



# Gesamtabschluss

der

# Stadt Borken

# 2019

# Gesamtabschluss 2019

## der

# Stadt Borken

| <u>Inhalt:</u>   | <u>Seite:</u> |
|--|---------------|
| Gesamtbilanz   | 3             |
| Gesamtergebnisrechnung                                 | 4             |
| Beteiligungsübersicht                                  | 5             |
| Gesamtanhang   | 6             |
| Anlage 1 zum Gesamtanhang: Verbindlichkeitspiegel      | 15            |
| Anlage 2 zum Gesamtanhang: Kapitalflussrechnung        | 16            |
| Gesamteigenkapitalspiegel                              | 17            |
| Bürgerschaftsübersicht                                 | 18            |
| Gesamtlagebericht                                      | 19            |
| Angaben nach § 116 Abs. 7 GO NRW zum Gesamtlagebericht | 57            |
| Kennzahlen   | 65            |
| Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk                  | 66            |

**Gesamtbilanz 2019****Aktiva**

| Posten     | Bezeichnung  | Stand zum             | Stand zum             | Differenz            |
|------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|            |  | 31.12.2018            | 31.12.2019            |                      |
|            |  | in EUR                |                       |                      |
| <b>1</b>   | <b>Anlagevermögen</b>                                      | <b>434.453.045,42</b> | <b>442.787.520,30</b> | <b>8.334.474,88</b>  |
| 1.1        | Immaterielle Vermögensgegenstände                          | 1.658.233,06          | 1.643.874,47          | -14.358,59           |
| <b>1.2</b> | <b>Sachanlagen</b>   | <b>404.915.381,40</b> | <b>413.790.786,50</b> | <b>8.875.405,10</b>  |
| 1.2.1      | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte        | 47.890.515,58         | 49.741.000,05         | 1.850.484,47         |
| 1.2.1.1    | Grünflächen  | 20.316.776,95         | 20.212.825,63         | -103.951,32          |
| 1.2.1.2    | Ackerland  | 11.918.468,73         | 12.543.305,61         | 624.836,88           |
| 1.2.1.3    | Wald, Forsten  | 1.562.077,43          | 1.562.442,38          | 364,95               |
| 1.2.1.4    | Sonstige unbebaute Grundstücke                             | 14.093.192,47         | 15.422.426,43         | 1.329.233,96         |
| 1.2.2      | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte          | 84.516.581,99         | 85.028.443,22         | 511.861,23           |
| 1.2.2.1    | Kinder- und Jugendeinrichtungen                            | 6.305.237,00          | 7.296.606,52          | 991.369,52           |
| 1.2.2.2    | Schulen  | 34.673.555,89         | 33.522.172,98         | -1.151.382,91        |
| 1.2.2.3    | Wohnbauten   | 7.365.296,12          | 8.800.688,41          | 1.435.392,29         |
| 1.2.2.4    | Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude           | 36.172.492,98         | 35.408.975,31         | -763.517,67          |
| 1.2.3      | Infrastrukturvermögen                                      | 235.540.914,63        | 235.595.394,97        | 54.480,34            |
| 1.2.3.1    | Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                 | 36.443.436,76         | 37.103.610,48         | 660.173,72           |
| 1.2.3.2    | Brücken und Tunnel   | 2.675.413,11          | 2.892.682,72          | 217.269,61           |
| 1.2.3.3    | Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen             | 48.752.341,50         | 49.102.780,67         | 350.439,17           |
| 1.2.3.4    | Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 84.704.214,33         | 85.452.028,45         | 747.814,12           |
| 1.2.3.5    | Stromversorgungsanlagen                                    | 28.775.061,91         | 27.378.326,91         | -1.396.735,00        |
| 1.2.3.6    | Gasversorgungsanlagen                                      | 14.792.782,35         | 13.397.400,80         | -1.395.381,55        |
| 1.2.3.7    | Wasserversorgungsanlagen                                   | 14.764.371,65         | 15.559.359,98         | 794.988,33           |
| 1.2.3.8    | Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                 | 4.633.293,02          | 4.709.204,96          | 75.911,94            |
| 1.2.4      | Bauten auf fremdem Grund und Boden                         | 1.393.282,87          | 1.269.130,04          | -124.152,83          |
| 1.2.5      | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                          | 110.638,38            | 104.416,72            | -6.221,66            |
| 1.2.6      | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                | 5.576.636,76          | 6.682.801,01          | 1.106.164,25         |
| 1.2.7      | Betriebs- und Geschäftsausstattung                         | 13.665.853,31         | 11.656.956,43         | -2.008.896,88        |
| 1.2.8      | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                  | 16.220.957,88         | 23.712.644,06         | 7.491.686,18         |
| <b>1.3</b> | <b>Finanzanlagen</b>                                       | <b>27.879.430,96</b>  | <b>27.352.859,33</b>  | <b>-526.571,63</b>   |
| 1.3.1      | Anteile an verbundenen Unternehmen                         | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| 1.3.2      | Anteile an assoziierten Unternehmen                        | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| 1.3.3      | Übrige Beteiligungen                                       | 8.034.757,90          | 7.393.118,37          | -641.639,53          |
| 1.3.4      | Sondervermögen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| 1.3.5      | Wertpapiere des Anlagevermögens                            | 7.914.493,01          | 8.614.493,01          | 700.000,00           |
| 1.3.6      | Ausleihungen   | 11.930.180,05         | 11.345.247,95         | -584.932,10          |
| <b>2</b>   | <b>Umlaufvermögen</b>                                      | <b>84.022.725,81</b>  | <b>81.783.050,53</b>  | <b>-2.239.675,28</b> |
| <b>2.1</b> | <b>Vorräte</b>   | <b>7.354.963,71</b>   | <b>5.563.915,18</b>   | <b>-1.791.048,53</b> |
| 2.1.1      | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren                     | 7.354.963,71          | 5.563.915,18          | -1.791.048,53        |
| 2.1.2      | Geleistete Anzahlungen                                     | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>2.2</b> | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>       | <b>14.537.788,60</b>  | <b>17.511.794,33</b>  | <b>2.974.005,73</b>  |
| 2.2.1      | Forderungen  | 11.035.242,15         | 12.435.196,68         | 1.399.954,53         |
| 2.2.2      | Sonstige Vermögensgegenstände                              | 3.502.546,45          | 5.076.597,65          | 1.574.051,20         |
| <b>2.3</b> | <b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| 2.4        | Liquide Mittel   | 62.129.973,50         | 58.707.341,02         | -3.422.632,48        |
| <b>3</b>   | <b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>                          | <b>12.202.617,34</b>  | <b>14.962.659,76</b>  | <b>2.760.042,42</b>  |
|            | <b>Bilanzsumme</b>   | <b>530.678.388,57</b> | <b>539.533.230,59</b> | <b>8.854.842,02</b>  |

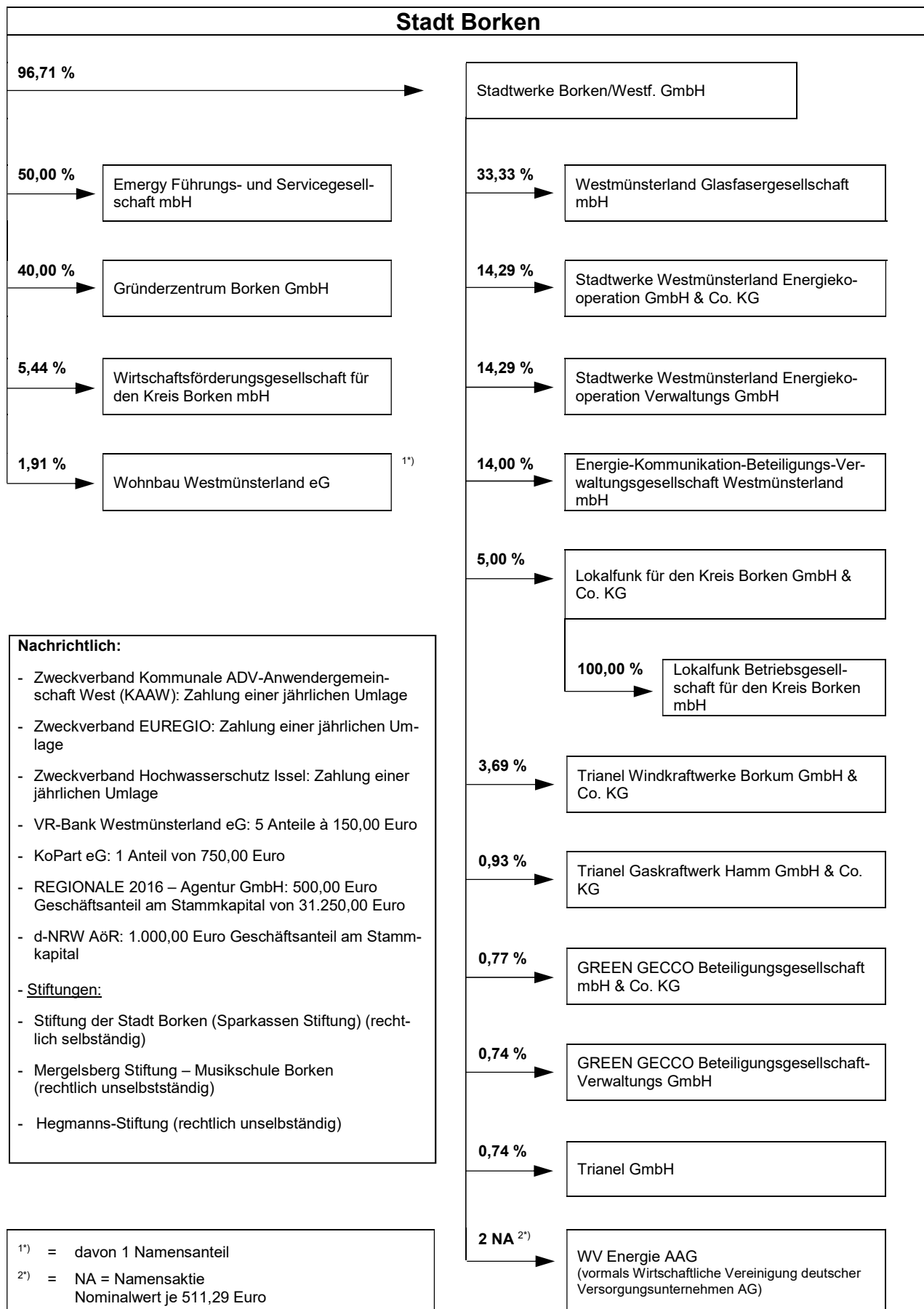
**Passiva**

| Posten   | Bezeichnung  | Stand zum             | Stand zum             | Differenz            |
|----------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|          |  | 31.12.2018            | 31.12.2019            |                      |
|          |  | in EUR                |                       |                      |
| <b>1</b> | <b>Eigenkapital</b>  | <b>230.509.157,40</b> | <b>233.569.542,13</b> | <b>3.060.384,73</b>  |
| 1.1      | Allgemeine Rücklage  | 186.555.192,53        | 186.715.248,38        | 160.055,85           |
| 1.2      | Sonderrücklagen  | 3.480.521,36          | 3.480.521,36          | 0,00                 |
| 1.3      | Ausgleichsrücklage   | 33.074.522,64         | 38.065.964,36         | 4.991.441,72         |
| 1.4      | Gesamtbilanzgewinn/-verlust  | 4.524.679,62          | 2.467.132,83          | -2.057.546,79        |
| 1.5      | Ausgleichsposten für die Anteile anderer Gesellschafter                          | 2.874.241,25          | 2.840.675,20          | -33.566,05           |
| <b>2</b> | <b>Sonderposten</b>  | <b>156.981.497,83</b> | <b>154.310.626,03</b> | <b>-2.670.871,80</b> |
| 2.1      | Sonderposten für Zuwendungen   | 90.808.404,94         | 88.878.283,53         | -1.930.121,41        |
| 2.2      | Sonderposten für Beiträge  | 56.412.764,91         | 55.972.998,53         | -439.766,38          |
| 2.3      | Sonderposten für den Gebührenaussgleich  | 2.590.704,63          | 2.300.942,96          | -289.761,67          |
| 2.4      | Sonstige Sonderposten  | 7.169.623,35          | 7.158.401,01          | -11.222,34           |
| <b>3</b> | <b>Rückstellungen</b>  | <b>53.888.057,59</b>  | <b>56.567.768,03</b>  | <b>2.679.710,44</b>  |
| 3.1      | Pensionsrückstellungen   | 39.657.969,00         | 41.715.943,00         | 2.057.974,00         |
| 3.2      | Rückstellungen für Deponien und Altlasten  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| 3.3      | Instandhaltungsrückstellungen  | 7.231.035,64          | 6.354.346,93          | -876.688,71          |
| 3.4      | Steuerrückstellungen   | 371.093,29            | 4.097,00              | -366.996,29          |
| 3.5      | Sonstige Rückstellungen  | 6.627.959,66          | 8.493.381,10          | 1.865.421,44         |
| <b>4</b> | <b>Verbindlichkeiten</b>   | <b>80.716.584,42</b>  | <b>83.136.799,11</b>  | <b>2.420.214,69</b>  |
| 4.1      | Anleihen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| 4.2      | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                 | 39.757.889,78         | 36.197.140,39         | -3.560.749,39        |
| 4.3      | Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                          | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| 4.4      | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| 4.5      | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                 | 11.707.590,28         | 11.904.653,96         | 197.063,68           |
| 4.6      | Sonstige Verbindlichkeiten   | 5.757.011,41          | 5.470.241,81          | -286.769,60          |
| 4.7      | Erhaltene Anzahlungen  | 23.494.092,95         | 29.564.762,95         | 6.070.670,00         |
| <b>5</b> | <b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>   | <b>8.583.091,33</b>   | <b>11.948.495,29</b>  | <b>3.365.403,96</b>  |
|          | <b>Bilanzsumme</b>   | <b>530.678.388,57</b> | <b>539.533.230,59</b> | <b>8.854.842,02</b>  |

# Gesamtergebnisrechnung 2019

| Ifd.<br>Nr. | Ertrags- und Aufwandsarten                               | Ergebnis               | Ergebnis               | Differenz            |
|-------------|--|------------------------|------------------------|----------------------|
|             |  | 2018                   | 2019                   | 2019                 |
|             |  | in EUR                 |                        |                      |
|             |  | 1                      | 2                      | 3                    |
| 01          | Steuern und ähnliche Abgaben                             | 61.395.836,96          | 61.316.784,63          | -79.052,33           |
| 02          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                     | 22.939.185,09          | 23.963.514,56          | 1.024.329,47         |
| 03          | + Sonstige Transfererträge                               | 1.452.901,30           | 1.430.065,11           | -22.836,19           |
| 04          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 16.801.473,20          | 17.574.447,70          | 772.974,50           |
| 05          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 92.288.042,74          | 95.588.937,28          | 3.300.894,54         |
| 06          | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                   | 6.589.118,74           | 6.811.857,45           | 222.738,71           |
| 07          | + Sonstige ordentliche Erträge                           | 4.108.859,43           | 5.261.427,35           | 1.152.567,92         |
| 08          | + Aktivierte Eigenleistungen                             | 1.886.229,68           | 2.223.568,74           | 337.339,06           |
| 09          | +/- Bestandsveränderungen                                | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| <b>10</b>   | <b>= Ordentliche Gesamterträge</b>                       | <b>207.461.647,14</b>  | <b>214.170.602,82</b>  | <b>6.708.955,68</b>  |
| 11          | - Personalaufwendungen                                   | -33.379.170,68         | -34.123.577,95         | -744.407,27          |
| 12          | - Versorgungsaufwendungen                                | -2.409.595,21          | -2.404.421,48          | 5.173,73             |
| 13          | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen            | -87.864.001,91         | -92.558.830,82         | -4.694.828,91        |
| 14          | - Bilanzielle Abschreibungen                             | -19.024.089,21         | -18.009.179,82         | 1.014.909,39         |
| 15          | - Transferaufwendungen                                   | -50.356.858,27         | -51.797.338,85         | -1.440.480,58        |
| 16          | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                      | -10.283.368,30         | -12.902.264,66         | -2.618.896,36        |
| <b>17</b>   | <b>= Ordentliche Gesamtaufwendungen</b>                  | <b>-203.317.083,58</b> | <b>-211.795.613,58</b> | <b>-8.478.530,00</b> |
| <b>18</b>   | <b>= Ordentliches Gesamtergebnis</b>                     | <b>4.144.563,56</b>    | <b>2.374.989,24</b>    | <b>-1.769.574,32</b> |
| 19          | + Finanzerträge  | 1.626.839,95           | 1.331.348,46           | -295.491,49          |
| 20          | - Finanzaufwendungen                                     | -938.438,74            | -905.524,34            | 32.914,40            |
| <b>21</b>   | <b>= Gesamtfinanzergebnis</b>                            | <b>688.401,21</b>      | <b>425.824,12</b>      | <b>-262.577,09</b>   |
| <b>22</b>   | <b>= Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit</b> | <b>4.832.964,77</b>    | <b>2.800.813,36</b>    | <b>-2.032.151,41</b> |
| 23          | + Außerordentliche Erträge                               | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| 24          | - Außerordentliche Aufwendungen                          | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| <b>25</b>   | <b>= Außerordentliches Gesamtergebnis</b>                | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          |
| <b>26</b>   | <b>= Gesamtjahresergebnis</b>                            | <b>4.832.964,77</b>    | <b>2.800.813,36</b>    | <b>-2.032.151,41</b> |
| 27          | - anderen Gesellschafter zuzurechnendes Ergebnis         | -308.285,15            | -333.680,53            | -25.395,38           |
| <b>28</b>   | <b>= Gesamtbilanzgewinn/-verlust</b>                     | <b>4.524.679,62</b>    | <b>2.467.132,83</b>    | <b>-2.057.546,79</b> |

# Beteiligungen der Stadt Borken im Überblick



# Gesamtanhang zum Gesamtabchluss 2019 der Stadt Borken

## 1. Allgemeines

Die Stadt Borken hat von der Möglichkeit der Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabchlusses nach § 116a GO NRW keinen Gebrauch gemacht. Somit ist zum Stichtag 31.12. ein Gesamtabchluss aufzustellen, der wie ein Konzernabschluss in der Privatwirtschaft die Betriebe mit der Kernverwaltung zusammenfasst. Dies bedeutet, dass alle wirtschaftlich und organisatorisch selbstständigen Aufgabenbereiche einer Kommune in den Gesamtabchluss einbezogen werden müssen, um die jährliche Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der einzelnen Betriebe als „ein Unternehmen“ abbilden zu können. Damit soll ein Gesamtüberblick über die wirtschaftliche Lage und die Entwicklung der Kommune gegeben werden.

Der Gesamtabchluss besteht aus der Gesamtergebnisrechnung, der Gesamtbilanz, dem Gesamtanhang, der Kapitalflussrechnung und dem Eigenkapitalpiegel. Dem Gesamtabchluss ist ein Gesamtlagebericht beizufügen.

Die Gliederung der Gesamtbilanz und der Gesamtergebnisrechnung erfolgt nach dem vom Innenministerium vorgeschriebenen amtlichen Muster (vgl. Muster für das doppelte Rechnungswesen und zu Bestimmungen der Gemeindeordnung (GO, a. F.) und der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO, a. F.) (VV Muster zur GO und GemHVO) (RdErl. d. Innenministeriums v. 24.2.2005 - 34 - 48.01.32.03 - 1259/05).

Die VV Muster zur GO NRW und KomHVO NRW (RdErl. d. Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung v. 08.11.2019 – 304 – 48.12.02/99 – 765/19) werden ab dem Haushaltsjahr 2020 verwendet.

Die Stadt Borken hat den vorliegenden Gesamtabchluss nach den relevanten Vorschriften der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW), der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW), den Regelungen des Handelsgesetzbuchs (HGB) in ihrer im Haushaltsjahr gültigen Fassung sowie unter Berücksichtigung der Gesamtabchlussrichtlinie der Stadt Borken erstellt.

## 2. Angaben zum Konsolidierungskreis

Die folgende Tabelle gibt einen Überblick über die Beteiligungen der Stadt Borken und in welcher Form diese im Gesamtabchluss berücksichtigt wurden.

| Beteiligung                                  | Beteiligungsverhältnis (mittelbar/unmittelbar) | Konsolidierungsmethode | %      | Beteiligungsbuchwert zum 31.12.2019 |
|--|--|------------------------|--------|-------------------------------------|
| Stadtwerke Borken/Westf. GmbH                | unmittelbar                                    | Vollkonsolidierung     | 96,71  | 0,00 EUR                            |
| Stiftung der Stadt Borken                    | unmittelbar                                    | Anschaffungskosten     | 100,00 | 3.480.521,36 EUR                    |
| Wohnbau Westmünsterland eG                   | unmittelbar                                    | Anschaffungskosten     | 1,91   | 68.200,00 EUR                       |
| Emergy Führungs- und Servicegesellschaft mbH | unmittelbar                                    | Anschaffungskosten     | 50     | 25.000 EUR                          |
| Gründerzentrum Borken GmbH                   | unmittelbar                                    | Anschaffungskosten     | 40,00  | 30.000,00 EUR                       |

| <b>Beteiligung</b>  | <b>Beteiligungsverhältnis (mittelbar/unmittelbar)</b> | <b>Konsolidierungsmethode</b> | <b>%</b>       | <b>Beteiligungsbuchwert zum 31.12.2019</b> |
|---|---|-------------------------------|----------------|--|
| Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Borken mbH                      | unmittelbar   | Anschaffungskosten            | 5,44           | 4.100,00 EUR                               |
| d-NRW Anstalt öffentlichen Rechts   | unmittelbar   | Anschaffungskosten            | **             | 1.000,00 EUR                               |
| Zweckverband Kommunale ADV-Anwendergemeinschaft West (KAAW)                     | unmittelbar   | Anschaffungskosten            | *              | 1,00 EUR                                   |
| Deutsch-niederländischer Zweckverband EUREGIO                                   | unmittelbar   | Anschaffungskosten            | *              | 1,00 EUR                                   |
| KoPart eG   | Unmittelbar   | Anschaffungskosten            | **             | 750,00 EUR                                 |
| Westmünsterland Glasfasergesellschaft mbH                                       | mittelbar über Stadtwerke                             | Anschaffungskosten            | 33,33          | 10.000,00 EUR                              |
| Trianel Windkraft Borkum GmbH & Co. KG  | mittelbar über Stadtwerke                             | Anschaffungskosten            | 3,69           | 2.200.000,00 EUR                           |
| Trianel GmbH  | mittelbar über Stadtwerke                             | Anschaffungskosten            | 0,74           | 600.000,00 EUR                             |
| GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG                               | mittelbar über Stadtwerke                             | Anschaffungskosten            | 0,77           | 368.745,51 EUR                             |
| Trianel Gas Kraftwerk Hamm GmbH & Co. KG  | mittelbar über Stadtwerke                             | Anschaffungskosten            | 0,93           | 267.257,25 EUR                             |
| SWWM Energiekoop.GmbH & Co.KG u. Agio   | mittelbar über Stadtwerke                             | Anschaffungskosten            | 14,29          | 193.750,00 EUR                             |
| Energie-Kommunikations-Beteiligungsverwaltungsgesellschaft Westmünsterland GmbH | mittelbar über Stadtwerke                             | Anschaffungskosten            | 14,00          | 27.200,73 EUR                              |
| Lokalfunk für den Kreis Borken GmbH & Co. KG                                    | mittelbar über Stadtwerke                             | Anschaffungskosten            | 5,00           | 12.782,30 EUR                              |
| SWWM Energiekoop. Verwalt.GmbH  | mittelbar über Stadtwerke                             | Anschaffungskosten            | 14,29          | 6.250,00 EUR                               |
| WV Energie AG   | mittelbar über Stadtwerke                             | Anschaffungskosten            | 2 Namensaktien | 1.124,84 EUR                               |
| GREEN GECCO Beteiligungsgesellschaft-Verwaltungs GmbH                           | mittelbar über Stadtwerke                             | Anschaffungskosten            | 0,74           | 272,60 EUR                                 |

\* Bei den umlagefinanzierten Zweckverbänden sind keine prozentualen Anteile am Unternehmen zu bestimmen.

\*\* Beitretende Gemeinden, Städte, Kreise und Landschaftsverbände entrichten eine einmalige Stammkapitaleinlage. Ein prozentualer Anteil kann nicht bestimmt werden.

Die Stadtwerke Borken werden nach § 51 Abs. 2 Nr. 1 KomHVO NRW auf Grund der bestehenden Stimmenmehrheit vollkonsolidiert.

Die Stiftung der Stadt Borken wäre als verselbständigter Aufgabenbereich in öffentlich-rechtlicher Organisationsform nach § 51 Abs. 1 KomHVO NRW in den Gesamtabschluss einzubeziehen. Da sowohl die Bilanzsumme als auch die ordentlichen Erträge weniger als 3 % der entsprechenden Beträge der Gesamtbilanz bzw. der Gesamtergebnisrechnung ausmachen, wurde auf Grund untergeordneter Bedeutung nach § 116b GO NRW auf den Einbezug in den Gesamtabschluss verzichtet.

Das Gründerzentrum Borken wäre entsprechend § 51 Abs. 3 KomHVO NRW ebenfalls in

den Gesamtabschluss einzubeziehen. Da sowohl die Bilanzsumme als auch die ordentlichen Erträge weniger als 1 % der entsprechenden Beträge der Gesamtbilanz bzw. der Gesamtergebnisrechnung ausmachen, wurde auf Grund untergeordneter Bedeutung nach § 116b GO NRW auf eine Bilanzierung nach der Equity-Methode verzichtet.

Bei allen übrigen Beteiligungen besteht weder beherrschender noch maßgeblicher Einfluss, sodass die Bewertung im Gesamtabschluss zu Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips erfolgt.

Eine schematische Übersicht über sämtliche Beteiligungen der Stadt Borken sowie gesonderte Angaben zu den nicht in den Gesamtabschluss einbezogenen kommunalen Beteiligungen sind der Beteiligungsübersicht und dem Beteiligungsbericht zu entnehmen, welcher dem Gesamtabschluss beigelegt ist.

### **3. Gesamtabschlussstichtag**

Der Gesamtabschluss wurde zum Ende des Haushaltsjahres der „Kernverwaltung“ der Stadt Borken, d.h. zum Bilanzstichtag 31.12.2019 aufgestellt. Alle einbezogenen Jahresabschlüsse der verselbständigten Aufgabenbereiche wurden ebenfalls zu diesem Bilanzstichtag aufgestellt.

## **4. Angaben zu den Konsolidierungsmethoden**

### **4.1 Kapitalkonsolidierung**

Aus dem Einheitsgrundsatz folgt, dass im Gesamtabschluss keine Anteile der Kommune an voll zu konsolidierenden, verselbständigten Aufgabenbereichen ausgewiesen werden dürfen. Somit sind die Buchwerte der Beteiligungen mit den korrespondierenden Posten des Eigenkapitals aufzurechnen (Kapitalkonsolidierung). Die Kapitalkonsolidierung erfolgt grundsätzlich nach § 51 Abs. 1 KomHVO NRW i. V. m. § 301 HGB.

Für die Stadtwerke Borken wurde in der Eröffnungsbilanz der Stadt Borken zum 01.01.2009 das Ertragswertverfahren für die Sparten Gas und Strom sowie das Substanzwertverfahren für die Sparten Wasser, Bäder und Parkhaus zur Bestimmung des Beteiligungsbuchwertes verwandt. Aus der Ermittlung des Beteiligungsbuchwertes und dem anteiligen Eigenkapital der Stadt Borken zum 01.01.2009 resultiert ein Unterschiedsbetrag. Dieser Unterschiedsbetrag ist bis zur Höhe der stillen Reserven auf die entsprechenden Vermögenswerte verteilt worden. Im Gesamtabschluss der Stadt Borken konnten zum Stichtag 01.01.2009 stille Reserven im Anlagevermögen in Höhe von ca. 16,9 Mio. Euro aufgedeckt werden. Um den tatsächlichen Wert des Vermögens zum Bilanzstichtag wiederzugeben, werden die stillen Reserven aus Vereinfachungsgründen mit der durchschnittlichen Restnutzungsdauer für zuvor ermittelte Gruppierungen linear abgeschrieben.

Der nach Aufdeckung der stillen Reserven verbliebene Unterschiedsbetrag der Stadtwerke Borken wurde auf Grund des § 51 Abs. 1 und 2 KomHVO NRW i. V. m. § 309 Abs. 1 Satz 3 HGB im Jahr der (fiktiven) Erstkonsolidierung mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Der zur Eröffnungsbilanz bestimmte Beteiligungsbuchwert der Stadtwerke Borken in der Bilanz der Stadt Borken wurde zum 31.12.2014 mithilfe einer



Wirtschaftsprüfungsgesellschaft überprüft. Dabei wurde die Sparte Wasser nicht wie zur Eröffnungsbilanz nach dem Substanzwert-, sondern nach dem Ertragswertverfahren bewertet. Abweichungen vom Grundsatz der Bewertungsstetigkeit sind in begründeten Fällen möglich. Die Änderung der Bewertungsmethode ist hier aufgrund einer strategischen Neuausrichtung der Sparte Wasser gerechtfertigt. Auswirkungen auf den Gesamtabchluss haben sich nicht ergeben.

## 4.2 Schuldenkonsolidierung

Gegenseitige Forderungen und Verbindlichkeiten der einbezogenen Aufgabenbereiche wurden nach § 51 Abs. 1 KomHVO NRW i. V. m. § 303 HGB miteinander verrechnet. Aufrechnungsdifferenzen wurden erfolgswirksam eliminiert, sofern sie das Gesamtergebnis beeinflusst haben. Alle übrigen Differenzen wurden erfolgsneutral mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

## 4.3 Aufwands- u. Ertragskonsolidierung

Gegenseitige Aufwendungen und Erträge wurden nach § 51 Abs. 1 KomHVO NRW i. V. m. § 305 HGB eliminiert. Auf eine Umgliederung der bei der Aufwands- und Ertragskonsolidierung verbliebenen Aufwendungen aus Umsatzsteuer wurde aufgrund untergeordneter Bedeutung verzichtet.

## 4.4 Zwischenergebniseliminierung

Wesentliche Sachverhalte, die die Notwendigkeit einer Zwischenergebniseliminierung nach § 51 Abs. 1 KomHVO NRW i. V. m. § 304 HGB begründet hätten, haben sich nicht ergeben.

## 5. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Wesen der Einheitstheorie besteht darin, dass sie den „Konzern Kommune“ trotz rechtlicher Selbständigkeit der einzelnen verselbständigten Aufgabenbereiche als wirtschaftliche Einheit betrachtet. Entsprechend den Grundsätzen ordnungsgemäßer Gesamtrechnungslegung sind daher gemäß § 50 Abs. 3 KomHVO NRW für den Gesamtabschluss grundsätzlich die kommunalrechtlichen Vorschriften für Bilanzierung und Bewertung anzuwenden. Ansatz, Ausweis und Bewertung aus den Einzelabschlüssen der verselbständigten Aufgabenbereiche wurden daher an die Vorschriften der KomHVO NRW angepasst, wobei von zulässigen Vereinfachungsregelungen Gebrauch gemacht wurde.

## 6. Erläuterungen zur Gesamtbilanz

Unter **immateriellen Vermögensgegenständen** versteht man grundsätzlich alle körperlich nicht fassbaren Gegenstände, z. B. Lizenzen, Konzessionen und Software. Immaterielle Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten bilanziert und, soweit sie einer Abnutzung unterliegen, gemäß § 36 KomHVO NRW entsprechend ihrer Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Gegenstände des **Sachanlagevermögens** werden grundsätzlich zu Anschaffungs- oder

Herstellungskosten bilanziert. Nach dem HGB und dem NKF gibt es unterschiedliche Wahl- und Pflichtbestandteile bei den Herstellungskosten. Im Bereich des Anlagevermögens wird die Empfehlung des Modellprojektes übernommen, keine Anpassungen von Herstellungskosten für den Gesamtabschluss vorzunehmen (§ 50 Abs. 3 i. V. m. § 34 Abs. 3 KomHVO NRW).

Geringwertige Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungs- oder Herstellungswert bis 800 Euro ohne Umsatzsteuer werden nach den Regelungen des § 36 Abs. 3 KomHVO NRW im Jahr des Zugangs unmittelbar als Aufwand verbucht. Poolabschreibungen für geringwertige Wirtschaftsgüter zwischen 150 Euro und 1.000 Euro aus den Jahresabschlüssen der verselbständigten Aufgabenbereiche werden unverändert übernommen.

Im Bereich des **Finanzanlagevermögens** werden unter anderem die Anschaffungskosten der verbundenen Unternehmen sowie der übrigen Beteiligungen, die nicht im Gesamtabschluss einzubeziehen sind, bilanziert.

**Vorräte** werden grundsätzlich zu Anschaffungskosten bilanziert. Auf eine Anpassung der Bewertung der Vorräte, die zu Durchschnittswerten unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips erfolgte, wurde verzichtet.

Alle **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** sind zum Nennwert unter der Berücksichtigung von Wertminderungen angesetzt. Die Zusammenfassung von Forderungsarten und Ausleihungen wird auf Basis der Mindestgliederung gemäß dem vom Innenministerium herausgegebenen Muster zur Gesamtbilanz vorgenommen.

Die **Liquiden Mittel** umfassen alle Bar- oder Buchgelder, die kurzfristig zur Disposition stehen. Barkassen und Bankguthaben bedeuten kurzfristige Zahlungsbereitschaft bzw. Liquiditätsreserve. Zum Bilanzstichtag sind grundsätzlich alle Guthaben bei in- und ausländischen Kreditinstituten auszuweisen. Hierunter sind u. a. Kontokorrent-, Festgeld und Sparguthaben zu verstehen.

Durch Rechnungsabgrenzungsposten werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht zugerechnet. Es handelt sich um sachliche und zeitliche Abgrenzungen. **Aktive Rechnungsabgrenzungsposten** sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Beim Eigenkapital werden unter der Position der **allgemeinen Rücklage** unter anderem die Ergebnisvorträge der verselbständigten Aufgabenbereiche seit der Erstkonsolidierung zum 01.01.2009 ausgewiesen. Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 S. 1 GO NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Die Verrechnungen sind im Gesamtanhang zu erläutern.

Teile des Eigenkapitals mit einer speziellen Zweckbindung werden separat als **Sonderrücklage** in der Bilanz ausgewiesen. Dieser Ausweis beschränkt die Kapitalverwendung auf den vorgesehenen Zweck. Als Sonderrücklage ist das Sondervermögen „Stiftung der Stadt Borken“ angesetzt.

Die **Ausgleichsrücklage** ist zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Sie erfüllt im Einzelabschluss die Funktion eines Puffers für

Schwankungen des Jahresergebnisses. In 2019 vermehrt sich der Bestand der Ausgleichsrücklage um den Jahresüberschuss 2018 aus dem Einzelabschluss der Stadt Borken.

Der Gesamtabchluss 2019 weist ein Gesamtjahresergebnis von ca. 2,8 Mio. Euro aus. Nach Berücksichtigung des Ergebnisanteils für andere Gesellschafter ergibt sich ein **Gesamtbilanzgewinn** von ca. 2,5 Mio. Euro.

Der **Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter** am Gesamteigenkapital wird anhand der prozentualen Verteilung des Konsortialvertrages für die Sparte Gas berechnet.

**Sonderposten für Zuwendungen** im Bereich des kommunalen Einzelabschlusses werden – soweit möglich – einem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet und entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst. Zuwendungen, die noch keinem Vermögensgegenstand zugeordnet werden konnten, werden als erhaltene Anzahlung passiviert. Ebenso werden die bei den Stadtwerken bilanzierten Bauzuschüsse über die Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagen ertragswirksam aufgelöst. Die empfangenen Baukostenzuschüsse der Stadtwerke werden seit dem Geschäftsjahr 2003 als empfangene Investitionszuschüsse passivisch ausgewiesen und jährlich mit dem korrespondierenden Abschreibungssatz des bezuschussten Vermögensgegenstandes aufgelöst. Die durch die Stadtwerke Borken empfangenen Ertragszuschüsse (Baukostenzuschüsse bis zum Geschäftsjahr 2002) werden hingegen in Anlehnung an den durchschnittlichen Abschreibungssatz der bezuschussten Anlagegegenstände konstant mit 5 % abgeschrieben. Auf eine Anpassung der Auflösung von Sonderposten wird wegen der untergeordneten Bedeutung für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags und Finanzgesamtlage verzichtet.

**Sonderposten für Beiträge** sind von Anliegern erhobene Beiträge nach dem BauGB und KAG für die Herstellung bzw. Verbesserung von Straßen, Gehwegen, Plätzen etc., soweit sie nicht auf Anlagen im Bau entfallen.

Bei den **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** werden die Werte der Rücklagenentwicklung der verschiedenen Gebührenhaushalte passiviert. Diese stehen dem Gebührenzahler zur Entlastung der einzelnen Gebühren in den Folgejahren zu. Gemäß § 44 Abs. 6 S. 2 KomHVO NRW sind Kostenunterdeckungen bei kostenrechnenden Einrichtungen, die ausgeglichen werden sollen, im Gesamtanhang anzugeben. Der Gebührenhaushalt Friedhöfe ist dauerdefizitär und wird nicht ausgeglichen. Zum 31.12.2019 weisen folgende Gebührenhaushalte einen negativen Rücklagenbestand aus:

Gebührenhaushalt Abfall: -259.241,77 EUR (Kostenunterdeckung 2019: -39.443,79 EUR),  
Gebührenhaushalt Wasserläufe: -42.946,46 EUR (Kostenunterdeckung 2019: -24.772,05 EUR).

Der Gebührenhaushalt Zentrales Abwasser weist zwar im Jahr 2019 eine Kostenunterdeckung (-291.759,86 EUR) aus, der Rücklagenbestand bleibt aber weiterhin positiv.

Im Gebührenhaushalt Dezentrales Abwasser ist im Jahr 2019 eine Kostenüberdeckung zu beziffern, so dass anders als im Vorjahr ein positiver Rücklagenbestand ausgewiesen werden kann.

Die Bilanzposition **Sonstige Sonderposten** enthält u. a. die Mergelsberg Stiftung – Musikschule Borken, die Hegmanns-Stiftung, Eigenleistungen der Vereine zur Errichtung von Vereinsheimen (soweit das wirtschaftliche Eigentum des Gebäudes der Stadt zuzurechnen ist) sowie Stellplatzablösen für Parkplätze und das Parkhaus. Spenden für Vermögensgegenstände oder die Spende eines Vermögensgegenstandes selbst führen zu weiteren sonstigen Sonderposten.

Gemäß § 37 Abs. 1 KomHVO NRW sind für Pensionsverpflichtungen nach beamtenrechtlichen Vorschriften Rückstellungen zu bilden. Die Bewertung der **Pensionsrückstellungen** erfolgt zum Barwert nach dem Teilwertverfahren. Die Beamten erwerben, beginnend mit dem Zeitpunkt ihres Dienstantritts, Versorgungsansprüche gegenüber der Gemeinde als Dienstherr. Nach § 37 Abs. 1 KomHVO NRW sind die Gemeinden daher verpflichtet, für alle ihre unmittelbaren Pensionsverpflichtungen in Form von Alt- und Neuzusagen nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen die erforderlichen Rückstellungen anzusetzen. Die Höhe der ausgewiesenen Pensionsrückstellungen wird mithilfe einer versicherungsmathematischen Bewertung durch die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse in Verbindung mit der Heubeck AG ermittelt. Bewertet sind die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten und Versorgungsempfängern.

Gemäß § 37 Abs. 4 KomHVO NRW sind **Rückstellungen für die unterlassene Instandhaltung** von Sachanlagen anzusetzen, wenn die Nachholung am Bilanzstichtag hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Die vorgesehenen Maßnahmen müssen am Bilanzstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein. Es handelt sich hierbei nicht um die üblicherweise vorzunehmenden Schönheitsreparaturen. Die Instandhaltungen dienen dazu, den vom Nutzer des Anlagegegenstandes erwarteten Gebrauchswert zu erhalten.

Die **Steuerrückstellungen** beinhalten Rückstellungen für Körperschaftsteuern sowie Gewerbesteuerückstellungen gegenüber den Minderheitsgesellschaftern.

Die **sonstigen Rückstellungen** nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW werden in Höhe des voraussichtlichen Erfüllungsbetrages angesetzt. Langfristige Rückstellungen beinhalten entgegen der handelsrechtlichen Rechnungslegung grundsätzlich keine Preissteigerungen oder Trendantizipationen. Auf Bewertungsanpassungen von Rückstellungen wird aus Wirtschaftlichkeitsgründen verzichtet.

Alle **Verbindlichkeiten** sind zum jeweiligen Rückzahlungswert bilanziert. Die Zusammenfassung von Verbindlichkeiten wird auf Basis der Mindestgliederung gemäß dem vom Innenministerium herausgegebenen Muster zur Gesamtbilanz vorgenommen. Der Stand und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten zum 31.12.2019 sind dem Verbindlichkeitspiegel (Anlage 1 zum Gesamtanhang) zu entnehmen.

Durch Rechnungsabgrenzungsposten werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht zugerechnet. Es handelt sich um sachliche und zeitliche Abgrenzungen. **Passive Rechnungsabgrenzungsposten** sind Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

## 7. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Aufwendungen und Erträge werden grundsätzlich zum Realisationszeitpunkt nach § 252 Abs. 1 Nr. 5 HGB und unter Beachtung des Verrechnungsverbotes nach § 39 Abs. 1 KomHVO NRW im Gesamtabschluss erfasst.

Die Abschreibungen erfolgen gemäß § 36 Abs. 1 KomHVO NRW generell auf der Grundlage der Tabelle über die ortsüblichen Gesamtnutzungsdauern der Stadt Borken, die sich an der Rahmentabelle des Innenministeriums des Landes Nordrhein-Westfalen orientiert. Nutzungsdauern des Sachanlagevermögens der verselbständigten Aufgabenbereiche

werden hingegen nur bei gleicher Art und Funktion hinsichtlich einer abweichenden Nutzungsdauer überprüft. Auf eine einheitliche Bewertung wurde verzichtet, da die Auswirkungen für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage von unwesentlicher Bedeutung sind.

Die Umsatzsteuerdifferenzen verbleiben gemäß § 51 Abs. 1 und 2 KomHVO NRW i. V. m. § 305 HGB in der Gesamtergebnisrechnung. Aus Gründen der Wesentlichkeit wird auf eine Umgliederung in die sonstigen ordentlichen Aufwendungen verzichtet.

Die Behandlung von Aufrechnungsdifferenzen ist im Handelsrecht nicht ausdrücklich geregelt. Aufrechnungsdifferenzen wurden daher in der Regel über die allgemeine Rücklage korrigiert.

## **8. Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung**

Aus Vereinfachungsgründen werden bei der Berechnung des Finanzmittelfonds die Ein- und Auszahlungen aus den Grundstocksvorräten sowie den erhaltenen Anzahlungen unter dem Cashflow aus der laufenden Verwaltungstätigkeit gezeigt. In der Finanzrechnung nach KomHVO NRW werden diese Zahlungen hingegen unter dem Cashflow aus der Investitionstätigkeit gezeigt. Gleichzeitig wird unterstellt, dass die Zu- und Abgänge des Anlagevermögens und der Sonderposten im Haushaltsjahr zahlungswirksam waren.

Die Kapitalflussrechnung nach dem Deutschen Rechnungslegungsstandard Nr. 2 (DRS 2) ist dem Gesamtanhang als Anlage 2 beigelegt.

## **9. Bestehende Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Die Stadt Borken hat sich vertraglich verpflichtet, anteilige Jahresfehlbeträge der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Borken mbH zu übernehmen.

Die Stadt Borken sichert den Erbbaurechtsnehmern KreisSportBund Borken e.V. (Kita Lummerland) und Montessori Borken e.V. (Montessori-Kinderhaus) eine Mietausfallgarantie zu. Diese greift, sofern aufgrund einer Minderauslastung der Einrichtungen auf Erbbau-Grund die Gruppenanzahl nicht mehr wie vorgesehen betrieben werden können.

Die Stadt Borken ist zusammen mit der Stadt Coesfeld an der Emery Führungs- und Servicegesellschaft mbH beteiligt. In diesem Zusammenhang wurde in 2018 eine Verpflichtungserklärung gegenüber der Zusatzversorgungskasse abgegeben. Diese erstreckt sich auf die laufenden Zahlungsverpflichtungen hinsichtlich der kvw-Zusatzversorgungsumlage, des Sanierungsgeldes und ggf. anfallender Zusatzbeiträge bei Zahlungsunfähigkeit der Emery Führungs- und Servicegesellschaft mbH.

Der Ausgleichsbetrag nach § 15a der Satzung der kvw-Zusatzversorgung beträgt zum 31.12.2019 907.265 Euro. Auf die Stadt Borken würden daher zum Stand 31.12.2019 526.141,50 Euro entfallen.

Bei den Stadtwerken Borken beträgt das Bestellobligo für den weiteren Material- und Fremdleistungseinkauf TEUR 490. Aus Leasing-, Miet-, Nutzungs- und Wartungsverträgen ergeben sich finanzielle Verpflichtungen von TEUR 206. Für Unterhaltungs-, Glasreinigungs- und Grünarbeiten der Bäder TEUR 128 und für die Wartung des BHKW TEUR 14.

Gegenüber der Trianel Gaskraftwerk Hamm GmbH & Co. KG besteht aus dem Darlehensvertrag vom 16. März 2015 eine Verpflichtung auf Abruf zur Hingabe eines weiteren Darlehens in Höhe von TEUR 385.

Die Stadtwerke Borken haben zum Bilanzstichtag bereits Teile ihres Energiebedarfs für die folgenden Jahre durch den Abschluss fester Liefervereinbarungen gedeckt. Hieraus resultieren für die einzelnen Jahre folgende Verpflichtungen:

|                            | <b>31.12.2019</b> |
|----------------------------|-------------------|
|                            | <b>TEUR</b>       |
| Geschäftsjahr 2020         | 14.108            |
| Geschäftsjahre 2021 - 2022 | 7.727             |
|                            | <b>21.835</b>     |

Aus der beigefügten Bürgschaftsübersicht ist erkennbar, dass sich die Stadt Borken Ende 2019 noch in Höhe von 841.963 Euro verbürgt hat. In der Bürgschaftsübersicht sind die Bürgschaften einzeln aufgelistet.

## Verbindlichkeitspiegel

| Art der Verbindlichkeiten  | Gesamt-<br>betrag<br>am 31.12.<br>des<br>Haus-<br>halts-<br>jahres<br><br>- EUR - | mit einer Restlaufzeit von |                  |                     | Gesamt-<br>betrag<br>am 31.12.<br>des<br>Vor-<br>jahres<br><br>- EUR - |
|--|---|----------------------------|------------------|---------------------|--|
|  |   | bis zu 1<br>Jahr           | 1 bis 5<br>Jahre | mehr als<br>5 Jahre |  |
|  |   | - EUR -                    | - EUR -          | - EUR -             |  |
|  | 1   | 2                          | 3                | 4                   | 5  |
| 1. Anleihen  | 0,00  |                            |                  |                     | 0,00   |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten<br>für Investitionen   | 36.197.140,39   | 3.725.591,39               | 14.570.428,00    | 17.901.121,00       | 39.757.889,78  |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur<br>Liquiditätssicherung  | 0,00  |                            |                  |                     | 0,00   |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die<br>Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich-<br>kommen                              | 0,00  |                            |                  |                     | 0,00   |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und<br>Leistungen   | 11.904.653,96   | 11.904.653,96              |                  |                     | 11.707.590,28  |
| 6. Sonstige Verbindlichkeiten  | 5.470.241,81  | 5.470.241,81               |                  |                     | 5.757.011,41   |
| 7. Erhaltene Anzahlungen   | 29.564.762,95   | 2.592.220,50               | 26.972.542,45    |                     | 23.494.092,95  |
| 8. Summe aller Verbindlichkeiten   | 83.136.799,11   | 23.692.707,66              | 41.542.970,45    | 17.901.121,00       | 80.716.584,42  |
| Nachrichtlich anzugeben:<br><br>Haftungsverhältnisse aus der<br>Bestellung von Sicherheiten:<br>z. B. Bürgschaften u. a. | 841.962,72  |                            |                  |                     | 715.127,00   |

## Kapitalflussrechnung nach DRS 2

| Nr.        | Bezeichnung   | Ergebnis<br>2019<br>- EUR - | Ergebnis<br>2018<br>- EUR - |
|------------|---|-----------------------------|-----------------------------|
| 1.         | Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit   | 2.800.813,36 €              | 4.832.964,77 €              |
| 2.         | +/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf das Anlagevermögen  | 18.009.179,82 €             | 19.024.089,21 €             |
| 3.         | +/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen  | 2.679.710,44 €              | 4.191.473,74 €              |
| 4.         | -/+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und sonstige zahlungsunwirksame Erträge/Aufwendungen   | -5.842.927,03 €             | -5.143.470,84 €             |
| 5.         | -/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens  | 401.285,32 €                | 42.965,31 €                 |
| 6.         | -/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind | -3.942.999,62 €             | -6.399.010,89 €             |
| 7.         | +/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind       | 9.346.368,04 €              | 11.252.280,10 €             |
| <b>8.</b>  | <b>= Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit</b>  | <b>23.451.430,33 €</b>      | <b>27.801.291,40 €</b>      |
| 9.         | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens  | 1.923.972,54 €              | 2.949.024,29 €              |
| 10.        | - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen  | -26.944.342,56 €            | -32.643.088,48 €            |
| 11.        | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immateriellen Anlagevermögens  | 1.191,00 €                  | 13.503,37 €                 |
| 12.        | - Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen   | -292.468,06 €               | -1.003.102,67 €             |
| 13.        | + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens  | -6.223.840,09 €             | 4.025.266,79 €              |
| 14.        | - Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  | 4.790.547,11 €              | -1.957.843,55 €             |
| 15.        | + Einzahlungen für Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen sowie sonstigen Sonderposten  | 3.798.873,22 €              | 3.712.062,39 €              |
| <b>16.</b> | <b>= Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>   | <b>-22.946.066,84 €</b>     | <b>-24.904.177,86 €</b>     |
| 17.        | Auszahlungen an Minderheitsgesellschafter (Dividenden, Erwerb eigener Anteile, Eigenkapitalrückzahlungen, andere Ausschüttungen)  | -367.246,58 €               | -395.174,10 €               |
| 18.        | + Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten   | 4.800.000,00 €              | 5.224.056,00 €              |
| 19.        | - Auszahlung aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten   | -8.360.749,39 €             | -10.323.459,78 €            |
| <b>20.</b> | <b>= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>-3.927.995,97 €</b>      | <b>-5.494.577,88 €</b>      |
| <b>21.</b> | <b>Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>   | <b>-3.422.632,48 €</b>      | <b>-2.597.464,34 €</b>      |
| 22.        | +/- Finanzmittelfonds am Anfang der Periode   | 62.129.973,50 €             | 64.727.437,84 €             |
| <b>23.</b> | <b>= Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>  | <b>58.707.341,02 €</b>      | <b>62.129.973,50 €</b>      |



## Gesamteigenkapitalspiegel

| Bezeichnung  | Wert zum 31.12. des Vorjahres | Verrechnung des Vorjahresergebnisses | Gesamtjahreergebnis im Haushaltsjahr | Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO | Kapitalerhöhung der Minderheitsgesellschaften | Änderungen im Konsolidierungskreis | sonstige Veränderungen im Eigenkapital | Wert zum 31.12. des Haushaltsjahres |
|--|-------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|---|------------------------------------|--|-------------------------------------|
|  | EUR                           | EUR                                  |                                      | EUR  |   | EUR                                | EUR                                    | EUR                                 |
| 1.1 Allgemeine Rücklage  | 186.555.192,53                |                                      |                                      | -7.696,33  |   |                                    | 167.752,18                             | 186.715.248,38                      |
| 1.2 Sonderrücklagen  | 3.480.521,36                  |                                      |                                      |  |   |                                    |  | 3.480.521,36                        |
| 1.3 Ausgleichsrücklage   | 33.074.522,64                 | 4.991.441,72                         |                                      |  |   |                                    |  | 38.065.964,36                       |
| 1.4 Gesamtergebnis ohne anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis                | 4.524.679,62                  | -4.524.679,62                        | 2.467.132,83                         |  |   |                                    |  | 2.467.132,83                        |
| 1.5 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter                                | 2.874.241,25                  |                                      |                                      |  |   |                                    | -33.566,05                             | 2.840.675,20                        |
| 1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) <sup>1</sup> |                               |                                      |                                      |  |   |                                    |  |                                     |
| <b>Gesamteigenkapital</b>  | <b>230.509.157,40</b>         |                                      |                                      |  |   |                                    |  | <b>233.569.542,13</b>               |
| 4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                                       |                               |                                      |                                      |  |   |                                    |  |                                     |

1) Besteht ein negatives Gesamteigenkapital, so sind die Positionen 1.1 bis 1.5 auszuweisen (auch negativ) und kumuliert über die Position 1.6 auszubuchen.

**Übersicht über die Bürgschaften**  
**Allgemeine Bürgschaften**

| <b>lfd. Nr.</b> | <b>Gläubiger</b>                          | <b>Schuldner</b>                           | <b>Verwendungszweck</b>                      | <b>Ursprungsbetrag der Bürgschaft Euro</b> | <b>Stand am 01.01.2019 Euro</b> | <b>Zugang Euro</b> | <b>Abgang Euro</b> | <b>Stand zum 31.12.2019 Euro</b> |
|-----------------|---|--|--|--|---------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------|
| 1               | Sparkasse Westmünsterland, Borken         | Sportgemeinschaft Borken e. V.             | Investitionen                                | 125.000                                    | 39.771                          | 0                  | 7.259              | 32.512                           |
| 2               | Sparkasse Westmünsterland, Borken         | Montessori-Fördergemeinschaft Borken e. V. | Bau einer Mehrzweckhalle an der Gesamtschule | 100.000 <sup>1*)</sup>                     | 60.000                          | 0                  | 60.000             | 0                                |
| 3               | Sparkasse Westmünsterland, Borken         | Montessori-Fördergemeinschaft Borken e. V. | Grundschul-erweiterung                       | 250.000                                    | 150.000                         | 0                  | 150.000            | 0                                |
| 4               | Kreditanstalt für Wiederaufbau, Frankfurt | Montessori-Fördergemeinschaft Borken e. V. | Bau einer Mehrzweckhalle an der Gesamtschule | 450.000                                    | 276.124                         | 0                  | 276.124            | 0                                |
| 5               | Kreditanstalt für Wiederaufbau, Frankfurt | Montessori-Fördergemeinschaft Borken e. V. | Grundschul-erweiterung                       | 250.000                                    | 153.406                         | 0                  | 153.406            | 0                                |
| 16              | VR-Bank Westmünsterland eG, Coesfeld      | 1. FC Marbeck 1958 e. V.                   | Rasenplatz-erweiterung                       | 30.000                                     | 13.750                          | 0                  | 5.000              | 8.750                            |
| 19              | Sparkasse Westmünsterland, Borken         | SV Burlo 1949 e. V.                        | Investitionen                                | 30.000                                     | 22.076                          | 0                  | 2.715              | 19.361                           |
| 21              | Sparkasse Westmünsterland, Borken         | Montessori-Fördergemeinschaft Borken e. V. | Grundschul-erweiterung                       | 297.724                                    | 0                               | 297.724            | 22.054             | 275.670                          |
| 22              | Sparkasse Westmünsterland, Borken         | Montessori-Fördergemeinschaft Borken e. V. | Bau einer Mehrzweckhalle an der Gesamtschule | 546.124                                    | 0                               | 546.124            | 40.454             | 505.670                          |
| <b>Summe:</b>   |   |  |  | <b>2.078.848</b>                           | <b>715.127</b>                  | <b>843.848</b>     | <b>717.012</b>     | <b>841.963</b>                   |

<sup>1\*)</sup> Der Bürgschaftsbetrag entspricht 22,22% der aufgenommenen Darlehenssumme.

# **Gesamtlagebericht zum Gesamtabschluss 2019 der Stadt Borken**

## **I. Einleitung**

Gemäß § 116 Abs. 1 GO NRW ist der Gesamtabschluss durch einen Gesamtlagebericht zu ergänzen. Der Gesamtlagebericht wird gemäß § 52 KomHVO NRW auf Grundlage der Lageberichte der Einzelabschlüsse erstellt und muss mit dem Gesamtabschluss im Einklang stehen.

Er hat das durch den Gesamtabschluss zu vermittelnde Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Stadt Borken einschließlich der verselbstständigten Aufgabenbereiche zu erläutern. Hierzu sind in einem Überblick der Geschäftsablauf mit den wichtigsten Ergebnissen des Gesamtabschlusses und die Gesamtlage darzustellen.

Weiterhin hat der Gesamtlagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft der Stadt Borken unter Einbeziehung der verselbstständigten Aufgabenbereiche zu enthalten. In diese Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie für das Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Stadt Borken bedeutsam sind, einbezogen und erläutert werden.

Auf Chancen und Risiken für die künftige Gesamtentwicklung ist einzugehen.

In Anlehnung an § 49 KomHVO NRW i.V.m. § 315 Abs. 2 HGB ist über Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, zu berichten.

Zudem sind für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes sowie für die Ratsmitglieder, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, Angaben nach § 116 Abs. 7 GO NRW anzugeben.

## II. Vermögens- und Schuldenlage

### 1. Vermögensstruktur der Schlussbilanz (Aktiva)

Das Vermögen der Stadt Borken sowie der verselbständigten Aufgabenbereiche lässt sich auf der **Aktivseite** der Bilanz ablesen. Eine grobe Gliederung führt zu folgendem Ergebnis:

|   |                     |                           |
|---|---------------------|---------------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>                          |                     | <b>442.787.520,30 EUR</b> |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 1.643.874,47 EUR    |                           |
| II. Sachanlagen                                   | 413.790.786,50 EUR  |                           |
| III. Finanzanlagen                                | 27.352.859,33 EUR   |                           |
|   |                     |                           |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                          |                     | <b>81.783.050,53 EUR</b>  |
| I. Vorräte  | 5.563.915,18 EUR    |                           |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 17.511.794,33 EUR   |                           |
| III. Liquide Mittel                               | 58.707.341,02 EUR   |                           |
|   |                     |                           |
| <b>C. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>              |                     | <b>14.962.659,76 EUR</b>  |
|   |                     |                           |
|   | <b>Bilanzsumme:</b> | <b>539.533.230,59 EUR</b> |

#### Anlagevermögen

Das gesamte Anlagevermögen stellt mit ca. 82 % den Schwerpunkt der Vermögensseite dar. Den größten Teil beim Anlagevermögen nimmt das Infrastrukturvermögen mit ca. 235,6 Mio. Euro ein. Dies entspricht einer Infrastrukturquote von ca. 43,67 %. Das Infrastrukturvermögen setzt sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen zusammen:

- Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (85,5 Mio. Euro)
- Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (49,1 Mio. Euro)
- Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (37,1 Mio. Euro)
- Stromversorgungsanlagen (27,4 Mio. Euro)
- Wasserversorgungsanlagen (15,6 Mio. Euro)
- Gasversorgungsanlagen (13,4 Mio. Euro)

Wesentliche Positionen innerhalb des Sachanlagevermögens sind neben dem Infrastrukturvermögen die bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte mit ca. 85 Mio. Euro und die unbebauten Grundstücke mit einem Betrag von ca. 49,7 Mio. Euro.

#### Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen, mit einem Anteil von rd. 15,16 % am Gesamtvermögen, setzt sich aus Vorräten (insbesondere zur Veräußerung bestimmte Grundstücke) mit einem Volumen von 5,6 Mio. Euro, Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände i.H.v. ca. 17,5 Mio. Euro und liquiden Mitteln i.H.v. rd. 58,7 Mio. Euro zusammen.

#### Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betragen ca. 15 Mio. Euro und bilden damit nur rd. 2,8 % des Gesamtbilanzvermögens.

## 2. Kapitalstruktur der Schlussbilanz (Passiva)

Die **Passivseite** der Bilanz weist die Finanzierung des gemeindlichen Vermögens aus. Eine grobe Gliederung führt zu folgendem Ergebnis:

|  |                            |                                  |
|--|----------------------------|----------------------------------|
| <b>A. Eigenkapital</b>                                 |                            | <b>233.569.542,13 EUR</b>        |
| I. Allgemeine Rücklage                                 | 186.715.248,38 EUR         |                                  |
| II. Sonderrücklagen                                    | 3.480.521,36 EUR           |                                  |
| III. Ausgleichsrücklage                                | 38.065.964,36 EUR          |                                  |
| IV. Gesamtjahresergebnis                               | 2.467.132,83 EUR           |                                  |
| V. Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter | 2.840.675,20 EUR           |                                  |
|  |                            |                                  |
| <b>B. Sonderposten</b>                                 |                            | <b>154.310.626,03 EUR</b>        |
|  |                            |                                  |
| <b>C. Rückstellungen</b>                               |                            | <b>56.567.768,03 EUR</b>         |
|  |                            |                                  |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                            |                            | <b>83.136.799,11 EUR</b>         |
|  |                            |                                  |
| <b>E. Passive Rechnungsabgrenzung</b>                  |                            | <b>11.948.495,29 EUR</b>         |
|  |                            |                                  |
|  | <b><u>Bilanzsumme:</u></b> | <b><u>539.533.230,59 EUR</u></b> |

Das **Eigenkapital** weist zum 31.12.2019 einen Betrag von ca. 233,6 Mio. Euro aus. Die Eigenkapitalquote, welche den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der Gesamtbilanz zeigt, beläuft sich auf ca. 43,3 %.

**Sonderposten** bilden in der Bilanz die erhaltenen investitionsbezogenen Zuwendungen und erhobenen Beiträge. Sie werden über die Nutzungsdauer des Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst. Die Eigenkapitalquote 2, welche den Anteil des Eigenkapitals zuzüglich der Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge an der Bilanzsumme zeigt, beläuft sich auf rd. 70,1 %.

Bei den **Rückstellungen** stellen die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für Beamte mit ca. 41,7 Mio. Euro den größten Anteil dar. Der Wert wird jährlich durch die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse in einem versicherungsmathematischen Verfahren ermittelt. Die Entwicklung der Pensionsrückstellungen ist u. a. vom möglichen Eintritt bzw. Wegfall eines Versorgungsfalles abhängig. Daneben bestehen noch Instandhaltungsrückstellungen i.H.v. rd. 6,4 Mio. Euro, Steuerrückstellungen i.H.v. rd. 4.100 Euro und sonstige Rückstellungen i.H.v. rd. 8,5 Mio. Euro.

Die **Verbindlichkeiten** aus Krediten für Investitionen belaufen sich auf ca. 36,2 Mio. Euro. Der Verbindlichkeitspiegel weist die Darlehen nach ihrer Restlaufzeit aus. Zu den Verbindlichkeiten zählen auch die „erhaltenen Anzahlungen“ i.H.v. rd. 29,6 Mio. Euro. Diese erhaltenen Zuwendungen und Beiträge sind bei zweckentsprechender Verwendung nicht rückzahlbar.

### III. Ertragslage

Für 2019 weist der Gesamtabchluss des Konzerns Stadt Borken einen Bilanzgewinn i.H.v. ca. 2,5 Mio. Euro aus.

Bei den **Erträgen** ergeben sich folgende Gesamtergebnisse:

|   | <b>Ergebnis<br/>2019</b> | <b>Ergebnis<br/>2018</b> | <b>Veränderung<br/>zu Vorjahr</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| <b>Erträge</b>                          | <b>- TEUR -</b>          | <b>- TEUR -</b>          | <b>- TEUR -</b>                   |
| Steuern und ähnliche Abgaben            | 61.317                   | 61.396                   | -79                               |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen      | 23.964                   | 22.939                   | 1.025                             |
| Sonstige Transfererträge                | 1.430                    | 1.453                    | -23                               |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 17.574                   | 16.801                   | 773                               |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte      | 95.589                   | 92.288                   | 3.301                             |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen    | 6.812                    | 6.589                    | 223                               |
| Sonstige ordentliche Erträge            | 5.261                    | 4.109                    | 1.152                             |
| Aktiviertete Eigenleistungen            | 2.224                    | 1.886                    | 338                               |
| Finanzerträge                           | 1.331                    | 1.627                    | -296                              |
| <b>Summe</b>                            | <b>215.502</b>           | <b>209.088</b>           | <b>6.414</b>                      |

Die ordentlichen Gesamterträge werden insbesondere durch die privatrechtlichen Leistungsentgelte der Stadtwerke und die Steuern und ähnlichen Abgaben der Stadt Borken bestimmt. Die Abweichung im Vergleich zum Vorjahr bei der Position Zuwendungen und allgemeine Umlagen resultiert Großteils aus höheren Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land (hier insbesondere für die Integration von Flüchtlingen sowie Betriebskosten für Kindertageseinrichtungen). Ursächlich für die Erhöhung bei den Privatrechtlichen Leistungsentgelten sind die Umsatzerlöse der Stadtwerke. Der Anstieg basiert im Wesentlichen auf den ab 2019 Brutto ausgewiesenen Direktvermarktungen im Stromnetz. Der Zuwachs bei der Position Sonstige ordentliche Erträge geht zu einem großen Teil auf gestiegene sonstige betriebliche Erträge der Stadtwerke zurück.

Bei den **Aufwendungen** ergibt sich folgendes Bild:

|   | <b>Ergebnis<br/>2019</b> | <b>Ergebnis<br/>2018</b> | <b>Veränderung<br/>zu Vorjahr</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| <b>Aufwendungen</b>                         | <b>- TEUR -</b>          | <b>- TEUR -</b>          | <b>- TEUR -</b>                   |
| Personalaufwendungen                        | 34.124                   | 33.379                   | 745                               |
| Versorgungsaufwendungen                     | 2.404                    | 2.410                    | -6                                |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 92.559                   | 87.864                   | 4.695                             |
| Bilanzielle Abschreibungen                  | 18.009                   | 19.024                   | -1.015                            |
| Transferaufwendungen                        | 51.797                   | 50.357                   | 1.440                             |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen           | 12.902                   | 10.283                   | 2.619                             |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen      | 906                      | 938                      | -32                               |
| <b>Summe</b>                                | <b>212.701</b>           | <b>204.255</b>           | <b>8.446</b>                      |

Die Personalaufwendungen beinhalten die anfallenden Aufwendungen für die Beamten und tariflich Beschäftigten einschließlich der Nebenbezüge sowie den Zuführungen zu Pensions-, Urlaubs- und Überstundenrückstellungen. Insgesamt weist die Gesamtergebnisrechnung 2019 Personalaufwendungen i.H.v. ca. 34,1 Mio. Euro aus. Die Personalintensität (Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen x 100) liegt damit bei ca. 16,11 %.

Die größte Aufwandsposition sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen i.H.v. rd. 92,6 Mio. Euro. Hierunter fallen vor allem Kosten für Strom-, Gas- und Wasserbezug der Stadtwerke sowie die Unterhaltung und Bewirtschaftung von Gebäuden. Die Sach- und Dienstleistungsintensität (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen x 100) beträgt damit ca. 43,70 %.

Der Aufwandsdeckungsgrad (ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen x 100) liegt bei 101,12 %. Damit konnten im Berichtsjahr 2019 die laufenden Aufwendungen durch die laufenden Erträge gedeckt werden.

## IV. Finanzlage

Während für die Ergebnisentwicklung (Erträge und Aufwendungen) auch zahlungsunwirksame Positionen (Abschreibungen, Auflösungen von Sonderposten) eine Rolle spielen, sind für die Liquiditätsentwicklung nur zahlungswirksame Geschäftsvorfälle maßgebend.

Der Finanzmittelfonds (= Bestand an liquiden Mitteln) beträgt zum 31.12.2019 rd. 58,7 Mio. Euro.

|   | <b>Kapitalflussrechnung</b> |
|---|-----------------------------|
|   | <b>- TEUR -</b>             |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit                   | 23.451                      |
| Cashflow aus Investitionstätigkeit                          | -22.946                     |
| Cashflow aus Finanzierungstätigkeit                         | -3.928                      |
| <b>Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b> | <b>-3.423</b>               |
| Finanzmittelfonds am Anfang der Periode                     | 62.130                      |
| <b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>                | <b>58.707</b>               |

Der Cashflow aus der Geschäftstätigkeit i.H.v. ca. 23,45 Mio. Euro beinhaltet die wesentlichen auf die Erlöserzielung ausgerichteten zahlungswirksamen Tätigkeiten sowie deren sonstigen Aktivitäten, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind.

Der Cashflow aus der Investitionstätigkeit i.H.v. ca. -22,9 Mio. Euro beinhaltet die Veräußerung und den Erwerb von Gegenständen des Anlagevermögens, von längerfristigen finanziellen Vermögensgegenständen sowie die Anlage von Finanzmittelbeständen, die nicht dem Finanzmittelfonds oder der Finanzierungstätigkeit angehören.

Eine Berechnung der Liquiditätsgrade zeigt folgendes Ergebnis:

| <b>Kennzahl</b>      | <b>Berechnung</b>  | <b>Wert</b> |
|----------------------|--|-------------|
| Liquidität 1. Grades | Liquide Mittel / kurzfristige Verbindlichkeiten * 100  | 247,79      |
| Liquidität 2. Grades | (Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten * 100           | 298,82      |
| Liquidität 3. Grades | (Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen + Vorräte) / kurzfristige Verbindlichkeiten * 100 | 322,31      |

## V. Vorgänge von besonderer Bedeutung

Die Stadtwerke Borken ist mit 3,69 % an der Trianel Windkraftwerk Borkum GmbH & Co. KG, Aachen, beteiligt (Buchwert T€ 2.200, Vorjahr: T€ 3.000). Die Trianel Windkraftwerk Borkum GmbH & Co. KG, Aachen, erhielt seit 2013 bis zur Beendigung des eigenen Probetriebs Kompensationszahlungen gemäß § 17e Abs. 2 EnWG (Offshore-Umlage). Aus Vorsichtsgründen wurde im Berichtsjahr eine Abschreibung des Beteiligungsbuchwerts in Höhe von T€ 800 vorgenommen. Dabei wurde das Betriebs- und Finanzplanungsmodell der TWB über einen Betrachtungszeitraum von 25 Jahren (2016 bis 2040), in dem die Ergebnissituation und die Cash-Flows über den Betrachtungszeitraum dargestellt sind,



zugrunde gelegt. Aufgrund des bei Inbetriebnahme des Windparks gewählten Stauchungsmodells sind die Einspeisevergütungen bis Juli 2023 fest und decken die Betriebs- und Finanzierungskosten. Danach sinken die Stromvergütungen deutlich auf das Niveau der dann herrschenden Börsenstrompreise ab. Die sich ergebenden positiven Rückläufe werden mit den Abzinsungssätzen gemäß § 253 Abs. 2 HGB (10-Jahresdurchschnitt) zuzüglich Risikoaufschlag in Höhe von 3,15 % abgezinst. Daraus ergibt sich ein durchschnittlicher Abzinsungssatz von 5,40 %.

Die Gesellschafter gewährten zur Finanzierung des Windparks Gesellschafterdarlehen. Die Gesellschafterdarlehen der Stadtwerke Borken in Höhe von T€ 5.878 (Vorjahr T€ 7.094) werden unter den Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, ausgewiesen. Die Darlehen werden vertragsgemäß mit 18 % bzw. 9,8 % verzinst; die Zinszahlungen werden nach Maßgabe § 6 des Darlehnsvertrages zwischen TWB und den Gesellschaftern erfolgen. Der vereinbarte Zinssatz berücksichtigt das bestehende Risiko; insofern ist kein Abwertungsbedarf gegeben. Die aktivierten Zinsansprüche wurden mit dem Barwert von T€ 3.583 (Vorjahr T€ 3.107) ausgewiesen.

## VI. Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung

### Kernhaushalt

Die Entwicklung im Konzern Stadt Borken wird wesentlich bestimmt durch die Situation im Kernhaushalt und die darauf einwirkenden wirtschaftlichen und gesetzgeberischen Rahmenbedingungen.

Der Kernhaushalt konnte das Jahr 2019 mit einem Überschuss abschließen. Dieser lag bei rund 3 Mio. Euro.

Die Ertragslage des Kernhaushaltes ist deutlich abhängig von den Steuereinnahmen. Vor allem die Gewerbesteuer stellt eine schwer zu prognostizierende Größe dar, denn die Entwicklung dieser Steuer ist abhängig von der wirtschaftlichen Entwicklung. Nachdem der Planansatz in den Jahren 2013 und 2014 nicht erreicht werden konnte, wurden in den Jahren 2015 bis 2019 erhebliche Mehrerträge vereinnahmt. Der Planansatz für 2019 in Höhe von 26,3 Mio. Euro wurde mit Einnahmen in Höhe von ca. 28,1 Mio. Euro um rd. 1,8 Mio. Euro überschritten. Da die Gewerbesteuer aber besonders stark konjunkturellen Schwankungen unterliegt, wird die Ergebnisentwicklung in den nächsten Jahren, gerade im Hinblick auf die Auswirkungen der COVID-19-Pandemie, schlechter verlaufen als bisher. Es ist daher unbedingt auf eine sparsame Haushaltsführung hinzuwirken, damit die anstehenden Aufgaben ohne Inanspruchnahme des Eigenkapitals bewältigt werden können.

Die ständige Weiterentwicklung des kommunalen Finanzausgleichs in Nordrhein-Westfalen führt seit 2012 mit den veränderten Bedarfsermittlungen u. a. beim Hauptansatz, dem Schüler- und Soziallastenansatz, der Einführung eines Flächenansatzes und eines Demografiefaktors zu einem Verlust bei den **Schlüsselzuweisungen**. Dieser Verlust war im Haushaltsjahr 2012 erstmalig zu verkraften (Rückgang von 9,2 Mio. Euro in 2011 auf 4,4 Mio. Euro in 2012). Seitdem sind die Schlüsselzuweisungen wieder leicht angestiegen und liegen in den letzten Jahren zwischen ca. 5-6 Mio. Euro (in 2016 lagen die Schlüsselzuweisungen aufgrund der überdurchschnittlich gestiegenen Steuerkraft in der Referenzperiode nur bei ca. 2,8 Mio. Euro).

### Entwicklung der Schlüsselzuweisungen

| Jahr              | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-------------------|------|------|------|------|------|------|
| Betrag (Mio. EUR) | 5,7  | 6    | 2,8  | 5,6  | 5,2  | 4,9  |

Im Aufwandsbereich sind neben den Aufwendungen im Produktbereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe die **Personalkosten** ein wichtiger Posten. Durch Tarifabschlüsse und Besoldungsanpassungen sowie durch zusätzliche Aufgaben, die die Kommunen erbringen müssen, wachsen die Personalkosten stetig. Gleichzeitig müssen für Beamtenpensionen Rückstellungen gebildet werden. Diese Aufwendungen werden in den kommenden Jahren erheblich steigen.

Der Haushaltsansatz für Personal- und Versorgungsaufwendungen für 2019 betrug rd. 28,4 Mio. Euro und war damit um 1,8 Mio. Euro höher als das Ergebnis 2018. Die Versorgungsaufwendungen haben weiterhin eine steigende Tendenz. Hier sind in 2019 Mehraufwendungen von ca. 0,3 Mio. Euro angefallen. Diese werden durch geringere Personalaufwendungen i.H.v. 1,3 Mio. Euro wieder kompensiert, sodass der Ansatz 2019 für beide zusammen im Ergebnis noch um knapp 1 Mio. Euro unterschritten wird.

Für 2020 ist noch einmal eine Personalkostensteigerung von 1,2 Mio. Euro eingeplant worden. Mit über 29,6 Mio. Euro stellen sie den höchsten Aufwandsposten dar und sind neben den Aufwendungen im Produktbereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe von der Höhe her mitentscheidend für den Haushaltsausgleich. Ein Haushaltsausgleich wird, wenn überhaupt, in künftigen Jahren aber nur möglich sein, wenn es gelingt die Stellenzuwächse in engen Grenzen zu halten.

Die Jahresergebnisse des Kernhaushaltes stellen sich im Verlauf wie folgt dar:

| Jahr                       | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|----------------------------|------|------|------|------|------|
| <b>Ergebnis (Mio. EUR)</b> | 0,7  | 4,8  | 2,9  | 5,0  | 3,0  |

## Sparte Stadtwerke

Der Jahresüberschuss verbesserte sich auf 2,246 Mio. € gegenüber der Planung (1,703 Mio. €) um 0,543 Mio. €. Im Wesentlichen führten verbesserte Deckungsbeiträge im Gasvertrieb zu der Steigerung. Das Ergebnis 2019 bewegte sich auf einem guten „Normalniveau“ und erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 0,306 Mio. € (1,940 Mio. €).

Im Vergleich zum Vorjahr ergaben sich in den Sparten folgende Entwicklungen:

|                        |                           | 2019  | 2018  | %      |
|------------------------|---------------------------|-------|-------|--------|
| <b>Strom Netz</b>      | (in Mio. kWh)             | 167,9 | 172,8 | -2,84  |
| <b>Strom Vertrieb</b>  | (in Mio. kWh)             | 128,7 | 160,5 | -19,81 |
| <b>Erdgas Netz</b>     | (in Mio. kWh)             | 891,1 | 892,8 | -0,19  |
| <b>Erdgas Vertrieb</b> | (in Mio. kWh)             | 568,6 | 552,0 | +3,01  |
| <b>Wasser</b>          | (in Mio. m <sup>3</sup> ) | 4,35  | 4,27  | +1,87  |
| <b>Bäder</b>           | (in Tsd. Besucher)        | 390   | 394   | -1,03  |

Der geplante Absatz *Strom Vertrieb* wurde im Wesentlichen erreicht.

Die Verringerung der Mengen ggü. Vorjahr von rund 19,8 % ist im Wesentlichen auf einen Rückgang im Großkundenbereich (26,8 Mio. kWh) zurückzuführen.

Der Absatz Erdgas Vertrieb verbesserte sich gegenüber der Planung um 112,7 Mio. kWh. Im Wesentlichen basiert die Steigerung auf der Gewinnung eines großen Sonderkunden, in der Übertreffung des Normaljahres und in dem gestiegenen Verbrauch eines Sonderkunden. Im Vergleich zum Vorjahr stieg der Absatz leicht um 3,0 %.

Der Wasserabsatz stieg leicht an. Der Planwert wurde um 0,11 Mio. m<sup>3</sup> übertroffen.

Die Besucherzahlen im Bad AQUARIUS verringerten sich aufgrund eines Wasserschadens und einer damit verbundenen Teilschließung um ca. 4.000 auf ca. 390.000 Besuche. Dabei blieben die Besuche in der Sauna weitgehend konstant, im Schwimmbad sanken sie um ca. 5.000. Die Prognose im Lagebericht 2018 ging von 6% mehr Besuchern aus.

Mit rund 9,267 Mio. € lagen die Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände sowie

in Sach- und Finanzanlagen im Berichtsjahr um 1,167 Mio. € über dem Vorjahresniveau. Wesentlich sind die Investitionen in die Sachanlagen. Sie betreffen insbesondere Erneuerungen bzw. Erweiterungen im Strom-, Gas- und Wasserbereich.

Anfang 2018 wurde durch die Gesellschafter der beteiligten Unternehmen der Wirtschaftsbetriebe der Stadt Coesfeld GmbH mit ihren Tochtergesellschaften und der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH die gemeinsame Energy Führungs- und Servicegesellschaft mbH (Emergy) mit Sitz in Velen, gegründet. Die Aufbauorganisationen der beteiligten Unternehmen des arbeitsrechtlichen Gemeinschaftsbetriebes wurden vereinheitlicht. Bis Mitte 2020 werden fachliche Kompetenzzentren an den Standorten Borken und Coesfeld gebildet. Parallel werden in den kommenden Jahren alle Unternehmensprozesse analysiert, harmonisiert und gestärkt. Neueinstellungen von Personal erfolgen vorrangig über die Emergy, um in den Querschnittsfunktionen maximale Synergien zu erzielen und die strategische Ausrichtung als Infrastruktur- und Dienstleistungspartner zu forcieren.

Die Stadtwerke Borken/Westf. GmbH agiert im Rahmen ihrer Geschäftstätigkeit mit einer Vielzahl von Herausforderungen, aus denen sich Chancen und Risiken ergeben. Zukünftige wirtschaftliche und rechtliche Entwicklungen erfordern hierbei eine kontinuierliche Identifikation und Überprüfung aller Risiken, um zielgerichtete Maßnahmen einleiten zu können.

Zur Messung, Überwachung und Steuerung der Risiken werden Kontrollsysteme genutzt, die im Controllingbereich integriert sind. So werden Risiken aus Abweichungen zur Planerreicherung durch ein effizientes Controlling mit monatlicher Berichterstattung zeitnah transparent. Durch Abweichungsanalysen und Identifikation der Ursachen können frühzeitig Gegenmaßnahmen eingeleitet werden. Es erfolgt eine Bewertung des Schadenpotentials in fünf Risikokategorien und die Einschätzung der Eintrittserwartung in ebenfalls fünf Wahrscheinlichkeitsstufen. Die Risiken werden teilweise dezentral in den Abteilungen überwacht. Geschäftsführung und Aufsichtsrat werden zeitnah informiert.

Von den im letzten Risikobericht identifizierten und kommunizierten Risiken ist keines als schwerwiegend und mit hoher Eintrittswahrscheinlichkeit eingeordnet. Einzeln als auch in Summe wird die Risikolage als nicht bestandsgefährdend eingeschätzt. Aus der Realisierung der Kooperation der Stadtwerke Coesfeld GmbH und der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH ergeben sich vielfältige Chancen insbesondere aus Personal- und Markteffekten sowie Prozessoptimierungen.

Um die gemeinsame Organisationsstruktur im Emergy-Verbund weiter zu vertiefen und die angestrebten Prozessoptimierungen zu realisieren, startete im Herbst 2019 ein Projekt über zwei Jahre zu integrierten Managementsystemen nach den DIN-ISO-Normen 9001, 14001 und 27001 über den gesamten Emergy-Verbund. Hierbei kann auf bestehende ISO-Zertifizierungen der Stadtwerke Coesfeld zurückgegriffen werden. Für die geplante Ausweitung des technischen Sicherheitsmanagements (TSM) für die Sparten Strom und Gas der beiden Stadtwerke kann auf bereits vorhandene Strukturen der Stadtwerke Borken zurückgegriffen werden.

Schwankende Energiepreise und -mengen zählen weiterhin zu den wesentlichen Einkaufsrisiken des Unternehmens. Mittels eines aktiven Prognosemanagements wird der Einkauf weiter strukturiert und optimiert. Die Beschaffungsstrategien Strom und Gas werden konsequent fortgeschrieben und dienen dazu, negativen Beschaffungsrisiken entgegenzuwirken sowie positive Marktveränderungen zu nutzen und neue Segmente zu

erschließen. Insbesondere die Spezialisierung auf den Bündelkundenvertrieb bildet eine solide Basis für weitere Expansionen. Der intensive individuelle Kundenkontakt, verbunden mit der Digitalisierung der Prozesse, führt zu einer zukünftigen Weiterentwicklung aller Kundensegmente. Der mit dem Wettbewerb verbundene harte Preiswettbewerb erfordert es, den Markt intensiv zu beobachten und durch innovative Kundenbindungsmaßnahmen sowie eine agile Produktgestaltung den Marktanteil zu sichern.

Schwerwiegende Risiken wie ein möglicher Investitionsstau bei Anlagen und Netzen, die Sanierung von PVC-Rohren im Erdgasnetz sowie die zunehmenden Belastungen im Trinkwasserbereich auf Grund des Nitrateintrags sind identifiziert und bewertet. Die Eintrittswahrscheinlichkeit wird jeweils als möglich, aber nicht akut wahrscheinlich eingeschätzt.

Risiken bestehen weiterhin im Zusammenhang mit der für die Stadtwerke Borken/Westf. GmbH sehr wesentlichen Beteiligung an der Trianel Windkraftwerk Borkum GmbH & Co. KG in Höhe von rd. 3,7%. Die Werthaltigkeit dieser Beteiligung ist im Wesentlichen von der Entwicklung der langfristigen Strompreise abhängig. Um den mit einer solchen Prognose verbundenen Unsicherheiten zu begegnen, wurde zur Risikovorsorge eine Neubewertung des Assets vorgenommen.

Die durch den Ausbau der erneuerbaren Energien aus dem Markt gedrängten konventionellen Stromerzeugungsanlagen führen ebenso bei der Beteiligung an der Trianel Gaskraftwerk Hamm GmbH & Co. KG zu deutlichen Ertragseinbußen. Nach Beendigung des langfristigen Gaslieferungsvertrages erfolgte in 2015 die Restrukturierung der Kraftwerksgesellschaft mit positiver Auswirkung auf die Wirtschaftlichkeit. Auch unter Berücksichtigung der gesunkenen langfristigen Preise bleibt die Werthaltigkeit der Beteiligung gegeben. Die Vorschläge der Kohlekommission können bei entsprechender Umsetzung zu einer Verbesserung der Ertragslage führen.

Die seit März 2020 auch verstärkt in Deutschland auftretende Covid-19-Pandemie muss als weiteres wesentliches Risiko betrachtet werden. Je nach ihrer Dauer und Auswirkung auf die gesamtwirtschaftliche Entwicklung in Deutschland kann sie zu erheblichen Einflüssen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft z.B. bei Forderungen führen sowie eigene Betriebsabläufe gefährden.

## VII. Angaben nach § 53 Abs. 1 bis 3 KomHVO NRW

Laut § 52 Abs. 1 Satz 6 Kommunalhaushaltsverordnung NRW muss der Gesamtabchluss zu sämtlichen verselbstständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form die Angaben nach § 53 Absatz 1 bis 3 enthalten. Dies sind

1. die Beteiligungsverhältnisse,
2. die Ziele der Beteiligung und
3. die Erfüllung des öffentlichen Zwecks.

Auf Empfehlung der Gemeindeprüfungsanstalt NRW werden die Informationen aus dem bisher als Anhang des Gesamtabchlusses pflichtigen Beteiligungsbericht hier weitergeführt.

Vor dem Gesamthang befindet sich eine Übersicht über alle Beteiligungen der Stadt Borken mit ihren jeweiligen Beteiligungsverhältnissen. Wie folgt sind alle wesentlichen unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen der Stadt Borken aufgeführt.

### Übersicht über einzelne Unternehmen

#### 1 Gesellschaften mit beschränkter Haftung

- 1.1 Stadtwerke Borken/Westf. GmbH
- 1.2 Emery Führungs- und Servicegesellschaft mbH
- 1.3 Gründerzentrum Borken GmbH
- 1.4 Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Borken mbH
- 1.5 Westmünsterland Glasfasergesellschaft mbH (***mittelbare Beteiligung***)
- 1.6 Trianel Windkraftwerk Borkum GmbH & Co. KG (***mittelbare Beteiligung***)
- 1.7 Trianel GmbH (***mittelbare Beteiligung***)

#### 2 eingetragene Genossenschaften

- WohnBau Westmünsterland eG

# **1 Gesellschaften mit beschränkter Haftung**

## **1.1 Stadtwerke Borken/Westf. GmbH**

### Ziele der Beteiligung

Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung mit elektrischer Energie, Gas, evtl. anderen Energien und Wasser, der Betrieb von öffentlichen Bädern sowie von Einrichtungen zur Abwasser- und Abfallbeseitigung, die Errichtung, der Erwerb, die Erweiterung und der Betrieb der diesen Zwecken dienlichen Anlagen sowie die Beteiligung daran, die Errichtung und der Betrieb von Telekommunikations-/Glasfasernetzen einschließlich der Erbringung von Telekommunikationsdienstleistungen, die Mitgliedschaft in der Betriebsgesellschaft für den Lokalfunk Kreis Borken, die Planung, die Errichtung der Betrieb und Verwaltung von Parkhäusern und Parkraumeinrichtungen sowie Parkplätzen und die Übernahme von bereits bestehenden derartigen Anlagen, der Betrieb von Verkehrsunternehmen des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) und die Beteiligung an derartigen Unternehmen.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, die der Erfüllung ihrer Aufgaben dienen. Sie kann sich zu diesem Zweck auch anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten.

### Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der öffentliche Zweck hinter der Beteiligung ist die Versorgung mit elektrischer Energie, Gas, evtl. anderen Energien und Wasser, der Betrieb von öffentlichen Bädern und anderen Anlagen der öffentlichen Ver- und Entsorgung einschließlich Bädern und anderen Anlagen der öffentlichen Ver- und Entsorgung einschließlich Abwasser- und Abfallbeseitigung, die Errichtung, der Erwerb, die Erweiterung und der Betrieb der diesen Zwecken dienenden Anlagen sowie die Vornahme dazugehöriger und ähnlicher Geschäfte.

### Beteiligungsverhältnis

Das gezeichnete Kapital des Unternehmens lag zum 31.12.2019 bei 6.344.250 Euro. Der Anteil der Stadt Borken beträgt 6.135.550 Euro und liegt damit bei 96,71 %.

Die übrigen Gemeinden Heiden, Raesfeld, Reken und die Stadt Velen halten zusammen einen Anteil von 3,29 %. Dies entspricht einem absoluten Betrag von 208.700 Euro.

### Leistungen der Beteiligung

Die Stadtwerke Borken versorgen die Einwohner und Gewerbebetriebe der Stadt Borken mit elektrischer Energie, Gas und Wasser. Daneben betreiben sie in Borken zwei öffentliche Bäder.

Im Vergleich zum Vorjahr ergaben sich in den Sparten folgende Entwicklungen:

|                        |                           | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|------------------------|---------------------------|-------------|-------------|
| <b>Strom Netz</b>      | (in Mio. kWh)             | 167,9       | 172,8       |
| <b>Strom Vertrieb</b>  | (in Mio. kWh)             | 128,7       | 160,5       |
| <b>Erdgas Netz</b>     | (in Mio. kWh)             | 891,1       | 892,8       |
| <b>Erdgas Vertrieb</b> | (in Mio. kWh)             | 568,6       | 552,0       |
| <b>Wasser</b>          | (in Mio. m <sup>3</sup> ) | 4,35        | 4,27        |
| <b>Bäder</b>           | (in Tsd. Besucher)        | 390         | 394         |

#### Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Einige Verwaltungsleistungen der Stadtwerke Borken werden durch verschiedene Fachbereiche der Stadt Borken erbracht. Im Einzelnen sind dies:

- Fachbereich Finanzen und Controlling, Stabstelle Politik und Wirtschaft sowie Gebäudemanagement: Verschiedene Leistungen

Daneben gewähren sich die Stadt Borken und die Stadtwerke Borken gegenseitig Liquiditätskredite. Die Stadt Borken gewährt den Stadtwerken Investitionsdarlehen und Kassenkredite. Weiterhin erhält die Stadt Borken jährlich Konzessionsabgaben sowie Gewinnanteile aus der Kapitalbeteiligung an den Stadtwerken. Die Stadt Borken bezieht Strom, Gas und Wasser von den Stadtwerken. Die Stadt Borken erhält von den Stadtwerken Bürgschaftsprovisionen für verbürgte Kredite der Stadtwerke.

#### Personalbestand

Die Stadtwerke Borken/Westf. GmbH beschäftigen zum 31.12.2019 insgesamt 176 Mitarbeiter/- innen (ohne Aushilfen), davon 90 weiblich und 86 männlich (Vorjahr 177). Zudem arbeiteten zum Stichtag 45 geringfügig beschäftigte Aushilfen (Vorjahr 47) bei der Gesellschaft.



## Organe der Beteiligung

| <b>Organ</b>                   | <b>Zusammensetzung</b>   | <b>Besetzung</b>   |
|--------------------------------|--|--|
| Geschäftsführung               | ein Geschäftsführer  | Markus Hilkenbach  |
| Aufsichtsrat                   | 13 gewählte (Rats-)Mitglieder, zusätzlich Bürgermeisterin und Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer der Stadt Borken kraft Amtes als geborene Mitglieder  | Mechtild Schulze Hessing (Vorsitzende)<br>Günter Kohlruss (stellv. Vorsitzender)<br>Hubert Börger<br>Brigitte Ebbing<br>Dieter Eggern<br>Thomas Gantefort<br>Viktoria Keller-Flinks<br>Kurt Kindermann<br>Nico Nikolov<br>Jürgen Niemeyer<br>Norbert Nießing<br>Frank Richter<br>Paul Rottbeck<br>Hartwig Westermann<br>Sigrid Wingerter |
| Gesellschafter-<br>versammlung | acht vom Rat der Stadt Borken und jeweils zwei von anderen beteiligten Gemeinden bestimmte Mitglieder;<br>Vorsitzende: Bürgermeisterin der Stadt Borken  |  |
| Beirat                         | sechs Mitglieder, die vier Minderheitsgesellschafter entsenden jeweils ein Mitglied (Bürgermeister/-in), die Stadt Borken zwei Mitglieder (darunter die Bürgermeisterin); Vorsitzender: wird von den Mitgliedern des Beirats aus ihrer Mitte gewählt |  |

## Bilanzen

| <b>Aktiva</b>   | <b>31.12.2019</b>       | <b>31.12.2018</b>       | <b>31.12.2017</b>       |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                         |                         |                         |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände  | 534.184,07 €            | 602.784,07 €            | 623.390,07 €            |
| II. Sachanlagen   | 73.756.010,83 €         | 71.817.679,83 €         | 70.574.777,14 €         |
| III. Finanzanlagen  | 14.326.550,83 €         | 15.443.228,23 €         | 17.539.408,53 €         |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                         |                         |                         |
| I. Vorräte  | 585.399,39 €            | 641.011,27 €            | 723.765,91 €            |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                 | 12.096.662,12 €         | 9.839.248,35 €          | 7.979.709,06 €          |
| III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 4.359.264,43 €          | 9.503.207,29 €          | 7.570.437,86 €          |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | 18.500,75 €             | 3.335,04 €              | 9.875,47 €              |
|   | <b>105.676.572,42 €</b> | <b>107.850.494,08 €</b> | <b>105.021.364,04 €</b> |

| <b>Passiva</b>                             | <b>31.12.2019</b>       | <b>31.12.2018</b>       | <b>31.12.2017</b>       |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>A. Eigenkapital</b>                     |                         |                         |                         |
| I. Gezeichnetes Kapital                    | 6.344.250,00 €          | 6.344.250,00 €          | 6.344.250,00 €          |
| II. Kapitalrücklage                        | 1.784.508,43 €          | 1.784.508,43 €          | 1.784.508,43 €          |
| III. Gewinnrücklage                        | 19.122.520,22 €         | 18.065.201,81 €         | 15.979.590,96 €         |
| IV. Jahresüberschuss                       | 2.246.437,67 €          | 1.939.721,87 €          | 2.604.699,01 €          |
| <b>B. Empfangene Ertragszuschüsse</b>      | 185.391,00 €            | 384.667,00 €            | 670.838,00 €            |
| <b>C. Empfangene Investitionszuschüsse</b> | 13.028.072,00 €         | 12.600.288,00 €         | 12.236.735,00 €         |
| <b>D. Rückstellungen</b>                   | 3.422.445,00 €          | 3.065.385,48 €          | 2.183.427,97 €          |
| <b>E. Verbindlichkeiten</b>                | 58.638.016,39 €         | 62.666.213,76 €         | 61.835.782,59 €         |
| <b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>       | 1.743,00 €              | 1.767,00 €              | 2.057,00 €              |
| <b>G. Passive latente Steuern</b>          | 903.188,71 €            | 998.490,73 €            | 1.379.475,08 €          |
|  | <b>105.676.572,42 €</b> | <b>107.850.494,08 €</b> | <b>105.021.364,04 €</b> |

### Gewinn- und Verlustrechnungen

|   | <b>31.12.2019</b>     | <b>31.12.2018</b>     | <b>31.12.2017</b>     |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 89.512.868,63 €       | 85.767.890,03 €       | 84.985.545,01 €       |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen  | 1.258.914,38 €        | 1.159.718,71 €        | 849.742,30 €          |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge  | 1.289.267,22 €        | 506.500,97 €          | 538.330,13 €          |
| 4. Materialaufwand  | 64.267.675,37 €       | 62.250.982,01 €       | 59.944.613,55 €       |
| 5. Personalaufwand  | 9.100.593,07 €        | 9.197.388,42 €        | 9.322.219,46 €        |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 5.982.854,22 €        | 5.766.568,03 €        | 5.699.107,97 €        |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 8.062.052,19 €        | 4.991.678,15 €        | 4.574.919,17 €        |
| 8. Erträge aus Beteiligungen  | 49.450,19 €           | 239.345,40 €          | 327.621,81 €          |
| 9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens                                       | 955.868,54 €          | 1.087.817,87 €        | 1.089.322,48 €        |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 79.515,29 €           | 67.118,65 €           | 83.887,14 €           |
| 11. Abschreibungen auf Finanzanlagen  | 800.000,00 €          | 1.705.000,00 €        | 3.212.500,00 €        |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 1.231.630,38 €        | 1.454.776,13 €        | 1.665.366,86 €        |
| <b>13. Zwischenergebnis vor Steuern</b>   | <b>3.701.079,02 €</b> | <b>3.461.998,89 €</b> | <b>3.455.721,86 €</b> |
| 14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  | 1.385.499,97 €        | 1.455.892,90 €        | 784.575,99 €          |
| <b>15. Ergebnis nach Steuern</b>  | <b>2.315.579,05 €</b> | <b>2.006.105,99 €</b> | <b>2.671.145,87 €</b> |
| 16. Sonstige Steuern  | 69.141,38 €           | 66.384,12 €           | 66.446,86 €           |
| <b>17. Jahresüberschuss</b>   | <b>2.246.437,67 €</b> | <b>1.939.721,87 €</b> | <b>2.604.699,01 €</b> |

Die Zahlen der Vorjahre zum Materialaufwand wurden angepasst.

## Kennzahlen

|   | <b>31.12.2019</b> | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Aufwandsdeckungsgrad</b><br>(Berechnung: ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen x 100)                                       | 104,14 %          | 104,06 %          | 104,09 %          |
| <b>Eigenkapitalquote</b><br>(Berechnung: Eigenkapital / Bilanzsumme x 100)  | 27,91 %           | 26,09 %           | 25,44 %           |
| <b>Liquidität 1. Grades</b><br>(Berechnung: liquide Mittel / kurzfristige Verbindlichkeiten x 100)                                      | 27,21 %           | 38,74 %           | 43,66 %           |
| <b>Liquidität 2. Grades</b><br>(Berechnung: liquide Mittel + kurzfristige Forderungen / kurzfristige Verbindlichkeiten x 100)           | 102,72 %          | 78,85 %           | 89,67 %           |
| <b>Liquidität 3. Grades</b><br>(Berechnung: liquide Mittel + kurzfristige Forderungen + Vorräte / kurzfristige Verbindlichkeiten x 100) | 106,37 %          | 81,47 %           | 93,84 %           |
| <b>Personalintensität</b><br>(Berechnung: Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen x 100)  | 10,17             | 10,77 %           | 11,04 %           |

## 1.2 Energy Führungs- und Servicegesellschaft mbH

### Ziele der Beteiligung

Die Förderung der interkommunalen Beziehungen und Zusammenarbeit ihrer Gesellschafter sowie die Erbringungen von kaufmännischen und technischen Dienstleistungen für kommunale Unternehmen, an denen die Städte Coesfeld oder Borken unmittelbar oder mittelbar beteiligt sind und die auf dem Gebiet der Energiewirtschaft, der Wasserversorgung, des öffentlichen Verkehrs, des Betriebes von Telekommunikationsleitungsnetzen, der Entsorgung und dem Betrieb von Bädern tätig sind.

### Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Förderung der interkommunalen Beziehungen und Zusammenarbeit ihrer Gesellschafter sowie die Erbringung von kaufmännischen und technischen Dienstleistungen für kommunale Unternehmen, an denen die Städte Coesfeld oder Borken unmittelbar oder mittelbar beteiligt sind und die auf dem Gebiet der Energiewirtschaft, der Wasserversorgung, des öffentlichen Verkehrs, des Betriebes von Telekommunikationsleitungsnetzen, der Entsorgung und dem Betrieb von Bädern tätig sind.

### Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 50.000 Euro. Die Beteiligungsverhältnisse an der Energy Führungs- und Servicegesellschaft mbH sehen zum 31.12.2019 folgendermaßen aus:

- |                   |                       |
|-------------------|-----------------------|
| – Stadt Coesfeld: | 25.000,00 € (50,00 %) |
| – Stadt Borken:   | 25.000,00 € (50,00 %) |

### Leistungen der Beteiligung

Die Gesellschaft wurde im Jahr 2018 gegründet. Auf Basis des Gesellschaftsvertrages verfolgt die Energy Führungs- und Servicegesellschaft mbH den Zweck der Förderung der interkommunalen Beziehungen und Zusammenarbeit ihrer Gesellschafter sowie die Erbringung von kaufmännischen und technischen Dienstleistungen für kommunale Unternehmen, an denen die Städte Coesfeld oder Borken unmittelbar oder mittelbar beteiligt sind und die auf dem Gebiet der Energiewirtschaft, der Wasserversorgung, des öffentlichen Verkehrs, des Betriebs von Telekommunikationsleitungsnetzen, der Entsorgung und dem Betrieb von Bädern tätig sind. Gegenstand des Unternehmens ist auch die Beteiligung an einer Gesellschaft, die ihrerseits den Betrieb von Windenergieanlagen zum Unternehmensgegenstand hat.

### Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Im Rahmen der Erbringung von kaufmännischen und technischen Dienstleistungen für die Stadtwerke Borken/Westf. GmbH sowie für die Unternehmen des Holdingverbundes Wirtschaftsbetriebe der Stadt Coesfeld GmbH konnten im Geschäftsjahr 2019 Umsatzerlöse in Höhe von 3.939 Tsd. € (Vorjahr: 1.924 Tsd. €) generiert werden. Der Personalaufwand betrug 2.576 Tsd. € (Vorjahr: 1.501 Tsd. €) und die übrigen Aufwands- und Ertragspositionen ergaben in Summe 1.362 Tsd. € (Vorjahr: 422 Tsd. €). Hierbei handelte es sich im Wesentlichen um Beratungskosten sowie Aufwendungen für sonstige Dienst- und Fremdleistungen.

### Personalbestand

Zum 31.12.2019 arbeiteten 24 Mitarbeiter/-innen bei der Emery Führungs- und Servicegesellschaft mbH (Vorjahr 15), davon 8 weiblich und 16 männlich. Die Emery Führungs- und Servicegesellschaft mbH bedient sich im Rahmen der kaufmännischen Geschäftsbesorgung der Stadtwerke Coesfeld GmbH sowie der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH.

### Organe der Beteiligung

| <b>Organ</b>                   | <b>Zusammensetzung</b>   | <b>Besetzung</b>  |
|--------------------------------|--|---|
| Geschäftsführung               | ein Geschäftsführer  | Markus Hilkenbach   |
| Gesellschafter-<br>versammlung | 4 vom Rat der Stadt Borken und 4 vom Rat der Stadt Coesfeld bestimmte Mitglieder | Heinz Öhmann (Vorsitzender)<br>Mechtild Schulze Hensing<br>Thomas Stallmeyer<br>Uwe Hesse<br>Gerrit Tranel<br>Günter Kohlruss<br>Jürgen Niemeyer<br>Norbert Nießing |

### Bilanz

| <b>Aktiva</b>                                    | <b>31.12.2019</b>     | <b>31.12.2018</b>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>                         |                       |                       |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände             | 137.094,00 €          | 11.350,00 €           |
| II. Sachanlagen                                  | 205.730,00 €          | 40.469,00 €           |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                         |                       |                       |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 924.277,53 €          | 116.652,52 €          |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 330.419,57 €          | 1.135.713,19 €        |
| <b>C. Aktive latente Steuern</b>                 | 361.996,46 €          | 192.785,72 €          |
|  | <b>1.959.517,56 €</b> | <b>1.496.970,43 €</b> |

| <b>Passiva</b>                       | <b>31.12.2019</b>     | <b>31.12.2018</b>     |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A. Eigenkapital</b>               |                       |                       |
| I. Gezeichnetes Kapital              | 50.000,00 €           | 50.000,00 €           |
| II. Gewinnvortrag                    | 1.395,80 €            | 0,00 €                |
| III. Jahresüberschuss                | 1.380,50 €            | 1.395,80 €            |
| <b>B. Rückstellungen</b>             | 908.595,89 €          | 1.133.863,87 €        |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>          | 998.145,37 €          | 311.710,76 €          |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b> | 0,00 €                | 0,00 €                |
|                                      | <b>1.959.517,56 €</b> | <b>1.496.970,43 €</b> |

## Gewinn- und Verlustrechnungen

|   | <b>31.12.2019</b> | <b>31.12.2018</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Umsatzerlöse                         | 3.939.240,33 €    | 1.924.129,59 €    |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge        | 278.886,04 €      | 60.383,05 €       |
| 3. Materialaufwand                      | 44.914,66 €       | 23.040,68 €       |
| 4. Personalaufwand                      | 2.576.351,94 €    | 1.500.617,77 €    |
| 5. Abschreibungen                       | 22.721,11 €       | 10.660,10 €       |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 1.589.346,02 €    | 443.864,78 €      |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen     | 27.609,10 €       | 0,00 €            |
| 8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -45.304,96 €      | 2.796,61 €        |
| <b>8. Ergebnis nach Steuern</b>         | <b>2.488,50 €</b> | <b>3.532,70 €</b> |
| 9. Sonstige Steuern                     | 1.108,00 €        | 2.136,90 €        |
| <b>10. Jahresüberschuss</b>             | <b>1.380,50 €</b> | <b>1.395,80 €</b> |

### 1.3 Gründerzentrum Borken GmbH

#### Ziele der Beteiligung

Aufgaben der Gründerzentrum Borken GmbH sind:

- die Förderung von dienstleistungsorientierten Existenzgründungen, jungen und ansiedlungsinteressierten Unternehmen,
- die Bereitstellung günstiger Mieträume und Firmenflächen in attraktiver Lage mit kurzen, flexiblen Mietverträgen zur Vermeidung hoher Fixkosten,
- die Mitsprache bei der Ausstattung der Räume und Angebot zusätzlicher Service-Leistungen,
- die Bildung von Betriebsgemeinschaften und Netzwerken einschließlich Kontakten zu vorhandenen Unternehmen und
- die Vermittlung gewerblich nutzbarer Flächen an Firmen nach erfolgreicher Gründungsphase.

Die Gesellschaft kann nur zur Zweckerreichung eigene Räume errichten oder Räume anmieten und durch Existenzgründer im Rahmen von Mietverträgen und/oder Untermietverträgen nutzen lassen.

#### Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Stadt Borken betreibt mithilfe dieser Beteiligung Wirtschaftsförderung. Der Standort Borken soll gestärkt werden.

#### Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 150.000 Euro. Die Beteiligungsverhältnisse an der Gründerzentrum Borken GmbH sehen zum 31.12.2019 folgendermaßen aus:

- |                              |                  |
|------------------------------|------------------|
| – Stadt Borken:              | 60/150 (40,00 %) |
| – Sparkasse Westmünsterland: | 30/150 (20,00 %) |
| – VR-Bank Westmünsterland:   | 30/150 (20,00 %) |
| – Firma NETGO GmbH:          | 30/150 (20,00 %) |

#### Leistungen der Beteiligung

Die Gesellschaft wurde im Jahr 2010 gegründet. Die Gesellschafter des Gründerzentrums Borken finanzieren das Gründerzentrum und unterstützen die jungen Starter in Gründungs- und Finanzierungsfragen mit Rat und Tat.

#### Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die Stadtkasse wickelt auf Anweisung die Überweisungen vom Bankkonto des Gründerzentrums ab.

#### Personalbestand

Die Gründerzentrum Borken GmbH beschäftigt selbst kein Personal. Mitarbeiter der Stadt Borken sind jedoch mit einem gewissen Zeitanteil unentgeltlich für die Gesellschaft tätig.

## Organe der Beteiligung

| Organ                          | Zusammensetzung                 | Besetzung    |
|--------------------------------|---------------------------------|--------------|
| Geschäftsführung               | eine Geschäftsführerin          | Julia Ohters |
| Gesellschafter-<br>versammlung | je Gesellschafter ein Vertreter |              |

## Bilanzen

| Aktiva   | 31.12.2019         | 31.12.2018          | 31.12.2017         |
|--|--------------------|---------------------|--------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>   |                    |                     |                    |
| Sachanlagen  | 3.470,00 €         | 3.807,00 €          | 515,00 €           |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>   |                    |                     |                    |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                 | 77.343,84 €        | 76.486,85 €         | 865,37 €           |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 17.939,65 €        | 19.434,79 €         | 26.380,15 €        |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | 0,00 €             | 3.455,81 €          | 1.043,81 €         |
|  | <b>98.753,49 €</b> | <b>103.184,45 €</b> | <b>28.804,33 €</b> |

| Passiva                              | 31.12.2019         | 31.12.2018          | 31.12.2017         |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| <b>A. Eigenkapital</b>               |                    |                     |                    |
| I. Gezeichnetes Kapital              | 150.000,00 €       | 150.000,00 €        | 75.000,00 €        |
| II. Verlustvortrag                   | - 54.403,97 €      | -52.406,52 €        | -50.146,57 €       |
| III. Jahresfehlbetrag                | - 4.202,33 €       | - 1.997,45 €        | -2.259,95 €        |
| <b>B. Rückstellungen</b>             | 3.600,00 €         | 3.450,00 €          | 3.200,00 €         |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>          | 3.759,79 €         | 4.138,42 €          | 3.010,85 €         |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b> | 0,00 €             | 0,00 €              | 0,00 €             |
|                                      | <b>98.753,49 €</b> | <b>103.184,45 €</b> | <b>28.804,33 €</b> |

## Gewinn- und Verlustrechnungen

|   | 31.12.2019         | 31.12.2018         | 31.12.2017         |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Umsatzerlöse                         | 31.188,15 €        | 33.970,34 €        | 34.428,13 €        |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge        | 0,00 €             | 0,01 €             | 129,61 €           |
| 3. Personalaufwand                      | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| 4. Abschreibungen                       | 238,00 €           | 208,00 €           | 208,00 €           |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 35.152,48 €        | 35.759,80 €        | 36.610,69 €        |
| 6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 €             | 0,00 €             | 0,00 €             |
| 7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 €             | 0,00 €             | -1,00 €            |
| <b>8. Ergebnis nach Steuern</b>         | <b>-4.202,33 €</b> | <b>-1.997,45 €</b> | <b>-2.259,95 €</b> |
| <b>9. Jahresfehlbetrag</b>              | <b>-4.202,33 €</b> | <b>-1.997,45 €</b> | <b>-2.259,95 €</b> |



## **1.4 Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Borken mbH**

### Ziele der Beteiligung

Die Wirtschaftsförderungsgesellschaft möchte die sozialen und wirtschaftlichen Strukturen des Kreises Borken verbessern. Durch Maßnahmen zur Förderung der einheimischen Wirtschaft und zur Ansiedlung neuer Betriebe soll die Gesellschaft eine wirtschaftliche Erstarkung in den Städten und Gemeinden des Kreises Borken bewirken.

### Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Stadt Borken betreibt mithilfe dieser Beteiligung Wirtschaftsförderung. Der Standort Borken soll gestärkt werden.

### Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital der Wirtschaftsförderungsgesellschaft beträgt 75.400 Euro. 50 % Anteil hält der Kreis Borken. Die anderen 50 % halten die 17 kreisangehörigen Städte und Gemeinden. Der Anteil der Stadt Borken beträgt 5,44 %. Dies entspricht einem Wert von 4.100 Euro.

### Leistungen der Beteiligung

Die Wirtschaftsförderungsgesellschaft bearbeitet folgende Arbeitsfelder:

- Unterstützung von Neugründungen
- Unterstützung von Unternehmen bei Finanzierungsfragen, Standortsuche, wirtschaftliche Stabilisierung, Unternehmensnachfolge, Neuansiedlung, Energieeffizienz
- Stärkung der Innovationsfähigkeit und Innovationstätigkeit von Unternehmen
- Standortmarketing
- Verbesserung der wirtschaftsnahen Infrastruktur, insbesondere Breitbandausbau
- Fachkräftesicherung
- Digitalisierung
- Bereitstellung wirtschaftsbezogener Informationen, Stärkung der wirtschaftlichen Kommunikation und Vernetzung

### Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Gem. § 8 Abs. 3 des Gesellschaftsvertrags haben sich die Gesellschafter verpflichtet, die Jahresfehlbeträge der Gesellschaft auszugleichen. Der Kreis Borken trägt hiervon 50 %, die restlichen 50 % werden durch die übrigen Gesellschafter getragen. Die Anteile der Städte und Gemeinden werden im Verhältnis ihrer jeweiligen Einwohnerzahlen bestimmt.

### Personalbestand

Die durchschnittliche Anzahl der Arbeitnehmer im Geschäftsjahr 2019 lag einschließlich Teilzeitkräften und geringfügig Beschäftigten (ohne Geschäftsführung und Auszubildende) bei elf Personen.

## Organe der Beteiligung

| <b>Organ</b>                   | <b>Zusammensetzung</b>   | <b>Besetzung</b>  |
|--------------------------------|--|---|
| Geschäftsführung               | ein Geschäftsführer  | Dr. Heiner Kleinschneider   |
| Aufsichtsrat                   | Landrat des Kreises Borken,<br>ein Mitglied des Verwaltungsvorstandes<br>des Kreises Borken,<br>sieben vom Kreistag bestellte Mitglieder,<br>zehn von den Städten und Gemeinden<br>entsandte Mitglieder,<br>sechs beratende Mitglieder | Landrat Dr. Kai Zwicker (Vorsitzender)<br><br><u>vom Kreistag bestellt:</u><br>Werner Bleker<br>Heidi Buskase<br>Hans-Georg Fischer<br>Martina Schrage<br>Silke Sommers<br>Christel Wegmann<br>Birgit Wirtz<br><br><u>von Städten u. Gemeinden entsandt:</u><br>Jürgen Bernsmann<br>Manuel Deitert<br>Kai Elsweyer<br>Franz-Josef Franzbach<br>Thomas Kerkhoff<br>Helmut Könning<br>Mechtild Schulze Hessing<br>Rainer Doetkotte<br>Peter Nebelo<br>Karola Voß<br><br><u>Mitglied des Verwaltungsvorstandes<br/>des Kreises Borken</u><br>Wilfried Kersting<br><br><u>beratende Mitglieder:</u><br>Ingrid Arndt-Bauer<br>Karl-Heinz Busen<br>Raimund Pingel<br>Johannes Röring<br>Ursula Schulte<br>Wilhelm Korth |
| Gesellschafter-<br>versammlung |  |   |

## Bilanzen

| <b>Aktiva</b>  | <b>31.12.2019</b>   | <b>31.12.2018</b>   | <b>31.12.2017</b>   |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>   |                     |                     |                     |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände   | 15.772,00 €         | 23.767,00 €         | 20.123,02 €         |
| II. Sachanlagen  | 90.355,00 €         | 113.295,00 €        | 82.327,67 €         |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>   |                     |                     |                     |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                 | 130.206,41 €        | 114.435,19 €        | 156.253,22 €        |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 158.218,77 €        | 34.636,63 €         | 3.717,80 €          |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | 410,71 €            | 699,72 €            | 0,00 €              |
|  | <b>394.962,89 €</b> | <b>286.833,54 €</b> | <b>262.421,71 €</b> |

| <b>Passiva</b>                       | <b>31.12.2019</b>   | <b>31.12.2018</b>   | <b>31.12.2017</b>   |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A. Eigenkapital</b>               |                     |                     |                     |
| I. Gezeichnetes Kapital              | 75.400,00 €         | 75.400,00 €         | 75.400,00 €         |
| II. Jahresüberschuss                 | 0,00 €              | 0,00 €              | 0,00 €              |
| <b>B. Rückstellungen</b>             | 182.550,00 €        | 154.700,00 €        | 132.700,00 €        |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>          | 137.012,89 €        | 56.733,54 €         | 53.131,71 €         |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b> | 0,00 €              | 0,00 €              | 1.190,00 €          |
|                                      | <b>394.962,89 €</b> | <b>286.833,54 €</b> | <b>262.421,71 €</b> |

## Gewinn- und Verlustrechnungen

|   | <b>31.12.2019</b>      | <b>31.12.2018</b>      | <b>31.12.2017</b>    |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 241.769,28 €           | 296.772,33 €           | 316.808,75 €         |
| <b>2. Gesamtleistung</b>  | <b>241.769,28 €</b>    | <b>296.772,33 €</b>    | <b>316.808,75 €</b>  |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge  | 5.869,88 €             | 50.529,10 €            | 10.357,29 €          |
| 4. Personalaufwand  | 1.058.761,84 €         | 1.035.158,90 €         | 945.586,60 €         |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 33.753,47 €            | 28.769,65 €            | 25.580,38 €          |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 270.816,09 €           | 292.125,65 €           | 314.405,95 €         |
| 7. Erträge aus Beteiligungen  | 0,00 €                 | 0,00 €                 | 0,00 €               |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 4,58 €                 | 3,35 €                 | 3,47 €               |
| 9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   | 1,17 €                 | -0,13 €                | -0,32 €              |
| <b>10. Ergebnis nach Steuern</b>  | <b>-1.115.688,83 €</b> | <b>-1.008.827,29 €</b> | <b>-958.403,10 €</b> |
| 11. Sonstige Steuern  | 276,00 €               | 78,00 €                | 0,00 €               |
| 12. Erträge aus Verlustübernahme  | 1.115.964,83 €         | 1.008.827,29 €         | 958.403,10 €         |
| <b>13. Jahresüberschuss</b>   | <b>0,00 €</b>          | <b>0,00 €</b>          | <b>0,00 €</b>        |

## 1.5 Westmünsterland Glasfasergesellschaft mbH

Die Gründung der Gesellschaft erfolgte durch den Gesellschaftsvertrag vom 21. September 2018.

### Ziele der Beteiligung

Ziel der Westmünsterland Glasfasergesellschaft mbH ist die Errichtung und Erhaltung von Glasfasernetzen und damit im Zusammenhang stehender passiver Netzinfrastruktur in dem Stadtgebiet der Stadt Borken und überörtlich im näheren Umkreis innerhalb Nordrhein-Westfalens.

### Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte zu tätigen und Maßnahmen zu treffen, die dem vorstehenden Geschäftsgegenstand dienlich und förderlich sind. Die Gesellschaft ist ferner berechtigt, gleichartige oder ähnliche Unternehmen zu erwerben oder sich daran zu beteiligen. Sie kann Zweigniederlassungen errichten.

### Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 30.000 Euro. Die Beteiligungsverhältnisse an der Gesellschaft sehen zum 31.12.2019 folgendermaßen aus:

|                                  |                       |
|----------------------------------|-----------------------|
| – Stadtwerke Borken/Westf. GmbH: | 10.000,00 € (33,33 %) |
| – Muenet GmbH:                   | 10.000,00 € (33,33 %) |
| – epcan GmbH:                    | 10.000,00 € (33,33 %) |

### Leistungen der Beteiligung

Die Gesellschaft beschäftigt sich mit dem geförderten Ausbau von Lichtwellenleiternetzen in den Außenbereichen der Städte Borken und Velen und der Gemeinden Raesfeld und Heiden.

### Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Die Gesellschaft beschäftigt sich mit dem geförderten Ausbau von Lichtwellenleiternetzen im Außenbereich der Stadt Borken.

### Personalbestand

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal. Sie bedient sich im Rahmen der kaufmännischen Geschäftsbesorgung der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH. Die technische Betriebsführung wurde an die Muenet GmbH und die Epcan GmbH übertragen.

## Organe der Beteiligung

| Organ                     | Zusammensetzung   | Besetzung  |
|---------------------------|-------------------|--|
| Geschäftsführung          | 3 Geschäftsführer | Thomas Abels, Laslo Paul Mütter, Gerd Gevering             |
| Gesellschafterversammlung | 3 Mitglieder      | Markus Albert Hilkenbach, Laslo Paul Mütter, Gerd Gevering |

## Bilanz

| <b>Aktiva</b>                                    | <b>31.12.2019</b>     | <b>31.12.2018</b>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>                         |                       |                       |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände             | 0,00 €                | 0,00 €                |
| II. Sachanlagen                                  | 4.957.477,11 €        | 1.298.844,30 €        |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                         |                       |                       |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 336.891,41 €          | 1.109,15 €            |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 3.332.030,79 €        | 584.514,56 €          |
|  | <b>8.626.399,31 €</b> | <b>1.884.468,01 €</b> |

| <b>Passiva</b>                       | <b>31.12.2019</b>     | <b>31.12.2018</b>     |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A. Eigenkapital</b>               |                       |                       |
| I. Gezeichnetes Kapital              | 30.000,00 €           | 30.000,00 €           |
| II. Kapitalrücklage                  | 60.000,00 €           | 60.000,00 €           |
| III. Gewinn-/Verlustvortrag          | -5.148,56 €           | 0,00 €                |
| IV. Jahresfehlbetrag                 | -13.958,22 €          | -5.148,56 €           |
| <b>B. Empfangene Zuschüsse</b>       | 4.066.222,00 €        | 0,00 €                |
| <b>C. Rückstellungen</b>             | 5.500,00 €            | 3.000,00 €            |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>          | 4.483.784,09 €        | 1.796.616,57 €        |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b> | 0,00 €                | 0,00 €                |
|                                      | <b>8.626.399,31 €</b> | <b>1.884.468,01 €</b> |

## Gewinn- und Verlustrechnungen

|   | <b>31.12.2019</b>   | <b>31.12.2018</b>  |
|---|---------------------|--------------------|
| 1. Umsatzerlöse                         | 110.653,24 €        | 0,00 €             |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge        | 0,00 €              | 0,00 €             |
| 3. Materialaufwand                      | 0,00 €              | 0,00 €             |
| 4. Personalaufwand                      | 0,00 €              | 0,00 €             |
| 5. Abschreibungen                       | 103.506,24 €        | 0,00 €             |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 21.105,22 €         | 5.148,56 €         |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen     | 0,00 €              | 0,00 €             |
| 8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,00 €              | 0,00 €             |
| <b>8. Ergebnis nach Steuern</b>         | <b>-13.958,22 €</b> | <b>-5.148,56 €</b> |
| 9. Sonstige Steuern                     | 0,00 €              | 0,00 €             |
| <b>10. Jahresüberschuss</b>             | <b>-13.958,22 €</b> | <b>-5.148,56 €</b> |

## 1.6 Trianel Windkraftwerk Borkum GmbH & Co. KG

### Ziele der Beteiligung

Die Trianel Windkraftwerk Borkum GmbH & Co. KG erzeugt umweltfreundlichen Strom aus Windkraft. Mit Ökostrom aus dem eigenen Kraftwerk will die Gesellschaft unabhängiger von den großen Energiekonzernen werden und den Kunden klimafreundlichen Strom zu fairen Preisen anbieten.

### Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft unterstützt die Stadtwerke in ihrer Aufgabe, Endkunden mit umweltfreundlichem Strom aus Windkraft zu beliefern. Dadurch leistet die Gesellschaft einen Beitrag zum Ausbau der Energieerzeugung aus erneuerbaren Energien.

### Beteiligungsverhältnis

Das Kommanditkapital der Gesellschaft beläuft sich auf 298 Mio. Euro. Die Stadt Borken ist nur mittelbar über die Stadtwerke Borken beteiligt. Der Anteil der Stadtwerke Borken beträgt 3,69 %. Das entspricht 11 Mio. Euro.

### Leistungen der Beteiligung

Die Gesellschaft leistet einen Beitrag zum Klimaschutz und zur Förderung der zukunftsweisenden Windenergiegewinnung auf dem offenen Meer. Im ersten Bauabschnitt wurden 40 Windenergieanlagen mit einer Gesamtleistung von 200 Megawatt errichtet. Die beteiligten Stadtwerke und Trianel tragen somit aktiv zur Reduzierung des CO<sub>2</sub>-Ausstoßes bei.

### Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Besondere Finanz- und Leistungsbeziehungen bestehen nicht.

### Personalbestand

Die Gesellschaft beschäftigt keine eigenen Mitarbeiter.

### Organe der Beteiligung

| <b>Organ</b>                   | <b>Zusammensetzung</b>                           | <b>Besetzung</b>                |
|--------------------------------|--|---------------------------------|
| Geschäftsführung               | Trianel Windkraftwerk Borkum<br>Verwaltungs-GmbH | Klaus Horstick<br>Bernd Deharde |
| Gesellschafter-<br>versammlung |  |                                 |

## Bilanzen

| <b>Aktiva</b>                                     | <b>31.12.2019</b>       | <b>31.12.2018</b>       | <b>31.12.2017</b>         |
|---|-------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>                          |                         |                         |                           |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 16.180,00 €             | 21.780,00 €             | 17.021,00 €               |
| II. Sach- u. Finanzanlagen                        | 772.772.508,38 €        | 841.402.278,68 €        | 924.699.358,46 €          |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                          |                         |                         |                           |
| I. Vorräte  | 179.069,31 €            | 29.302,88 €             | 18.825,50 €               |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 36.582.106,67 €         | 44.562.724,20 €         | 44.628.851,35 €           |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 27.496.710,38 €         | 36.496.572,54 €         | 52.952.963,93 €           |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | 1.309.031,83 €          | 2.176.460,77 €          | 3.130.088,42 €            |
|   | <b>838.339.426,57 €</b> | <b>924.667.339,07 €</b> | <b>1.025.447.108,66 €</b> |

| <b>Passiva</b>                                   | <b>31.12.2019</b>       | <b>31.12.2018</b>       | <b>31.12.2017</b>         |
|--|-------------------------|-------------------------|---------------------------|
| <b>A. Eigenkapital</b>                           |                         |                         |                           |
| I. Kapitalanteile Kommanditisten                 | 298.000.000,00 €        | 298.000.000,00 €        | 298.000.000,00 €          |
| II. Rücklagen                                    | 34.702.493,04 €         | 35.502.493,04 €         | 40.977.053,04 €           |
| III. Verlustvortrag der Kommanditisten           | -43.545.170,41 €        | -53.538.598,73 €        | -53.538.598,73 €          |
| IV. Jahresüberschuss                             | 9.861.812,42 €          | 9.993.428,32 €          | 0,00 €                    |
| <b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse</b> | 28.577.142,67 €         | 31.246.517,77 €         | 33.915.892,72 €           |
| <b>C. Rückstellungen</b>                         | 17.307.209,00 €         | 29.483.199,33 €         | 28.429.160,10 €           |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                      | 493.435.939,85 €        | 573.980.299,34 €        | 677.663.601,53 €          |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>             |                         | 0,00 €                  | 0,00 €                    |
|  | <b>838.339.426,57 €</b> | <b>924.667.339,07 €</b> | <b>1.025.447.108,66 €</b> |



## Gewinn- und Verlustrechnungen

|   | <b>31.12.2019</b>     | <b>31.12.2018</b>     | <b>31.12.2017</b>      |
|---|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 123.497.447,76 €      | 82.962.233,77 €       | 138.321.358,34 €       |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge  | 23.737.544,39 €       | 68.059.262,10 €       | 51.583.362,77 €        |
| 3. Materialaufwand  | 23.838.428,30 €       | 21.690.848,22 €       | 23.712.798,10 €        |
| 4. Personalaufwand  | 235.448,60 €          | 218.464,65 €          | 216.675,93 €           |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 63.347.886,28 €       | 63.366.404,71 €       | 65.626.594,79 €        |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 9.657.873,84 €        | 11.018.235,03 €       | 13.916.012,69 €        |
| 7. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens                                       | 2.669.088,62 €        | 2.856.067,11 €        | 1.999.023,45 €         |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 196,25 €              | 15,56 €               | 24.624,05 €            |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 35.969.363,17 €       | 40.133.872,18 €       | 91.525.751,85 €        |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  | 6.989.522,53 €        | 7.455.701,43 €        | 6.433.207,52 €         |
| <b>11. Ergebnis nach Steuern</b>  | <b>9.865.754,30 €</b> | <b>9.994.052,32 €</b> | <b>-9.502.672,27 €</b> |
| 12. Sonstige Steuern  | 3.941,88 €            | 624,00 €              | 640,91 €               |
| <b>13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag</b>   | <b>9.861.812,42 €</b> | <b>9.993.428,32 €</b> | <b>-9.503.313,18 €</b> |
| 14. Belastung/Gutschrift auf Kapitalkonten  | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                 |
| 15. Belastung der Verlustvortragskonten   | -9.861.812,42 €       | -9.993.428,32 €       | 9.503.313,18 €         |
| <b>16. Ergebnis nach Verwendungsrechnung</b>  | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>          |

## 1.7 Trianel GmbH

### Ziele der Beteiligung

Die Trianel GmbH ist in allen wesentlichen Geschäftsfeldern entlang der Wertschöpfungskette der Energiewirtschaft mit Ausnahme von Energietransport und -verteilung tätig. Als größte europäische Stadtwerke-Kooperation erschließt die Trianel GmbH durch Bündelung gemeinsamer Interessen im kommunalen Umfeld das Potenzial liberalisierter Energiemärkte. Erklärtes Ziel ist es, Stadtwerke in ihrer Wettbewerbsfähigkeit und damit Eigenständigkeit zu stärken. So können auch Geschäftsfelder erschlossen werden, die für einzelne Stadtwerke wirtschaftlich unrentabel wären.

### Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Trianel GmbH unterstützt Stadtwerke in ihrer Aufgabe, die Belieferung von Endkunden mit Energie zu gewährleisten, indem die Gesellschaft Energie an den Großhandelsmärkten für diese Weiterverteiler beschafft.

### Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital der Trianel GmbH beläuft sich zum 31.12.2019 auf rd. 20,2 Mio. Euro. Die Stadt Borken ist nur mittelbar über die Stadtwerke Borken beteiligt. Der Anteil der Stadtwerke Borken beträgt 150.000 Euro und damit 0,74 %.

### Leistungen der Beteiligung

Kerngeschäft sind die Beschaffung und Lieferung von Energie. Zweiter Schwerpunkt der Trianel GmbH ist die Entwicklung großer energiewirtschaftlicher Stromerzeugungs- und Gasspeicheranlagen, wobei sie für Bestandsprojekte auch die energiewirtschaftliche sowie kaufmännische Betreuung und Optimierung der Anlagen übernimmt. Als dritte Säule konzipiert und unterstützt sie Geschäftsaktivitäten der Stadtwerke in Bereichen nahe den Endkunden, wie etwa Smart Metering, Energieeffizienzsteigerung und Ausbau der Elektromobilität.

### Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Besondere Finanz- und Leistungsbeziehungen bestehen nicht.

### Personalbestand

Bei der Gesellschaft waren im Geschäftsjahr durchschnittlich 296 Mitarbeiter (i. Vj. 305 Mitarbeiter) beschäftigt.

## Organe der Beteiligung

| <b>Organ</b>                   | <b>Zusammensetzung</b> | <b>Besetzung</b>   |
|--------------------------------|------------------------|--|
| Geschäftsführung               | zwei Geschäftsführer   | Sven Becker<br>Dr. Oliver Runte  |
| Aufsichtsrat                   | 12 Mitglieder          | Dietmar Spohn (Vorsitzender)<br>Michael Lucke (stellv. Vorsitzender)<br>Dr. Christian Becker<br>Dr. Achim Grunenberg<br>Martin Heun<br>Prof. Dr. Rudolf Irmischer<br>Ulrich Koch<br>Christian Meyer-Hammerström<br>Dr. Branka Rogulic (ab 09.03.2018)<br>Jürgen Schöffner<br>Dr. Leonhard Schitter<br>Marco Westphal |
| Gesellschafter-<br>versammlung |                        |  |

## Bilanzen

| <b>Aktiva</b>                                     | <b>31.12.2019</b>       | <b>31.12.2018</b>       | <b>31.12.2017</b>       |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>                          |                         |                         |                         |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 2.833.589,88 €          | 3.372.830,21 €          | 3.538.570,55 €          |
| II. Sachanlagen                                   | 17.829.055,00 €         | 18.417.061,00 €         | 19.083.157,19 €         |
| III. Finanzanlagen                                | 86.470.079,50 €         | 78.549.521,84 €         | 73.894.088,63 €         |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                          |                         |                         |                         |
| I. Vorräte  | 10.768.101,46 €         | 13.001.392,36 €         | 3.302.444,16 €          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 248.540.941,84 €        | 258.342.358,45 €        | 224.615.090,86 €        |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 27.411.385,32 €         | 12.178.315,73 €         | 58.363.807,03 €         |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | 1.708.168,20 €          | 1.709.979,07 €          | 1.762.765,00 €          |
|   | <b>395.561.321,20 €</b> | <b>385.571.458,66 €</b> | <b>384.559.923,42 €</b> |

| <b>Passiva</b>                       | <b>31.12.2019</b>       | <b>31.12.2018</b>       | <b>31.12.2017</b>       |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>A. Eigenkapital</b>               |                         |                         |                         |
| I. Gezeichnetes Kapital              | 19.915.175,00 €         | 20.152.575,00 €         | 20.152.575,00 €         |
| II. Kapitalrücklage                  | 26.129.469,24 €         | 26.129.469,24 €         | 26.129.469,24 €         |
| III. Gewinnrücklage                  | 42.032.465,46 €         | 41.795.066,46 €         | 41.795.066,46 €         |
| IV. Verlustvortrag                   | -497.683,64 €           | -2.634.767,14 €         | -4.139.058,53 €         |
| V. Jahresüberschuss/-fehlbetrag      | 5.912.992,56 €          | 2.137.083,50 €          | 1.504.291,39 €          |
| <b>B. Rückstellungen</b>             | 52.516.163,19 €         | 52.921.625,12 €         | 57.223.150,38 €         |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>          | 249.483.737,14 €        | 244.993.547,46 €        | 241.806.404,78 €        |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b> | 69.002,25 €             | 76.859,02 €             | 88.024,70 €             |
|                                      | <b>395.561.321,20 €</b> | <b>385.571.458,66 €</b> | <b>384.559.923,42 €</b> |

## Gewinn- und Verlustrechnungen

|   | <b>31.12.2019</b>     | <b>31.12.2018</b>     | <b>31.12.2017</b>     |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. Umsatzerlöse   | 2.321.354.357,44 €    | 2.726.434.639,21 €    | 3.068.323.530,86 €    |
| 2. Erhöhung/Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen   | 645.033,81 €          | -219.103,82 €         | -864.034,69 €         |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen  | 36.427,46 €           | 77.358,16 €           | 41.765,33 €           |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge  | 2.748.643,95 €        | 7.636.139,70 €        | 11.841.186,10 €       |
| 5. Materialaufwand  | 2.275.808.253,36 €    | 2.679.948.843,08 €    | 3.026.373.117,61 €    |
| 6. Personalaufwand  | 31.521.877,25 €       | 29.581.067,49 €       | 32.815.981,37 €       |
| 7. Abschreibungen   | 2.257.185,23 €        | 2.250.726,45 €        | 2.509.226,03 €        |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen   | 14.539.510,06 €       | 21.190.587,04 €       | 18.783.539,29 €       |
| 9. Erträge aus Beteiligungen  | 8.016.900,03 €        | 501.684,07 €          | 429.917,63 €          |
| 10. Erträge aus Ergebnisabführungsverträgen                                     | 0,00 €                | 0,00 €                | 1.209.655,29 €        |
| 11. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 4.090.113,84 €        | 4.133.180,07 €        | 3.940.101,13 €        |
| 12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 577.660,81 €          | 340.696,40 €          | 1.147.350,71 €        |
| 13. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens    | 3.800.000,00 €        | 9.225,70 €            | 157.933,77 €          |
| 14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 2.819.027,09 €        | 3.553.746,12 €        | 3.731.835,25 €        |
| 15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag  | 801.230,70 €          | 188.268,21 €          | 62.755,53 €           |
| <b>16. Ergebnis nach Steuern</b>  | <b>5.922.053,65 €</b> | <b>2.182.129,70 €</b> | <b>1.635.083,51 €</b> |
| 17. Sonstige Steuern  | 9.061,09 €            | 45.046,20 €           | 130.792,12 €          |
| <b>18. Jahresüberschuss</b>   | <b>5.912.992,56 €</b> | <b>2.137.083,50 €</b> | <b>1.504.291,39 €</b> |

## 2 eingetragene Genossenschaften

### WohnBau Westmünsterland eG

#### Ziele der Beteiligung

Die WohnBau Westmünsterland eG errichtet und bewirtschaftet Wohnungen in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen.

#### Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Aufgabe der Stadt Borken ist die Gemeinwohlförderung. Vorrangiger Zweck der Genossenschaft ist eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung von breiten Schichten der Bevölkerung.

#### Beteiligungsverhältnis

Das Geschäftsguthaben der Wohnbau Westmünsterland eG beträgt zum 31.12.2019 insgesamt 3.571.164,25 Euro. Der Anteil der Stadt Borken beträgt 68.200 Euro und liegt damit bei 1,91 %.

Mit dem Wirtschaftsjahr 2008 hat die Genossenschaft erstmalig im Rahmen ihrer Berichterstattung den Jahresabschluss als konsolidierten Gesamtabchluss über alle verbundenen Unternehmen als Konzern abgegeben. Die WohnBau Westmünsterland eG ist der Grundstock der WohnBau-Unternehmensgruppe. Für Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung werden nur die Konzerndaten angegeben.

#### Leistungen der Beteiligung<sup>1</sup>

Am 31.12.2019 befanden sich 1.688 Wohnungen, 3 gewerbliche Einheiten sowie 2 eigene Einheiten mit einer Wohn-/Nutzfläche von insgesamt 114.812 m<sup>2</sup> im Eigentum der Gesellschaft.

Die durchschnittliche monatliche Grundmiete der Wohnungen zum 31.12. 2019 lag bei 5,51 € je m<sup>2</sup> (Vorjahr: 5,43 €/m<sup>2</sup>).

Im Geschäftsjahr lag die Fluktuationsquote mit 10,4 % (176 Mieterwechsel) über dem Wert des Vorjahres von 9,9 % (168 Mieterwechsel).

Die permanente Bestandspflege des Immobilienbestandes steht im Fokus der Geschäftsausrichtung. Investitionen in diesem Bereich sichern die nachhaltige Vermietbarkeit des Bestandes. Im Geschäftsjahr wurden in diesem Bereich Investitionen, einschließlich verrechneter Personal- und Sachkosten, von insgesamt 3.108,3 T€ getätigt. Das sind 27,07 € je m<sup>2</sup> Wohn-/Nutzfläche (Vorjahr: 27,24 €/m<sup>2</sup>).

<sup>1</sup>Angaben aus dem Geschäftsbericht 2019 der WohnBau Westmünsterland eG (Einzelabschluss)

### Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Ende 2019 verwaltete die WohnBau Unternehmensgruppe mit den verbundenen Unternehmen

- Kreisbauverein GmbH (94,46 %)
- Wohnungsbaugesellschaft Kreis Steinfurt mbH (100 %)
- Kommunale Siedlungs- und Wohnungsbaugesellschaft mbH (94,67 %)

Insgesamt 4.380 Mietwohnungen in 1.108 Häusern, 34 gewerbliche Einheiten und 8 eingegengutzte Einheiten.<sup>2</sup>

### Personalbestand

Die WohnBau Unternehmensgruppe beschäftigte 2019 insgesamt 32 Vollzeitkräfte, 51 Teilzeitkräfte und 3 Auszubildende.

### Organe der Beteiligung

| <b>Organ</b>          | <b>Zusammensetzung</b>                            | <b>Besetzung</b>   |
|-----------------------|---|--|
| Vorstand              | 2 Mitglieder                                      | Uwe Schramm (Vorsitzender)<br>Dr. Stefan Jägering (Vorstandsmitglied)  |
| Aufsichtsrat          | 12 Mitglieder                                     | Dr. Ansgar Hörster (Vorsitzender)<br>Mechthild Schulze Hessing (stellv. Vorsitzende)<br>Richard Borgmann<br>Heinz-Bernd Buss<br>Anja Gerdes<br>Christina Herbrand<br>Sonja Jürgens<br>Thomas Kerkhoff<br>Heinrich-Georg Krumme<br>Rolf Lührmann<br>Dr. Christian Schulze Pellengahr<br>Dr. Kai Zwicker |
| Mitgliederversammlung | 2.569 Mitglieder mit 17.722 Anteilen <sup>3</sup> |  |

<sup>2</sup>Angaben aus dem Konzernlagebericht 2019 der WohnBau Westmünsterland eG (Konzernabschluss)

<sup>3</sup>Angaben aus dem Geschäftsbericht 2019 der WohnBau Westmünsterland eG (Einzelabschluss)

## Bilanzen

| <b>Aktiva</b>   | <b>31.12.2019</b>       | <b>31.12.2018</b>       | <b>31.12.2017</b>       |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>  |                         |                         |                         |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände  | 480.040,98 €            | 370.292,07 €            | 236.592,16 €            |
| II. Sachanlagen   | 246.263.704,15 €        | 233.928.053,94 €        | 230.038.185,98 €        |
| III. Finanzanlagen  | 22.230,00 €             | 35.230,00 €             | 37.230,00 €             |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  |                         |                         |                         |
| I. Vorräte  | 8.256.218,79 €          | 7.780.179,87 €          | 7.517.136,64 €          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                 | 1.278.703,52 €          | 1.126.542,96 €          | 738.487,21 €            |
| III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 14.222.004,94 €         | 13.311.155,44 €         | 10.837.079,29 €         |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | 29.567,81 €             | 49.743,93 €             | 0,00 €                  |
|   | <b>270.552.470,19 €</b> | <b>256.601.198,21 €</b> | <b>249.404.711,28 €</b> |

| <b>Passiva</b>                                    | <b>31.12.2019</b>       | <b>31.12.2018</b>       | <b>31.12.2017</b>       |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>A. Eigenkapital</b>                            |                         |                         |                         |
| I. Geschäftsguthaben                              | 3.570.954,00 €          | 3.571.164,25 €          | 3.618.319,30 €          |
| II. Ergebnisrücklagen                             | 120.663.717,08 €        | 115.074.331,53 €        | 109.728.139,70 €        |
| III. Bilanzgewinn                                 | 4.259.261,75 €          | 3.527.257,73 €          | 3.208.352,97 €          |
| IV. Auf fremde Gesellschafter entfallende Anteile | 5.731.693,95 €          | 5.426.689,74 €          | 5.159.525,04 €          |
| <b>B. Rückstellungen</b>                          | 6.034.981,35 €          | 6.327.988,41 €          | 5.857.091,29 €          |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                       | 126.869.022,85 €        | 119.823.018,17 €        | 119.848.102,23 €        |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | 3.422.839,21 €          | 2.850.748,38 €          | 1.985.180,75 €          |
|   | <b>270.552.470,19 €</b> | <b>256.601.198,21 €</b> | <b>249.404.711,28 €</b> |

## Gewinn- und Verlustrechnungen

|  | <b>31.12.2019</b>      | <b>31.12.2018</b>      | <b>31.12.2017</b>      |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1. Umsatzerlöse  | 29.186.575,33 €        | 28.433.352,89 €        | 26.992.383,90 €        |
| 2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen | 460.590,72 €           | 260.678,66 €           | 343.848,71 €           |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen   | 391.458,09 €           | 342.550,23 €           | 342.586,45 €           |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge   | 2.091.733,57 €         | 1.256.027,79 €         | 1.266.075,28 €         |
| 5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen  | 11.448.409,36 €        | 10.814.389,98 €        | 10.657.493,38 €        |
| <b>6. Rohergebnis</b>  | <b>20.681.948,35 €</b> | <b>19.478.219,59 €</b> | <b>18.287.400,96 €</b> |
| 7. Personalaufwand   | 3.121.133,68 €         | 3.009.126,77 €         | 2.864.181,90 €         |
| 8. Abschreibungen  | 6.061.485,74 €         | 5.995.564,64 €         | 5.598.115,24 €         |
| 9. Sonstige betriebliche Aufwendungen  | 1.477.006,67 €         | 1.514.750,53 €         | 1.257.606,86 €         |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens  | 0,00 €                 | 0,00 €                 | 0,00 €                 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge   | 478,98 €               | 253.129,39 €           | 454,67 €               |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | 1.453.409,89 €         | 1.514.795,44 €         | 1.589.770,55 €         |
| 13. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag   | 977.046,43 €           | 830.101,43 €           | 731.792,13 €           |
| <b>14. Ergebnis nach Steuern</b>   | <b>7.592.344,92 €</b>  | <b>6.867.010,17 €</b>  | <b>6.246.388,95 €</b>  |
| 15. Sonstige Steuern   | 824.344,74 €           | 791.664,48 €           | 773.544,77 €           |
| <b>16. Jahresüberschuss</b>  | <b>6.768.000,18 €</b>  | <b>6.075.345,69 €</b>  | <b>5.472.844,18 €</b>  |
| 17. Nicht beherrschende Anteile am Jahresüberschuss  | -305.004,21 €          | -267.164,70 €          | -244.122,55 €          |
| <b>18. Konzernanteil am Jahresüberschuss</b>   | <b>6.462.995,97 €</b>  | <b>5.808.180,99 €</b>  | <b>5.228.721,63 €</b>  |
| 19. Bilanzgewinn zu Beginn des Geschäftsjahres   | 3.527.257,73 €         | 3.208.352,97 €         | 2.958.180,95 €         |
| 20. Einstellung aus dem Jahresüberschuss in Ergebnisrücklagen  | -2.203.734,22 €        | -2.280.923,26 €        | -2.020.368,66 €        |
| 21. Einstellung aus dem Bilanzgewinn in Ergebnisrücklagen  | -3.385.651,33 €        | -3.065.268,57 €        | -2.814.216,85 €        |
| 22. Ausschüttung Dividende an Mitglieder   | -141.606,40 €          | -143.084,40 €          | -143.964,10 €          |
| <b>23. Bilanzgewinn am Ende des Geschäftsjahres</b>  | <b>4.259.261,75 €</b>  | <b>3.527.257,73 €</b>  | <b>3.208.352,97 €</b>  |



## Angaben nach § 116 Abs. 7 GO NRW zum Gesamtlagebericht

### 1. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes

| Familien-<br>name  | Vorname  | Beruf                               | Mitgliedschaft   |
|--------------------|----------|-------------------------------------|--|
|                    |          |                                     | Gremium/Organ  |
| Schulze<br>Hessing | Mechtild | Bürgermeisterin der<br>Stadt Borken | <p>Vorsitzende des Aufsichtsrates der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH</p> <p>Mitglied des Beirates und der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH</p> <p>Vorstandsvorsitzende der (Sparkassen) Stiftung der Stadt Borken</p> <p>Mitglied des Stiftungsbeirats der Mergelsberg Stiftung – Musikschule Borken</p> <p>Mitglied im Beirat der Sparkasse Westmünsterland</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung und des Aufsichtsrates der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Borken mbH</p> <p>stellv. Mitglied im Kuratorium der Stiftung Kulturlandschaft Kreis Borken</p> <p>Mitglied der Verbandsversammlung des deutsch-niederländischen Zweckverbandes EUREGIO</p> <p>Mitglied des Aufsichtsrates, der Gesellschafterversammlung und des Lenkungsausschusses der Regionale 2016 Agentur GmbH</p> <p>Vorsitzende des Vereins „Lokale Aktionsgruppe (LAG) - Region Bocholter Aa“ und Vorsitzende der LAG Kommission „Bocholter Aa“</p> <p>Mitglied im Beirat der Öffentlichen Bücherei der Propsteigemeinde St. Remigius Borken</p> |

| Familienname | Vorname | Beruf  | Mitgliedschaft   |
|--------------|---------|--|--|
|              |         |  | Gremium/Organ  |
|              |         |  | <p>Mitglied des Städte- und Gemeindebundes Nordrhein-Westfalen</p> <p>2. stellv. Vorsitzende im Verwaltungsrat der KGSt</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Energy Führungs- und Servicegesellschaft mbH</p> <p>Mitglied im kommunalen Beirat beim Gemeindeversicherungsverband</p> <p>Mitglied im Aufsichtsrat der Wohnbau Westmünsterland eG</p> <p>Vertreterin der Stadt Borken im ÖPNV-Beirat der RVM</p>  |
| Nießing      | Norbert | Erster Beigeordneter und Kämmerer der Stadt Borken | <p>Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH</p> <p>stellv. Mitglied und stellv. Vorsitzender der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH</p> <p>stellv. Vorstandsvorsitzender der (Sparkassen) Stiftung der Stadt Borken</p> <p>stellv. Vorsitzender der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Kommunale ADV-Anwendergemeinschaft West (KAAW)</p> <p>stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des deutsch-niederländischen Zweckverbandes EUREGIO</p> <p>stellv. Mitglied des Städte- und Gemeindebundes Nordrhein-Westfalen</p> <p>Erster Vorsitzender Jugendwerk Borken e. V.</p> <p>stellv. Mitglied im Beirat der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Energy Führungs- und Servicegesellschaft mbH</p> <p>Mitglied im Gutachterausschuss Finanzmanagement der KGSt</p> |

| Familien-<br>name | Vorname | Beruf  | Mitgliedschaft |
|-------------------|---------|--|----------------|
|                   |         |  | Gremium/Organ  |
| Kuhlmann          | Jürgen  | Technischer<br>Beigeordneter der<br>Stadt Borken |                |

## 2. Mitglieder des Rates

| Familienname  | Vorname    | Beruf                                       | Mitgliedschaft   |
|---|------------|---|--|
|   |            |   | Gremium/Organ  |
| Aehling   | Bernadette | Angestellte im landwirtschaftlichen Betrieb | Mitglied im Beirat der Öffentlichen Bücherei der Propsteigemeinde St. Remigius Borken<br>Mitglied des Kreistag des Kreises Borken<br>Mitglied der Vertreterversammlung der VR-Bank Westmünsterland eG  |
| Becker  | Maja       |   | stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH   |
| Biela   | Claudia    | Oberstudienrätin                            | Mitglied des Städte- und Gemeindebundes Nordrhein-Westfalen<br>stellv. Mitglied der Verbandsversammlung und des Rates des deutsch-niederländischen Zweckverbandes EUREGIO<br>stellv. Mitglied im Kuratorium Bodelschwinghaus<br>stellv. Mitglied des Jugendwerkes Borken e.V.<br>stellv. Mitglied im Beirat der Gesamtschule Borken-Raesfeld |
| Böhr  | Benjamin   | Rechtsanwalt                                | Mitglied des Jugendwerkes Borken e.V.  |
| Börger  | Hubert     | Selbst. Landwirt                            | Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH  |
| Ciethier (Mitglied seit 10.07.2019, Nachfolge von Heinrich Weddeling) | Klaus      | Munitionshelfer                             | stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH   |
| Ebbing  | Brigitte   |   | Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH  |
| Eggern  | Dieter     |   | Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH<br>stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH  |

| Familienname                      | Vorname  | Beruf                                | Mitgliedschaft   |
|-----------------------------------|----------|--------------------------------------|--|
|                                   |          |                                      | Gremium/Organ  |
| Fellerhoff                        | Jürgen   |                                      | Mitglied der Verbandsversammlung und des Rates des deutsch-niederländischen Zweckverbandes EUREGIO<br><br>stellv. Mitglied im Beirat der Öffentlichen Bücherei der Propsteigemeinde St. Remigius Borken<br><br>stellv. Mitglied des Städte- und Gemeindebundes Nordrhein-Westfalen |
| Flasche (Mitglied bis 01.01.2020) | Bernd    | Justizvollzugsbeamter                | Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH   |
| Fritz-Hummelt                     | Ulrike   | Lehrerin                             | Mitglied im Kuratorium Bodelschwingh-Haus<br><br>Mitglied im Beirat der Gesamtschule Borken-Raesfeld   |
| Grotzky                           | Hartmut  |                                      | stellv. Vorsitzender Bürgerbusverein Borken e.V.   |
| Heßling                           | Karsten  | Vertriebsleiter                      |  |
| Kaiser                            | Michael  | Selbst. EDV-Kaufmann; EDV-Netzwerker |  |
| Keller-Flinks                     | Viktoria | Talent Scout                         | Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH<br><br>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Borken mbH<br><br>stellv. Mitglied des Jugendwerkes Borken e.V.  |
| Kindermann                        | Evegret  |                                      | Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH<br><br>Mitglied des Jugendwerkes Borken e.V.  |
| Kindermann                        | Kurt     |                                      | Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH<br><br>Mitglied im Beirat der Gesamtschule Borken-Raesfeld<br><br>Vorstandsmitglied der (Sparkassen) Stiftung der Stadt Borken   |

| Familienname | Vorname   | Beruf   | Mitgliedschaft   |
|--------------|-----------|---|--|
|              |           |   | Gremium/Organ  |
| Klöpper      | Hendrik   | Angestellter CDU-Kreisverband<br><br>Stellv. Kreisgeschäftsführer | Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH<br><br>stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Borken mbH<br><br>Mitglied im Städte- und Gemeindebund Nordrhein-Westfalen   |
| Kohlruss     | Günter    | Selbst. Dipl.-Bauingenieur  | Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH<br><br>stellv. Mitglied des Beirates der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH<br><br>Geschäftsführer Günter Kohlruss Projekt GmbH<br><br>Geschäftsführer Café Rosengarten GmbH<br><br>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Energy Führungs- und Servicegesellschaft mbH<br><br>stellv. Mitglied im Städte- und Gemeindebund Nordrhein-Westfalen |
| Koop         | Stephan   | Geschäftsstellenleiter Sparkassenfiliale                          | stellv. Mitglied des Jugendwerkes Borken e.V.<br><br>stellv. Mitglied im Städte- und Gemeindebund Nordrhein-Westfalen  |
| Kranenburg   | Marius    | Selbst. Finanz-, Vermögens- und Versicherungsberater              | Mitglied des Jugendwerkes Borken e.V.  |
| Krüger       | Sandra    | Lehrerin  |  |
| Lansmann     | Markus    | Sachbearbeiter  | stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH<br><br>stellv. Mitglied im Beirat der Gesamtschule Borken-Raesfeld  |
| Martsch      | Siegfried |   | Geschäftsführer Martsch International GmbH<br><br>Vorsitzender Deutsches Kulturzentrum Kurdistan-Irak  |

| Familienname   | Vorname  | Beruf                          | Mitgliedschaft   |
|----------------|----------|--------------------------------|--|
|                |          |                                | Gremium/Organ  |
| Niehoff-Elsing | Birgitta |                                |  |
| Niemeyer       | Jürgen   | Wissenschaftl.<br>Angestellter | Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH<br><br>stellv. Mitglied im Städte- und Gemeindebund Nordrhein-Westfalen<br><br>stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Borken mbH<br><br>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Energy Führungs- und Servicegesellschaft mbH<br><br>stellv. Mitglied im Beirat der Gesamtschule Borken-Raesfeld |
| Nikolov        | Nico     | Geschäftsführer                | Geschäftsführer Natev GmbH<br><br>stellv. Vorsitzender Kunstverein Borken artline und mehr e.V.  |
| Nitsche        | Bastian  | Vertriebsassistent             | Mitglied des Kreistages des Kreises Borken<br><br>stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes  |
| Queckenstedt   | Klaus    | Rechtsanwalt und<br>Notar      | Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH<br><br>Mitglied des Beirates der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH<br><br>Mitglied im Städte- und Gemeindebund Nordrhein-Westfalen<br><br>Mitglied im Beirat der Öffentlichen Bücherei der Propsteigemeinde St. Remigius Borken<br><br>Vorsitzender Kunstverein Borken artline und mehr e.V.<br><br>Mitglied im Beirat der Gesamtschule Borken-Raesfeld |

| Familienname                        | Vorname   | Beruf                                       | Mitgliedschaft   |
|-------------------------------------|-----------|---|--|
|                                     |           |   | Gremium/Organ  |
| Richter                             | Frank     | Dipl.- Bauingenieur,<br>Geschäftsführer     | Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH<br><br>Mitglied im Beirat der Sparkasse Westmünsterland<br><br>Vorstandsmitglied der (Sparkassen) Stiftung der Stadt Borken<br><br>Geschäftsführender Gesellschafter der ISW Ingenieur Sozietät GmbH |
| Rottbeck                            | Paul      | Rentner                                     | Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH<br><br>stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH<br><br>Mitglied im Kuratorium Bodelschwingh-Haus   |
| Spangemacher                        | Christoph | Kaufm. Angestellter                         |  |
| Stork                               | Günter    | Schlosser                                   | Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH   |
| Stumpf                              | Hubert    |   |  |
| Tautz                               | Jürgen    |   |  |
| Tubes (Mitglied bis 31.12.2019)     | Mike      | Selbst.<br>Inneneinrichter                  | Mitglied im Beirat der Gesamtschule Borken-Raesfeld  |
| Weddeling (Mitglied bis 23.06.2019) | Heinrich  | Selbst.<br>Einzelhändler                    |  |
| Westermann                          | Hartwig   | Selbst. Floristikmeister u.<br>Angestellter | Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Borken/Westf. GmbH  |
| Wingerter                           | Sigrid    |   | Mitglied im Beirat der Gesamtschule Borken-Raesfeld  |



## NKF-Kennzahlenset NRW

|   | Berechnung  | 2015   | 2016   | 2017   | 2018   | 2019   |
|---|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| <b>Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation</b> |   |        |        |        |        |        |
| Aufwandsdeckungsgrad                            | Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen x 100  | 101,17 | 101,73 | 100,89 | 102,04 | 101,12 |
| Eigenkapitalquote 1                             | Eigenkapital / Bilanzsumme x 100  | 42,78  | 43,99  | 43,64  | 43,44  | 43,29  |
| Eigenkapitalquote 2                             | (Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme  | 72,05  | 73,92  | 72,94  | 71,18  | 70,14  |
| <b>Kennzahlen zur Vermögenslage</b>             |   |        |        |        |        |        |
| Infrastrukturquote                              | Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme x 100   | 46,17  | 46,18  | 45,10  | 44,38  | 43,67  |
| Abschreibungsintensität                         | Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen / ordentliche Aufwendungen x 100  | 9,18   | 10,68  | 9,91   | 9,36   | 8,50   |
| Drittfinanzierungsquote                         | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen x 100  | 28,68  | 25,76  | 28,54  | 27,64  | 30,84  |
| Investitionsquote                               | Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlagevermögens + Abschreibungen auf das Anlagevermögen) x 100   | 103,16 | 94,47  | 91,45  | 141,88 | 135,75 |
| <b>Kennzahlen zur Finanzlage</b>                |   |        |        |        |        |        |
| Anlagendeckungsgrad 2                           | (Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen  | 101,77 | 102,83 | 103,23 | 101,01 | 98,93  |
| dynamischer Verschuldungsgrad                   | Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)  | 5,30   | 2,84   | 2,15   | 2,17   | 3,04   |
| Liquidität 1. Grades                            | Liquide Mittel / kurzfristige Verbindlichkeiten x 100   | 259,77 | 287,20 | 339,03 | 285,58 | 247,79 |
| Liquidität 2. Grades                            | (Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten x 100  | 309,32 | 351,46 | 394,86 | 353,00 | 298,82 |
| Liquidität 3. Grades                            | (Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen + Vorräte) / kurzfristige Verbindlichkeiten x 100  | 340,78 | 382,09 | 423,66 | 386,81 | 322,31 |
| kurzfristige Verbindlichkeitsquote              | kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme x 100  | 4,38   | 3,79   | 3,69   | 4,10   | 4,39   |
| Zinslastquote                                   | Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen x 100   | 0,77   | 0,70   | 0,62   | 0,46   | 0,43   |
| <b>Kennzahlen zur Ertragslage</b>               |   |        |        |        |        |        |
| Netto-Steuerquote                               | (Steuererträge – GewSt.Umlage – Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) / (ordentliche Erträge – GewSt.Umlage – Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) x 100 | 25,17  | 25,80  | 26,03  | 28,09  | 27,13  |
| Zuwendungsquote                                 | Erträge aus Zuwendungen / ordentliche Erträge x 100   | 9,14   | 7,86   | 11,87  | 11,06  | 11,19  |
| Personalintensität                              | Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen x 100   | 15,47  | 15,84  | 15,66  | 16,42  | 16,11  |
| Sach- und Dienstleistungsintensität             | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen x 100  | 47,15  | 44,28  | 43,00  | 43,22  | 43,70  |
| Transferaufwandsquote                           | Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen x 100   | 22,78  | 24,97  | 25,25  | 24,77  | 24,46  |

# Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk zum Gesamtabchluss 2019 der Stadt Borken

Gemäß §§ 116 Abs. 8 und 95 Abs. 5 GO NRW

aufgestellt:



Norbert Nießing  
Erster Beigeordneter und Kämmerer

bestätigt:



Mechtild Schulze Hessing  
Bürgermeisterin

Borken, den 02.03.2021