

# Beteiligungsbericht der Hansestadt Warburg für das Jahr 2020

---



## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Allgemeines zur Zulässigkeit der wirtschaftlichen Betätigung von Gemeinden</b> .....	<b>3</b>
<b>2. Beteiligungsbericht 2020</b> .....	<b>4</b>
<b>3. Kurzüberblick: Änderungen in der wirtschaftlichen Betätigung im Jahr 2020</b> .....	<b>6</b>
<b>4. Unmittelbare Beteiligungen der Hansestadt Warburg</b> .....	<b>6</b>
<b>4.1 Verbundene Unternehmen</b> .....	<b>6</b>
4.1.1 Stadtwerke Warburg .....	7
4.1.2 Kommunalunternehmen Warburg.....	14
<b>4.2 (Minderheits-)Beteiligungen</b> .....	<b>20</b>
<b>5. (Wesentliche) Mittelbare Beteiligungen der Hansestadt Warburg</b> .....	<b>23</b>
zum 31. Dezember 2020	
<b>5.1 Gasnetzgesellschaft Warburg GmbH &amp; Co. KG</b> .....	<b>23</b>
<b>5.2 Übrige mittelbare Beteiligungen</b> .....	<b>30</b>
<b>6. Gegenseitige Finanzbeziehungen der vollkonsolidierungs pflichtigen Konzernpartner</b> .....	<b>31</b>
<b>7. Beteiligungsportfolio Gesamt (grafische Darstellung)</b> .....	<b>33</b>

## **1. Allgemeines zur Zulässigkeit der wirtschaftlichen Betätigung von Gemeinden**

Die Aufgaben der Hansestadt Warburg können sowohl durch die eigene Stadtverwaltung als auch durch öffentlich-rechtlich oder privatrechtlich organisierte Betriebe mit eigener Rechtspersönlichkeit erfüllt werden. Die kommunale Selbstverwaltung nach Artikel 28 Absatz 2 Grundgesetz erlaubt den Kommunen, die Errichtung kommunaler Betriebe, um die den Gebietskörperschaften zugewiesenen öffentlichen Aufgaben zu erfüllen.

Deshalb gestatten die §§ 107 ff. Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) die Gründung kommunaler Unternehmen, wenn bestimmte Voraussetzungen erfüllt sind. § 107 GO NRW regelt die Zulässigkeit der wirtschaftlichen Betätigung von Gemeinden. Gemäß § 107 Absatz 1 GO NRW darf sich eine Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgaben wirtschaftlich betätigen,

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

Das Betreiben eines Telekommunikationsnetzes umfasst nicht den Vertrieb und/oder die Installation von Endgeräten von Telekommunikationsanlagen. Als wirtschaftliche Betätigung ist der Betrieb von Unternehmen zu verstehen, die als Hersteller, Anbieter oder Verteiler von Gütern oder Dienstleistungen am Markt tätig werden, sofern die Leistung ihrer Art nach auch von einem Privaten mit der Absicht der Gewinnerzielung erbracht werden könnte.

Gemäß § 107 Absatz 3 GO NRW ist die wirtschaftliche Betätigung außerhalb des Gemeindegebiets nur zulässig, wenn die Voraussetzungen des § 107 Absatz 1 vorliegen und die berechtigten Interessen der betroffenen kommunalen Gebietskörperschaften gewahrt sind. Die Aufnahme einer wirtschaftlichen Betätigung auf ausländischen Märkten ist nur zulässig, wenn die Voraussetzungen des § 107 Absatz 1 Satz 1 Nummer 1 und Nummer 2 GO NRW vorliegen. Die Aufnahme einer solchen Betätigung bedarf der Genehmigung. Die Zulässigkeit energiewirtschaftlicher Betätigung einer Gemeinde ist Gegenstand des § 107a GO NRW.

§ 108 GO NRW gibt die Voraussetzungen vor, nach denen eine Gemeinde ein Unternehmen und Einrichtungen in einer Rechtsform des privaten Rechts gründen bzw. sich daran beteiligen darf. Eine der Voraussetzungen ist, dass eine Rechtsform gewählt wird, welche die Haftung der Gemeinde auf einen bestimmten Betrag begrenzt.

Die Unternehmen und Einrichtungen sind so zu führen, zu steuern und zu kontrollieren, dass der öffentliche Zweck nachhaltig erfüllt wird. Unternehmen sollen einen Ertrag für

den Haushalt der Gemeinde abwerfen, soweit dadurch die Erfüllung des öffentlichen Zwecks nicht beeinträchtigt wird. Der Jahresgewinn der wirtschaftlichen Unternehmen als Unterschied der Erträge und Aufwendungen soll so hoch sein, dass außer den für die technische und wirtschaftliche Entwicklung des Unternehmens notwendigen Rücklagen mindestens eine marktübliche Verzinsung des Eigenkapitals erwirtschaftet wird.

## **2. Beteiligungsbericht 2020**

Gemäß § 116a Absatz 1 GO NRW ist eine Gemeinde von der Pflicht, einen Gesamtabschluss und einen Gesamtlagebericht aufzustellen, befreit, wenn am Abschlussstichtag ihres Jahresabschlusses und am vorhergehenden Abschlussstichtag jeweils mindestens zwei von drei im Gesetz genannten Merkmalen zutreffen.

Über das Vorliegen der Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses entscheidet der Rat gemäß § 116a Absatz 2 Satz 1 GO NRW für jedes Haushaltsjahr bis zum 30. September des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres.

Der Rat der Hansestadt Warburg hat am 09. November 2021 entschieden, von § 116a Absatz 1 GO NRW Gebrauch zu machen. Sofern eine Gemeinde von der größenabhängigen Befreiung im Zusammenhang mit der Erstellung eines Gesamtabschlusses Gebrauch macht, ist gemäß § 117 GO NRW ein Beteiligungsbericht zu erstellen.

Der Beteiligungsbericht 2020 informiert über die unmittelbaren und mittelbaren Unternehmensbeteiligungen der Hansestadt Warburg. Die verwendeten wirtschaftlichen Daten beruhen auf den im Laufe des Jahres 2021 festgestellten Abschlüssen für das Geschäftsjahr 2020. Die Angaben zur Besetzung der Überwachungsorgane weisen das gesamte Jahr 2020 aus.

### **a) Gegenstand und Zweck des Beteiligungsberichtes**

Der Beteiligungsbericht enthält die näheren Informationen über sämtliche Beteiligungen der Hansestadt Warburg. Er lenkt den Blick jährlich auf die einzelnen Beteiligungen, indem er Auskunft über alle verselbständigten Aufgabenbereiche der Gemeinde, deren Leistungsspektrum und deren wirtschaftliche Situation und Aussichten, unabhängig davon, ob diese dem Konsolidierungskreis für einen Gesamtabschluss angehören würden. Damit erfolgt eine differenzierte Darstellung der Leistungsfähigkeit der Hansestadt Warburg durch die Abbildung der Daten der einzelnen Beteiligungen.

Die Gliederung des Beteiligungsberichtes und die Angaben zu den einzelnen Beteiligungen ermöglichen, dass eine Beziehung zwischen den gebotenen Informationen und den dahinterstehenden Aufgaben hergestellt werden kann. Dies ermöglicht durch den Vergleich der Leistungen mit den Aufgaben auch die Feststellung, ob die Erfüllung der Aufgaben der Hansestadt Warburg durch die verschiedenen Organisationsformen nachhaltig gewährleistet ist.

Der Beteiligungsbericht unterstützt damit eine regelmäßige Aufgabenkritik und eine Analyse der Aufbauorganisation der Hansestadt Warburg insgesamt durch die Mitglieder der Vertretungsgremien. Adressat der Aufstellungspflicht ist die Hansestadt Warburg. Um diese Pflicht erfüllen zu können, müssen der Hansestadt Warburg die entsprechenden Informationen zur Verfügung stehen.

Hierzu kann die Hansestadt Warburg unmittelbar von dem beteiligten Unternehmen alle Aufklärungen und Nachweise verlangen, die die Aufstellung des Beteiligungsberichtes erfordert (vgl. § 117 Absatz 1 Satz 2 i.V.m. § 116 Absatz 6 Satz 2 GO NRW).

### **b) Rechtliche Grundlagen für den Beteiligungsbericht**

Rechtsgrundlage des Beteiligungsberichtes ist § 117 GO NRW. Inhaltlich gilt für die Erstellung des Beteiligungsberichtes § 116 Absatz 6 Satz 2 GO NRW entsprechend. Über den Beteiligungsbericht ist ein gesonderter Beschluss des Rates in öffentlicher Sitzung herbeizuführen.

Der Beteiligungsbericht hat Informationen zu sämtlichen verselbständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form zu enthalten, so

1. die **Beteiligungsverhältnisse**
2. die **Jahresergebnisse der verselbständigten Aufgabenbereiche**
3. eine **Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten und die Entwicklung des Eigenkapitals** jedes verselbständigten Aufgabenbereiches sowie
4. eine **Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Hansestadt Warburg.**

### **c) Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Jedes Handeln der öffentlichen Hand, darunter das der Kommunen, muss sich an einem öffentlichen Zweck legitimieren, da im Verfassungsstaat das Gemeinwohl der allgemeine Legitimationsgrund aller Staatlichkeit ist.

Normiert ist dieser Grundsatz unter anderem in § 107 GO NRW. Daher ist es nicht Angelegenheit der kommunalen Ebene, sich ausschließlich mit dem Ziel der Gewinnerzielung in den wirtschaftlichen Wettbewerb zu begeben.

Eine öffentliche Verwaltung finanziert sich grundsätzlich aus öffentlichen Abgaben und nicht durch die Teilnahme am Wettbewerb. Eine zulässige kommunalwirtschaftliche Betätigung kann daher stets nur Instrument zur Erfüllung bestehender kommunaler Aufgaben sein.

Was ein solcher öffentlicher Zweck sein kann, ist so vielfältig wie der örtliche kommunale Zuständigkeitsbereich, den das Grundgesetz als „alle Angelegenheiten

der örtlichen Gemeinschaft“ (Artikel 28 Absatz 2 GG) und die Verfassung Nordrhein-Westfalen mit der Formulierung „die alleinigen Träger öffentlicher Verwaltung“ (Artikel 78 Absatz 2 Verfassung NRW) umreißt.

Für die inhaltliche Bestimmung des unbestimmten Rechtsbegriffs „öffentlicher Zweck“ ist zuvorderst die Zielsetzung des gemeindlichen Handelns maßgeblich.

### **3. Kurzübersicht: Änderungen in der wirtschaftlichen Betätigung im Jahr 2020**

Im Jahr 2020 hat es keine Änderungen in der **unmittelbaren** wirtschaftlichen Betätigung der Hansestadt Warburg gegeben.

### **4. Unmittelbare Beteiligungen der Hansestadt Warburg zum 31. Dezember 2020**

Bei den **unmittelbaren Beteiligungen** wird bilanziell und damit auch hinsichtlich ihres Stellenwertes bzw. ihrer finanzwirtschaftlichen Bedeutung für die Hansestadt Warburg unterschieden zwischen

- *Anteilen an verbundenen Unternehmen*  
(=unmittelbare Beteiligung, an denen die Hansestadt Warburg mit mehr als 50 % beteiligt ist und/oder einen beherrschenden Einfluss auf die Beteiligung ausüben kann)
- *und Beteiligungen*  
(=unmittelbare Beteiligung mit weniger als 50%-Anteil der Stadt und somit von untergeordneter Bedeutung)

#### **4.1 Verbundene Unternehmen**

Nachfolgend werden die beiden verbundenen Unternehmen der Hansestadt Warburg

- a) Stadtwerke Warburg GmbH
- b) Kommunalunternehmen Warburg AöR (KUW)

mit ausführlichen Erläuterungen zu den beiden unmittelbaren verbundenen Unternehmen dargestellt.

	Anteil der Hansestadt Warburg am Nennkapital		Beteiligungsbuchwert (Bilanzansatz Hansestadt Warburg 31.12.2020)
	TEUR	%	TEUR
<b>Stadtwerke Warburg GmbH</b>	4.146	<b>100,00</b>	<b>8.284</b>
<b>Kommunalunternehmen Warburg AöR (KUW)</b>	200	<b>100,00</b>	<b>29.173</b>

#### **4.1.1 STADTWERKE WARBURG GMBH (<https://www.stadtwerke-warburg.de/>)**

##### **a) Zweck/Gegenstand der Gesellschaft**

Gemäß Gesellschaftsvertrag vom 19. September 2018 (Amtsgericht Paderborn, HRB 4862) ist Gegenstand des Unternehmens

- die Versorgung mit Energie,
- die Wasserversorgung,
- die Wärmeversorgung,
- öffentlicher Personennahverkehr,
- die Beleuchtung der Straßen, Wege und Plätze,
- der Betrieb des Hallen- und Freibades,
- die Förderung des Fremdenverkehrs,
- die Durchführung der Warburger Oktoberwoche,
- die Förderung der öffentlichen Gesundheitspflege
- und die vorbeugende Heilfürsorge durch den Betrieb der Kurmitteleinrichtungen in Warburg-Germete.

Ziel der wirtschaftlichen Betätigung ist die rationelle, sparsame und umweltschonende Energie- und Wasserverwendung, die Förderung des Personennahverkehrs und Stärkung der Infrastruktur der Hansestadt Warburg. Die Gesellschaft kann alle Geschäfte vornehmen, die mit dem vorstehenden Zweck im weitesten Sinne zusammenhängen oder diesem zu dienen geeignet sind. Die Gesellschaft darf andere Unternehmen gleichen oder ähnlichen Gegenstandes übernehmen, sich an ihnen beteiligen und ihre Geschäfte führen.

##### **b) Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung an dem Unternehmen**

Die Stadtwerke Warburg GmbH hat die ihr von der Hansestadt Warburg im Rahmen der Daseinsvorsorge übertragene öffentliche Zwecksetzung nachhaltig erfüllt.

Durch die wirtschaftliche und strategische Ausrichtung des Unternehmens ist die Versorgungssicherheit langfristig gewährleistet und die wirtschaftliche und ökologische Strom- und Wasserversorgung sichergestellt.

##### **c) Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen**

Hinsichtlich der gegenseitigen Finanz- und Leistungsbeziehungen im Konzern Hansestadt Warburg wird auf die Tabellen auf Seite 31/32 verwiesen.

#### d) Bilanzielle Entwicklung

Vermögenslage (Stadtwerke Warburg GmbH)					
	Aktiva			Passiva	
	2020	2019		2020	2019
	TEUR	TEUR		TEUR	TEUR
Anlage- vermö- gen	34.780	34.356	Eigenkapital	12.906	12.445
Umlauf- vermö- gen	6.478	6.046	Sonderposten	220	238
Aktive Rech- nungsabgren- zung	27	29	Empfangene Ertragszu- schüsse	1.837	1.800
			Rückstellungen	110	1.087
			Verbindlichkei- ten	26.212	24.861
			Passive Rech- nungsabgren- zung		
<b>Bilanzsumme</b>	<b>41.285</b>	<b>40.431</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>41.285</b>	<b>40.431</b>

Die Veränderung des Eigenkapitals resultiert aus dem Jahresergebnis in Höhe von 461 TEUR (Vorjahr 604 TEUR). In den Verbindlichkeiten ist eine kurzfristige Liquiditätshilfe i.H.v. 3.000 TEUR der Hansestadt Warburg enthalten.

#### e) Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung (Stadtwerke Warburg GmbH)			
	2020	2019	Verände- rung zum Vorjahr
	TEUR	TEUR	TEUR
<b>1. Umsatzerlöse</b>	25.798	26.153	-355
<b>2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Erzeug- nissen</b>	0	0	0
<b>3. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	107	197	-90

<b>Gewinn- und Verlustrechnung (Stadtwerke Warburg GmbH)</b>			
	2020	2019	Veränderung zum Vorjahr
	TEUR	TEUR	TEUR
<b>4. sonstige betriebliche Erträge</b>	332	616	-284
<b>5. Materialaufwand</b>	18.997	19.245	-248
<b>6. Personalaufwand</b>	119	112	7
<b>7. Abschreibungen</b>	1.638	1.497	141
<b>8. sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	5.073	5.148	-75
<b>9. Erträge aus Beteiligungen</b>	413	143	270
<b>10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	191	156	35
<b>11. Abschreibungen auf Finanzanlagen</b>	0	0	0
<b>12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	384	456	-72
<b>13. Ergebnis vor Ertragssteuern</b>	630	807	-177
<b>14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>	147	180	-33
<b>15. Ergebnis nach Steuern</b>	483	626	-143
<b>16. Sonstige Steuern</b>	22	23	-1
<b>17. Jahresüberschuss (+) /- fehlbetrag (-)</b>	461	604	-143

#### **f) Geschäftsentwicklung**

Im Jahr 2019 wurde der Stromnetzbetrieb aufgenommen, der technische und kaufmännische Netzbetrieb wurde aufgebaut und organisiert. Die Rolle des Netzbetreibers in Bereichen wie Marktkommunikation, GPKE sowie Netzaufrechnung wurde selbstständig und gesetzeskonform ausgeübt.

Die Abrechnung der Wasser und -Abwasserverbräuche sowie der Winterdienstgebühren ist analog zur Netzaufrechnung aufgenommen und erfolgreich umgesetzt worden.

Die Investitionen in das Wasser- und in das Stromnetz konnten teilweise durch Nutzung von Synergieeffekten mit den städtischen Baumaßnahmen getätigt werden.

### **g) Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung**

Die Geschäftsjahre 2021 und 2022 der Stadtwerke Warburg GmbH werden im Wesentlichen von Auswirkungen der Corona-Pandemie sowie von signifikant steigenden Kosten, insbesondere im Bau-/Tiefbaugewerbe sowie für Rohstoffe und Material, geprägt werden.

### **h) Fortführung der Unternehmensbeteiligung**

Für das Geschäftsjahr 2020 wurden bei der Stadtwerken Warburg GmbH keine unternehmensgefährdenden Risiken festgestellt. Bedeutende Risiken für die Stadtwerke Warburg GmbH ergeben sich aus Betriebsstörungen im operativen Geschäftsbetrieb, aus sich verändernden energiewirtschaftlichen Rahmenbedingungen, aus der Bonität der Strom-Sondervertragskunden sowie aus den Beteiligungen und der Marktentwicklung. Die Stadtwerke Warburg GmbH hat bisher kein detailliertes, vollständiges Risikomanagement durchgeführt. Die Risiken aus Betriebsstörungen werden unter anderem durch Investitionen, Instandhaltungsarbeiten, Wartungen sowie Unterweisungen minimiert. Die Coronakrise, mit weiteren Virusvarianten und Infektionswellen, wirkt sich wirtschaftlich auf unser Unternehmen aus. Diese Auswirkungen beziehen sich vor allem auf

- die Auslastung unserer Leistungsangebote
- unsere Personalsituation
- die Entwicklung des Sachaufwands

Darüber hinaus besteht die Gefahr, dass Mitarbeiter unseres Unternehmens persönlich von der Pandemie betroffen sein können und damit ggf. der Leistungsbereich unseres Unternehmens teilweise oder ganz unterbrochen wird. Gleichzeitig sind wir über unsere gesellschaftsrechtlichen Verbindungen mit dem Kommunalunternehmen der Stadt Warburg AöR und der Hansestadt Warburg verbunden, das als Teil der systemrelevanten Abwasserentsorgung bzw. der

Aufrechterhaltung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung im Zuge der Pandemie sich besonderen Herausforderungen zu stellen hat. Aus heutiger Sicht gehen wir insgesamt davon aus, dass die Auswirkungen der Coronakrise sich für unser Unternehmen nicht bestandsgefährdend auswirken werden.

## **i) Organe und deren Zusammensetzung**

Organe des Unternehmens sind die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung.

### Die Geschäftsführung

Die Gesellschaft hatte im Berichtszeitraum zwei Geschäftsführer. Sie werden durch die Gesellschafterversammlung bestellt und abberufen. Zu den Geschäftsführern wurden bestellt:

- Herr Klaus Braun, 1. Beigeordneter der Hansestadt Warburg,
- Herr Leander Sasse

Beide Geschäftsführer sind einzelvertretungsberechtigt.

### Die Gesellschafterversammlung

Die Gesellschafterversammlung beschließt über die ihr durch Gesellschaftsvertrag und Gesetz vorbehaltenen Angelegenheiten. Der Rat der Hansestadt Warburg hat die nachfolgenden Personen als bevollmächtigte Vertreter für die Gesellschafterin in die Gesellschafterversammlung entsandt:

#### **Vorsitzender bis 10. November 2020**

Michael Stickeln                      Bürgermeister der Hansestadt Warburg

#### **Vorsitzender ab 10. November 2020**

Tobias Scherf                         Bürgermeister der Hansestadt Warburg

#### **stellv. Vorsitzender**

Der Beamte, der dem allgemeinen Vertreter in der Vertretungsfolge folgt.

#### **Ratsmitglieder**

Thomas Berens	Geschäftsführer	Warburg
Michael Blome	Buchhalter	Menne
Heinz-Josef Bodemann	Pensionär	Calenberg
Hermann-Josef Ewe <small>(bis 10.11.2020)</small>	Erzieher	Daseburg
Thomas Klenke <small>(ab 10.11.2020)</small>	Bankkaufmann	Daseburg
Walter Güntermann <small>(bis 10.11.2020)</small>	Rentner	Ossendorf

Hubertus Kuhaupt	Polizeibeamter	Welda
Frank Scheffler	Rechtsanwalt	Warburg
Wilhelm Vonde (bis 10.11.2020)	Pensionär	Germete
Rainer Backhaus	Rentner	Dössel
Patrick Engelbracht	Einzelhändler	Warburg
Peter Kramer (bis 10.11.2020)	Lackierermeister	Herlinghausen
Wolfgang Gumm	Kaufmann	Dössel
Gerhard Rose (bis 10.11.2020)	Lokführer	Bonenburg
Josef Schrader	Vermessungstechniker	Warburg
Andreas Braunst (ab 10.11.2020)	Maurermeister	Warburg
Daniel Strathaus (ab 10.11.2020)	Finanzbeamter	Hohenwepel
Vera Wedekind (ab 10.11.2020)	Pensionärin	Warburg
Thomas Vonde (ab 10.11.2020)	Versicherungsvertreter	Germete
Hilla Zavelberg-Simon (ab 10.11.2020)	Dipl.-Sozialpädagogin	Warburg

Die Mitglieder der Gesellschafterversammlung sind an die Beschlüsse des Rates gebunden.

#### j) Personalbestand

Zum 31. Dezember 2020 waren 6 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (Vj. 6) für das Unternehmen tätig.

#### k) Kennzahlen

(jeweils in %)	2020	2019
<b>Eigenkapitalquote</b> (Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme)	31,7	31,2
<b>Eigenkapitalrentabilität</b> (Verhältnis des Gewinns zum Eigenkapital)	3,56	4,9
<b>Anlagendeckungsgrad 2</b> = <u>Eigenkapital</u> + <u>Langfristiges Fremdkapital</u> Anlagevermögen	98	99
<b>Verschuldungsgrad</b> (Fremdkapital/ Eigenkapital)	183,5	187,9
<b>Umsatzrentabilität</b> (Verhältnis des Gewinns zum Umsatz)	1,5	3,6

#### 4.12 KOMMUNALUNTERNEHMEN WARBURG AÖR

(<https://www.kuw-warburg.de/>)

##### a) Zweck/Gegenstand des Unternehmens

Gemäß § 2 Abs. 1 der Anstaltssatzung ist der Zweck des KUW

1. Beseitigung des Abwassers
2. Reinigung der Straßen einschließlich des Winterdienstes
3. Pflege der Grünanlagen einschließlich der städt. Friedhöfe
4. Übernahme der Tätigkeiten des Baubetriebshofes
5. Übernahme der Anteile der Stadt Warburg an der Stadtwerke Warburg GmbH mit den folgenden Aufgaben:
  - Energieversorgung
  - Wasserversorgung
  - Wärmeversorgung
  - Öffentlicher Personennahverkehr
  - Beleuchtung der Straßen, Wege und Plätze
  - Betrieb des Hallen- und Freibades
  - Förderung des Fremdenverkehrs
  - Durchführung der Oktoberwoche
  - Betrieb der Kurmitteleinrichtungen in Warburg-Germete
6. Leitung der Stadtwerke Warburg GmbH
7. Wahrnehmung der Querschnittsaufgaben für die Stadtwerke Warburg GmbH
8. Personalgestellung für die Stadtwerke Warburg GmbH

Das KUW kann mit diesen Aufgaben auch für andere Gemeinden tätig werden (§ 2 Abs. 2 der Satzung). Dem KUW sind die nach dem KAG NW zustehenden Rechte, Gebühren, Beiträge und Entgelte im Zusammenhang mit den wahrzunehmenden Aufgaben zu erheben und zu vollstrecken, übertragen (§ 2 Abs. 5 der Satzung). Das KUW hat Dienstherreneigenschaft (§ 2 Abs. 6 der Satzung).

**b) Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung an dem Unternehmen**

Durch die Beteiligung am Kommunalunternehmen der Stadt Warburg AöR soll die Beseitigung des Abwassers, die Reinigung der Straßen einschließlich Winterdienst und die Pflege der Grünanlagen einschließlich der städtischen Friedhöfe sichergestellt werden. Die öffentliche Zwecksetzung wird erreicht (§107 Absatz 1 Nummer 1 GO NRW i.v.m. §107 Absatz 2 Nummer 1,4 und 5 GO NRW).

**c) Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen**

Hinsichtlich der gegenseitigen Finanz- und Leistungsbeziehungen im Konzern Hansestadt Warburg wird auf Tabellen auf S. 31/32 verwiesen.

**d) Bilanzielle Entwicklung**

<b>Vermögenslage (KUW)</b>					
	Aktiva			Passiva	
	2020	2019		2020	2019
	TEUR	TEUR		TEUR	TEUR
Anlagevermögen	61.023	59.681	Eigenkapital	24.866	23.690
Umlaufvermögen	6.904	7.531	Sonderposten	2.122	1.944
Aktive Rechnungsabgrenzung	6	5	Empfangene Ertragszuschüsse	3.427	3.568
			Rückstellungen	6.295	4.826
			Verbindlichkeiten	28.639	30.760
			Passive Rechnungsabgrenzung	2.584	2.429
<b>Bilanzsumme</b>	<b>67.933</b>	<b>67.217</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>67.933</b>	<b>67.217</b>

Die Veränderung des Eigenkapitals resultiert aus dem Jahresergebnis in Höhe von 1.175 TEUR (Vorjahr 930 TEUR).

e) **Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung**

<b>Gewinn- und Verlustrechnung (KUW)</b>			
	2020	2019	Veränderung zum Vorjahr
	TEUR	TEUR	TEUR
<b>1. Umsatzerlöse</b>	12.803	12.138	665
<b>2. Andere aktivierte Eigenleistungen</b>	17	19	-2
<b>3. sonstige betriebliche Erträge</b>	14	14	0
<b>4. Materialaufwand</b>	2.220	2.105	115
<b>5. Personalaufwand</b>	6.105	5.965	140
<b>6. Abschreibungen</b>	2.209	2.101	108
<b>7. sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	715	567	148
<b>8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	15	7	8
<b>9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	418	503	-85
<b>10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag</b>	1	1	0
<b>11. Ergebnis nach Steuern</b>	1.181	935	246
<b>12. Sonstige Steuern</b>	6	5	1
<b>13. Jahresüberschuss (+) / fehlbetrag (-)</b>	1.175	930	245

**f) Geschäftsentwicklung**

Auch im Wirtschaftsjahr 2020 ist kontinuierlich an der Weiterentwicklung und Verbesserung der Strukturen des KUW, im Hinblick auf stabile wirtschaftliche Ergebnisse, gearbeitet worden. Die wirtschaftliche Entwicklung des KUW ist weitgehend unabhängig von der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung, mit Ausnahme der Abwasserwirtschaft. Das KUW erfüllt im Wesentlichen hoheitliche Aufgaben.

## **g) Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung**

Die Geschäftsjahre 2020 und 2021 werden bei dem Kommunalunternehmen der Stadt Warburg weiterhin davon geprägt sein, bei kontinuierlichen Kostensteigerungen die übertragenen Aufgaben möglichst kosteneffizient zu erfüllen.

### Abwasserwirtschaft

Die bestehenden Chancen und Risiken der Abwasserwirtschaft werden nach unserer Einschätzung grundsätzlich auch zukünftig keine wesentlichen Änderungen erfahren. Aus dem im Jahr 2020 neu aufgestelltem Abwasserbeseitigungskonzept (ABEKO) für die Hansestadt Warburg resultieren auch für die folgenden Jahre wesentliche Handlungsschwerpunkte, unter anderem:

- Die weitere Beseitigung von Schäden in den Schadensstufen 4 und 5
- Maßnahmen zur Reduzierung des Fremdwasseranteils in den Kläranlagen
- Notwendige Maßnahmen zur Vorbehandlung des Niederschlagswassers

Für als verschmutzt eingestuftes Niederschlagswasser hat der Verwaltungsrat des K UW im Jahr 2017 eine zukünftige dezentrale Behandlung des Abwassers der Straßen beschlossen. Die betroffenen Straßenabschnitte, z.B. die B7 innerhalb der Ortsdurchfahrt Ossendorf, werden derzeit mit einer Vorreinigungsstufe versehen. Das K UW wickelt die Maßnahme ab. Die Baukosten werden zu wesentlichen Teilen durch den Landesbetrieb übernommen. Auch an den Betriebskosten der Anlage wird der Straßenbaulastträger beteiligt, die erforderlichen Verträge sind noch abzuschließen. Die Maßnahmen werden im Jahr 2020 abgeschlossen. Zu der bestehenden Beurteilung der Niederschlagswassereinleitung nach dem sogenannten „Trennerlass“ als Emissionsbetrachtung ist zwischenzeitlich die Forderung nach einer Gewässerbelastungsbetrachtung nach dem sogenannten „BWK-M3 Leitfaden“ als Immissionsbetrachtung hinzugekommen. Zunächst sind die ingenieurbioologischen Betrachtungen in das Abwasserbeseitigungskonzept mit aufzunehmen. Von den Aufsichtsbehörden sind nunmehr Verfügungen eingegangen, aus denen absehbar wird, dass über 90% unserer Einleitungsstellen für Niederschlagswasser und auch ein Großteil der Einleitungsstellen für Mischwasser den im Leitfaden genannten Anforderungen nicht gerecht werden. Hieraus resultieren sowohl abgabenrechtliche als auch rechtliche Konsequenzen. Die sich daraus ergebenden Maßnahmen werden im nächsten Abwasserbeseitigungskonzept (2021) aufgenommen werden müssen. Die Bestimmungen des BWK-M3 Leitfadens haben auch, wie bereits berichtet, Auswirkungen auf die Erschließung neuer Bauflächen. Hier sind zentrale bzw. dezentrale Rückhalteeinrichtungen zu schaffen, um den natürlichen Abfluss nicht durch die Befestigung von Flächen zu verschärfen. Für die Schlammbehandlung in der Zentralkläranlage Warburg (ZKA) wurde Ende 2014 eine Schlammentwässerung installiert. Die Anlage nimmt ebenfalls die Klärschlämme aus der Kläranlage Daseburg auf. Anschließend wurden die entwässerten Klärschlämme der externen thermischen Verwertung zugeführt. Durch die Änderung der Düngerverordnung drängen immer mehr Mengen an Klärschlamm in die thermische Verwertung. Hierdurch haben sich die Kosten bei der Mitverbrennung in Kraftwerken annähernd

vervierfacht. Das Klageverfahren gegen den Bau und Betrieb der solaren Klärschlamm-trocknung haben die Kläger für erledigt erklärt.

Nach Nachrüstung der Abluftkamine konnte die solare Klärschlamm-trocknung am 12.06.2020 in Betrieb gehen. Durch den Betrieb der solaren Trocknung werden die Massen reduziert, wodurch der Preisentwicklung entgegengewirkt wird. Die Maßnahmen zur weitergehenden Schlammbehandlung auf der ZKA Warburg sind somit umgesetzt. Alle Planungen und baulichen Maßnahmen zur Umsetzung des innovativen Abwasserbeseitigungskonzeptes wurden aufgrund der Ankündigung der Südzucker AG, das Werk in Warburg zu schließen, gestoppt. Das veränderte Konzept zum Betrieb der Kläranlage Warburg wurde vom Verwaltungsrat beschlossen. Die Inbetriebnahme des Gasbehälters ist im Dezember 2020 erfolgt. Im Abwassernetz erfolgen Planungen um den Stadtteil Bonenburg wieder der eigenen Abwasserbehandlungsanlage -Zentralkläranlage Warburg- zuzuführen. Der bis 2025 laufende Vertrag mit der Stadt Willebadessen soll daher nicht verlängert werden. Besondere Synergien ergeben sich auch durch die gleichzeitig beabsichtigte Verlegung von Versorgungsleistungen durch die Stadtwerke.

## **h) Fortführung der Unternehmensbeteiligung**

Für das Geschäftsjahr 2020 wurden beim K UW keine unternehmensgefährdenden Risiken festgestellt. Bedeutende Risiken für das K UW ergeben sich im Wesentlichen aus möglichen Betriebsstörungen im operativen Geschäftsbetrieb, aus sich verändernden gesetzlichen Rahmenbedingungen sowie aus Versorgungslasten.

Die Risiken aus Betriebsstörungen werden unter anderem durch Investitionen, Instandhaltungsarbeiten, Wartungen sowie Unterweisungen minimiert.

Aus der Finanzierung der Versorgungsleistungen über die kwv im so genannten Umlageverfahren (Abschnittdeckungsverfahren) resultiert grundsätzlich das Risiko einer Unterdeckung für zukünftige Versorgungslasten. Nach Auffassung des Hauptfachausschusses des Institutes der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V. liegt bei dieser Art der Zusatzversorgung eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor, für die nach Art. 28 Abs. 1 EGHGB ein Passivierungswahlrecht besteht. Die Verpflichtung beträgt ca. 8,6 Mio. €. Die Gesellschaft hat von dem Passivierungswahlrecht nach Artikel 28 Abs. 1 des EGHGB Gebrauch gemacht und insgesamt 2.914 T€ zurückgestellt. Das K UW hat bisher kein detailliertes, vollständiges Risikomanagement durchgeführt. Laufend fortgeschriebene Wirtschaftspläne und im Rahmen der Gebührenkalkulationen erarbeitete umfangreiche Deckungsbeitragsrechnungen sowie die Erstellung von Zwischenabschlüssen dienen der frühzeitigen Erkennung von Fehlentwicklungen.

Das K UW hat bisher kein detailliertes, vollständiges Risikomanagement durchgeführt. Laufend fortgeschriebene Wirtschaftspläne und im Rahmen der Gebührenkalkulationen erarbeitete umfangreiche Deckungsbeitragsrechnungen sowie die Erstellung von Zwischenabschlüssen dienen der frühzeitigen Erkennung von Fehlentwicklungen.

## i) Organe und deren Zusammensetzung

Organe des Unternehmens sind der Vorstand und der Verwaltungsrat.

### Der Vorstand

Zum Vorstand sind gemäß § 4 der Satzung bestellt worden:

- Herr Klaus Braun, 1. Beigeordneter der Hansestadt Warburg (nebenamtlich)
- Herr Leander Sasse

Die Vorstände sind zugleich Geschäftsführer der Stadtwerke Warburg GmbH (§ 4 Abs. 9 der Satzung).

### Der Verwaltungsrat

Gemäß § 5 der Satzung besteht der Verwaltungsrat aus dem Vorsitzenden - dem amtierenden Bürgermeister der Hansestadt Warburg - und 14 weiteren Mitgliedern die vom Rat für die Dauer von 5 Jahren gewählt werden. Es besteht Personenidentität zu den unter 4.1 aufgeführten Vertretern der Hansestadt Warburg in der Gesellschaftversammlung der Stadtwerke Warburg GmbH.

## j) Personalbestand

Zum 31. Dezember 2019 waren 85 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (Vj.83) für das Unternehmen tätig.

## k) Kennzahlen

(jeweils in %)	2020	2019
<b>Eigenkapitalquote</b> (Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme)	36,6	35,2
<b>Eigenkapitalrentabilität</b> (Verhältnis des Gewinns zum Eigenkapital)	4,73	3,9
<b>Anlagendeckungsgrad 2</b> = $\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}}$	91,6	92,6
<b>Verschuldungsgrad</b> (Fremdkapital/Eigenkapital)	173,2	183,7
<b>Umsatzrentabilität</b> (Verhältnis des Gewinns zum Umsatz)	9,16	7,7

## 4.2 (Minderheits-)Beteiligungen

Über die in Ziff. 4.1 dargestellten verbundenen Unternehmen hinaus ist die Hansestadt Warburg an den nachfolgenden Betrieben (von untergeordneter Bedeutung) unmittelbar beteiligt. Es werden jeweils neben absoluten und prozentualen Beteiligungshöhen ergänzende Erläuterungen zur öffentlichen Aufgabensetzung gegeben.

### Tabellarische Übersicht:

#### *(Minderheits-)Beteiligungen der Hansestadt Warburg*

Name der Beteiligung	Anteil der Hansestadt Warburg am Nennkapital	
	TEUR	%
Gemeindeforstamtsverband Wil-lebadessen	121	29,40
Gesellschaft für Wirtschaftsför-derung	112	7,27
VHS Zweckverband Diemel-Egge-Weser	34	40
Musikschule Warburg gGmbH	3	12
d-NRW AöR	1	0,0025
Diemelwasserverband	1 €	

**a) Gemeindeforstamtsverband Willebadessen**

[\(<http://www.gemeindeforstamt.de>\)](http://www.gemeindeforstamt.de)

Das Gemeindeforstamt Willebadessen betreut im Kreis Paderborn und im Altkreis Warburg den gesamten kommunalen und kircheneigenen Waldbesitz, sowie im Hochsauerlandkreis den Stadtwald Marsberg. Eigentümer sind 14 Städte und Gemeinden, 1 Landkreis, 13 Kirchengemeinden und ein Wasserwerk.

Die waldbesitzenden Kommunen und Kirchengemeinden bilden zur gemeinsamen Unterhaltung eines Forstamtes einen kommunalen Zweckverband, den Gemeindeforstamtsverband Willebadessen. Finanziert wird das Gemeinde-Forstamt über eine flächen- und einschlagsabhängige Umlage, die jedes Jahr von der Verbandsversammlung neu festgelegt wird (im Betrachtungszeitraum 2020 für die Hansestadt Warburg = 120.804,50 EUR). Die Stadt Marsberg ist nicht Mitglied im Gemeindeforstamtsverband, mit ihr besteht ein Betriebsleitungsvertrag.

Der Gemeindeforstamtsverband hat seinen Sitz in Willebadessen. Das Personal besteht aus dem Forstamtsleiter, 1 Revierförster im Außendienst und einem Verwaltungsangestellten. Die gesamte Waldfläche beträgt rund 9.800 ha, untergliedert in 12 kommunale Revierförstereien. Acht Reviere sind hauptamtlich besetzt, die Reviergrößen liegen zwischen 750 ha bis 2000 ha. Zwei kleinere Revier von 90 ha bzw. 190 ha werden auf der Basis eines Werkvertrages betreut. Der stellvertretende Forstamtsleiter betreut in Personalunion ein 400 ha großes Revier.

Die Hansestadt Warburg ist -bei einem eigenen Waldbesitz von rd. 2.350 ha- mit 29,40 % (=120.808 EUR) am Gemeindeforstamtsverband Willebadessen beteiligt.

**b) Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter GmbH**

[\(<https://www.gfwhoexter.de/>\)](https://www.gfwhoexter.de/)

Die GfW ist ein Servicedienstleister für Unternehmen und Kommunen in der Region. Das Kernziel der Gesellschaft ist die Stärkung des Kreises Höxter als Wirtschaftsstandort. Durch die Beratung und Unterstützung bestehender und ansiedlungswilliger Unternehmen trägt die GfW dazu bei, die Wirtschaftskraft, Leistungsfähigkeit und Wettbewerbsfähigkeit des Kulturland Kreis Höxter und seiner Städte nachhaltig zu erhöhen.

Die im September 1990 gegründete GfW im Kreis Höxter mbH verfolgt ausschließlich gemeinnützige Zwecke.

Die Hansestadt Warburg ist mit einem Anteilsbesitz von 7,27% (=111.550,- EUR) an der GfW beteiligt. Gegenseitige Leistungsbeziehungen waren im Betrachtungszeitraum nicht vorhanden.

**c) VHS Zweckverband Diemel-Egge-Weser**

**(<https://www.vhs-diemel-egge-weser.de/>)**

Der VHS Zweckverband Diemel-Egge-Weser, der von den Städten Beverungen, Borgentreich, Warburg und Willebadessen getragen wird, übernimmt als Aufgabe den Betrieb einer Volkshochschule (VHS). Die Volkshochschule ist eine Einrichtung der Weiterbildung nach dem Weiterbildungsgesetz NRW und dient der Weiterbildung von Jugendlichen und Erwachsenen nach Beendigung einer ersten Bildungsphase. Sie arbeitet parteipolitisch und weltanschaulich neutral. Den VHS-Dozenten wird die Freiheit der Lehre gewährleistet; sie entbindet nicht von der Treue zur Verfassung.

Die Arbeit der Volkshochschule ist sowohl auf die Vertiefung und Ergänzung vorhandener Qualifikationen als auch auf den Erwerb von neuen Kenntnissen, Fertigkeiten und Verhaltensweisen der Teilnehmer gerichtet. Zu diesem Zweck kann die Volkshochschule entsprechend dem Bedarf Lehrveranstaltungen (Vorträge, Seminare, Kurse, Diskussionen, Studienfahrten, Vorfürungen u.a.m.) anbieten.

Der Zweckverband erhebt von den Verbandsmitgliedern eine Umlage, soweit seine sonstigen Erträge die entstehenden Aufwendungen nicht decken. Die Umlage bemisst sich nach dem Verhältnis der im Bereich der einzelnen Verbandsmitglieder durchgeführten Lehrveranstaltungen mit Ausnahme nicht kostendeckender Einzelveranstaltungen eines Mitgliedes, die dem Mitglied des Veranstaltungsortes voll zufallen.

Im Betrachtungszeitraum 2020 ergab sich für die Hansestadt Warburg eine Umlageverpflichtung von 50% der geplanten Verbandsumlage um die pandemiebedingten Verluste des Haushaltsjahres zu kompensieren.

**d) Musikschule Warburg gGmbH (<https://www.mu-wa.de/>)**

Die Musikschule Warburg wurde im Jahr 1967 gegründet. Ziel der Musikschule ist es, Kindern und Erwachsenen die Welt der Musik zu öffnen. Die Hansestadt Warburg leistete im Betrachtungszeitraum einen Zuschuss in Höhe von 7.500 EUR an die Musikschule.

**e) d-NRW AöR (<https://www.d-nrw.de/>)**

Die d-NRW AöR ist eine rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts, die zum 01.01.2017 durch das Land Nordrhein-Westfalen errichtet worden ist.

Gemeinsame Träger der d-NRW AöR sind das Land-Nordrhein-Westfalen, vertreten durch das für Digitalisierung zuständige Ministerium, sowie die Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände des Landes Nordrhein-Westfalen.

Die Anstalt unterstützt ihre Träger und, soweit ohne Beeinträchtigung ihrer Aufgaben möglich, andere öffentliche Stellen beim Einsatz von Informationstechnik in der öffentlichen Verwaltung. Informationstechnische Leistungen, die der Wahrnehmung öffentlicher Aufgaben dienen, erbringt sie insbesondere im Rahmen von

staatlichkommunalen Kooperationsprojekten. Außerdem unterstützt die Anstalt den IT-Kooperationsrat bei der Erfüllung seiner Aufgaben nach § 21 EGovG NRW. Die Hansestadt Warburg ist mit 1.000 EUR an der d-NRW AöR beteiligt. Gegenseitige Leistungsbeziehungen waren im Betrachtungszeitraum nicht vorhanden.

**f) Diemelwasserverband (<https://www.warburg.de/diemel-wasserverband-startseite>)**

Der Diemelwasserverband ist am 04. Oktober 1951 gegründet worden und hat die Aufgabe, die Diemel im Verbandsgebiet zu unterhalten, soweit erforderlich auszubauen, insbesondere zur Wiederherstellung eines naturnahen Zustandes und zur Regelung des Hochwasserabflusses, Grundstücke vor Hochwasser zu schützen. In seinem Verbandsgebiet, d.h., auf der Strecke von Westheim bis Dalheim hat der Diemelwasserverband Warburg die Diemel in einem ordnungsmäßigen Zustand zu erhalten und den Wasserabfluss zu regeln.

Die Hansestadt Warburg ist mit einem symbolischen Betrag in Höhe von 1,- EUR am Diemelwasserverband beteiligt und hat im Betrachtungszeitraum keine Verbandsumlage gezahlt.

**5. (Wesentliche) mittelbare Beteiligung der Hansestadt Warburg zum 31.12.2020**

**5.1 Gasnetzgesellschaft Warburg GmbH & Co. KG**

Da die Stadtwerke Warburg GmbH mit 51 % (die weiteren 49 % werden von der innogy Westenergie GmbH gehalten) an der Gasnetzgesellschaft Warburg GmbH & Co. KG beteiligt ist und die Stadtwerke Warburg GmbH ihrerseits eine 100%-Tochter der Hansestadt Warburg ist, hat die Hansestadt Warburg einen beherrschenden Einfluss auf die mittelbare Beteiligung an der Gasnetzgesellschaft. Es erfolgt daher auch zu diesem Unternehmen eine detaillierte Darstellung.

**a) Zweck/Gegenstand des Unternehmens**

Gemäß § 2 des Gesellschaftsvertrages ist der Zweck der Gasnetzgesellschaft Warburg GmbH & Co. KG der Betrieb und die Unterhaltung von Infrastruktur und Energieversorgungsanlagen sowie Energieversorgungsnetzen, insbesondere des Gasversorgungsnetzes im Stadtgebiet der Hansestadt Warburg.

**b) Erfüllung des öffentlichen Zwecks und Ziel der Beteiligung an dem Unternehmen**

Laut Gesellschaftsvertrag ist der Zweck der Gesellschaft der Betrieb und die Unterhaltung von Infrastruktur und Energieversorgungsanlagen sowie

Energieversorgungsnetzen, insbesondere des Gasversorgungsnetzes im Stadtgebiet der Hansestadt Warburg. Die öffentliche Zwecksetzung wird erreicht (§ 107 Absatz 1 Nummer 1 GO NRW).

### c) Darstellung der wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Hinsichtlich der gegenseitigen Finanz- und Leistungsbeziehungen im Konzern Hansestadt Warburg wird auf die am Ende des Beteiligungsberichtes aufgeführten Tabellen verwiesen.

### d) Bilanzielle Entwicklung

Vermögenslage (Gasnetzgesellschaft Warburg GmbH & Co. KG)					
	Aktiva			Passiva	
	2020	2019		2020	2019
	TEUR	TEUR		TEUR	TEUR
Anlagevermögen	4.796	3.972	Eigenkapital	2.899	2.924
Umlaufvermögen	39	98	Ausgleichspos- ten für akti- vierte Eigenan- teile	25	25
Aktive Rechnungsabgrenzung	0	0	Empfänge Er- tragszu- schüsse	626	669
			Rückstellun- gen	8	8
			Verbindlichkei- ten	1.277	444
			Passive Rechnungs- abgrenzung		
<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.835</b>	<b>4.070</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>4.835</b>	<b>4.070</b>

Die Veränderung des Eigenkapitals resultiert aus dem Jahresergebnis in Höhe von 705 TEUR (Vorjahr 731 TEUR) und der Ausschüttung des Jahresgewinns aus dem Vorjahr.

## e) Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung (Gasnetzgesellschaft Warburg GmbH & Co. KG)			
	2020	2019	Veränderung zum Vorjahr
	TEUR	TEUR	TEUR
<b>1. Umsatzerlöse</b>	1.237	1.196	41
<b>2. sonstige betriebliche Erträge</b>	2	0	2
<b>3. Materialaufwand</b>	70	69	1
<b>4. Abschreibungen</b>	262	204	58
<b>5. sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	112	114	-2
<b>6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	18	3	15
<b>7. Ergebnis vor Ertragssteuern</b>	777	806	-29
<b>8. Steuern vom Einkommen und Ertrag</b>	71	74	-29
<b>9. Sonstige Steuern</b>	0	1	-1
<b>10. Jahresüberschuss (+) /- fehlbetrag (-)</b>	705	731	-26
<b>11. Einstellung in Rücklagen</b>	-705	-731	26
<b>12. Bilanzgewinn</b>	0	0	0

## f) Geschäftsentwicklung

Die Gesellschaft erbringt ausschließlich Leistungen durch die Verpachtung des Gasverteilnetzes Warburg.

### Ertragslage

Die Gesellschaft schließt das zweite vollständige Jahr ihrer Geschäftstätigkeit mit einem Jahresüberschuss von 705 T€ ab. Erlöse erzielt die Gesellschaft hauptsächlich durch Verpachtung des Gasverteilnetzes Warburg. Den Erlösen stehen insbesondere die Abschreibungen (262 T€) sowie bezogene Leistungen für Dienstleistungen (70 T€) gegenüber.

## Vermögenslage

Die Bilanzsumme beläuft sich zum 31. Dezember 2020 auf 4.835 T€. Die Bilanz zeigt die hohe Anlagenintensität der Gesellschaft. Die Eigenkapitalquote beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 60 %.

## Finanzlage

Die liquiden Mittel betragen zum Bilanzstichtag 4 T€.

### **g) Chancen und Risiken für die Geschäftsentwicklung**

Betriebsrisiken bestehen im Wesentlichen im Dienstleistungsbereich durch Fehlbedienungen im Netz, durch Planungsfehler sowie mögliche Systemausfälle. Diese Risiken sind durch Verträge mit dem Pächter innogy SE und dem Betreiber Westnetz abgesichert. Die Qualität der Netze sowie die für unsere Kunden notwendige Versorgungssicherheit wird durch kontinuierliche Verbesserung der Anlagen, Prozesse und permanente Qualitätssicherung gewährleistet. Im Zuge der weiter anhaltenden Coronakrise zeichnet sich derzeit ab, dass es zu deutlichen Auswirkungen auf unser Unternehmen kommen wird. Diese Auswirkungen beziehen sich vor allem auf

- die Auslastung unserer Leistungsangebote
- die Entwicklung des Sachaufwands (anlassbedingte Mehraufwendungen).
- 

Des Weiteren gehen wir davon aus, dass andere Bereiche des Wirtschaftssystems ebenfalls stark von der Pandemie betroffen sein werden, was wiederum auch eine Rückkoppelung auf unsere Branche haben wird. Mit dem sogenannten Rettungsschirm der öffentlichen Hand sind für unsere, als systemimmanent identifizierte Branche zahlreiche Einzelmaßnahmen zur Stabilisierung der wirtschaftlichen Situation kurzfristig in Kraft gesetzt. Die Einzelheiten zur Umsetzung dieser Stützungsmaßnahmen sind derzeit noch nicht vollständig bekannt. Gleichzeitig sind wir über unsere gesellschaftsrechtlichen Verbindungen mit der Innogy Netze Deutschland GmbH sowie der Stadtwerke Warburg GmbH verbunden, das als Teil der systemrelevanten Energieversorgung im Zuge der Pandemie sich besonderen Herausforderungen zu stellen hat, gleichzeitig aber auch durch staatliche Schutzmaßnahmen eine gesonderte Abschirmung erfährt. Aus heutiger Sicht gehen wir daher insgesamt vor dem Hintergrund dieser Sachlage davon aus, dass die Auswirkungen der Coronakrise sich für unser Unternehmen nicht bestandsgefährdend auswirken werden.

### **h) Fortführung der Unternehmensbeteiligung**

Die Geschäftsführung erkennt keine Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden.

## i) Organe und deren Zusammensetzung

Organe des Unternehmens sind die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung.

### Die Geschäftsführung

Gemäß § 6 des Gesellschaftsvertrages übernimmt die Komplementärin allein die Geschäftsführung. Im Geschäftsjahr gehörten der Geschäftsführung die folgenden Personen an:

- Herr Leander Sasse (Essen),
- Herr Arne Appelt (Münster),

### Die Gesellschafterversammlung

Die Gesellschafterversammlung beschließt über die ihr durch Gesellschaftsvertrag und Gesetz vorbehaltenen Angelegenheiten. Der Rat der Hansestadt Warburg hat je einen Vertreter der beteiligten Gesellschafter als bevollmächtigten Vertreter für die Gesellschafterin in die Gesellschafterversammlung entsandt. Den Vorsitz übernimmt die Stadtwerke Warburg GmbH.

## j) Personalbestand

Zum 31. Dezember 2020 waren 0 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter (Vj.0) für das Unternehmen tätig.

## k) Kennzahlen

(jeweils in %)	2020	2019
<b>Eigenkapitalquote</b> (Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme)	60	71,9
<b>Eigenkapitalrentabilität</b> (Verhältnis des Gewinns zum Eigenkapital)	24,3	25,0
<b>Anlagendeckungsgrad 2 =</b> <u>Eigenkapital + Langfristiges Fremdkapital</u> Anlagevermögen	86,9	84,7
<b>Verschuldungsgrad</b> (Fremdkapital/Eigenkapital)	66,8	39,2
<b>Umsatzrentabilität</b> (Verhältnis des Gewinns zum Umsatz)	56,99	61,0

**52 Übrige (wesentliche) mittelbare Beteiligungen der Hansestadt Warburg zum 31. Dezember 2020**

<b>Lfd. Nr.</b>	<b>Name der Beteiligung</b>	<b>Anteilseigner</b>	<b>Gegenstand des Unternehmens</b>	<b>Anteil des Anteilseigners</b>	
1	BeSte Stadtwerke GmbH	Stadtwerke Warburg GmbH	Vertriebsgesellschaft für Energieprodukte	1.462 TEUR	30,97 %
2	Trianel Windkraftwerk Borkum II	Stadtwerke Warburg GmbH	Offshore-Windpark	2.787 TEUR	1,16 %

## 6. Gegenseitige Finanzbeziehungen der vollkonsolidierungspflichtigen Konzernpartner

**Tabelle 1:**

### **Übersicht über die gegenseitigen ERTRÄGE UND AUFWENDUNGEN**

	Stadt	Stadtwerke	AöR	Gasnetz- gesellschaft		Stadt	Stadtwerke	AöR	Gasnetz- gesellschaft
Aufwendungen <u>Stadt gegen- über</u> (ggü)		767 T€ <sup>1</sup>	2.223 T€ <sup>2</sup>	0	Erträge <u>Stadt</u> ggü.		1.114 T€ <sup>13</sup>	182 T€ <sup>14</sup>	82 T€ <sup>15</sup>
Aufwendungen <u>Stadtwerke</u> ggü.	1.186 T€ <sup>4</sup>		3.582 T€ <sup>5</sup>	0	Erträge <u>Stadt- werke</u> ggü.	645 T€ <sup>16</sup>		501 T€ <sup>17</sup>	65 T€ <sup>18</sup>
Aufwendungen <u>AöR</u> ggü.	89 T€ <sup>7</sup>	1.242 T€ <sup>8</sup>		0	Erträge <u>AöR</u> ggü.	2.223 T€ <sup>19</sup>	4.041 T€ <sup>20</sup>		0
Aufwendungen <u>Gasnetzgesell- schaft</u> ggü.	162 T€ <sup>15</sup>	55 T€ <sup>11</sup>	0		Erträge <u>Gasnetz- gesellschaft</u> ggü.	0	0	0	

<sup>1</sup> Energielieferungen inkl. 19 % USt.

<sup>2</sup> Straßenreinigung/Winterdienst/Grünflächenpflege/Sonstiges

<sup>4</sup> Gewerbe- und Grundsteuer, Verwaltungskosten, Konzessionsabgabe

<sup>5</sup> Personalkostenerstattungen, Technische Hilfsdienstleistungen

<sup>7</sup> Verwaltungskosten, Beihilfeaufwendungen

<sup>8</sup> Energielieferung (brutto), Verwaltungsaufwendungen

<sup>11</sup> Kaufmännische Dienstleistungen

<sup>13</sup> Gewerbe- und Grundsteuer

<sup>14</sup> Personalkostenerstattungen

<sup>15</sup> Konzessionsabgabe

<sup>16</sup> Energielieferungen (netto), Technische Hilfsdienstleistungen

<sup>17</sup> Verwaltungskosten, Inkassogebühren

<sup>18</sup> Technische Hilfsdienstleistungen, Energielieferungen (netto)

<sup>19</sup> Straßenreinigung/Winterdienst/Grünflächenpflege

<sup>20</sup> Personalkostenerstattungen, Technische Hilfsdienstleistungen

**Tabelle 2:**

**Übersicht über die gegenseitigen FORDERUNGEN UND VERBINDLICHKEITEN**

	Stadt	Stadtwerke	AöR	Gasnetz- gesellschaft		Stadt	Stadtwerke	AöR	Gasnetz- gesellschaft
Forderungen <u>Stadt</u> ggü.		3.448 T€ <sup>1</sup>	80 T€ <sup>2</sup>	0	Verbindlichkei- ten <u>Stadt</u> ggü.		63 T€ <sup>13</sup>	986 T€ <sup>14</sup>	0
Forderungen <u>Stadtwerke</u> ggü.	63 T€ <sup>4</sup>		1.059 T€ <sup>5</sup>	18T€ <sup>6</sup>	Verbindlichkei- ten <u>Stadtwerke</u> ggü.	3.448 T€ <sup>16</sup>		1.127 T€ <sup>17</sup>	0
Forderungen <u>AöR</u> ggü.	986 T€ <sup>7</sup>	1.127 T€ <sup>8</sup>		0	Verbindlichkei- ten <u>AöR</u> ggü.	80 T€ <sup>19</sup>	1.059 T€ <sup>20</sup>		0
Forderungen <u>Gasnetzgesell- schaft</u> ggü.	0	0	0		Verbindlichkei- ten <u>Gasnetzge- sellschaft</u> ggü.	0	3 T€ <sup>23</sup>	0	

<sup>1</sup> Offene Posten zum Bilanzstichtag

<sup>2</sup> Offene Posten zum Bilanzstichtag

<sup>4</sup> Technische Hilfsdienstleistungen, Wasserlieferungen

<sup>5</sup> Verwaltungskosten, Inkassogebühren, Wasserlieferungen

<sup>6</sup> Offene Posten zum Bilanzstichtag

<sup>7</sup> Straßenreinigung/ Winterdienst/ Grünflächenpflege

<sup>8</sup> Personalkostenerstattung, Technische Hilfsdienstleistungen

<sup>13</sup> Offene Posten zum Bilanzstichtag

<sup>14</sup> Offene Posten zum Bilanzstichtag (272 T€)/Nutzungsgebühren Friedhöfe (411 T€)

<sup>16</sup> Darlehen, Konzessionsabgabe

<sup>17</sup> Personalgestellung, Liquiditätshilfe

<sup>19</sup> Darlehen, Beihilfeerstattungen

<sup>20</sup> Personalkostenerstattungen, Technische Hilfsdienstleistungen

<sup>23</sup> Offene Posten zum Bilanzstichtag

