche Aufgaben im Nicht-Nutztierbereich					0,05					0,20		0,10	0,10					
III	36	002006001	Verkehrssicherung / Verkehrslenkung / gewerblicher Kraftverkehr						1,00				1,10	0,60							
III	36	002006002	Verkehrsordnungswidrigkeitenanzeigen der Polizei									3,00		1,00		3,19	0,70				
III	36	002006003	Eigene Geschwindigkeitsüberwachung										0,80			8,86	1,30				
III	36	002006004	Fahrerlaubnisse										1,50	1,50	2,00	0,60	0,10				
III	36	002006005	Fahrzeugzulassungen					0,90			1,07		0,19	4,09		13,55	0,80				

- Teil A: Aufteilung nach der Gliederung -

Dez	Amt	Produkt	Bezeichnung	EG15	EG14	EG13	EG12	EG11	EG10	EG9	EG9c	EG9b	EG9a	EG8	EG7	EG6	EG5	EG4	EG3	EG2	EG1
III	36	002006006	Überwachung von Halterpflichten					0,10			0,84		1,71	0,41		2,50	0,10				
I	32	002007001	Personenstands-, Namens- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten						1,00							0,40					
I	32	002008001	Aufenthalts- und Asylangelegenheiten						0,20				2,90	6,50		0,30					
I	32	002008002	Flüchtlingshilfe																		
LR	80	002009001	Statistik (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 015 001 001)																		
LR	01	002010001	Wahlen																		
I	32	002011001	Gefahrenabwehr / -vorbeugung				0,70		1,10				2,00				1,00				
IV	64	002011002	Brandschutztechnische Stellungnahmen, Mitwirkung und Beratung					0,90													
IV	64	002011003	Brandverhütungsschauen										1,00								
I	32	002011004	Kreisleitstelle											2,00							
I	32	002012001	Rettungsdienst				0,30		0,90		2,00			1,00		34,00		3,00			
I	40	003001001	Förderschulen, Schule für Kranke					0,15	0,54			0,15	0,65		2,20	0,23					
I	40	003001002	Freiherr-vom-Stein-Berufskolleg					0,50	0,31			0,35	0,75	1,00	1,70	0,05					
I	40	003001003	Leo-Symphor-Berufskolleg					0,20	0,61			0,55		0,70	1,90	1,05					
I	40	003001004	Berufskolleg Lübbecke					0,15	0,26			0,95		1,00	1,00	1,55					
I	40	003002002	Förderung von Schulen in anderer Trägerschaft																		
I	40	003003001	Schulamt für den Kreis Minden-Lübbecke						1,00				1,00	0,80	0,90	0,63					
I	40	003004001	Bildungsbüro			1,20			0,30						0,10	0,19					
I	40	003004002	Kommunale Koordinierung			0,80			3,00												
LR	80	004001001	Kulturangelegenheiten	0,15			0,20						0,60	0,90							
VL	VL	004002001	Mühlen				1,00							1,50							
LR	80	004003001	Museum für Bergbau und Erdgeschichte																		

- Teil A: Aufteilung nach der Gliederung -

Dez	Amt	Produkt	Bezeichnung	EG15	EG14	EG13	EG12	EG11	EG10	EG9	EG9c	EG9b	EG9a	EG8	EG7	EG6	EG5	EG4	EG3	EG2	EG1
I	40	004004001	Kommunalarchiv						1,00						1,00						
II	50	005001001	Hilfe zum Lebensunterhalt				0,10				0,55	3,06		0,20		0,10					
II	50	005001002	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung				0,10				0,25	1,06		0,20		0,10					
II	50	005001003	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen				0,30		0,30		0,25	1,50		1,20		1,10					
II	50	005001004	Hilfe zur Pflege mit Leistungen nach dem Alten- und Pflegegesetz NRW				0,40		2,70		1,45	4,69	2,40	0,20		0,60					
II	50	005001005	Sonstige Hilfeleistungen				0,10							0,20		0,10					
I	57	005002003	Eingliederungsleistungen Bund																		
I	57	005002004	Kommunale Eingliederungsleistungen																		
I	57	005002005	Arbeitslosengeld II/Sozialgeld																		
I	57	005002006	Kosten der Unterkunft																		
I	57	005002007	Administration des Systems SGB II		1,00			11,00	13,50		159,95	1,00	6,60	3,00	2,00	21,40					
I	57	005002008	Leistungen für Bildung und Teilhabe SGB II																		
II	50	005003001	Sozialplanung und Behindertenkoordination			0,50	1,00														
II	50	005003003	Kündigungsschutz und begleitende Hilfen für Menschen mit Behinderungen im						2,00												
II	50	005003004	Ausbildungsförderung										4,40				0,70				
II	51	005003005	Betreuung													0,98					
II	50	005003006	Unterhaltssicherung (entfällt ab 01.01.2016)																		
II	50	005003007	Heim- und Versicherungsaufsicht						3,70						1,00						
II	50	005003008	Flüchtlings- und Aussiedlerhilfen, Entschädigungsl (entfällt ab 01.01.2016)																		
II	50	005003009	Feststellungsverfahren nach dem Schwerbehindertenrecht						3,00			2,30		4,40		1,00					
I	57	005003010	Bildung und Teilhabe nach dem Bundeskindergeldgesetz																		
I	19	005003011	Frauenunterstützende Einrichtungen																		

- Teil A: Aufteilung nach der Gliederung -

Dez	Amt	Produkt	Bezeichnung	EG15	EG14	EG13	EG12	EG11	EG10	EG9	EG9c	EG9b	EG9a	EG8	EG7	EG6	EG5	EG4	EG3	EG2	EG1
II	51	006001001	Plätze in Tageseinrichtungen						0,40												
II	51	006001002	Tagespflege						0,20				1,20								
II	51	006001003	Tageseinrichtungen in eigener Trägerschaft																1,00		
II	51	006002001	Kinder- und Jugendförderung						0,40												
III	20	006002003	BgA-Jugendheime																		
II	56	006003001	Familien- und Erziehungsberatung		0,80	2,20								0,50		0,75					
II	51	006003002	Gerichtliche Verfahren													1,22					
II	51	006003003	Amtsvormundschaften, Pflegschaften, Beistandschaften						1,00				2,95								
II	51	006003004	Unterhaltsvorschuss, Beurkundungen						1,00				3,80								
II	51	006003005	Ambulante / teilstationäre Hilfen						0,40				1,45			1,00					
II	51	006003006	Eltern- und Betreuungsgeld																		
II	56	006003007	Regionale Schulberatungsstelle		0,20	2,00										1,00					
II	51	006004001	Stationäre erzieherische Hilfen						0,40		0,40					0,68					
II	51	006004002	Kinder und Jugendliche in Vollzeitpflege, Adoptionen						0,20		0,40					0,67					
I	40	006005001	Kommunale Integrationsarbeit für Menschen mit			2,75						1,00				0,70					
II	53	007001001	Koordination und Planung im Gesundheitsbereich	0,15		1,00							0,30			0,53					
II	53	007001002	Präventive Gesundheitsförderung und gesundheitliche Hilfen für		2,05								0,98	0,48		3,51					
II	53	007001003	Sozialpsychiatrische Hilfen für psychisch Kranke und Suchtkranke	1,35										0,80		1,05					
II	53	007002001	Amtsärztliche Gutachten und Stellungnahmen	3,83	1,08			0,10			0,10		0,16	0,06		3,84					
II	53	007002003	Gutachten und Stellungnahmen nach dem Schwerbehindertenrecht (ab 01.01.2018)																		
II	51	007003001	Drogenberatungsstelle													1,00			0,40		
II	53	007004001	Infektionsschutz, Verhütung und Bekämpfung übertragbarer	0,87	0,07			1,00			1,90		2,86	0,06	0,55	0,78					

- Teil A: Aufteilung nach der Gliederung -

Dez	Amt	Produkt	Bezeichnung	EG15	EG14	EG13	EG12	EG11	EG10	EG9	EG9c	EG9b	EG9a	EG8	EG7	EG6	EG5	EG4	EG3	EG2	EG1
II	53	007004002	Aufsicht über Berufe und Einrichtungen im Gesundheitswesen		1,00			0,90						1,00	0,45	0,09					
LR	80	008001001	Sportstätten	0,10				0,70						2,00							
LR	80	008002001	Sportförderung					0,30													
LR	80	009001001	Kreisentwicklung	0,20			0,80	1,00					0,40								
IV	64	009001002	Planungsangelegenheiten				1,00	1,60						0,20		0,45					
IV	62	009002001	Geodätischer Raumbezug				0,30	0,15	0,10				0,30								
IV	62	009002002	Führung des Liegenschaftskatasters				2,50	6,95	2,60				19,00	1,80							
IV	62	009002004	Vermessungsdienstleistungen					2,00					3,00			4,00					
IV	62	009003001	Bereitstellung und Abgabe von Geobasisdaten				0,10	1,00	1,00				2,66								
IV	62	009003002	Kartographische Produkte und Reprographie				0,10	1,90					1,54	1,00							
IV	62	009003003	Geodatenmanagement / GIS																		
IV	62	009004001	Wertgutachten und -auskünfte (Gutachterausschuss)					0,40	1,21				0,24								
IV	62	009004002	Bodenrichtwerte und Marktanalysen (Gutachterausschuss)					0,60	1,49				2,16								
IV	64	010001001	Bauaufsicht und Denkmalschutz				1,00	6,36	1,00				1,50	0,80	0,90	0,05					
IV	64	010002001	Wohnraumförderung					0,14					0,20	0,90							
IV	68	011001001	Überwachung der Abfallentsorgung		0,15			0,40	0,90					0,50		0,10					
IV	68	011002001	Abwasser		0,25			1,05						2,20		0,30					
IV	64	012001001	Planung und Durchführung von Baumaßnahmen an Kreisstraßen				1,00	1,00					3,00	0,40							
IV	64	012001002	Unterhaltung öffentlicher Verkehrsflächen / -anlagen					1,00			2,00			0,10	2,95	41,30					
LR	80	012002001	ÖPNV																		
IV	68	013002001	Naturschutz		0,90	0,80		5,70	0,50				0,80	1,80	0,50	0,10					
IV	68	013003001	Gewässer / Gewässerschutz		0,40			1,80	1,00					2,00		0,20					

- Teil A: Aufteilung nach der Gliederung -

Dez	Amt	Produkt	Bezeichnung	EG15	EG14	EG13	EG12	EG11	EG10	EG9	EG9c	EG9b	EG9a	EG8	EG7	EG6	EG5	EG4	EG3	EG2	EG1
IV	68	014001001	Umweltschutz		0,25			1,20						0,50		0,10					
IV	68	014001002	Bodenschutz		0,30			0,40	1,60					0,20		0,10					
IV	68	014001003	Immissionsschutz und Anlagenüberwachung		0,65			1,15	4,00					0,90		0,80					
IV	65	014001004	Energieberatung																		
IV	68	014001005	Umweltzentrum																		
LR	80	015001001	Wirtschaftsförderung (bis 2016 Betriebliche Bestandssicherung	0,30					1,20			0,50	1,00	0,60	1,00						
LR	80	015001002	Existenzgründungsförderung und -hilfen (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 015 001																		
LR	80	015001003	Zukunftssicherung durch Ausbildung (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 015 001																		
LR	80	015001005	Unternehmensservice						0,50		3,90										
LR	80	015002001	Tourismus / Marketing	0,25								0,50		1,40							
LR	80	015003001	Entwicklung ländlicher Raum / Regionalmarketing (bis 31.12.2016, ab																		
III	20	016001001	Allgemeine Finanzwirtschaft																		
Stellenplan 2018 - Produktverteilung				10,10	12,10	12,45	14,00	67,55	64,20	0,00	193,15	22,60	87,05	78,75	41,05	188,80	8,70	7,20	4,20	41,50	0,00

Stellen / Stellenanteile für Personen, die sich in der Freizeitphase der Altersteilzeit befinden				0,50	2,00	1,50									1,00						
---	--	--	--	------	------	------	--	--	--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--

Stellenplan 2018 - Insgesamt	10,10	12,10	12,45	14,50	69,55	65,70	0,00	193,15	22,60	87,05	78,75	41,05	189,80	8,70	7,20	4,20	41,50	0,00
-------------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	-------------	---------------	--------------	--------------	--------------	--------------	---------------	-------------	-------------	-------------	--------------	-------------

Hinweis

bedarfsorientiert in verschiedenen Produkten zusätzliche Stellenanteile						2,00				1,00	4,50		7,20	1,00		0,80				
--	--	--	--	--	--	------	--	--	--	------	------	--	------	------	--	------	--	--	--	--

II. Beschäftigte

Stellenübersicht

Anlage Ib

- Teil A: Aufteilung nach der Gliederung -

Dez	Amt	Produkt	Bezeichnung	S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S8a	S4	N	Summe
LR	01	001001001	Politische Gremien											1,30
VL	VL	001002001	Verwaltungsleitung											5,50
LR	01	001002002	Steuerungsunterstützung / Organisation											1,00
I	19	001003001	Gleichstellung von Frau und Mann											2,10
PR	PR	001004001	Beschäftigtenvertretung											2,50
LR	14	001005001	Prüfung und Beratung											1,00
LR	01	001006001	Zentrale Dienste fürs Haus											15,00
LR	01	001006002	Bürger-Service											4,00
III	20	001006003	Zentrale Submissionsstelle											2,65
LR	14	001006004	Datenschutz											0,00
LR	02	001007001	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit, Repräsentationen											3,16
LR	01	001007002	Amtliches Kreisblatt (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 001 001 001)											0,00
LR	02	001007003	Partnerschaften / Patenschaften											0,24
LR	01	001008001	Personalverwaltung											7,95
III	20	001009001	Haushaltssteuerung / - ausführung											6,10
III	20	001009002	Kasse											5,50
III	20	001009003	Vollstreckung											6,05
III	20	001009004	Beteiligungs- und Vermögenswirtschaft											1,75
LR	01	001010001	Informationstechnik											8,35
I	32	001011001	Rechts- und Versicherungsangelegenheiten											0,50
IV	65	001012001	Reinigungsdienst (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 001 012 005)											0,00
LR	01	001012002	Kantine (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 001 006 001)											0,00

II. Beschäftigte

Stellenübersicht

Anlage Ib

- Teil A: Aufteilung nach der Gliederung -

Dez	Amt	Produkt	Bezeichnung	S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S8a	S4	N	Summe
IV	65	001012003	Hausmeister-, Handwerker- und Gärtnerdienste (bis 31.12.2016, ab											0,00
IV	65	001012004	Landschaftspflegedienst											5,30
IV	65	001012005	Infrastrukturelles Gebäudemanagement (neu ab 01.01.2017)											71,80
IV	65	001013001	Energie- und Wasserversorgung (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 001 012											0,00
IV	65	001013002	Mieten, Pachten, Versicherungen, Steuern, Abgaben (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017											0,00
IV	65	001013003	Flächenmanagement, Arbeits- und Gesundheitsschutz (bis 31.12.2016, ab											0,00
LR	01	001013004	Fuhrpark (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 001 006 001)											0,00
III	20	001013005	Verwaltungsgebäude											0,00
IV	65	001013006	Kaufmännisches Gebäudemanagement (neu ab 01.01.2017)											1,80
IV	65	001014001	Technisches Gebäudemanagement											12,00
I	32	001015003	Kommunalaufsicht											0,00
LR	31	001016001	Kreispolizeibehörde - Polizeiverwaltung											6,70
I	32	002001001	Ordnungs- und Gewerbeangelegenheiten											0,80
I	32	002001002	Jagd- und Fischereiangelegenheiten											0,80
III	39	002002002	Veterinärrechtliche Aufgaben nach EU (VO) 882/2004											15,85
III	39	002003001	Schlacht tier- und Fleischuntersuchungen											3,10
III	39	002005003	Veterinärrechtliche Aufgaben im Nicht-Nutztierbereich											0,45
III	36	002006001	Verkehrssicherung / Verkehrslenkung / gewerblicher Kraftverkehr											2,70
III	36	002006002	Verkehrsordnungswidrigkeitenanzeigen der Polizei											7,89
III	36	002006003	Eigene Geschwindigkeitsüberwachung											10,96
III	36	002006004	Fahrerlaubnisse											5,70
III	36	002006005	Fahrzeugzulassungen											20,60

II. Beschäftigte

Stellenübersicht

Anlage Ib

- Teil A: Aufteilung nach der Gliederung -

Dez	Amt	Produkt	Bezeichnung	S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S8a	S4	N	Summe
III	36	002006006	Überwachung von Halterpflichten											5,66
I	32	002007001	Personenstands-, Namens- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten											1,40
I	32	002008001	Aufenthalts- und Asylangelegenheiten											9,90
I	32	002008002	Flüchtlingshilfe											0,00
LR	80	002009001	Statistik (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 015 001 001)											0,00
LR	01	002010001	Wahlen											0,00
I	32	002011001	Gefahrenabwehr / -vorbeugung											4,80
IV	64	002011002	Brandschutztechnische Stellungnahmen, Mitwirkung und Beratung											0,90
IV	64	002011003	Brandverhütungsschauen											1,00
I	32	002011004	Kreisleitstelle											2,00
I	32	002012001	Rettungsdienst										32,00	73,20
I	40	003001001	Förderschulen, Schule für Kranke							3,20				7,12
I	40	003001002	Freiherr-vom-Stein-Berufskolleg							0,50				5,16
I	40	003001003	Leo-Symphor-Berufskolleg				1,00	0,80		1,00				7,81
I	40	003001004	Berufskolleg Lübbecke				2,00							6,91
I	40	003002002	Förderung von Schulen in anderer Trägerschaft											0,00
I	40	003003001	Schulamt für den Kreis Minden-Lübbecke											4,33
I	40	003004001	Bildungsbüro											1,79
I	40	003004002	Kommunale Koordinierung											3,80
LR	80	004001001	Kulturangelegenheiten											1,85
VL	VL	004002001	Mühlen											2,50
LR	80	004003001	Museum für Bergbau und Erdgeschichte											0,00

II. Beschäftigte

Stellenübersicht

Anlage Ib

- Teil A: Aufteilung nach der Gliederung -

Dez	Amt	Produkt	Bezeichnung	S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S8a	S4	N	Summe
I	40	004004001	Kommunalarchiv											2,00
II	50	005001001	Hilfe zum Lebensunterhalt											4,01
II	50	005001002	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung											1,71
II	50	005001003	Eingliederungshilfe für behinderte Menschen											4,65
II	50	005001004	Hilfe zur Pflege mit Leistungen nach dem Alten- und Pflegegesetz NRW											12,44
II	50	005001005	Sonstige Hilfeleistungen											0,40
I	57	005002003	Eingliederungsleistungen Bund											0,00
I	57	005002004	Kommunale Eingliederungsleistungen											0,00
I	57	005002005	Arbeitslosengeld II/Sozialgeld											0,00
I	57	005002006	Kosten der Unterkunft											0,00
I	57	005002007	Administration des Systems SGB II											219,45
I	57	005002008	Leistungen für Bildung und Teilhabe SGB II											0,00
II	50	005003001	Sozialplanung und Behindertenkoordination											1,50
II	50	005003003	Kündigungsschutz und begleitende Hilfen für Menschen mit Behinderungen im											2,00
II	50	005003004	Ausbildungsförderung											5,10
II	51	005003005	Betreuung				4,60	0,50		0,70				6,78
II	50	005003006	Unterhaltssicherung (entfällt ab 01.01.2016)											0,00
II	50	005003007	Heim- und Versicherungsaufsicht											4,70
II	50	005003008	Flüchtlings- und Aussiedlerhilfen, Entschädigungsl (entfällt ab 01.01.2016)											0,00
II	50	005003009	Feststellungsverfahren nach dem Schwerbehindertenrecht											10,70
I	57	005003010	Bildung und Teilhabe nach dem Bundeskindergeldgesetz											0,00
I	19	005003011	Frauenunterstützende Einrichtungen											0,00

II. Beschäftigte

Stellenübersicht

Anlage Ib

- Teil A: Aufteilung nach der Gliederung -

Dez	Amt	Produkt	Bezeichnung	S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S8a	S4	N	Summe
II	51	006001001	Plätze in Tageseinrichtungen											0,40
II	51	006001002	Tagespflege					0,50						1,90
II	51	006001003	Tageseinrichtungen in eigener Trägerschaft			1,00	1,00				11,70	5,00		19,70
II	51	006002001	Kinder- und Jugendförderung				0,70			1,00				2,10
III	20	006002003	BgA-Jugendheime											0,00
II	56	006003001	Familien- und Erziehungsberatung		1,70		1,75			1,50				9,20
II	51	006003002	Gerichtliche Verfahren				1,54	0,80		4,10				7,66
II	51	006003003	Amtsvormundschaften, Pflegschaften, Beistandschaften				1,70	1,00		1,00				7,65
II	51	006003004	Unterhaltsvorschuss, Beurkundungen											4,80
II	51	006003005	Ambulante / teilstationäre Hilfen				3,25	1,40		5,85				13,35
II	51	006003006	Eltern- und Betreuungsgeld											0,00
II	56	006003007	Regionale Schulberatungsstelle											3,20
II	51	006004001	Stationäre erzieherische Hilfen				0,91	0,80		3,35				6,54
II	51	006004002	Kinder und Jugendliche in Vollzeitpflege, Adoptionen				3,75	1,00		1,20				7,22
I	40	006005001	Kommunale Integrationsarbeit für Menschen mit				1,00			4,75				10,20
II	53	007001001	Koordination und Planung im Gesundheitsbereich											1,98
II	53	007001002	Präventive Gesundheitsförderung und gesundheitliche Hilfen für											7,02
II	53	007001003	Sozialpsychiatrische Hilfen für psychisch Kranke und Suchtkranke				7,90							11,10
II	53	007002001	Amtsärztliche Gutachten und Stellungnahmen											9,17
II	53	007002003	Gutachten und Stellungnahmen nach dem Schwerbehindertenrecht (ab 01.01.2018 unter											0,00
II	51	007003001	Drogenberatungsstelle				4,00	1,50						6,90
II	53	007004001	Infektionsschutz, Verhütung und Bekämpfung übertragbarer											8,09

II. Beschäftigte

Stellenübersicht

Anlage Ib

- Teil A: Aufteilung nach der Gliederung -

Dez	Amt	Produkt	Bezeichnung	S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S8a	S4	N	Summe
II	53	007004002	Aufsicht über Berufe und Einrichtungen im Gesundheitswesen											3,44
LR	80	008001001	Sportstätten											2,80
LR	80	008002001	Sportförderung											0,30
LR	80	009001001	Kreisentwicklung											2,40
IV	64	009001002	Planungsangelegenheiten											3,25
IV	62	009002001	Geodätischer Raumbezug											0,85
IV	62	009002002	Führung des Liegenschaftskatasters											32,85
IV	62	009002004	Vermessungsdienstleistungen											9,00
IV	62	009003001	Bereitstellung und Abgabe von Geobasisdaten											4,76
IV	62	009003002	Kartographische Produkte und Reprographie											4,54
IV	62	009003003	Geodatenmanagement / GIS											0,00
IV	62	009004001	Wertgutachten und -auskünfte (Gutachterausschuss)											1,85
IV	62	009004002	Bodenrichtwerte und Marktanalysen (Gutachterausschuss)											4,25
IV	64	010001001	Bauaufsicht und Denkmalschutz											11,61
IV	64	010002001	Wohnraumförderung											1,24
IV	68	011001001	Überwachung der Abfallentsorgung											2,05
IV	68	011002001	Abwasser											3,80
IV	64	012001001	Planung und Durchführung von Baumaßnahmen an Kreisstraßen											5,40
IV	64	012001002	Unterhaltung öffentlicher Verkehrsflächen / -anlagen											47,35
LR	80	012002001	ÖPNV											0,00
IV	68	013002001	Naturschutz											10,10
IV	68	013003001	Gewässer / Gewässerschutz											5,40

II. Beschäftigte

Stellenübersicht

Anlage Ib

- Teil A: Aufteilung nach der Gliederung -

Dez	Amt	Produkt	Bezeichnung	S18	S17	S16	S15	S14	S13	S12	S8a	S4	N	Summe
IV	68	014001001	Umweltschutz											2,05
IV	68	014001002	Bodenschutz											2,60
IV	68	014001003	Immissionsschutz und Anlagenüberwachung											8,50
IV	65	014001004	Energieberatung											0,00
IV	68	014001005	Umweltzentrum											0,00
LR	80	015001001	Wirtschaftsförderung (bis 2016 Betriebliche Bestandssicherung und											4,60
LR	80	015001002	Existenzgründungsförderung und -hilfen (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 015 001											0,00
LR	80	015001003	Zukunftssicherung durch Ausbildung (bis 31.12.2016, ab 01.01.2017 siehe 015 001											0,00
LR	80	015001005	Unternehmensservice											4,40
LR	80	015002001	Tourismus / Marketing											2,15
LR	80	015003001	Entwicklung ländlicher Raum / Regionalmarketing (bis 31.12.2016, ab											0,00
III	20	016001001	Allgemeine Finanzwirtschaft											0,00
Stellenplan 2018 - Produktverteilung				0,00	1,70	1,00	35,10	8,30	0,00	28,15	11,70	5,00	32,00	976,35

Stellen / Stellenanteile für Personen, die sich in der Freizeitphase der Altersteilzeit befinden						0,50								5,50
---	--	--	--	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--	------

Stellenplan 2018 - Insgesamt	0,00	1,70	1,00	35,10	8,30	0,50	28,15	11,70	5,00	32,00	981,85
-------------------------------------	-------------	-------------	-------------	--------------	-------------	-------------	--------------	--------------	-------------	--------------	---------------

Hinweis

bedarfsorientiert in verschiedenen Produkten zusätzliche Stellenanteile														16,50
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------

Stellenübersicht

Anlage Ib

- Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit -

I. Beamte auf Probe					II. Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte			
Dienst-bezeichnung	Besoldungs-gruppe	Zahl der Stellen 2018	Zahl der Stellen 2017	Zahl der tatsächlichen Stellen am 30.06.2017	Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2018	beschäftigt am 01.10.2017
Kreisrätin/-rat	A 13 hD	1	1	1	Kreisinspektoranwärter/-in	Anw.-Bezüge	17	14
Kreis(ober)-inspektor/-in	A 9 / A 10	20	15	15	Kreisvermessungsoberinsp.-Anwärter/-in	Anw.-Bezüge	1	1
Kreissekretär/-in	A 6	3	3	2	Kreisumweltüberinsp.-Anwärter/-in	Anw.-Bezüge	1	0
		24	19	18	Kreissekretär-Anwärter/-in	Anw.-Bezüge	2	2
					Auszubildende für den Beruf der / des Verwaltungsfachangestellten	Ausb.-Verg.	22	21
					Auszubildende für den Beruf Fachinformatiker/-in	Ausb.-Verg.	3	3
					Auszubildende für den Beruf Verm.-Techniker/-in	Ausb.-Verg.	5	3
					Auszubildende für den Beruf Straßenwärter/-in	Ausb.-Verg.	4	4
					Auszubildende für den Beruf Notfallsanitäter/-in	Ausb.-Verg.	12	8
					Auszubildende für den Beruf amtliche Veterinärassistent/-in	Ausb.-Verg.	1	0
					Anerkennungspraktikanten / Anerkennungpraktikantinnen	Praktikanten-Vergütung	6	6

AKTIVA**Entwurf der Schlussbilanz zum 31.12.2016 des Kreises Minden-Lübbecke****PASSIVA****1. Anlagevermögen**

1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	441.256,24 €		Vorjahr in Tsd.	469 €
1.2	Sachanlagen				
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.1.1	Grünflächen	9.689.851,45 €		9.700 €	
1.2.1.2	Ackerland	5.374.076,91 €		1.925 €	
1.2.1.3	Wald, Forsten	1.561.468,10 €		1.265 €	
1.2.1.4	Sonst. unbebaute Grundstücke	371.929,14 €	16.997.325,60 €	352 €	
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinricht.	775.634,50 €		802 €	
1.2.2.2	Schulen	44.423.562,39 €		45.690 €	
1.2.2.3	Wohnbauten	20.272,00 €		20 €	
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	62.760.769,64 €	107.980.238,53 €	67.709 €	
1.2.3	Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	14.639.689,17 €		14.391 €	
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	6.684.580,41 €		6.980 €	
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenaus- rüstung und Sicherungsanlagen	0,00 €		0 €	
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasser- beseitigungsanlagen	0,00 €		0 €	
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungs- anlagen	79.918.291,48 €		84.350 €	
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infra- strukturvermögens	4.056.587,08 €	105.299.148,14 €	4.211 €	
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.309.479,02 €		1.396 €	
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	60.652,00 €		61 €	
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.456.380,61 €		3.225 €	
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.347.364,90 €		5.913 €	
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.437.417,68 €	14.611.294,21 €	1.515 €	
1.3	Finanzanlagen				
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	81.808.075,36 €		81.808 €	
1.3.2	Beteiligungen	3.246.053,77 €		3.246 €	
1.3.3	Sondervermögen	13.366.351,05 €		13.366 €	
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	11.249.240,33 €		4.446 €	
1.3.5	Ausleihungen				
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	0,00 €		0 €	
1.3.5.2	an Beteiligungen	0,00 €		0 €	
1.3.5.3	an Sondervermögen	0,00 €		0 €	
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	2.001.343,88 €		2.031 €	
		111.671.064,39 €	357.000.327,11 €		

2. Umlaufvermögen

2.1	Vorräte				
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00 €		0 €	
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €	0 €	
2.2	Forderungen und sonstige Vermögens- gegenstände				
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	20.073.602,17 €		14.460 €	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	3.622.954,18 €		5.430 €	
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	3.157.906,62 €		6.993 €	
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	10.035.730,84 €		4.400 €	
2.4	Liquide Mittel	5.557.800,40 €	42.447.994,21 €	42.447.994,21 €	5.961 €

3. Aktive Rechnungsabgrenzung22.849.924,98 € **22.849.924,98 €** 23.390 €**SUMME AKTIVA****422.298.246,30 €** 415.503 €**1. Eigenkapital**

1.1	Allgemeine Rücklage	79.306.914,67 €		79.753 €
1.2	Sonderrücklagen	0,00 €		0 €
1.3	Ausgleichsrücklage	26.417.831,47 €		17.567 €
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	11.981.250,37 €	117.705.996,51 €	8.851 €

2. Sonderposten

2.1	für Zuwendungen	84.423.699,81 €		87.586 €
2.2	für Beiträge	0,00 €		0 €
2.3	für den Gebührenaussgleich	536.727,83 €		777 €
2.4	Sonstige Sonderposten	405.309,59 €	85.365.737,23 €	373 €

3. Rückstellungen

3.1	Pensionsrückstellungen	136.447.727,36 €		136.466 €
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00 €		0 €
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	670.000,00 €		325 €
3.4	Sonstige Rückstellungen	13.770.836,04 €	150.888.563,40 €	18.136 €

4. Verbindlichkeiten

4.1	Anleihen			
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
4.2.1	von verbundenen Unternehmen			
4.2.2	von Beteiligungen	0,00 €		0 €
4.2.3	von Sondervermögen	0,00 €		0 €
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	153.387,57 €		153 €
4.2.5	von Kreditinstituten	46.052.042,82 €	46.205.430,39 €	48.293 €
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 €		0 €
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	2.901.800,69 €		3.098 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	867.108,58 €		885 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.938.988,08 €		386 €
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	3.280.799,94 €		3.333 €
4.8	Erhaltene Anzahlungen	6.598.682,69 €	62.792.810,37 €	3.363 €

5. Passive Rechnungsabgrenzung5.545.138,79 € **5.545.138,79 €** 6.159 €**SUMME PASSIVA****422.298.246,30 €** 415.503 €

**Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen**

Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres: ... ¹⁾	Voraussichtlich fällige Auszahlungen ²⁾				
	2019	2020	2021		
	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
1	2	3	4	5	6
2017	0	0	0		
2018	10.030	5.987	2.600		
Summe	10.030	5.987	2.600		
Nachrichtlich: In der Finanzplanung vorge- sehene Kreditaufnahmen	17.887	18.594	8.000		

Fußnoten:

¹⁾ In Spalte 1 sind das Haushaltsjahr und alle früheren Jahre aufzuführen, in denen Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt waren, aus deren Inanspruchnahme noch Ausgaben fällig werden.

²⁾ In den Spalten 2 ff. sind die dem Haushaltsjahr folgenden Jahre einzusetzen.

Anlage IV

Übersicht über die Zuwendungen an die Fraktionen, Gruppen und Einzelmitglieder

Teil A: Geldleistungen

Teil B: Geldwerte Leistungen

Zuwendungen an Fraktionen Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion	Haushaltsansatz		Ergebnis der Jahresrechnung 2016 in €	Erläuterung zum Haushaltsansatz 2018
		2018 in €	2017 in €		
1	2	3	4	5	6
1	CDU-Fraktion	48.320,00	48.320,00	42.815,00	22 Kreistagsmitglieder
2	SPD-Fraktion	46.470,00	46.470,00	41.202,50	21 Kreistagsmitglieder
3	Fraktion BÜNDNIS 90/DIE GRÜNEN	16.320,00	16.320,00	14.965,00	6 Kreistagsmitglieder
4	FDP-Fraktion	9.750,00	9.750,00	8.737,50	3 Kreistagsmitglieder
5	Fraktion FWG Mühlenkreis PIRATEN	9.750,00	9.750,00	8.737,50	3 Kreistagsmitglieder
6	Fraktion AfD und UB-UWG	9.750,00	9.750,00	8.737,50	3 Kreistagsmitglieder
7	Gruppe DIE LINKE	6.500,00	6.500,00	5.825,00	2 Kreistagsmitglieder
Summe Geldleistungen		146.860,00	146.860,00	131.020,00	

Beschluss des Kreisausschusses vom 14.03.2016:

Alle Fraktionen erhalten einen Sockelbetrag in Höhe von 250,- € monatlich = 3.000,- € jährlich.

Darüber hinaus erhalten die Fraktionen pro Kopf ihrer gewählten Kreistagsabgeordneten einen Satz von monatlich 190,- € = 2.280 € jährlich. Der jährliche pro-Kopf-Satz einer Fraktion wird um die zehnfache Anzahl der Fraktionsmitglieder (in Euro) reduziert.

Wie in der Kreisordnung/Gemeindeordnung festgeschrieben, erhalten Gruppen zur Finanzierung ihrer Arbeit 2/3 der Summe der kleinsten Fraktion und Einzelmitglieder die Hälfte der Zuwendungen für die Gruppen.

Zuwendungen an Fraktionen Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: CDU				
Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2018 €	Geldwert Vorjahr 2017 €	mehr (+) weniger (-) €	Erläuterungen
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit	---	---	---	---
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	---	---	---	---
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	---	---	---	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	1.841,40	1.841,40	---	
4. Bereitstellung einer Büroausstattung	---	---	---	
4.1 Büromöbel und Maschinen				
4.2 sonstiges Büromaterial				in 3. Bereitstellung von Räumen enthalten
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	1.289,58	1.224,12	---	
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	---	---	---	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	---	---	---	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	---	---	---	
6. Sonstiges				---

Zuwendungen an Fraktionen Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: SPD				
Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2018 €	Geldwert Vorjahr 2017 €	mehr (+) weniger (-) €	Erläuterungen
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit	---	---	---	---
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	---	---	---	---
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	---	---	---	---
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	1.629,--	1.629,--	---	---
4. Bereitstellung einer Büroausstattung	---	---	---	in 3. Bereitstellung von Räumen enthalten
4.1 Büromöbel und Maschinen				
4.2 sonstiges Büromaterial				
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				---
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	1.140,84	1.076,94	---	
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	---	---	---	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	---	---	---	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	---	---	---	
6. Sonstiges				---

Zuwendungen an Fraktionen Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: Bündnis 90/DIE GRÜNEN				
Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2018	Geldwert Vorjahr 2017 €	mehr (+) weniger (-) €	Erläuterungen
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit	---	---	---	---
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	---	---	---	---
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	---	---	---	---
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	1.467,--	1.467,--	---	---
4. Bereitstellung einer Büroausstattung	---	---	---	in 3. Bereitstellung von Räumen enthalten
4.1 Büromöbel und Maschinen				
4.2 sonstiges Büromaterial				
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				---
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	1.027,39	975,23	---	
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	---	---	---	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	---	---	---	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	---	---	---	
6. Sonstiges				---

Zuwendungen an Fraktionen Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: FDP				
Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2018 €	Geldwert Vorjahr 2017 €	mehr (+) weniger (-) €	Erläuterungen
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit	---	---	---	---
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	---	---	---	---
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	---	---	---	---
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	1.382,40	1.382,40	---	---
4. Bereitstellung einer Büroausstattung	---	---	---	in 3. Bereitstellung von Räumen enthalten
4.1 Büromöbel und Maschinen				
4.2 sonstiges Büromaterial				
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				---
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	968,14	918,99	---	
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	---	---	---	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	---	---	---	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	---	---	---	
6. Sonstiges				---

Zuwendungen an Fraktionen Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: AfD/UB-UWG				
Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2018 €	Geldwert Vorjahr 2017 €	mehr (+) weniger (-) €	Erläuterungen
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit	---	---	---	---
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	---	---	---	---
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	---	---	---	---
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	1.382,40	1.382,40	---	---
4. Bereitstellung einer Büroausstattung	---	---	---	in 3. Bereitstellung von Räumen enthalten
4.1 Büromöbel und Maschinen				
4.2 sonstiges Büromaterial				
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				---
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	968,14	918,99	---	
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	---	---	---	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	---	---	---	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	---	---	---	
6. Sonstiges				---

Zuwendungen an Fraktionen Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: FWG Mühlenkreis/PIRATEN				
Zweckbestimmung	Haushaltsjahr 2018 €	Geldwert Vorjahr 2017 €	mehr (+) weniger (-) €	Erläuterungen
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit	---	---	---	---
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen	---	---	---	---
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	---	---	---	---
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	1.382,40	1.382,40	---	---
4. Bereitstellung einer Büroausstattung	---	---	---	in 3. Bereitstellung von Räumen enthalten
4.1 Büromöbel und Maschinen				
4.2 sonstiges Büromaterial				
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				---
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)	968,14	918,99	---	
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften	---	---	---	
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	---	---	---	
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	---	---	---	
6. Sonstiges				---

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorvorjahres 31.12.2016 TEUR	Voraussichtl. Stand zu Beginn d. Haushalts- jahres 01.01.2018 TEUR
	1	2
1. Anleihen		
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	46.205	41.157
2.1 von verbundenen Unternehmen		
2.2 von Beteiligungen		
2.3 von Sondervermögen		
2.4 vom öffentlichen Bereich	153	153
2.5 von Kreditinstituten	46.052	41.004
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich- kommen	2.902	2.543
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	867	1.017
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.939	1.415
7. Sonstige Verbindlichkeiten	3.281	3.519
8. Erhaltene Anzahlungen	6.599	5.646
9. Summe aller Verbindlichkeiten	62.793	55.298
<u>Nachrichtlich anzugeben:</u>		
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten	6.748	5.607
Bürgschaften	22.873	21.563

Übersicht

über die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals in 1.000 €

Bilanzposition	Stand Ende des HH-Jahres 2016	Voraussichtl. Stand Ende des HH-Jahres 2017	Voraussichtl. Stand Ende des HH-Jahres 2018	Voraussichtl. Stand Ende des HH-Jahres 2019	Voraussichtl. Stand Ende des HH-Jahres 2020	Voraussichtl. Stand Ende des HH-Jahres 2021
P 1. 1 Allgemeine Rücklage	79.307	79.156	79.088	79.035	78.997	78.974
P 1. 2 Sonderrücklagen	0	0	0	0	0	0
P 1. 3 Ausgleichsrücklage	26.418	38.399	38.399	38.399	38.399	38.399
P 1. 4 Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	11.981	0	0	0	0	0

Anlage VII

Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen sowie der Anstalten des öffentlichen Rechts und der Sondervermögen

Teil A: Beteiligungsübersicht des Kreises Minden-Lübbecke zum 31.12.2016

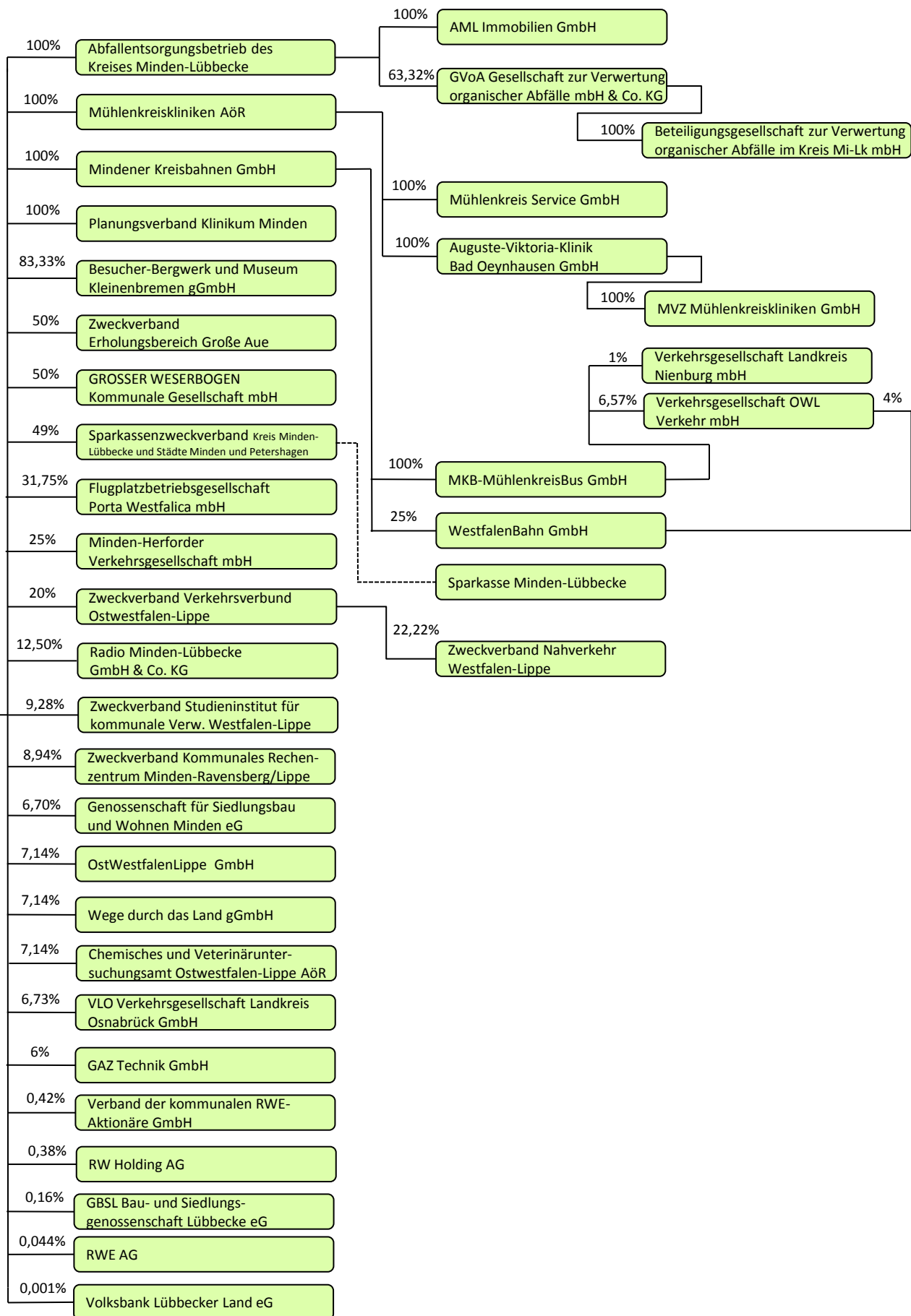
Teil B: Übersicht der Finanzbeziehungen zwischen Kreishaushalt und Sondervermögen sowie Unternehmen und Einrichtungen, an denen der Kreis mit mehr als 50 v. H. beteiligt ist

Teil C: Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse der Sondervermögen sowie Lageberichte und Abschlüsse von Unternehmen und Einrichtungen, an denen der Kreis mit mehr als 50 v. H. beteiligt ist:

- a. Abfallentsorgungsbetrieb des Kreises Minden-Lübbecke (AML)*
- b. AML Immobilien GmbH*
- c. GVoA Gesellschaft zur Verwertung organischer Abfälle im Kreis Minden-Lübbecke mbH & Co. KG*
- d. GVoA Beteiligungsgesellschaft zur Verwertung organischer Abfälle im Kreis Minden-Lübbecke mbH*
- e. Mindener Kreisbahnen GmbH (MKB)
- f. MKB-MühlenkreisBus GmbH
- g. Besucher-Bergwerk und Museum Kleinenbremen gGmbH*
- h. Mühlenkreiskliniken AÖR (MKK)
- i. Mühlenkreis Service GmbH
- j. Auguste-Viktoria-Klinik Bad Oeynhausen GmbH
- k. MVZ Mühlenkreiskliniken GmbH
- l. Planungsverband Klinikum Minden (im Entwurf)

**Bericht zum 31.12.2016 aktuell noch ausstehend*

Teil A: Beteiligungsübersicht des Kreises Minden-Lübbecke zum 31.12.2016



Teil B:
**Übersicht der Finanzbeziehungen zwischen Kreishaushalt
und Sondervermögen sowie Unternehmen und Einrichtungen,
an denen der Kreis mit mehr als 50 v. H. beteiligt ist**

Betrieb	Anteile des Kreises zum Stichtag 31.12.2016		Saldo der Ein- und Auszahlungen		
	am Stamm- kapital (in EUR)	in %	Ergebnis 2016 (in EUR)	Plan 2017 (in EUR)	Plan 2018 (in EUR)
A. Sondervermögen					
Abfallentsorgungsbetrieb (AML)	7.158.086	100%	331.431	335.916	324.704
B. Kommunalunternehmen					
Mühlenkreiskliniken AöR (MKK)	5.000.000	100%	-827.466	-849.301	-862.219
C. Gesellschaften					
KreisAbfallVerwertungsGesellschaft mbH (KAVG; ehemals AML-IMMOBilien GmbH)	25.000	100%	-564.731	-540.178	-576.750
Gesellschaft zur Verwertung von Abfällen im Kreis Minden-Lübbecke mbH (GVA; ehemals GVoA Gesellschaft zur Verwertung organischer Abfälle im Kreis Minden-Lübbecke mbH)	164.000	63%	-21.199	-20.139	-8.000
GVoA Beteiligungsgesellschaft zur Verwertung organischer Abfälle im Kreis Minden-Lübbecke mbH	17.381	63%	0	0	0
Mindener Kreisbahnen GmbH (MKB)	4.000.000	100%	-139.040	-152.200	-150.000
MKB-MühlenkreisBus GmbH	1.000.000	100%	-3.026.895	-3.118.020	-3.158.065
Besucher-Bergwerk und Museum Kleinenbremen gGmbH	128.000	83%	-117.853	-107.831	-110.400
Mühlenkreis Service GmbH	50.000	100%	-5.218	0	0
Auguste-Viktoria-Klinik Bad Oeynhausen GmbH	100.000	100%	0	0	0
MVZ Mühlenkreiskliniken GmbH	25.000	100%	0	0	0
D. Zweckverbände					
Planungsverband Klinikum Minden	15.980	100%	176	250	250

Teil C:
**Wirtschaftspläne und Jahresabschlüsse
der Sondervermögen sowie Lageberichte
und Abschlüsse von Unternehmen und
Einrichtungen, an denen der Kreis mit mehr
als 50 v. H. beteiligt ist**



Wirtschaftsplan 2017

für den

Abfallentsorgungsbetrieb

des

Kreises

Minden - Lübbecke

Portastr. 9

32423 Minden

A. Erfolgsplan

AML Gesamt		WP 2016		WP 2017
		IST 2015 €	PLAN 2016 €	PLAN 2017 €
1a	Umsatzerlöse	11.666.842	11.221.000	11.007.575
1b	übrige Umsatzerlöse	1.561.408	1.253.700	1.513.300
1	Umsatzerlöse gesamt	13.228.250	12.474.700	12.520.875
2	sonstige betriebliche Erträge	826.256	450.492	97.204
Gesamt Umsatzerlöse und		14.054.506	12.925.192	12.618.079
3a	Roh-, Hilfs- und Betriebskosten	- 728.090	- 767.000	- 749.500
3b	Aufwendungen für bezogene Leistungen	- 13.403.688	- 12.007.880	- 11.657.909
3	Gesamt RHB und bezogene Leistungen	- 14.131.778	- 12.774.880	- 12.407.409
4a	Personalaufwendungen Löhne und Gehälter	- 613.308	- 707.191	-
4b	Personalaufwendungen soziale Abgaben	- 191.725	- 207.890	-
4	Gesamt Personal	- 805.032	- 915.080	- 473.939
5	Abschreibungen	- 327.081	- 336.470	- 316.894
6	sonstige betriebl. Aufwendungen	- 1.221.280	- 1.197.433	- 1.235.483
7	Erträge aus Beteiligungen	193.731	64.964	126.525
8	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	-	-	-
9	Zinsen und ähnliche Erträge	2.087.204	1.747.283	1.675.097
10	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	- 5.010	- 3.010	-
11	Inanspruchnahme Rückstellung Altdeponien	640.905	915.695	673.038
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		486.165	426.260	659.015
12	Steuern vom Einkommen und Ertrag	- 6.320	- 17.100	- 32.400
13	sonstige Steuern	- 35.536	- 31.000	- 32.600
Jahresergebnis vor Eigenkapitalverzinsung		444.310	378.160	594.015
Eigenkapitalverzinsung i. H. v. 357.904 € entspr. 5 % vom Stammkapital 7.158.086 €		- 357.904	- 357.904	- 357.904
Jahresergebnis nach Eigenkapitalverzinsung		86.406	20.256	236.111
Gewinnvortrag aus Vorjahren		-	-	-
Jahresergebnis nach Eigenkapitalverzinsung und Gewinnvortrag		86.406	20.256	236.111

A. Erfolgsplan
des
Abfallentsorgungsbetriebs des
Kreises Minden - Lübbecke
vom 1. Januar bis 31. Dezember 2017

Der Abfallentsorgungsbetrieb des Kreises Minden-Lübbecke wird als Einrichtung nach GO NW entsprechend den Vorschriften über die Eigenbetriebe geführt.

Aufgrund § 14 EigVO vom 16. 11.2004 (GV. NRW. S. 644) zuletzt geändert durch VO vom 13.08.2012 (GV. NRW. S. 296) und der betreffenden Vorschriften der Betriebssatzung ist für jedes Wirtschaftsjahr ein Wirtschaftsplan aufzustellen.

Der Wirtschaftsplan 2017 besteht aus:

- | | |
|---------------------|------------------------|
| A. Erfolgsplan | (mit Erläuterungen) |
| B. Vermögensplan | (mit Investitionsplan) |
| C. Stellenübersicht | |

In seiner Sitzung am hat der Kreistag des Kreises Minden-Lübbecke für das Wirtschaftsjahr 2017 den Wirtschaftsplan für den AML beschlossen:

Der Erfolgsplan enthält sämtliche voraussichtlichen Aufwendungen und Erträge.

Das Jahresergebnis weist nach Gewinnvortrag aus Vorjahren einen **Überschuss** in Höhe von

594.015 T€

vor Eigenkapitalverzinsung aus.

Die Eigenkapitalverzinsung in Höhe von **358 T€** kann somit dargestellt werden.

Jahresüberschuss nach Eigenkapitalverzinsung

236.111 T€

Die Investitionen 2017 gem. Vermögensplan sind durch die Innenfinanzierung (Abschreibung) gedeckt.

Der Erfolgsplan entspricht in seinem Aufbau den in der Eigenbetriebsverordnung Nordrhein - Westfalen (EigVO vom 16. 11.2004 (GV. NRW. S. 644) zuletzt geändert durch VO vom 13.08.2012 (GV. NRW. S. 296) für die Gewinn- und Verlustrechnung.

A. Erläuterungen zum Erfolgsplan

Zu 1) Umsatzerlöse

Die Mengen und die Erlöse werden wie folgt prognostiziert:

<u>Umsatzerlöse aus Gebühren</u>	Tarifgruppe	2017	2017
1 Bioabfälle	B	40.500 Mg	3.240 T€
2 feste Massenabfälle u. a. für den Deponiebetrieb	C; C1; C2		480 T€
3 Abfälle aus Kommunalen Reinigung etc.	E; E1; E2	21.465 Mg	968 T€
4 Hausmüll	J	35.300 Mg	5.825 T€
5 Sperrmüll	K	900 Mg	45 T€
6 Erlöse Landkreis Diepholz		24.000 Mg	450 T€
7 Abfälle zur Direktdeponierung			
Umsatzerlöse ((Tarifgruppen) gesamt o. Tarifgruppe L)		122.165 Mg	11.008 T€
			2017
übrige Umsatzerlöse			1.513 T€
Umsatzerlöse (Tarifgruppen) gesamt o. Tarifgruppe L)			12.521 T€

Zu 2) sonstige betriebliche Erträge

Hierunter fallen z. B.:

Grundstückserträge
Auflösung von Rückstellungen
Pachten
Erstattungen der GVoA
AML-IMMObilien GmbH
sowie sonstige Erträge.

97 T€

Zu 3a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Hier ist u.a. der Aufwand für Zusatzmittel in der Sickerwasser-Aufbereitungsanlage Abt. II - AG 1 und dem Umweltlabor Abt. - AG 2 abgebildet.

-750 T€

Zu 3b) Aufwendungen für bezogene Leistungen

-11.658 T€

Relevante Positionen sind:

Aufwand Bioabfallaufbereitung	-2.471 T€
Aufwand MBA	-4.787 T€
Aufwand HKW Minden	-1.622 T€

Zu 4) Personalaufwand

Grundlage für die Ermittlung des Personalaufwandes ist die Stellenübersicht gem. Anlage

-474 T€

Zu 5) Abschreibungen

Die Abschreibungshöhe wurde der Vorausschau der Anlagenbuchhaltung entnommen

-317 T€

Zu 6) sonstige betriebliche Aufwendungen

Betriebliche Aufwendungen, die nicht unmittelbar mit der Umsatzerzielung verbunden sind. Das sind im Wesentlichen Wartung EDV, Abwasserabgaben, Werbekosten, sonst. Personalaufwendungen, Berufskleidung, Reisekosten, Fort- und Weiterbildung, Rechts-, Beratungs- und Jahresabschlusskosten, Mietzahlungen an die AML-Immobilien GmbH.

-1.235 T€

Zu 7) Erträge aus Beteiligungen

Die Erträge aus Beteiligungen wurden angesetzt mit 127 T€

Zu 8) Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens

Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens fallen nicht an.

Zu 9) Zinsen und ähnliche Erträge

Hierunter sind die Zinserträge aus Festgeld- / Geschäftskonto, Ausleihungen an verbundene Unternehmen veranschlagt worden. 1.675 T€

Zu 10) Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Hier fallen Kontoführungsgebühren an. 0 T€

Zu 11) Steuern vom Einkommen und Ertrag

Unter diesem Posten sind Körperschaftsteuer und Kapitalertragsteuer angesetzt -32 T€

Zu 12) sonstige Steuern

Unter sonstige Steuern sind Kfz-Steuern und Grundsteuern angesetzt. -33 T€



B. Vermögensplan

<u>I. Finanzbedarf</u>	<u>2016</u> T€	<u>2017</u> T€
Investitionen lt. beigefügtem Investitionsplan (Entsorgungszentrum des Kreises Minden-Lübbecke)	430	395
<u>II. Deckung des Finanzbedarfs</u>		
Liquidität aus Abschreibungen	304	317
Liquidität aus langfristigen Rückstellungen	221	900
	525	1.217
<u>Nachrichtlich:</u>		
Liquiditäts-Über -/ - Unterdeckung	95	822

Die mittelfristige Liquiditätsbetrachtung lässt auch weiterhin eine 100%ige Innenfinanzierung der betriebsnotwendigen Investitionen zu.

B. Investitionsplan

Entsorgungszentrum des Kreises Minden-Lübbecke		
Abteilung	Maßnahme	T €
Abt. gesamt	Soft - und Hardware	5
Abt. II	Neubeschaffung Pumpen	15
Abt. II	Deponieabdeckung KDB Übernahme aus 2016	300
Abt. II UL	Ersatz für FIMS - Quecksilberbestimmung	35
Abt. II UL	Kleingeräte / GWG	20
Σ Pohlsche Heide		375
Altdeponien		
Abteilung	Maßnahme	T €
Abt. II	Soft- und Hardware	5
	Neu- bzw. Ersatzbeschaffung Pumpen & Sonstiges	15
Σ Altdeponien		20
Σ Pohlsche Heide u. Altdeponien		395

C. Stellenplan

TVöD Entgeltgruppe	Anzahl der Stellen 2017	Anzahl der Stellen AML 2015	für AML	für Altdeponien	nachrichtlich davon Halbtags- stellen	Bemerkungen
11	3	3	2,85	0,15		
8	3	3	2,85	0,15	2,0	
6	2	2	1,90	0,10	1,0	1 ZV
5	1	1	0,95	0,05		
2	1	1	0,95	0,05	1,0	
Σ AML	10	10	9,50	0,50	4,0	
Σ AML +AD			10,00			

Erfolgsplan
für die Wirtschaftsjahre
2017 - 2021

für den

Abfallentsorgungsbetrieb

des

Kreises

Minden - Lübbecke

Portastr. 9

32423 Minden

A. Erfolgsplan 2017 - 2021

AML	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN	PLAN
Gesamt (aktiv)	2017	2018	2019	2020	2021
	€	€	€	€	€
1 Umsatzerlöse	12.465.875	12.520.875	12.520.875	12.520.875	12.520.875
2 sonstige betriebliche Erträge	82.137	82.137	82.137	82.137	82.137
Gesamt Umsatzerlöse und betriebliche Erträge	12.548.012	12.618.079	12.618.079	12.618.079	12.618.079
3a Roh-, Hilfs- und Betriebskosten	- 321.000	- 324.852	- 328.750	- 332.695	- 336.688
3b Aufwendungen für bezogene Leistungen	- 11.386.609	- 11.123.248	- 11.256.727	- 11.391.808	- 11.528.510
3 Gesamt RHB und bezogene Leistungen	- 11.707.609	- 11.448.100	- 11.585.477	- 11.724.503	- 11.865.197
4 Gesamt Personal	- 450.242	- 455.645	- 461.112	- 466.646	- 472.246
5 Abschreibungen	- 283.203	- 286.601	- 290.041	- 293.521	- 297.043
6 sonstige betriebl. Aufwendungen	- 816.430	- 758.494	- 758.494	- 758.494	- 758.494
7 Erträge aus Beteiligungen					
8 Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	-				
9 Zinsen und ähnliche Erträge	1.366.986	1.188.013	1.034.672	881.331	757.812
10 Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-				
11 Inanspruchnahme Vortrag auf neue Rechnung	-			300.000	500.000
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	657.515	857.252	557.627	556.246	482.911
12 Steuern vom Einkommen und Ertrag	- 32.400	- 20.000	-10.000	-5.000	-1.000
13 sonstige Steuern	- 31.100	- 31.100	- 31.100	- 31.100	- 31.100
A) Jahresergebnis vor Eigenkapitalverzinsung	594.015	806.152	516.527	520.146	450.811
Eigenkapitalverzinsung i. H. v. 357.904 € entspr. 5 % vom Stammkapital 7.158.086 €	- 357.904	- 357.904	- 357.904	- 357.904	- 357.904
B) Jahresergebnis nach Eigenkapitalverzinsung	236.111	448.248	158.623	162.242	92.907

Abfallentsorgungsbetrieb des Kreises Minden-Lübbecke, Minden
Bilanz zum 31. Dezember 2015

AKTIVA

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	<u>5.635,00</u>	<u>418,00</u>
	5.635,00	418,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	3.526.492,94	3.674.166,94
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	878.033,63	844.655,63
3. Außenanlagen	4.807,00	5.464,00
4. Versorgungs- und Entwässerungsleitungen	58.455,00	69.465,00
5. Maschinen und maschinelle Anlagen	5.445.822,00	5.774.467,00
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	283.556,00	157.733,00
7. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>1.237,60</u>	<u>9.077,60</u>
	10.198.404,17	10.535.029,17
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	9.474.628,95	8.776.178,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	<u>38.078.003,74</u>	<u>39.295.100,85</u>
	<u>45.552.632,69</u>	<u>48.071.278,85</u>
	<u>55.756.671,86</u>	<u>58.606.726,02</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	<u>132.612,02</u>	<u>104.402,01</u>
	132.612,02	104.402,01
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.395.827,31	937.017,63
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	30.586,42	881.061,97
3. Forderungen an den Kreis	0,00	14.882,49
4. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>61.001,68</u>	<u>277.719,43</u>
	1.487.415,41	2.110.681,52
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	<u>27.561.145,56</u>	<u>25.590.410,87</u>
	<u>29.181.172,99</u>	<u>27.805.494,40</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>14.664,89</u>	<u>16.104,78</u>
	<u>84.952.509,74</u>	<u>86.428.325,20</u>

PASSIVA

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
A. Eigenkapital		
I. Stammkapital	7.158.086,34	7.158.086,34
II. Rücklagen		
1. Allgemeine Rücklage	<u>6.120.129,31</u>	<u>6.077.982,31</u>
	6.120.129,31	6.077.982,31
III. Jahresgewinn/-verlust	<u>444.310,15</u>	<u>400.051,32</u>
	<u>13.722.525,80</u>	<u>13.636.119,97</u>
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	99.900,00	140.300,00
2. Sonstige Rückstellungen	<u>70.171.809,16</u>	<u>70.192.685,46</u>
	<u>70.271.709,16</u>	<u>70.332.985,46</u>
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	314.704,08	208.808,43
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 314.704,08 (Vorjahr EUR 208.808,43)		
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	417.678,26	1.918.812,36
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 417.678,26 (Vorjahr EUR 1.918.812,36)		
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Kreis	110.580,59	77.557,70
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 110.580,59 (Vorjahr EUR 77.557,70)		
4. Sonstige Verbindlichkeiten	115.022,59	16.676,81
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 115.022,59 (Vorjahr EUR 16.676,81)		
davon aus Steuern EUR 55.118,47 (Vorjahr EUR 11.082,37)		
	<u>957.985,52</u>	<u>2.221.855,30</u>
D. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>289,26</u>	<u>237.364,47</u>
	<u>84.952.509,74</u>	<u>86.428.325,20</u>

Abfallentsorgungsbetrieb des Kreises Minden-Lübbecke, Minden
Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr 2015

	2015 EUR	2014 EUR
1. Umsatzerlöse	13.962.105,14	13.571.983,01
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>848.208,59</u>	<u>1.220.992,83</u>
	14.810.313,73	14.792.975,84
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-738.399,15	-727.590,36
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-13.403.688,14</u>	<u>-12.948.788,73</u>
	-14.142.087,29	-13.676.379,09
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-613.307,73	-642.677,89
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-191.724,55	-177.624,23
davon für Altersversorgung EUR 55.900,56 (Vorjahr EUR 52.193,54)		
	<u>-805.032,28</u>	<u>-820.302,12</u>
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>-601.892,46</u>	<u>-730.208,62</u>
	-601.892,46	-730.208,62
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-661.678,44</u>	<u>-1.244.709,70</u>
	-1.400.376,74	-1.678.623,69
7. Erträge aus Beteiligungen	0,00	83.294,53
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.951.485,26	2.139.835,89
davon aus verbundenen Unternehmen EUR 1.703.668,48 (Vorjahr EUR 1.658.888,43)		
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-1.004,00</u>	<u>-1.560,00</u>
	1.950.481,26	2.221.570,42
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>550.104,52</u>	<u>542.946,73</u>
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-70.258,80	-109.407,69
12. Sonstige Steuern	<u>-35.535,57</u>	<u>-33.487,72</u>
13. Jahresgewinn/-verlust	<u>444.310,15</u>	<u>400.051,32</u>

L a g e b e r i c h t

des

Abfallentsorgungsbetriebes des Kreises Minden-Lübbecke (AML)

für das Wirtschaftsjahr 2015

I. Grundlagen des Unternehmens

Der Abfallentsorgungsbetrieb -AML- ist eine eigenbetriebsähnliche Einrichtung des Kreises Minden-Lübbecke, die nach der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein- Westfalen (EigVO NRW) geführt wird. Aufgabe des AML ist die Durchführung der Abfallentsorgung des Kreises Minden-Lübbecke, als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger –örE- für die Verwertung, Behandlung und Beseitigung, im Sinne des Gesetzes zur Förderung der Kreislaufwirtschaft und Sicherung und umweltverträglichen Bewirtschaftung von Abfällen (Kreislaufwirtschaftsgesetz –KrWG) vom 24.02.2012 in der jeweils geltenden Fassung und des Abfallgesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen vom 21.06.1988 in der jeweils geltenden Fassung. Der AML hat unter dieser Maßgabe kostendeckende Einnahmen zu erwirtschaften.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche branchenbezogene Rahmenbedingungen

Das Wirtschaftsjahr 2015 wurde im Wesentlichen durch die Umsetzung der Kreistagsbeschlüsse und der weitergehenden strategischen Ausrichtung des Abfallentsorgungsbetriebes geprägt. Durch die Fortentwicklung des Abfallrechts, Kreislaufwirtschaftsgesetz (KrWG), das am 01.06.2012 in Kraft getreten ist und den weiteren gesetzlichen abfallrechtlichen Regelungen wurde u. a. auch das Wirtschaftsjahr 2015 beeinflusst. Ziel des Kreislaufwirtschaftsgesetzes (KrWG) ist es, eine Verbesserung des Umwelt- und Klimaschutzes sowie der Ressourceneffizienz in der Abfallwirtschaft durch Stärkung der Abfallvermeidung und des Recyclings von Abfällen zu erreichen, mit einer gleichzeitigen weiteren Entfrachtung des Hausmüllbereichs um die wertstoffhaltigen Abfälle.

Hierzu hat der Kreis Minden-Lübbecke / AML die Fortschreibung seines Abfallwirtschaftskonzeptes in 2015 vorangetrieben. Der Kreistag hat mit Datum vom 22.06.2015, nach Beratung im Betriebsausschuss am 21.05.2015, die Fortschreibung des Abfallwirtschaftskonzeptes für die Jahre 2015-2019 einstimmig beschlossen. Ein wesentlicher Baustein im Abfallwirtschaftskonzept war das Ziel der flächendeckenden Einführung der Wertstofftonne im Kreis Minden-Lübbecke, um zum 01.01.2016 ein entspr. Sammelsystem mit der Verwertung der Wertstoffe in Kombination mit der Einsammlung der Leichtverpackungen –LVP- zu installieren. Aufgrund der Landesabfallgesetzgebung und der Verpackungsverordnung war es hierzu erforderlich die kreisangehörigen Städte und Gemeinden mit einzubinden und eine ein-

stimmige Zustimmung zu erzielen, um letztlich mit dem Ausschreibungsführer der Systembetreiber des Dualen Systems Deutschland die entspr. Abstimmungsvereinbarungen zu schließen.

Die geplante Einführung zum 01.01.2016 ist nicht zum Tragen gekommen, da die Stadt Port Westfalica einen positiven Beschluss zur Einführung der Wertstofftonne nicht gefasst hat. Ein wesentlicher Schwerpunkt des Abfallwirtschaftskonzeptes konnte somit im Wirtschaftsjahr nicht umgesetzt werden. Durch die Vertragsgestaltung des Dualen Systems besteht erst wieder die Möglichkeit zur Einführung einer flächendeckenden Wertstofftonne unter den dann geltenden rechtlichen Rahmenbedingung zum 01.01.2019.

Durch die neue Bundesgesetzgebung wird es notwendig sein, dass das Abfallgesetz für das Land Nordrhein-Westfalen –Landesabfallgesetz – LabfG- in naher Zukunft anzupassen ist. Der Landesgesetzgeber hat nunmehr mit Datum vom 11.04.2015 und 24.03.2016 eine Anpassung des Landesabfallgesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen durchgeführt.

Entgegen dem Trend des Vorjahres hat sich der demographische Wandel im Kreis Minden-Lübbecke im Wirtschaftsjahr stabilisiert, so dass auch das Abfallaufkommen insbesondere beim Hausmüll und Bioabfall auf ähnlichem Niveau des Vorjahres geblieben ist. Weiterhin ist die Abfallbranche dennoch gefordert, die fixen Aufwendungen anderweitig aufzufangen, um die Gebührenstabilität zu gewährleisten.

Im Wirtschaftsjahr 2015 ist ein Zuwachs beim Hausmüll von 132 Mg zu verzeichnen. Bei den Bioabfallmengen ist ein Rückgang von 1.463 Mg zu verzeichnen gegenüber dem Vorjahr. Gegenüber dem Planansatz 2015 ist es zu einer Mengensteigerung von 420 Mg gekommen. Die Mengenschwankungen im Bioabfall korrespondieren im Wesentlichen mit dem klimatischen Jahresverlauf und der Einwohnerzahl im Kreis Minden-Lübbecke. Ein zentrales prägendes Element des Jahres 2015 war, dass es zu keiner Gebührenanpassung gekommen ist. Auch für 2016 konnte die Gebührenstabilität gewahrt werden.

Ein weiterer Schritt zur Stabilisierung der Gebühren, war die durch die Bezirksregierung Detmold erteilte Genehmigung vom 17.07.2013 zur „Öffentlich-rechtlichen Vereinbarung zwischen dem Landkreis Diepholz und dem Kreis Minden-Lübbecke vom 15./19.03.2013 über eine abfallwirtschaftliche Kooperation“, die ab dem 01.09.2013 zwischen den Vertragsparteien abgewickelt wird. Diese wurde für 2015 um weitere Abfallschlüsselnummern in der Zusatzvereinbarung erweitert.

Die Finanzmärkte erfuhren im Laufe des Wirtschaftsjahres 2015 eine weitere Absenkung des Zinsniveaus. Der Leitzins der EZB war im Wirtschaftsjahr 2015 auf Rekordtief mit 0,05 Prozent. Dies hat zwangsläufig zur Folge, dass weiter wegbrechende Zinseinnahmen, bei kurzfristig auslaufenden Festgeldanlagen, die neu angelegt werden nicht mehr realisiert werden können. Historisch tiefe Tagesgeldzinsen führen zu sinkenden Erträgen aus Geldanlagen.

2. Geschäftsverlauf

Vorgänge von besonderer Bedeutung lagen im Wirtschaftsjahr 2015 nicht vor.

Durch die stabilen Abfallmengen wird die wirtschaftliche Lage des Abfallentsorgungsbetriebes als robust bezeichnet.

So kam es in den Umsatzerlösen zu Mehreinnahmen bzw. Mindereinnahmen gegen über dem Planansatz für das Wirtschaftsjahr 2015 (siehe Tabelle 1 –aktiv- gebühren-relevant).

	Tarifgruppe TG	plus minus
Bioabfälle	B	35.697 €
feste Massenabfälle für den Deponiebetrieb	C	
sonstige feste Massenabfälle (spez. Gewicht > 1,1)	C 1	5.244 €
asbesthaltige Abfälle	C 2	
Sieb- und Rechenrückstände aus kommunalen Kläranlagen	E	-4.886 €
unbelastete Schlämme aus kommunalen Kläranlagen	E1	-58.396 €
Massenabfälle aus kommunaler Reinigung	E2	80.831 €
Sperrmüll	K	5.887 €
Abfälle Landkreis Diepholz		-81.856 €
sonstige Erlöse HF, BI, LIP		355.975 €
Elektroschrott		4.561 €
Batterieverkaufserlöse		980 €
Schadstoffsammlung		-133 €
Altpapierentsorg. PPK		105.100 €
Entgelt GVoA Verbr. DepRaum Krs. Mi-LÜ		107.540 €
Entgelt GVoA Verbr. DepRaum verarb. GA		50.462 €

Tabelle 1 -aktiv-

Altdeponien:

Die wirtschaftliche Lage der Altdeponien hat sich aufgrund der gelieferten Sickerwasser-Mehrmengen aus der Deponie Reesberg des Kreises Herford gesteigert (siehe Tabelle 2 –passiv- Altdeponien).

	Tarifgruppe TG	plus minus
Erlöse Sickerwasser Kirchlengern	Sickerwasser	61.697 €

Tabelle 2 -passiv-

Im Bereich der Altdeponien wurde mit Beschluss vom 5. Juni 2012 die Errichtung einer Photovoltaik-Freiflächenanlage auf den Altdeponien Heisterholz und Varlheide installiert. Dafür wurde ein steuerlich eigenständiger Solarpark BgA –Betrieb gewerblicher Art gegründet, der umsatzsteuerrechtlich dem Kreis Minden-Lübbecke zugeordnet und handelsrechtlich im passiven Bereich der Altdeponien angesiedelt ist. Das vorher in Festgeld angelegte Rückstellungskapital für Altdeponien wurde damit in das eigene Projekt der erneuerbaren Energien investiert. Es zeigt sich im Jahresergebnis 2015 gerade im Kontext zu den Finanzmärkten, dass diese Investition eine

grundlegende richtige Entscheidung darstellt, auch in Bezug auf die zukünftigen energiepolitischen Entscheidungen wie eine Änderung des EEG. Die Photovoltaikanlagen tragen auch zur Werterhaltung der Rückstellung der Altdeponien bei, die noch voraussichtlich einige Jahrzehnte der Nachsorge bedürfen.

3. Lage: Darstellung, Analyse, Beurteilung

a) Analyse der Gewinn- und Verlustsituation

Die Entwicklung der Umsatzerlöse insgesamt war in 2015 positiv und brachte eine Verbesserung von rund T€ 367 im aktiven Bereich, T€ 2 im passiven Bereich und T€ 21 beim Solarparks BgA gegenüber dem Vorjahr. Die Umsatzerlöse im Wiegebereich stiegen um T€ 266. Das lag insbesondere an Mehreinnahmen aus den interkommunalen Vereinbarungen, insbesondere der Zweckvereinbarung mit dem Landkreis Diepholz und mit den Kreisen Herford und Lippe und der Stadt Bielefeld. Die Hausmüllmengen trugen ebenfalls zur Steigerung der Umsatzerlöse bei (siehe Tabelle 3–aktiv–).

Umsatzerlöse nach Abfallarten	2015	2014	Abweichung
Organische Abfälle (Biotonne)	3.435.697	3.560.083	-124.386
Kommunale Schlämme, stichfest	10.614	8.212	2.403
Kommunaler Klärschlamm	643.604	441.916	201.689
Massenabfälle			
aus kommunaler Reinigung	113.875	77.183	36.691
Massenabfälle Osnabrück	102.956	108.259	-5.303
Schlacke, Rost- und Kesselasche DH	398.144	261.955	136.189
Haus- und Sperrmüll Städte/Gemeinden	6.180.733	6.153.676	27.056
Elektroschrott-Erlöse	11.561	14.383	-2.822
Batterieverkaufs-Erlöse	10.480	9.519	961
Ums.Erl.Schadstoffsammlung	399.867	407.956	-8.089
Abfälle zur Direktdeponierung aus HF, BI+LIP	781.219	789.544	-8.325
Rundungsdifferenzen	0	8	-8
PPK - Ertrag	305.100	257.049	48.051
Entgelt GVoA Verbrauch DepRaum	641.840	605.894	35.946
Entgelt Verbr. DepRaum Abfälle MBA	105.862	78.403	27.459
Umsatzerlöse	13.141.552	12.774.040	367.512

Tabelle 3 –aktiv–

Insgesamt im Bereich der Umsatzerlöse und der sonstigen betrieblichen Erträgen ist ein Rückgang von T€ 17 zu verzeichnen. Das hängt mit der Umstellung der Verbuchung von Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen zusammen. Die Inanspruchnahme von Rückstellung für Altdeponien wurde statt auf das oben genannte Ertragskonto auf ein extra dafür eingerichtetes Aufwandskonto im Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen gebucht, um eine bessere Transparenz an dieser Stelle zu erreichen. Hauptsächlich durch dieses Verfahren fehlt ein Ertrag von rund T€ 486 im Vorjahresvergleich, der jedoch durch andere Abfallarten, die in 2015 Zuwächse erfahren haben, im Gesamtergebnis fast ausgeglichen wird.

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren haben sich in 2015 um T€ 11 und die Aufwendungen für bezogene Leistungen um rund T€ 455 erhöht. Beim letzten Posten waren insbesondere folgende Einflussfaktoren fest-

zustellen, wie höhere Belastung im PPK-Bereich und bei der Klärschlammverwertung. Die Bildung einer Rückstellung für EBS –Ersatzbrennstoffe- ist notwendig, da die Restmülltonne im Zuge der geänderten Abfallgesetzgebung keine Nassfraktion im wesentlichen Umfang mehr aufweist. D. h., die generierte EBS-Fraktion aus dem Hausmüll kann ggf. i. M. höher sein und entspricht somit nicht mehr den Annahmekriterien des Heizkraftwerkes Minden, Input 13.000 kJ Heizwert und belastete das Ergebnis zusätzlich.

Die Personalkosten entsprachen dem Vorjahresniveau.

Die Abschreibungen sind um rund T€ 129 gesunken, da bei bestimmten Wirtschaftsgütern die planmäßige Nutzungsdauer endete und nicht durch Neuanschaffungen kompensiert wurde.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zu 2014 um T€ 58 gesunken, wenn man die oben beschriebene Umstellung Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von T€ 641 neutralisiert. Das ist insbesondere dem Anstieg der Rechts- und Beratungskosten aufgrund der Arbeiten an Umorganisation der Abfallwirtschaft geschuldet.

Bei den Erträgen aus Beteiligung wurde der GVoA-Gewinn nicht verbucht, da die Höhe der Ausschüttung an die Gesellschafter noch nicht beschlossen wurde. Bei den Zinsen und ähnlichen Erträgen liegt ein Ertragsrückgang von T€ 188 vor. Dieser resultiert aus geringeren Zinserträgen von verbundenen Unternehmen aufgrund von planmäßigen Tilgungen der AML IMMOBILIEN GmbH und der Marktsituation geschuldet, aus geringeren Zinserträgen bei Festgeldkonten.

b) Ertragslage

Im Berichtsjahr 2015 erwirtschaftete AML einen Jahresgewinn von € 444.310,15 und € 86.405,83 nach der Eigenkapitalverzinsung. Die Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 5 %, entspricht € 357.904,32, wurde im Wirtschaftsjahr 2015 erwirtschaftet und kann nach den erforderlichen Beschlüssen dem Kreishaushalt zugeführt werden.

c) Finanzlage

Die Finanzlage ist in 2015 als gesichert zu beurteilen. Das Finanzmanagement des Abfallentsorgungsbetriebes des Kreises Minden-Lübbecke ist darauf orientiert, Verbindlichkeiten innerhalb der Zahlungsfrist zu begleichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele zu vereinnahmen. Eine eingeräumte Kreditlinie wurde nicht in Anspruch genommen.

Von den geplanten Investitionen von insgesamt T€ 663 wurden Investitionen in Höhe von T € 272 getätigt. Die Deponiezwisehenabdeckung ist aufgrund der technischen Ausführung noch einer Prüfung mit den Genehmigungsbehörden zu unterziehen, um hier die wirtschaftlichste Lösung der Zwischenabdeckung mit einer genehmigungsfähigen Ausführung zu erzielen. Aus diesem Grund wurde die Investition in das nächste Wirtschaftsjahr verschoben. Die Investition ist nicht zu aktivieren, da eine Zwischenabdeckung zwischen dem Ablagerungsbereich des unvorbehandelten Abfalls

und dem MBA-Outputmaterial erstellt werden muss und somit aus der Rückstellung zu finanzieren ist.

Die größte Anschaffung fällt auf den angeschafften MAN LKW für T € 145, der einen bereits abgeschriebenen aus 2006 ablöste.

d) Vermögenslage

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr um T € 1.475 gesunken.

Auf der Aktivseite verminderte sich das Anlagevermögen um T € 2.849. Die Sachanlagen gingen um T € 337 aufgrund von planmäßigen Abschreibungen zurück. Das Finanzanlagevermögen verringerte sich durch planmäßige Tilgungen der AML **IM-MOBILien** GmbH und erhöhte sich durch die geänderte Zuordnung der vorherigen Forderungen gegen GVoA zur GVoA-Beteiligung. Das Finanzanlagevermögen erfuhr dadurch insgesamt einen Rückgang von T € 2.518. Gleichzeitig erhöhten sich die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie Kassen-, Bankbestände und Guthaben bei Kreditinstituten um T € 1.347. Auf der Passivseite wurden beim AML gesamt die Steuerrückstellungen um T € 40,4 gemindert. Bei den Solarparks sind im Laufe des Wirtschaftsjahres 2015 Rückstellungen von rund T € 76 von T € 118 in Anspruch genommen worden. Unter Beachtung der Betriebsprüfungsergebnisse ist eine Zuführung von T € 16 notwendig gewesen, so dass die Steuerrückstellung per 31.12.2015 mit T € 58 eingestellt wurde. Beim Abfallentsorgungsbetrieb gab es per 01.01.2015 eine Steuerrückstellung von T € 22, wovon T € 14 in Anspruch genommen und T € 34, beeinflusst durch die BP-Prüfung, zugeführt wurden. Insgesamt führte dies zu einer Steuerrückstellung beim AML von T € 42.

Die Verbindlichkeiten verringerten sich um etwa T € 1.264 und der Rechnungsabgrenzungsposten um T € 237 aufgrund von planmäßiger Auflösung des MBA-Zuschusses.

Die Kapitalstruktur des Eigenbetriebes ist angemessen. Die Eigenkapitalquote beträgt 16 %. Da es keine Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten gibt und die Risikovorsorge in vollem Umfang durch die langfristigen Rekultivierungsrückstellungen gesichert ist, werden mögliche Finanzierungsprobleme als gering angesehen.

e) Gesamtbeurteilung

Die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage des Abfallentsorgungsbetriebes ist geordnet. Die Zahlungsfähigkeit war im Wirtschaftsjahr 2015 jederzeit gegeben. Es wurden weitere Strukturoptimierungen zwischen dem Abfallentsorgungsbetrieb des Kreises Minden-Lübbecke und der Gesellschaft zur Verwertung organischer Abfälle im Kreis Minden-Lübbecke –GVoA- durchgeführt.

Der Gesellschaft zur Verwertung organischer Abfälle GmbH & Co. KG wurde der Entsorgungsvertrag mit allen in diesen Zusammenhang stehenden Verträgen form- und fristgemäß mit Wirkung zum 31.12.2016 gekündigt. Somit wird ab dem 01.01.2017 eine Zusammenführung des operativen und des administrativen Bereichs, der Aufgaben des öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger –örE- in einer –Kreis-Abfall-Verwertungsgesellschaft- erfolgen. Auf Beschluss des Kreistages vom

16.12.2013 erfolgt die Ausgestaltung der Arbeitstitel Kreis-Abfall-Verwertungsgesellschaft im kommenden Jahr 2016.

III. Chancen-, Risiko- und Prognosebericht

In der zukünftigen Entwicklung ergeben sich Risiken und Chancen.

Hier werden durch das neue Gesetz zur Förderung der Kreislaufwirtschaft und Sicherung und umweltverträglichen Bewirtschaftung von Abfällen (Kreislaufwirtschaftsgesetz –KrWG) vom 24.02.2012 die gesetzlich vorgegebenen, getrennt zu erfassenden Wertstoffe (nicht stoffgleiche Verpackungen) zu einer weiteren Minderung der Hausmüllmengen führen. Dem gegenüber steht nicht zwangsläufig im gleichen Umfang eine Verringerung der Aufwendungen.

Mit der Neubewertung der Rückstellungen für das Entsorgungszentrum des Kreises Minden-Lübbecke, Pohlsche Heide, Hille und den Altdeponien wird, bis zur Erreichung des Erfüllungsbetrag von rd. 50,7 Mio. €, ab dem 01.01.2015 nicht mehr jährlich linear zugeführt, sondern nach tatsächlicher Inanspruchnahme des vorhandenen Deponieverfüllvolumens. Es wird eine Restlaufzeit der Deponie Pohlsche Heide aufgrund des vorhandenen Restverfüllvolumens, ca. 1,78 Mio. m³, von 26 Jahren erwartet. Pro angelagerte Tonne Abfall wird pro Kubikmeter ein Rückstellungsbetrag von 2,81 € gem. Gutachten erforderlich.

Durch eine anzustrebende Umgestaltung der Gebührensatzung, wie z. B. die Einführung eines Sockelbetrages / -gebühr über die Einwohnerzahl, würde ein Teil der notwendigen Fixkosten abdeckt. Daraus resultierend bildet sich ein entsprechend niedriger Variablenkostenanteil an der Gebühr, der dann der Mengenabhängigkeit unterliegt. Damit könnten die demographischen und gesetzlichen Einflüsse u. a. Einfluss auf den Mengenrückgang, die moderat im Variablenkostenanteil der Gebühr aufgefangen werden.

Des Weiteren wurden durch die Fortschreibung des Abfallwirtschaftskonzeptes des Kreises Minden-Lübbecke, Stand November 2014 –Entwurf-, die Mengenströme untersucht, die dem -örE- für die Verwertung und Beseitigung anzudienen sind. Diese sind dem nach der Gesetzeslage zuständigen -örE- zu überlassen. Der Entwurf des Abfallwirtschaftskonzeptes wurde gem. § 5 Absatz 2 Landesabfallgesetz den kreisangehörigen Städten und Gemeinden übersandt. Diese sind nach dem Landesabfallgesetz zu hören. Danach wird der Kreistag im Sommer 2016 das Abfallwirtschaftskonzept beschließen.

Ebenso ist die Aufwandsoptimierung, wie bereits bis jetzt ständig durchgeführt, fortzuführen.

Eine mittelfristige wirtschaftliche Betrachtung sollte unter den vorgenannten Gestaltungen eine Gebührenstabilität gewährleisten.

Ein bereits seit Jahren – vor einer rechtlichen Verpflichtung – freiwillig erstelltes Risikomanagement-Handbuch wird aktualisiert und weiterentwickelt.

Durch die vorhandenen Kapazitäten in der MBA -mechanisch-biologischen Abfallbehandlungsanlage- und der dazugehörigen Peripherie ergeben sich weitere Chancen,

um auf den sich durch das neue KrWG verändernden Markt der Abfallwirtschaft reagieren zu können. Das vorhandene Deponievolumen kann eine exponierte Stellung gerade auf den sich verändernden Markt einnehmen. Dies auch unter dem Blick der sich verringernden Deponiekapazitäten in Deutschland.

Das Wirtschaftsjahr 2016 wird u. a. hauptsächlich durch die Umorganisation der Abfallgesellschaften des Kreises Minden-Lübbecke geprägt sein. Die Planungen für 2016 sind unter dieser Prämisse mit erstellt worden.

Die Investitionen orientieren sich an der Notwendigkeit zur Erfüllung der Genehmigungsaufgaben und Aufrechterhaltung des Betriebes. Für 2016 sind im aktiven Bereich Investitionen in Höhe von T€ 410 vorgesehen, wobei der größte Teil auf die Deponieabdeckung (Übernahme aus 2015) entfällt.

Im passiven Bereich wurden T€ 20 eingeplant für Neubeschaffung von Aggregaten, insbesondere Pumpen für die Sickerwasserfassung.

Die Erlöse wurden auf dem Niveau des Wirtschaftsjahres 2015 geplant, da die Einwohnerzahl im Kreis Minden-Lübbecke sich auf einem konstanten Level bewegt und somit voraussichtlich das Abfallaufkommen insbesondere im Hausmüll- und Bioabfallbereich als gleichbleibend angesehen werden kann.

Aufbauend auf der Finanzplanung für das Wirtschaftsjahr 2016 wird nach der Eigenkapitalverzinsung in Höhe von T€ 358 an den Kreishaushalt, ein Überschuss von T€ 20 geplant, das entspr. rd. 0,2 % der Umsatzerlöse. Mit der Wirtschaftsplanung wird eine Gebührenerhöhung nicht notwendig. Lediglich in der Tarifgruppe E (kommunaler Klärschlamm) kommt es zu einer Erhöhung durch die Änderung der gesetzlichen Rahmenbedingungen. Die Erhöhung beträgt 5 €/Mg und erhöht die Umsatzerlöse um T€ 61.

Wesentliche Feststellungen aus der Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz haben sich nicht ergeben.

Minden, 6. April 2016

AML
Abfallentsorgungsbetrieb
des Kreises Minden-Lübbecke

Jürgen Striet
Betriebsleiter

Bernd Becker
-stv. Betriebsleiter-

b.) AML Immobilien GmbH

AML-Immobilien GmbH, Minden
Bilanz zum 31. Dezember 2015

AKTIVA

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	<u>543.491,00</u>	<u>596.315,00</u>
	543.491,00	596.315,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und andere Bauten	26.249.970,66	27.503.584,66
2. Technische Anlagen und Maschinen	11.014.723,13	12.410.137,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	81.974,00	104.679,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>1.040,00</u>	<u>1.040,00</u>
	37.347.707,79	40.019.440,66
III. Finanzanlagen		
1. Sonstige Ausleihungen	<u>0,00</u>	<u>111.101,27</u>
	0,00	111.101,27
	<u>37.891.198,79</u>	<u>40.726.856,93</u>
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	<u>87.774,06</u>	<u>51.523,11</u>
	87.774,06	51.523,11
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	415.090,25	315.115,35
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	584.257,71	1.941.972,11
3. Forderungen an den Kreis	24.724,40	14.602,78
4. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>401.325,41</u>	<u>246.407,46</u>
	1.425.397,77	2.518.097,70
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	<u>2.805.578,41</u>	<u>1.508.389,73</u>
	<u>4.318.750,24</u>	<u>4.078.010,54</u>
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>208.905,60</u>	<u>210.805,49</u>
	<u>42.418.854,63</u>	<u>45.015.672,96</u>

PASSIVA

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage	8.412.365,61	8.412.365,61
III. Gewinn-/Verlustvortrag	-6.099.345,92	-6.479.921,20
IV. Jahresüberschuss	<u>1.010.457,14</u>	<u>380.575,28</u>
	<u>3.348.476,83</u>	<u>2.338.019,69</u>
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	107.400,00	263.500,00
2. Sonstige Rückstellungen	<u>435.000,00</u>	<u>87.450,00</u>
	<u>542.400,00</u>	<u>350.950,00</u>
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.147.322,00	1.277.734,00
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 1.147.322,00 (Vorjahr EUR 130.412,00)		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.069.889,90	1.526.139,11
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 986.937,04 (Vorjahr EUR 1.003.042,57)		
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	36.078.003,74	39.441.432,74
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 3.272.726,96 (Vorjahr EUR 2.883.503,29)		
4. Verbindlichkeiten gegenüber dem Kreis	0,00	63.286,89
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 0,00 (Vorjahr EUR 63.286,89)		
5. Sonstige Verbindlichkeiten	232.762,16	18.110,53
davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 232.762,16 (Vorjahr EUR 18.110,53)		
davon aus Steuern		
EUR 226.058,36 (Vorjahr EUR 10.858,10)		
	<u>38.527.977,80</u>	<u>42.326.703,27</u>
	<u>42.418.854,63</u>	<u>45.015.672,96</u>

AML-Immobilien GmbH, Minden
Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr 2015

	2015 EUR	2014 EUR
1. Umsatzerlöse	12.286.058,08	11.977.584,30
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>2.793.689,30</u>	<u>1.936.198,83</u>
	15.079.747,38	13.913.783,13
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-2.168.176,11	-2.129.257,58
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-515.912,20</u>	<u>-485.121,56</u>
	-2.684.088,31	-2.614.379,14
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-659.770,83	-620.278,89
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-172.433,30	-133.131,20
davon für Altersversorgung		
EUR 30.608,12 (Vorjahr		
EUR 27.012,51)		
	<u>-832.204,13</u>	<u>-753.410,09</u>
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>-3.381.531,35</u>	<u>-4.012.666,53</u>
	-3.381.531,35	-4.012.666,53
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-5.051.528,96</u>	<u>-4.044.310,28</u>
	3.130.394,63	2.489.017,09
7. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	3.411,18	9.969,29
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.168,38	2.103,64
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-1.747.712,55</u>	<u>-1.900.759,60</u>
	-1.743.132,99	-1.888.686,67
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>1.387.261,64</u>	<u>600.330,42</u>
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-290.854,10	-137.129,32
12. Sonstige Steuern	<u>-85.950,40</u>	<u>-82.625,82</u>
13. Jahresüberschuss	<u>1.010.457,14</u>	<u>380.575,28</u>

Lagebericht
der
AML-IMMObilien GmbH
für das Geschäftsjahr 2015

I. Grundlagen des Unternehmens

Die AML-**IMMO**bilien GmbH (IMMO) als Tochtergesellschaft des Abfallentsorgungsbetriebes des Kreises Minden-Lübbecke (AML) hat als Gegenstand des Unternehmens die Planung, Errichtung und Verwaltung der Liegenschaften des Abfallentsorgungsbetriebes des Kreises Minden-Lübbecke (AML).

Hinsichtlich der Berichterstattung zur Erfüllung der öffentlichen Zwecksetzung gemäß § 108 Abs. 3 Nr. 2 der Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen wird folgendes festgestellt: Die AML **IMMO**bilien GmbH ist im Berichtsjahr 2015 ihrer übertragenen Aufgabe nachgekommen. Die Geschäfte der Gesellschaft wurden im Sinne der gültigen Satzung durchgeführt. Das Vermögen und die Einnahmen der Gesellschaft sind nur für Zwecke, die Gegenstand des Unternehmens sind, verwendet worden.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche branchenbezogene Rahmenbedingungen

Im Jahr 2015 hat sich die deutsche Wirtschaft mit einem Wachstum von 1,7 Prozent als stabil erwiesen.

Das Bruttoinlandsprodukt (BIP) legte um 1,7 Prozent zu. In 2014 hatte es ein Plus von 1,5 % gegeben. In 2013 hat es nur ein Plus von 0,4 % gegeben und in 2012 war ein Plus von 0,7 % zu verzeichnen.

Durch die hohe Beschäftigungszahl und den Lohnanstieg in 2015 sorgten vor allem die Verbraucher für Impulse. Deren Konsum erhöhte sich um 1,9 %, wobei die Inflationsrate bei 0,3 % aufgrund der gesunkenen Energiepreise, verharrte.

Die Exporte legten um ca. 6 % zu, ein moderates erhöhtes Investitionsverhalten wagten die Firmen insbesondere des privaten Konsumverhaltens.

Der Einsatz der regenerativen Energiequellen hat u. a. einen starken Einfluss auf die Energiepreise und beeinflusst maßgeblich unser Handeln. Die Steuerentlastungen für Energieerzeugnisse wurden auf den Prüfstand gestellt und haben letztlich einen erheblichen Einfluss auf unsere Anlagen gehabt.

Im Kreis Minden-Lübbecke ist in 2015 eine Stabilisierung der Einwohnerzahl zu verzeichnen. Dies führt letztlich auch zur Stabilisierung des Abfallaufkommens bei. Die Geschäftsführung ist trotzdem bemüht, bei eventuell rückläufigen Abfallmengen,

gerade im Hinblick auf die Ersatzbrennstoffe, diese anderweitig am Markt zu beschaffen, um einen vertragsgemäßen Geschäftsablauf zu gewährleisten.

2. Geschäftsverlauf

Sachverhalte von besonderer Bedeutung lagen im Wirtschaftsjahr 2015 insoweit vor, dass die konzeptionelle Fortschreibung des Abfallwirtschaftskonzeptes des Kreises Minden-Lübbecke am 22. Juni 2015 vom Kreistag beschlossen wurde, nach der es mit den kreisangehörigen Städten und Gemeinden abgestimmt worden ist. Mit der sukzessiven Umsetzung des Abfallwirtschaftskonzeptes wird erwartet, dass die Abfallbehandlungsanlagen eine bessere Auslastung erfahren.

Durch den in 2013 gekündigten Entsorgungsvertrag und mit den dazugehörigen Verträgen mit der Gesellschaft zur Verwertung organischer Abfälle GmbH –GVoA– sind die Voraussetzungen geschaffen worden, dass ab dem 01.01.2017 die Zusammenführung des operativen und des administrativen Geschäfts im Bereich der Aufgaben des öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträgers (örE) in einer neu zu gründenden Kreis-Abfall-Verwertungsgesellschaft erfolgen kann. Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 16.12.2013 hierzu die entsprechenden Beschlüsse gefasst. Die Ausgestaltung der Kreis-Abfall-Verwertungsgesellschaft erfolgt in den kommenden Jahren. Die Kündigung der Verträge beinhaltet eine Folgewirkung auf die Pachtverträge der AML IMMOBilien GmbH.

Durch die stabilisierende Situation auf den Abfallmärkten und gesunkene Energiepreise wird die wirtschaftliche Lage der AML IMMOBilien GmbH als positiv bewertet.

Die Ergebnisse der einzelnen Sparten stellen sich folgendermaßen dar:

a) Abfall-Liegenschaften

Diese Sparte ist durch die Verpachtung der Abfall-Liegenschaften an die GVoA GmbH & Co KG zwecks Betriebs an den Abfallentsorgungsbetrieb des Kreises Minden-Lübbecke gekennzeichnet.

IST 2014	WP 2015	IST 2015
+ 891 T€	+ 977 T€	+ 1.005 T€

Ein Ergebniszuwachs zum Vorjahr ist bei dieser Sparte auf geringe Reparaturaufwendungen zurückzuführen, bei einem denkbar höheren Reparaturbedarf der alternden technischen Anlagen.

b) Liegenschaften

Bei den Vermietungsobjekten dem Schinkelbau und der Ausbildungsakademie ist eine stabile positive Entwicklung zu verzeichnen. Die gesamten Flächen sind vermietet und trugen zur Stabilisierung der Sparte bei.

Die Nebenkosten-Jahresabrechnung 2015 beinhaltet lediglich rund T€ 2 periodenfremde Erträge. Durch die gesammelten Erfahrungen konnten die Nebenkostenab-

schläge so angesetzt werden, dass diese ziemlich genau den tatsächlichen Aufwendungen bei der Bewirtschaftung der beiden Vermietungsobjekte entsprechen.

IST 2014	WP 2015	IST 2015
- 111 T€	- 115 T€	- 21 T€

Aufgrund von Erstattungen für die vom Kreis bezogenen Wärme 2014 und 2015 sowie durch gesunkene Aufwendungen für bezogene Leistungen, die wetterabhängig sind, konnte das Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr und zum Wirtschaftsplan wesentlich verbessert werden.

c) Heizkraftwerk (HKW)

Im Heizkraftwerk wird durch die Verwertung der Ersatzbrennstoffe (EBS) Dampf erzeugt und an die Fa. Siegfried (vormals BASF) geliefert. In 2015 kam es zu einem der Planung entsprechenden Betrieb der Anlage, trotz der in der Sommerrevision durchgeführten Erneuerung der Leittechnik. Im Rahmen der Parametrierung der Leittechnik während des Betriebs kam es zu einigen Stillständen, die ungeplant waren. Aufgrund der Anlagenkonfiguration, die über keine Redundanz verfügt, kommt es bei den Stillständen zu einem 100 %-igen Ausfall. In diesem Zeitraum können keine EBS-Mengen angenommen und kein Dampf erzeugt werden. Im Wirtschaftsjahr 2015 wurden die geplanten Dampfmengen von 95.000 MWh um rund 399 MWh und die Vorjahresmengen um 10.686 MWh übertroffen. Unter Berücksichtigung von Preisanpassungen gemäß verändertem Index führte dies zu einem Umsatzzuwachs von rund T€ 20 im Vergleich zu Plan und von rund T€ 188 zum Vorjahr. Die Erlöse aus der EBS-Entsorgung entwickelten sich ebenfalls positiv und stiegen um rund T€ 31 gegenüber Plan und um rund T€ 212 gegenüber Vorjahr. Dabei war ein Mengenrückgang bei angenommenen Hausabfällen (AML) zu verzeichnen, der durch den Mengenzuwachs bei den Gewerbeabfällen (GVoA) kompensiert wurde.

IST 2014	WP 2015	IST 2015
- 472 T€	+ 32 T€	- 29 T€

Aufgrund von höheren Dampfmengen, die in 2015 produziert wurden, stiegen die Aufwendungen für Betriebsstoffe und Entsorgungskosten, was hauptsächlich die Abweichung zum Wirtschaftsplan 2015 verursachte.

Der Maschinenbruchschaden, der nach unserer Auffassung durch die Basler Versicherung AG zu regulieren ist, steht noch aus. Das Landgericht Bielefeld hat die eingereichte Klage zugelassen und ein Gütetermin im Dezember 2014 scheiterte an der Beklagten. Das Gericht wird nunmehr einen unabhängigen Sachverständigen beauftragen und das Verfahren fortsetzen. Der Schaden, der der Klage zugrunde liegt, ist mit rd. 1,2 Mio. € beziffert.

d) Energiezentrale für das Johannes-Wesling-Klinikum Minden (EZK)

Bei der Sparte EZK wird das Johannes-Wesling-Klinikum Minden mit Dampf und Wärme beliefert und mit Notstrom versorgt.

IST 2014	WP 2015	IST 2015
+ 74 T€	+ 47 T€	+ 51 T€

Die Nachkalkulation 2015 konnte zur Jahresabschlussfertigstellung nicht endgültig bearbeitet werden, so dass die geschätzte Erstattung an das Johannes-Wesling Klinikum durch eine Rückstellung von T€ 122 im Spartenergebnis abgebildet wurde. Diese Erstattung ist wetterbedingt durch einen geringeren Bedarf an Dampf und Wärme und durch einen optimalen Einsatz von Rohstoffen möglich geworden.

e) **Energieversorgung aus Bioabfall (EVaBa)**

Aus Bioabfällen erzeugtes Biogas wird im Entsorgungszentrum des Kreises Minden-Lübbecke auf Erdgasqualität aufbereitet und ins öffentliche Netz eingespeist. An zwei Standorten in Minden und in Bad Oeynhausen wird das Gas entnommen und zur Wärme- und Stromerzeugung in den Kreisliegenschaften eingesetzt.

IST 2014	WP 2015	IST 2015
- 1 T€	6 T€	4 T€

Im Wirtschaftsjahr 2015 sank die im Entsorgungszentrum Pohlsche Heide produzierte Biogasmenge im Vergleich zum Vorjahr von 17,9 auf 16,3 MWh. Maßgeblich dafür war die Qualität der gelieferten Abfälle. Die eingespeisten Mengen waren höher als die ausgespeisten mit 12.201 MWh, so dass der Gasüberschuss in die nächste Periode übertragen wurde und der Bilanzkreis ausgeglichen war.

Das Abrechnungsverfahren hat sich ab dem 01.07.2014 grundlegend geändert. Die Firma BEKON hat am 01.07.2014 die Betriebsführung übernommen. Sie bekommt dafür ein Leistungsentgelt, das aus einem fixen und variablen Anteil besteht. Der variable Anteil ergibt sich aus den erzeugten Gasmengen (Mittel 2011-2013) je KWh. Die Abrechnung des Kompostwerkes und der Sparte Energieversorgung aus Bioabfall wurden zur Sparte Bioabfallaufbereitung zusammengezogen. Somit erfolgt verursachergerecht die Abrechnung über die IMMO mit Weiterberechnung an den AML.

3. **Lage: Darstellung, Analyse und Beurteilung**

a) **Ertragslage**

Der Jahresüberschuss der AML IMMOBilien GmbH 2015 beläuft sich auf rund T€ 1.010. Dieser verteilt sich auf die Sparten Abfall-Liegenschaften mit einem Gewinn von rund T€ 1.005, die Energiezentrale mit T€ 51 und auf Sparte Biogas mit T€ 4. Auf die Sparten Liegenschaften und HKW entfällt jeweils ein Verlust von T€ 21 und T€ 29.

Die Umsatzerlöse fielen in 2015 aufgrund von höheren Einnahmen beim HKW und EZK um T€ 308 besser aus. Die sonstigen betrieblichen Erträge liegen durch höhere Einnahmen im Bereich der Weiterberechnungen an AML/BgA und unregelmäßige Erträge wie Gasverkauf von 3 GWh bei der Sparte Biogas um rund T€ 858 günstiger als im Vorjahr.

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, für bezogene Waren und Leistungen entwickelten sich in 2015 um T€ 70 schlechter als im Vorjahr. Die Ursache dafür sind die höheren Aufwendungen für Strom, Holzhackschnitzel und übrige Betriebsstoffe.

Im Personalbereich sind um etwa T€ 79 höhere Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr festzustellen. Diese sind auf Personaleinstellungen Ende 2014 sowie Rückkehr einer Mitarbeiterin aus dem Mutterschaftsurlaub im März 2015 zurückzuführen, die das Ergebnis beeinflussten.

Aufgrund von geringer Investitionstätigkeit sind die Abschreibungsaufwendungen um T€ 631 gesunken.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen stiegen um T€ 1.008. Die Ursachen dafür sind sehr vielschichtig. Bei den alternden Anlagen wurden keine neuen Wirtschaftsgüter angeschafft, die den Abschreibungsbereich entlasteten, doch bei Reparaturen zwangsläufig zu Belastungen führten. Damit zusammenhängend erhöhten sich die Fremdleistungen, die das Fremdpersonal bei den Reparaturen abbilden. Außerdem stiegen durch die Neuorganisation der Abfallwirtschaft die Rechts- und Beratungskosten.

Das Finanzergebnis verbesserte sich um T€ 146 aufgrund von planmäßig erfolgten Tilgungen an den AML.

Zu den jährlich gebildeten Rückstellungen kamen 2 weitere hinzu. Die erwartete Erstattung aus der Nachkalkulation 2015 für die Dampf-, Wärme- und Notstromlieferung an das Johannes-Wesling Klinikum, die auf der Selbstkostenerstattungsbasis konzipiert ist, wurde als Rückstellung mit T€ 122 eingestellt. Auch für die notwendigen Reparaturen ggf. Ersatz der RWA-Klappen in der MBA, die in 2016 durchgeführt werden, wurde aus der öffentlich-rechtlichen Verpflichtung eine Rückstellung von T€ 245 gebildet.

b) Finanzlage

Die Finanzlage 2015 ist als gesichert zu beurteilen. Unser Finanzmanagement ist darauf ausgerichtet, entstandene finanzielle Verpflichtungen stets pünktlich zu erfüllen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele zu vereinnahmen. Eine eingeräumte Kreditlinie wurde nicht in Anspruch genommen. Unsere Darlehen wurden vereinbarungsgemäß bedient.

In diesem Wirtschaftsjahr wurden Investitionen in Höhe von T€ 657 getätigt. Beim HKW sind das T€ 591 gewesen, die hauptsächlich für die Erneuerung der Leittechnik notwendig wurden. Außerdem wurden im kleinen, nur zwingend erforderlichen Rahmen Investitionen bei den Abfall-Liegenschaften am Einbau der Entwässerungsrinnen von T€ 45 umgesetzt.

Im erfolgreichen Wirtschaftsjahr 2015 nahm der Jahresüberschuss im Vergleich zum Vorjahr um T€ 630 zu. Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit verbesserte sich um T€ 1.773 auf T€ 5.190. Sowohl die Investitionen als auch Tilgungen konnten vollständig aus den Zahlungsmittelüberschüssen des Wirtschaftsjahres geleistet werden.

c) Vermögenslage

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um rund T€ 2.597 verringert. Diese Entwicklung ist auf die vertragsgemäße Tilgung der Darlehen und planmäßige Abschreibung der Anlagen zurückzuführen. Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme ist um 1 % auf 89 % gesunken.

III. Prognosebericht

Sofern unser Lagebericht in die Zukunft gerichtete Annahmen und Einschätzungen enthält, besteht gerade für unsere schwerpunktmäßig auf die Durchführung von Investitionen bezogene Tätigkeit grundsätzlich Unsicherheit von Prognosen in Bezug auf die tatsächlichen Ergebnisse.

Zukünftig liegt das Bestreben der Gesellschaften darin, die Anlagen in technischer, betriebswirtschaftlicher und innovativer Hinsicht zu verbessern. Insbesondere soll eine Optimierung der Sparte Biogas erreicht werden. Hierzu sind schon entsprechende Schritte eingeleitet worden und zwar in der Hinsicht, dass mit dem Anlagenbauer ein Betriebsführungsvertrag geschlossen wurde, um die Anlage in sich weiter zu optimieren, mit gleichzeitiger Schulung des Personals. Der Vertrag wird zum 31.12.2016 auslaufen. Die Erkenntnisse werden in einem Abschlussbericht fixiert mit entsprechenden Handlungsempfehlungen. Des Weiteren wird das Inputmaterial -Bioabfall- ständig auf sein Gaspotenzial hin untersucht, um verbesserte Steuerungsmöglichkeiten für die Vergärungsanlagen zu bekommen. Auf der Gasaufbereitungsseite erfolgt eine ständige Anpassung an die Anlagentechnik, um aus dem aus der Vergärungsanlage kommenden Rohbiogas unter wirtschaftlichen Gesichtspunkten ein den Qualitätsanforderungen für Erdgas entsprechendes Gas in das öffentliche Gasnetz einzuspeisen.

Für das Wirtschaftsjahr 2016 wurden Investitionen im Bereich der MBA für Dach, Lüftung und RTO in Höhe von T€ 350 eingeplant. Außerdem sind finanzielle Mittel für weitere Erneuerungen an den Liegenschaften von T€ 20 und an der Leittechnik im Heizkraftwerk von T€ 75 vorgesehen. Für die Anpassung der eingesetzten Software werden voraussichtlich weitere T€ 35 bei der Energiezentrale und T€ 5 bei der Biogas-Sparte fällig. Außerdem gibt es Investitionsübernahmen aus dem Vorjahr für die Blitzschutzanlage bei den Abfall-Liegenschaften und Software-Anpassung im Bereich der Energiezentrale von jeweils T€ 15.

Im Wirtschaftsjahr 2016 wird mit einem Gewinn von rund T€ 855 gerechnet.

Aus der Neustrukturierung (Rekommunalisierung) der Abfallwirtschaft im Kreis Minden-Lübbecke erwartet die Geschäftsführung eine Geschäftsoptimierung durch die Schaffung der KreisAbfallVerwertungsGesellschaft. Diese entsteht aus der Umfirmierung der AML-IMMOBILIEN GmbH, die sowohl das Entsorgungszentrum des Kreises Minden-Lübbecke als auch andere Abfallbehandlungs- bzw. -verwertungsanlagen betreiben soll. Hierdurch sollen die Abfallgebühren im Kreis Minden-Lübbecke einer weiteren Stabilisierung unterzogen und die Anlagenauslastung gesichert werden.

IV. Chancen und Risiken

Das Thema der Anlagenalterung rückt zunehmend in den Vordergrund, deswegen werden zukünftig Instandhaltungsmaßnahmen häufiger durchzuführen sein. Aufgrund der gesammelten Erfahrungswerte im HKW-Betrieb und der Optimierung der Ersatzteile werden die Aggregate zur Dampferzeugung (Verdampfer, Überhitzer), statt zum laufenden Betrieb, den abnutzbaren Wirtschaftsgütern zugeordnet und innerhalb einer Nutzungsdauer von 5 Jahren abgeschrieben. Außerdem wird bei den Abfallliegenschaften, bei der mechanisch-biologischen Abfallbehandlungsanlage – MBA – das Thema der Gebäude, des Brandschutzes etc. in Focus rücken.

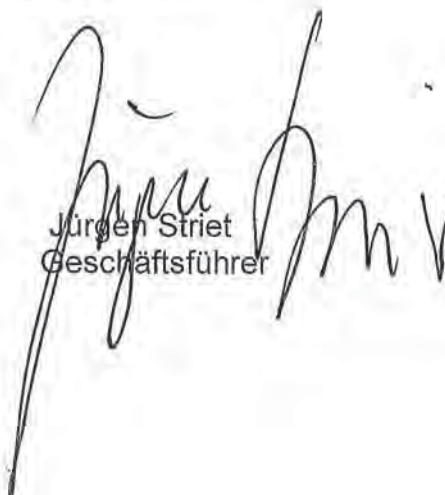
Als Instrumentarium für das Risikomanagement setzt die Gesellschaft regelmäßige Budget-Kontrollen sowie monatliche Auswertungen der Finanzbuchhaltung ein. Die Liquiditätsplanung unterliegt ebenso einer laufenden Kontrolle durch die Geschäftsführung. Betriebliche Risiken sind durch einen hinreichenden Versicherungsschutz abgedeckt. Das Risikomanagement-Handbuch wird ständig aktualisiert und weiterentwickelt.

Bestandsgefährdende Risiken lassen sich derzeit nicht erkennen.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres haben sich nicht ergeben.

Minden, 15. April 2016

AML IMMOBILIEN GmbH



Jürgen Striet
Geschäftsführer



Bernd Becker
Geschäftsführer

c.) GVoA Gesellschaft zur Verwertung organischer Abfälle im Kreis Minden-Lübbecke mbH & Co. KG

GVoA Gesellschaft zur Verwertung organischer Abfälle im Kreis Minden-Lübbecke mbH & Co. KG, Hille
Bilanz zum 31. Dezember 2015

AKTIVA

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.651,00	4.094,00
	1.651,00	4.094,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	157.715,00	165.640,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	442.718,00	625.572,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.391.281,52	1.228.068,52
	1.991.714,52	2.019.280,52
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	27.450,00	27.450,00
	27.450,00	27.450,00
	2.020.815,52	2.050.824,52
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	295.547,16	354.079,30
2. Fertige Erzeugnisse und Waren	15.075,13	17.681,68
	310.622,29	371.760,98
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	537.886,47	418.920,71
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	36.962,31
3. Forderungen gegen Gesellschafter	31.130,12	28.835,42
4. Sonstige Vermögensgegenstände	60.670,70	39.625,65
	629.687,29	524.344,09
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	887.431,45	732.870,51
	1.827.741,03	1.628.975,58
C. Rechnungsabgrenzungsposten	10.150,37	40.334,64
	3.858.706,92	3.720.134,74

PASSIVA

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
A. Eigenkapital		
I. Kapitalanteile Kommanditisten	259.000,00	259.000,00
II. Rücklagen	1.103.041,55	1.103.041,55
III. Jahresüberschuss	100.528,08	131.545,37
	1.462.569,63	1.493.586,92
B. Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile	27.450,00	27.450,00
C. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	30.214,35	0,00
2. Sonstige Rückstellungen	1.319.080,38	1.351.269,97
	1.349.294,73	1.351.269,97
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	48.782,33	119.864,47
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	702.582,69	455.117,16
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	197.039,35	209.820,08
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	27.774,28	27.583,42
5. Sonstige Verbindlichkeiten	43.213,91	35.442,72
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit EUR 3.671,26 (Vorjahr EUR 3.951,68)		
davon aus Steuern EUR 22.820,18 (Vorjahr EUR 28.959,13)		
	1.019.392,56	847.827,85
	3.858.706,92	3.720.134,74

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2015

	2015 EUR	2014 EUR
1. Umsatzerlöse	10.686.307,46	9.906.945,26
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>284.103,28</u>	<u>652.094,40</u>
	10.970.410,74	10.559.039,66
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-1.229.979,55	-1.071.830,98
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-4.158.211,32</u>	<u>-3.482.157,48</u>
	-5.388.190,87	-4.553.988,46
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-2.638.476,58	-2.656.186,21
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-558.204,90	-581.212,07
davon für Altersversorgung EUR 7.818,39 (Vorjahr EUR 7.818,39)	<u></u>	<u></u>
	-3.196.681,48	-3.237.398,28
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	<u>-861.374,17</u>	<u>-944.689,93</u>
	-861.374,17	-944.689,93
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-1.345.336,30</u>	<u>-1.647.228,61</u>
	178.827,92	175.734,38
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	4.164,18
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-12.791,64	-18.174,14
davon an verbundenen Unternehmen EUR 3.411,20 (Vorjahr EUR 9.969,29)	<u></u>	<u></u>
	-12.791,64	-14.009,96
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>166.036,28</u>	<u>161.724,42</u>
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-56.633,03	-23.763,89
11. Sonstige Steuern	<u>-8.875,17</u>	<u>-6.415,16</u>
12. Jahresüberschuss	<u>100.528,08</u>	<u>131.545,37</u>

**GVoA Gesellschaft zur Verwertung organischer Abfälle
im Kreis Minden-Lübbecke mbH & Co. KG, Hille**

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2015

Inhaltsverzeichnis

1. Grundlagen des Unternehmens
2. Wirtschaftsbericht
 - a) Gesamt- bzw. branchenspezifische Rahmenbedingungen
 - b) Geschäftsverlauf
 - c) Lage
 - ca) Ertragslage
 - cb) Finanzlage
 - cc) Vermögenslage
 - d) Finanzielle Leistungsindikatoren
 - e) Gesamtaussage
3. Nachtragsbericht
4. Prognosebericht
5. Chancen- und Risikobericht

1. Grundlagen des Unternehmens

Die GVoA mbH & Co. KG ist eine ppp-Gesellschaft mit den Gesellschaftern Kreis Minden-Lübbecke sowie der Karl Tönsmeier Entsorgungswirtschaft GmbH & Co.KG (vormals LogA). Das Unternehmen betreibt an seinem Standort Pohlsche Heide in der Gemeinde Hille verschiedene Abfallbehandlungsanlagen wie ein Kompostwerk mit Biogasanlage, eine Grünschnittkompostierung, eine Deponie, eine Mechanisch Biologische Abfallbehandlungsanlage (MBA) und Wertstoffhöfe.

Durch den gemäß § 20 Kreislaufwirtschaftsgesetz entsorgungspflichtigen Kreis Minden-Lübbecke ist die GVoA gemäß § 22 KrWG mit der Entsorgung der andienungspflichtigen Abfälle im Kreisgebiet und den Betrieb des Entsorgungszentrums Pohlsche Heide bis Ende

2016 beauftragt. Die wirtschaftliche Handlungsfähigkeit ist insofern in vielen Bereichen durch öffentliche Vorgaben geprägt.

Zur Auslastung der Anlagen werden weitere nicht andienungspflichtige Abfälle im Kreis Minden-Lübbecke und darüber hinaus akquiriert. Ziel ist es, für den Kreis Minden-Lübbecke die Abfallentsorgung zu günstigen Konditionen durchzuführen, und durch die privatwirtschaftlichen Aktivitäten der GVoA zur Gebührenstabilität beizutragen.

Komplementärin der GVoA mbH & Co.KG ist die GVoA Beteiligungsgesellschaft zur Verwertung organischer Abfälle im Kreis Minden-Lübbecke mbH. Sie befindet sich zu 100% im Besitz der GVoA mbH & Co.KG. In der Bilanz wird hierfür ein Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile ausgewiesen.

Gegenüber dem Vorjahr haben sich keine wesentlichen Veränderungen am Geschäftsmodell in 2015 ergeben.

2. Wirtschaftsbericht

a) Gesamtwirtschaftliche branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die deutsche Wirtschaft hat ihren moderaten Wachstumskurs auch in 2015 fortgesetzt. Die konjunkturelle Lage in Deutschland war damit im Jahr 2015 durch ein solides und stetiges Wirtschaftswachstum gekennzeichnet. Für das gesamte Jahr 2015 ergibt sich daraus ein Anstieg des Bruttoinlandsproduktes um 1,7%. Des Weiteren ist die gute Beschäftigungslage in Deutschland eine Basis für das Wachstum.

Indikator einer guten wirtschaftlichen Situation ist die Abfallwirtschaft. In der Regel sind durch steigende Produktionsabfälle, Baustellenabfälle und durch geändertes Konsumverhalten mehr Abfälle innerdeutsch zu verarbeiten.

Die energetische Verwertung von Abfällen in Feuerungsanlagen, wie Biomasse- und EBS-Kraftwerken, war insbesondere bei den Biomassekraftwerken eher rückläufig, was zu höheren Preisen führte. Dennoch bestehen weiterhin auf dem innerdeutschen Markt Überkapazitäten, die derzeit durch Abfallimporte aus England und Skandinavien kompensiert werden. Die zunehmenden Importe aus Drittländern haben zu einem Wegbrechen des Spotmarktes geführt. Damit hat sich die wirtschaftliche Ausgangssituation der GVoA und anderer Anlagenbetreiber weiter verbessert, da wir höhere Preise bei steigenden Mengen durchsetzen konnten.

Das wie schon im letzten Jahr im Entwurf vorliegende Abfallwirtschaftskonzept des Landes NRW stellt immer noch Überkapazitäten, bezogen auf die in NRW anfallenden andienungspflichtigen Abfälle fest. Dies gilt insbesondere in der Region Ruhrgebiet. Die weiterhin hohen Transportkosten geben allerdings den regionalen Entsorgungsmöglichkeiten der GVoA etwas bessere Marktperspektiven, als dies in der Vergangenheit der Fall war.

Im Land NRW ist in vielen Regionen perspektivisch zu wenig Deponievolumen vorhanden. Das Abfallwirtschaftskonzept des Landes zeigt hier deutlichen Handlungsbedarf auf. Auch im angrenzenden Niedersachsen ist nicht ausreichend Deponieraum vorhanden. Die im Jahr 2014 geschlossene öffentlich-rechtliche Vereinbarung zwischen den Kreisen Warendorf und Osnabrück führt gegenwärtig nicht zu dem im letzten Jahr befürchteten Mengeneinbruch von Deponaten aus Niedersachsen.

b) Geschäftsverlauf

In dem oben beschriebenen Markt hat sich unser Standort in 2015 gut behauptet. Die angelieferte Abfallmenge hat sich bei guten regionalen Kontakten und bei verbesserten Gesamtrahmenbedingungen insgesamt stabil entwickelt.

Der Umsatz lag mit 10.686 T€ um rund 779 T€ über dem Vorjahr. Der Planumsatz wurde um 1.331 T€ übertroffen. Im Wesentlichen ist dies auf die gestiegenen Anliefermengen bei Gewerbemüll und Grünschnitt zurückzuführen.

Auf der Beschaffungsseite stieg der Materialaufwand um 834 T€ gegenüber dem Vorjahr. In erster Linie ist dies auf die erhöhte Gewerbeabfallmenge zurückzuführen, die entsprechende Mengensteigerungen beim EBS nach sich zog. Parallel zu den Preiserhöhungen für den angenommenen Gewerbeabfall stiegen zudem die Preise für den zu entsorgenden EBS. Verschiedene Reparatur- und Instandhaltungsmaßnahmen insbesondere in der MBA führten gegenüber dem Vorjahr zu höherem Ersatzteilaufwand.

Der Personalbestand zum 31.12.2015 lag mit 74 (VJ 75) Mitarbeitern unter dem Vorjahr. Davon waren 6 Teilzeitkräfte, 1 geringfügig Beschäftigte und 3 Auszubildende. Die Personalkosten lagen unter Vorjahresniveau und unter Plan, vorwiegend weil eine freigewordene Stelle nicht wieder besetzt wurde.

Die sonstigen Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit sanken um 302 T€. Der überwiegende Teil der Veränderung entfällt auf Umgliederungen innerhalb der GuV für die Kosten der noch zu verarbeitenden Materialien in der MBA und im Kompostwerk.

Zudem stieg der Pachtaufwand für die MBA, da dieser für die GVoA (im Rahmen der LSP-Kalkulation) auf den geplanten Gewerbemüllmengen basiert, und in der Planung bereits von erhöhten Mengen ausgegangen wurde.

Unter Berücksichtigung des Steueraufwands können wir einen Jahresüberschuss in Höhe von 101 T€ (Vorjahr 132 T€) ausweisen.

Der Geschäftsverlauf der einzelnen Unternehmenssparten fiel in 2015 unterschiedlich aus.

Das Ergebnis im Bereich der **Deponie** lag vor Umlagen um 12,1 % unter der Planung, und um 11,0% unter dem Vorjahr. Die Umsatzerlöse stiegen gegenüber dem Vorjahr um 47 T€. Der Materialaufwand insbesondere für Reparatur und Wartung der Mobilgeräte sowie der Deponie und die Abschreibungen erhöhten sich jedoch ebenfalls.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden rund 4.511 t weniger Materialien aus den westfälischen Nachbarkreisen angeliefert. Die Anlieferungen aus Niedersachsen lagen um 806 t über dem Vorjahr.

Aus den angelieferten Schlacken wurden sowohl Eisen- wie auch Nichteisenmetalle zurückgewonnen. Sowohl die angelieferte Menge als auch die Erlöse lagen leicht über dem Vorjahresniveau.

Die GVoA benötigt zur Abdeckung ausreichende Mengen Gießereisande. Daher wurden Entsorgungsvereinbarungen mit verschiedenen Abfallerzeugern getroffen, was auch in 2015 zu einem leichten Überhang von Gießereisanden führte. Die Tonnage lag jedoch um 2.396 t unter dem Vorjahr.

Das Ergebnis der **Mechanisch biologischen Aufbereitungsanlage** liegt vor Umlagen auf Vorjahresniveau und 40 T€ über der Planung. Die Gewerbemüllmengen sind gegenüber dem Vorjahr um 9.251 t gestiegen, und die Unterkornanlieferungen um 4.637 t. Im zweiten Halbjahr konnte eine Preiserhöhung am Markt durchgesetzt werden. Einem um 1.309 T€ über Plan liegendem Umsatz stehen jedoch 1.130 T€ überplanmäßiger Aufwand für EBS, Deponiegebühren und Deponieeinbau gegenüber. Neben dem ohnehin proportional steigenden EBS-Aufwand erhöhten unsere Abnehmer die Annahmepreise. Da zudem die Stromkosten über den Erwartungen lagen und eine Großreparatur vorzeitig umzusetzen war, führte die erhöhte Gewerbemüllmenge nicht zu einem entsprechend verbesserten Ergebnis.

Obwohl die zu verarbeitenden Mengen gegenüber 2014 stark angestiegen sind, konnte der verkürzte Schichtbetrieb zunächst beibehalten werden. Um die Verarbeitung der angelieferten Mengen weiterhin sicherzustellen, wurde durch Neugestaltung der Schichtzeiten der Anlagenbetrieb im Oktober bei gleichem Personalstand bis 21 Uhr verlängert.

Insgesamt verlief der Betrieb der MBA in 2015 im Wesentlichen trotz einiger Umbau- und Reparaturmaßnahmen stabil. Die für die Ablagerung erforderlichen Ablagerungswerte nach Deponieverordnung und die Abluftwerte in der RTO konnten eingehalten werden.

Die Anlieferung von Hausmüll aus dem Kreis Minden-Lübbecke liegt mit 35.056 t um 132 t über dem Vorjahresniveau. Auf der Erlösseite galt für den Hausmüll ein Selbstkostenfestpreis in Höhe von 2.692 T€.

Zur Gesamtanlage Kompostwerk Pohlsche Heide gehören die Betriebsbereiche **Biogasanlage, Kompostwerk und Grünkompostierung**.

Die **Biogasanlage** ist die erste der drei zum Kompostwerk gehörenden Anlagen und nimmt zunächst alle Bioabfälle aus der getrennten Bioabfallsammlung auf. Die angelieferte Tonnage betrug in 2015 40.420 t (Vj. 41.883 t) aus dem Kreis Minden-Lübbecke. Die Verwertung der durch die Biogasanlage erzeugten Energie am Markt erfolgt über ein verbundenes Unternehmen des Kreises Minden-Lübbecke. Im Wesentlichen läuft der operative Betrieb der Biogasanlage derzeit seit Juli 2014 in Kooperation mit dem Anlageneigentümer und dem Hersteller, um weitere Optimierungen durchzuführen.

Im **Kompostwerk** werden als zweitem Behandlungsschritt der Biomüllbehandlung die Gärreste der Biogasanlage unter Verwendung von Strukturmaterial aus der Grüngutannahme verarbeitet. Für die Biogasanlage und das Kompostwerk galt in 2015 ein Selbstkostenerstattungspreis.

Im Jahre 2015 lief das Kompostwerk weitgehend stabil. Die Siebüberlaufmengen haben sich allerdings erhöht, was dem geänderten Betrieb zugunsten einer besseren Gasausbeute geschuldet ist.

Die **Grünschnittannahme** erfolgt im privatwirtschaftlichen Bereich des Unternehmens. Die Grünabfälle werden zu Kompost und Hackschnitzeln verarbeitet, sofern sie nicht als Strukturmaterial bei der veränderten Verarbeitung der Gärreste im Kompostwerk benötigt

werden. Die angelieferten Grünschnittmengen liegen bei 13.600 t und damit um 3.027 t über dem Vorjahr, was im Wesentlichen neben der milden Frühjahrswitterung auf einen Neukunden zurückzuführen ist. Die Anzahl der Pauschalanlieferungen lag mit 5.939 um 671 Stück unter dem Vorjahr. Das Energiewaldprojekt ist unwesentlich für das Gesamtergebnis und wurde in die Grünschnittsparte integriert. Das Projekt wird weiter optimiert durch Aufgabe einer weiteren kleinen unwirtschaftlichen Fläche in 2016. Insgesamt ergibt sich damit für den Grünschnitt inklusive dem Energiewald und der im Vorjahr bereits integrierten Verwertung von holzigen Grünabfällen sowohl gegenüber der Planung als auch gegenüber dem Vorjahr ein positives Ergebnis.

Im Bereich der **Wertstoffhöfe** wurde ein geringfügig unter Plan jedoch deutlich über dem Vorjahr liegendes Ergebnis erzielt. Die Ende 2014 eingeleiteten Maßnahmen wie die Konzentration der Anlieferungen auf dem Wertstoffhof II und ein veränderter Personaleinsatz wurden in 2015 fortgesetzt, und führten zu einem positiven Betriebsergebnis. Der rückläufige Trend bei den Anlieferungen wurde gestoppt. Es sind sogar geringfügige Zuwächse zu verzeichnen, obwohl weiterhin die privat betriebenen Wertstoffhöfe im Umfeld der Pohlischen Heide mit geringeren Standards eine große Konkurrenz darstellen.

Klärschlamm wird bei der GVoA nicht mehr direkt sondern nur noch über den AML angeliefert. Die Verarbeitung in der MBA wird innerhalb des dort festgelegten Selbstkostenfestpreises abgerechnet.

c) Lage

ca) Ertragslage

Unsere **Ertragslage** ist durch Fokussierung auf eine zuverlässige und ortsnahe Entsorgung gekennzeichnet. Vor diesem Hintergrund gelang es uns, zusätzliches Material zu akquirieren, allerdings konnte das gute Jahresergebnis aus 2014 nicht ganz erreicht werden. Weiterhin haben wir von partiellen Entsorgungen über den Spotmarkt profitiert.

Das Jahresergebnis liegt mit 101 T€ aufgrund der darin enthaltenen ungeplanten Erlöse um 62 T€ über dem Planergebnis. Gegenüber dem Vorjahr verschlechterte sich das Ergebnis um 31 T€.

Unser Materialaufwand stieg im Vergleich zum Vorjahr, was auf erhöhte Inanspruchnahme von Fremdleistungen insbesondere bei der EBS-Entsorgung zurückzuführen ist. Die

Materialquote unter Einbeziehung der bezogenen Leistungen stieg von 46% im Vorjahr auf 50,4%.

Der sonstige betriebliche Aufwand sank um 302 T€. Die Personalaufwendungen sanken um 1,3%.

cb) Finanzlage

Unsere Finanzlage in 2015 ist als gesichert und weiter verbessert zu bezeichnen. Unser Finanzmanagement ist darauf ausgerichtet, Verbindlichkeiten gegenüber Lieferanten innerhalb der Zahlungsfrist zu begleichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele zu vereinnahmen.

Die eingeräumte Kreditlinie wurde nicht in Anspruch genommen. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben sich durch planmäßige Tilgungen weiter vermindert. Kreditkonditionen wurden nicht geändert und neue Kredite nicht in Anspruch genommen.

Die Stichtagsliquidität hat sich um 154,6 T€ gegenüber Vorjahr verbessert.

Im Geschäftsjahr 2015 wurden Investitionen in Höhe von insgesamt 863,2 T€ vorgenommen. Die wesentlichen Anschaffungen waren zwei Radlader 255,4 T€, ein Bagger 217,9 T€, ein LKW 128,7 T€ sowie eine Trommelsiebmaschine 148,5 T€. Alle Investitionen wurden aus dem laufenden operativen cash-flow finanziert.

cc) Vermögenslage

Die Besonderheit der Vermögenslage der GVoA mbH & Co. KG ist aus dem Vertragsverhältnis mit dem AML sowie der AML Immobilien GmbH abzuleiten. Grund und Boden, sowie Teile der Betriebsvorrichtungen befinden sich im Eigentum des AML. Die Gebäude inklusive der MBA jedoch mit Ausnahme des Wertstoffhofes I, befinden sich im Eigentum der AML Immo.

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr um 139 T€ gestiegen. Zwar verminderte sich das Anlagevermögen um 30 T€ und die Vorräte um 61 T€, demgegenüber erhöhten sich die Forderungen und Kassenbestände um 260 T€.

Unsere Kapitalstruktur hat sich im Berichtsjahr aufgrund von planmäßigen Tilgungen von Krediten weiterhin zur kurzfristigen Überlassung verschoben. Unsere Eigenkapitalquote sank auf 37,9% (nach 40,2% in 2014).

d) Finanzielle und nicht finanzielle Leistungsindikatoren

Wir ziehen für unsere interne Unternehmenssteuerung die Anliefermengen und die Spartenergebnisse vor Umlagen heran.

Diese Kennzahlen zeigen – bereinigt um Sondereinflüsse – insgesamt eine zufriedenstellende Geschäftsentwicklung.

e) Gesamtaussage

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft ist geordnet und die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im Berichtsjahr jederzeit gegeben. Das gute über dem Planansatz liegende Ergebnis ist durch die privatwirtschaftlichen Aktivitäten der GVoA im Bereich des Gewerbemülls und des Grünabfalls entstanden. Bei letzterem konnte ein Großkunde hinzugewonnen werden. Bei der Deponie stellt sich weiterhin das Alleinstellungsmerkmal in der Region heraus und zeigt, dass hier durchaus auch für die nächsten Jahre Chancen liegen. Bei der MBA ist der über dem Planansatz liegende Umsatz durch höhere nicht andienungspflichtige Gewerbemüllmengen zu erklären, was unmittelbar aber auch zu Aufwand für die Deponierung und die thermische Verwertung geführt hat.

Die Ertragslage ist geprägt durch den festen Rahmen aufgrund des bestehenden Entsorgungsvertrags und die Selbstkostenfestpreis- bzw. erstattungspreisvereinbarungen mit dem AML und der AML-IMMO GmbH, aber auch durch die Marktentwicklungen.

3. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Ende des Geschäftsjahres haben sich nicht ereignet.

4. Prognosebericht

Die gegenwärtige Marktsituation insbesondere beim Gewerbeabfall lässt für das Jahr 2016 bei der MBA eine gute Umsatzprognose zu. Wir gehen in der Planung von deutlich mehr Mengen und besseren Preisen als noch in 2015 aus. Leider sind die Kosten der Brennstoffverwertung bei unseren Partnern ebenfalls angestiegen, so dass durch den höheren Umsatz nicht automatisch ein besseres Ergebnis zu erzielen ist. Das Ergebnis wurde auf Vorjahresniveau geplant.

Gleiches gilt für den Bereich der Deponie, die weiterhin über ein Alleinstellungsmerkmal verfügt. Wir gehen davon aus, dass sich Umsatz und Aufwand auf Vorjahresniveau bewegen. Bei der Grünschnittannahme ist zur Kostenkompensation eine Preiserhöhung vorgesehen. Bei den Wertstoffhöfen soll zunächst weiterhin der Wertstoffhof 1 nicht betrieben werden. Dennoch erwarten wir aufgrund der stark gesunkenen Wertstoferlöse ein geringeres Ergebnis.

Für die Biogasaufbereitung in Kompostwerk und Biogasanlage ist noch bis zum 31. Dezember 2016 ein Selbstkostenerstattungspreis seitens des Kreises zu zahlen, so dass das Risiko hier im Wesentlichen beim AML liegt.

Die Materialaufwandsquote haben wir aufgrund der gestiegenen Kosten für die EBS-Vermarktung für 2016 um 2% höher als 2015 geplant. Der Personalaufwand wird geringfügig um die tarifliche Erhöhung steigen.

Insgesamt planen wir für 2016 einen Jahresüberschuss von 11 T€.

In 2016 werden Gesamtinvestitionen von rund 233 T€ geplant. Der Großteil entfällt auf die Sparte Kompostwerk mit Biogasanlage.

5. Chancen- und Risikobericht

Branchenspezifische Risiken und Chancen

Derzeit bewegt sich die Abfallwirtschaft im Spannungsfeld zwischen Energiewende, Wertstoffgesetz, Gewerbeabfallverordnung und Kreislaufwirtschaftsgesetz. Dies führt dazu, dass gegebenenfalls damit zu rechnen ist, dass die Ersatzbrennstoffpreise weiter ansteigen. Durch die Zurücknahme von Braunkohlekraftwerken mit erheblichen EBS-Durchsätzen sind zusätzliche Mengen nicht versorgt. Des Weiteren werden durch die weit gefallen Energiepreise Zementwerke mit EBS-Kapazitäten weitere Kapazitäten zurücknehmen.

Mit der Gewerbeabfallverordnung ist darüber hinaus eine weitergehende Aufbereitungstiefe und stoffliche Verwertung im Bereich der Gewerbeabfallverwertung geplant. Inwieweit hierfür eine Ertüchtigung der mechanischen Aufbereitung in der MBA notwendig ist, oder ob es geeignete Kooperationsanlagen gibt ist noch unklar. Nach derzeitiger Ansicht müsste geprüft werden, ob die MBA für die Gewerbeabfallaufbereitung den neueren Rahmenbedingungen angepasst werden sollte.

Die Einführung der Wertstofftonne im Kreis Minden-Lübbecke ist im letzten Jahr nicht erfolgt. Mittelfristig wird die Einführung jedoch erfolgen, was mit Sicherheit auch Auswirkungen auf die Hausmüllmengen haben wird. Wo die Grenze zum Wertstoff und damit die Verschiebung von der Hausmüll- in die Wertstofftonne liegt ist fließend. Insofern kann nicht eindeutig für die MBA Pohlsche Heide prognostiziert werden, mit wieviel Hausmüll nach der Einführung der Wertstofftonne noch zu rechnen ist. Ob es sinnvoll ist, den Wertstofftonneninhalt mit Nachrüstungen der mechanischen Aufbereitung in der MBA Pohlsche Heide zu verarbeiten, muss untersucht werden.

Für die nächsten Jahre ist am Standort noch ausreichend Deponiekapazität vorhanden.

In jedem Fall müssen für das Entsorgungszentrum Pohlsche Heide weitere Abfallströme gesichert werden. Zum einen besteht eine Chance hier eine Klärschlammmonoverbrennung sowie eine Anlage zur Aufbereitung von Straßenkehrriecht zu installieren. Beides wären zusätzliche Anlagen, die für die Städte und Gemeinden wichtig sind, um eine langfristige Entsorgung sicherzustellen. Erste Planungen sind vorhanden. Zum anderen wird in der Abfallwirtschaft derzeit Anlagenauslastung durch Abfallimporte aus England und Skandinavien realisiert. Solange nicht in England die entsprechende Infrastruktur geschaffen wird, ist weiterhin mit diesen Importen und damit mit einem stabilen Preis- und Mengenniveau zu rechnen.

Die GVoA mbH & Co.KG hat sich über eine Ausschreibung für die Behandlung von Abfällen aus anderen Kommunen beworben. Das Ergebnis ist noch offen. Sollte es hier zu einem Zuschlag kommen, wird die Folgegesellschaft diesen Auftrag übernehmen.

Der Kreis Minden-Lübbecke befindet sich in der Neustrukturierung seines Abfallwirtschaftskonzeptes. Hierbei ist zunächst vorgesehen, dass durch die umfirmierte AML Immobilien GmbH des Landkreises das Anlagevermögen der GmbH & Co. KG erworben wird. Die GVoA mbH & Co. KG soll liquidiert werden. Die bisherige Komplementär-GmbH erhält nach Umfirmierung neue Aufgaben im Rahmen der Neustrukturierung zugewiesen.

Aus der vorgesehenen Neustrukturierung zum 1. Januar 2017 ergeben sich jedoch für das letzte Geschäftsjahr 2016 der GVoA mbH Co. KG keine Anhaltspunkte, dass der Fortbestand der Gesellschaft im Jahr 2016 gefährdet wäre.

Ertragsorientierte und finanzwirtschaftliche Risiken

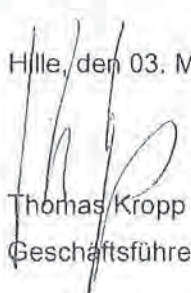
Aufgrund unserer guten Marktpositionierung in der heimischen Region und der kurzen Entsorgungswege für unsere Kunden gehen wir davon aus, dass wir unsere Annahmemengen ausbauen können. Der Preisdruck bei den Ersatzbrennstoffen ist allerdings hoch und birgt die Risiken von sinkender Profitabilität. Die Liquiditätslage ist bei Eintreten unserer Planungsannahmen ausreichend. Engpässe sind nicht zu erwarten.

Für das folgende letzte Jahr erwarten wir weniger Preisdruck, da der Markt derzeit keine Überkapazitäten aufweist.

6. Öffentliche Zwecksetzung und -erreichung

Hinsichtlich der Berichterstattung zur Erfüllung der öffentlichen Zwecksetzung gemäß § 108 Abs. 3 Nr. 2 der Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen wird folgendes festgestellt: Die GVoA Gesellschaft zu Verwertung organischer Abfälle im Kreis Minden-Lübbecke mbH & Co. KG ist im Berichtsjahr 2015 ihrer übertragenen Aufgabe, der Abfallentsorgung sowie Kompostierung und Verwertung von organischen Abfällen als beauftragter Dritter für den öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger Kreis Minden-Lübbecke, nachgekommen. Die Geschäfte der Gesellschaft wurden im Sinne der gültigen Verträge mit dem AML und der AML Immo durchgeführt. Das Vermögen und die Einnahmen der Gesellschaft sind nur für Zwecke, die Gegenstand des Unternehmens sind, verwendet worden.

Hille, den 03. März 2016


Thomas Kropp
Geschäftsführer

d.) GVoA Beteiligungsgesellschaft zur Verwertung organischer Abfälle im Kreis Minden-Lübbecke mbH

Bilanz zum 31. Dezember 2015

Aktivseite			Passivseite		
	31.12.2015	31.12.2014		31.12.2015	31.12.2014
	EUR	EUR		EUR	EUR
A. Umlaufvermögen			A. Eigenkapital		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	27.450,00	27.450,00
1. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	27.774,28	27.583,42	II. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-1.997,58	-1.812,31
			III. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-109,14	-185,27
				<u>25.343,28</u>	<u>25.452,42</u>
			B. Rückstellungen		
			1. Sonstige Rückstellungen	2.431,00	2.131,00
				<u>2.431,00</u>	<u>2.131,00</u>
	<u>27.774,28</u>	<u>27.583,42</u>		<u>27.774,28</u>	<u>27.583,42</u>

**GVoA Beteiligungsgesellschaft zur Verwertung organischer Abfälle
im Kreis Minden-Lübbecke mbH, Hille**

Gewinn- und Verlustrechnung vom 1. Januar 2015 bis 31. Dezember 2015

	2015	2014
	EUR	EUR
1. Sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Ordentliche betriebliche Aufwendungen		
aa) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	0,41	-68,68
ab) Verschiedene betriebliche Kosten	-178,55	-485,59
b) Sonstige Aufwendungen im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-2.431,00	-2.131,00
	<u>-2.609,14</u>	<u>-2.685,27</u>
2. Erträge aus Beteiligungen	<u>2.500,00</u>	<u>2.500,00</u>
3. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	<u>-109,14</u>	<u>-185,27</u>
= Jahresüberschuss/-fehlbetrag	<u><u>-109,14</u></u>	<u><u>-185,27</u></u>

GVOA BETEILIGUNGSGESELLSCHAFT ZUR VERWERTUNG ORGANISCHER ABFÄLLE IM KREIS MINDEN-LÜBBECKE MBH, 32479 HILLE

LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2015

Grundlagen des Unternehmens

Die Tätigkeit der Gesellschaft beschränkt sich auf die Stellung als persönlich haftende Gesellschafterin der GVoA Gesellschaft zur Verwertung organischer Abfälle im Kreis Minden-Lübbecke mbH & Co. KG, Hille.

Wirtschaftsbericht

Aufgrund der Komplementärfunktion der Gesellschaft ist der Geschäftsverlauf und das Ergebnis des Jahres 2015 durch die enge gesellschafts- und schuldrechtliche Verflechtung mit der operativ agierenden Einheit GVoA KG geprägt. Die Struktur unserer Aufwendungen und Erträge ist gegenüber dem Vorjahr nahezu identisch.

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage spiegelt das enge Beziehungsgeflecht mit der GVoA Gesellschaft zur Verwertung organischer Abfälle im Kreis Minden-Lübbecke mbH & Co. KG stabil und geordnet wider. Die Vermögenslage unserer Gesellschaft stellt sich gegenüber dem Vorjahr unverändert dar. Unsere Finanzlage ist als gesichert zu bezeichnen, unsere Kapitalstruktur ist mit einer Eigenkapitalquote von 91 % komfortabel.

Bericht über die zukünftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken des Unternehmens

Wir erwarten im folgenden Geschäftsjahr ein ausgeglichenes Ergebnis.

Unsere voraussichtliche Entwicklung wird auch im kommenden Jahr durch die Komplementär-Stellung geprägt sein. Insofern sind wir keinen allgemeinen Marktrisiken ausgesetzt, partizipieren aber mittelbar an der Entwicklung der GVoA mbH & Co. KG. Nach den vorgelegten Planungsunterlagen wird diese Gesellschaft in 2016 voraussichtlich einen Gewinn von TEUR 11 erwirtschaften. Aufgrund der Kapitalausstattung der KG und der bestehenden Finanzierungsstruktur schätzt die Geschäftsführung die Entwicklung als gefestigt und stabil ein. Dieser Einschätzung stehen auch die Kündigung des Entsorgungsvertrags und der Pachtverträge zum 31. Dezember 2016 in der GVoA mbH & Co. KG nicht entgegen.

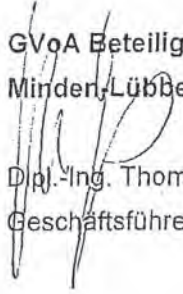
Für die Organisation der Abfallwirtschaft im Kreis Minden-Lübbecke ist geplant, neben einer 100 % kommunalen Abfallverwertungsgesellschaft (KAVG) eine ppp Gesellschaft ohne öffentlichen Auftrag zur Akquise von Drittabfällen zu etablieren. Nach derzeitigem Planungsstand ist vorgesehen, dass die GVoA Beteiligungsgesellschaft diese Aufgabe übernehmen soll. Die entsprechenden Konzepte werden bis zum Sommer den Gremien zur Beschlussfassung vorgelegt.

Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Ende des Geschäftsjahres haben sich nicht ereignet.

Hille, den 26. Februar 2016

GVoA Beteiligungsgesellschaft zur Verwertung organischer Abfälle im Kreis
Minden-Lübbecke mbH


Dipl.-Ing. Thomas Kropp
Geschäftsführer

MINDENER KREISBAHNEN GMBH, 32423 MINDEN

BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2016

A K T I V A

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	33.907,00	15.326,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	7.724.076,96	7.403.729,39
2. Gleisanlagen, Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen	2.805.474,00	2.400.148,00
3. Fahrzeuge für Personen- und Güterverkehr	2.022.522,00	1.549.027,00
4. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nr.2 oder Nr. 3 gehören	23.662,00	31.557,00
5. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	640.352,00	593.276,00
6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	306.173,92	298.020,52
	13.522.260,88	12.275.757,91
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	1.677.624,60	1.677.624,60
2. Beteiligungen	207.000,00	207.000,00
	1.884.624,60	1.884.624,60
	15.440.792,48	14.175.708,51
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	14.080,32	24.221,28
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	617.724,31	414.631,07
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	208.944,34	119.209,16
3. Forderungen gegen Gesellschafter	150.059,50	150.059,50
4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	94.448,03	148.780,57
5. sonstige Vermögensgegenstände	878.033,32	1.246.426,39
	1.949.209,50	2.079.106,69
III. Schecks, Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	253.489,96	1.791.238,87
	2.216.779,78	3.894.566,84
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		
	11.238,85	6.784,79
	17.668.811,11	18.077.060,14

P A S S I V A

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
A. EIGENKAPITAL		
I. Gezeichnetes Kapital	4.000.000,00	4.000.000,00
II. Kapitalrücklage	531.002,16	531.002,16
III. Gewinnrücklagen		
1. andere Gewinnrücklagen	2.925.580,26	2.839.331,80
IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-771.487,27	86.248,46
	6.685.095,15	7.456.582,42
B. RÜCKSTELLUNGEN		
1. sonstige Rückstellungen	493.957,42	453.706,42
C. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	9.093.740,97	9.000.000,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	584.709,62	671.979,11
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	416.649,74	100.724,27
4. sonstige Verbindlichkeiten	57.672,40	52.207,25
- davon aus Steuern: EUR 27.759,38 (Vorjahr: EUR 22.363,43)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 21.150,12 (Vorjahr: EUR 20.811,38)		
	10.152.772,73	9.824.910,63
D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		
	336.985,81	341.860,67
	17.668.811,11	18.077.060,14

MINDENER KREISBAHNEN GMBH, 32423 MINDEN

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2016

	2016 EUR	2015 EUR
1. Umsatzerlöse	7.364.134,89	6.315.051,80
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	100.266,67
3. sonstige betriebliche Erträge	743.141,44	1.187.126,06
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-828.726,88	-745.521,45
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-3.156.960,89</u>	<u>-2.841.592,93</u>
Rohergebnis	4.121.588,56	4.015.330,15
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-1.898.277,51	-1.850.939,68
b) soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersvorsorge	-482.559,02	-460.024,99
- davon für Altersversorgung: EUR 109.429,69 (Vorjahr: EUR 88.739,71)		
6. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-642.636,32	-275.255,10
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.917.571,29	-1.531.865,78
8. Erträge aus Beteiligungen	633.750,00	500.000,00
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.106,13	3.144,86
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-197.608,06	0,00
11. Aufwendungen aus Verlustübernahme	<u>-377.431,12</u>	<u>-255.701,52</u>
12. Ergebnis nach Steuern	-757.638,63	144.687,94
13. sonstige Steuern	<u>-13.848,64</u>	<u>-58.439,48</u>
14. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	<u><u>-771.487,27</u></u>	<u><u>86.248,46</u></u>

MINDENER KREISBAHNEN GMBH, 32423 MINDEN

LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2016

I. Grundlagen des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Beförderung von Personen und Gütern auf Schiene und Straße. Das Unternehmen ist zu allen Maßnahmen und Geschäften - insbesondere auch solche expeditioneller Art - berechtigt, die mit dem genannten Gesellschaftszweck zusammenhängen oder ihn fördern. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an anderen Unternehmen beteiligen oder solche Unternehmen erwerben, errichten oder pachten und Unternehmens- oder Interessengemeinschaftsverträge mit Ihnen abschließen.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

Arbeitsteilung und Globalisierung forcieren den Austausch von Waren, Dienstleistungen und Informationen.

Die Verkehrsunternehmen haben dabei die entscheidende Aufgabe, die Forderungen nach Mobilität, Handel und Transporten, zu jeder Zeit und an jedem Ort mühelos und selbstverständlich zu erfüllen. Dies in Einklang zu bringen mit wirtschaftlichem Erfolg, insbesondere in Zeiten rückläufiger öffentlicher Mittel und steigenden rechtlichen Anforderungen, stellt Verkehrsunternehmen, wie z. B. die Mindener Kreisbahnen GmbH, vorzunehmende Herausforderungen.

Die gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen sind als gut zu bezeichnen, die Wettbewerbssituation im Schienengüterverkehr ist unverändert durch nicht unerheblichen Preisdruck, aber auch Bedarf an Schienentransportleistungen geprägt.

2. Geschäftsverlauf

Das Ergebnis vor Steuern (-758 T€) hat sich gegenüber dem Vorjahr deutlich verschlechtert (Vorjahr: 145 T€).

Für diese Entwicklung ist auch die Umsetzung eines vom Aufgabenträger Kreis Minden-Lübbecke, der gleichzeitig unser Gesellschafter ist, vorgegebenen Öffentlichen Dienstleistungsauftrags (ÖDA) durch unsere Tochtergesellschaft MKB-MühlenkreisBus GmbH (MKR) ursächlich, deren Ergebnis die MKB aufgrund eines bestehenden Ergebnisabführungsvertrages trägt.

Das Jahresergebnis unseres Unternehmens weist einen negativen Saldo von -771 T€ aus.

Innerhalb des Eisenbahnverkehrsunternehmens (EVU) konnte aus der Zusammenarbeit mit unseren Kunden leicht höhere Erträge erzielt werden.

Die Zusammenarbeit und die Pflege unserer guten Geschäftsverbindungen mit Partnerunternehmen im Eisenbahngüterverkehr waren uns bei der Vorhaltung und dem Einsatz un-

serer Ressourcen behilflich.

Insgesamt kann festgestellt werden, dass wir für die Bestandskunden mit unserem vorgehaltenen Fuhrpark im Verbund mit hochqualifiziertem und sehr engagiertem Personal erfolgreich tätig waren und dies – trotz des erheblichen Preisdrucks im Schienengüterverkehrsmarkt - überwiegend auch erlösseitig honoriert wurde. Wir haben im Rahmen einer aktiveren Vertriebsausrichtung begonnen, weitere Kunden und Auftraggeber anzusprechen, um die nach wie vor erforderliche Geschäftsentwicklung voranzutreiben. Diese Aktivitäten konnten sich noch nicht in den Ergebnissen 2016 niederschlagen.

Das Eisenbahninfrastrukturunternehmen konnte zum Ausgleich nicht gedeckter Vorhaltekosten einen Beitrag des Kreises Minden-Lübbecke in Höhe von 150 T€ vereinnahmen. Durch fehlende Partner für die Vorhaltung verbleibt ein Betrag von 631 T€ nicht gedeckter Vorhaltekosten im Gesamtergebnis.

Es ist dringend notwendig, den eingeschlagenen Weg fortzusetzen und weitere Partner, die uns bei der Vorhaltung unserer größtenteils wenig genutzten Eisenbahninfrastruktur unterstützen, zu finden.

3. Lage

a) Ertragslage

Die Umsatzerlöse sind im Vorjahresvergleich um 1.049 T€ gestiegen. Hintergrund sind in erster Linie die erstmals anzuwendenden Regelungen des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz, wodurch die Zuordnung der Umsatzerlöse neu geregelt wurde und nunmehr u.a. auch Mieterlöse als Umsatzerlöse gezeigt werden. Hier zeigt sich die Vermietung des Bahnbetriebswerks II an die WestfalenBahn GmbH. Ohne die Gesetzesänderung wären Umsatzsteigerungen von rund 290,4 T€ zu verzeichnen gewesen, welche im Wesentlichen aus höheren Leistungen im Eisenbahn-Fernverkehr der Sparte Güterverkehr resultieren.

Innerhalb des Materialaufwandes sind die charakteristischen Merkmale unverändert im Blickfeld der Geschäftsführung. Dazu zählen insbesondere die Aufwendungen für die Instandhaltung der Eisenbahninfrastruktur sowie die Optimierung der Aufwendungen im Zusammenhang mit den eigenen und angemieteten Elektro- und Diesellokomotiven.

Der Personalaufwand ist auch durch die tarifvertraglichen Anpassungen zum 01.10.2016 um 3,0 % leicht steigend bei gleichbleibendem Personalbestand.

Innerhalb der sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind höhere Aufwendungen für die Unterhaltung der Gebäude und Anlagen sowie Anmietung von Personal für die Erstellung der Eisenbahndienstleistungen festzustellen, die sich auf das Betriebsergebnis maßgeblich auswirken.

b) Finanzlage

Unsere Finanzlage ist als gesichert zu bezeichnen. Unser Finanzmanagement ist darauf ausgerichtet, Verbindlichkeiten innerhalb der Zahlungsfrist unter Ausnutzung von Skontovorteilen zu begleichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele zu vereinnahmen.

Unsere Kapitalstruktur ist ausgewogen. Die Eigenkapitalquote beträgt 37,8 % und liegt so-

mit über dem Branchendurchschnitt.

Unsere Gesellschaft hat die Errichtung des Bahnbetriebswerks II sowie den Erwerb einer Lokomotive langfristig finanziert. Daneben verfügen wir über Kreditlinie in Höhe von 300 Tsd. €, so dass kurzfristige Liquiditätsengpässe überbrückt werden könnten. Alle weiteren Verbindlichkeiten bestehen lediglich aus kurzfristigen Verbindlichkeiten.

Unsere Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Stichtag 3,3 % der Bilanzsumme und werden regelmäßig innerhalb der vorgegebenen Zahlungsfristen beglichen.

Aufgrund fehlender Anwartschaften entfallen Pensionsrückstellungen.

Langfristige Anlagen sind fristenkongruent finanziert. Die kurzfristigen Forderungen übersteigen deutlich die kurzfristigen Verbindlichkeiten.

c) Vermögenslage

Aufgrund von Nachträgen der Investition in das neue Bahnbetriebswerk sowie einer gebrauchten Diesellokomotive hat sich die Vermögenslage unserer Gesellschaft gegenüber dem Vorjahr leicht verändert. Die Anlagenintensität ist von 78,4 auf 87,4 % gestiegen.

III. Prognosebericht

Es ist mit einer aktiveren, deutlich auf Wachstum ausgerichteten Geschäftspolitik für die Aktivitäten um den Schienengüterverkehr herum zu rechnen, welche sowohl die Entwicklung von regionalen als auch von überregionalen Kundenverkehren zum Ziel hat.

Diese neu ausgerichtete Geschäftspolitik wird auch die Reaktivierung / Sanierung betriebsnotwendiger Teile der Eisenbahninfrastruktur beinhalten.

Wegen der schwierigen Finanzierungssituation bei der Vorhaltung und deutlich steigenden Aufwendungen bei der Instandhaltung von Eisenbahninfrastruktur ist aber eine verstärkte Konzentration auf solche Infrastrukturbereiche erforderlich, welche langfristig und im Zusammenwirken mit dem Eisenbahnbetrieb positive Deckungsbeiträge erwirtschaften können.

Die Dienstleistungen im ÖPNV werden sich entsprechend der Auftragslage der MKB-MühlenkreisBus GmbH auf stabilem Niveau bewegen. Wir gehen davon aus, dass eingeleitete Maßnahmen zur Optimierung der Leistungsabrechnung mit den Aufgabenträgern erst ab 2018 Wirkung zeigen werden.

Wir beurteilen die Entwicklung des Unternehmens aufgrund der relativ langen Anlaufphase der neuen Ausrichtung und aufgrund der noch nicht optimierten Situation im ÖPNV für 2017 als verhalten.

Unsere Marketing- und Vertriebsbemühungen treffen auf erfreuliche Resonanz bei Kunden und Partnern. Diese Strategie werden wir konsequent weiterverfolgen.

Die Unternehmensbeteiligungen weisen Geschäftsentwicklungen auf, welche zur Vermeidung von Auswirkungen auf unsere zukünftigen Ergebnisse Anpassungen in unterschiedli-

chen Bereichen erfordern.

Nach der Vorgabe zur Anwendung eines Öffentlichen Dienstleistungsauftrages (ÖDA) mit der Maßgabe, Überkompensationsbeträge an den Aufgabenträger abzuführen, wird das erzielte handelsrechtliche Ergebnis der MKR in 2017 keinen Beitrag zur Verbesserung des Konzernergebnisses der MKB leisten können.

Bei der Beteiligungsgesellschaft WestfalenBahn GmbH stellt die Beendigung des Verkehrsauftrages für das TWN-Netz Ende 2017 neue Herausforderungen an die Unternehmensleitung der WFB. Wir gehen jedoch von einem positiven Beitrag der WFB zum Konzernergebnis der MKB aus.

Wir werden auch zukünftig immer in der Lage sein, unseren Zahlungsverpflichtungen fristgerecht nachzukommen.

Bezüglich der Risiken verweisen wir auf unseren Risikobericht.

IV. Chancen- und Risikobericht

1. Risikobericht

Die Gesellschaft hat keine Währungsrisiken.

Angebote werden ausschließlich auf Basis einer sorgfältigen Kalkulation und Betriebskonzeption erstellt und am Markt platziert.

Auf der Beschaffungsseite greifen wir auf solide, qualitätsbewusste Partnerunternehmen und Lieferanten zurück, mit denen wir möglichst langfristige Verbindungen anstreben.

Die für 2017 geplante Optimierung und Anpassung der Mietverträge im Lokomotivpark zielt auf die Verringerung der mit technischen Ausfallrisiken verbundenen wirtschaftlichen Risiken für die MKB ab.

Der Fachkräftemangel im Bereich Schiene ist als ein Risiko insbesondere für angestrebte Zuwächse im Fernverkehrsgeschäft zu bezeichnen. Diesem wird durch eine zunehmende Inanspruchnahme von Fremdpersonal und Verbreiterung des diesbezüglichen Lieferantenstammes sowie durch vermehrte Anstrengungen zur Ausbildung und Einstellung eigener Mitarbeiter derzeit erfolgreich begegnet. Weitere flankierende Maßnahmen zur Steigerung der Attraktivität der MKB als Arbeitgeber sind in Vorbereitung.

2. Chancenbericht

Wir sind intensiv bestrebt, die überschaubaren Chancen, die sich für ein Unternehmen mit gesellschaftsrechtlicher Prägung unserer Art ergeben, für uns zu nutzen.

Weiterhin trägt zur weiteren Unternehmenssicherung die Inbetriebnahme und Vermietung der Betriebswerkstatt für die WestfalenBahn GmbH an unserem Betriebssitz bei.

Diese Maßnahme stellt einerseits als Invest eine anspruchsvolle Herausforderung dar, andererseits aber auch eine einmalige Chance für die Mindener Kreisbahnen GmbH.

Das unternehmerische Risiko hierbei bewerten wir aufgrund des langfristigen Verkehrsauftrages der WFB und der hierauf angepassten Finanzierung des Bauvorhabens, der exakt auf die Bedürfnisse der WFB zugeschnittenen Verhältnisse der Betriebswerkstatt und fehlender Kapazitäten am Markt als sehr gering ein.

Die Sanierung von bislang betrieblich gesperrten Anschlussgleisen mit existierenden und an Bahnleistungen interessierten Anschlusskunden im 3. Quartal 2017 bietet die Chance, die seit Jahren rückläufigen Volumen im klassischen Ortsgeschäft zu stabilisieren und ggf. zu steigern.

Weitere Chancen sehen wir in der Akquisition zusätzlicher Fernverkehrsleistungen ab Ende 2017. Hier bestehen – neben Neukunden – auch gute Aussichten auf die Ausweitung von Verkehren von Bestandskunden.

3. Gesamtaussage

Das Jahr 2017 betrachten wir als ein Übergangsjahr, in welchem die Weichenstellung für eine positivere Entwicklung des Schienengüterverkehrs und auch eine Stabilisierung der Ergebnisse im ÖPNV mit mittel- bis langfristiger Perspektive vorgenommen wird. Wir sehen daher der weiteren Entwicklung des Unternehmens optimistisch entgegen.

V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Die Liquiditätslage ist befriedigend, eventuelle Unterdeckungen durch Zeitverschiebungen der Zahlungsströme sind als kurzfristig und in einer Größenordnung zu bewerten, die durch die Inanspruchnahme der eingeräumten Kreditlinie abgewickelt werden.

Zu den im Unternehmen bestehenden Finanzinstrumenten zählen im Wesentlichen Verbindlichkeiten und die bestehende Kreditlinie bei Kreditinstituten.

Die Gesellschaft verfügt über ein effizientes Mahnwesen; Forderungsausfälle wurden nach dem kaufmännischen Vorsichtsprinzip bewertet.

Langfristig finanziert sich die Gesellschaft über das vorhandene Eigenkapital, Dispositionslinien werden nur kurzfristig beansprucht. Es besteht eine langjährige Geschäftsbeziehung zu einem regionalen Kreditinstitut sowie für einzelne Bankgeschäfte zu einer bundesweit tätigen Geschäftsbank.

Ziel des Finanz- und Risikomanagements der Gesellschaft ist die Sicherung gegen finanzielle Risiken jeglicher Art. Beim Finanzmanagement verfolgt das Unternehmen eine durchaus konservative Risikopolitik.

Zur Absicherung gegen das Liquiditätsrisiko und zur Aufrechterhaltung der jederzeitigen Zahlungsfähigkeit wird ein fortlaufender Liquiditätsplan erstellt, der fortlaufend aktualisiert wird und als Basis für die Geldmitteldisposition dient.

Soweit bei finanziellen Vermögenswerten Ausfall- und Bonitätsrisiken erkennbar sind, werden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen. Zur Minimierung von Ausfallrisiken verfügt das Unternehmen über ein effizientes Mahnwesen.

Minden, den 31. März 2017

Mindener Kreisbahnen GmbH
Geschäftsführung

(Johannes Marg)

MKB-MÜHLENKREISBUS GMBH, 32423 MINDEN

BILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2016

AKTIVA

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	5,00	403,00
II. Sachanlagen		
1. Streckenausrüstung	4,00	4,00
2. Fahrzeuge für Personenverkehr	2.901.276,00	2.301.079,00
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	27.339,00	27.269,00
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	504.852,70	396.974,50
	<u>3.433.471,70</u>	<u>2.725.326,50</u>
III. Finanzanlagen		
1. Beteiligungen	12.100,00	12.100,00
	<u>3.445.576,70</u>	<u>2.737.829,50</u>
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. Vorräte		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	85.721,10	79.692,92
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	129.049,41	205.005,93
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	416.649,74	100.724,27
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	107.193,00	231.724,60
4. sonstige Vermögensgegenstände	257.217,27	248.929,37
	<u>910.109,42</u>	<u>786.384,17</u>
III. Schecks, Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	1.336.565,78	3.067.472,53
	<u>2.332.396,30</u>	<u>3.933.549,62</u>
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	<u>6.932,90</u>	<u>8.862,59</u>
	<u>5.784.905,90</u>	<u>6.680.241,71</u>

PASSIVA

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
A. EIGENKAPITAL		
I. Gezeichnetes Kapital	1.000.000,00	1.000.000,00
II. Kapitalrücklage	105.900,32	105.900,32
III. Gewinn-/Verlustvortrag	3.577,93	3.577,93
	<u>1.109.478,25</u>	<u>1.109.478,25</u>
B. RÜCKSTELLUNGEN		
1. sonstige Rückstellungen	1.955.566,85	832.815,00
C. VERBINDLICHKEITEN		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.547.569,76	2.085.922,46
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	609.051,84	2.138.860,44
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	208.944,34	119.209,16
4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.632,19	29.858,84
5. sonstige Verbindlichkeiten	28.940,11	151.667,63
- davon aus Steuern: EUR 11.299,31 (Vorjahr: EUR 11.260,85)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 13.424,91 (Vorjahr: EUR 12.704,68)		
	<u>2.396.138,24</u>	<u>4.525.518,53</u>
D. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	<u>323.722,56</u>	<u>212.429,93</u>
	<u>5.784.905,90</u>	<u>6.680.241,71</u>

MKB-MÜHLENKREISBUS GMBH, 32423 MINDEN

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG

FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2016

	2016 EUR	2015 EUR
1. Umsatzerlöse	10.300.041,81	10.210.850,83
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	26.605,11
3. sonstige betriebliche Erträge	182.368,30	110.119,46
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-762.931,24	-854.731,90
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-6.132.906,64</u>	<u>-6.081.982,22</u>
Rohergebnis	3.586.572,23	3.410.861,28
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-1.370.677,43	-1.289.522,89
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>-287.320,46</u>	<u>-267.136,45</u>
6. Abschreibungen		
a) Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-718.825,79	-512.259,28
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.554.866,79	-1.577.220,89
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	45,84	67,69
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	<u>-32.065,72</u>	<u>-20.197,98</u>
10. Ergebnis nach Steuern	<u>-377.138,12</u>	<u>-255.408,52</u>
11. sonstige Steuern	-293,00	-293,00
12. Erträge aus Verlustübernahmen	<u>377.431,12</u>	<u>255.701,52</u>
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

MKB-MÜHLENKREISBUS GMBH, 32423 MINDEN
LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2016

I. Grundlagen des Unternehmens

1. Geschäftsmodell

Ihrer öffentlichen Zwecksetzung kommt die Gesellschaft in der überwiegenden Durchführung von Linienverkehren und der Durchführung von Schülerbeförderungen nach. Die Gesellschaft ist als Konzessionär im genehmigten Linienverkehr im Kreis Minden-Lübbecke sowie den angrenzenden Landkreisen tätig. Die eigenen Konzessionen im Linienverkehr nach PBefG weisen Laufzeiten bis 2019 und 2023 aus.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

Im Jahr 2016 stieg das BIP in Deutschland preisbereinigt um 1,9 %, was vor dem Hintergrund der Inflationsrate von 0,5 % zu bewerten ist. In Deutschland geht die Nachfrage im ÖPNV langfristig durch rückläufige Schülerzahlen im ländlichen Raum zurück und der Kostendeckungsgrad wird für die Branche mit 76,1 % angegeben.

2. Geschäftsverlauf

Im Berichtsjahr teilen sich die Geschäftsfelder in den Bereich Linienverkehr Minden mit 49,5 % und Linienverkehr Lübbecke mit 49,7 % der Erträge und auf den Gelegenheits- sowie Schülerspezialverkehr mit 0,8 % der Erträge.

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit hat sich gegenüber dem Vorjahr um 121,7 Tsd. € verschlechtert.

Die Kennzahlen zur Struktur der GuV zeigen zum Vorjahr grundsätzlich unveränderte Werte, was einem gleichmäßigen Geschäftsverlauf entspricht.

3. Lage des Unternehmens

a) Ertragslage

Die Ertragslage ist gekennzeichnet durch die Entwicklung und Fortführung der Verkehre in den Linienbündeln A „Lübbecke und Umgebung“ und C „Minden und Umgebung“. Die Struktur der Aufwendungen war im Berichtsjahr gleichbleibend.

Wir beschäftigen qualifiziertes und engagiertes Fachpersonal.

b) Finanzlage

Die Kapitalstruktur hat sich langfristig zu Lasten des Eigenkapitals entwickelt. Die Eigenkapitalquote beträgt 19,2 %, auch unter Berücksichtigung der Deckungsgrade ist der Investi-

tionsrahmen damit ausgeschöpft.

Aufgrund eines Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrages mit der Mindener Kreisbahnen GmbH (MKB) ist ein für das Geschäftsjahr 2016 entstehender Jahresfehlbetrag von rund 377,4 Tsd. € durch die MKB auszugleichen.

Das Fremdkapital gliedert sich in mittel- und kurzfristige Verbindlichkeiten.

Die Darlehen sind bis zur vollständigen Rückzahlung zinsgebunden.

Darüber hinaus hat unsere Gesellschaft eine Kreditlinie in der Höhe von 200,0 Tsd. €, so dass kurzfristige Liquiditätsengpässe überbrückt werden können.

Unsere Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragen zum Stichtag 10,5 % der Bilanzsumme und werden regelmäßig innerhalb der vorgegebenen Zahlungsfristen beglichen.

Es bestehen keine Anwartschaften auf Pensionen, so dass in den Rückstellungen keine Pensionsrückstellungen enthalten sind.

Langfristige Anlagen sind fristenkongruent finanziert. Die liquiden Mittel liegen stichtagsbedingt deutlich über den kurzfristigen Verbindlichkeiten.

Die Liquiditätslage ist abhängig von den Zahlungsströmen für die Verkehrsgebiete, hier sind versetzte Zeiträume zwischen Einnahmen (insbesondere bei Ausgleichsleistungen) und Ausgaben zu berücksichtigen. Ein Engpass ist jedoch auch wegen der engen Abhängigkeit aus der Geschäftsbeziehung mit der MKB nicht zu erwarten.

c) Vermögenslage

Aufgrund der im Berichtsjahr getätigten weiteren Investitionen hat sich die Struktur zugunsten des Anlagevermögens verändert. Die Anlageintensität ist folglich von 41,0 % auf 59,5 % gestiegen. Die Finanzlage ist zur Zeit als gesichert zu beurteilen. Das Finanzmanagement ist darauf ausgerichtet, Verbindlichkeiten innerhalb der Zahlungsfrist unter Ausnutzung von Skontovorteilen zu begleichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele zu vereinnahmen.

4. Finanzielle Leistungsindikatoren

Die Gesamtkapitalrendite beträgt im Berichtsjahr -6,52 %, die Umsatzrentabilität hat sich auf - 3,66 % verringert. Der Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit beträgt 1.255 Tsd. €, während die Investitionen in das Sachanlagevermögen 1.428 Tsd. € ausmachen.

5. Gesamtaussage

Unsere wirtschaftliche Lage ist insgesamt als ausreichend zu bezeichnen. Der Verlauf der Geschäftsentwicklung war schlechter als im Wirtschaftsplan für das Berichtsjahr vorgesehen.

III. Prognosebericht

Wir beurteilen die Entwicklung des Unternehmens für 2017 verhalten. Durch die eigenen Konzessionen ist die wirtschaftliche Basis mittelfristig gesichert. Der Aufgabenträger hat die Gesellschaft durch einen Öffentlichen Dienstleistungsauftrag beauftragt, das Leistungsniveau sicherstellen und hat den Ausgleich eventuell entstehender Verluste zugesagt.

Zukünftig sind Veränderungen im Leistungsniveau der Linienverkehre im Einvernehmen mit den kommunalen Aufgabenträgern umsetzbar.

Zur Erfüllung der Vorgaben des EU-Richtlinie 1370/07 in Verbindung mit dem deutschen PBefG sowie dem gültigen ÖDA sind ab 2019 strengere Vorgaben zur Eigenproduktion zu erfüllen. Hierzu sind rechtzeitig die notwendigen Vorbereitungen im Investitions- und Personalbereich durchzuführen. Aufgrund der Bilanzstruktur sowie des geltenden Ergebnisausgleichsvertrages ist die Zuführung oder Bildung von zusätzlichem Eigenkapital unumgänglich.

Die Entwicklung der Treibstoffkosten bleibt schwer planbar.

Wir werden auch zukünftig immer in der Lage sein, unseren Zahlungsverpflichtungen fristgerecht nachzukommen.

Bezüglich der Risiken verweisen wir auf unseren Risikobericht.

IV. Chancen- und Risikobericht

1. Risikobericht

Der eigene Linienverkehr ist durch die Restlaufzeiten der Konzessionen noch bis 2019 (LB C4) bzw. 2023 (LB A) gesichert.

Die Einbindung der Verkehre in den Öffentlichen Dienstleistungsauftrag ist mit einer Festlegung der Aufwands- und Ertragspositionen versehen, die nicht der betrieblichen Realität entsprechen. Die daraus resultierenden Abrechnungen führen zu Rückforderungen sowie Mindererlösen von Abgeltungszahlungen.

Die Verhandlungen und Gespräche mit den Aufgabenträgern haben für die zu erwartenden Rückforderungsbescheide zu der Bildung einer Rückstellung in Höhe von bislang 1.741,5 Tsd. € für die Jahre 2014 bis 2016 geführt. Es wird weiter aktiv eine Veränderung der Basisdaten verhandelt, um die Verwerfungen zu verkleinern, um die anderenfalls drohenden Risiken aus dieser Situation zu eliminieren oder zumindest zu minimieren.

2. Chancenbericht

Die Gesellschaft verfügt über langjährige Bestandskunden, ein Großteil im Linienverkehr sind öffentliche Auftraggeber. Das Mahnwesen ist effizient gestaltet, Forderungsausfälle sind daher die Ausnahme.

Verbindlichkeiten werden innerhalb vereinbarter Zahlungsfristen unter Ausnutzung von möglichen Skontoerträgen beglichen.

Zur Absicherung gegen das Liquiditätsrisiko und zur Aufrechterhaltung der jederzeitigen Zahlungsfähigkeit wird ein Liquiditätsplan erstellt, der fortlaufend aktualisiert wird und als Basis für die Geldmitteldisposition dient.

Soweit bei finanziellen Vermögenswerten Ausfall- und Bonitätsrisiken erkennbar sind, werden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen.

Im Berichtsjahr wurde ein Sozialticket eingeführt, dessen Verkaufserfolg ein Mehrfaches über den Erwartungen eingetreten ist. Somit ist die Zahl der permanenten Kunden im gewöhnlichen ÖPNV deutlich gestiegen, woraus sich eine erhöhte Auslastung und Liquiditätslage ergeben hat.

3. Gesamtaussage

Der Auftragsbestand ist durch die konzessionierten Verkehre mittelfristig gesichert, die aus der oben beschriebenen Abrechnungsproblematik resultierenden Risikopositionen bedürfen einer kurzfristigen, systematischen Aufarbeitung zum Abbau der Risikopositionen.

V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Die Gesellschaft hat keine Währungsrisiken.

Langfristig finanziert sich die Gesellschaft über das vorhandene Eigenkapital, Dispositionslinien werden eingehalten. Es besteht eine langjährige Geschäftsbeziehung zu einem regionalen Kreditinstitut sowie für einzelne Bankgeschäfte zu weiteren, auch zu bundesweit tätigen Geschäftsbanken.

Ziel des Finanz- und Risikomanagements der Gesellschaft ist die Sicherung gegen finanzielle Risiken jeglicher Art. Beim Finanzmanagement verfolgt das Unternehmen eine durchaus konservative Risikopolitik.

Minden, den 31. März 2017

MKB-MühlenkreisBus GmbH
Geschäftsführung

(Johannes Marg)

Gewinn- und Verlustrechnung
für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2015
der
Besucher-Bergwerk und Museum Kleinenbremen gGmbH,
Porta Westfalica

	<u>2 0 1 5</u>		<u>Vorjahr</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
Umsatzerlöse		121.963,79	113.994,30
andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	6.896,27
sonstige betriebliche Erträge		10.389,02	36.179,67
Materialaufwand:			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	40.833,35		27.760,73
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>9.000,00</u>	49.833,35	9.000,00
Personalaufwand:			
a) Löhne und Gehälter	138.899,36		163.834,22
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>33.150,51</u>	172.049,87	38.338,84
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		12.814,62	10.139,35
sonstige betriebliche Aufwendungen		49.369,24	53.418,26
Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>764,69</u>	<u>840,78</u>
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-152.478,96	-146.261,94
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00	239,48
Erträge aus Verlustübernahme		<u>144.000,00</u>	<u>144.000,00</u>
Jahresfehlbetrag		<u>-8.478,96</u>	<u>-2.501,42</u>

Lagebericht

A. Darstellung des Geschäftsverlaufes

1. Entwicklung von Branche und Gesamtwirtschaft

In der Museumsbranche ist bereits seit mehreren Jahren ein Rückgang der Besucherzahlen, insbesondere bei kleineren Häusern zu beobachten. In diesem Zusammenhang ist es für ein Museum unerlässlich, durch besondere Konzepte und Erneuerungen das Interesse der Besucher am Besuch des Museums aufrecht zu erhalten.

2. Umsatz- und Auftragsentwicklung

Durch den Verkauf von Eintrittskarten für die Besichtigung sowie durch Veranstaltungen des Bergwerks konnte die Besucher-Bergwerk und Museum Kleinenbremen gGmbH (BBMK) für das Geschäftsjahr 2015 Erlöse in Höhe von insgesamt T€ 122 (Vj. T€ 114) erzielen.

In der Saison 2015 verzeichnete das Besucher-Bergwerk mit 17.980 Besuchern (Vj. 17.142) eine höhere Besucherzahl im Vergleich zum Vorjahr.

3. Geschäftsergebnis

Das Besucher-Bergwerk erzielte im Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2015 einen Betriebsverlust in Höhe von T€ 152,5 (Vj. T€ 146,5). Auf Grund einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung zum Verlustausgleich zwischen der Stadt Porta Westfalica und dem Kreis Minden-Lübbecke bis zu einer fest vereinbarten Höhe wurde dieser Betriebsverlust in Höhe von T€ 144 ausgeglichen. Die BBMK weist daher für das Geschäftsjahr 2015 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 8,5 aus.

4. Investitionen

Investitionen sind im Wesentlichen für das neue Foyer (T€ 9) und in ein neues Kassensystem (T€ 6) getätigt worden.

5. Finanzierungsmaßnahmen bzw. -vorhaben

Aufgrund des weiterhin defizitären Betriebsergebnisses erfolgte auch im Berichtsjahr die Finanzierung der laufenden Geschäfts- und Investitionstätigkeit im Wesentlichen durch die Verlustübernahme der öffentlichen Hand / Gesellschafter.

6. Personal- und Sozialbereich

Bezüglich der Entwicklung der Mitarbeiterzahlen verweisen wir auf die Angaben im Anhang.

7. Sonstige wichtige Ereignisse und Entwicklungen im Geschäftsjahr

Der Gesellschaft wurde durch das Finanzamt Minden die Gemeinnützigkeit bescheinigt.

B. Darstellung der Lage

1. Vermögenslage

Von dem gesamten Vermögen der Gesellschaft entfallen 73,8 % auf Sachanlagen und 0,7 % auf flüssige Mittel. Die Eigenkapitalquote hat sich bedingt durch die geringfügig erhöhte Bilanzsumme unter Berücksichtigung des Jahresfehlbetrages von 79,1 % auf 78,4 % vermindert. Das Fremdkapital beinhaltet im Wesentlichen die längerfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten aus einem Darlehen zur Finanzierung einer Photovoltaikanlage sowie Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen.

2. Finanzlage

Trotz des negativen Betriebsergebnisses konnte ein positiver Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit von T€ 15 erzielt werden. Der Cashflow aus der Investitionstätigkeit war aufgrund der getätigten Investitionen mit T€ 15 negativ. Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit war aufgrund der Darlehenstilgungen ebenfalls negativ. Stichtagsbezogen ergibt sich ein positiver Finanzmittelfond von T€ 1. Er hat sich damit gegenüber dem Vorjahr um T€ 3 verschlechtert.

3. Ertragslage

Das Rohergebnis des Jahres 2015 liegt mit T€ 72 um T€ 5 unter dem des Vorjahres. Die Umsatzerlöse konnten in fast allen Bereichen zum Teil erheblich gesteigert werden. So betrugen die Erlöse aus Eintrittsgeldern im Jahr 2015 T€ 80 (Vj. T€ 72). Ebenfalls konnten die Erlöse aus sonstigen Veranstaltungen von T€ 7 im Vorjahr auf T€ 17 im Jahr 2015 gesteigert werden. Dadurch konnten Rückgänge in anderen Bereichen der Umsatzerlöse ausgeglichen werden. Weiterhin waren Einsparungen im Bereich der Personalkosten zu verzeichnen. Unter Berücksichtigung vorstehender Ausführungen ergibt sich ein Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit von -T€ 152. Es liegt mit T€ 6 unter dem des Vorjahres.

C. Voraussichtliche Entwicklung mit Hinweisen auf wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Die künftige Entwicklung der Gesellschaft ist abhängig von der Entwicklung der Besucherzahlen. Durch diverse Maßnahmen konnte die Attraktivität des Museums im vergangenen Jahr bereits deutlich gesteigert werden, was sich an der ansteigenden Besucherzahl widerspiegelt.

Die Gesellschaft rechnet auch für das Geschäftsjahr 2016 bei ähnlichen Besucherzahlen und ähnlichen Kostenstrukturen nicht mit einem ausgeglichenen Ergebnis. Von daher wird die BBMK auch weiterhin auf die Verlustabdeckung seitens des Kreises Minden-Lübbecke und der Stadt Porta Westfalica angewiesen sein.

Porta Westfalica, den 03. November 2016



(Mirko Henry Ignatz)

h.) Mühlenkreiskliniken AöR (MKK)

Mühlenkreiskliniken Anstalt des öffentlichen Rechts, Minden Bilanz zum 31. Dezember 2016

AKTIVSEITE	31.12.2016		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.033.706,37	1.154.917,56
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	243.280.870,65		242.600.553,72
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten einschließlich der Wohnbauten auf fremden Grundstücken	130.000,00		130.000,00
3. Technische Anlagen	11.905.964,35		12.976.489,09
4. Einrichtungen und Ausstattung	19.303.118,73		17.525.940,92
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>1.217.347,24</u>		<u>2.413.191,64</u>
		275.837.300,97	275.646.175,37
III. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen	142.593,00		142.593,00
2. Sonstige Ausleihungen	<u>5.054.129,69</u>		<u>66.683,31</u>
		<u>5.196.722,69</u>	<u>209.276,31</u>
		282.067.730,03	277.010.369,24
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.513.386,33		5.721.717,97
2. Unfertige Leistungen	<u>4.892.528,99</u>		<u>5.226.526,31</u>
		10.405.915,32	10.948.244,28
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	34.251.894,45		36.027.161,59
2. Forderungen gegen den Kreis Minden-Lübbecke	80.353,87		25.913,60
3. Forderungen gegen den Zweckverband Kliniken im Mühlenkreis i.L.	0,00		1.718.302,29
4. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	282.465,00		338.774,00
5. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.045.264,81		872.913,58
6. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>2.027.178,13</u>		<u>516.150,68</u>
		37.687.156,26	39.499.215,74
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		<u>14.268.220,91</u>	<u>24.827.121,71</u>
		62.361.292,49	75.274.581,73
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN			
1. Disagio	12.437,80		18.178,26
2. sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	<u>656.863,70</u>		<u>585.547,16</u>
		669.301,50	603.725,42
		345.098.324,02	352.888.676,39

PASSIVSEITE			
	31.12.2016		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
A. EIGENKAPITAL			
I. Stammkapital		5.000.000,00	5.000.000,00
II. Kapitalrücklage		49.951.771,47	49.951.771,47
III. Gewinnrücklagen		514.100,00	514.100,00
IV. Verlustvortrag		(31.762.889,22)	(35.876.631,26)
V. Jahresüberschuss		<u>5.782.266,43</u>	<u>4.113.742,04</u>
		29.485.248,68	23.702.982,25
B. SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS			
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	65.875.801,88		67.811.837,65
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	12.227.286,97		12.709.005,49
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	<u>2.164.892,46</u>		<u>953.277,23</u>
		80.267.981,31	81.474.120,37
C. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	8.937.803,00		9.596.400,00
2. Steuerrückstellungen	163.500,00		405.000,00
3. Sonstige Rückstellungen	<u>29.362.967,77</u>		<u>22.578.008,77</u>
		38.464.270,77	32.579.408,77
D. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	163.577.576,96		189.024.750,96
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.122.356,04		11.284.962,85
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Kreis Minden-Lübbecke	483.945,59		577.473,91
4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	8.409.283,81		6.941.615,87
- davon nach der BPfIV: EUR 1.621.272,60			
(Vj.: EUR 1.227.773,00)			
5. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.534.062,37		54.664,31
6. Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	799.457,42		582.620,15
7. Sonstige Verbindlichkeiten	7.463.639,17		6.465.417,37
- davon aus Steuern: EUR 3.174.560,75			
(Vj.: EUR 2.485.053,19)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 18.422,44			
(Vj.: EUR 26.981,51)			
		196.390.321,36	214.931.505,42
E. AUSGLEICHSPOSTEN AUS DARLEHENSFÖRDERUNG		146.329,29	195.439,48
F. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		344.172,61	5.220,10
		345.098.324,02	352.888.676,39

Mühlenkreiskliniken Anstalt des öffentlichen Rechts, Minden
Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2016

	2016	Vorjahr
	EUR	EUR
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	274.708.236,65	261.097.498,88
2. Erlöse aus Wahlleistungen	13.479.659,48	13.307.142,19
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	6.110.986,09	5.666.380,93
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	3.815.072,99	3.956.213,31
4a. Umsatzerlöse eines Krankenhauses nach § 277 Abs. 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Posten Nummer 1 bis 4 enthalten	28.806.994,87	25.252.077,30
- davon Ausgleichsbeträge früherer Geschäftsjahre: EUR 777.604,00 (Vj.: EUR 52.000,00)		
5. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen	(333.997,32)	(430.532,88)
6. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	402.813,74	193.461,63
7. Sonstige betriebliche Erträge	6.556.070,99	1.650.419,74
8. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	(163.699.983,71)	(155.682.511,64)
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	(39.119.178,82)	(38.002.046,18)
- davon für Altersversorgung: EUR 11.147.908,55 (Vj.: EUR 10.986.054,99)		
	(202.819.162,53)	(193.684.557,82)
9. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	(58.303.437,86)	(54.340.114,60)
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	(20.772.373,41)	(19.580.577,88)
	(79.075.811,27)	(73.920.692,48)
Zwischenergebnis = Übertrag	51.650.863,69	43.087.410,80

Mühlenkreiskliniken Anstalt des öffentlichen Rechts, Minden
Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2016

Übertrag	51.650.863,69	43.087.410,80
10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	11.311.634,43	8.488.290,35
- davon Fördermittel nach dem KHG: EUR 8.275.853,22 (Vj.: EUR 8.319.662,07)		
11. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	9.963.850,70	10.710.134,69
12. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	49.110,19	49.110,19
13. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	(11.311.278,04)	(7.346.152,10)
14. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	(405.916,24)	(398.232,40)
15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	(15.809.910,09)	(17.302.960,40)
16. Sonstige betriebliche Aufwendungen	(32.422.438,13)	(24.285.640,26)
- davon Ausgleichsbeträge früherer Geschäftsjahre: EUR 0,00 (Vj.: EUR 165.000,00)		
Zwischenergebnis	13.025.916,51	13.001.960,87
17. Erträge aus Beteiligungen	353.937,35	162.300,49
18. Erträge aus anderen Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	1.978,05	1.018,41
19. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	160.342,33	173.634,40
20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	(7.185.243,30)	(8.197.275,10)
- davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen: EUR 368.165,42 (Vj.: EUR 971.719,03)		
- davon für Betriebsmittelkredite: EUR 57.392,04 (Vj.: EUR 97.681,89)		
21. Steuern	(574.664,51)	(1.027.897,03)
- davon vom Einkommen und vom Ertrag: EUR 571.137,81 (Vj.: EUR 995.266,92)		
22. Jahresüberschuss	<u>5.782.266,43</u>	<u>4.113.742,04</u>

Lagebericht für das Geschäftsjahr vom 01.01. – 31.12.2016 Mühlenkreiskliniken (AöR)

I. Grundlagen der Gesellschaft

Geschäftsmodell der Gesellschaft

Gemäß § 1 Abs. 1 der Anstaltssatzung vom 13.06.2006 in der Fassung der 1. Nachtragssatzung vom 18.12.2006 führt die Anstalt die Bezeichnung „Mühlenkreiskliniken“ mit dem Zusatz „Anstalt des öffentlichen Rechts“. Die Satzung wurde zuletzt durch Beschluss des Kreistags vom 24.10.2016 geändert.

Die Mühlenkreiskliniken betreiben drei Krankenhäuser an vier Standorten. Weiterhin wird durch die Mühlenkreiskliniken eine Ausbildungsakademie betrieben.

Zu den Krankenhäusern zählen das Johannes Wesling Klinikum Minden – ein Krankenhaus der Maximalversorgung – mit 879 Planbetten, das Krankenhaus Bad Oeynhausen – ein Krankenhaus der Regelversorgung – mit 330 Planbetten, und das Krankenhaus Lübbecke-Rahden – ebenfalls ein Krankenhaus der Regelversorgung - mit 572 Planbetten. In der Bettenzahl des Krankenhaus Lübbecke-Rahden sind 205 Betten der psychiatrischen Klinik enthalten. Hiervon entfallen 35 Betten auf die psychiatrische Tagesklinik. Ab Mitte 2016 sind die Mühlenkreiskliniken (MKK) Universitätsklinikum und Kooperationspartner der Ruhr-Universität Bochum.

Die Mühlenkreiskliniken (AöR) hält eine 100 %-ige Beteiligung an der Auguste-Viktoria-Klinik Bad Oeynhausen GmbH. Die Klinik ist mit ihren 136 Betten eine der größten orthopädischen Kliniken Nordrhein Westfalens. Sie ist alleinige Gesellschafterin der MVZ Mühlenkreiskliniken GmbH.

Die Mühlenkreiskliniken (AöR) sind ebenfalls mit 100 % an der Mühlenkreis Service GmbH beteiligt.

II. Wirtschaftsbericht

Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die konjunkturelle Entwicklung der Wirtschaft in Deutschland war durch ein solides und stetiges Wirtschaftswachstum in 2016 gekennzeichnet, trotz Brexit-Schock und gestiegener Energiepreise im Dezember. Das Bruttoinlandsprodukt erhöhte sich in 2016 um 1,9 % nach einem Anstieg von 1,7 % in 2015. Der Arbeitsmarkt in Deutschland bleibt weiter konstant und die Arbeitslosenquote reduzierte sich wie bereits im Vorjahr um 0,3 % auf ein Rekordtief von 6,1 %.

Mit dem Krankenhausplan 2015 verfolgt das Land einen Wechsel in eine ganzheitliche Sicht des Patienten in der stationären Versorgung unter Berücksichtigung internationaler Qualitätsstandards. Drei qualitative Akzente werden besonders hervorgehoben:

- das Strukturkonzept zur Sicherung hochwertiger geriatrischer Versorgung
- das Konzept zur Stärkung der Zusammenarbeit in der psychiatrischen und psychosomatischen Versorgung
- und das Strukturkonzept für die Versorgung gefährdeter Neugeborener.

Besonders die Veränderung der Bevölkerungsentwicklung und die Veränderung der Altersstruktur der Bevölkerung in Richtung einer immer älter werdenden Gesellschaft haben wesentlichen Einfluss auf die Nachfrage nach Krankenhausleistungen. Im Bereich der Inneren Medizin wird in dem geschilderten Zusammenhang mit einem überproportionalen Anstieg der Krankenhaufälle gerechnet, bei jüngeren Patienten hingegen, werden durch Verlagerungen in den ambulanten Sektor die Fallzahlen zurückgehen.

Die personellen Entwicklungen in den Krankenhäusern NRW haben sich entscheidend verändert. Die Zahl der ärztlichen Mitarbeiter ist gestiegen, die Zahl des Pflegepersonals hingegen gesunken. In der Folge steigen die durchschnittlichen Bruttopersonalkosten und belasten die Krankenhausbudgets. Diesem kann u.a. durch Verbesserung der Versorgungsprozesse ohne Verringerung der Qualität begegnet werden.

Um dem heute schon existenten Fachkräftemangel im ärztlichen Bereich zu begegnen, gibt es ab Juli 2016 eine Kooperation der Mühlenkreiskliniken AöR mit der Ruhr-Universität Bochum.

In einem neuen Campus am Johannes Wesling Klinikum in Minden und für die Psychiatrie im Medizinischen Zentrum für Seelische Gesundheit erfolgt die Ausbildung der Studenten.

Weiterhin sind die Landesmittel zur Investitionsförderung unzureichend.

Dies bedeutet, dass, wie in den Vorjahren, getätigte Investitionen in nicht unerheblichem Maße aus Eigenmitteln finanziert werden müssen.

Die Verbundbildung und Kooperationen, wie sie durch die Mühlenkreiskliniken nachhaltig verfolgt wird, ist im Grunde einer der ganz wenigen, wenn nicht der einzige Weg, eine einerseits wohnortnahe und andererseits hochspezialisierte medizinische Versorgung der Bevölkerung mit stationären Leistungsangeboten sicherzustellen.

Geschäftsverlauf

Im Jahr 2016 war eine gestiegene Zahl stationär behandelter Patienten bei einem gleichzeitigen Anstieg der Case-Mix-Punkte bei einer gleichbleibenden Fallschwere (Case-Mix-Index) zu verzeichnen. Das Jahresergebnis hat sich aufgrund dieser Entwicklung gegenüber dem Vorjahr verbessert. Des Weiteren gibt es eine positive Veränderung im Finanzergebnis, welches einerseits auf die niedrigen Zinsen für Darlehen und andererseits auf die Änderung der Verzinsung der Pensionsrückstellung zurückzuführen ist.

Ertrags- Finanz- und Vermögenslage

Ertragslage

Das Geschäftsjahr 2016 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 5.782 T€ nach einem Jahresüberschuss in 2015 in Höhe von 4.114 T€ ab.

Das aus den Einzelabschlüssen abgeleitete Jahresergebnis der Mühlenkreiskliniken AöR setzt sich wie folgt zusammen:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
a) Klinikum Minden	+ 3.554 T€	+ 2.005 T€
b) Krankenhaus Bad Oeynhausen	+ 231 T€	+ 903 T€
c) Krankenhaus Lübbecke-Rahden	+ <u>1.997 T€</u>	+ <u>1.205 T€</u>
	+ <u>5.782 T€</u>	+ <u>4.113 T€</u>

In dem Jahresergebnis ist die Gewinnausschüttung der Auguste-Viktoria-Klinik Bad Oeynhausen GmbH mit 354 T€ (Vorjahr 162 T€) enthalten. Bereinigt man das Jahresergebnis um diesen Vorgang so ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 5.428 T€. Gegenüber dem um die Gewinnausschüttung bereinigten Jahresergebnis 2015 in Höhe von 3.951 T€ hat sich das Jahresergebnis in 2016 um 1.477 T€ verbessert.

Hierbei erhöhten sich die Erlöse aus Krankenhausleistungen um 13.611 T€ gegenüber dem Vorjahr auf 274.708 T€ in 2016. Der Personalaufwand ist gegenüber dem Vorjahr um 9.135 T€ auf 202.819 T€ gestiegen. Die Materialaufwendungen erhöhten sich um 5.155 T€ auf 79.076 T€.

Das EBIT beläuft sich in 2016 auf 13.026 T€ nach 13.002 T€ in 2015. Das EBITDA, berechnet aus dem EBIT zuzüglich dem negativen Investitionsergebnis, beträgt in 2016 19.228 T€ (Vorjahr 18.802 T€).

Leistungsentwicklung – DRG-Bereich

Für das Geschäftsjahr 2016 wurden Budgetvereinbarungen für alle Krankenhäuser der Mühlenkreiskliniken AöR mit den Kostenträgern nach dem KHEntgG bzw. der BPfIV geschlossen. Die Bezirksregierung Detmold hat in 2016 für alle Budgetvereinbarungen die Genehmigungen erteilt.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden 70.409 Patienten (Vorjahr 68.964 Patienten) vollstationär behandelt. Gegenüber dem Vorjahr ist ein Anstieg um 1.445 vollstationäre Behandlungsfälle zu verzeichnen. Der Case-Mix beläuft sich auf 71.691 nach 70.272 im Vorjahr. Der Case-Mix-Index (Fallschweregrad) hat sich gegenüber 2015 um 0,001 auf 1,018 verringert.

Insgesamt ist im DRG-Bereich ein Fallzahlenanstieg bei einer gleichbleibenden Fallschwere zu verzeichnen.

In den einzelnen Häusern entwickelten sich die Leistungen im DRG-Bereich wie folgt:

Johannes Wesling Klinikum:

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden 42.884 Patienten (Vorjahr 42.046 Patienten) stationär behandelt. Gegenüber dem Vorjahr ist ein Anstieg um 838 stationäre Behandlungsfälle zu verzeichnen. Der Case-Mix beläuft sich auf 48.026 nach 46.580 im Vorjahr. Der Case-Mix-Index (Fallschweregrad) hat sich gegenüber 2015 um 0,011 % auf 1,119 erhöht.

Krankenhaus Lübbecke-Rahden:

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden 15.782 Patienten (Vorjahr 15.532 Patienten) stationär behandelt. Gegenüber dem Vorjahr ist ein Anstieg um 250 stationäre Behandlungsfälle zu verzeichnen. Der Case-Mix beläuft sich auf 12.458 nach 12.438 im Vorjahr. Der Case-Mix-Index (Fallschweregrad) hat sich gegenüber 2015 verringert und beträgt 0,789.

Krankenhaus Bad Oeynhausen:

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden 11.743 Patienten (Vorjahr 11.386 Patienten) stationär behandelt. Gegenüber dem Vorjahr ist ein Anstieg um 357 stationäre Behandlungsfälle zu verzeichnen. Der Case-Mix beläuft sich auf 11.207 nach 11.254 im Vorjahr. Der Case-Mix-Index (Fallschweregrad) hat sich gegenüber 2015 auf 0,954 verringert.

Leistungsentwicklung – BPfIV-Bereich (Zentrum für seelische Gesundheit):

Im Jahr 2016 erfolgte die ganzjährige Abrechnung nach PEPP. Der Vereinbarung lagen 69.073,9688 Bewertungseinheiten bei 2.945 Fällen zu Grunde. Dies entspricht einem DMI in Höhe von 0,946 bei zu Grunde gelegten 72.953 Berechnungstagen.

Im Geschäftsjahr wurden 3.145 Patienten stationär behandelt mit 72.073 Bewertungseinheiten und 77.463 Berechnungstagen. Dies entspricht einem DMI in Höhe von 0,930.

Personalbereich

a) Tarifliche Entwicklung

In den Mühlenkreiskliniken werden in allen Häusern die Tarife TVöD, TV-Ärzte und Marburger Bund angewendet. In 2016 erhöhten sich die Entgelte für Beschäftigte, die unter die Regelungen des TVöD fallen, zum 1. März 2016 um 2,4 %.

Im Bereich TV-Ärzte inkl. Marburger Bund erhöhten sich zum 01. September 2016 die Gehälter um 2,3 %.

b) Personaleinsatz

Der Personaleinsatz hat sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund der Leistungsausweitung erhöht. Die Vollkräfte belaufen sich für 2016 auf 2.691,71 nach 2.671,77 im Vorjahr. Der Anstieg der Personalaufwendungen um 9.135 T€ auf 202.819 T€ ist zum einen auf den gestiegenen

Personaleinsatz und zum anderen auf einen Anstieg der Gehälter aufgrund der Tarifierhöhung zurückzuführen.

c) Sonstige Wechsel in Leitungsfunktionen und weitere Veränderungen

Die Geschäftsführerin des Krankenhauses Lübbecke-Rahden Frau Tanja Warda schied zum 31.12.2016 aus dem Unternehmen aus. Die Nachfolge trat Frau Dr. Christine Fuchs am 01. Januar 2017 an.

Der Geschäftsführer des Krankenhauses Bad Oeynhausen und der Auguste-Viktoria Klinik, Herr Holger Stürmann, schied zum 31.10.2016 aus. Ein Nachfolger wird derzeit noch gesucht. Herr Mario Bahmann, Geschäftsführer des Johannes Wesling Klinikums Minden, hat seitdem die kommissarische Leitung des Krankenhauses Bad Oeynhausen übernommen.

Der ärztliche Direktor im Krankenhaus Bad Oeynhausen, Dr. Mathias Emmerich wurde als solcher wieder bestätigt.

Mit Ausscheiden von Frau Dr. med. Barbara Hogan als Leiterin der Zentralen Notaufnahme wurde die Zuständigkeit der Notaufnahmen wieder in die jeweiligen Standorte rückdelegiert. Die ärztliche Verantwortung im JWK obliegt für den internistischen Teil, Dr. med. Ryszard Turkiewicz, für den chirurgischen Teil, Prof. Dr. med. Johannes Zeichen.

Dr. med. Ryszard Turkiewicz wurde mit Beschluss des Verwaltungsrates vom 14.12.2016, in den Status des Direktors und Chefarztes für Pneumologie, berufen.

Ab 01. November 2016 wurde Frau Christiane Höbig zur Pflegedienstleiterin für die MKK AöR berufen.

Sachkosten

Die Materialaufwendungen erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 5.155 T€, insbesondere der medizinischen Sachbedarf erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 4.395 T€. Der Anstieg resultiert im Wesentlichen aus gestiegenen Aufwendungen für Arzneimittel (+2.850 T€), Narkose und sonstiger OP-Bedarf und den Implantaten (+1.109 T€). Korrespondierend erhöhten sich die Erträge aus Apothekenverkäufen und ambulanten Medikamenten gemäß § 116 b sowie die Erträge der jeweiligen Hauptabteilungen.

Vermögens- und Finanzlage:

a) Investitionen

Im Geschäftsjahr 2016 wurden Neuinvestitionen in Höhe von 22.164 T€ durchgeführt. Die Investitionen wurden in Höhe von 5.258 T€ mit Fördermitteln und in Höhe von 1.556 T€ aus Spenden bzw. Drittmitteln finanziert. Der Restbetrag in Höhe von 15.351 T€ wurde mit Eigenmitteln bzw. Darlehen bestritten.

Im Johannes Wesling Klinikum wurden Neuinvestitionen in Höhe von 17.995 T€ durchgeführt. Die Investitionen wurden in Höhe von 2.635 T€ mit Fördermitteln (Endoskopie-Konzept MKK – JWK Anteil 716 T€) und in Höhe von 1.526 T€ aus Spenden bzw. mit Drittmitteln finanziert. Der Restbetrag in Höhe von 13.834 T€ wurde mit Eigenmittel bestritten. Die Investitionen aus Fördermitteln betrafen hauptsächlich Einrichtungen und Ausstattungen, während bei den Eigenmitteln Investitionskosten in Höhe von rd. 6.018 T€ für das neue Hörsaalgebäude, welches für die Ausbildung der Studenten im Rahmen der Kooperation mit der Ruhruniversität Bochum gebaut wurde, angefallen sind. Für das Herzkatheterlabor wurden Eigenmittel von 1.989 T€ aktiviert und für die neue Laborkooperation mit dem Krankenhaus Schaumburg bisher 182 T€.

Ferner wurden durch die Mühlenkreiskliniken AöR erstmals zwei Schulscheindarlehen über insgesamt 5 Mio. Euro gegeben, die im JWK im Anlagevermögen unter den Finanzanlagen ausgewiesen werden.

Für das Krankenhaus Lübbecke-Rahden wurden im Geschäftsjahr 2016 Neuinvestitionen in Höhe von 2.065 T€ durchgeführt. Die Investitionen wurden in Höhe von 1.831 T€ mit Fördermitteln und in Höhe von 28 T€ aus Spenden bzw. mit Drittmitteln finanziert. Der Restbetrag in Höhe von 164 T€ wurde mit Eigenmittel bestritten.

Die Investitionen betrafen mit rd. 1 Mio. € medizinische Geräte, davon entfallen 512 T€ auf den Anteil des Krankenhauses für das Endoskopie-Konzept MKK. Die restlichen Kosten wurden für den Feuerwehraufzug in der Somatik (196 T€), sowie für Einrichtung und Ausstattung ausgegeben.

Für das Krankenhaus Bad Oeynhausen wurden im Geschäftsjahr 2016 Neuinvestitionen in Höhe von 2.104 T€ durchgeführt. Die Investitionen wurden in Höhe von 750 T€ mit Fördermitteln und in Höhe von 2 T€ aus Spenden bzw. Drittmitteln finanziert. Der Restbetrag in Höhe von 1.353 T€ wurde mit Eigenmitteln bestritten. Weiterhin wurden in Höhe von 60 T€ vormals aus Eigenmitteln finanzierte Investitionen mit Mitteln der Baupauschale umfinanziert.

Bei den Investitionen entfielen rund 22 T€ nachträglich auf den Bau des Angiografieraumes, 543 T€ sind der Anteil des Krankenhauses für das Endoskopie-Konzept MKK, die restlichen Kosten wurden hauptsächlich in die Einrichtung und Ausstattung des Krankenhauses investiert. Rund 38 T€ entfielen auf Kosten für den Umbau der Zentralen Notaufnahme sowie weitere 214 T€ auf den Umbau der Küche zur Werkstatt und 201 T€ AV /SV-Trennung (Allgemeinstrom/Sicherheitsstrom-Versorgung) und 168 T€ auf die neue Telefonanlage.

b) Liquiditätssituation

Gegenüber dem Vorjahresstichtag hat sich die Liquidität 2. Grades verbessert ($[\text{Flüssige Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}] / \text{kurzfristige Verbindlichkeiten}$). Die Zahlungsfähigkeit im abgelaufenen Geschäftsjahr war jederzeit gegeben.

c) Finanzlage

Im Berichtsjahr hat sich die Finanzlage aufgrund des positiven Cashflows aus laufender Geschäftstätigkeit verbessert. Eine fristenkongruente Finanzierung zum 31.12.2016 ist gegeben.

Das Eigenkapital beläuft sich zum 31.12.2016 auf 29.485 T€ nach 23.703 T€ zum Vorjahreszeitpunkt. Die Veränderung entspricht dem Jahresüberschuss des Geschäftsjahres. Das Eigenkapital beträgt zum 31.12.2016 8,5 % (Vorjahr 6,7 %) an der Bilanzsumme. Die Eigenkapitalquote II (Eigenkapital + Sonderposten) beläuft sich auf 31,8 % zum 31.12.2016 nach 29,8 % zum Vorjahresstichtag.

d) Vermögenslage

Der Anteil des Anlagevermögens zum 31.12.2016 an der Bilanzsumme steigerte sich auf 80 % von 78% im Vorjahr. Das Anlagevermögen beträgt zum Bilanzstichtag 282.068 T€ (Vorjahr: 277.010 T€).

Gegenüber dem Vorjahresstichtag hat sich die Vermögens- und Finanzlage verbessert.

III. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Prognosebericht

Für das Jahr 2017 wird ein Case-Mix von rund 73.700 erwartet. Es wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 0,072 Mio. € erwartet. Bei dem prognostizierten Jahresüberschuss wird ein EBIT in Höhe von 7,1 Mio. € und ein EBITDA in Höhe von 15,5 Mio. € erwartet.

Im Jahr 2017 wird mit einem gegenüber 2016 steigendem Personaleinsatz in Höhe von 2.849 Vollkräften gerechnet. Für 2017 sind weiterhin Investitionen in Höhe von rund 18 Mio. € geplant. Hierin enthalten sind Fördermittel des Landes NRW für die Etablierung der Mediziner Ausbildung (RUB). Als einer der größeren Investitionen ist die Erweiterung des Parkplatzes am Johannes Wesling Klinikum für 2017 geplant.

Der im Vorjahr für das Jahr 2016 prognostizierte Jahresüberschuss in Höhe von 75 T€ wurde deutlich positiv übertroffen. Die Gründe sind einerseits in der Leistungsentwicklung begründet und aufgrund eines außergerichtlichen Vergleichs, sind in den sonstigen Erträgen außergewöhnliche Erlöse in Höhe von 3 Mio. Euro enthalten.

Chancenbericht

Als Chance wird die Etablierung der Mediziner Ausbildung gesehen, die mit dem Beginn des Wintersemesters 2016/2017 im Rahmen des Bochumer Modells begonnen hat. Resultierend daraus ergeben sich positive Effekte im Hinblick auf die zukünftige Personalgewinnung im ärztlichen Bereich und durch die Verbesserung der Reputation der Klinik eine Erhöhung des Zuspruchs in der Bevölkerung. Einen weiteren Vorteil in der Rekrutierung von Personal im Pflegebereich wird sich durch die Aufhebung der Beschränkung der Ausbildungsplätze ergeben.

Im Krankenhausplanungsverfahren sind zusätzliche Betten im Bereich der Psychiatrie, der Psychosomatik und der Geriatrie in Aussicht gestellt worden, welches zur weiteren Leistungs- und Erlössteigerung beitragen würde.

Mit dem Ausbau der Laborleistung, unter anderem durch die Kooperation mit dem Klinikum in Schaumburg, ergibt sich die Chance, gerade in der verbundübergreifenden Erweiterung, die Synergieeffekte für das Klinikum zu

steigern. Hier ist eine weitere Expansion im Bereich der niedergelassenen Ärzte angedacht.

Chancen werden weiterhin in der Verbundbildung, wie sie durch die Mühlenkreiskliniken nachhaltig verfolgt wird, gesehen.

Risikobericht

Ein Risiko wird in dem KHEntgG §10 Abs. 13 gesehen, in dem über dem Fixkostendegressionsabschlag entschieden wird. Es lautet wie folgt: Die Vertragsparteien vereinbaren bis zum 30. September jeden Jahres, erstmals bis zum 30. September 2018, einen von den Vertragsparteien nach § 11 für die Vereinbarung zusätzlicher Leistungen anzuwendenden Abschlag in Höhe des für zusätzliche Leistungen geschätzten durchschnittlichen Anteils der fixen Kosten an den Fallpauschalen (Fixkostendegressionsabschlag), wobei der Abschlag jeweils für drei Jahre erhoben wird. Die Abschlagshöhe ist so zu vereinbaren, dass gegenüber der bei der Verhandlung des Landesbasisfallwerts für das Jahr 2015 vereinbarten absenkenden Berücksichtigung der fixen Kosten zusätzlicher Leistungen keine Mehrausgaben bei der Anwendung der Abschläge durch die Vertragsparteien nach § 11 entstehen; Ausnahmen nach § 4 Absatz 2b Satz 3 Nummer 1 bleiben hiervon unberührt. Für die Jahre 2017 und 2018 wird die Höhe des Abschlags auf 35 Prozent festgesetzt.

Ein weiteres Risiko besteht in der Diskrepanz zwischen der Entwicklung der Lohnkosten und der Steigerungsraten des Krankenhausbudgets. Darüber hinaus gestaltet sich die Finanzierung, mit einem hohen Investitionsbedarf einer medizinischen Einrichtung im Allgemeinen, über die bestehende Finanzierungsstruktur als äußerst schwierig. In zunehmendem Maße werden diese aus Eigenmitteln zu leisten sein, welches sicherlich die Anforderung an die Ergebnis- und Liquiditätsstruktur erhöhen wird.

Die beabsichtigte Mindestbesetzung im Pflegebereich, unter anderem auch im Krankenhausstrukturgesetzes zur Qualitätssteigerung enthalten und mit dem Pflegestellenförderprogramm und dem Pflegezuschlag unterstützt, birgt im Hinblick auf die Möglichkeiten der Besetzung und die Finanzierung über die oben erwähnten Möglichkeiten ansatzweise Risikopotential. Des Weiteren bleibt abzuwarten,

inwieweit eine sachgerechte Abbildung von demenzerkrankten, pflegebedürftigen und behinderten Patienten im DRG – System oder bei den Zusatzentgelten erfolgt.

Auch werden in der Vergangenheit stationär mit kleineren Operationen versorgte Patienten zunehmend weiter ambulant operiert werden, da die Kostenträger eine stationäre Versorgung nicht mehr vergüten.

Zusammenfassend gehen wir aufgrund der Chancen und trotz der Risiken mittelfristig von ausgeglichenen positiven Ergebnissen aus.

IV. Risikoberichterstattung in Bezug auf die Verwendung von Finanzinstrumenten

Die Mühlenkreiskliniken AöR bzw. das Klinikum Minden hat zur Steuerung und Begrenzung eines Zinsänderungsrisikos Zins-Swap-Geschäfte abgeschlossen.

Der negative Marktwert dieser Bestandsderivate beläuft sich nach einer Bestätigung der Commerzbank zum Bilanzstichtag 31.12.2016 auf 13.187.152,88 €. Zur Ermittlung wird auf externe Bewertungen zurückgegriffen. Zur bilanziellen Abbildung der wirksamen Teile der gebildeten Bewertungseinheiten wird die sog. Einfrierungsmethode (kompensatorische Bewertung) angewendet. Eine getrennte Buchung von Grund- und Sicherungsgeschäft erfolgt nicht (Nettomethode). Die Wirksamkeit dieser Bewertungseinheiten resultiert aus der Übereinstimmung der Parameter und Bedingungen des Grund- und Sicherungsgeschäfts (Critical Term Match-Methode). Der in der Bewertung ausgewiesene Bruttobetrag/Marktwert spiegelt den Barwert der auf den zugrunde liegenden Kapitalbetrag aggregierten Cash-Flows (feste gegen variable Zinsbasis) wider. Die Summe aller abgezinster Zahlungsströme ergibt den Barwert. In dem ausgewiesenen Bruttobetrag sind die aufgelaufenen Stückzinsen bereits enthalten. Stückzinsen werden ab dem letzten Abrechnungsdatum bis zum Bewertungsstichtag berechnet. Für die Abzinsung werden laufzeitkongruente, interpolierte Zinssätze (Zero-Rates) der entsprechenden Währung herangezogen. Optionale Komponenten von Zinsgeschäften werden mit dem Black-Scholes-Modell bewertet.

Die Fälligkeiten, Nominalbeträge und Marktwerte zum 31.12.2016 ergeben sich aus nachfolgender Aufstellung:

	Fälligkeiten	Nominalbeträge in €	Marktwert in €
1	30.12.2019	82.500000,00	-13.187.152,88

Zusammenfassend besteht das Risiko darin, dass die Zinsaufwendungen der Gesellschaft aufgrund des SWAP-Geschäfts voraussichtlich auch künftig deutlich oberhalb des Marktzinsniveaus liegen werden.

Minden, den 19. Mai 2017

Dr. Olaf Bornemeier
Vorstandsvorsitzender

Dr. Kristin Drechsler
stv. Vorstandsvorsitzende

Mühlenkreis Service GmbH, Minden
Bilanz zum 31. Dezember 2016

A K T I V S E I T E			
	31.12.2016		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
A. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Vorräte		107.786,67	106.705,97
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00		4.318,96
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	845.377,58		543.489,70
- davon gegen Gesellschafter: EUR 845.377,58 (Vj.: EUR 543.489,70)			
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>44.754,96</u>		<u>792,80</u>
		890.132,54	548.601,46
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		<u>176.505,85</u>	<u>402.434,67</u>
		1.174.425,06	1.057.742,10
B. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		0,00	131,68
		1.174.425,06	1.057.873,78

PASSIVSEITE			
	31.12.2016		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
A. EIGENKAPITAL			
I. Gezeichnetes Kapital		50.000,00	50.000,00
II. Gewinnvortrag		262.806,12	241.567,77
III. Jahresüberschuss		<u>20.785,91</u>	<u>21.238,35</u>
		333.592,03	312.806,12
B. RÜCKSTELLUNGEN			
Sonstige Rückstellungen	437.565,00		348.784,00
C. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	284.107,41		186.190,91
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	48.269,52		144.537,46
- davon gegenüber Gesellschafter: EUR 45.920,16 (Vj.: EUR 112.649,63)			
3. Sonstige Verbindlichkeiten	70.891,10		65.555,29
- davon aus Steuern: EUR 60.779,89 (Vj.: EUR 58.489,58)			
		<u>403.268,03</u>	<u>396.283,66</u>
		1.174.425,06	1.057.873,78

Mühlenkreis Service GmbH, Minden
Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2016

	2016	Vorjahr
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	12.290.621,60	11.818.002,87
2. Sonstige betriebliche Erträge	<u>1.961,15</u>	<u>555,26</u>
	12.292.582,75	11.818.558,13
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	(2.699.186,03)	(2.550.721,96)
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>(746.831,80)</u>	<u>(234.540,13)</u>
	(3.446.017,83)	(2.785.262,09)
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	(6.523.552,18)	(6.643.705,59)
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	(1.671.646,92)	(1.654.623,07)
- davon für Altersversorgung: EUR 381.149,25 (Vj.: EUR 317.650,57)		
	<u>(8.195.199,10)</u>	<u>(8.298.328,66)</u>
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	(619.931,11)	(703.066,14)
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	(1.610,28)	(2.122,88)
- davon aus Aufzinsung: EUR 1.610,28 (Vj.: EUR 2.122,88)		
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	<u>(9.038,52)</u>	<u>(8.540,01)</u>
8. Ergebnis nach Steuern	<u>20.785,91</u>	<u>21.238,35</u>
9. Jahresüberschuss	<u>20.785,91</u>	<u>21.238,35</u>

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2016

Mühlenkreis Service GmbH, Minden

I. Grundlagen der Gesellschaft

Geschäftsmodell der Gesellschaft

Die Mühlenkreis Service GmbH führt als Gesellschaft Dienstleistungen für die Mühlenkreiskliniken AöR und deren angeschlossenen Kliniken in Minden, Lübbecke-Rahden und Bad Oeynhausen sowie für die Auguste-Viktoria-Klinik Bad Oeynhausen GmbH durch. Vorrangig ist von der Gesellschaft die Speisenversorgung bei den von den Mühlenkreiskliniken (AöR) betriebenen Krankenhäusern sicherzustellen. Weiterhin ist Gegenstand des Unternehmens die Erbringung von Reinigungsleistungen in den genannten Krankenhäusern. Strategisch konzentrieren sich die Gesellschaftsaktivitäten deshalb auf die Erbringung der mit der Speisenversorgung und Gebäudereinigung notwendigen Dienstleistungen für die der Mühlenkreiskliniken (AöR) und deren verbundener Unternehmen.

Die Preisstellung gegenüber den Kliniken resultiert aus der Preisabfrage der Organmutter zu Beginn der Projektphase und wird im laufenden Betrieb an die tatsächlichen Verhältnisse angepasst.

II. Wirtschaftsbericht

Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die konjunkturelle Entwicklung der Wirtschaft in Deutschland war durch ein solides und stetiges Wirtschaftswachstum in 2016 gekennzeichnet. Das Bruttoinlandsprodukt erhöhte sich in 2016 um 1,9 % nach einem Anstieg von 1,7 % in 2015. Der Arbeitsmarkt in Deutschland bleibt weiter konstant und die Arbeitslosenquote reduzierte sich wie bereits im Vorjahr um 0,3 % auf ein Rekordtief von 6,1 %. Die Branche der Gebäudereinigung und der Speisenversorgung ist durch

die Einführung des Mindestlohnes zum 01.01.2015 einem höheren Kostendruck ausgesetzt.

Geschäftsverlauf

Im Jahr 2016 wurde wie in den Vorjahren ein ausgeglichenes Jahresergebnis erwirtschaftet. Die Umsatzerlöse wurden fast ausschließlich mit den Mühlenkreiskliniken AöR und deren verbundenen Unternehmen erwirtschaftet.

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Ertragslage

Das Geschäftsjahr 2016 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 21 T€ nach einem Jahresüberschuss in 2015 von ebenfalls 21 T€ ab. Hierbei erhöhten sich die Umsatzerlöse um 473 T€ auf 12.291 T€. Der Personalaufwand verringert sich um 103 T€ auf 8.195 T€, der Materialaufwand erhöhte sich um 661 T€ auf 3.446 T€.

Das EBIT bzw. EBITDA beläuft sich in 2016 auf 31 T€ nach 32 T€ in 2015.

Leistungsentwicklung

Im Geschäftsjahr 2016 erhöhten sich die Beköstigungstage um 9.735 Beköstigungstage auf 607.514 Beköstigungstage.

Die Jahresreinigungsstunden stiegen um 4.794 auf 148.025 Reinigungsstunden.

Personalbereich

a) Tarifliche Entwicklung

In der Mühlenkreis Service GmbH wird der Tarif TVöD angewendet. In 2016 erhöhten sich die Entgelte für Beschäftigte, die unter die Regelungen des TVöD fallen, zum 1. März 2016 um 2,4 %.

b) Personaleinsatz

Die Vollkräfte haben sich gegenüber dem Vorjahr um 13,35 VK auf 180,88 VK verringert. Die Personalaufwendungen sind um 103 T€ gesunken auf 8.195 T€, wobei die Rückstellungen im Personalbereich für Urlaub, Überstunden, Leistungsorientierte Bezahlung und die neue Entgeltordnung um insgesamt 100 T€ erhöht wurden.

Sachkosten

Die Materialaufwendungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 661 T€. Der Anstieg ist auf den verstärkten Einsatz von externem Personal zurückzuführen in Höhe von 512 T€ und der gleichzeitigen Preiserhöhung bei den Verbrauchsgütern, Lebensmittel und Reinigungsmaterial in Höhe von 148 T€.

Die positive Ertragslage führte zu einer vollständigen Kostendeckung, so dass ein ausgeglichenes Jahresergebniss erzielt werden konnte.

Vermögens- und Finanzlage:

a) Investitionen

Die Investitionen werden ausschließlich durch die Mühlenkreiskliniken AöR vorgenommen. Die entsprechenden Abschreibungsbeträge werden der Service GmbH in Rechnung gestellt.

b) Liquiditätssituation

Die Liquiditätssituation hat sich zum Bilanzstichtag gegenüber dem Vorjahreszeitpunkt verschlechtert. Die liquiden Mittel sind um 226 T€ gesunken und dem steht ein Forderungsaufbau von 302 T€ entgegen. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war jederzeit gegeben.

c) Kapitalstruktur

Das Eigenkapital beläuft sich zum 31.12.2016 auf 334 T€ nach 313 T€ zum Vorjahreszeitpunkt. Die Veränderung entspricht dem Jahresüberschuss des Geschäftsjahres. Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31.12.2016 28 % (Vorjahr 30 %) an der Bilanzsumme.

d) Vermögenslage

Die Bilanzsumme steigt um 117 T€ gegenüber dem Vorjahr.

Die Service GmbH verfügt über kein eigenes Anlagevermögen. Das kurzfristige Vermögen bewegt sich zum Bilanzstichtag über dem des Vorjahresstichtages.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind unter Berücksichtigung der Leistungsbeziehung zu verbundenen Unternehmen um 302 T€ gestiegen, sowie auch die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um 98 T€ gestiegen sind, gegenüber den Verbindlichkeiten verbundener Unternehmen, die um 96 T€ gesunken sind.

Insgesamt kann die Vermögens- und Finanzlage als positiv bewertet werden.

III. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Prognosebericht

Für das Jahr 2017 wird ein positives Jahresergebnis in Höhe von rund 31 T€ unter der Annahme erwartet, dass eine Kostendeckung durch die Krankenhäuser der Mühlenkreiskliniken AöR gegeben ist. Aufgrund von Tarifsteigerungen und einer Erhöhung der Vollkräfte wird in 2017 mit einem Anstieg der Personalkosten von 8.195 T€ um 224 T€ auf 8.419 T€ gerechnet. Demgegenüber wird erwartet, dass der Materialaufwand und die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sich um 180 T€ reduzieren. Da die Kostendeckung durch die MKK AöR erfolgt, erhöhen sich demnach die Umsatzerlöse von 12.291 T€ um 49 T€ auf 12.340 T€.

Risikobericht

Durch Ausschreibungen wurde festgestellt, dass die Preise der Service GmbH mit den entsprechenden TVöD-Tarifen nicht wettbewerbsfähig sind, insbesondere nicht im Bereich der Reinigung. In der Tarifstruktur des TVöD mit den dadurch erhöhten Kosten gegenüber externen Unternehmen wird ein zukünftiges und dauerhaftes Risiko gesehen, dem durch Umstrukturierungsmaßnahmen versucht wird entgegenzuwirken. Die Branche der Gebäudereinigung und der Speisenversorgung ist durch die Erhöhung des Mindestlohnes um 0,34 € auf 8,84 € ab 01.01.2017 wieder einem höheren Kostendruck ausgesetzt.

Chancenbericht

Neben der Wettbewerbsunfähigkeit der Preise stellt allerdings die Qualität der erbrachten Leistungen wiederum eine Zukunftschance dar.

Der Vorstand der Mühlenkreiskliniken AöR hat mit der Mühlenkreis Service GmbH für die Gebäudereinigung einen Vertrag bis zum 30.06.2018 vereinbart und für die Speisenversorgung bis zum 31.12.2021.

Minden, 19. Mai 2017

Dr. Kristin Drechsler

j.) Auguste-Viktoria-Klinik Bad Oeynhausen GmbH

Auguste-Viktoria-Klinik Bad Oeynhausen GmbH, Bad Oeynhausen
Bilanz zum 31. Dezember 2016

AKTIVSEITE

	31.12.2016		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		123.630,61	146.743,94
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	14.791.090,49		14.972.780,80
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	315.986,41		315.986,41
3. Technische Anlagen und Maschinen	1.339.333,03		1.468.743,52
4. Einrichtungen und Ausstattungen	1.933.673,88		2.087.279,25
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>25.366,32</u>		<u>690.395,83</u>
		18.405.450,13	19.535.185,81
III. Finanzanlagen			
Anteile an verbundenen Unternehmen		<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>
		18.554.080,74	19.706.929,75
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	350.434,69		420.875,67
2. Unfertige Erzeugnisse	<u>242.786,64</u>		<u>262.949,79</u>
		593.221,33	683.825,46
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.131.500,24		1.798.306,79
2. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	47.356,00		80.297,00
- davon nach dem KHEntgG: EUR 47.356,00 (Vj.: EUR 80.297,00)			
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.349,36		39.744,22
- davon gegen Gesellschafter: EUR 0,00 (Vj.: EUR 7.856,39)			
4. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>590.793,78</u>		<u>446.263,43</u>
		2.771.999,38	2.364.611,44
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		<u>1.226.344,11</u>	<u>707.970,50</u>
		4.591.564,82	3.756.407,40
C. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		<u>66.521,00</u>	<u>17.840,49</u>
		23.212.166,56	23.481.177,64

PASSIVSEITE

	31.12.2016		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
A. EIGENKAPITAL			
I. Gezeichnetes Kapital	100.000,00		100.000,00
II. Kapitalrücklage	2.195.384,39		2.195.384,39
III. Gewinnrücklagen	34.600,00		34.600,00
IV. Bilanzgewinn		1.592.728,12	1.292.370,74
		3.922.712,51	3.622.355,13
B. SONDERPOSTEN AUS ZUWENDUNGEN ZUR FINANZIERUNG DES SACHANLAGEVERMÖGENS			
I. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG		8.893.410,96	9.346.754,47
II. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand		71.646,71	80.391,48
III. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter		9.472,63	14.451,64
		8.974.530,30	9.441.597,59
C. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	254.342,00		271.561,00
2. Sonstige Rückstellungen	1.359.728,23		1.168.846,81
		1.614.070,23	1.440.407,81
D. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.585.197,95		7.024.899,95
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	473.400,56		768.212,60
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Kreis Minden-Lübbecke	1.593,95		1.674,70
4. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierung	461.406,97		377.106,70
5. Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	896.676,92		542.652,70
- davon gegenüber Gesellschafter: EUR 896.676,92 (Vj.: EUR 542.652,70)			
6. Sonstige Verbindlichkeiten	275.658,99		248.434,11
- davon aus Steuern: EUR 150.242,08 (Vj.: EUR 122.582,54)			
		8.693.935,34	8.962.980,76
E. AUSGLEICHSPOSTEN AUS DARLEHENSFÖRDERUNG		6.918,18	13.836,35
		23.212.166,56	23.481.177,64

Auguste-Viktoria-Klinik Bad Oeynhausen GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom 1. Januar 2016 bis zum 31. Dezember 2016

	2016		Vorjahr	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	18.126.475,30		17.867.065,32	
2. Erlöse aus Wahlleistungen	507.454,86		482.995,91	
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	120.473,24		112.485,21	
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	229.700,80		198.175,05	
4a. Umsatzerlöse eines Krankenhauses nach § 277 HGB, soweit nicht in den Posten Nummer 1 bis 4 enthalten – davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre EUR 1.800,00 (Vj. EUR 8.400,00)	5.114.708,11		4.803.120,41	
5. Verminderung oder Erhöhung des Bestands an unfertigen Leistungen	-20.163,15		-92.896,05	
6. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand	1.500,00		4,99	
7. Sonstige betriebliche Erträge	<u>52.151,96</u>		<u>93.570,91</u>	
		24.132.301,12		23.464.521,75
8. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	-8.272.016,99		-7.718.684,98	
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung – davon für Altersversorgung EUR 642.160,11 (Vj. EUR 615.920,17)	<u>-2.072.832,32</u>		<u>-1.990.766,99</u>	
		-10.344.849,31		-9.709.451,97
9. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-6.183.427,14		-5.748.364,57	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>-3.364.284,39</u>		<u>-3.189.026,07</u>	
		-9.547.711,53		-8.937.390,64
Zwischenergebnis		4.239.740,28		4.817.679,14
10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen – davon für Fördermittel nach dem KHG EUR 578.507,29 (Vj. EUR 582.959,89)	578.507,29		583.795,15	
11. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	997.829,87		989.779,74	
12. Erträge aus der Auflösung des Ausgleichspostens für Darlehensförderung	6.918,17		6.918,17	
13. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	-615.062,85		-613.794,73	
14. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung des Anlagevermögens	<u>-20.864,51</u>		<u>-26.744,97</u>	
		947.327,97		939.953,36
15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.511.211,19		-1.529.250,45	
16. Sonstige betriebliche Aufwendungen	<u>-2.750.155,63</u>		<u>-3.367.071,71</u>	
		-4.261.366,82		-4.896.322,16
Zwischenergebnis		925.701,43		861.310,34
17. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	129,71		1.202,68	
18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen – davon aus der Aufzinsung EUR 15.330,38 (Vj. EUR 32.417,80)	<u>-263.716,67</u>		<u>-293.593,83</u>	
		-263.586,96		-292.391,15
19. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		662.114,47		568.919,19
20. Steuern (sämtliche Steuern vom Einkommen und Ertrag)		<u>-7.825,00</u>		<u>-122.954,14</u>
21. Jahresüberschuss		654.289,47		445.965,05
22. Gewinnvortrag		1.292.370,74		1.008.706,18
23. Ausschüttung an Gesellschafter		<u>-353.932,09</u>		<u>-162.300,49</u>
24. Bilanzgewinn		<u>1.592.728,12</u>		<u>1.292.370,74</u>

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2016

Auguste-Viktoria-Klinik Bad Oeynhausen GmbH, Bad Oeynhausen

I. Grundlagen der Gesellschaft

Geschäftsmodell der Gesellschaft

Die Auguste-Viktoria-Klinik Bad Oeynhausen GmbH ist ein Haus der Versorgungsstufe 2 (Regelversorgung). Die Klinik ist mit ihren 136 Betten eine der größten orthopädischen Kliniken Nordrhein-Westfalens; ein orthopädisches Akutkrankenhaus, in dem auf Grund seiner Größe und Tradition – Gründung 1912 als Kinderheim – nahezu das gesamte orthopädische Spektrum (annähernd 3.400 Eingriffe im Jahr) und konservative Therapiespektrum inklusive ambulanter Operationen durchgeführt wird.

Die Klinik gliedert sich in die Bereiche Allgemeine Orthopädie und Wirbelsäulenchirurgie.

Das medizinische Spektrum, das die neuesten Techniken der Diagnostik und Therapie umfasst, ist breit gefächert: Rheumaorthopädie, Rheumatologie, Kinderorthopädische Behandlungen, Therapie von Sportverletzungen und Endo Prothetik, Hand- und Fußchirurgie. In einer speziellen Abteilung für Wirbelsäulenchirurgie werden in der Klinik schwerpunktmäßig Bandscheibenoperationen (auch minimal invasiv), Hals-, Brust- und Lendenwirbelsäuleneingriffe einschließlich der Tumor- und Skoliose Operationen durchgeführt.

Ein weiterer Bereich der Auguste-Viktoria-Klinik Bad Oeynhausen GmbH ist die Technische Orthopädie. Die Technische Orthopädie ist als klinikeigene Werkstatt seit mehr als 40 Jahren fester Bestandteil der Auguste-Viktoria-Klinik. Das Aufgabengebiet der Technischen Orthopädie umfasst die Herstellung

individueller Prothesen (Körperteil ersetzende Hilfsmittel) und Orthesen (Körperteil umgreifende Hilfsmittel zur Stützung und Entlastung) sowie die Versorgung mit Rehabilitationshilfsmitteln, wie Einlagen, Kompressionsstrümpfe, Bandagen, Rollstühle, Rollatoren, Gehstützen, etc..

II. Wirtschaftsbericht

Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die konjunkturelle Entwicklung der Wirtschaft in Deutschland war durch ein solides und stetiges Wirtschaftswachstum in 2016 gekennzeichnet, trotz Brexit-Schock und gestiegener Energiepreise im Dezember. Das Bruttoinlandsprodukt erhöhte sich in 2016 um 1,9 % nach einem Anstieg von 1,7 % in 2015. Der Arbeitsmarkt in Deutschland bleibt weiter konstant und die Arbeitslosenquote reduzierte sich wie bereits im Vorjahr um 0,3 % auf ein Rekordtief von 6,1 %.

Mit dem Krankenhausplan 2015 verfolgt das Land einen Wechsel in eine ganzheitliche Sicht des Patienten in der stationären Versorgung unter Berücksichtigung internationaler Qualitätsstandards. Drei qualitative Akzente werden besonders hervorgehoben:

- das Strukturkonzept zur Sicherung hochwertiger geriatrischer Versorgung
- das Konzept zur Stärkung der Zusammenarbeit in der psychiatrischen und psychosomatischen Versorgung
- und das Strukturkonzept für die Versorgung gefährdeter Neugeborener.

Besonders die Veränderung der Bevölkerungsentwicklung und die Veränderung der Altersstruktur der Bevölkerung in Richtung einer immer älter werdenden Gesellschaft haben wesentlichen Einfluss auf die Nachfrage nach Krankenhausleistungen. Im Bereich der Inneren Medizin wird in dem geschilderten Zusammenhang mit einem überproportionalen Anstieg der Krankenhaufälle gerechnet, bei jüngeren Patienten hingegen werden durch Verlagerungen in den ambulanten Sektor die Fallzahlen zurückgehen.

Die personellen Entwicklungen in den Krankenhäusern NRW haben sich entscheidend verändert. Die Zahl der ärztlichen Mitarbeiter ist gestiegen, die Zahl des Pflegepersonals aber gesunken. In der Folge steigen die durchschnittlichen Bruttopersonalkosten und belasten die Krankenhausbudgets. Diesem kann u.a.

durch Verbesserung der Versorgungsprozesse ohne Verringerung der Qualität begegnet werden.

Um dem heute schon existenten Fachkräftemangel im ärztlichen Bereich zu begegnen gibt es ab Juli 2016 zwischen den Mühlenkreiskliniken AöR von denen die Auguste-Viktoria-Klinik eine Tochtergesellschaft ist, eine Kooperation mit der Ruhruniversität Bochum. Die Ruhruniversität nutzt die Klinik für allgemeine Orthopädie der AVK für das klinische Medizinstudium.

In einem neuen Campus am Klinikum Johannes Wesling in Minden wird die Ausbildung der Studenten erfolgen.

Weiterhin sind die Landesmittel zur Investitionsförderung unzureichend.

Dies bedeutet, dass die in den Vorjahren getätigten Investitionen in nicht unerheblichem Maße aus Eigenmitteln finanziert werden müssen.

Die Verbundbildung und Kooperationen, wie sie durch die Mühlenkreiskliniken nachhaltig verfolgt wird, ist im Grunde einer der ganz wenigen, wenn nicht der einzige Weg, eine einerseits wohnortnahe und andererseits hochspezialisierte medizinische Versorgung der Bevölkerung mit stationären Leistungsangeboten sicherzustellen.

Geschäftsverlauf

Im Jahr 2016 war eine um 3 % gestiegene Zahl stationär behandelter Patienten bei einem gleichzeitigen Anstieg der Case-Mix-Punkte von 2 % bei einer um 1 % geringeren Fallschwere (Case-Mix-Index) zum Vorjahr zu verzeichnen. Der Jahresüberschuss hat sich gegenüber dem Plan halbiert, bewegt sich aber immer noch über dem Vorjahreswert.

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Ertragslage

Das Geschäftsjahr 2016 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 654 T€ (Plan: EUR 1,2 Mio.) nach einem Jahresüberschuss in 2015 in Höhe von 446 T€ ab. Hierbei erhöhten sich die Erlöse aus Krankenhausleistungen um 259 T€ gegenüber dem Vorjahr auf 18.126 T€ in 2016. Der Personalaufwand ist gegenüber dem Vorjahr um 635 T€ auf 10.345 T€ gestiegen. Bei den Materialaufwendungen ist

eine Aufwandserhöhung um 610 T€ auf 9.548 T€ zu verzeichnen.

Das EBIT beläuft sich in 2016 auf 926 T€ (Plan: 1,6 Mio. €) nach 861 T€ in 2015. Das EBITDA, berechnet aus dem EBIT zuzüglich dem negativen Investitionsergebnis, beträgt in 2016 1.490 T€ (Plan: 2,2 Mio. €) nach 1.451 T€ im Vorjahr.

Leistungsentwicklung

Für das Geschäftsjahr 2016 wurde eine Budgetvereinbarung mit den Kostenträgern nach dem KHEntgG geschlossen. Die Bezirksregierung Detmold hat mit Schreiben vom 31. Oktober 2016 die Genehmigung erteilt und mit Schreiben vom 07. November 2016 die Anlage 1 korrigiert und genehmigt. Der Budgetvereinbarung nach dem KHEntgG liegen 5.517,401 Case-Mix-Punkte bei 3.562 Fällen zu Grunde. Dies entspricht einem Case-Mix-Index (CMI) von 1,549.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden 3.461 Patienten (Vorjahr 3.392 Patienten) stationär behandelt. Gegenüber dem Vorjahr ist somit ein Anstieg um 74 stationäre Behandlungsfälle zu verzeichnen. Der Case-Mix beläuft sich auf 5.444 nach 5.422 im Vorjahr. Der CMI hat sich gegenüber 2015 um 0,025 auf 1,573 verringert.

Insgesamt ist im DRG-Bereich die Fallschwere gesunken, die Fallzahl gegenüber dem Vorjahr aber gestiegen. Der Anstieg der Erlöse aus Krankenhausleistungen resultiert daher fast ausschließlich aus der Erhöhung des Landesbasisfallwertes von 3.190,81 € auf 3.278,19 €.

Personalbereich

a) Tarifliche Entwicklung

In den Mühlenkreiskliniken werden in allen Häusern die Tarife TVöD, TV-Ärzte und Marburger Bund angewendet. In 2016 erhöhten sich die Entgelte für Beschäftigte, die unter die Regelungen des TVöD fallen, zum 1. März 2016 um 2,4 %.

Im Bereich TV-Ärzte inkl. Marburger Bund erhöhten sich zum 01. September 2016 die Gehälter um 2,3 %.

b) Personaleinsatz

Der Personaleinsatz erhöhte sich um 2,32 Vollkräfte. Die Vollkräfte belaufen sich für 2016 auf 158,46 nach 156,14 im Vorjahr. Die Personalaufwendungen sind um 635 T€ zum Vorjahr auf 10.345 T€ gestiegen.

c) Wechsel in Leitungsfunktionen und weitere Veränderungen

Die handelsrechtliche Eintragung von Frau Dr. Kristin Drechsler als Geschäftsführerin der Auguste-Viktoria-Klinik Bad Oeynhausen erfolgte am 16. Februar 2016.

Zum 31. Oktober 2016 ist Herr Holger Stürmann als Geschäftsführer der Auguste-Viktoria-Klinik Bad Oeynhausen GmbH ausgeschieden.

Sachkosten

Die Materialaufwendungen steigen gegenüber dem Vorjahr um 610 T€ bzw. 6,8 %. Hierbei stehen sich unter anderem die Anstiege bei dem medizinischen Sachbedarf (+240 T€), davon Implantate (+124 T€), Materialeinsatz der technischen Orthopädie (+272T€), Einsparungen bei der Verlagerung des Schreibdienstes in die MKK von insgesamt 14 T€ (Honorare externer Schreibdienst -127 T€, Anstieg Honorare Personalgestellung MKK MTD + 113 T€).

Vermögens- und Finanzlage:

a) Investitionen

Im Geschäftsjahr 2016 wurden Neuinvestitionen in Höhe von 390 T€ durchgeführt. Die Investitionen wurden in Höhe von 280 T€ mit Fördermitteln und Spenden finanziert. Der Restbetrag in Höhe von 110 T€ wurde mit Eigenmitteln bestritten.

Aus der Baupauschale wurden anteilige Kosten des Umbaus der Station 2 in Höhe von 220 T€ umfinanziert wie auch schon in 2015.

Bei den Eigenmittel finanzierten Investitionen handelt es sich im Wesentlichen um Gebrauchsgüter (30 T€), Instrumente (13 T€), Büroausstattung (19 T€) und die Ausstattung der technischen Orthopädie (48 T€).

b) Liquiditätssituation

Die Liquidität 2. Grades ((Flüssige Mittel zzgl. kurzfristige Forderungen)/ kurzfristiges Fremdkapital) hat sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht. Die Zahlungsfähigkeit im abgelaufenen Geschäftsjahr war jederzeit gegeben.

c) Finanzlage

Auf Grund des Jahresergebnisses hat sich die Finanzlage verbessert. Eine fristenkongruente Finanzierung zum 31. Dezember 2016 ist gegeben. Der Finanzmittelfonds am Ende der Periode beträgt 1.226 T€ (Vorjahr: 708 T€), davon sind 461 T€ aufgrund der pauschalen Fördermittel verfügbungsbeschränkt (Vorjahr: 377 T€).

Das Eigenkapital beläuft sich nach erfolgter Gewinnausschüttung für das Jahr 2015 zum 31. Dezember 2016 auf 3.923 T€ nach 3.622 T€ zum Vorjahreszeitpunkt. Dies entspricht einer Quote von 17 % (Vorjahr 15 %) an der Bilanzsumme. Die Eigenkapitalquote II (Eigenkapital + Sonderposten) ist mit 56 % zum 31. Dezember 2016 zum Vorjahresstichtag konstant geblieben.

Im Geschäftsjahr 2016 hat die Gesellschafterversammlung beschlossen, den Jahresüberschuss des Jahres 2015 (445.965,05 €) in Höhe von 162.300,49 € an den Gesellschafter auszuschütten und in Höhe von 283.664,56 € auf neue Rechnung vorzutragen.

Der Jahresüberschuss des Jahres 2016 beträgt 654.289,47 €, hiervon sollen 353.932,09 € an den Gesellschafter ausgeschüttet und 300.357,38 € auf neue Rechnung vorgetragen werden.

d) Vermögenslage

Der Anteil des Anlagevermögens zum 31. Dezember 2016 an der Bilanzsumme ist von 83,9 % auf 79,9 % gesunken. Das Anlagevermögen beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 18.554 T€ (Vorjahr: 19.707 T€).

III. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Prognosebericht

Für das Jahr 2017 wird eine Steigerung der Case-Mixpunkte auf 5.714 erwartet. Hierbei wird von einem leicht niedrigeren Case-Mix-Index bei einem deutlichen Anstieg der Fallzahl ausgegangen. Der Personaleinsatz erhöht sich auf 169,41 VK gegenüber 2016. Die Personalkostensteigerung steht mit 2,55 % in 2017 laut TVöD fest. Insgesamt wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 731 T€ erwartet. Für 2017 sind Investitionen in Höhe von 792 T€ geplant, davon 252 T€ aus Eigenmitteln für die Telefonanlage.

Bei dem prognostizierten Jahresüberschuss wird ein EBIT in Höhe von 1,1 Mio. € und ein EBITDA in Höhe von 1,7 Mio. € erwartet.

Chancen und Risiken

Als Chance ist die Etablierung der Mediziner Ausbildung zu sehen. Seit dem Sommer 2016 ist die Mediziner Ausbildung in Verbindung mit der Ruhruniversität Bochum in den Mühlenkreiskliniken AöR, der Auguste-Viktoria-Klinik und dem Klinikum Herford AöR aktiv gestartet. Die Mediziner Ausbildung findet an den Standorten Auguste-Viktoria-Klinik Bad Oeynhausen GmbH, Krankenhaus Lübbecke-Rahden, Klinikum Johannes Wesling Minden und dem Klinikum Herford statt.

In der Auguste-Viktoria-Klinik GmbH wird der Fachbereich Orthopädie durch den Chefarzt der Klinik für Allgemeine Orthopädie Herrn Professor Dr. Götze besetzt und der Lehrbetrieb zum Wintersemester 2016/2017 aufgenommen.

Damit verbunden gehen wir von einer erheblich vereinfachten Personalgewinnung im ärztlichen Bereich sowie einem positiven Effekt auf die Reputation der Klinik und damit des Zuspruchs seitens der Bevölkerung aus.

Weitere Chancen werden in der sichtbar steigenden Nachfrage nach Leistungen der Klinik für Wirbelsäulen Chirurgie gesehen. Der demographischen Entwicklung folgend ist mit einer Zunahme der Nachfrage zu rechnen, die Entwicklung der Fallzahlen in der Klinik für Wirbelsäulen Chirurgie in den vergangenen Jahren sowie die weitere steigende Wartezeit auf einen Termin zur stationär konservativen Versorgung belegen dieses.

Chancen werden weiterhin in der Verbundbildung, wie sie durch die Mühlenkreiskliniken nachhaltig verfolgt wird, gesehen.

Risiken liegen im sogenannten Katalogeffekt durch die Abwertung der sachintensiven Leistungen. In den letzten Jahren sind insbesondere die Fallschweregrade bei orthopädischen Eingriffen gesunken.

Ein weiteres Risiko wird in dem §10 Abs. 13 KHEntgG gesehen, in dem über dem Fixkostendegressionsabschlag entschieden wird. Es lautet wie folgt: Die Vertragsparteien vereinbaren bis zum 30. September jeden Jahres, erstmals bis zum 30. September 2018, einen von den Vertragsparteien nach § 11 für die Vereinbarung zusätzlicher Leistungen anzuwendenden Abschlag in Höhe des für zusätzliche Leistungen geschätzten durchschnittlichen Anteils der fixen Kosten an den Fallpauschalen (Fixkostendegressionsabschlag), wobei der Abschlag jeweils für drei Jahre erhoben wird. Die Abschlagshöhe ist so zu vereinbaren, dass gegenüber der bei der Verhandlung des Landesbasisfallwerts für das Jahr 2015 vereinbarten absenkenden Berücksichtigung der fixen Kosten zusätzlicher Leistungen keine Mehrausgaben bei der Anwendung der Abschläge durch die Vertragsparteien nach § 11 entstehen; Ausnahmen nach § 4 Absatz 2b Satz 3 Nummer 1 bleiben hiervon unberührt. Für die Jahre 2017 und 2018 wird die Höhe des Abschlags auf 35 Prozent festgesetzt.

Auch werden in der Vergangenheit stationär mit kleineren Operationen versorgte Patienten zunehmend ambulant operiert, da die Kostenträger eine stationäre Versorgung nicht mehr vergüten. Dieses betrifft u.a. Eingriffe an Fuß und Hand sowie arthroskopische Eingriffe insbesondere am Knie. Um diese Entwicklung ausgleichen zu können sind höhere Fallzahlen erforderlich.

Ein weiteres Risiko besteht in der Diskrepanz zwischen der Entwicklung der Lohnkosten und der Steigerungsraten des Krankenhausbudgets.

Aufgrund der Chancen und trotz der Risiken gehen wir auch mittelfristig von positiven Jahresergebnissen aus. Das geplante Ergebnis steigert sich leicht von 731 T€ im Jahr 2017 auf 813 T€ in einem Betrachtungszeitraum von 5 Jahren.

Bad Oeynhausen, den 09. März 2017

Dr. Kristin Drechsler
Geschäftsführerin

MVZ Mühlenkreiskliniken GmbH, Minden
Bilanz zum 31. Dezember 2016

A K T I V S E I T E			
	31.12.2016		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN			
Sachanlagen		2.158,00	972,00
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	55.943,28		47.574,98
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	98.781,64		31.274,06
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>0,00</u>		<u>3.550,05</u>
		154.724,92	82.399,09
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		<u>103.648,73</u>	<u>140.786,68</u>
		258.373,65	223.185,77
C. NICHT DURCH EIGENKAPITAL GEDECKTER FEHLBETRAG		29.235,32	63.133,46
		289.766,97	287.291,23

PASSIVSEITE			
	31.12.2016		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
A. EIGENKAPITAL			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Verlustvortrag		(88.133,46)	(113.177,74)
III. Jahresüberschuss		33.898,14	25.044,28
IV. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		<u>29.235,32</u>	<u>63.133,46</u>
		0,00	0,00
B. RÜCKSTELLUNGEN			
Sonstige Rückstellungen	35.000,00		47.000,00
C. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.091,37		6.486,63
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	247.369,53		217.611,25
3. Sonstige Verbindlichkeiten	5.306,07		16.193,35
- davon aus Steuern: EUR 3.642,88 (Vj.: EUR 5.190,44)	<u> </u>		<u> </u>
		254.766,97	240.291,23
		289.766,97	287.291,23

MVZ Mühlenkreiskliniken GmbH, Minden
Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2016

	2016		Vorjahr
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		388.503,32	338.668,42
2. Sonstige betriebliche Erträge		<u>1.637,00</u>	<u>0,00</u>
		390.140,32	338.668,42
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	(608,05)		(213,45)
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>(46.449,36)</u>		<u>(55.992,61)</u>
		(47.057,41)	(56.206,06)
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	(229.541,69)		(169.653,10)
b) Soziale Abgaben	<u>(24.671,20)</u>		<u>(17.751,54)</u>
		(254.212,89)	(187.404,64)
5. Abschreibungen auf Sachanlagen		(239,40)	(342,00)
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		(45.269,92)	(60.171,21)
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		10,83	70,95
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		<u>(9.473,39)</u>	<u>(9.571,18)</u>
9. Jahresüberschuss		<u>33.898,14</u>	<u>25.044,28</u>

MVZ Mühlenkreiskliniken GmbH, Minden

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2016

I. Grundlagen der Gesellschaft

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines Medizinischen Versorgungszentrums mit einer Praxis für Kinderkardiologie, einer Kinderarztpraxis, einer Praxis für Gastroenterologie und seit 2014 einer Praxis für Neurochirurgie. Zweck des Unternehmens ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und die selbstlose Unterstützung hilfsbedürftiger Personen im Sinne von § 53 Abgabenordnung (AO).

II. Wirtschaftsbericht

Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die konjunkturelle Entwicklung der Wirtschaft in Deutschland war durch ein solides und stetiges Wirtschaftswachstum in 2016 gekennzeichnet, trotz Brexit-Schock und gestiegener Energiepreise im Dezember. Das Bruttoinlandsprodukt erhöhte sich in 2016 um 1,9 % nach einem Anstieg von 1,7 % in 2015. Der Arbeitsmarkt in Deutschland bleibt weiter konstant und die Arbeitslosenquote reduzierte sich wie bereits im Vorjahr um 0,3 % auf ein Rekordtief von 6,1 %.

Mit dem am 23. Juli 2015 in Kraft getretenen GKV-Versorgungsstärkungsgesetz wurden die gesetzlichen Rahmenbedingungen, z. B. für die Gründung von medizinischen Versorgungszentren, weiterentwickelt. Auch wurden die Kassenärztlichen Vereinigungen verpflichtet, die allgemeinmedizinische Weiterbildung u. a. in den medizinischen Versorgungszentren zu fördern.

Geschäftsverlauf

Die Umsatzerlöse 2016 sind im Vorjahresvergleich um 15 % gestiegen. Im Jahr 2016 wurde wie im Vorjahr ein positives Jahresergebnis erwirtschaftet.

Ertragslage

Das Geschäftsjahr 2016 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 34 T€ nach einem Jahresüberschuss in 2015 in Höhe von 25 T€ ab. Hierbei erhöht sich die Betriebsleistung um 52 T€ auf 390 T€. Die Erhöhung der Erträge aus ambulanten Krankenhausleistungen von 27 T€ ist in Höhe von 56 T€ auf die Erlöse nach EBM (Kassenpatienten) bei gleichzeitiger Verringerung der Erlöse nach GOÄ (Privatpatienten) um 29 T€ zurückzuführen. Bei den Aufwendungen stehen höhere Personalkosten von 67 T€, den niedrigeren Materialaufwendungen (- 9 T€) und sonstigen Aufwendungen gegenüber (-15 T€).

Das EBIT beläuft sich in 2016 auf 43,4 T€ nach 34,5 T€ im Vorjahr. Das EBITDA beläuft sich in 2016 auf 43,6 T€ nach 34,9 T€ in 2015.

Leistungsentwicklung

Im Geschäftsjahr 2016 hat sich die Zahl der durchgeführten Behandlungen um 428 Fälle erhöht, dem steht der auch der höhere Erlös entgegen.

In der Kinderkardiologie wurden ab dem 2. Quartal 2016 keine Konsile mehr durchgeführt, die Stelle in der Kinder- und Jugendmedizin ist noch nicht besetzt.

In der Gastroenterologie wurde eine hohe Fallzahl erreicht.

Personalbereich

a) Tarifliche Entwicklung

In den Mühlenkreiskliniken werden in allen Häusern die Tarife TVöD, TV-Ärzte und Marburger Bund angewendet. In 2016 erhöhten sich die Entgelte für Beschäftigte, die unter die Regelungen des TVöD fallen, zum 1. März 2016 um 2,4 %.

Im Bereich TV-Ärzte inkl. Marburger Bund erhöhten sich zum 01. September 2016 die Gehälter um 2,3 %.

b) Personaleinsatz

Die Vollkräfte belaufen sich für 2016 auf 2,56 nach 1,81 im Vorjahr. Die Personalaufwendungen erhöhen sich um 67 T€ auf 254 T€.

Sachkosten

Die Materialaufwendungen verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 9 T€.

Vermögens- und Finanzlage:

a) Liquiditätssituation

Die Liquiditätssituation hat sich zum Bilanzstichtag gegen über dem Vorjahreszeitpunkt etwas verschlechtert. Der Finanzmittelbestand hat sich im Vergleich zu 2015 um 37 T€ verringert. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war jederzeit gegeben.

b) Finanzlage

Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag beläuft sich auf 29 T€ (Vorjahr 63 T€). Die Veränderung entspricht dem Jahresüberschuss des Geschäftsjahres. Die Gesellschaft ist somit weiterhin bilanziell überschuldet. Aufgrund der strategischen Bedeutung der Gesellschaft für die Mühlenkreiskliniken AöR und die Auguste-Viktoria-Klinik Bad Oeynhausen GmbH wird der Gesellschafter auch zukünftig am Betrieb des MVZ festhalten. Mithin ist der Fortbestand der Gesellschaft auch weiterhin von der finanziellen Unterstützung der Gesellschafterin abhängig.

c) Vermögenslage

Das Anlagevermögen ist zum Bilanzstichtag nahezu vollständig abgeschrieben. Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt in erster Linie durch die Zurverfügungstellung zweier Darlehen durch die Mühlenkreiskliniken AöR. Diese weisen zum 31.12.2016 einen Restbestand von 265.944,13 € aus.

Der Geschäftsverlauf des Jahres 2016 entwickelte sich positiv.

III. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Prognosebericht

Für das Jahr 2017 wird sowohl für das Jahresergebnis als auch für das EBIT ein Betrag auf Vorjahresniveau erwartet. Das für 2016 laut Wirtschaftsplan erwartete Jahresergebnis wurde um 9 T€ übertroffen.

Trotz der bilanziellen Überschuldung wird mit keinen Liquiditätsengpässen gerechnet, da die Finanzierung der Gesellschaft im Wesentlichen durch zwei Darlehen der Mühlenkreiskliniken AöR gesichert wird. Die Alleingesellschafterin Auguste-Viktoria-Klinik Bad Oeynhausen GmbH, Bad Oeynhausen, beabsichtigt aufgrund der strategischen Bedeutung des MVZ für die AVK GmbH und die MKK AöR, am Betrieb des MVZ festzuhalten.

Bei der Prognose des Umsatzes und der Materialkosten wird derzeit von einem Anstieg aufgrund zusätzlicher ambulanter Operationen in der Gastroenterologie ausgegangen. Bei der Prognose des Personals wird von einer gleichbleibenden Entwicklung ausgegangen.

Risikobericht

Wesentliche Risiken bestehen weiterhin in der noch nicht erfolgten Nachbesetzung des Pädiaters in Bad Oeynhausen.

Chancenbericht

Chancen werden in der Nachbesetzung der Facharztstelle für Gastroenterologie gesehen, da dies eine Ausweitung des Leistungsspektrums ermöglicht.

Minden, 19. Mai 2017

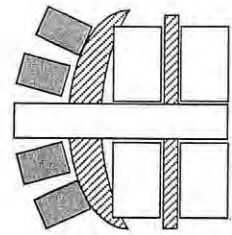
Mario Hartmann
Geschäftsführer

Julia Städter
Geschäftsführerin

Planungsverband Klinikum Minden

NKF Bilanz zum 31.12.2015

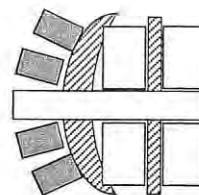
Mandant: 307 Planungsverband Klinikum Minden
Haushalt: 100



	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>AKTIVA</u>		
1. Anlagevermögen	0,00 €	0,00 €
2. Umlaufvermögen		
2.4 Liquide Mittel	15.980,31 €	16.333,27 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00 €	0,00 €
	15.980,31 €	16.333,27 €
<u>PASSIVA</u>		
1. Eigenkapital		
1.1 Allgemeine Rücklage	16.333,27 €	16.859,73 €
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00 €	0,00 €
1.4 Jahresfehlbetrag	-352,96 €	-526,46 €
2. Sonderposten	0,00 €	0,00 €
3. Rückstellungen	0,00 €	0,00 €
4. Verbindlichkeiten	0,00 €	0,00 €
	15.980,31 €	16.333,27 €

Planungsverband Klinikum Minden

Gesamtergebnisrechnung 2015

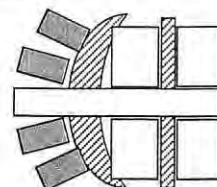


Mandant: 307 Planungsverband Klinikum Minden
Haushalt: 100

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten in €	Ergebnis 2014	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ergebnis 2015
1	Steuern und ähnliche Abgaben				
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen				
3 +	Sonstige Transfereinzahlungen				
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
6 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen				
7 +	Sonstige ordentliche Erträge				
8 +	Aktiviert Eigenleistungen				
9 +/-	Bestandsveränderungen				
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 -	Personalaufwendungen				
12 -	Versorgungsaufwendungen				
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	209,50	350,00	6,20	-343,80
14 -	Bilanzielle Abschreibungen				
15 -	Transferaufwendungen				
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	325,00	400,00	351,00	-49,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	534,50	750,00	357,20	-392,80
18 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-534,50	-750,00	-357,20	392,80
19 +	Finanzerträge	8,04	50,00	4,24	-45,76
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen				
21 =	Finanzergebnis (Zeilen 19+20)	8,04	50,00	4,24	-45,76
22 =	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18+21)	-526,46	-700,00	-352,96	347,04
23 +	Außerordentliche Erträge				
24 -	Außerordentliche Aufwendungen				
25 =	Außerordentliches Ergebnis (Ergebnis 23+24)				
26 =	Jahresergebnis (Zeilen 22+25)	-526,46	-700,00	-352,96	347,04

Hinweis: Gesamtergebnis- sowie Gesamtfinanzrechnung sind identisch mit der Teilergebnis- sowie Teilfinanzrechnung für das Produkt 009 001 003 - Bauleitplanung.

Lagebericht zum Jahresabschluss 2015 des Planungsverbandes Klinikum Minden



Lagebericht

Die Städte Minden und Porta Westfalica sowie der Kreis Minden-Lübbecke bilden seit dem Jahr 2002 einen Planungsverband nach § 205 Abs. 1 des Baugesetzbuches (BauGB), den Planungsverband Klinikum Minden, als Zweckverband nach dem Gesetz über die kommunale Gemeinschaftsarbeit (GKG NRW). Der Planungsverband hatte ursprünglich die Aufgabe, die verbindliche Bauleitplanung für den Neubau eines Klinikums innerhalb des Verbandsgebietes durchzuführen und so die planungsrechtlichen Voraussetzungen für den Neubau des Klinikums Minden zu schaffen. Auf Antrag eines Mitgliedes des Planungsverbandes kann dieser nunmehr auch die verbindliche Bauleitplanung für andere, nicht unmittelbar im Zusammenhang mit dem Neubau des Klinikums Minden stehende Baugebiete wahrnehmen.

Gemäß § 18 Abs. 1 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (GKG) finden für die Haushaltswirtschaft des Zweckverbandes die Vorschriften für die Gemeinden sinngemäß Anwendung. Seit dem Haushaltsjahr 2009 hat der Planungsverband seine Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung in der Finanzbuchhaltung erfasst und zum Stichtag 1. Januar 2009 eine Eröffnungsbilanz nach § 92 Abs. 1 bis 3 der Gemeindeordnung (GO NRW) aufgestellt. Zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres ist gemäß § 95 GO NRW ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Die dem Planungsverband entstehenden Kosten trägt entsprechend der Verbandssatzung der Kreis Minden-Lübbecke. Eine Umlage unter den Mitgliedern des Planungsverbandes wird entsprechend der Satzung nicht erhoben. Kosten für andere, nicht unmittelbar in Zusammenhang mit dem Neubau des Klinikums Minden stehende Baugebiete werden von dem Mitglied getragen, in dessen Stadtgebiet und mit dessen Einverständnis die verbindliche Bauleitplanung erfolgt.

Die Verbandsvorsteherin bedient sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben der Verwaltung des Kreises Minden-Lübbecke. Personalkosten, Personalnebenkosten und Kosten der laufenden Verwaltung werden unmittelbar durch den Kreis Minden-Lübbecke getragen. Vom Planungsverband selbst sind lediglich Aufwendungen bzw. Auszahlungen für Versicherungen, Geschäftsbedürfnisse sowie öffentliche Bekanntmachungen zu tragen sowie Erträge bzw. Einzahlungen aus der Anlage der Allgemeinen Rücklage zu erwarten.

Für das Jahr 2015 ist der Haushalt im Ergebnis- und Finanzplan mit einem Fehlbedarf von 700 € aufgestellt und beschlossen worden, welcher durch Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden soll. Im abgelaufenen Kalenderjahr waren aufgrund des gesunkenen allgemeinen Zinsniveaus deutlich niedrige Erträge und Einzahlungen zu verzeichnen, denen aber in vergleichbarem Maße geminderte Aufwendungen und Auszahlungen gegenüber standen. Somit konnte das Jahresergebnis gegenüber der Planung verbessert werden, sodass für den Ausgleich die Allgemeine Rücklage nur mit 352,96 € in Anspruch genommen werden muss.

Auch in den kommenden Jahren werden die Erträge die Aufwendungen nicht decken können, sodass auch künftig für den Haushalts- und Rechnungsausgleich eine Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage erforderlich sein wird. Dies wird zu einer kontinuierlichen Verminderung der Allgemeinen Rücklage

führen. Diese Entwicklung ist jedoch unkritisch, da einerseits der Bestand des Planungsverbandes konzeptionell zeitlich begrenzt ist und andererseits die Höhe der Allgemeinen Rücklage noch jährliche Entnahmen über viele Jahre erlaubt. Darüber hinaus wäre der Kreis Minden-Lübbecke gemäß der Satzung verpflichtet, die entstehenden Kosten zu tragen.

Zum Ende des Haushaltsjahres 2015 verfügt der Planungsverband über liquide Mittel von insgesamt 15.980,31 €. Es handelt sich um die Summe der Bankguthaben, bestehend aus einer Festgeldanlage sowie einem Girokonto. Die Allgemeine Rücklage besteht in Höhe der Summe der liquiden Mittel. Eine Ausgleichsrücklage ist nicht gebildet, da die Voraussetzungen zum Ansatz einer Ausgleichsrücklage nach § 75 Abs. 3 GO NRW nicht vorliegen.

Angaben gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW

Für die Verbandsvorsteherin Beatrix Aden:

- Beruf: Kreisoberbaurätin, Dipl.-Ing. Architektur und Diplom-Stadt und Regionalplanung – Leiterin des Bau- und Planungsamtes des Kreises Minden-Lübbecke
- Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 des Aktiengesetzes - *entfällt* -
- Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form der in § 1 Abs. 1 und 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden und Einrichtungen - *entfällt*
- Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen: - *entfällt*
- Funktionen in Vereinen und vergleichbaren Gremien - *entfällt*

Für die Mitglieder der Verbandsversammlung wird auf derartige Angaben verzichtet, da die Mitglieder der Verbandsversammlung entweder Mitglied eines Verwaltungsvorstandes oder der Stadtverordnetenversammlung, des Rates oder des Kreistages sind und die Angaben aus den Jahresabschlüssen der Städte Minden und Porta Westfalica sowie des Kreises Minden-Lübbecke ersichtlich sind.