

Beteiligungsbericht

über die wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung der Gemeinde Bestwig für
das Jahr 2018 gemäß § 117 GO NRW i. V. m. § 52 GemHVO NRW (Fassung bis
31.12.2018)

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|-----------|
| Allgemein | 2 |
| Organigramm | 4 |
| 1. Sondervermögen | 5 |
| Abwasserwerk der Gemeinde Bestwig | 5 |
| 2. wesentliche Beteiligungen | 10 |
| Hochsauerlandwasser GmbH | 10 |
| 3. Beteiligungen mit untergeordneter Bedeutung | 15 |
| Sauerländer Besucherbergwerk GmbH | 15 |
| Freizeitpark Hochsauerland GmbH Gevelinghausen-Wasserfall | 20 |
| Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerland mbH | 23 |
| Nachrichtlich | 28 |
| Hochsauerlandenergie GmbH | 28 |
| Zweckverband Sparkasse Hochsauerland | 32 |
| Zweckverband Südwestfalen-IT | 32 |
| Wasserverband Hochsauerland | 33 |
| Bauverein Bestwig e.G. | 34 |
| Siedlungs- und Baugenossenschaft e.G. | 34 |

Allgemein

Zum 1. Januar 2019 ist das 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz, abgesehen von den in Artikel 10 genannten Ausnahmen, wie auch die Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) in Kraft getreten.

Durch Erlass des Ministeriums für Arbeit, Gesundheit und Soziales des Landes Nordrhein-Westfalen vom 15.02.2019 Az.: 304-48.12.02/99 – 765/18 (60) wurden Hinweise für die Anwendung der ab dem 01.01.2019 in Kraft getretenen Vorschriften im Jahresabschluss der Kernverwaltung (Einzelabschluss) gegeben. Danach finden die neuen Regelungen zum (Prüfungs-)Maßstab erstmals auf den zum 31.12.2019 zu erstellenden Jahresabschluss der Kernverwaltung (Einzelabschluss) Anwendung. Eine Anwendung der neuen Vorschriften auf Einzelabschlüsse vergangener Jahre ist damit nicht möglich. Dies gilt auch für die Vorschriften über die Verwendung des Jahresergebnisses, so dass beispielsweise eine Verstärkung der Ausgleichsrücklage entsprechend dem neu gefassten § 75 Abs. 3 Satz 2 GO NRW erst mit Überschüssen der Haushaltsjahre 2019 ff. vorgenommen werden darf.

Gleiches gilt auch für die Erstellung des Gesamtabchlusses 2018.

Dementsprechend wurde zur Erstellung dieses Gesamtabchlusses und des Beteiligungsberichtes die Vorschriften der GO NRW, GemHVO und Verwaltungsvorschriften mit Rechtsstand bis zum 31.12.2018 angewendet.

Gem. § 117 GO NRW hat die Gemeinde einen Beteiligungsbericht zu erstellen, in dem ihre wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung, unabhängig davon, ob verselbständigte Aufgabenbereiche dem Konsolidierungskreis des Gesamtabchlusses angehören, zu erläutern ist. Dieser Bericht ist jährlich bezogen auf den Abschlussstichtag des Gesamtabchlusses (ab 31.12.2010) fortzuschreiben und dem Gesamtabchluss beizufügen.

Im Beteiligungsbericht sind gem. § 52 Abs. 1 GemHVO NRW gesondert anzugeben und zu erläutern:

1. die Ziele der Beteiligung
2. die Erfüllung des öffentlichen Zwecks,
3. die Beteiligungsverhältnisse,
4. die Entwicklung der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage,
5. die Leistungen der Beteiligungen, bei wesentlichen Beteiligungen untereinander und mit der Gemeinde,
6. die wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen der Beteiligungen untereinander und mit der Gemeinde,
7. die Zusammensetzung der Organe der Beteiligung,
8. der Personalbestand jeder Beteiligung.

Weiterhin ist gem. § 52 Abs. 3 GemHVO NRW dem Bericht eine Übersicht über die gemeindlichen Beteiligungen unter Angabe der Höhe der Anteile an jeder Beteiligung in Prozent beizufügen.

Die Gliederung in die Bereiche

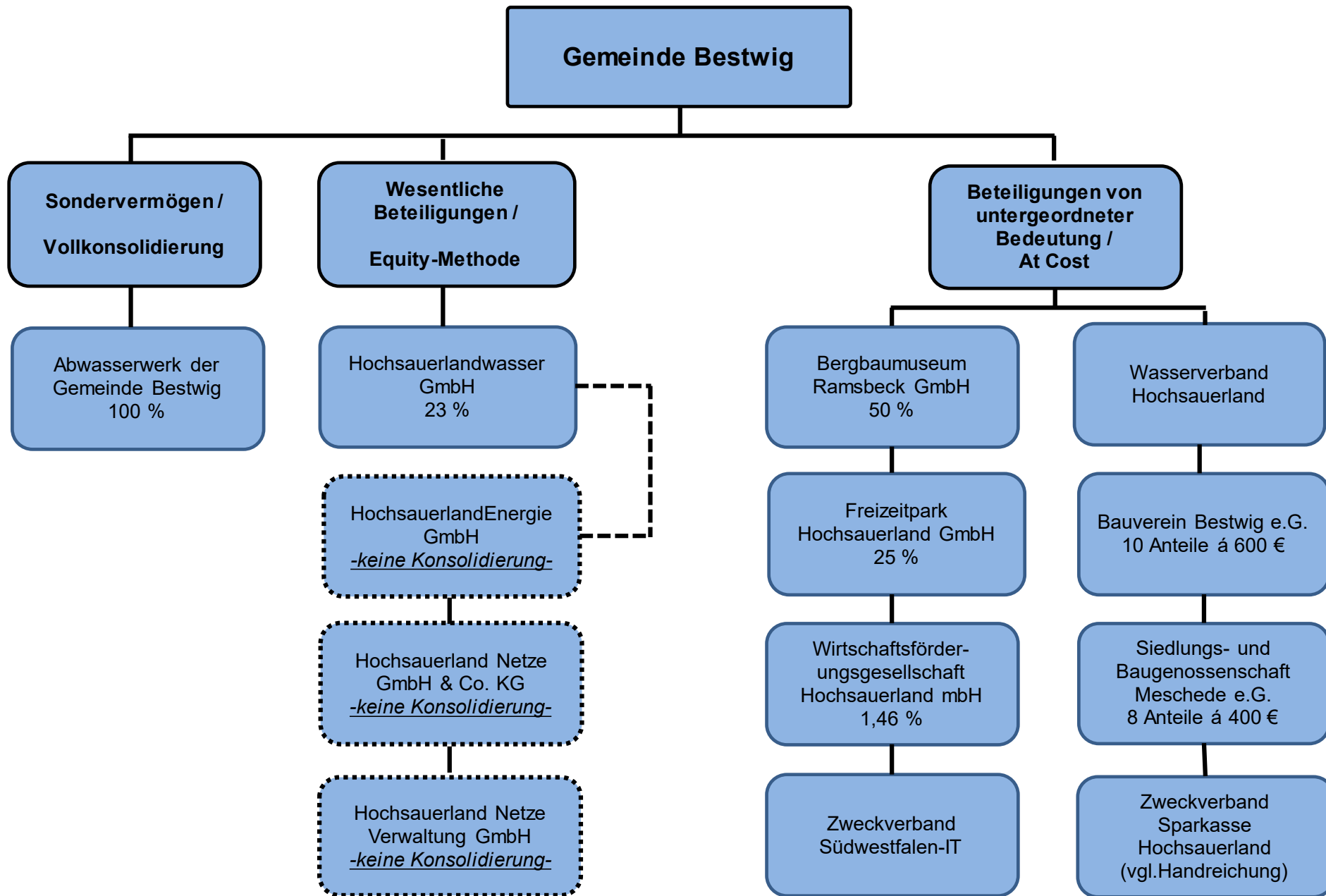
1. Sondervermögen
2. wesentliche Beteiligungen
3. Beteiligungen mit untergeordneter Bedeutung

erfolgte nach Beurteilung durch die CURACON GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft vom 13.09.2010.

Das Sondervermögen (Abwasserwerk der Gemeinde Bestwig) ist im Rahmen des Gesamtabschlusses nach dieser Einstufung zu vollkonsolidieren.

Die wesentlichen Beteiligungen (hier nur die Hochsauerlandwasser GmbH) sind nach der Equity-Methode zu konsolidieren.

Die Beteiligungen mit untergeordneter Bedeutung sind nach der At-Cost-Konsolidierung einzubeziehen.



Beteiligungsstruktur der Gemeinde Bestwig

1. Sondervermögen

1.1. Abwasserwerk der Gemeinde Bestwig

1.1.1. Rechtsgrundlagen

Seit dem 01.01.1997 erledigte die Gemeinde Bestwig die Aufgaben der Trinkwasserversorgung und der Abwasserbeseitigung durch die Gemeindewerke Bestwig als Eigenbetrieb bzw. eigenbetriebsähnliche Einrichtung im Sinne der §§ 107 und 114 der Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie des § 1 der Eigenbetriebsverordnung des Landes (EigVO NRW). Die Gemeindewerke Bestwig führten die beiden Betriebszweige „Wasserversorgung“ und „Abwasserentsorgung“ in jeweils eigenen Gebührenhaushalten.

Ab dem 01.01.2006 wurde die Aufgabe der Trinkwasserversorgung und das Vermögen des Betriebszweigs „Wasserversorgung“ der Gemeindewerke Bestwig auf die Hochsauerlandwasser GmbH, Meschede, übertragen. Die Aufgaben der Abwasserbeseitigung führt die Gemeinde als eigenbetriebsähnliche Einrichtung mit allen Aktiva und Passiva des Betriebszweigs „Abwasserentsorgung“ der Gemeindewerke Bestwig weiter. Zu diesem Zweck wurden die Gemeindewerke Bestwig, Betriebszweig „Abwasserentsorgung“ umbenannt in „Abwasserwerk der Gemeinde Bestwig“. Um die Synergien des bis zum 31.12.2005 bestehenden Querverbundes zudem weiter nutzen zu können, wurde die Betriebsführung für das Abwasserwerk Bestwig gemäß Ratsbeschluss vom 29.06.2005 mit Wirkung zum 01.01.2006 ebenfalls auf die Hochsauerlandwasser GmbH, Meschede, übertragen.

1.1.2. Aufgaben und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Zweck des Abwasserwerkes der Gemeinde Bestwig ist die Erfüllung der Abwasserbeseitigungspflicht der Gemeinde Bestwig gemäß § 53 Absatz 1 Landeswassergesetz (LWG NRW).

1.1.3. Beteiligungsverhältnisse

| Bezeichnung | Stammkapital in Euro | Prozentanteil |
|------------------|-------------------------|---------------|
| Gemeinde Bestwig | 920.325 | 100,00 |

1.1.4. Entwicklung der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

Bilanzen zum 31. Dezember

| Abwasserwerk der Gemeinde Bestwig | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>Aktivseite</u> | 2018 | 2017 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 40.135,00 | 45.182,00 | 50.227,00 |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | | | |
| 2. technische Anlagen und Maschinen | 22.548.043,00 | 22.324.291,00 | 21.983.107,00 |
| 3. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 9.526,00 | 11.738,00 | 6.582,00 |
| 4. Anlagen im Bau | 974,00 | 5.248,57 | 35.618,33 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | | | |
| Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 170.180,49 | 204.395,17 | 182.755,77 |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände | 608.663,58 | 371.814,84 | 642.807,54 |
| III. Guthaben bei Kreditinstituten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 3.025,47 | 0,00 | 0,00 |
| Bilanzsumme | 23.380.547,54 | 22.962.669,58 | 22.901.097,64 |

| Abwasserwerk der Gemeinde Bestwig | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>Passivseite</u> | 2018 | 2017 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Stammkapital | 920.325,00 | 920.325,00 | 920.325,00 |
| II. Kapitalrücklage | 8.124.834,46 | 8.124.834,46 | 8.124.834,46 |
| III. Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-) | 359.369,02 | 131.811,99 | 190.047,00 |
| IV. Jahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) | 213.807,67 | 227.557,03 | -58.235,01 |
| B. Sonderposten für Investitionszuschüsse | 1.605.995,00 | 1.528.700,00 | 1.524.532,00 |
| C. Rückstellungen | | | |
| sonstige Rückstellungen | 10.000,00 | 10.100,00 | 10.800,00 |
| D. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. Verb. gegenüber Kreditinstituten | 11.652.493,69 | 11.255.915,39 | 11.717.531,43 |
| 2. Verb. aus Lieferungen und Leistungen | 352.725,70 | 254.679,23 | 316.532,45 |
| 3. sonstige Verbindlichkeiten | 140.997,30 | 508.746,48 | 154.730,31 |
| Bilanzsumme | 23.380.547,84 | 22.962.669,58 | 22.901.097,64 |

Gewinn- und Verlustrechnungen

| Abwasserwerk der Gemeinde Bestwig | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2018 | 2017 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 2.781.065,99 | 2.760.392,47 | 2.556.771,95 |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen | 24.333,83 | 31.656,45 | 28.767,46 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | 400,00 | 2.963,57 | 1.000,00 |
| | 2.805.799,82 | 2.795.012,49 | 2.586.539,41 |
| 4. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 3.308,81 | 7.790,98 | 6.321,36 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 1.664.232,48 | 1.628.454,00 | 1.700.367,10 |
| | 1.667.541,29 | 1.636.244,98 | 1.706.688,46 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 579.135,19 | 562.103,77 | 543.190,65 |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | 30.587,52 | 27.017,42 | 34.750,06 |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 173,47 | 11,13 | 118,70 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 314.901,62 | 342.100,42 | 360.263,95 |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 213.807,67 | 227.557,03 | -58.235,01 |
| 10. sonstige Steuern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11. Jahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) | 213.807,67 | 227.557,03 | -58.235,01 |

1.1.5. Die Leistungen der Beteiligung

Abwasserentsorgung der Gemeinde Bestwig.

1.1.6. Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen zwischen dem Abwasserwerk der Gemeinde Bestwig und der Gemeinde Bestwig liegen nicht vor.

1.1.7. Die Zusammensetzung der Organe

Organe der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung sind die Betriebsleitung, der Betriebsausschuss und der Rat.

Die **Betriebsleitung** obliegt gem. Beschluss des Rates vom 21.12.2005:

| | | |
|------------|---------------|------------|
| Péus, Ralf | Bürgermeister | Verwaltung |
|------------|---------------|------------|

Die **stellv. Betriebsleitung** obliegt gem. Beschluss des Rates vom 30.06.2009:

| | | |
|-----------------|------------------------------|------------|
| Kohlmann, Klaus | Allgemeiner Vertreter des BM | Verwaltung |
|-----------------|------------------------------|------------|

Der **Betriebsausschuss** besteht aus 13 Mitgliedern:

| | | |
|---------------------|---------------------|-----|
| Bathen, Ulrich | Ratsmitglied | SPD |
| Bracht, Martin | Ratsmitglied | CDU |
| Brenzel, Fritz | Sachkundiger Bürger | SPD |
| Deutschbein, Holger | Ratsmitglied | CDU |
| Dolle, Georg | Sachkundiger Bürger | CDU |
| Ehlich, Harald | Sachkundiger Bürger | SPD |
| Frieburg, Klaus | Sachkundiger Bürger | SPD |
| Osebold, Andreas | Sachkundiger Bürger | CDU |
| Salinus, Jörg | Ratsmitglied | SPD |
| Schüttler, Paul | Ratsmitglied | CDU |
| Sommer, Markus | Ratsmitglied | CDU |
| Stratmann, Dirk | Sachkundiger Bürger | CDU |
| Voß, Josef-Clemens | Ratsmitglied | CDU |

1.1.8. Der Personalbestand

Kein eigener Personalbestand (Personalstellung durch die Hochsauerlandwasser GmbH).

2. Wesentliche Beteiligungen

2.1. Hochsauerlandwasser GmbH

2.1.1. Rechtsgrundlagen

Zur Optimierung der Versorgungsqualität der drei kommunalen Partner (Stadt Olsberg, Gemeinde Bestwig, Stadt Meschede), zur gemeinsamen Nutzung von Synergien und Kosteneinsparpotenzialen und mit dem Ziel, nachhaltig stabile und verursachergerechte Preise zu garantieren, organisieren die v.g. Städte bzw. die Gemeinde ab dem 01.01.2006 die öffentliche Trinkwasserversorgung durch ein gemischt-öffentliches Unternehmen in der Rechtsform einer GmbH. Der Gesellschaftsvertrag in seiner Fassung vom 04.07.2016 stellt die rechtliche Grundlage der HSW dar.

Die Gesellschaft ist im Handelsregister des Amtsgerichts Arnsberg unter der Nr. HR B 7209 eingetragen.

2.1.2. Aufgaben und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist die öffentliche Wasserversorgung und die Übernahme artverwandter kommunaler Aufgabenfelder wie zum Beispiel die Energieversorgung, die Aufgaben der Straßenbeleuchtung und/oder die Abwasserentsorgung sowie die Errichtung, der Erwerb, die Erweiterung und der Betrieb der diesem Zweck dienenden Anlagen. Darüber hinaus darf die Gesellschaft Leistungen erbringen oder sich an Unternehmen beteiligen, die im Zusammenhang mit dem vorgenannten Gesellschaftsgegenstand stehen. Dazu gehören insbesondere kaufmännische und/oder technische Betriebsführungen und Beratungen für kommunale Wasser- und Abwasserwerke und auch andere kommunale und interkommunale Versorgungsunternehmen.

2.1.3. Beteiligungsverhältnisse

Gesellschafter sind:

| Bezeichnung | Stammkapital in Euro | Prozentanteil |
|------------------|-------------------------|---------------|
| Gemeinde Bestwig | 460.000 | 23,00 |
| Stadt Meschede | 940.000 | 47,00 |
| Stadt Olsberg | 600.000 | 30,00 |
| Summe: | 2.000.000 | 100,00 |

2.1.4. Entwicklung der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

Bilanzen zum 31. Dezember

| Hochsauerlandwasser GmbH | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Aktivseite | 2018 EUR | 2017 EUR | 2016 EUR |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | 361.974,08 | 317.334,08 | 179.376,16 |
| II. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 7.674.567,21 | 8.084.462,95 | 8.289.105,95 |
| 2. technische Anlagen und Maschinen | 27.669.770,82 | 26.960.185,82 | 26.550.444,54 |
| 3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 681.145,00 | 625.148,00 | 580.309,00 |
| 4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 15.849,75 | 2.001,41 | 20.403,67 |
| III. Finanzanlagen | | | |
| 1. Beteiligungen | 7.094.801,00 | 7.094.801,00 | 7.094.801,00 |
| 2. sonstige Ausleihungen | 551.524,13 | 580.609,00 | 608.208,06 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe | 341.594,47 | 316.514,55 | 305.096,77 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 771.501,22 | 615.164,58 | 643.402,94 |
| 2. Forderungen gegen Gesellschafter | 26.326,25 | 8.784,96 | 6.752,77 |
| 3. Forderungen gegen Unternehmen mit Beteil. | 104.498,68 | 88.522,47 | 105.829,96 |
| 4. sonstige Vermögensgegenstände | 407.109,21 | 809.043,42 | 318.375,97 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 2.782.644,31 | 1.579.632,41 | 4.362.769,84 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 755,46 | 0,00 | 0,00 |
| Bilanzsumme | 48.484.061,59 | 47.082.204,65 | 49.064.876,63 |

| Hochsauerlandwasser GmbH | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>Passivseite</u> | 2018 | 2017 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Stammkapital | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| II. Kapitalrücklage | 6.442.005,98 | 6.442.005,98 | 6.442.005,98 |
| III. Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-) | 1.099.526,74 | 645.393,10 | 167.450,96 |
| IV. Jahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) | 1.128.771,19 | 814.133,64 | 837.942,14 |
| B. Sonderposten für Investitionszuschüsse | 3.426.108,40 | 3.374.007,00 | 3.398.386,00 |
| C. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 24.400,00 | 124.260,00 | 46.040,00 |
| 2. sonstige Rückstellungen | 214.700,00 | 161.880,00 | 220.100,00 |
| D. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. Verb. gegenüber Kreditinstituten | 31.526.416,90 | 32.094.824,87 | 32.826.948,22 |
| 2. Verb. aus Lieferungen und Leistungen | 1.128.032,06 | 778.071,04 | 1.598.734,15 |
| 3. Verb. gegenüber Gesellschaftern | 1.406.082,68 | 580.028,98 | 1.494.764,33 |
| 4. sonstige Verbindlichkeiten | 88.017,64 | 67.600,04 | 32.504,85 |
| Bilanzsumme | 48.484.061,59 | 47.082.204,65 | 49.064.876,63 |

Gewinn- und Verlustrechnungen

| Hochsauerlandwasser GmbH | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2018 | 2017 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 10.670.763,42 | 10.124.048,42 | 10.173.507,20 |
| 2. andere aktivierte Eigenleistungen | 365.997,96 | 354.578,55 | 381.797,61 |
| 3. sonstige betriebliche Erträge | 34.763,91 | 32.828,49 | 54.570,53 |
| | 11.071.525,29 | 10.511.455,46 | 10.609.875,34 |
| 4. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 1.381.292,08 | 1.321.940,17 | 1.351.806,55 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 2.311.031,91 | 2.172.735,44 | 2.119.568,46 |
| | 3.692.323,99 | 3.494.675,61 | 3.471.375,01 |
| 5. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 2.804.780,26 | 2.711.027,90 | 2.569.667,11 |
| b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung | 771.560,20 | 735.914,50 | 726.206,78 |
| | 3.576.340,46 | 3.446.942,40 | 3.295.873,89 |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 2.032.980,87 | 1.960.181,58 | 2.011.396,77 |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen | 668.826,96 | 593.482,76 | 649.407,96 |
| 8. Erträge aus Beteiligungen | 925.000,00 | 715.000,00 | 695.000,00 |
| 9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 30.069,65 | 31.555,46 | 32.965,39 |
| 10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 1.146,31 | 4.010,42 | 1.366,27 |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 775.454,73 | 888.851,60 | 938.357,72 |
| 12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 134.871,58 | 48.797,86 | 120.695,71 |
| 13. Ergebnis nach Steuern | 1.146.942,66 | 829.089,53 | 852.099,94 |
| 14. sonstige Steuern | 18.171,47 | 14.955,89 | 14.157,80 |
| 16. Jahresüberschuss / -fehlbetrag (-) | 1.128.771,19 | 814.133,64 | 837.942,14 |

2.1.5. Die Leistungen der Beteiligung

Siehe 2.1.2.

2.1.6. Die wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

./.

2.1.7. Die Zusammensetzung der Organe

Organe der Gesellschaft sind die Geschäftsführung, der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung.

In die **Gesellschafterversammlung** entsendet jeder Gesellschafter einen legitimierten Vertreter.

Vertreter der Gemeinde Bestwig ist:

| | | |
|------------|---------------|------------|
| Péus, Ralf | Bürgermeister | Verwaltung |
|------------|---------------|------------|

Der **Aufsichtsrat** besteht aus 13 Mitgliedern:

| | |
|------------------|--------------|
| Gemeinde Bestwig | 4 Mitglieder |
| Stadt Meschede | 4 Mitglieder |
| Stadt Olsberg | 4 Mitglieder |
| Belegschaft GmbH | 1 Mitglied |

Aus jeder Gesellschafter-Kommune muss jeweils der Bürgermeister oder ein von ihm vorgeschlagener Bediensteter der Kommune zu den in den Aufsichtsrat entsandten Mitgliedern zählen.

Die Gemeinde Bestwig wird vertreten durch:

| | | |
|---------------------|---------------|------------|
| Eikeler, Peter | Ratsmitglied | CDU |
| Péus, Ralf | Bürgermeister | Verwaltung |
| Sommer, Paul Theo | Ratsmitglied | SPD |
| Voß, Josef- Clemens | Ratsmitglied | CDU |

Geschäftsführung:

Robert Dietrich, Birmecker Weg 4, 59872 Meschede
Christoph Rosenau, Hangelswiese 2a, 59909 Bestwig

2.1.8. Personalbestand

Die Hochsauerlandwasser GmbH beschäftigte im Geschäftsjahr 2018 insgesamt 57 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.

3. Beteiligungen von untergeordneter Bedeutung

3.1. Sauerländer Besucherbergwerk GmbH

3.1.1. Rechtsgrundlagen

Zur Errichtung und Unterhaltung eines Bergbaumuseums in Bestwig – Ramsbeck wurde 1974 die Bergbaumuseum Ramsbeck GmbH – Gemeinnützige Gesellschaft für Kultur- und Bergbaugeschichte – gegründet. Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 28.06.1974 mit verschiedenen späteren Änderungen. Die neue Fassung des Gesellschaftervertrages wurde am 22.12.2016 beurkundet.

Die Gesellschaft ist im Handelsregister des Amtsgerichts Paderborn unter Nr. HRB 3098 eingetragen.

3.1.2. Aufgaben und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Mit der Gründung und Schaffung des Bergbaumuseums und Besucherbergwerkes wurden einer breiten Öffentlichkeit die Belange des Bergbaues und die Arbeitswelt des Bergmannes näher gebracht. Dies ist in einer Zeit, in der Fragen der Versorgung und der langfristigen Sicherung von Energie und Rohstoffen diskutiert werden, von großer Bedeutung. Den Schulen, die einen Besuch des Museums und des Bergwerkes zum Teil fest in ihre Lehrpläne aufgenommen haben, wird durch diese Einrichtung die Möglichkeit gegeben, ihre Schüler über Tage in den Ausstellungsräumen und unter Tage vor Ort eindrucksvoll über den Bergbau zu informieren.

3.1.3. Beteiligungsverhältnisse

Gesellschafter sind:

| Bezeichnung | Stammkapital in Euro | Prozentanteil |
|--------------------|---------------------------------|----------------------|
| Gemeinde Bestwig | 12.800 | 50,00 |
| Hochsauerlandkreis | 12.800 | 50,00 |
| Summe: | 25.600 | 100,00 |

3.1.4. Entwicklung der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

Bilanzen zum 31. Dezember

| Sauerländer Besucherbergwerk GmbH | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Aktivseite</u> | 2018 | 2017 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Sachanlagen | 756.644,03 | 772.290,08 | 763.775,51 |
| II. Finanzanlagen | 400,00 | 400,00 | 400,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | | | |
| 1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 9.679,74 | 9.727,52 | 10.204,20 |
| 2. Waren | 21.041,44 | 22.235,54 | 20.690,30 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 17.287,08 | 8.812,01 | 7.825,86 |
| 2. sonstige Vermögensgegenstände | 6.615,50 | 4.265,56 | 3.688,00 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 29.739,19 | 118.632,09 | 103.541,53 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 194,31 | 585,07 |
| Bilanzsumme | 841.406,98 | 936.557,11 | 910.710,47 |

| Sauerländer Besucherbergwerk GmbH | | | |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| Passivseite | 2018 | 2017 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.600,00 | 25.600,00 | 25.600,00 |
| II. Kapitalrücklage | | | |
| a) Allgemeine Rücklage | 224.075,16 | 219.721,34 | 112.000,00 |
| b) Rücklage für Investitionen | 24.793,06 | 31.366,47 | 31.366,47 |
| III. Jahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) | -178.647,02 | -137.657,18 | -48.776,66 |
| IV. Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B. Sonderposten | 680.998,89 | 655.012,58 | 652.186,22 |
| C. Rückstellungen | | | |
| sonstige Rückstellungen | 20.189,25 | 62.071,87 | 46.500,58 |
| D. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. Verb. gegenüber Kreditinstituten | 3.083,06 | 6.461,40 | 9.691,37 |
| 2. Verb. aus Lieferungen und Leistungen | 29.467,66 | 43.215,22 | 38.386,26 |
| 3. sonstige Verbindlichkeiten | 11.846,92 | 30.765,41 | 43.756,23 |
| Bilanzsumme | 841.406,98 | 936.557,11 | 910.710,47 |

Gewinn- und Verlustrechnung

| Sauerländer Besucherbergwerk GmbH | | | |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| | 2018 | 2017 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 360.911,52 | 389.929,87 | 391.203,10 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 136.218,18 | 133.867,89 | 164.419,10 |
| | 497.129,70 | 523.797,76 | 555.622,20 |
| 3. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren | 100.622,93 | 90.931,02 | 90.514,91 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 54.473,26 | 65.747,08 | 69.756,81 |
| | 155.096,19 | 156.678,10 | 160.271,72 |
| 4. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 304.736,17 | 246.542,58 | 246.557,78 |
| b) Soziale Abgaben | 58.102,55 | 53.044,82 | 53.726,95 |
| | 362.838,72 | 299.587,40 | 300.284,73 |
| 5. Abschreibungen auf Sachanlagen | 75.306,87 | 69.818,01 | 59.646,61 |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | 81.585,40 | 134.231,34 | 82.957,25 |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 | 7,21 | 27,22 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 221,66 | 419,42 | 511,91 |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -177.919,14 | -136.929,30 | -48.022,80 |
| 10. sonstige Steuern | 727,88 | 727,88 | 753,86 |
| 11. Jahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) | -178.647,02 | -137.657,18 | -48.776,66 |

3.1.5. Die Leistungen der Beteiligung

Die Unterhaltung eines Bergbaumuseums.

3.1.6. Die wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die Gemeinde Bestwig ist gem. Gesellschaftervertrag zur 50% Abdeckung des Jahresverlustes verpflichtet. Die restliche Abdeckung erfolgt durch den Mitgesellschafter Hochsauerlandkreis.

Das Sauerländer Besucherbergwerk GmbH leistet einen jährlichen Verwaltungskostenbeitrag in Höhe von 8.000 € (2017 = 8.000 €).

3.1.7. Zusammensetzung der Organe

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung und der Geschäftsführer.

In die **Gesellschafterversammlung** entsenden:

- der Hochsauerlandkreis 6 Mitglieder
- die Gemeinde Bestwig 6 Mitglieder

Vertreter der Gemeinde Bestwig in der Gesellschafterversammlung sind folgende Personen:

| | | |
|-------------------|---------------------------------|------------|
| Bathen, Alois | Sachkundiger Bürger | SPD |
| Braun, Alfred | Sachkundiger Bürger | CDU |
| Eikeler, Peter | Ratsmitglied | CDU |
| Heimes, Thomas | Ratsmitglied | CDU |
| Heiken, Mechthild | Ratsmitglied | SPD |
| Kohlmann, Klaus | Allg. Vertr. des Bürgermeisters | Verwaltung |

Geschäftsführer:

Bürgermeister Ralf Péus, Rathausplatz 1, 59909 Bestwig
Ulrich Bork, Hochsauerlandkreis, 59872 Meschede

3.1.8. Personalbestand

Im Geschäftsjahr 2018 beschäftigte die Gesellschaft 1 Museumsleiterin, 1 Schlosser/Grubenführer, 1 Verwaltungsmitarbeiterin, 1 Grubenführer/Mitarbeiter für Bildung und Vermittlung, 1 Hausmeister (Teilzeit), 7 Aushilfsgrubenführer auf Minijob-Basis, 1 Aushilfsführer auf Midijob-Basis, 3 Service- und Kassenkräfte (Teilzeit), 1 Reinigungskraft auf Midijob-Basis und 4 Reinigungskräfte auf Minijob-Basis, davon 2 Aushilfen. Ein weiterer Mitarbeiter wird per Personalgestellungsvertrag beschäftigt.

3.2. Freizeitpark Hochsauerland GmbH Gevelinghausen-Wasserfall

3.2.1. Rechtsgrundlagen

Zum Aufbau und für die Entwicklung eines Wochenend- und Ferienerholungsschwerpunktes Gevelinghausen – Wasserfall – Ramsbeck wurde 1974 die Freizeitpark GmbH Gevelinghausen – Wasserfall gegründet. Der Gesellschaftervertrag datiert vom 28.11.1974 mit Änderungen vom 08.03.1985.

Die Gesellschaft ist im Handelsregister des Amtsgerichts Brilon unter der Nr. HR B 73 eingetragen.

3.2.2. Aufgaben und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist die Schaffung, Förderung und Unterhaltung der für den Erholungsschwerpunkt erforderlichen öffentlichen Infrastruktur innerhalb der Gemeinde Bestwig und der Stadt Olsberg. Die Gesellschaft ist berechtigt, ihre satzungsgemäßen Aufgaben durch Dritte erfüllen zu lassen und sich an Unternehmen verwandter Art zu beteiligen.

3.2.3. Beteiligungsverhältnisse

Gesellschafter sind:

| Bezeichnung | Stammkapital in Euro | Prozentanteil |
|--------------------|---------------------------------|----------------------|
| Gemeinde Bestwig | 6.400 | 25,00 |
| Hochsauerlandkreis | 12.800 | 50,00 |
| Stadt Olsberg | 6.400 | 25,00 |
| Summe: | 25.600 | 100,00 |

3.2.4. Entwicklung der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

Bilanzen zum 31. Dezember

| Freizeitpark Hochsauerland GmbH Gevelinghausen - Wasserfall | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Aktivseite</u> | 2018 | 2017 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Sachanlagen | | | |
| 1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und Bauten | 226.951,63 | 226.951,63 | 226.951,63 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. sonstige Vermögensgegenstände | 1,36 | 7,23 | 353.351,16 |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 49.388,17 | 45.788,34 | 40.244,49 |
| Bilanzsumme | 276.341,16 | 272.747,20 | 620.547,28 |

| Freizeitpark Hochsauerland GmbH Gevelinghausen-Wasserfall | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Passivseite</u> | 2018 | 2017 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.600,00 | 25.600,00 | 25.600,00 |
| II. Kapitalrücklage | 241.082,77 | 241.082,77 | 284.111,77 |
| III. Gewinnvortrag | 1.791,64 | 0,00 | 126.535,33 |
| IV. Jahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) | 4.574,91 | 1.791,64 | 170.435,67 |
| B. Rückstellungen | | | |
| sonstige Rückstellungen | 357,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| Verb. aus Lieferungen und Leistungen | 2.934,84 | 4.272,79 | 13.864,51 |
| Bilanzsumme | 276.341,16 | 272.747,20 | 620.547,28 |

Gewinn- und Verlustrechnungen

| Freizeitpark Hochsauerland GmbH Gevelinghausen-Wasserfall | | | | |
|--|---|-----------------|-----------------|-------------------|
| | | 2018 | 2017 | 2016 |
| | | EUR | EUR | EUR |
| 1. | sonstige betriebliche Erträge | 8.505,10 | 7.594,70 | 366.542,12 |
| 2. | sonstige betriebliche Aufwendungen | 3.752,29 | 5.806,74 | 196.252,39 |
| 3. | sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 1,53 | 3,68 | 145,94 |
| 4. | Zinsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 4.754,34 | 1.791,64 | 170.435,67 |
| 6. | sonstige Steuern | 179,43 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | Jahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) | 4.574,91 | 1.791,64 | 170.435,67 |

3.2.5. Die Leistungen der Beteiligung

./.

3.2.6. Die wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehungen

./.

3.2.7. Zusammensetzung der Organe

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Vorstand und der Geschäftsführer.

In die **Gesellschafterversammlung** entsenden

- der Hochsauerlandkreis 6 Mitglieder
- die Gemeinde Bestwig u. die Stadt Olsberg je 3 Mitglieder 6 Mitglieder

Vertreter der Gemeinde Bestwig in der Gesellschafterversammlung sind folgende Personen:

| | | |
|-------------------|---------------|------------|
| Bathen, Alois | Ratsmitglied | SPD |
| Péus, Ralf | Bürgermeister | Verwaltung |
| Ramspott, Manfred | Ratsmitglied | CDU |

3.2.8. Personalbestand

./.

3.3. Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerland mbH, Meschede

3.3.1. Rechtsgrundlagen

Die Gemeinde Bestwig ist der o.g. Gesellschaft im Jahr 1982 beigetreten. Die notarielle Beurkundung erfolgte am 12.01.1982. Durch den Beitritt der Gemeinde Bestwig wurde der Gesellschaftervertrag ebenfalls am 12.01.1982 neugefasst. Dieser wurde durch Vertrag vom 18.12.2013 geändert.

Die Gesellschaft ist im Handelsregister des Amtsgerichts Meschede unter der Nr. HR B 290 eingetragen.

Das gezeichnete Kapital – lt. § 5 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages 1.225.800,00 € - wird zum 31.12.2006 von der Vermögensverwaltungsgesellschaft für den Hochsauerlandkreis mbH, den Städten Arnsberg, Sundern, Meschede, Schmallenberg, Brilon, Winterberg, Medebach, Hallenberg, Olsberg und Marsberg sowie den Gemeinden Bestwig und Eslohe gehalten. Zwischen der WFG (als beherrschte Gesellschaft) und der Vermögensverwaltungsgesellschaft für den Hochsauerlandkreis mbH (als herrschende Gesellschaft) besteht mit Wirkung zum 01.01.2006 ein Ergebnisabführungsvertrag.

3.3.2. Aufgaben und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist es, die Struktur des Hochsauerlandkreises durch die Förderung der Wirtschaft, des Verkehrs, des Fremdenverkehrs, der Freizeit und Erholung sowie sozialer, kultureller und sportlicher Einrichtungen zu verbessern.

Die Tätigkeit der Gesellschaft ist u.a. darauf gerichtet, zum Abbau vorhandener und zur Verhinderung weiterer Arbeitslosigkeit (Sicherung vorhandener und Schaffung neuer Arbeitsplätze) beizutragen und dem Umweltschutzgedanken Rechnung zu tragen.

3.3.3. Beteiligungsverhältnisse

| Bezeichnung | Stammkapital in Euro | Prozentanteil |
|-----------------------------|-------------------------|---------------|
| Hochsauerlandkreis VVGH mbH | 698.200 | 56,97 |
| Stadt Arnsberg | 221.100 | 18,04 |
| Stadt Sundern | 53.700 | 4,38 |
| Stadt Meschede | 49.650 | 4,05 |
| Stadt Schmallenberg | 37.850 | 3,09 |
| Stadt Brilon | 37.850 | 3,09 |
| Stadt Marsberg | 33.750 | 2,75 |
| Stadt Olsberg | 23.050 | 1,88 |
| Stadt Winterberg | 21.500 | 1,75 |
| Gemeinde Bestwig | 17.900 | 1,46 |
| Gemeinde Eslohe | 12.800 | 1,04 |
| Stadt Medebach | 11.250 | 0,91 |
| Stadt Hallenberg | 7.200 | 0,59 |
| Summe: | 1.225.800 | 100,00 |

3.3.4. Entwicklung der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

Bilanzen zum 31. Dezember

| Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerland mbH | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Aktivseite | 2018 EUR | 2017 EUR | 2016 EUR |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | 602.548,82 | 247.116,48 | 29.112,00 |
| III. Beteiligungen | 420,00 | 420,00 | 420,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | | | |
| 1. Unbebaute Grundstücke/fertige Erzeugnisse | 10.477.986,45 | 13.081.029,95 | 12.751.448,95 |
| 2. Bebaute Grundstücke | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Geleistete Anzahlungen | 0,00 | 0,00 | 23.548,64 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 1.788.196,35 | 34.918,61 | 50.314,89 |
| 2. Forderungen gegen Gesellschafter | 81.410,94 | | |
| 3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 16.292,78 | 15.888,16 | 48.397,77 |
| 4. sonstige Vermögensgegenstände | 1.061.717,50 | 2.781.245,02 | 1.959.438,36 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 371.638,80 | 175.341,59 | 1.337,09 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 8.596,26 | 570,78 | 2.397,00 |
| Bilanzsumme | 14.408.807,90 | 16.336.530,59 | 14.866.414,70 |

| Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerland mbH | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>Passivseite</u> | 2018 | 2017 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 1.225.800,00 | 1.225.800,00 | 1.225.800,00 |
| II. Gewinnvortrag | 1.355.805,32 | 1.355.805,32 | 1.355.805,32 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 156.462,12 | 161.127,81 | 220.321,00 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. Verb. gegenüber Kreditinstituten | 6.150.000,00 | 10.427.393,12 | 9.972.008,80 |
| 2. Erhaltene Anzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Verb. aus Lieferungen und Leistungen | 230.485,23 | 177.552,02 | 158.219,36 |
| 4. Verb. gegenüber Gesellschaftern | 450.000,00 | 512.789,66 | 30.641,26 |
| 5. Verb. gegenüber verb. Unternehmen | 4.000.000,00 | 1.700.000,00 | 1.250.000,00 |
| 6. sonstige Verbindlichkeiten | 840.255,23 | 776.062,66 | 653.618,97 |
| Bilanzsumme | 14.408.807,90 | 16.336.530,59 | 14.866.414,71 |

Gewinn- und Verlustrechnungen

| Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerland mbH | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2018 | 2017 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 3.833.252,64 | 1.069.906,76 | 704.048,42 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 577.012,10 | 550.261,10 | 654.905,43 |
| | 4.410.264,74 | 1.620.167,86 | 1.358.953,85 |
| 3. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh, Hilfs-u. Betriebsstoffe | 3.536.287,98 | 231.783,92 | 289.100,95 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 4.538,60 | 577.985,62 | 53.555,46 |
| | 3.540.826,58 | 809.769,54 | 342.656,41 |
| 4. Personalaufwand | | | |
| a) Löhne und Gehälter | 448.765,83 | 525.233,09 | 610.326,02 |
| b) Soziale Abgaben | 82.091,19 | 101.869,07 | 117.823,77 |
| | 530.857,02 | 627.102,16 | 728.149,79 |
| 5. Abschreibungen auf Sachanlagen | 14.892,40 | 5.829,99 | 5.929,09 |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | 610.988,79 | 403.029,67 | 596.732,29 |
| 7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 434.884,92 | 507.924,81 | 438.016,98 |
| 8. Erträge aus Verlustübernahme | 75.393,88 | 44.290,77 | 193.688,35 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 195.052,01 | 298.009,04 | 283.571,91 |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -47.467,14 | -15.647,73 | -160.068,66 |
| 10. sonstige Steuern | 27.926,74 | 28.643,04 | 33.619,69 |
| 11. Erträge aus Verlustübernahme | 75.393,88 | 28.643,04 | 193.688,35 |
| 12. Jahresüberschuss (+) / -fehlbetrag (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

3.3.5. Die Leistungen der Beteiligung

Wirtschaftsförderung

3.3.6. Die wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehung

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen zwischen der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerlandkreis GmbH und der Gemeinde Bestwig liegen nicht vor.

3.3.7. Zusammensetzung der Organe

Organe der Gesellschaft sind die Gesellschafterversammlung, der Aufsichtsrat und die Geschäftsführung.

In die **Gesellschafterversammlung** entsenden

- | | |
|--|---------------|
| - die Vermögensverwaltungsgesellschaft für den Hochsauerlandkreis mbH (VVGH mbH) | 7 Mitglieder |
| - die übrigen 12 Gesellschafter je 3 Mitglieder | 36 Mitglieder |

Vertreter der Gemeinde Bestwig in der Gesellschafterversammlung sind folgende Personen:

| | | |
|-----------------|---------------------------------|------------|
| Fritsch, Manuel | Ratsmitglied | SPD |
| Kohlmann, Klaus | Allg. Vertr. des Bürgermeisters | Verwaltung |
| Strube, Hubert | Sachkundiger Bürger | CDU |

Der **Aufsichtsrat** besteht aus 15 Mitgliedern, die sich wie folgt aufteilen:

- | | |
|--|---------------|
| - Vorsitzende/r | |
| - Stellvertretende/r Vorsitzende/r | |
| - die Vermögensverwaltungsgesellschaft für den Hochsauerlandkreis mbH (VVGH mbH) | 1 Mitglied |
| - die übrigen 12 Gesellschafter | je 1 Mitglied |

Vertreter der Gemeinde Bestwig im Aufsichtsrat ist:

| | | |
|------------|---------------|-----|
| Péus, Ralf | Bürgermeister | CDU |
|------------|---------------|-----|

Geschäftsführung:

| | |
|--------------------|---------------|
| Brandenburg, Peter | Kreiskämmerer |
| Linnekugel, Frank | |

3.3.8. Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer bestand aus 10 Angestellten.

Nachrichtlich:

Nach Rücksprache mit der Kommunalaufsicht beim Hochsauerlandkreis in Meschede werden folgende mittelbare / unmittelbare Beteiligungen von untergeordneter Bedeutung bzw. sonstige Ausleihungen lediglich kurz dargestellt:

1. HochsauerlandEnergie GmbH**1.1 Rechtsgrundlagen**

Die HochsauerlandEnergie GmbH wurde mit notariellem Vertrag vom 06.05.2009 mit einem gezeichneten Kapital von 200.000,- € und Sitz in Meschede gegründet. Gesellschafter sind die Stadtwerke Lippstadt GmbH (SWL) und die Hochsauerlandwasser GmbH (HSW). Es gilt der Gesellschaftsvertrag in der modifizierten Neufassung vom 07.06.2016 (aktuelles Stammkapital siehe 1.3).

Die Gesellschaft wird beim Amtsgericht Arnsberg unter der Nummer HRB 8652 geführt.

1.2 Aufgaben und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens nach dem Gesellschaftsvertrag sind der Erwerb von Versorgungsnetzen sowie die Energieversorgung generell, vorrangig im Gebiet der Kommunen im Hochsauerlandkreis (HSK), die an der Gesellschaft beteiligt sind. Die Energieversorgung umfasst dabei die Wertschöpfungsstufen Vertrieb, Netzbetrieb und Erzeugung.

1.3 Beteiligungsverhältnisse

| Bezeichnung | Stammkapital in Euro | Prozentanteil |
|---------------------------|---------------------------------|----------------------|
| Hochsauerlandwasser GmbH | 7.000.000 € | 50 % |
| Stadtwerke Lippstadt GmbH | 7.000.000 € | 50 % |
| Summe: | 14.000.000 € | 100 % |

1.4 Entwicklung der Bilanzen und der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten beiden Abschlussstichtage

Bilanzen zum 31. Dezember

| HochsauerlandEnergie GmbH | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>Aktivseite</u> | 2018 | 2017 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR |
| A. Anlagevermögen | | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 82.452,00 | 106.865,50 | 99.843,00 |
| II. Sachanlagen | 72.106,27 | 34.399,00 | 12.089,00 |
| III. Beteiligungen | 13.989.602,00 | 13.989.602,00 | 13.989.602,00 |
| B. Umlaufvermögen | | | |
| I. Vorräte | 4.310,04 | 0,00 | 0,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 2.039.973,87 | 2.754.950,56 | 3.066.047,08 |
| 2. Forderungen gegenüber Gesellschaftern | 46.007,99 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Guthaben bei Kreditinstituten | 2.452.882,81 | 1.895.257,70 | 2.175.376,09 |
| Bilanzsumme | 18.687.334,98 | 18.781.074,76 | 19.342.957,17 |

| HochsauerlandEnergie GmbH | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>Passivseite</u> | 2018 | 2017 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR |
| A. Eigenkapital | | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 14.000.000,00 | 14.000.000,00 | 14.000.000,00 |
| II. Kapitalrücklage | 189.602,00 | 189.602,00 | 189.602,00 |
| III. Bilanzgewinn | 1.507.966,58 | 1.530.761,79 | 1.430.440,97 |
| B. Rückstellungen | | | |
| 1. Steuerrückstellungen | 265.000,00 | 70.100,00 | 209.600,00 |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 14.800,00 | 12.000,00 | 13.200,00 |
| C. Verbindlichkeiten | | | |
| 1. Verb. aus Lieferungen und Leistungen | 2.448.306,94 | 2.544.690,27 | 2.338.903,64 |
| 2. Verb. gegenüber Gesellschaftern | 131.018,33 | 187.859,73 | 727.601,02 |
| 3. sonstige Verbindlichkeiten | 130.641,13 | 246.060,97 | 433.609,54 |
| Bilanzsumme | 18.687.334,98 | 18.781.074,76 | 19.342.957,17 |

Gewinn- und Verlustrechnung

| HochsauerlandEnergie GmbH | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2018 | 2017 | 2016 |
| | EUR | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | | | |
| a) aus Energieverkauf | 23.781.204,67 | 24.361.796,40 | 28.293.569,71 |
| abzüglich Stromsteuer | -1.637.130,49 | -1.605.225,46 | -1.639.970,01 |
| abzüglich Erdgassteuer | -858.858,45 | -863.811,91 | -1.286.014,38 |
| b) Nebengeschäftserlöse | 118.486,73 | 116.855,00 | 135.211,87 |
| | 21.403.702,46 | 22.009.614,03 | 25.502.797,19 |
| 2. sonstige betriebliche Erträge | 20.324,78 | 989,25 | 73.918,93 |
| 3. Materialaufwand | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 19.699.652,42 | 20.374.813,06 | 23.851.262,29 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 631.927,49 | 615.706,92 | 588.563,60 |
| | 20.331.579,91 | 20.990.519,98 | 24.439.825,89 |
| 4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 35.310,33 | 29.259,27 | 33.100,40 |
| 5. sonstige betriebliche Aufwendungen | 233.919,88 | 182.373,23 | 311.452,74 |
| 6. Erträge aus Beteiligungen | 1.554.970,32 | 1.110.800,21 | 900.499,43 |
| 7. sonstige Zinsen und ähnlich Erträge | 0,00 | 0,00 | 450,23 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 13,97 | 2.250,00 | 13.185,87 |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 2.378.173,47 | 1.917.001,01 | 1.680.100,88 |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 550.968,68 | 386.680,19 | 275.596,01 |
| 11. Ergebnis nach Steuern | 1.827.204,79 | 1.530.320,82 | 1.404.504,87 |
| 12. Jahresüberschuss | 1.827.204,79 | 1.530.320,82 | 1.404.504,87 |
| 13. Vorabauschüttung | 1.400.000,00 | 980.000,00 | 800.000,00 |
| 14. Gewinnvortrag | 1.080.761,79 | 980.440,97 | 825.936,10 |
| 15. Bilanzgewinn | 1.507.966,58 | 1.530.761,79 | 1.430.440,97 |

1.5 Die Leistungen der Beteiligung

Strom- und Gasversorgung (Vertrieb, Netzbetrieb)

1.6 Die wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehung

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen der HochsauerlandEnergie GmbH und der Gemeinde Bestwig liegen nicht vor.

1.7 Zusammensetzung der Organe

Organe der Hochsauerlandenergie GmbH sind die Geschäftsführung, der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung.

Geschäftsführung:

Herr Siegfried Müller, Geschäftsführer Stadtwerke Lippstadt GmbH
Herr Christoph Rosenau, Geschäftsführer Hochsauerlandwasser GmbH

Dem **Aufsichtsrat** gehören gemäß § 8 des Gesellschaftsvertrages sechs (je drei Mitglieder der Gesellschafter) an:

| | | |
|--------------------|--------------------|-----------|
| Eikeler, Peter | Medizincontroller | Bestwig |
| Sommer, Josef | Dipl. Bauingenieur | Meschede |
| Stehling, Burkhard | Finanzbeamter | Olsberg |
| Cosack, Peter | Landwirt/Gastronom | Lippstadt |
| Rodeheger, Karin | Kämmerin | Lippstadt |
| Strathaus, Udo | Lehrer i.R. | Lippstadt |

Als Vertreter in der **Gesellschafterversammlung** waren zum Bilanzstichtag folgende Herren bestellt:

| | | |
|-------------------|---------------|-----------|
| Péus, Ralf | Bürgermeister | Bestwig |
| Weber, Christoph | Bürgermeister | Meschede |
| Fischer, Wolfgang | Bürgermeister | Olsberg |
| Morfeld, Thomas | Ratsmitglied | Lippstadt |
| Sommer, Christof | Bürgermeister | Lippstadt |

1.8 Personalbestand

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal. Seit dem 01.01.2011 regelt ein Betriebsführungs- und Dienstleistungsvertrag zwischen der Gesellschaft, der HSW und der SWL den Personal- und Sachmitteleinsatz für die operative Aufgabenerledigung.

2. Zweckverband der Sparkasse Hochsauerland

Die Gemeinde Bestwig ist gem. öffentlich-rechtlichem Vertrag vom 22.06.2004 dem Sparkassenzweckverband des Hochsauerlandkreises und der Städte Brilon, Hallenberg, Medebach, Olsberg und Winterberg (Sparkassenzweckverband) beigetreten.

Der Sparkassenzweckverband ist Gewährträger der Sparkasse Hochsauerland.

Die Beteiligungsquote der Gemeinde Bestwig beläuft sich auf 16,4 %. Die Aufteilung der Gewerbesteuer erfolgt mit einem Zerlegungsanteil von 17,05 %.

Die Gemeinde Bestwig entsendet Mitglieder in folgende Organe des Zweckverbandes bzw. der Sparkasse Hochsauerland:

a) Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Hochsauerland (7 Vertreter)

| | | |
|---------------------|---------------|-----|
| Deutschbein, Holger | Ratsmitglied | CDU |
| Heimes, Thomas | Ratsmitglied | CDU |
| Kettner, Martin | Ratsmitglied | CDU |
| Lingemann, Bernd | Ratsmitglied | SPD |
| Péus, Ralf | Bürgermeister | CDU |
| Sommer, Paul Theo | Ratsmitglied | SPD |
| Vollmer, Lothar | Ratsmitglied | CDU |

b) Verwaltungsrat der Sparkasse Hochsauerland (2 Vertreter)

| | | |
|---------------------|---------------------|-----|
| Deutschbein, Holger | Ratsmitglied | CDU |
| Kenter, Werner | Sachkundiger Bürger | SPD |

3. Zweckverband Südwestfalen-IT (bis 31.12.2017: Zweckverband KDZ Citkomm)

Der Zweckverband KDZ Citkomm wurde 1973 (KDZ Hellweg-Sauerland) gegründet. Die KDZ Citkomm ist ein kommunales IT-Dienstleistungsunternehmen für die angeschlossenen Kreise, Städte und Gemeinden sowie Drittanwender. Sie bietet ihren Kunden Leistungen in allen Belangen der Informations- und Kommunikationstechnologie an.

Als Tochterunternehmen der KDZ Citkomm wurde 2003 die Citkomm services GmbH (Computer Center Service GmbH) gegründet. Die Citkomm services GmbH bietet Dienstleistungen für öffentliche Verwaltungen, kommunale Unternehmen sowie sonstige Non-profit-Unternehmen. Als 100%ige Tochter des Zweckverbandes KDZ Citkomm wickelt sie die Geschäfte des Konzerns außerhalb des Zweckverbandes ab.

Zum 01.01.2018 erfolgte die Eingliederung gem. § 22 a GkG NRW der KDZ Citkomm, Hemer, und der KDZ Westfalen-Süd, Siegen, in die Südwestfalen-IT (SIT GmbH)

Die Organe der SIT GmbH sind:

- die Verbandsversammlung (105 Vertreter)

Vorsitz: BM Bernhard Baumann, Gemeinde Neunkirchen

(Vertreter der Gemeinde Bestwig: Bürgermeister Ralf Péus, Verwaltung)

- der Verwaltungsrat (29 ordentliche und 2 beratende Mitglieder)

- der Verbandsvorsteher (Landrat Thomas Gemke, Märkischer Kreis)

Geschäftsführung: Dr. Michael Neubauer
Thomas Coenen
Kerstin Pliquett

4. Wasserverband Hochsauerland

Der Wasserverband Hochsauerland ist als Wasser- und Bodenverband im Sinne des Gesetzes über Wasser- und Bodenverbände (Wasserverbandsgesetz WVG) vom 12.02.1991 (BGBl. I S. 405) eine Körperschaft des öffentlichen Rechts. Mitglieder sind die Gemeinden Bestwig und Eslohe sowie die Städte Hallenberg, Medebach, Meschede, Olsberg, Schmallenberg, Sundern, Winterberg sowie der Hochsauerlandkreis.

Vorrangiges Ziel des Wasserverbandes Hochsauerland ist die Optimierung und Sicherung der Wasserversorgung im Verbandsgebiet, insbesondere in Zeiten des Spitzenbedarfes und / oder zeitgleichen Trockenperioden oder akut auftretenden Notfällen und Versorgungsengpässen. Zu diesem Zweck hält jedes Verbandsmitglied am Wasserverband Hochsauerland ein satzungsrechtlich gesichertes und an der individuellen Wasserabgabe bemessenes Wasserbezugsrecht.

Als wirtschaftliches Ziel wird eine nachhaltige Minimierung der Verbandsumlage gesehen, deren stetige Verringerung für den (aufwandsgleich) kostendeckenden Betrieb (Non-Profit-Unternehmen) des Wasserverbandes Hochsauerland als Indikator für den wirtschaftlichen Erfolg dient.

Ein weiteres Ziel ist die Förderung von Kooperationen der Verbandsmitglieder untereinander, insbesondere vor dem Hintergrund des zunehmenden Kostendrucks in der Trinkwasserversorgung.

Die Organe des Verbandes sind die Verbandsversammlung und der Vorstand.

Die Gemeinde Bestwig entsendet 2 Mitglieder in die Verbandsversammlung des Wasserverbandes Hochsauerland:

| | | |
|-------------------|---------------|------------|
| Péus, Ralf | Bürgermeister | Verwaltung |
| Schmücker, Jürgen | Ratsmitglied | CDU |

Beisitzer im Vorstand des Wasserverbandes Hochsauerland ist durch Wahl der Verbandsversammlung: Bürgermeister Ralf Péus, Verwaltung.

5. Bauverein Bestwig eG

Die Gemeinde Bestwig hält 10 Anteile á 600 €.

6. Siedlungs- und Baugenossenschaft Meschede eG

Die Gemeinde Bestwig hält 8 Anteile á 400 €.

gez.
(Ralf Péus)
Bürgermeister