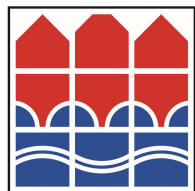


# **Jahresabschluss Haushaltsjahr 2010**



**STADTVERWALTUNG**  
**BAD KREUZNACH**  
KÄMMEREIAMT

## **Inhaltsverzeichnis**

1. Abschlüsse .....	3
1.1. Bilanz.....	5
1.2. Ergebnisrechnung.....	6
1.3. Finanzrechnung.....	7
1.4. Teilrechnungen.....	9
1.5. Anhang .....	21
2. Anlagen .....	71
2.1. Rechenschaftsbericht .....	73
2.2. Beteiligungsbericht .....	115
2.3. Anlagenübersicht.....	247
2.4. Forderungsübersicht.....	249
2.5. Verbindlichkeitenübersicht .....	251
2.6. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen .....	253

**1.**  
**Abschlüsse**  
**zum**  
**Jahresabschluss 2010**

Bilanz zum 31.12.2010									
Aktiva					Passiva				
Posten	Bezeichnung	Veweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Posten	Bezeichnung	Veweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr
			in € <sup>1</sup>					in € <sup>1</sup>	
1	Anlagevermögen		480.426.529,92	480.711.893,42	1.	Eigenkapital		251.259.809,04	243.290.693,79
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände				1.1	Kapitalrücklage		252.633.475,16	252.605.238,48
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		118.797,69	148.021,88	1.2	Sonstige Rücklagen		15.707,30	15.707,30
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		1.760.459,20	2.311.461,84	1.3	Ergebnisvortrag			-1.389.373,42
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		1.537.494,37	1.538.388,75	1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-1.389.373,42	-7.940.878,57
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert								
1.1.5	Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände		179.298,66	468.699,75	2	Sonderposten		126.237.937,92	124.825.716,11
1.2	Sachanlagen				2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		416.771,92	
1.2.1	Wald, Forsten		3.269.295,21	3.277.142,77	2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen			
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		39.432.815,40	39.494.328,61	2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen		56.330.398,29	57.552.756,70
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		76.434.911,08	78.550.274,41	2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		63.003.018,60	60.199.331,07
1.2.4	Infrastrukturvermögen		243.658.713,40	237.437.044,73	2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		5.952.989,23	6.473.893,58
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden				2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		85.225,32	150.200,20
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		3.475.413,87	3.509.948,68	2.4	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		3.326.910,48	3.786.399,45	2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.774.557,96	2.980.851,81	2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
1.2.9	Pflanzen und Tiere				2.7	Sonstige Sonderposten		449.534,56	449.534,56
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		1.707.017,68	1.802.127,14					
1.3	Finanzanlagen				3	Rückstellungen		33.337.373,32	34.615.445,31
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		45.483.162,97	46.824.991,41	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		29.587.794,81	31.222.858,33
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		7.364.583,21	6.734.842,40	3.2	Steuerrückstellungen			
1.3.3	Beteiligungen		85.047,44	85.047,44	3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				3.4	Sonstige Rückstellungen		3.749.578,51	3.392.586,98
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		47.480.951,68	49.620.182,60					
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1.206.323,31	1.013.208,75	4	Verbindlichkeiten		90.728.636,53	102.098.848,29
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		997.936,01	1.027.872,20	4.1	Anleihen			
1.3.8	Sonstige Ausleihungen		132.840,30	101.058,80	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme			
					4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für Investitionen		59.179.777,91	57.648.861,12
2	Umlaufvermögen		21.062.220,85	23.884.058,06	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung		27.698.161,68	40.989.762,89
2.1	Vorräte				4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		17.085,12	16.107,79
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		815.898,05	136.254,68
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		1.791.616,74	1.816.075,49	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		605.858,32	625.532,79
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		3.994,22	3.284,97
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmern, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		10.040.567,93	10.659.351,36	4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		469.179,51	644.629,13
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistungen		2.209.894,39	2.718.326,88	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereichs		114.459,32	104.612,96
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		29.481,94	446.157,56	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		1.824.222,40	1.929.801,96
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmern, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			79.825,58					
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		552.681,00	680.910,05	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		619.821,97	479.680,94
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		5.131.615,51	5.601.051,80					
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		480.289,77	440.606,46					
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen								
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks		826.073,57	1.441.752,88					
3	Ausgleichsposten für latente Steuern								
4	Rechnungsabgrenzungsposten								
4.1	Disagio								
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		694.828,01	714.432,96					
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Bilanzsumme		502.183.578,78	505.310.384,44		Bilanzsumme		502.183.578,78	505.310.384,44

<sup>1</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen

## Jahresrechnung 2010

<b>Ergebnisrechnung</b>							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2010 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2010	Übertragene Ermächtigungen
01	Steuern und ähnliche Abgaben	43.091.491,97	34.837.000,00	40.223.004,84	-5.386.004,84	0,00	0,00
02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	9.772.232,00	7.937.440,00	9.900.678,69	-1.963.238,69	0,00	0,00
03	Erträge der sozialen Sicherung	12.606.879,56	11.935.050,00	13.238.283,43	-1.303.233,43	0,00	0,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.610.010,86	5.991.835,00	5.654.422,33	337.412,67	0,00	0,00
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.784.097,86	1.765.565,00	1.837.984,37	-72.419,37	0,00	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.446.151,27	1.487.315,00	1.706.638,02	-219.323,02	0,00	0,00
07	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-4.099,30	0,00	24.520,48	-24.520,48	0,00	0,00
08	Andere aktivierte Eigenleistungen	78.348,01	189.000,00	38.432,82	150.567,18	0,00	0,00
09	Sonstige laufende Erträge	8.126.680,32	5.771.010,00	8.719.123,21	-2.948.113,21	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>82.511.792,55</b>	<b>69.914.215,00</b>	<b>81.343.088,19</b>	<b>-11.428.873,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	Personalaufwendungen	21.866.017,99	21.519.780,00	22.221.723,37	-701.943,37	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	541.526,92	300.000,00	1.623.225,64	-1.323.225,64	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.918.612,40	11.938.890,00	11.369.553,48	569.336,52	-288.390,00	0,00
14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	8.796.098,59	8.430.695,00	8.540.368,80	-109.673,80	0,00	0,00
15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	5.164,87	0,00	22.277,01	-22.277,01	0,00	0,00
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	17.938.645,73	19.138.850,00	19.283.664,47	-144.814,47	-2.500,00	0,00
17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	15.685.828,96	16.218.040,00	16.197.415,12	20.624,88	17.240,00	0,00
18	Sonstige laufende Aufwendungen	4.266.679,27	3.058.825,00	6.246.979,27	-3.188.154,27	-168.410,00	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>80.018.574,73</b>	<b>80.605.080,00</b>	<b>85.505.207,16</b>	<b>-4.900.127,16</b>	<b>-442.060,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.493.217,82</b>	<b>-10.690.865,00</b>	<b>-4.162.118,97</b>	<b>-6.528.746,03</b>	<b>442.060,00</b>	<b>0,00</b>
21	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.706.174,30	1.407.600,00	1.012.133,16	395.466,84	0,00	0,00
22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.159.368,66	6.281.610,00	5.207.741,10	1.073.868,90	-10.000,00	0,00
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-3.453.194,36</b>	<b>-4.874.010,00</b>	<b>-4.195.607,94</b>	<b>-678.402,06</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-959.976,54</b>	<b>-15.564.875,00</b>	<b>-8.357.726,91</b>	<b>-7.207.148,09</b>	<b>452.060,00</b>	<b>0,00</b>
25	Außerordentliche Erträge	2.689,04	0,00	76,42	-76,42	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	15.314,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-12.624,96</b>	<b>0,00</b>	<b>76,42</b>	<b>-76,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-972.601,50</b>	<b>-15.564.875,00</b>	<b>-8.357.650,49</b>	<b>-7.207.224,51</b>	<b>452.060,00</b>	<b>0,00</b>
29	Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen	416.771,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen	0,00	0,00	416.771,92	-416.771,92	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo's f. Belastungen a. d. k. Finanzausgleich</b>	<b>-1.389.373,42</b>	<b>-15.564.875,00</b>	<b>-7.940.878,57</b>	<b>-7.623.996,43</b>	<b>452.060,00</b>	<b>0,00</b>

## Jahresrechnung 2010

<b>Finanzrechnung</b>							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2010 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2010	Übertragene Ermächtigungen
01	Steuern und ähnliche Abgaben	41.486.249,43	34.837.000,00	36.594.368,56	-1.757.368,56	0,00	0,00
02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	7.307.010,60	7.059.090,00	7.727.083,55	-667.993,55	0,00	0,00
03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	9.782.593,73	11.935.050,00	13.509.752,53	-1.574.702,53	0,00	0,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.708.113,18	2.737.625,00	2.883.387,10	-145.762,10	0,00	0,00
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.783.752,54	1.765.565,00	1.819.851,61	-54.286,61	0,00	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.377.166,51	1.487.315,00	1.213.034,13	274.280,87	0,00	0,00
07	Erhöhung bzw. Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Andere aktivierte Eigenleistungen	71.220,02	189.000,00	12.967,33	176.032,67	0,00	0,00
09	Sonstige laufende Einzahlungen	3.746.684,53	3.051.790,00	3.294.924,28	-243.134,28	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungs tätigkeit</b>	<b>68.262.790,54</b>	<b>63.062.435,00</b>	<b>67.055.369,09</b>	<b>-3.992.934,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	Personalauszahlungen	19.500.207,70	20.784.250,00	20.482.727,93	301.522,07	0,00	0,00
12	Versorgungsauszahlungen	329.905,93	300.000,00	498.543,67	-198.543,67	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.737.168,70	11.938.890,00	11.424.570,68	514.319,32	-577.510,00	0,00
14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	17.748.941,23	19.138.850,00	19.485.183,08	-346.333,08	-5.000,00	0,00
15	Auszahlungen der sozialen Sicherung	15.165.182,11	16.218.040,00	16.129.798,24	88.241,76	102.760,00	0,00
16	Sonstige laufende Auszahlungen	2.652.374,62	3.058.825,00	2.515.620,83	543.204,17	-337.710,00	0,00
<b>17</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>66.133.780,29</b>	<b>71.438.855,00</b>	<b>70.536.444,43</b>	<b>902.410,57</b>	<b>-817.460,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.129.010,25</b>	<b>-8.376.420,00</b>	<b>-3.481.075,34</b>	<b>-4.895.344,66</b>	<b>817.460,00</b>	<b>0,00</b>
19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.197.937,77	1.407.600,00	1.157.839,67	249.760,33	0,00	0,00
20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	6.363.664,14	6.281.610,00	5.686.418,55	595.191,45	-20.000,00	0,00
<b>21</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-3.165.726,37</b>	<b>-4.874.010,00</b>	<b>-4.528.578,88</b>	<b>-345.431,12</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>22</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-1.036.716,12</b>	<b>-13.250.430,00</b>	<b>-8.009.654,22</b>	<b>-5.240.775,78</b>	<b>837.460,00</b>	<b>0,00</b>
23	Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliche Auszahlungen	15.314,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>25</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-15.314,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>26</b>	<b>Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-1.052.030,12</b>	<b>-13.250.430,00</b>	<b>-8.009.654,22</b>	<b>-5.240.775,78</b>	<b>837.460,00</b>	<b>0,00</b>
27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.961.911,60	5.942.070,00	2.727.474,85	3.214.595,15	0,00	0,00
28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	233.450,62	71.300,00	301.606,88	-230.306,88	0,00	0,00
29	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	144.133,35	0,00	183.293,61	-183.293,61	0,00	0,00
30	Einzahlungen für Sachanlagen	205.545,40	680.050,00	43.728,04	636.321,96	0,00	0,00
31	Einzahlungen für Finanzanlagen	108.716,27	0,00	151.846,41	-151.846,41	0,00	0,00
32	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	1.003.232,63	931.000,00	925.498,28	5.501,72	0,00	0,00
33	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	299.577,63	0,00	2.872,50	-2.872,50	0,00	0,00
34	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Jahresrechnung 2010

<b>Finanzrechnung</b>							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2010 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2010	Übertragene Ermächtigungen
<b>35</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.956.567,50</b>	<b>7.624.420,00</b>	<b>4.336.320,57</b>	<b>3.288.099,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
36	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	897.684,52	2.581.480,00	1.062.223,80	1.519.256,20	13.440,00	0,00
37	Auszahlungen für Sachanlagen	4.094.121,65	10.595.870,00	5.402.725,97	5.193.144,03	-18.080,00	0,00
38	Auszahlungen für Finanzanlagen	62.700,00	0,00	130.600,00	-130.600,00	0,00	0,00
39	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	14.103,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Sonstige Investitionsauszahlungen	503.580,92	6.000,00	183.959,70	-177.959,70	154.660,00	0,00
<b>42</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>5.572.190,30</b>	<b>13.183.350,00</b>	<b>6.779.509,47</b>	<b>6.403.840,53</b>	<b>150.020,00</b>	<b>0,00</b>
<b>43</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.615.622,80</b>	<b>-5.558.930,00</b>	<b>-2.443.188,90</b>	<b>-3.115.741,10</b>	<b>-150.020,00</b>	<b>0,00</b>
<b>44</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-2.667.652,92</b>	<b>-18.809.360,00</b>	<b>-10.452.843,12</b>	<b>-8.356.516,88</b>	<b>687.440,00</b>	<b>0,00</b>
45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	3.036.491,10	5.558.930,00	2.115.386,50	3.443.543,50	0,00	0,00
46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	3.543.072,49	3.739.000,00	3.646.303,31	92.696,69	0,00	0,00
<b>47</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions- krediten</b>	<b>-506.581,39</b>	<b>1.819.930,00</b>	<b>-1.530.916,81</b>	<b>3.350.846,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	63.050.000,00	16.989.430,00	63.373.000,00	-46.383.570,00	0,00	0,00
49	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	61.934.000,00	0,00	51.119.000,00	-51.119.000,00	0,00	0,00
<b>50</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>	<b>1.116.000,00</b>	<b>16.989.430,00</b>	<b>12.254.000,00</b>	<b>4.735.430,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
51	Abnahme der liquiden Mittel	12.384.239,35	0,00	4.317.765,93	-4.317.765,93	0,00	0,00
52	Zunahme der liquiden Mittel	14.898.342,18	0,00	5.281.699,90	-5.281.699,90	0,00	0,00
<b>53</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel</b>	<b>2.514.102,83</b>	<b>0,00</b>	<b>963.933,97</b>	<b>-963.933,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>54</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>3.123.521,44</b>	<b>18.809.360,00</b>	<b>11.687.017,16</b>	<b>7.122.342,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	26.453.496,62	0,00	10.525.657,80	-10.525.657,80	0,00	0,00
56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	28.050.469,54	8.550.065,00	11.145.579,99	-2.595.514,99	-77.660,00	0,00

## Jahresrechnung 2010

<b>Teilergebnishaushalt 1</b>							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2010 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2010	Übertragene Ermächtigungen
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.828.768,29	1.315.480,00	2.494.956,64	-1.179.476,64	0,00	0,00
3	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.114.293,06	4.530.335,00	4.170.799,03	359.535,97	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	586.545,58	573.450,00	648.313,22	-74.863,22	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	351.800,11	311.880,00	571.330,74	-259.450,74	0,00	0,00
7	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Waren	-2.438,67	0,00	24.386,07	-24.386,07	0,00	0,00
8	Andere aktivierte Eigenleistungen	78.348,01	189.000,00	38.432,82	150.567,18	0,00	0,00
9	Sonstige laufende Erträge	3.753.885,59	2.558.170,00	3.979.462,99	-1.421.292,99	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>10.711.201,97</b>	<b>9.478.315,00</b>	<b>11.927.681,51</b>	<b>-2.449.366,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	Personalaufwendungen	9.174.671,62	8.781.560,00	9.360.598,63	-579.038,63	1.500,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	541.064,26	300.000,00	1.495.814,64	-1.195.814,64	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.988.635,81	9.756.980,00	9.243.678,06	513.301,94	-260.000,00	0,00
14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14	7.817.641,63	7.585.860,00	8.243.393,69	-657.533,69	0,00	0,00
15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15	87,80	0,00	98,03	-98,03	0,00	0,00
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	81.538,39	39.060,00	34.218,25	4.841,75	-2.500,00	0,00
17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige laufende Aufwendungen	2.010.654,05	1.581.655,00	1.341.399,18	240.255,82	-64.500,00	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>28.614.293,56</b>	<b>28.045.115,00</b>	<b>29.719.200,48</b>	<b>-1.674.085,48</b>	<b>-325.500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-17.903.091,59</b>	<b>-18.566.800,00</b>	<b>-17.791.518,97</b>	<b>-775.281,03</b>	<b>325.500,00</b>	<b>0,00</b>
21	Zins- und sonstige Finanzerträge	157,07	1.800,00	-20.741,24	22.541,24	0,00	0,00
22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.109,27	12.100,00	7.017,42	5.082,58	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-5.952,20</b>	<b>-10.300,00</b>	<b>-27.758,66</b>	<b>17.458,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-17.909.043,79</b>	<b>-18.577.100,00</b>	<b>-17.819.277,63</b>	<b>-757.822,37</b>	<b>325.500,00</b>	<b>0,00</b>
25	Außerordentliche Erträge	2.689,04	0,00	76,42	-76,42	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	15.314,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-12.624,96</b>	<b>0,00</b>	<b>76,42</b>	<b>-76,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-17.921.668,75</b>	<b>-18.577.100,00</b>	<b>-17.819.201,21</b>	<b>-757.898,79</b>	<b>325.500,00</b>	<b>0,00</b>
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.283.530,00	5.374.730,00	5.283.530,00	91.200,00	0,00	0,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.134.770,00	1.134.770,00	1.134.770,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.148.760,00</b>	<b>4.239.960,00</b>	<b>4.148.760,00</b>	<b>91.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verr. der int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-13.772.908,75</b>	<b>-14.337.140,00</b>	<b>-13.670.441,21</b>	<b>-666.698,79</b>	<b>325.500,00</b>	<b>0,00</b>
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## Jahresrechnung 2010

<b>Teilfinanzhaushalt 1</b>							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2010 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2010	Übertragene Ermächtigungen
<b>1</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-12.980.842,73</b>	<b>-15.134.280,00</b>	<b>-14.163.398,20</b>	<b>-970.881,80</b>	<b>656.800,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen</b>	<b>-14.227,18</b>	<b>-10.300,00</b>	<b>11.700,83</b>	<b>-22.000,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-12.980.966,70</b>	<b>-15.144.580,00</b>	<b>-14.151.697,37</b>	<b>-992.882,63</b>	<b>656.800,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-15.314,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der int. Leist.</b>	<b>-12.996.280,70</b>	<b>-15.144.580,00</b>	<b>-14.151.697,37</b>	<b>-992.882,63</b>	<b>656.800,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>4.148.760,00</b>	<b>4.239.960,00</b>	<b>4.148.760,00</b>	<b>91.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. nach Verr. d. int. Leist.</b>	<b>-8.847.520,70</b>	<b>-10.904.620,00</b>	<b>-10.002.937,37</b>	<b>-901.682,63</b>	<b>656.800,00</b>	<b>0,00</b>
8	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.082.107,22	3.132.650,00	1.370.290,50	1.762.359,50	0,00	0,00
9	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	233.450,62	71.300,00	301.606,88	-230.306,88	0,00	0,00
10	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	144.133,35	0,00	183.293,61	-183.293,61	0,00	0,00
11	Einzahlungen für Sachanlagen	205.545,40	680.000,00	42.979,92	637.020,08	0,00	0,00
12	Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	299.577,63	0,00	2.872,50	-2.872,50	0,00	0,00
15	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.964.814,22</b>	<b>3.883.950,00</b>	<b>1.901.043,41</b>	<b>1.982.906,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
17	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	793.290,63	2.430.280,00	970.451,89	1.459.828,11	13.440,00	0,00
18	Auszahlungen für Sachanlagen	2.260.794,64	6.304.860,00	2.606.019,89	3.698.840,11	-18.080,00	0,00
19	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	14.103,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionsauszahlungen	503.580,92	6.000,00	183.959,70	-177.959,70	154.660,00	0,00
<b>23</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.571.769,40</b>	<b>8.741.140,00</b>	<b>3.760.431,48</b>	<b>4.980.708,52</b>	<b>150.020,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.606.955,18</b>	<b>-4.857.190,00</b>	<b>-1.859.388,07</b>	<b>-2.997.801,93</b>	<b>-150.020,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf des Teilhaushalts</b>	<b>-10.454.475,88</b>	<b>-15.761.810,00</b>	<b>-11.862.325,44</b>	<b>-3.899.484,56</b>	<b>506.780,00</b>	<b>0,00</b>

## Jahresrechnung 2010

<b>Teilergebnishaushalt 2</b>							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2010 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2010	Übertragene Ermächtigungen
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.916.450,30	3.204.150,00	4.148.930,95	-944.780,95	0,00	0,00
3	Erträge der sozialen Sicherung	12.606.879,56	11.935.050,00	13.238.283,43	-1.303.233,43	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	355.964,08	369.000,00	269.799,88	99.200,12	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	490.188,15	526.260,00	507.438,92	18.821,08	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	758.093,91	728.650,00	732.523,26	-3.873,26	0,00	0,00
7	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Waren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige laufende Erträge	324.332,72	148.680,00	298.142,76	-149.462,76	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>18.451.908,72</b>	<b>16.911.790,00</b>	<b>19.195.119,20</b>	<b>-2.283.329,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	Personalaufwendungen	7.921.209,52	7.954.850,00	8.282.013,74	-327.163,74	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	462,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.495.561,74	1.840.420,00	1.670.489,34	169.930,66	-21.000,00	0,00
14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14	537.016,03	78.475,00	198.101,89	-119.626,89	0,00	0,00
15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15	3,00	0,00	3,00	-3,00	0,00	0,00
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	28.228,86	16.010,00	23.982,39	-7.972,39	0,00	0,00
17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	15.685.828,96	16.053.040,00	16.197.415,12	-144.375,12	107.240,00	0,00
18	Sonstige laufende Aufwendungen	386.756,43	408.050,00	457.095,15	-49.045,15	-3.000,00	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>26.055.067,20</b>	<b>26.350.845,00</b>	<b>26.829.100,63</b>	<b>-478.255,63</b>	<b>83.240,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-7.603.158,48</b>	<b>-9.439.055,00</b>	<b>-7.633.981,43</b>	<b>-1.805.073,57</b>	<b>-83.240,00</b>	<b>0,00</b>
21	Zins- und sonstige Finanzerträge	18.994,43	0,00	11.836,84	-11.836,84	0,00	0,00
22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	162,41	10,00	462,79	-452,79	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>18.832,02</b>	<b>-10,00</b>	<b>11.374,05</b>	<b>-11.384,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-7.584.326,46</b>	<b>-9.439.065,00</b>	<b>-7.622.607,38</b>	<b>-1.816.457,62</b>	<b>-83.240,00</b>	<b>0,00</b>
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-7.584.326,46</b>	<b>-9.439.065,00</b>	<b>-7.622.607,38</b>	<b>-1.816.457,62</b>	<b>-83.240,00</b>	<b>0,00</b>
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.440.660,00	3.437.900,00	3.437.900,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.440.660,00</b>	<b>-3.437.900,00</b>	<b>-3.437.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verr. der int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-11.024.986,46</b>	<b>-12.876.965,00</b>	<b>-11.060.507,38</b>	<b>-1.816.457,62</b>	<b>-83.240,00</b>	<b>0,00</b>

## Jahresrechnung 2010

<b>Teilfinanzhaushalt 2</b>							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2010 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2010	Übertragene Ermächtigungen
<b>1</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-10.287.039,62</b>	<b>-9.307.010,00</b>	<b>-6.865.612,59</b>	<b>-2.441.397,41</b>	<b>-233.140,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen</b>	<b>6.604,65</b>	<b>-10,00</b>	<b>22.140,75</b>	<b>-22.150,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-10.280.434,97</b>	<b>-9.307.020,00</b>	<b>-6.843.471,84</b>	<b>-2.463.548,16</b>	<b>-233.140,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der int. Leist.</b>	<b>-10.280.434,97</b>	<b>-9.307.020,00</b>	<b>-6.843.471,84</b>	<b>-2.463.548,16</b>	<b>-233.140,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.440.660,00</b>	<b>-3.437.900,00</b>	<b>-3.437.900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. nach Verr. d. int. Leist.</b>	<b>-13.721.094,97</b>	<b>-12.744.920,00</b>	<b>-10.281.371,84</b>	<b>-2.463.548,16</b>	<b>-233.140,00</b>	<b>0,00</b>
8	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	853.644,34	2.716.610,00	1.324.346,56	1.392.263,44	0,00	0,00
9	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Einzahlungen für Sachanlagen	0,00	50,00	748,12	-698,12	0,00	0,00
12	Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>853.644,34</b>	<b>2.716.660,00</b>	<b>1.325.094,68</b>	<b>1.391.565,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
17	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	104.274,89	122.800,00	90.641,41	32.158,59	0,00	0,00
18	Auszahlungen für Sachanlagen	1.787.417,56	4.118.780,00	2.700.522,90	1.418.257,10	0,00	0,00
19	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	14.000,00	-14.000,00	0,00	0,00
20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.891.692,45</b>	<b>4.241.580,00</b>	<b>2.805.164,31</b>	<b>1.436.415,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.038.048,11</b>	<b>-1.524.920,00</b>	<b>-1.480.069,63</b>	<b>-44.850,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf des Teilhaushalts</b>	<b>-14.759.143,08</b>	<b>-14.269.840,00</b>	<b>-11.761.441,47</b>	<b>-2.508.398,53</b>	<b>-233.140,00</b>	<b>0,00</b>

## Jahresrechnung 2010

<b>Teilergebnishaushalt 3</b>							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2010 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2010	Übertragene Ermächtigungen
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.723,86	0,00	2.405,74	-2.405,74	0,00	0,00
3	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.190,29	35.500,00	16.018,36	19.481,64	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	187.023,87	183.900,00	206.491,72	-22.591,72	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	335.714,46	446.220,00	384.180,69	62.039,31	0,00	0,00
7	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Waren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige laufende Erträge	196.580,83	154.320,00	214.452,35	-60.132,35	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>732.233,31</b>	<b>819.940,00</b>	<b>823.548,86</b>	<b>-3.608,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	Personalaufwendungen	1.338.106,62	1.365.540,00	1.342.351,01	23.188,99	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.660,28	133.950,00	118.178,50	15.771,50	0,00	0,00
14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14	15.406,92	4.850,00	13.909,95	-9.059,95	0,00	0,00
15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15	3.928,89	0,00	19.882,32	-19.882,32	0,00	0,00
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.920,00	6.500,00	10.754,00	-4.254,00	0,00	0,00
17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige laufende Aufwendungen	175.064,58	182.545,00	172.713,29	9.831,71	-8.000,00	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.647.087,29</b>	<b>1.693.385,00</b>	<b>1.677.789,07</b>	<b>15.595,93</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-914.853,98</b>	<b>-873.445,00</b>	<b>-854.240,21</b>	<b>-19.204,79</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>
21	Zins- und sonstige Finanzerträge	8.949,39	5.000,00	1.639,54	3.360,46	0,00	0,00
22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.043,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>7.906,39</b>	<b>5.000,00</b>	<b>1.639,54</b>	<b>3.360,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-906.947,59</b>	<b>-868.445,00</b>	<b>-852.600,67</b>	<b>-15.844,33</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-906.947,59</b>	<b>-868.445,00</b>	<b>-852.600,67</b>	<b>-15.844,33</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	163.970,00	163.970,00	163.970,00	0,00	0,00	0,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	129.140,00	129.140,00	129.140,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>34.830,00</b>	<b>34.830,00</b>	<b>34.830,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verr. der int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-872.117,59</b>	<b>-833.615,00</b>	<b>-817.770,67</b>	<b>-15.844,33</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>

## Jahresrechnung 2010

<b>Teilfinanzhaushalt 3</b>							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2010 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2010	Übertragene Ermächtigungen
<b>1</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-759.326,62</b>	<b>-790.975,00</b>	<b>-1.084.446,32</b>	<b>293.471,32</b>	<b>16.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen</b>	<b>4.511,51</b>	<b>5.000,00</b>	<b>14.846,72</b>	<b>-9.846,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-754.815,11</b>	<b>-785.975,00</b>	<b>-1.069.599,60</b>	<b>283.624,60</b>	<b>16.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der int. Leist.</b>	<b>-754.815,11</b>	<b>-785.975,00</b>	<b>-1.069.599,60</b>	<b>283.624,60</b>	<b>16.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>34.830,00</b>	<b>34.830,00</b>	<b>34.830,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. nach Verr. d. int. Leist.</b>	<b>-719.985,11</b>	<b>-751.145,00</b>	<b>-1.034.769,60</b>	<b>283.624,60</b>	<b>16.000,00</b>	<b>0,00</b>
8	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Einzahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
17	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Auszahlungen für Sachanlagen	3.224,66	3.050,00	0,00	3.050,00	0,00	0,00
19	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.224,66</b>	<b>3.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-3.224,66</b>	<b>-3.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf des Teilhaushalts</b>	<b>-723.209,77</b>	<b>-754.195,00</b>	<b>-1.034.769,60</b>	<b>280.574,60</b>	<b>16.000,00</b>	<b>0,00</b>

## Jahresrechnung 2010

<b>Teilergebnishaushalt 4</b>							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2010 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2010	Übertragene Ermächtigungen
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	6.106,42	258.000,00	43.275,11	214.724,89	0,00	0,00
3	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.127.751,28	1.057.000,00	1.197.805,06	-140.805,06	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.531,41	16.300,00	17.336,03	-1.036,03	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	17.705,72	-17.705,72	0,00	0,00
7	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Waren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige laufende Erträge	641.948,84	651.760,00	693.060,92	-41.300,92	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.792.337,95</b>	<b>1.983.060,00</b>	<b>1.969.182,84</b>	<b>13.877,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	Personalaufwendungen	2.261.536,59	2.355.090,00	2.144.946,46	210.143,54	-1.500,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	127.411,00	-127.411,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.515,81	63.850,00	68.854,59	-5.004,59	0,00	0,00
14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14	9.796,97	7.010,00	10.220,95	-3.210,95	0,00	0,00
15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15	5,65	0,00	1.359,78	-1.359,78	0,00	0,00
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	12.101,83	12.000,00	12.474,47	-474,47	0,00	0,00
17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	165.000,00	0,00	165.000,00	-90.000,00	0,00
18	Sonstige laufende Aufwendungen	258.184,21	389.890,00	299.008,71	90.881,29	-74.300,00	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.607.141,06</b>	<b>2.992.840,00</b>	<b>2.664.275,96</b>	<b>328.564,04</b>	<b>-165.800,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-814.803,11</b>	<b>-1.009.780,00</b>	<b>-695.093,12</b>	<b>-314.686,88</b>	<b>165.800,00</b>	<b>0,00</b>
21	Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-814.803,11</b>	<b>-1.009.780,00</b>	<b>-695.093,12</b>	<b>-314.686,88</b>	<b>165.800,00</b>	<b>0,00</b>
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-814.803,11</b>	<b>-1.009.780,00</b>	<b>-695.093,12</b>	<b>-314.686,88</b>	<b>165.800,00</b>	<b>0,00</b>
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	295.190,00	297.950,00	297.950,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-295.190,00</b>	<b>-297.950,00</b>	<b>-297.950,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verr. der int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.109.993,11</b>	<b>-1.307.730,00</b>	<b>-993.043,12</b>	<b>-314.686,88</b>	<b>165.800,00</b>	<b>0,00</b>

## Jahresrechnung 2010

<b>Teilfinanzhaushalt 4</b>							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2010 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2010	Übertragene Ermächtigungen
<b>1</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-586.028,44</b>	<b>-870.140,00</b>	<b>-507.427,21</b>	<b>-362.712,79</b>	<b>325.800,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-586.028,44</b>	<b>-870.140,00</b>	<b>-507.427,21</b>	<b>-362.712,79</b>	<b>325.800,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der int. Leist.</b>	<b>-586.028,44</b>	<b>-870.140,00</b>	<b>-507.427,21</b>	<b>-362.712,79</b>	<b>325.800,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-295.190,00</b>	<b>-297.950,00</b>	<b>-297.950,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. nach Verr. d. int. Leist.</b>	<b>-881.218,44</b>	<b>-1.168.090,00</b>	<b>-805.377,21</b>	<b>-362.712,79</b>	<b>325.800,00</b>	<b>0,00</b>
8	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	56.000,00	0,00	56.000,00	0,00	0,00
9	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Einzahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>56.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>56.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
17	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	28.400,00	0,00	28.400,00	0,00	0,00
18	Auszahlungen für Sachanlagen	21.117,02	96.800,00	11.235,52	85.564,48	0,00	0,00
19	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>21.117,02</b>	<b>125.200,00</b>	<b>11.235,52</b>	<b>113.964,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-21.117,02</b>	<b>-69.200,00</b>	<b>-11.235,52</b>	<b>-57.964,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf des Teilhaushalts</b>	<b>-902.335,46</b>	<b>-1.237.290,00</b>	<b>-816.612,73</b>	<b>-420.677,27</b>	<b>325.800,00</b>	<b>0,00</b>

## Jahresrechnung 2010

<b>Teilergebnishaushalt 5</b>							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2010 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2010	Übertragene Ermächtigungen
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	135.288,13	87.810,00	136.544,25	-48.734,25	0,00	0,00
3	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	812,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	503.808,85	465.655,00	458.404,48	7.250,52	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	542,79	565,00	897,61	-332,61	0,00	0,00
7	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Waren	-1.660,63	0,00	134,41	-134,41	0,00	0,00
8	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige laufende Erträge	40.609,98	16.030,00	40.910,07	-24.880,07	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>679.401,27</b>	<b>570.060,00</b>	<b>636.890,82</b>	<b>-66.830,82</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	Personalaufwendungen	1.170.493,64	1.062.740,00	1.091.813,53	-29.073,53	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	256.238,76	143.690,00	268.352,99	-124.662,99	-7.390,00	0,00
14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14	40.315,82	13.500,00	38.170,19	-24.670,19	0,00	0,00
15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15	490,84	0,00	111,08	-111,08	0,00	0,00
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	10.477,04	24.580,00	16.453,63	8.126,37	0,00	0,00
17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige laufende Aufwendungen	476.640,06	496.685,00	384.226,60	112.458,40	-18.610,00	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.954.656,16</b>	<b>1.741.195,00</b>	<b>1.799.128,02</b>	<b>-57.933,02</b>	<b>-26.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.275.254,89</b>	<b>-1.171.135,00</b>	<b>-1.162.237,20</b>	<b>-8.897,80</b>	<b>26.000,00</b>	<b>0,00</b>
21	Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.275.254,89</b>	<b>-1.171.135,00</b>	<b>-1.162.237,20</b>	<b>-8.897,80</b>	<b>26.000,00</b>	<b>0,00</b>
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.275.254,89</b>	<b>-1.171.135,00</b>	<b>-1.162.237,20</b>	<b>-8.897,80</b>	<b>26.000,00</b>	<b>0,00</b>
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	447.740,00	538.940,00	447.740,00	91.200,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-447.740,00</b>	<b>-538.940,00</b>	<b>-447.740,00</b>	<b>-91.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verr. der int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.722.994,89</b>	<b>-1.710.075,00</b>	<b>-1.609.977,20</b>	<b>-100.097,80</b>	<b>26.000,00</b>	<b>0,00</b>



## Jahresrechnung 2010

<b>Teilfinanzhaushalt 5</b>							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2010 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2010	Übertragene Ermächtigungen
<b>1</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-1.053.746,98</b>	<b>-1.142.315,00</b>	<b>-1.147.762,94</b>	<b>5.447,94</b>	<b>52.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-1.053.746,98</b>	<b>-1.142.315,00</b>	<b>-1.147.762,94</b>	<b>5.447,94</b>	<b>52.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der int. Leist.</b>	<b>-1.053.746,98</b>	<b>-1.142.315,00</b>	<b>-1.147.762,94</b>	<b>5.447,94</b>	<b>52.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-447.740,00</b>	<b>-538.940,00</b>	<b>-447.740,00</b>	<b>-91.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. nach Verr. d. int. Leist.</b>	<b>-1.501.486,98</b>	<b>-1.681.255,00</b>	<b>-1.595.502,94</b>	<b>-85.752,06</b>	<b>52.000,00</b>	<b>0,00</b>
8	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.160,04	36.810,00	32.837,79	3.972,21	0,00	0,00
9	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Einzahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>26.160,04</b>	<b>36.810,00</b>	<b>32.837,79</b>	<b>3.972,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
17	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	119,00	0,00	1.130,50	-1.130,50	0,00	0,00
18	Auszahlungen für Sachanlagen	21.567,77	72.380,00	84.947,66	-12.567,66	0,00	0,00
19	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>21.686,77</b>	<b>72.380,00</b>	<b>86.078,16</b>	<b>-13.698,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>4.473,27</b>	<b>-35.570,00</b>	<b>-53.240,37</b>	<b>17.670,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf des Teilhaushalts</b>	<b>-1.497.013,71</b>	<b>-1.716.825,00</b>	<b>-1.648.743,31</b>	<b>-68.081,69</b>	<b>52.000,00</b>	<b>0,00</b>

## Jahresrechnung 2010

<b>Teilergebnishaushalt 6</b>							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2010 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2010	Übertragene Ermächtigungen
1	Steuern und ähnliche Abgaben	43.091.491,97	34.837.000,00	40.223.004,84	-5.386.004,84	0,00	0,00
2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.883.895,00	3.072.000,00	3.074.566,00	-2.566,00	0,00	0,00
3	Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Waren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige laufende Erträge	3.169.322,36	2.242.050,00	3.493.094,12	-1.251.044,12	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>50.144.709,33</b>	<b>40.151.050,00</b>	<b>46.790.664,96</b>	<b>-6.639.614,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14	375.921,22	741.000,00	36.572,13	704.427,87	0,00	0,00
15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15	648,69	0,00	822,80	-822,80	0,00	0,00
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	17.804.379,61	19.040.700,00	19.185.781,73	-145.081,73	0,00	0,00
17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige laufende Aufwendungen	959.379,94	0,00	3.592.536,34	-3.592.536,34	0,00	0,00
<b>19</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>19.140.329,46</b>	<b>19.781.700,00</b>	<b>22.815.713,00</b>	<b>-3.034.013,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>31.004.379,87</b>	<b>20.369.350,00</b>	<b>23.974.951,96</b>	<b>-3.605.601,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
21	Zins- und sonstige Finanzerträge	2.678.073,41	1.400.800,00	1.019.398,02	381.401,98	0,00	0,00
22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.152.053,98	6.269.500,00	5.200.260,89	1.069.239,11	-10.000,00	0,00
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-3.473.980,57</b>	<b>-4.868.700,00</b>	<b>-4.180.862,87</b>	<b>-687.837,13</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>27.530.399,30</b>	<b>15.500.650,00</b>	<b>19.794.089,09</b>	<b>-4.293.439,09</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>27.530.399,30</b>	<b>15.500.650,00</b>	<b>19.794.089,09</b>	<b>-4.293.439,09</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31</b>	<b>Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32</b>	<b>Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verr. der int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>27.113.627,38</b>	<b>15.500.650,00</b>	<b>20.210.861,01</b>	<b>-4.710.211,01</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>

## Jahresrechnung 2010

<b>Teilfinanzhaushalt 6</b>							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2009	Ansatz 2010	Ergebnis 2010	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2010 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2010	Übertragene Ermächtigungen
<b>1</b>	<b>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>27.795.994,64</b>	<b>18.868.300,00</b>	<b>20.287.571,92</b>	<b>-1.419.271,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen</b>	<b>-3.176.718,56</b>	<b>-4.868.700,00</b>	<b>-4.577.267,18</b>	<b>-291.432,82</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>24.619.276,08</b>	<b>13.999.600,00</b>	<b>15.710.304,74</b>	<b>-1.710.704,74</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der int. Leist.</b>	<b>24.619.276,08</b>	<b>13.999.600,00</b>	<b>15.710.304,74</b>	<b>-1.710.704,74</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. nach Verr. d. int. Leist.</b>	<b>24.619.276,08</b>	<b>13.999.600,00</b>	<b>15.710.304,74</b>	<b>-1.710.704,74</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>
8	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Einzahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Einzahlungen für Finanzanlagen	108.716,27	0,00	151.846,41	-151.846,41	0,00	0,00
13	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	1.003.232,63	931.000,00	925.498,28	5.501,72	0,00	0,00
14	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.111.948,90</b>	<b>931.000,00</b>	<b>1.077.344,69</b>	<b>-146.344,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
17	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Auszahlungen für Finanzanlagen	62.700,00	0,00	116.600,00	-116.600,00	0,00	0,00
20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>62.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>116.600,00</b>	<b>-116.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.049.248,90</b>	<b>931.000,00</b>	<b>960.744,69</b>	<b>-29.744,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>25</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf des Teilhaushalts</b>	<b>25.668.524,98</b>	<b>14.930.600,00</b>	<b>16.671.049,43</b>	<b>-1.740.449,43</b>	<b>20.000,00</b>	<b>0,00</b>

**1.5.**

**ANHANG**

**zum  
Jahresabschluss  
der  
Stadt Bad Kreuznach  
zum  
31. Dezember 2010**

**(erstellt gemäß § 48 GemHVO vom 18.05.2006)**



### **1.5.1.Allgemeine Angaben**

In der Stadtratssitzung am 27.04.2006 wurde beschlossen, ab 01.01.2009 die Bücher der Stadt Bad Kreuznach nach den Regeln der doppelten Buchführung für Gemeinden zu führen. Der Landesgesetzgeber hat mit dem Landesgesetz zur Einführung der kommunalen Doppik (KomDoppikLG) vom 02. März 2006 die notwendige Rechtsgrundlage geschaffen.

Mit Hilfe der Bewertung und Bilanzierung des kommunalen Vermögens und der kommunalen Verbindlichkeiten wurde damit erstmals ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögenslage der Stadt Bad Kreuznach erstellt.

Maßgebend für die Eröffnungsbilanz waren neben den Vorschriften der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung auch die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung. Im Übrigen wurden die Vorschriften des Handelsgesetzbuches analog angewendet.

Der Anhang ist Teil des Jahresabschlusses der Gemeinde und hat ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zu vermitteln. Die Berichterstattung unterliegt den allgemeinen Grundsätzen einer gewissenhaften und ordnungsgemäßen Rechnungslegung.

### **1.5.2.Gliederungsgrundsätze**

Die Bilanz zum 31.12.2010 ist gemäß § 47 GemHVO gegliedert.

### **1.5.3.Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

#### **Aktivseite der Bilanz:**

#### **1. Anlagevermögen**

##### **1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**

##### **1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten**

Diese Position beinhaltet ausschließlich Software. Die Programme werden alle über 5 Jahre abgeschrieben, weil es sich bei keinem um echte Individualsoftware handelt.

### **1.1.2 Geleistete Zuwendungen**

Im Rahmen der Konversion wurde eine Gesellschaft (BKEG) gegründet, die sich mit der Umgestaltung und Vermarktung der durch den Abzug der amerikanischen Streitkräfte zur Verfügung stehenden Grundstücke beschäftigt. Sie führt auch Ordnungsmaßnahmen durch. Das dadurch geschaffene Infrastrukturvermögen geht nach Ablauf der Maßnahmen unentgeltlich in das Eigentum der Stadt über. Dafür ersetzt die Stadt der BKEG 10% der gesamten Aufwendungen. Bis zum 31.12.2010 betrug dieser Anteil 1.480.622,44 €.

In den Jahren 2002 bis 2004 wurden Beträge in Höhe von insgesamt 651.369,50 € an die Arbeiterwohlfahrt zum Bau eines Seniorenhauses gezahlt. Die Zahlungen erfolgten mit der Auflage, dieses Haus in den kommenden 25 Jahren als solches zu betreiben. Ansonsten wird eine anteilige Rückzahlung fällig. Insofern wird dieser Betrag jährlich um 1/25 abgeschrieben.

Im abgelaufenen Haushaltsjahr wurde die Wehranlage „Elisabethenwehr“ umgestaltet. Die Zuständigkeit liegt beim Land; die Stadt ist Eigentümerin einer Parzelle und besitzt anteilige Wasserrechte. Aus diesem Grund hat sich die Stadt finanziell gemäß Vereinbarung vom 20.05.2008 mit 19.146,17 € an den Kosten für die Umgestaltung beteiligt. Dieser Kostenbeitrag wird – ebenso gemäß genannter Vereinbarung – über 25 Jahre abgeschrieben.

Die Stadt Bad Kreuznach hat mit dem Christlichen Jugenddorfwerk Deutschlands e.V. (CJD) am 26.06.2009 einen Projektvertrag über drei Jahre geschlossen. Mit dem Projekt soll im Quartier die Beschäftigungssituation verbessert werden. Dafür wurden ein Büro und ein „Activity-Cafe“ eingerichtet. Der Anteil der Stadt betrug im Jahr 2009 € 3.497,31.

### **1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse**

In dieser Bilanzposition ist der Kostenanteil der Stadt an einer Ampelanlage des Landkreises aktiviert. Diese Anlage steht an der Kreuzung einer Kreisstraße mit einer Gemeindestraße. Der Zahlbetrag wird entsprechend der Nutzungsdauer einer Ampelanlage über 20 Jahre abgeschrieben.

Weiterhin hat die Stadt im Rahmen des Baus von Anlagen zur Straßenoberflächenentwässerung Zahlungen in Höhe von insgesamt 3.546.711,72 € an die Abwasserbeseitigungseinrichtung geleistet. Dieser Posten wird analog zum Passivposten bei der Abwasserbeseitigungseinrichtung über 40 Jahre abgeschrieben und beträgt zum Bilanzstichtag noch 1.427.345,41 €.

Außerdem hat die Stadt mit Vertrag vom 09.12.2008 mit der TSG Planig eine Vereinbarung getroffen, wonach der Sportgemeinde ein Grundstück verkauft wird, das diese mit einem Funktionsgebäude bebaut. Zum Bau dieses Gebäudes hat die Stadt im Jahr 2008 einen Zuschuss in Höhe von 100.000,-- € gezahlt. Im Gegenzug wurde der Stadt eine Mitnutzung eingeräumt. Der Zuschuss wurde bilanziert und wird über die Nutzungsdauer des Gebäudes abgeschrieben.

#### 1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert

Diese Position entfällt in der Kommune.

#### 1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Diese Position beinhaltet den bisher gezahlten Anteil der Stadt am Umbau des Bahnhofes.

### 1.2 Sachanlagen

#### 1.2.1 Wald, Forsten

Unter dieser Position erfolgte die Bilanzierung der Waldgrundstücke und des Baumbestandes.

Die Waldgrundstücke wurden nach § 3 Abs. 4 Nr. 2 I GemEBilBewVO mit dem landeseinheitlichen Wert von 0,20 € pro Quadratmeter Grundstücksfläche bewertet. Eine Rückindizierung des so ermittelten Wertes auf das Anschaffungsjahr war nach den Vorschriften der GemEBilBewVO nicht vorzunehmen.

Die Wertermittlung des Baumbestandes erfolgte durch das Forstamt Soonwald. Hierbei handelt es sich gemäß § 32 Abs. 9 GemHVO um einen Festwert, der nach der Erstellung eines Forsteinrichtungswerkes fortzuschreiben ist. Die nächste Fortschreibung findet Ende 2015 statt.



### 1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Hier wird auf unser „Handbuch zur Erfassung und Bewertung der Immobilien der Stadt Bad Kreuznach“ vom 30.03.2007 hingewiesen. Bei Abweichungen in der am 28.12.2007 geänderten GemHVO, GemEBilBewVO oder der am 25.03.2008 erlassenen Verwaltungsvorschrift zur GemEBilBewVO wurden die Bewertungen entsprechend angepasst.

<b>Nutzungsart</b>					<b>Wert zum 31.12.2010</b>
Grünflächen					28.556.155,59 €
Ackerland					1.108.339,65 €
Schutzflächen					4.142.565,78 €
Gewässer					278.501,65 €
Sonstige					5.408.765,94 €
					<b>39.494.328,61 €</b>

Durch die Flurbereinigung Kreuznach-Nord, die ihren Stichtag des Eigentumsübergangs in 2010 hatte, ergaben sich innerhalb der unbebauten Grundstücke einige Verschiebungen.

### 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Verweis auf die Erläuterung in Position 1.2.2 .

<b>Nutzungsart</b>					<b>Wert zum 31.12.2010</b>
Bebaute Grundstücke mit Wohnbauten					1.128.894,44 €
Bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen					15.683.318,32 €
Bebaute Grundstücke mit Schulgebäuden					34.887.459,75 €
Bebaute Grundstücke mit Kulturanlagen					5.786.720,33 €
Bebaute Grundstücke mit Sportanlagen					12.022.319,99 €
Bebaute Grundstücke mit Gartenanlagen					329.192,76 €
Bebaute Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden					1.380.786,73 €
Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden					7.331.582,09 €
					<b>78.550.274,41 €</b>

Bei den Wohnbauten kam in diesem Kalenderjahr das Gebäude in der Poststraße 11 hinzu.

Die sozialen Einrichtungen wurden um den Anbau in der KiTa St. Franziskus und den Ausbau des Seniorenzentrums in der Thress'schen Mühle erhöht.

Bei den Schulgebäuden wurden die Schulhofüberdachung und die Freilichtbühne in der Grundschule Dr. Martin-Luther-King fertiggestellt. Im Rahmen des Konjunkturprogrammes II

wurde die Wärmedämmung in der Grundschule in der Hofgartenstraße 14 und in der Grundschule in Winzenheim durchgeführt. Weiterhin kam die Sanierung der Kleistschule zum Ende und es entstanden nachträgliche Herstellungskosten für die Mensa in der Kleistschule.

Bei den Sportanlagen sind im Kalenderjahr 2010 Kosten für die Neuanlage der Grünflächen um den Sportplatz in Winzenheim angefallen und weitere Umbaukosten für die Trampolinhalle.

Das Feuerwehrgerätehaus Kreuznach-Nord wurde in 2010 fertiggestellt und den sonstigen Gebäuden zugeordnet.

#### 1.2.4 Infrastrukturvermögen

Verweis auf die Erläuterung in Position 1.2.2 .

					<b>Wert zum 31.12.2010</b>
Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen					8.392.258,55 €
Stromversorgungsanlagen					
Wasserversorgungsanlagen					
Straßen, Wege, Plätze					205.985.487,13 €
Verkehrslenkungsanlagen					134.412,84 €
Anlagen zur Abwicklung/Sicherung/Unterhaltung des Verkehrs					
Straßenbeleuchtung					1.249.666,04 €
sonstiges Infrastrukturvermögen					21.675.220,17 €
					<b>237.437.044,73 €</b>

#### 1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden

In dieser Position würden Bauten auf fremdem Grund und Boden ausgewiesen, die nicht zum Infrastrukturvermögen gehören. Solche Bauten sind keine vorhanden. Fußwege an klassifizierten Straßen, die von der Stadt Bad Kreuznach auf dem Grund und Boden des Kreises gebaut wurden, sind bei den Straßen mit aufgeführt.

### **1.2.6 Kunstgegenstände und Denkmäler**

In dieser Bilanzposition werden neben unseren Ausstellungsstücken in den Museen auch die Objekte in den Parks und auf den Kreiseln gezeigt.

Die Ausstellungsstücke sind mit der Versicherungssumme bewertet. Bei den Objekten in den Parks und auf den Kreiseln wurden entweder die Anschaffungs- oder Herstellungskosten zur Bewertung herangezogen oder geschätzte Vergleichswerte. Nur bei sehr alten Stücken ohne Vergleichswert wurde hilfsweise ein Erinnerungswert von 1,00 € angesetzt. Eine Abschreibung erfolgt hier nicht.

### **1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge**

Diese Position beinhaltet vor allem Feuerwehrfahrzeuge.

„Maschinen“ im engeren Sinne sind keine vorhanden. Druckereigeräte u.ä. sind bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung mit ausgewiesen.

Die Fahrzeuge sind mit ihren Anschaffungskosten abzgl. der Abschreibung (Nutzungsdauer 15 Jahre) bewertet.

Weiterhin werden in dieser Position Betriebsvorrichtungen ausgewiesen. Bei Kommunen sind das vor allem die Sporteinrichtungen (Rasenplätze, Tennisplätze etc.) und Schwimmbecken.

### **1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Alle anderen Mobilien der Stadt Bad Kreuznach werden in dieser Position ausgewiesen. Es handelt sich also um das komplette Mobiliar in den Schulen, Kindergärten, Verwaltungsgebäuden aber auch um die Parkbänke und die Gerätschaften in den Feuerwehren.

Die Bewertung erfolgte mit den Anschaffungskosten abzüglich der entsprechenden Abschreibung. Gegenstände, die vor dem Eröffnungsbilanzstichtag bereits „abgeschrieben“ waren, sind mit einem Erinnerungswert von 1,00 € aufgenommen. Gegenstände, deren Anschaffungskosten netto 410,00 € nicht überschritten haben, sind nicht aktiviert. Das Inventar der Fachräume in den Schulen und die Schülerstühle und -tische wurden zu Gruppen zu-

sammen gefasst und mit Festwerten aufgenommen, da sich hierbei das Mengengerüst und die Wertigkeit im Zeitablauf nicht wesentlich ändert. Fortlaufend werden Neuanschaffungen für Verschrottungen ergebniswirksam gebucht und ändern somit die Festwerte nicht. Alle fünf Jahre werden diese Festwerte überprüft.

Gleiches gilt für die Medien in der Stadtbibliothek.

In der Anlagenübersicht wurden die Kennzahlen für den durchschnittlichen Abschreibungssatz und den durchschnittlichen Restbuchwert ohne die o.g. Festwerte ermittelt.

### **1.2.9 Pflanzen und Tiere**

Im Eigentum der Stadt Bad Kreuznach befinden sich keine Tiere. Die Pflanzen sind bei den Parks (unbebaute Grünflächen) und als Straßenbegleitgrün (Infrastrukturvermögen) erfasst.

### **1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**

Es handelt sich hierbei um Immobilien (Gebäude, Straßen, Sportstätten), die am 31.12.2010 im Bau, aber noch nicht fertiggestellt waren. Für die Bewertung wurden die bis zum Stichtag in Rechnung gestellten Beträge zugrunde gelegt. Abschreibungen und genaue Zuordnung (Gebäude, Infrastrukturvermögen) erfolgen erst mit Beginn der Nutzungsfähigkeit.

## **1.3 Finanzanlagen**

### **1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen**

Es handelt sich im Wesentlichen um die Anteile an der BGK Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach GmbH & Co KG (32,2 Mio. €) und an der Gemeinnützige Wohnungsbau Gesellschaft mbH (12,4 € Mio.), an denen die Stadt mit 100% bzw. mit 84,16% beteiligt ist. Die Anteile sind mit dem (ggf. anteiligen) Eigenkapital bewertet.

### 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

In dieser Position ist hauptsächlich eine Ausleihung an die BGK Gesellschaft für Beteiligung und Parken in Bad Kreuznach GmbH & Co KG ausgewiesen. Hintergrund dieser Ausleihung ist die Gründung dieser Gesellschaft im Jahr 2002 durch Verschmelzung einer Beteiligungsgesellschaft und des damaligen Eigenbetriebs „Parkeinrichtung“ der Stadt und Übernahme von Vermögen der Stadt. Die Stadt hatte ihrerseits diese Vermögensteile fremdfinanziert. Die Darlehensverträge wurden nicht aufgelöst und auf die „neue“ Gesellschaft übertragen. Im Verschmelzungsvertrag wurde festgelegt, dass der Schuldendienst entsprechend von der BGK GmbH & Co KG übernommen wird.

### 1.3.3 Beteiligungen

Die Anteile an den Immobilienfonds in dieser Position sind auf Schenkungen aus den Jahren 1992 und 1993 von Herrn Hans Staab begründet. Die Erträge aus diesen Anteilen dienen – der Auflage des Schenkers entsprechend - der Kostendeckung im Bereich der „Kindertagesstätte Ilse Staab“ (früher Kindertagesstätte „Rosengarten“).

### 1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Es wurden keine Ausleihungen an die entsprechenden Unternehmen gegeben.

### 1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

eigenbetriebsähnliche Einrichtung Bauhof				1.904.478,13 €
Abwasserbeseitigungseinrichtung				45.615.077,36 €
Hans und Harry Staab-Stiftung				2.100.627,11 €
				49.620.182,60 €

Es handelt sich jeweils um das Eigenkapital zum 31.12.2010.

Die Einrichtung „Bauhof“ hat ein Grundstück im Anlagevermögen, dessen tatsächlicher Eigentümer die Stadt Bad Kreuznach ist. Dieses Grundstück ist in der Eröffnungsbilanz aufgenommen. Um die doppelte Bilanzierung auszugleichen, wurde der Wert des Grundstücks an dieser Stelle beim Eigenkapital des Bauhofes abgesetzt. Zur Richtigstellung wird das Grundstück zum 01.01.2011 aus der Bilanz des Bauhofes erfolgswirksam entnommen.

Die Stiftung ging im Jahre 1996 auf die Stadt über. Im Stiftungsvertrag ist festgelegt, dass weiterhin eine eigene Bilanz aufzustellen ist.

Trägerschaften an Sparkassen sind gem. § 4 Abs. 1 Satz 2 GemEBilBewVO nicht zu erfassen und zu bewerten.

### **1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen**

Es handelt sich hier ausschließlich um die Ausleihung an die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „Bauhof“. Im Rahmen der Gründung der Einrichtung wurden Vermögensteile, die ursprünglich im Eigentum der Stadt waren, an die Einrichtung übergeben. Die Anschaffung dieser Vermögensteile war seinerzeit nur durch Aufnahme von Darlehen möglich. Die Darlehen wurden zum damaligen Zeitpunkt zu einem „Fiktivdarlehen“ zusammengefasst und die Darlehenssumme von der Einrichtung „Bauhof“ schriftlich bestätigt. Seitdem werden die Darlehensraten vom Bauhof gemäß Tilgungsplan an die Stadt erstattet.

### **1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens**

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Sparkassenbriefe mit unterschiedlichen Laufzeiten sowie die Versorgungsrücklage nach § 14a BBesG in Höhe von 520.082,59 €.

### **1.3.8 Sonstige Ausleihungen**

In dieser Position sind Sanierungsdarlehen an Bürger und Unternehmen in Höhe von insgesamt 1.402.184,09 € enthalten.

Ausleihungen werden mit dem Rückzahlungsbetrag am Stichtag bewertet. Sanierungsdarlehen, die zu einem niedrigeren Zins ausgegeben wurden, sind entsprechend abgezinst. Durch diese Abzinsung ergibt sich ein Betrag von 101.058,80 €.

## **2. Umlaufvermögen**

### **2.1 Vorräte**

#### **2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**

In dieser Position werden keine Vermögensgegenstände ausgewiesen.

#### **2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen**

Auch in dieser Position werden keine Vermögensgegenstände ausgewiesen.

#### **2.1.3 Vorräte**

Es handelt sich hierbei vor allem um Grundstücke, die zum Verkauf bestimmt sind. Die „Waren“ in den Museumsshops, vorrätige Präsente, Dokumente und vorhandene Heizmittelbestände sind hier auch aufgeführt.

#### **2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte**

Es wurden keine Anzahlungen auf Vorräte geleistet.

#### **2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Forderungen werden grundsätzlich mit dem Nominalwert angesetzt. Niedergeschlagene Forderungen (in Höhe von 2.900.274,39 €) wurden einzelwertberichtigt. Für alle übrigen Forderungen wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 7,65 % durchgeführt. Dieser Prozentsatz ermittelt sich aus den Sollabgängen der letzten drei Jahre und soll dem allgemeinen Ausfallrisiko Rechnung tragen.

#### **2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens**

Im Umlaufvermögen der Stadt Bad Kreuznach befinden sich keine Wertpapiere.

#### **2.4. Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei der europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks**

In dieser Position sind die Bankbestände der Kreditinstitute nach Wertstellung ausgewiesen. Die Kautionen auf Sparbüchern gehören auch dazu. Die Barbestände der Zahlstellen und Handvorschüsse sind in Position 2.2 enthalten.

#### **3. Ausgleichsposten für latente Steuern**

Bei der Stadt Bad Kreuznach sind keine latenten Steuern entstanden.

#### **4. Rechnungsabgrenzungsposten**

##### **4.1 Disagio**

Die Stadt Bad Kreuznach hat kein Disagio geleistet.



## **4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten**

Bei dieser Position handelt es sich um die Beamtenbezüge für Januar 2011 in Höhe von 232.488,48 € und die Umlage an die RZVK in Höhe von 154.326,52 €. Des Weiteren sind in dieser Position die bereits gegen Ende Dezember 2010 gezahlten Sozialhilfeleistungen ausgewiesen, die nach gesetzlicher Verpflichtung am 01.01.2011 auf den Bankkonten der Leistungsempfänger verfügbar sein müssen. Gleiches gilt für die Unterhaltsvorschussleistungen für den Monat Januar 2011.

## **Passivseite der Bilanz:**

### **1. Eigenkapital**

#### **1.1 Kapitalrücklage**

Korrekturen in der Bewertung für die Eröffnungsbilanz werden bis zu fünf Jahre nach Eröffnungsbilanzstichtag ergebnisneutral in der Kapitalrücklage aufgenommen. Durch die Bereinigung im Jahr 2009 in Höhe von 1.764.222,58 € konnte dieser Posten für 2010 auf 4.083,00 € beschränkt werden.

Weiterhin verändert sich die Kapitalrücklage künftig ggf. durch Jahresüberschüsse, die nicht innerhalb von 5 Jahren verwendet werden.

#### **1.2 Sonstige Rücklagen**

Mit Bescheid vom 07.11.2008 hat die Stadt eine Landeszuwendung für die Ersteinrichtung der Mensa in der Kleistschule erhalten. Für diese Zuwendung ist lt. Bescheid „ein Sonderposten zu bilden, der im Rahmen der jährlichen Abschreibung nicht ertragswirksam aufgelöst werden darf.“ Nach § 38 Abs. 3 GemHVO ist diese Zuwendung „in einer zweckgebundenen Rücklage auf der Passivseite auszuweisen.“

### **1.3 Ergebnisvortrag**

Diese Position entspricht in diesem zweiten Berichtsjahr dem Jahresfehlbetrag von 2009 in Höhe von 1.389.373,42 €.

### **1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**

Der Jahresfehlbetrag ergibt sich aus der Ergebnisrechnung durch den Abzug der Aufwendungen von den Erträgen im Laufe des Kalenderjahres.

## **2. Sonderposten**

### **2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**

Dieser Sonderposten ist nach § 38 Abs. 6 GemHVO gebildet, wenn im nächsten Jahr die Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer über dem Durchschnitt der letzten beiden Jahre liegt. Dadurch wird die dann anfallende höhere Kreisumlage und Finanzausgleichsumlage ausgeglichen.

Dieser Sonderposten soll mögliche periodisch schwankende Belastungen im Zeitablauf relativieren.

### **2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen**

#### **2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen**

Sämtliche Zuwendungen, die der Stadt Bad Kreuznach zufließen, um Vermögensgegenstände des Anlagevermögens zu beschaffen, sind in diesem Posten auszuweisen. Es kann sich um Bar- oder Sachzuwendungen handeln. Die Zuwendungen vom Bund, Land, Kreis und auch Spenden von Privatleuten sind hier zusammengefasst. Die Höhe und die Herkunft sind für jeden Vermögensgegenstand einzeln im Anlagemodul des Finanzverfahrens nachvollziehbar. Die Sonderposten werden analog zu dem jeweiligen Vermögensgegenstand aufgelöst.

## 2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

In diesem Sonderposten sind die Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter (Anlieger an Gemeindestraßen) auszuweisen. Insofern ist hier jeder einzelne Sonderposten einem Straßenabschnitt zugeordnet und wird analog in jährlichen Raten aufgelöst.

## 2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen auf Anlagevermögen

Hierbei handelt es sich um die Zuwendungen und Beiträge für noch nicht aktivierte Teile des Anlagevermögens. Mit Beginn der Nutzbarkeit des Vermögensgegenstandes werden diese einzelnen Sonderposten in die Positionen 2.2.1 bzw. 2.2.2 umbucht und erst dann analog aufgelöst.

## 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

In diesem Sonderposten sind die Rücklagen aus Kostenüberdeckungen für die Bereiche Verwaltungsschule, Wochenmarkt und Wirtschaftswege ausgewiesen.

Nach den Vorschriften des § 8 Abs. 1 KAG sind die Gebühren und/oder Beiträge kosten-rechnender Einrichtungen (Definition nach § 40 GemHVO) nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zu ermitteln. Die so festgesetzten Beträge dürfen die Kosten der Einrichtung nicht übersteigen. Entstehen trotzdem Kostenüberdeckungen, so müssen diese in einer Rücklage gesammelt und in angemessener Zeit ausgeglichen werden.

Die Entwicklung der Rücklagen stellt sich für 2010 wie folgt dar:

	Stand 01.01.2010	Verzinsung	Zuführungen	Entnahmen	Stand 31.12.2010
Bedienstetenparkplätze	0,00	0,00	1.175,29		1.175,29
Verwaltungsschule	39.475,23	331,59	12.121,34		51.928,16
Wirtschaftswege	18.793,49	157,87	30.371,47		49.322,83
Wochenmarkt	26.956,60	226,44	20.590,88		47.773,92
Summe	85.225,32	715,90	20.590,88	0,00	150.200,20

## **2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil**

In der Bilanz der Stadt Bad Kreuznach ist kein Sonderposten mit Rücklageanteil einzustellen.

## **2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**

## **2.6 Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte**

Der Friedhof der Stadt Bad Kreuznach ist im Anlagevermögen der Einrichtung Bauhof bilanziert. Insofern sind dort ggf. entsprechende Sonderposten zu passivieren.

## **2.7 Sonstige Sonderposten**

In dieser Position sind Vermächtnisse ausgewiesen.

# **3 Rückstellungen**

## **3.1 Rückstellung für Pensionen und andere Verpflichtungen**

Gemeinden mit weniger als 50.000 Einwohnern sind verpflichtet, einer öffentlich-rechtlichen Versorgungskasse anzugehören. Unabhängig davon müssen sie eine Rückstellung für Pensionsverpflichtungen sowohl für Beamte als auch für Versorgungsempfänger und ihrer Hinterbliebenen bilden. Der zu bilanzierende Betrag wird von der Versorgungskasse berechnet. Der passivierte Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Pensionsrückstellung für Beamte			11.990.356,00 €	
Beihilferückstellung für Beamte			2.023.831,71 €	
Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger			13.955.232,00 €	
Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger			3.253.438,62 €	
			<b>31.222.858,33 €</b>	

### 3.2 Steuerrückstellungen

Es fallen keine Steuern an, die in diesem Posten zu berücksichtigen wären.

### 3.3 Rückstellungen für latente Steuern

Bei der Stadt Bad Kreuznach sind keine latenten Steuern entstanden.

### 3.4 Sonstige Rückstellungen

Auch diese Bilanzposition bezieht sich vor allem auf den Personalbereich. Im Einzelnen setzt sie sich wie folgt zusammen:

Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub		542.139,25 €	
Rückstellung für geleistete Überstunden		353.657,43 €	
Rückstellung für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit		1.843.742,30 €	
Rückstellung für Verpflichtungen aus Ehrensold		151.008,00 €	
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung		502.040,00 €	
		<b>3.392.586,98 €</b>	

Bei der Rückstellung für unterlassene Instandhaltung handelt es sich ausschließlich um das Verwaltungsgebäude Brückes 1.

## **4 Verbindlichkeiten**

### **4.1 Anleihen**

Die Stadt Bad Kreuznach hat keine Wertpapiere ausgegeben.

### **4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**

#### **4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen**

Die Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 57.648.861,12 € bestehen fast ausschließlich gegenüber Kreditinstituten. Lediglich drei Kredite in Höhe von insgesamt 36.491,10 € bestehen an das Land Rheinland-Pfalz und die im Rahmen des Konjunkturprogramms II gewährten Darlehen in Höhe von 315.386,50 €. Letztere waren zins- und in den ersten zwei Jahren tilgungsfrei.

Weitere Informationen hierzu sind der Verbindlichkeitsübersicht zu entnehmen.

#### **4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung**

Es handelt sich bei dieser Position um drei Kredite bei der Sparkasse Rhein-Nahe und die Verrechnungskonten der Sondervermögen im Rahmen der Einheitskasse.

Der Kredit in Höhe von 9.000.000,00 € aus dem Jahr 2006 wurde Anfang 2010 zurückgezahlt. Ein weiterer Kredit besteht seit 2008 mit täglichen wechselnden Beständen und Zinssätzen. Hierbei wird dem jeweiligen Bedarf Rechnung getragen. Er wird auf Eonia-Basis verzinst und kann bis zu 20 Mio ausgeschöpft werden. Der Bestand am 31.12.2010 betrug 8.526.000,00 €. Des Weiteren wurden in 2010 Liquiditätskredite in Höhe von 15.000.000,00 € aufgenommen. Ihr Zinssatz ist variabel, weil sie durch Zinsswaps abgesichert sind. Zwei Kredite in Höhe von 7.000.000,00 € wurden in 2011 zurückgezahlt, der Kredit in Höhe von 8.000.000,00 € im Jahr 2013.

Die Inanspruchnahme der Kassenbestände der Eigenbetriebe weisen am 31.12.2010 folgende Bestände aus:

Abwasserbeseitigungseinrichtung:					11.188.625,35 €	
Bauhof					1.067.953,13 €	
Hans-und-Harry-Staab-Stiftung					207.184,41 €	
					12.463.762,89 €	

#### **4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**

Bei diesem Betrag handelt es sich um den Barwert einer Leibrente, die für den Kauf eines Grundstücks im Jahr 1983 gezahlt wird.

#### **4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen**

Die Stadt Bad Kreuznach hat keine Anzahlungen auf Bestellungen erhalten.

#### **4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Diese Verbindlichkeiten wurden weitgehend bis 31.12.2010 beglichen.

Lediglich Rechnungen, die in späteren Jahren erst vorgelegt wurden, deren Leistungen aber in 2010 ausgeführt wurden, sind naturgemäß erst in den Folgejahren beglichen.

#### **4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**

Es handelt sich hierbei um Verbindlichkeiten aus Leistungen im Rahmen der Jugend- und Sozialhilfe. Diese Verbindlichkeiten wurden weitgehend im Laufe des Jahres 2011 beglichen. Lediglich Rechnungen, die in späteren Jahren erst vorgelegt wurden, deren Leistungen aber in 2010 ausgeführt wurden, sind naturgemäß erst in den Folgejahren beglichen.

#### **4.7 Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen**

In dieser Position sind Verbindlichkeiten an die Gesundheit und Tourismus GmbH in Bad Kreuznach ausgewiesen. Es handelt sich weitgehend um das Verrechnungskonto.

#### **4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**

Es bestehen zum 31.12.2010 keine Verbindlichkeiten zu Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht.

#### **4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen**

Bei dieser Position handelt es sich in 2010 um Rechnungen des Bauhofes an die Stadt.

#### **4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich**

Diese Position besteht weitgehend aus den Zinsen für KfW-Darlehen.

.

#### **4.11 Sonstige Verbindlichkeiten**

Hier sind u.a. noch nicht verwendeten Spenden, noch nicht weitergeleiteten Gelder aus Einziehungsersuchen und Wohngeld sowie die Zinsen für den Kassenkredit enthalten.

### **5. Rechnungsabgrenzungsposten**

Dieser Posten besteht fast ausschließlich aus der Gegenposition zu den Forderungen an die Bundesagentur für Arbeit im Rahmen der Altersteilzeitregelung.



## 1.5.4. Angaben zur Ergebnis- und Finanzrechnung

### 1.5.4.1. Angaben zu Posten der Ergebnisrechnung

	Erträge €	Aufwendungen €	Jahresüberschuss/ Fehlbetrag €
Haushaltssatzung 2010	71.321.815,00	86.886.690,00	-15.564.875,00
Rechnungsergebnis 2010	82.772.069,69	90.712.948,26	-7.940.878,57

In der Ergebnisrechnung wird der Ressourcenverbrauch in Form von Aufwendungen und Erträgen dargestellt. Der Saldo ergibt den Jahresüberschuss oder den Jahresfehlbetrag.

Das Jahresergebnis weist einen **Fehlbetrag** in Höhe von **7.940.878,57 €** aus. **Der Fehlbetrag konnte somit um 7.623.996,43 € gegenüber der Planung reduziert werden.**

Im Folgenden werden nähere Angaben zu den Positionen der Ergebnisrechnung ausgeführt.

#### ER 01 Steuern und ähnliche Abgaben

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt, davon</b>	34.837	40.223	5.386
Grundsteuer B	5.400	5.438	38
Gewerbesteuer	15.000	19.334	4.334
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	10.486	11.216	730
Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer	2.313	2.314	1
Familienleistungsausgleich	1.084	1.279	195

Das verbesserte Ergebnis bei den Steuern und ähnlichen Abgaben ist vor allem auf Mehrerträge bei der Gewerbesteuer in Höhe von rund 4,3 Mio. € zurückzuführen. Auch der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer lag mit rund 730 T€ über dem Ansatz.

#### ER 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt, davon</b>	7.937	9.901	1.964
Schlüsselzuweisung B2	2.489	2.492	3
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	3.625	4.207	582
Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	75	849	774
Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	878	1.378	500

Hier sind neben den Zuwendungen für laufende Zwecke auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen veranschlagt.

Die höheren Erträge aus Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land betreffen vor allem die Zuweisungen für die städtischen Kinderkrippen, -gärten und -horte (+491 T€).

Im Jahr 2010 wurden die Hauptschulen Am Römerkastell und Ringstraße an den Landkreis Bad Kreuznach abgegeben, was bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2010 jedoch noch nicht abzusehen war. Als Ausgleichsleistung zahlt der Kreis insgesamt rund 779 T€.

Die Ansätze für die Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen wurden für den Haushaltsplan 2010 aufgrund der im Finanzverfahren „newsystem kommunal“ erfassten Sonderposten aus Zuwendungen und der im Haushaltsjahr erwarteten Zuwendungen ermittelt. Eine genaue Kalkulation der Ansätze ist daher schwierig. Weiterhin war zum Zeitpunkt der Ansatzermittlung die Erfassung der Sonderposten noch nicht vollständig abgeschlossen. Mehrerträge finden sich vor allem bei den Produkten 11410, Zentrales Gebäudemanagement (+119 T€), 42411, eigene Sportstätten (+101 T€) und 54110, Gemeindestraßen (+206 T€).

### ER 03 Erträge der sozialen Sicherung

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	11.935	13.238	1.303
Kostenerstattung Landkreis SGB XII	3.198	2.914	- 284
Kostenbeteiligung Jugendhilfe vom Land	1.225	1.124	- 101
Erstattung Kreis Kosten Jugendamt	6.413	7.831	1.418

Den größten Anteil an den Erträgen aus der sozialen Sicherung hat die Erstattung des Landkreises Bad Kreuznach an den Kosten des Jugendamtes (59,15%). Hier lag das Ergebnis 2010 deutlich (1,42 Mio. €) über den Ansätzen, so dass damit auch die geringeren Erträge bei der Kostenerstattung des Landkreises nach SGB XII und der Kostenbeteiligung Jugendhilfe vom Land ausgeglichen werden konnten.

### ER 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	5.992	5.654	- 338
Verwaltungsgebühren	1.135	1.329	194
Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen	451	314	- 137
Parkgebühren	930	974	44
Auflösung von Sonderposten für Beiträge	3.254	2.828	- 426

Die Mehrerträge im Bereich der Verwaltungsgebühren sind hauptsächlich bei den Produkten 12230, Personenstands-/Einwohnerwesen (+53 T€), 12300 Verkehrsangelegenheiten (+47 T€) und 52100, Bau- und Grundstücksordnung (Bauaufsichtsgebühren, +61 T€) entstanden.

Bei den Entgelten für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen sind vor allem bei den städtischen Kinderkrippen (Produkt 36510, -47 T€) und Kindergärten (Produkt 36520, -61 T€) die Erträge geringer als geplant. Auch bei den Wirtschaftswegen (Produkt 55590)

liegt das Ergebnis rund 37 T€ unter dem Ansatz. Allerdings wurden hier rund 30 T€ der Sonderrücklage zugeführt.

Waren die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge im Jahr 2009 fälschlicherweise noch unter der laufenden Nummer 2, Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge, veranschlagt, so wurde der Ansatz im Haushaltsjahr 2010 bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten veranschlagt. Zur Kalkulation der Ansätze für die Auflösung der Sonderposten verweisen wir auf die unter ER 02 gemachten Ausführungen. Da im Haushaltsjahr 2010 nicht alle Baumaßnahmen wie geplant durchgeführt wurden und daher auch die entsprechenden Beiträge nicht erhoben werden konnten, sind die Erträge geringer ausgefallen als geplant.

#### ER 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt, davon</b>	1.766	1.838	72
Erträge aus Verkäufen von Vorräten	99	30	-69
Mieten und Nebenkosten	276	360	84
Beteiligung Essenskosten	279	262	- 17
Eintrittsgelder	322	335	13
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	441	479	38

Beim Stadtforst (Produkt 55510) stehen den geringeren Erträgen aus Verkäufen von Vorräten (-66 T€) Mehrerträge bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (+30 T€) gegenüber.

Bei den stadteigenen Gebäuden (Produkt 11410) übersteigen die Erträge aus Mieten den Ansatz um rund 90 T€.

#### ER 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt, davon</b>	1.487	1.707	220
Kostenerstattungen/-umlagen von Sondervermögen	620	512	- 108
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbände	162	484	322
Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	491	503	12
Kostenerstattungen von Sonstigen (gewinnorientiert)	162	82	- 80

Bei den Kostenerstattungen von den Sondervermögen Bauhof und Abwasserbeseitigungseinrichtung ergeben sich vor allem Unterschiede durch geringere Erträge bei den Produkten Personal (Produkt 11200, -38 T€) und Haushalts- und Finanzwesen (Produkt 11610, -54 T€). Die höheren Erträge bei den Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden hängen mit der Übertragung der Hauptschulen an den Landkreis zusammen und den damit verbundenen Ausgleichszahlungen des Landkreises (vgl. auch ER 02).

Bei den Kostenerstattungen von Sonstigen wurden beim Produkt 35140, Soziale Sonderleistungen, rund 73 T€ weniger Erträge aus dem Kostenersatz aus Obdachlosenangelegenheiten vereinnahmt, als ursprünglich veranschlagt.

#### ER 08 Andere aktivierte Eigenleistungen

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	189	38	- 151

Hier sind die Erträge aus der Aktivierung eigener Personalkosten bei den Produkten 11410, Gebäudemanagement, für die Durchführung von Hochbaumaßnahmen (+23 T€), 11420, Grundstückswirtschaft, für Käufe und Verkäufe von Grundstücken (-69 T€) und 54110, Gemeindestraßen, für die Durchführung von investiven Straßenbaumaßnahmen (-105 T€) veranschlagt.

#### ER 09 Sonstige laufende Erträge

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	5.771	8.719	2.948
Bußgelder, Zwangsgelder	611	605	- 6
Konzessionsabgaben	2.233	2.469	236
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	477	1.044	567
Erträge aus Zuschreibungen	2.242	3.484	1.242

Die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen können i.d.R. nicht geplant werden, da deren Höhe von der tatsächlichen Inanspruchnahme abhängt.

Bei den Erträgen aus Zuschreibungen handelt es um Kapitalerhöhungen, hauptsächlich bei der Abwasserbeseitigungseinrichtung (rund 1,76 Mio. €). Auch hier ist eine Planung schwierig, da erst nach den Jahresabschlüssen der verbundenen Unternehmen feststeht, ob und ggf. in welcher Höhe eine Zuschreibung im städtischen Haushalt erfolgt.

#### ER 11 Personalaufwendungen

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	21.520	22.222	702
Beamtenbezüge	3.363	3.247	- 116
Arbeitnehmer	11.226	11.179	- 47
Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	1.900	1.806	- 94
Versorgungskasse Arbeitnehmer	870	845	- 25
Sozialversicherung Arbeitnehmer	2.243	2.214	- 29
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	690	1.384	694
Rückstellung für Altersteilzeit, Urlaub u.ä.	109	394	285

Insbesondere bei den Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und bei den Rückstellungen für Altersteilzeit, Urlaub u.ä. waren die tatsächlichen Aufwendungen weit höher, als ursprünglich veranschlagt.

Die größte Abweichung findet sich bei den Zuführungen für Pensionsrückstellungen, bei denen der Ansatz um mehr als das Doppelte überschritten wurde. Die Ansätze für das Haushaltsjahr 2010 wurden aufgrund der von der Rheinischen Versorgungskasse zur Verfügung gestellten Tabellen ermittelt. Weiterhin wurden noch rund 222 T€ Rückstellungen für die Beihilfe hier verbucht, für die kein Ansatz vorhanden war.

Die Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden können nicht geplant werden.

## ER 12 Versorgungsaufwendungen

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	300	1.623	1.323
Beihilfen, Unterstützungen Versorgungsempfänger	300	497	197
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen Beamte	0	453	453
Zuführungen zu Beihilferückstellungen	0	670	670

Die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen konnten vorher nicht geplant werden.

## ER 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	11.939	11.370	- 569
Aufwendungen für Strom	934	861	- 73
Aufwendungen für Gas	700	510	- 190
Aufwendungen für Abwasser	953	869	- 84
Unterhaltung der Gebäude	1.374	1.112	- 262
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.001	805	- 196
Essenskosten	471	443	-28
Kostenerstattungen/-umlagen an Eigenbetriebe	3.851	4.126	275
sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	531	566	35

Bei den Aufwendungen für Gas liegt das Ergebnis beim Produkt 11410, Zentrales Gebäudemanagement, um rund 177 T€ unter dem Ansatz.

Die Mehraufwendungen bei den Kostenerstattungen an Eigenbetriebe (Bauhof) betreffen das Produkt 54110, Gemeindestraßen, bei dem der Ansatz um rund 512 T€ überschritten wurde. Hier sind auch die Kosten für den Winterdienst veranschlagt, die nur schwer zu kalkulieren sind. Bei dem Produkt ist auch die größte Abweichung bei der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens zu verzeichnen. Das Ergebnis liegt hier rund 180 T€ unter dem Ansatz.

**ER 14 Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO****ER 15 Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO**

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	8.431	8.563	109
Afa auf bebaute Grundstücke	1.569	1.251	- 318
Afa auf das Infrastrukturvermögen	5.973	6.158	185
Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und BGA	122	776	654
Abschreibungen auf Finanzanlagen	741	37	- 704

Auch die Abschreibungen wurden für den Haushalt 2010 mit Hilfe der im Finanzverfahren erfassten Anlagegüter ermittelt. Da die Erfassung zum Zeitpunkt der Ansatzermittlung jedoch noch nicht abgeschlossen war, gibt es bei den Ergebnissen zum Teil erhebliche Abweichungen.

Die größten Abweichungen sind bei den Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und die Betriebs- und Geschäftsausstattung zu finden und dort insbesondere bei den Produkten 11410, Zentrales Gebäudemanagement (+326 T€) und 12600, Feuerwehr (+120 T€).

**ER 16 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	19.139	19.284	145
Gewerbesteuerumlage	2.803	2.948	145
Finanzausgleichsumlage	353	360	7
Kreisumlage	15.793	15.786	- 7

Da die Erträge aus der Gewerbesteuer höher waren, als ursprünglich veranschlagt (+4,3 Mio. €; vgl. ER 01), war auch eine entsprechend höhere Gewerbesteuerumlage zu zahlen.

**ER 17 Aufwendungen der sozialen Sicherung**

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	16.218	16.197	- 21
Kostenbeteiligung nach SGB II an Landkreis	1.951	1.911	- 40
Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt	3.424	3.353	- 71
Leistungen außerhalb von Einrichtungen (SGB VIII)	1.696	1.790	94
Leistungen innerhalb von Einrichtungen (SGB VIII)	2.717	2.686	- 31
Kostenerstattungen an Landkreise / kreisfreie Städte	300	568	268
Unterhaltsleistungen (brutto)	663	745	82
Kommunalzuschuss Kindertagesstätten	3.477	3.692	215

Die Aufwendungen sind größtenteils von der Stadt nicht beeinflussbar. Trotz zum Teil erheblicher Mehraufwendungen bei einzelnen Sachkonten liegt das Gesamtergebnis unter dem geplanten Ansatz.

#### ER 18 Sonstige laufende Aufwendungen

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	3.058	6.247	3.189
Aus- und Fortbildungskosten	168	130	- 38
Mieten	210	188	- 22
Honorarleistungen	289	298	9
Sächliche Ausgaben TUIV	324	310	- 14
Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften	260	159	- 101
Post- und Fernmeldegebühren	271	229	- 42
Versicherungsbeiträge	333	282	- 51
Wertberichtigungen zu Forderungen	0	3.756	3.756

Für die Wertberichtigungen für Forderungen wurden keine Ansätze gebildet. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Aufwendungen für die Wertberichtigungen um 2.767 T€ oder 380% gestiegen.

#### ER 21 Zinserträge und sonstige Erträge

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	1.407	1.012	- 395
Zinserträge für Kredite von verbundenen Unternehmen	290	290	0
Erträge aus Sparkassen	100	150	50
Verzinsung Gewerbesteuer nach § 233 a AO	200	160	- 40
Erträge aus Swap-Verträgen	650	251	- 399

Zinserträge und sonstige Erträge können nur schwer geschätzt werden. Die Erträge aus der Verzinsung der Gewerbesteuer sind im Vergleich zum Vorjahr um rund 949 T€ gesunken. Aufgrund von geringeren Steuernachforderungen sind auch die Erträge aus der Verzinsung dieser Nachforderungen gesunken. Bei den Erträgen aus Swap-Verträgen liegt das Ergebnis um rund 251 € unter dem des Vorjahres. Lag der Zinssatz für den 3-Monats-Euribor im Jahr 2009 im Durchschnitt noch bei 1,5%, so betrug dieser im Jahr 2010 im Durchschnitt nur 0,7%. Entsprechend geringer fielen die Erträge aus den Swap-Verträgen aus.

## ER 22 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt, davon</b>	6.282	5.208	-1.074
Verlustübernahme GuT	2.350	1.892	- 458
Zinsen für Liquiditätskredite (Sondervermögen)	160	104	- 56
Zinsen für Investitionskredite (inländischer Kreditmarkt)	2.406	1.772	- 634
Zinsen für Liquiditätskredite (inländischer Kreditmarkt)	290	173	- 117
Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100	256	156
Aufwendungen aus Swap-Verträgen	963	1.002	39

Insbesondere aufgrund der geringeren Verlustübernahme für die Gesundheit und Tourismus für Bad Kreuznach GmbH (GuT) aber auch wegen der niedrigeren Zinsaufwendungen wurden gegenüber dem Ansatz rund 1.074 € eingespart. Während die Erträge aus der Verzinsung der Gewerbesteuer und aus Swap-Verträgen zurückgegangen sind (vgl. ER 21) sind die entsprechenden Aufwendungen gestiegen. Insbesondere bei der Vollverzinsung der Gewerbesteuer lagen die Aufwendungen deutlich über dem Ansatz. Ebenso wie bei Nachforderungen aus der Gewerbesteuer (vgl. Erläuterung zu ER 21) sind auch bei der Erstattung der Gewerbesteuer die Erstattungsbeträge unter bestimmten Voraussetzungen zu verzinsen. Aufgrund hoher Steuererstattungen im Jahr 2010 sind die Aufwendungen bei der Vollverzinsung der Gewerbesteuer höher.

## ER 25 Außerordentliche Erträge

## ER 26 Außerordentliche Aufwendungen

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
Außerordentliche Erträge	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0

Die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen sind nicht vorhersehbar. Es handelt sich meist um Erträge und Aufwendungen, die Vorjahren zuzuordnen sind. Im Jahr 2010 sind außerordentliche Erträge in Höhe von 76,42 € entstanden

## ER 29 Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

## ER 30 Entnahmen aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Einstellungen</b>	0	0	0
<b>Entnahmen</b>	0	417	417

Die Stadt Bad Kreuznach hat als große kreisangehörige Stadt nach § 38 Abs. 6 GemHVO zum Ausgleich zukünftiger Verpflichtungen aus der Kreisumlage sowie der Finanzaus-



gleichsumlage einen Sonderposten zu bilden, sofern sich für das Haushaltsfolgejahr aufgrund des § 13 des Landesfinanzausgleichsgesetzes eine Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer ergibt, die den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre wesentlich übersteigt. Aufgrund der hohen Gewerbesteuereinnahmen im Jahr 2009 wurde ein Sonderposten in Höhe von rund 417 T€ gebildet. Im Jahr 2010 wurde dieser Betrag wieder entnommen.

### Interne Leistungsverrechnung

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b>	5.539	5.448	- 91

Die interne Leistungsverrechnung dient grundsätzlich dazu, interne Leistungen, die zwischen eigenen Organisationseinheiten erbracht werden, miteinander zu verrechnen. In der Kameralistik war im Rahmen des „Neuen Steuerungsmodells“ eine umfangreiche Verrechnung der internen Leistungen auf dezentraler Ebene eingeführt worden. Mit dem Umstieg auf die Doppik wurde die interne Leistungsverrechnung wieder zentralisiert und auf folgende Bereiche beschränkt:

AMT20	Umlage Kämmereiamt
FA60	Umlage Personalkosten FA 60
FA65	Umlage Personalkosten FA 65
FA66	Umlage Personalkosten FA 66
IT	Umlage IT
MIETE	Umlage interne Miete
PORTO	Umlage Telefon und Porto
RPA	Umlage Rechnungsprüfungsamt

Die Ansätze wurden aufgrund der Erfahrungen der Vorjahre gebildet. Abweichungen zwischen dem geplanten Ansatz und den tatsächlich gebuchten Aufwendungen gab es nur bei der internen Miete.

### 1.5.4.2. Angaben zu Posten der Finanzrechnung

Der Finanzhaushalt gibt einen Überblick über die aktuelle Finanzlage der Verwaltung, indem die Ein- und Auszahlungen gegenüber gestellt werden. Die Finanzrechnung 2010 schließt mit einem **Finanzmittelfehlbetrag** in Höhe von **10.452.843,12 €** ab. Im Haushaltsplan 2010 war ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 18.809.360,00 € eingeplant. Es ergab sich eine Verbesserung von rund 8,3 Mio. €.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit liegt bei 11.687.017,16 € und somit rund 7,1 Mio. € unter dem geplanten Saldo.

Dem Finanzhaushalt und der Finanzrechnung liegt das Kassenwirksamkeitsprinzip zugrunde, während im Ergebnishaushalt der Ressourcenverbrauch einer Periode abgebildet wird. In der Planung wurden für den Ergebnis- und Finanzhaushalt grundsätzlich die gleichen Werte veranschlagt.

Die Abweichungen zwischen Ergebnis- und Finanzrechnung sind dem Kassenwirksamkeitsprinzip der Finanzrechnung geschuldet. Erträge und Forderungen, die zwar sachlich dem Jahr 2010 zuzuordnen sind, aber erst in den Folgejahren gezahlt werden, betreffen nicht mehr die Finanzrechnung 2010, sondern die des jeweiligen Folgejahres. Diese sind dann als Forderung bzw. Verbindlichkeit in der Schlussbilanz ausgewiesen.

#### FR 01 Steuern und ähnliche Abgaben

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	34.837	36.594	1.757
Grundsteuer B	5.400	5.474	74
Gewerbsteuer	15.000	15.746	746
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	10.486	11.178	692
Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer	2.313	2.289	- 24
Familienleistungsausgleich	1.084	1.255	171

Aus den oben genannten Gründen ist das Rechnungsergebnis des Finanzhaushaltes geringer als das des Ergebnishaushaltes. Bei der Gewerbsteuer liegt das Finanzergebnis rund 3,6 Mio. € unter dem der Ergebnisrechnung, da im Haushaltsjahr 2010 hohe Beträge erstattet werden mussten, die jedoch in der Ergebnisrechnung den Vorjahren zuzuordnen sind.

#### FR 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	7.059	7.727	668
Schlüsselzuweisung B2	2.489	2.492	3
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	3.625	4.190	565

Hier ist zu beachten, dass die im Ergebnishaushalt ausgewiesenen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nicht zahlungswirksam werden und daher in der Finanzrechnung nicht ausgewiesen werden.

### FR 03 Einzahlungen der sozialen Sicherung

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	11.935	13.510	1.575
Kostenerstattung Landkreis SGB XII	3.198	3.150	- 48
Kostenbeteiligung Jugendhilfe vom Land	1.225	1.107	- 118
Erstattung Kreis Kosten Jugendamt	6.413	7.929	1.516

Lag das Ergebnis der Finanzrechnung im Jahr 2009, dem Jahr des ersten doppelten Haushaltes, noch deutlich unter den veranschlagten Ansätzen, so ist im Jahr 2010 das Ergebnis um rund 271 T€ höher, als das Ergebnis der Ergebnisrechnung. Dies liegt daran, dass Erträge, die in die Ergebnisrechnung 2009 geflossen sind, erst im laufenden Haushaltsjahr kassenwirksam geworden sind.

Die Schlussabrechnung über die Beteiligung des Landkreises Bad Kreuznach an den Kosten des Jugendamtes der Stadt für das Jahr 2009 erfolgte mit Schreiben vom 19.11.2010. Die dort aufgeführte Nachzahlung in Höhe von 800.555,90 € war periodengerecht als Ertrag des Haushaltsjahres 2009 zu buchen, da die Einzahlung aber erst Ende 2010 erfolgte, stellte dies eine Einzahlung im Haushaltsjahr 2010 dar. Dementsprechend werden die Schlusszahlungen für das Jahr 2010 erst im Folgejahr kassenwirksam.

### FR 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	2.738	2.883	145
Verwaltungsgebühren	1.135	1.335	200
wiederkehrende Beiträge	451	351	- 100
Parkgebühren	930	974	44

Die in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge sind nicht kassenwirksam und werden daher in der Finanzrechnung nicht ausgewiesen.

## FR 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt, davon</b>	1.766	1.820	54
Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	99	25	-74
Mieten und Nebenkosten	276	317	41
Beteiligung Essenskosten	279	234	- 45
Eintrittsgelder	322	351	29
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	441	512	71

Das Finanzergebnis entspricht überwiegend der Position ER 05 der Ergebnisrechnung. Aufgrund des Kassenwirksamkeitsprinzips sind die Einzahlungen rund 18 T€ geringer als die Erträge.

## FR 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt, davon</b>	1.487	1.213	- 274
Kostenerstattungen/-umlagen von Sondervermögen	620	193	- 427
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbände	162	265	103
Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	491	529	38
Kostenerstattungen von Privatpersonen	162	84	- 78

Auch hier sind die Einzahlungen aufgrund des Kassenwirksamkeitsprinzips um rund 494 T€ geringer als bei der korrespondierenden Position im Ergebnishaushalt. Allein bei den Kostenerstattungen für Sondervermögen liegt das Finanzergebnis rund 319 T€ unter dem der Ergebnisrechnung, da ein Großteil der Verwaltungskostenbeiträge (rund 356 T€) erst Ende des Jahres 2010 bzw. Anfang des Jahres 2011 angefordert wurde und der Zahlungseingang in diesen Fällen erst im Jahr 2011 erfolgte.

## FR 08 Andere aktivierte Eigenleistungen

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	189	13	- 176

Aktivierte Eigenleistungen sind in der kommunalen Doppik auch als Einzahlung zu planen und zu buchen, obwohl diese nicht zahlungswirksam sind. Um aber neben dem Einsatz von fremden Personal auch den Einsatz von eigenem Personal bei Investitionsmaßnahmen mit Krediten finanzieren zu können (und so eine Gleichbehandlung zwischen Kommunen, die nur fremdes Personal einsetzen und Kommunen, die auch eigenes Personal einsetzen zu garantieren) sowie sicherzustellen, dass die Investitionsauszahlungen bei einer gleichzeitigen Ausweispflicht in der Ergebnisrechnung von den in der Finanz- und in der Anlagenbuchhaltung ausgewiesenen Investitionsaufwendungen auf Dauer übereinstimmen, ist eine Erfassung der aktivierten Eigenleistungen auch in Finanzrechnung geboten (vgl. Häufig gestellte Fragen zur kommunalen Doppik Nr.: 3.0.28).

## FR 09 Sonstige laufende Einzahlungen

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	3.052	3.295	243
Bußgelder, Zwangsgelder	611	581	- 30
Konzessionsabgaben	2.233	2.351	118
Versicherungserstattungen	12	76	64
Spenden	0	46	46

Die in der Ergebnisrechnung dargestellten Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und aus Zuschreibungen sind nicht zahlungswirksam und werden in der Finanzrechnung daher nicht dargestellt.

## FR 11 Personalauszahlungen

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	20.784	20.483	- 301
Beamtenbezüge	3.364	3.214	- 150
Arbeitnehmer	11.226	11.181	- 45
Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	1.900	1.837	- 63
Versorgungskasse Arbeitnehmer	870	845	- 25
Sozialversicherung Arbeitnehmer	2.243	2.215	- 28

Die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und die Rückstellungen für Altersteilzeit, Urlaub u.ä. sind nicht zahlungswirksam. Daher liegt das Finanzergebnis unter den geplanten Ansätzen.

## FR 12 Versorgungsauszahlungen

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	300	499	199
Beihilfen, Unterstützungen Versorgungsempfänger	300	496	196

Die Zuführungen für Beihilferückstellungen sind nicht zahlungswirksam.

## FR 13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	11.939	11.425	- 514
Auszahlungen für Strom	934	875	- 59
Auszahlungen für Gas	700	387	- 313
Auszahlungen für Abwasser	953	933	- 20
Unterhaltung der Gebäude	1.374	1.316	- 58
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.001	793	- 208
Essenskosten	471	464	-7
Kostenerstattungen/-umlagen an Eigenbetriebe	3.851	4.002	151
sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	531	558	27

Im Wesentlichen korrespondiert diese Position mit der entsprechenden Position im Ergebnishaushalt. Nur bei den Auszahlungen für Gas zeigen sich im Vergleich zu den entsprechenden Aufwendungen größere Unterschiede. Hier sind die Auszahlungen um rund 123 T€ geringer als die Aufwendungen, da die Abrechnung des Jahres 2010 erst Anfang des Jahres 2011 erfolgte und die Nachzahlungen für das Jahr 2010 in den Finanzhaushalt 2011 flossen. Bei der Unterhaltung der Gebäude dagegen sind die Auszahlungen rund 204 T€ höher als die Aufwendungen. Im Jahr 2010 wurden rund 229 T€ verausgabt, die dem Ergebnishaushalt 2009 zuzuordnen sind.

## FR 14 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	19.139	19.485	346
Gewerbesteuerumlage	2.803	3.144	341
Kreisumlage	15.793	15.786	- 7

Die Abweichungen zu der entsprechenden Position im Ergebnishaushalt ergeben sich aufgrund der periodengerechten Zuordnung der Auszahlungen.

## FR 15 Auszahlungen der sozialen Sicherung

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	16.218	16.130	- 88
Kostenbeteiligung nach SGB II an Land- kreis	1.951	1.939	- 12
Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt	3.424	3.354	- 70
Leistungen außerhalb von Einrichtungen (SGB VIII)	1.696	1.835	139
Leistungen innerhalb von Einrichtungen (SGB VIII)	2.717	2.749	32
Kostenerstattungen an Landkreise / kreis- freie Städte	300	478	178
Unterhaltsleistungen (brutto)	663	749	86
Kommunalzuschuss Kindertagesstätten	3.477	3.615	138

Aufgrund des Kassenwirksamkeitsprinzips fällt das Finanzergebnis um rund 67 T€ geringer aus als das entsprechende Ergebnis in der Ergebnisrechnung.

## FR 16 Sonstige laufende Auszahlungen

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	3.059	2.516	- 543
Aus- und Fortbildungskosten	168	143	- 25
Mieten	210	190	- 20
Honorarleistungen	289	309	20
Sächliche Ausgaben TUIV	324	318	- 6
Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften	260	161	- 99
Post- und Fernmeldegebühren	271	224	- 47
Versicherungsbeiträge	333	289	- 44

Die in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Positionen Verluste aus dem Abgang von Infrastrukturvermögen und Wertberichtigungen zu Forderungen sind nicht zahlungswirksam und werden daher in der Finanzrechnung nicht berücksichtigt.

## FR 19 Zinseinzahlungen und sonstige Einzahlungen

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	1.408	1.158	- 250
Zinseinzahlungen für Kredite von verbun- denen Unternehmen	290	290	0
Erträge aus Sparkassen	100	150	50
Verzinsung Gewerbesteuer nach § 233 a AO	200	175	- 25
Einzahlungen aus Swap-Verträgen	650	236	- 414

Im Wesentlichen entspricht das Ergebnis der Finanzrechnung dem der Ergebnisrechnung, auch wenn das Finanzergebnis rund 146 T€ höher ist. Davon entfallen 100 T€ auf eine Ge-

winnabführung des Bauhofes, die im Ergebnishaushalt 2009 vereinnahmt wurde, deren Zahlung aber erst im Jahr 2010 erfolgte.

## FR 20 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt, davon</b>	6.282	5.686	- 596
Verlustübernahme GuT	2.350	2.338	- 12
Zins- und sonst Finanzauszahlungen an Sondervermögen	160	113	- 47
Zinsen für Investitionskredite (inländischer Kreditmarkt)	2.406	1.781	- 625
Zinsen für Liquiditätskredite (inländischer Kreditmarkt)	290	177	- 113
Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100	257	157
Auszahlungen aus Swap-Verträgen	963	1.013	50

Die Differenzen zwischen Ergebnis und Ansatz sind durch die periodengerechte Abgrenzung zustande gekommen.

## FR 23 Außerordentliche Einzahlungen

## FR 24 Außerordentliche Auszahlungen

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
Außerordentliche Einzahlungen	0	0	0
Außerordentliche Auszahlungen	0	0	0

Im Jahr 2010 wurden keine außerordentlichen Ein- oder Auszahlungen kassenwirksam.

## FR 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt, davon</b>	5.942	2.727	-3.215
Investitionszuwendungen vom Land	4.880	235	-4.645
Investitionszuwendungen Gemeinden/Gemeindeverbänden	620	10	- 610
Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom Land	0	2.423	2.423
Anzahlungen auf Investitionszuwendungen von Gemeinden/Gemeindeverb.	0	11	11

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen stehen im Zusammenhang mit den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. Im Haushaltsjahr 2010 lag die Ausführungsquote bei 51,42% (Jahr 2009: 45,12%). Durch die geringeren Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind auch die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen entsprechend geringer. Hinzu kommt, dass bei Maßnahmen, für die eine Zuwendung gewährt wurde, eine entsprechende Abrechnung erstellt wird, die durch die Bewilligungsbehörde geprüft und danach erst die Zahlung veranlasst werden muss. Dies hat zur Folge, dass bei einigen Maßnahmen, für die der Mittelabruf



noch im Haushaltsjahr 2010 erfolgt ist, die Zahlungen erst im Folgejahr kassenwirksam wurden.

Für Maßnahmen, die im Haushaltsjahr 2010 noch nicht fertig gestellt wurden, wurden die erhaltenen Zuwendungen auf die Sachkonten für die Anzahlungen für Investitionsmaßnahmen gebucht. Veranschlagt wurden die Zuwendungen bei den Sachkonten Investitionszuwendungen vom Land etc.

#### **FR 28 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b>	71	302	231

Im Jahr 2010 wurden 102 T€ mehr als geplant aus der Ablösung von Stellplätzen bei Bauvorhaben kassenwirksam. Die übrigen Mehrerträge sind bei dem Produkt 54110, Gemeindestraßen, entstanden. Hier wurden Ende des Jahres 2009 Ausbau- und Erschließungsbeiträge angefordert, die aber erst Anfang des Jahres 2010 fällig bzw. gezahlt wurden.

#### **FR 29 Einzahlungen für immaterielle Gegenstände**

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b>	0	183	183

Es handelt sich hier um Einzahlungen der Abwasserbeseitigungseinrichtung für ungenutzte Kanalkapazitäten.

#### **FR 30 Einzahlungen für Sachanlagen**

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt, davon</b>	680	44	- 636
Einzahlungen für unbebaute Grundstücke	680	29	- 651
Einzahlungen für bebaute Grundstücke	0	14	14
Einz. aus der Veräußerung von BGA	0	1	1

Im Haushaltsjahr 2010 konnten die Grundstücksverkäufe nicht wie geplant realisiert werden. Auch wenn ein Teil der Erlöse aus Grundstücksverkäufen im Ergebnis-/Finanzhaushalt bei der Position ER 09/FR 09 verbucht wurde (rund 64 T€), da es sich hierbei um den Grundstückswert übersteigende Verkaufserlöse handelt und rund 3 T€ bei der Position 33, Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten, verbucht wurden, weil es sich hier um Grundstücke des Umlaufvermögens handelte, wurde nur ein Bruchteil der geplanten Einzahlungen kassenwirksam.

#### **FR 31 Einzahlungen für Finanzanlagen**

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b>	0	152	152

Es handelt sich hier um Einzahlungen aus dem Ablauf von Geldanlagen.

### FR 32 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	931	925	- 6
Einzahlungen aus Krediten an verbundene Unternehmen	628	630	2
Einzahlungen aus Krediten an Eigenbetriebe	193	145	- 48
Einzahlungen aus Kredite an den sonstigen inländischen Bereich	110	151	41

Das geplante Ergebnis wurde fast erreicht. Bei den Einzahlungen aus Krediten an Eigenbetrieben wurde ein Betrag von rd. 48 T€, der das Haushaltsjahr 2010 betrifft, erst im folgenden Haushaltsjahr kassenwirksam.

Bei der Rückzahlung von Krediten vom sonstigen inländischen Bereich kam es zu Mehreinzahlungen, da einige Zahlungen, die in der Ergebnisrechnung dem Haushaltsjahr 2009 zuzuordnen sind, erst im Haushaltsjahr 2010 kassenwirksam wurden.

### FR 33 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b>	0	3	3

Wir verweisen auf die Ausführungen bei der Position FR 30, Einzahlungen für Sachanlagen.

### FR 36 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	2.581	1.062	- 965
Investitionszuwendungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	342	0	- 342
Investitionszuwendungen an das Land	914	0	- 914
Investitionszuwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	364	0	- 364
Investitionszuwendungen an Sonstige	463	0	- 463
Anzahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	125	101	- 24
Anzahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	0	675	675
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	286	286

Bei den Investitionszuwendungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis handelt es sich um den Stadtanteil an den Konversionsmaßnahmen, die die BKEG Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH als Sanierungsträger durchführt. Bei den veranschlagten Investitionszuwendungen an das Land handelt es sich hauptsächlich um die Stadtanteile an dem Umbau des Knotenpunktes B41/Gensinger Straße (712 T€) und der Kreisverkehrsanlage Alzeyer Straße/Ringstraße (200 T€). Weiterhin sind hier Investitionszuwendungen an die

Bahn AG für den Umbau des Bahnhofes Bad Kreuznach (364 T€), an sonstige Träger von Kindertagesstätten (123 T€) und an Privatpersonen aus der Förderung privater Modernisierungsmaßnahmen im Rahmen der Städtebauförderung (340 T€) veranschlagt. Da diese Maßnahmen durch Dritte ausgeführt werden, werden die Auszahlungen erst nach entsprechender Anforderung geleistet.

Die Auszahlungen für diese Maßnahmen wurden auf die entsprechenden Anzahlungskonten gebucht, da die betreffenden Maßnahmen im Haushaltsjahr 2010 noch nicht abgeschlossen waren.

#### **FR 37 Auszahlungen für Sachanlagen**

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	10.596	5.403	-5.193
Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	750	203	- 547
Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	481	361	- 120
Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über 410,00 €	665	464	- 201
Auszahlungen für Anlagen im Bau	8.386	3.896	-4.490

Die Auszahlungen dieser Position beinhalten die Anschaffungs- und Herstellungskosten für sämtliche Sachanlagen wie z.B. Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen und Betriebs- und Geschäftsausstattung. Aufgrund verzögerter Baufortschritte, der Verschiebung oder des Verzichts von Maßnahmen, wurden die veranschlagten Mittel nur zu rund 51% in Anspruch genommen.

#### **FR 38 Auszahlungen für Finanzanlagen**

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b>	0	131	131

Es handelt sich hier um die Wiederanlage von Mitteln aus Schenkungen etc. (vgl. auch Position FR 31, Einzahlungen für Finanzanlagen).

#### **FR 41 Sonstige Investitionsauszahlungen**

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b>	6	184	178

Es handelt sich um die Erstattung von zu viel erhobenen Erschließungs- und Ausbaubeiträgen nach der Abrechnung von Maßnahmen.

**FR 45 Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten**

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b>	5.559	2.115	-3.444

In den Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten sind zinslose Kredite des Landes Rheinland-Pfalz aus dem Konjunkturprogramm II in Höhe von rund 315 T€ enthalten. Da die geplanten Investitionsmaßnahmen nur teilweise umgesetzt wurden, musste die Kreditermächtigung nicht in vollem Umfang in Anspruch genommen werden.

**FR 46 Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten**

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b>	3.739	3.646	- 93

Da die Tilgung von Investitionskrediten rund 1,53 Mio. € über Aufnahme von neuen Investitionskrediten liegt, erfolgte im Haushaltsjahr 2010 eine entsprechende Entschuldung. In der Tilgung sind rund 18 T€ aus Rückzahlungen von zinslosen Krediten des Landes Rheinland-Pfalz enthalten (vgl. FR 45).

**FR 48 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zu Liquiditätssicherung**

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b>	16.989	63.373	46.384

Veranschlagt war nur die geplante Neuaufnahme von Liquiditätskrediten. Da aber teilweise tagesaktuell Liquiditätskredite aufgenommen und wieder zurückgezahlt wurden, ist das Ergebnis deutlich höher als der Ansatz.

**FR 49 Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zu Liquiditätssicherung**

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b>	0	51.119	51.119

Wir verweisen auf die Ausführungen zur Position FR 48.

Aus den Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung und den Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung ergibt sich ein Saldo in Höhe von 12.254.000 €.

**FR 51 Abnahme der liquiden Mittel****FR 52 Zunahme der liquiden Mittel**

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
Abnahme der liquiden Mittel	0	4.318	4.318
Zunahme der liquiden Mittel	0	5.282	5.282

Die Differenz zwischen den Einzahlungen und den Auszahlungen eines Haushaltsjahres stellt den Liquiditätssaldo dar, der aufzeigt, ob und wie sich die liquiden Mittel der Gemeinde im Haushaltsjahr erhöht oder vermindert haben. Der Saldo für das Jahr beträgt rd. 964T €.

**FR 55 Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern**

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	0	10.526	10.526
durchlaufende Gelder	0	4.006	4.006
ungeklärte Zahlungseingänge	0	1.152	1.152

Ungeklärte Zahlungseingänge sind Einzahlungen, denen keine offenen Rechnungen entgegenstehen oder die keiner Rechnung zugeordnet werden konnten.

Bei den Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern handelt es sich um Mündelgelder, Beitreibung von Forderung für Dritte etc.

**FR 56 Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern**

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt</b> , davon	0	11.526	11.526
durchlaufende Gelder	0	3.813	3.813
ungeklärte Zahlungsausgänge	0	1.866	1.866

Die Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern differieren um rund 193 T€.

## 1.5.5. Weitere Angaben nach § 48 GemHVO

### 1. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

#### (§ 8 Abs. 2 Nr. 4 KomDoppikLG)

Das Verwaltungsgebäude Brückes 1 hat zum Eröffnungsbilanzstichtag einen indextierten Sachwert in Höhe von 58.120,00 €. Für das Gebälk und die Dacheindeckung müssen innerhalb 3 Jahren eine Summe von 560.000,00 € aufgewendet werden. Insofern wurde für diese Instandhaltung eine Rückstellung in Höhe von 502.040,00 € gebildet.

### 2. Vertragliche Einschränkungen zu den Grundstücken (§ 48 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO)

Die Stadt Bad Kreuznach hat folgende Erbbaurechtsverträge abgeschlossen:

Name	Grundstück
Antonovic, Robert	Gaststätte im Oranienpark
Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co KG	Photovoltaikanlagen
Betriebs GmbH für Schwimmbäder und Nebenbetrieb	Solezerstäuber
Kreisverband Kreuznach des Landesverbandes vom Roten Kreuz RLP	Else-Lieber-Haus
Exel, Wilfried	Forsthaus Spreitel
Fußballförderverein Bad Kreuznach 2000 e.V. (Verein zur Förderung der Jugendarbeit der SG Eintracht)	Vereinsheim
Gemeinnützige Baugenossenschaft eGmbH	Bleichstraße 1/3
Hung, Pham	Gaststätte
Jacob, Alex	Imbiss, Bahnhof
Kirner Privatbrauerei Ph. & C. Andres GmbH	Gasthaus Krone
Kreuznacher Hockeyclub e.V.	Haus des Sports
Kurmittel-Produktions-GmbH & Co. Bad Kreuznach (jetzt GuT GmbH)	Kneipp Gesundheitsanlage

Name	Grundstück
Antonovic, Robert	Gaststätte im Oranienpark
Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co KG	Photovoltaikanlagen
Betriebs GmbH für Schwimmbäder und Nebenbetrieb	Solezerstäuber
Kreisverband Kreuznach des Landesverbandes vom Roten Kreuz RLP	Else-Lieber-Haus
Exel, Wilfried	Forsthaus Spreitel
Kurmittel-Produktions-GmbH & Co. Bad Kreuznach (jetzt GuT GmbH)	Gradierwerk
Landkreis Bad Kreuznach	Kompostwerk
Pro Kapital Germany GmbH	Parkhotel Kurhaus
Renn- und Reitverein Bad Kreuznach e.V.	Reithalle
	Flusswasserpumpstation Karlshalle
Rumpf, Hans	
Willy Schmiedekamp, Manfred Riedle GbR	Hotel Engel
Sparkasse Rhein-Nahe	Pavillion am Bahnhof
Stadtwerke	Verwaltungsgebäude Hallenbad
Tennisclub Blau-Weiß	Clubhaus
Tierschutzverein Bad Kreuznach u. Umgebung e.V.	Tierheim
Verein der Sternfreunde e.V.	Sternwarte
VfL Bad Kreuznach 1848 e.V.	Turnhalle
VfL Bad Kreuznach 1848 e.V.	Gaststätte
VfL Bad Kreuznach 1848 e.V.	VfL Tennis-Clubheim
Wanderclub Nahetal 1919 e.V.	Waldheim
Arbeiterwohlfahrt Bezirksverband Rheinland-Hessen-Nassau e.V.	Altenheim Theodorshalle
Udo Braun, Andreas Röth	Brauwerk u. Wohnmobilstellplatz

Die Verzinsung der Erbbaurechte wurde bei der Bewertung der Grundstücke berücksichtigt.

Das ehemalige Volkschorheim ist im Jahr 2009 an die Stadt zurückgefallen und wurde 2010 veräußert.

### **3. Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellung gebildet wurden**

**(§ 48 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO)**

Ein Grundstück befindet sich im Altlastenkataster und soll verkauft werden. Ein Gutachten verneint aber eine Kontaminierung bis 2 Meter Tiefe. Insofern unterbleibt hier eine Rückstellung

### **4. Verpflichtungen aus Leasingverträgen**

**( § 48 Abs. 2 Nr. 9 GemHVO)**

Die Stadt Bad Kreuznach hat Verpflichtungen aus Leasingverträgen (z.B. Kopiergeräte, Dienst-Kfz.). Die Leasinggegenstände werden beim Leasinggeber bilanziert. Eine Aufzählung unterbleibt an dieser Stelle weil sie von untergeordneter Bedeutung für die Vermögens- und Finanzlage der Stadt Bad Kreuznach sind.

### **5. Nicht erhobenen Entgelte aus fertiggestellten Maßnahmen**

**( § 48 Abs. 2 Nr. 15 GemHVO)**

**Durch zeitliche Engpässe wurden die folgenden Maßnahmen bis zum Bilanzstichtag noch nicht abgerechnet:**

Erschließungsmaßnahmen:					
Bezeichnung	Datum der Abrechnung	Abrechnungsbetrag			
An der Pforte	02.02.2011	-2.960,76 €			
Im Oberen Grund	02.02.2011	2.242,03 €			
Industriestraße	17.11.2011	-44.799,23 €			
Schwabenheimer Weg	14.11.2011	-71.075,13 €			
Ludwig-Kientzler-Straße	08.02.2012	73.680,19 €			
		-42.912,90 €			



## 6. Subsidiärhaftung

### (§ 48 Abs. 2 Nr. 16 GemHVO)

Zur Erfüllung ihrer tarifvertraglichen Verpflichtung ist die Stadt Bad Kreuznach Mitglied der Rheinischen Zusatzversorgungskasse in Köln. Durch monatliche Beiträge wird für die Beschäftigten ein zusätzlicher Rentenanspruch aufgebaut.

## 7. Derivative Finanzinstrumente

### (§ 48 Abs. 2 Nr. 17 GemHVO)

Zur Zinsoptimierung wurden in den letzten Jahren vermehrt Zins-Swaps abgeschlossen. Derzeit laufen Swaps mit der Landesbank Baden-Württemberg, der Dexia-Bank und der Landesbank Hessen-Thüringen. Zum Stichtag der Bilanzaufstellung waren sie mit einem Marktwert von -1.667.505,49 € bewertet. Bei Swaps handelt es sich um Zins-Tauschvereinbarungen, deren Guthabenwert in der Bilanz mangels Realisation nicht ausgewiesen werden darf. Eine etwaige Verpflichtung darf nicht passiviert werden, weil es sich hierbei um ein schwebendes Geschäft handelt.

## 8. Finanzanlagen

### (§ 48 Abs. 2 Nr. 20 GemHVO)

Die Stadt Bad Kreuznach ist an folgenden Gesellschaften mit mindestens 5% beteiligt:

Name der Gesellschaft	Sitz der Gesellschaft	Anteil in %	Eigenkapital in €	Jahresergebnis in €
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH	Bad Kreuznach	84,16	12.405.134,98	644.034,73
Sana-Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG	Bad Kreuznach	10,01	137.756,31	-365.355,86
Gesundheit und Tourismus für Bad Kreuznach GmbH	Bad Kreuznach	100,00	1.951.598,87	-1.891.842,44
BGK Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach GmbH & Co KG	Bad Kreuznach	100,00	32.276.616,97	-910.403,32
Abwasserbeseitigungs- einrichtung	Bad Kreuznach	100,00	45.615.077,36	1.762.935,51
Einrichtung Bauhof	Bad Kreuznach	100,00	2.133.416,53	352.312,41
Hans und Harry Staab- Stiftung	Bad Kreuznach	100,00	2.100.627,11	23.983,00

Die Kurmittel-Produktions-Verwaltungsgesellschaft mbH, die Tourismus und Marketing GmbH und die Kurmittel-Produktions GmbH & Co. wurden im Jahr 2009 zur Gesundheit und Tourismus für Bad Kreuznach GmbH verschmolzen.

Die Verwaltungsgesellschaft für Beteiligungen und Parken Bad Kreuznach mbH wurde zum 31.12.2009 liquidiert.

## 9. Haftungsverhältnisse

### (§ 48 Abs. 2 Nr. 10 GemHVO)

Bürgschaften für:	Höhe der übernommenen Bürgschaftsverpflichtungen €	Restschuld 31. Dez 10 €
1. Wohnungsbau	14.678.878,25 €	10.579.946,02 €
2. Wirtschaftliche Unternehmen	11.723.728,15 €	7.045.356,19 €
<b>Summe</b>	<b>26.402.606,40 €</b>	<b>17.625.302,21 €</b>

## 10. Beteiligung

Gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 20 GemHVO sind verpflichtend nur Beteiligungen anzugeben, an denen die Stadt Anteil zu mindestens 5 v.H. hält. Wir verweisen hierzu auf den als Anlage beigefügten Beteiligungsbericht für das Haushaltsjahr 2009.

## 11. Anzahl der Beschäftigten

### (§ 48 Abs. 2 Nr. 22 GemHVO)

Bei der Stadtverwaltung Bad Kreuznach waren im Kalenderjahr 2010 durchschnittlich 72 Beamte und 440 Angestellte beschäftigt. 37 Personen wurden ausgebildet.

## 12. Mitglieder des Stadtrates

( § 48 Abs. 2 Nr. 23 GemHVO)

Name	Vorname	Partei
Anheuser	Helmut	CDU
Anheuser	Peter	CDU
Bauer	Annette	Liste Faires Bad Kreuznach e.V.
Bouffleur	Wolfgang	SPD
Delaveaux	Karl-Heinz	Freie Wählergemein- schaft Bad Kreuznach e.V.(FWG)
Dr. Drumm	Herbert	CDU
Eitel	Jürgen	FDP
Feld	Gregor	Bündnis 90/Die Grünen
Fernis	Rainer	FDP
Fessner	Heike	Bündnis 90/Die Grünen
Flühr	Karl-Josef	SPD
Forster	Magda	CDU
Franzmann	Tina	CDU
Dr. Görtz	Walter	FDP
Grüßner ab 01.12.2010	Peter	SPD
Heblich	Jens	CDU
Henke	Michael	Bündnis 90/Die Grünen
Henschel	Andreas	SPD
Jodeleit	Peter	FDP
Dr. Kaster-Meurer	Heike	SPD
Kleen	Karl-Heinz	SPD
Kleudgen	Wolfgang	Die Linke
Klöwer bis 30.11.2010	Carolin	SPD
Kohl	Mirko Helmut	CDU
Kraft	Heiko	SPD
Kossmann	Bernd	CDU
Kutsch	Barbara	Bündnis 90/Die Grünen
Locher	Jürgen	Die Linke
Lorenz	Ulrich Valentin	FDP
Mannert	Margrit	SPD
Marx	Reinhold	CDU
Meurer	Günter	SPD
Dr. Modes	Gerd	CDU

Name	Vorname	Partei
Anheuser	Helmut	CDU
Anheuser	Peter	CDU
Dr. Mohr	Wolfgang	Kreuznacher Bürgerliste e.V.
Nies	Hans-Dirk	SPD
Peters	Ferdinand	CDU
Pfeiffer	Hannelore	SPD
Pörksen	Carsten	SPD
Sassenroth	Alfons	CDU
Schlarb	Waltraud	CDU
Sichau	Günter	Bündnis 90/Die Grünen
Sickel	Elred	Kreuznacher Bürgerliste e.V.
Steinbrecher	Peter	Liste Faires Bad Kreuznach e.V.
Dr. Wilhelm	Hans Helmut	FDP
Wirz	Rainer	CDU

Bad Kreuznach, den 30.01.2017

Dr. Kaster-Meurer

Oberbürgermeisterin

Heinrich

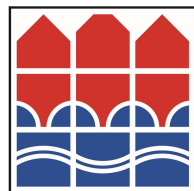
Bürgermeister

**Anlagen**

**zum**

**Jahresabschluss 2010**

# **Rechenschaftsbericht Haushaltsjahr 2010**



**STADTVERWALTUNG  
BAD KREUZNACH**  
KÄMMEREIAMT

## **Inhaltsverzeichnis**

A. Rechtsgrundlagen .....	77
B. Entwicklung und Struktur der Stadt Bad Kreuznach.....	77
B.1. Rechtliche Struktur.....	77
B.2. Gemeindeorgane .....	77
B.3. Rahmenbedingungen.....	79
C. Haushaltssatzungen .....	80
C.1. Haushaltssatzung Jahr 2010 .....	80
D. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Bad Kreuznach .....	82
D.1. Zusammengefasstes Ergebnis .....	82
D.1.1. Drei-Komponenten-System .....	82
D.1.2. Bilanz .....	83
D.1.3. Ergebnisrechnung .....	85
D.1.4. Finanzrechnung.....	87
D.1.5. Haushaltsverbesserung .....	87
D.1.6. Haushaltsausgleich .....	89
D.2. Darstellung der Vermögens und Finanzlage der Stadt Bad Kreuznach.....	90
D.2.1. Anlagevermögen .....	90
D.2.2. Umlaufvermögen .....	91
D.2.3. Veränderung der Schulden.....	92
D.2.4. Rückstellungen.....	97
D.2.5. Eigenkapital.....	97
D.3. Ertragslage der Stadt Bad Kreuznach.....	98
E. Kennzahlen .....	99
F. Teilhaushalte .....	101
G. Prognose- und Risikobericht.....	104
H. Anlagen	
Anlage 1 – Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit.....	105
Anlage 2 – Übersicht über die Investitionsmaßnahmen .....	106
Anlage 3 – Aufstellung über Einsparungen bei den Personalkosten .....	110
Anlage 4 – Aufstellung über Einsparungen bei den gestaltbaren Aufwendungen bzw. ordentlichen Auszahlungen .....	111
Anlage 5 – Entwicklung des Liquiditätsbedarfes des städtischen Haushaltes .....	113

## **A. Rechtsgrundlagen**

Der Rechenschaftsbericht der Stadt Bad Kreuznach zum Jahresabschluss 2010, wurde unter Beachtung des § 108 Gemeindeordnung (GemO) und des § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Kommune so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben. Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende - dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende - Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziel und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

Angaben, die im Anhang ersichtlich sind, brauchen hier nicht nochmals vorgenommen werden.

## **B. Struktur und Entwicklung der Stadt Bad Kreuznach**

### **B.1. Rechtliche Struktur**

Die Stadt Bad Kreuznach ist eine große kreisangehörige Stadt gemäß § 6 GemO und gleichzeitig Verwaltungssitz des die Stadt umgebenden Landkreises Bad Kreuznach.

### **B.2. Gemeindeorgane**

Die Organe der Stadt Bad Kreuznach sind

- der Oberbürgermeister, Herr Andreas Ludwig
- der Stadtrat (die Mitglieder werden im Anhang namentlich benannt)



Die Stadtverwaltung Bad Kreuznach gliedert sich in folgende Dezernate:

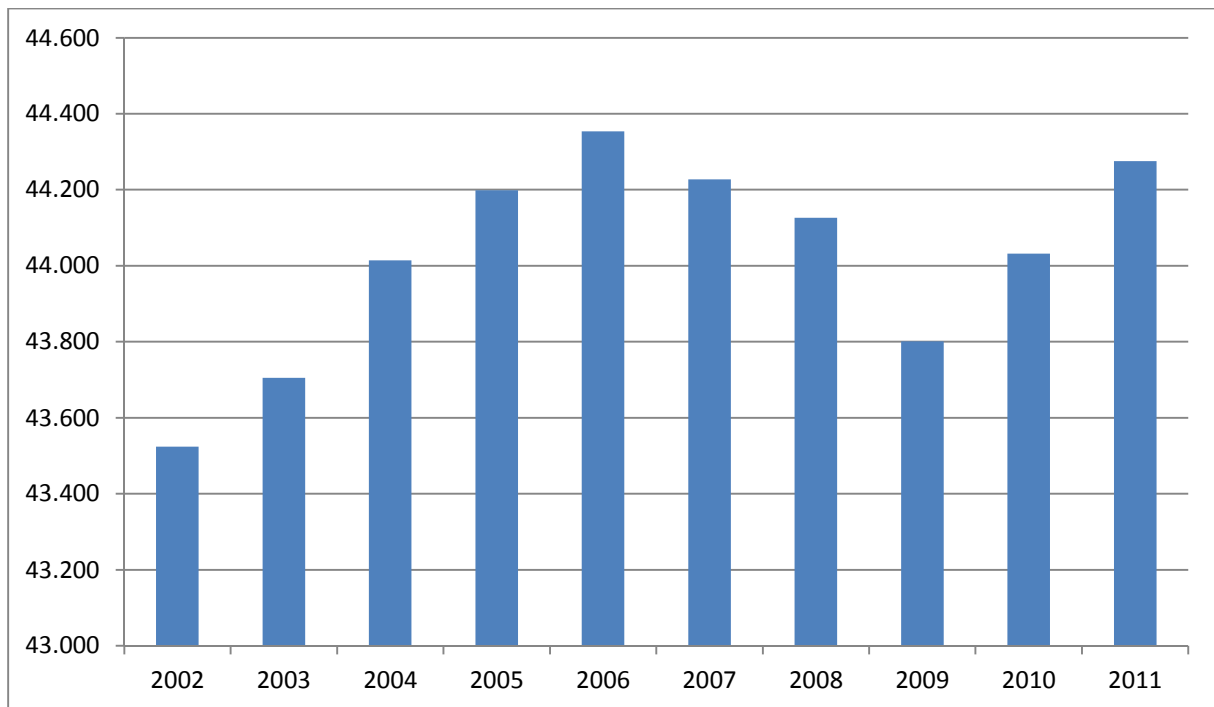
<b>Dezernat</b>	<b>Dezernent/in</b>	<b>Zuständigkeit</b>
Dezernat I	Herr Andreas Ludwig	Organisation Personal Gebäudemanagement Rechnungsprüfung Recht Brandschutz Stadtentwicklung Bauordnung und Hochbau Tiefbau Grünflächen Stadtforst
Dezernat II	Frau Martina Hassel	Gleichstellung Schulen Soziales Jugend Sport
Dezernat III	Herr Karl-Heinz Gilsdorf	Finanzen und Kasse Partnerschaften Messen und Märkte
Dezernat IV	Herr Udo Bausch	Öffentliche Ordnung Wirtschaftsförderung Konversion
Dezernat V	Frau Andrea Manz	Kultur

### B.3. Rahmenbedingungen

Die Stadt Bad Kreuznach wird nahezu komplett vom Landkreis Bad Kreuznach umschlossen. Nur ein kleiner Teil grenzt an den Landkreis Mainz-Bingen.

Es gibt vier Ortsbezirke (Bosenheim, Ippenheim, Planig und Winzenheim), in denen jeweils ein Ortsbeirat und eine Ortsvorsteherin bzw. ein Ortsvorsteher gewählt werden. Die Ortsbeiräte sind zu wichtigen, den Ortsbezirk betreffenden Angelegenheiten, zu hören.

Die Bevölkerungsentwicklung der Stadt Bad Kreuznach (nur Hauptwohnsitz) jeweils zum 31.12. eines Jahres stellt sich wie folgt dar:



(Quelle: Statistisches Landesamt)

## C. Haushaltssatzungen

### C.1. Haushaltssatzung Jahr 2010

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2010 wurde vom Stadtrat in seiner Sitzung am 28. Januar 2010 verabschiedet.

Sie schloss wie folgt ab:

#### Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	71.321.815 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	86.886.690 €
<b>Saldo (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-15.564.875 €</b>

#### Finanzhaushalt

die ordentlichen Einzahlungen auf	64.470.035 €
die ordentlichen Auszahlungen auf	77.720.465 €
<b>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-13.250.430 €</b>

die außerordentlichen Einzahlungen auf	0 €
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0 €
<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0 €</b>

die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	7.624.420 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	13.183.350 €
<b>Saldo Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-5.558.930 €</b>

die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	22.548.360 €
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	3.739.000 €
<b>Saldo der Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>18.809.360 €</b>

Der **Gesamtbetrag der Ein- und Auszahlungen** wurde auf **94.642.815 €** festgesetzt.

Der **Gesamtbetrag der vorgesehenen Kredite**, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich ist, wurde festgesetzt für

zinslose Kredite (Konjunkturprogramm II)	537.440 €
verzinsten Kredite	5.021.490 €
<b>zusammen</b>	<b>5.558.930 €</b>

Der **Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen** war festgesetzt auf 3.306.400 €.

Mit Schreiben vom 31. März 2010 wurden die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2010 mit Auflagen genehmigt.

Die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Trier hatte die Genehmigung zu dem in § 2 der Haushaltssatzung festgesetzten Gesamtbetrages der Investitionskredite in Höhe eines Teilbetrages von 5.021.490 € mit der Maßgabe erteilt, dass der genehmigte Kreditbetrag nur zur

Finanzierung von Maßnahmen im Sinne der Ziffer 4.1.3 der VV zu § 103 GemO verwendet werden darf. Für einen Teilbetrag von 537.440 € (Konjunkturprogramm II) war eine Genehmigung nicht erforderlich.

Der in § 3 festgesetzte Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wurde in voller Höhe genehmigt, soweit in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite in Höhe von 940.360 € aufgenommen werden müssen, mit der Maßgabe, dass die Ausnahmevoraussetzungen der Ziffer 4.1.3 der VV zu § 103 GemO zu erfüllen ist.

Durch Veröffentlichung der Haushaltssatzung in der Allgemeinen Zeitung und im Öffentlichen Anzeiger am 12. April 2010 wurde die Haushaltssatzung in vollem Wortlaut bekanntgemacht. In der Zeit vom 12. April 2010 bis einschließlich 23. April 2010 lag der Haushaltsplan im Stadthaus öffentlich aus. Es erfolgte keine Einsichtnahme.

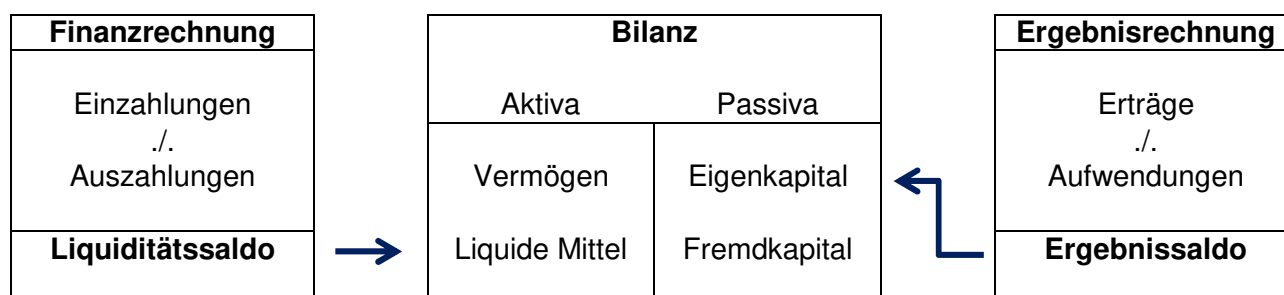
## D. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Bad Kreuznach

### D.1. Zusammengefasstes Ergebnis

#### D.1.1. Drei-Komponenten-System

Das doppelte Haushaltsrecht wird von dem sogenannten Drei-Komponenten-System geprägt. Diesem System liegen die folgenden Komponenten zugrunde:

- der Ergebnishaushalt bzw. die Ergebnisrechnung
- der Finanzhaushalt bzw. die Finanzrechnung
- die Bilanz.



Die Bilanz ist eine stichtagsbezogene Gegenüberstellung von Vermögen (Mittelverwendung) auf der Aktiva und dessen Finanzierung (Mittelherkunft) auf der Passiva.

Der Stadtrat der Stadt Bad Kreuznach hat in seiner Sitzung am 27.04.2006 beschlossen, ab dem Haushaltsjahr 2009 erstmals die Bücher nach den Regeln der doppelten Buchführung für Gemeinden zu führen.

Aufgrund des Artikels 8 § 2 Landesgesetz zur Einführung der Kommunalen Doppik (KomDoppikLG) ist zu Beginn des ersten Haushaltsjahres der neuen Rechnungslegung (01.01.2009) eine Eröffnungsbilanz zu erstellen, in der erstmalig alle Vermögensgegenstände und Schulden vollständig zu erfassen und bewerten sind.

Als Differenz zwischen dem Vermögen und den Schulden kann im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz erstmals das Eigenkapital der Kommune ermittelt werden.

Die Erfassung und Bewertung des städtischen Vermögens erfolgte durch die eigenen Mitarbeiter im Laufe des Jahres 2008. Für die Erstellung der Eröffnungsbilanz waren erhebliche und zeitaufwendige Nacharbeiten erforderlich, so dass der Stadtrat die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 erst in seiner Sitzung am 30.01.2014 beschlossen hat.

In Ergebnishaushalt und -rechnung werden der Ressourcenverbrauch und das Ressourcenaufkommen in Form von Erträgen und Aufwendungen dargestellt. Erträge sind der in Geld bewertete Wertezuwachs an Gütern und Dienstleistungen innerhalb eines Haushaltsjahres. Aufwendungen sind der in Geld bewertete Werteverzehr an Gütern und Dienstleistungen innerhalb eines Haushaltsjahres. § 2 Abs. 1 GemHVO gibt die Mindestinhalte vor.

Das Jahresergebnis (Ergebnissaldo) der Ergebnisrechnung fließt in die Schlussbilanz ein und zeigt unmittelbar die Veränderungen des kommunalen Eigenkapitals an (siehe Schaubild oben).

Der Finanzhaushalt weist die Ein- und Auszahlungen einschließlich der dementsprechenden kreditwirtschaftlichen Vorgänge auf. Er gibt damit einen Überblick über die aktuelle Finanzlage der Verwaltung. § 3 Abs. 1 GemHVO gibt die Mindestinhalte vor.

Der Liquiditätssaldo (Überschuss/Fehlbetrag) der Finanzrechnung beeinflusst den Bestand an liquiden Mitteln (z.B. Bank, Kasse) in der Bilanz (siehe Schaubild Seite 8).

### D.1.2. Bilanz

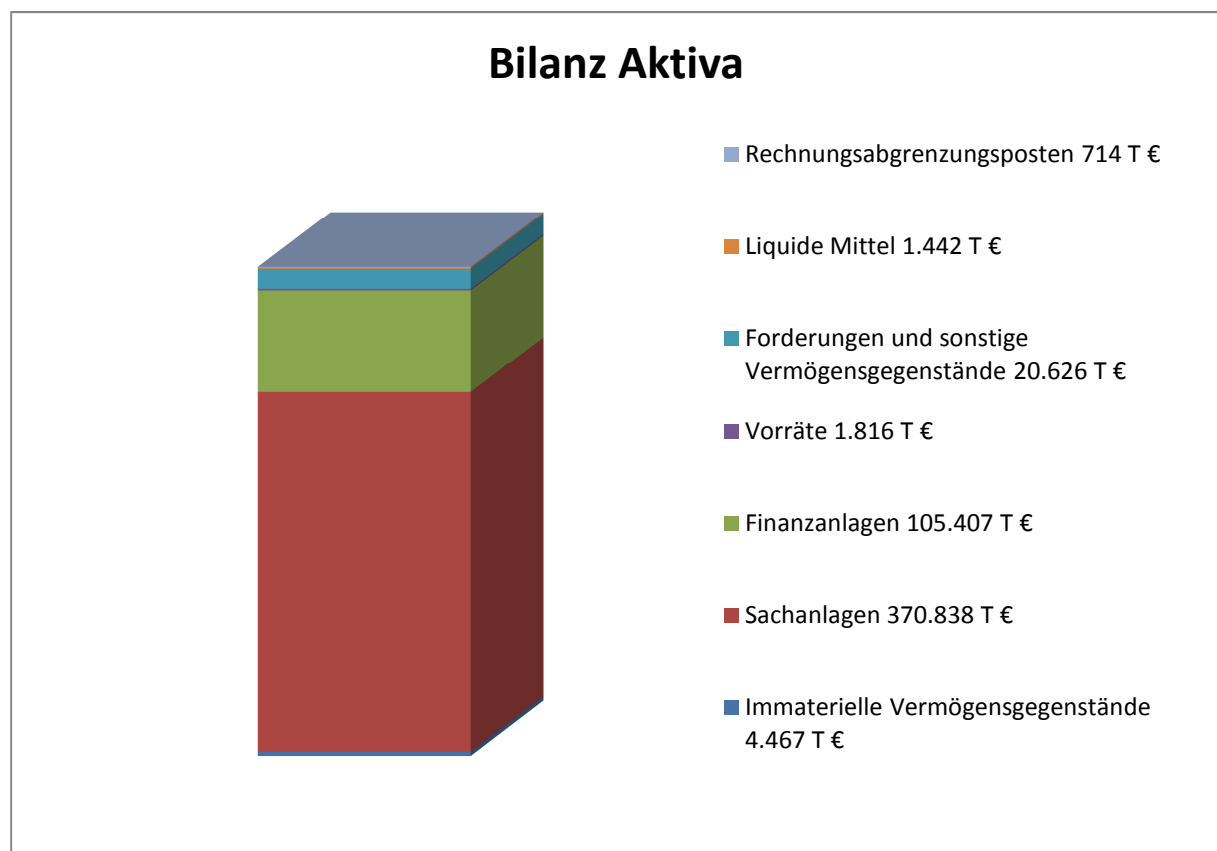
Die Bilanzsumme der Stadt Bad Kreuznach hat sich gegenüber der Bilanz zum 31.12.2009 um 3.126.805,66 € von 502.183.578,78 € auf 505.310.384,44 € erhöht.

Die Aktivseite der Bilanz ist in Anlage-, Umlaufvermögen und aktive Rechnungsabgrenzungsposten untergliedert und stellt das Vermögen der Kommune dar.

Das Anlagevermögen hat sich im Vergleich zum 31.12. des Vorjahres um 285 T€ erhöht. Die Veränderung ist auf Zugänge, Abgänge sowie auf die Abschreibungen zurückzuführen.

Das Umlaufvermögen stieg um 2.822 T€ im Vergleich zum 31.12.2009. Die Erhöhung ist vor allem durch höhere Forderungen bedingt.

Die liquiden Mittel zum Ende des Jahres 2010 sind aufgrund eines höheren Kontokorrentguthabens um rund 616 T€ auf 1.441.752 € gestiegen.



Die Passivseite der Bilanz setzt sich aus Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passive Rechnungsabgrenzungsposten zusammen. Die Passiva weist die Mittelherkunft einer Kommune aus.

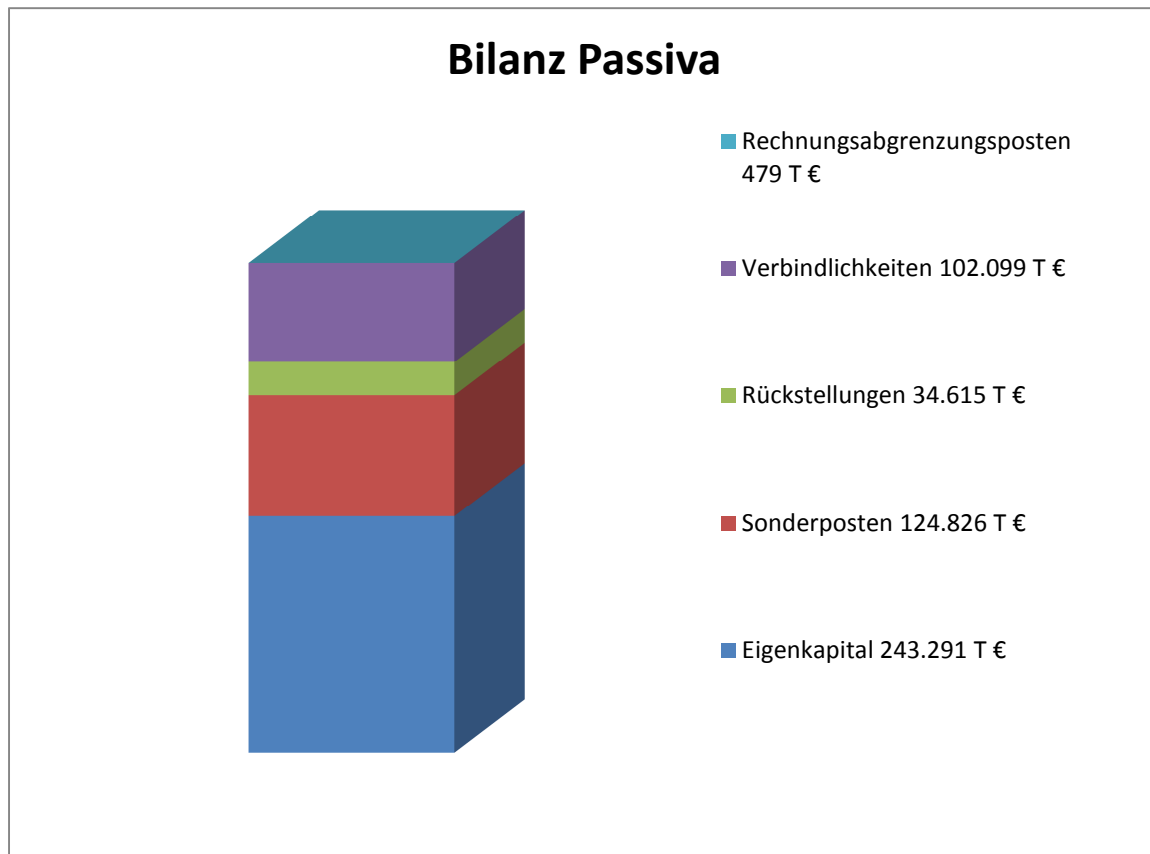
Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres 2010 weist auf der Passivseite eine Kapitalrücklage in Höhe von 252.605.238,48 € (Vorjahr 252.633.475,16 €) aus. Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 7.940.878,57 € ergibt sich aus dem Endsaldo der Ergebnisrechnung. Der Ergebnisvortrag stellt das Rechnungsergebnis des Haushaltsjahres 2009 dar. Zusammen mit den Rücklagen bilden diese Positionen das Eigenkapital der Stadt Bad Kreuznach.

Die Sonderposten haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 1,4 Mio. € verringert. Insbesondere bei den Sonderposten aus Beiträgen und Entgelten sank die Bilanzsumme aufgrund der Auflösung um rd. 2,8 Mio. €. Dagegen stiegen die Sonderposten aus Zuwendungen um rund 1,2 Mio. €, insbesondere aufgrund der Zuwendung des Landes Rheinland-Pfalz für den Bau des Feuerwehrhauses Nord in Höhe von rund 900 T€.

Die Rückstellungen haben sich im Haushaltsjahr 2010 um 1.278 T€ erhöht. Diese Erhöhung ist überwiegend im Anstieg der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sowie der Rückstellungen für die Inanspruchnahme der Altersteilzeit begründet.

Die Verbindlichkeiten haben sich um rund 11,37 Mio. € erhöht. Ausschlaggebend hierfür ist der Anstieg der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (+13,3 Mio. €). Dem gegenüber steht eine Verringerung der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (-1,5 Mio. €) und aus Lieferungen und Leistungen (-680 T€).

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind auf rund 480 T€ gesunken. Bei diesen Posten handelt es sich hauptsächlich um Erstattungen der Agentur für Arbeit für die Aufstockung für Beschäftigte in Altersteilzeit.



#### D.1.3. Ergebnisrechnung

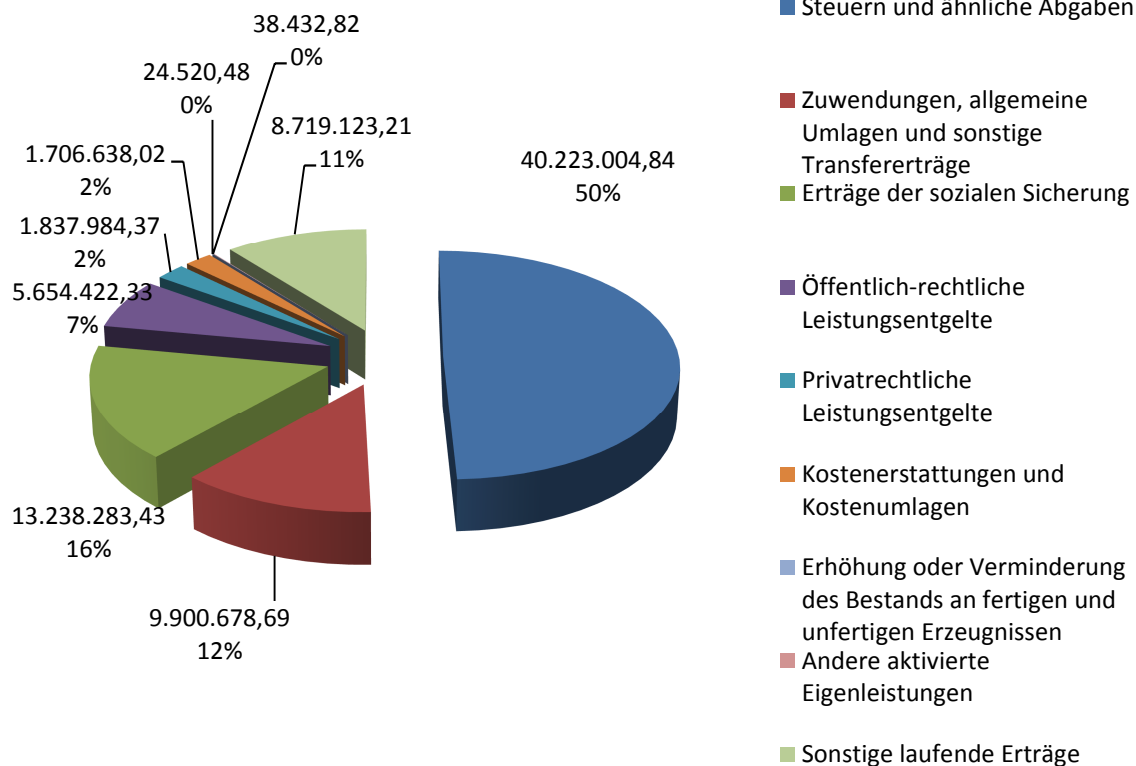
Ergebnisrechnung - verkürzt -	Ergebnis 2010 in EURO	Ansatz 2010 in EURO	Abweichung in EURO
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.162.118,97	-10.690.865,00	-6.528.746,03
Finanzergebnis	-4.195.607,94	-4.874.010,00	-678.402,06
Ordentliches Ergebnis	-8.357.726,91	-15.564.875,00	-7.207.148,09
Außerordentliches Ergebnis	76,42	0,00	- 76,42
Jahresergebnis	-7.940.878,57	-15.564.875,00	-7.623.996,43

Das laufende Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit setzt sich aus den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit sowie laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit zusammen. Für das Haushaltsjahr 2010 errechnet sich ein laufendes negatives Ergebnis von insgesamt 7.940.878,57 €, das im Vergleich zur Haushaltsplanung (- 15.564.875 €) um rund 7,62 Mio. € geringer ausfällt.

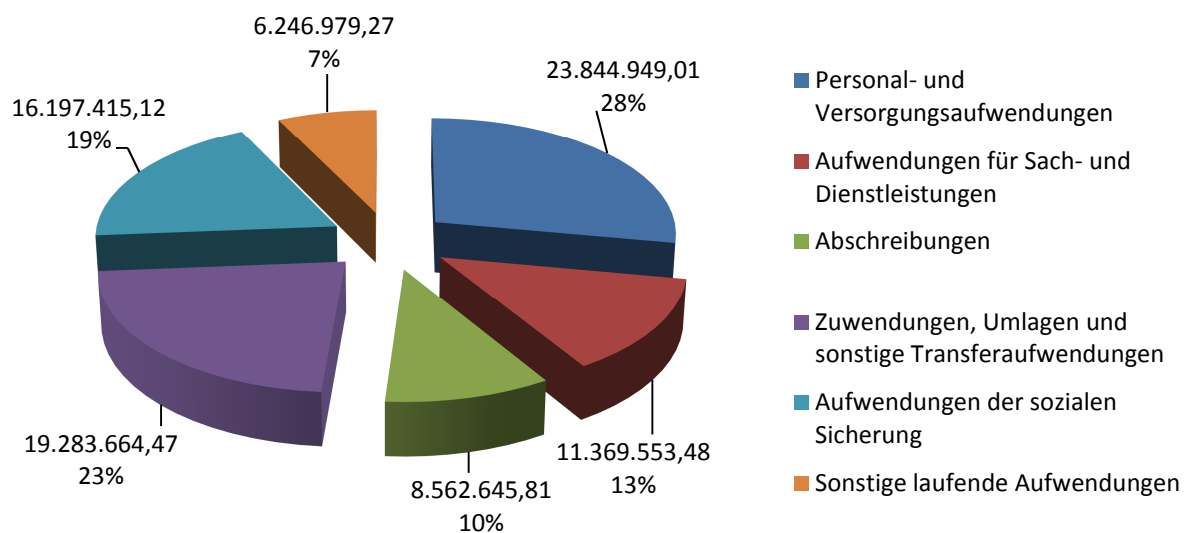
Die Verbesserung des Jahresergebnisses ist vor allem auf höhere Erträge bei den Steuern (+5,4 Mio. €), den Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen (+2,0 Mio. €), den Erträgen der sozialen Sicherung (+1,3 Mio. €) und den sonstigen laufenden Erträgen (+2,9 Mio. €) zurückzuführen. Damit konnten auch höhere Aufwendungen bei den Personalkosten (+0,7 Mio. €), den Versorgungsaufwendungen (+ 1,3 Mio. €) und den sonstigen laufenden Aufwendungen (+3,2 Mio. €) ausgeglichen werden. Durch eine niedrigere Verlustübernahme für die GuT (-468 T€) und niedrige Zinsaufwendungen (-634 T€) verbesserte sich auch das Finanzergebnis.



Die laufenden Erträge setzen sich wie folgt zusammen:



Der Aufwandsbereich gliedert sich wie folgt:



#### D.1.4. Finanzrechnung

<b>Finanzrechnung - verkürzt -</b>	<b>Ergebnis 2010 in EURO</b>	<b>Ansatz 2010 in EURO</b>	<b>Abweichung in EURO</b>
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-8.009.654,22	-13.250.430,00	-5.240.775,78
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.443.188,90	-5.558.930,00	-3.115.741,10
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-10.452.843,12	-18.809.360,00	-8.356.516,88
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-1.530.916,81	1.819.930,00	3.350.846,81
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	12.254.000,00	16.989.430,00	4.735.430,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	11.687.017,16	18.809.360,00	7.122.342,84

Das Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen liegt mit einem Betrag in Höhe von -8.009.654,22 € rund 5,2 Mio. € unter dem geplanten Ergebnis. Grund hierfür ist vor allem, dass die Summe der laufenden Einzahlungen knapp 4 Mio. € über dem Ansatz liegt. Die größten Mehreinzahlungen sind bei den Steuern und ähnlichen Abgaben (+1,7 Mio. €) und den Einzahlungen aus der sozialen Sicherung (+1,5 Mio. €) zu verzeichnen.

Die Summe der laufenden Auszahlungen liegt rund 900 T€ unter dem Ansatz. Hier lag das Ergebnis am deutlichsten bei den Personalauszahlungen (-301 T€), den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (-514 T€) und sonstigen laufenden Auszahlungen (-543 T€) unter den Ansätzen, so dass auch Mehrauszahlungen bei den Versorgungszahlungen (+199 T€) und Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferleistungen (+346 T€) ausgeglichen werden konnten.

Durch die geringeren Zins- und sonstigen Finanzauszahlungen (-595 T€) konnten auch die geringeren Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen (-250 T€) kompensiert und das Finanzergebnis verbessert werden.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen 4.336.320,57 € und die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 6.779.509,47 €. In Relation zum Haushaltsansatz für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 13.183.350,00 € beträgt die Ausführungsquote 51,42 %.

Eine Einzelaufstellung der Investitionsmaßnahmen ist als Anlage 2 beigelegt.

#### D.1.5 Haushaltsverbesserung

##### D.1.5.1 Beschluss Stadtrat vom 28.01.2010

Im Rahmen der Selbstbeschränkung beschloss der Stadtrat folgende Sperrvermerke:

- die Personalaufwendungen/-auszahlungen werden pauschal um 500.000 € gesperrt,
- die restlichen gestaltbaren Aufwendungen/ordentlichen Auszahlungen (ohne gesetzliche und vertragliche Verpflichtungen) werden in Höhe von 10 % gesperrt.

Diesen Beschluss des Stadtrates machte die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Trier zum Bestandteil ihrer Entscheidung. Als Ergebnis der Haushaltssperre für den gestaltbaren

Bereich erwartete sie eine Verbesserung von mindestens 400.000 €. Hinsichtlich des Erreichens der Einsparung von 500.000 € bei den Personalausgaben hatte die Aufsichtsbehörde erhebliche Bedenken.

Diese Bedenken wurden von der Verwaltung geteilt. In der Haushaltsausführungsverfügung vom 08.04.2010 wurde daher darauf hingewiesen, dass Wenigereinsparungen bei den Personalausgaben zusätzlich bei den gestaltbaren Aufwendungen/ordentlichen Auszahlungen eingespart werden müssen.

#### **D.1.5.2 Verfügung Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Trier vom 17.09.2010**

Im Genehmigungsschreiben zur Haushaltssatzung und Haushaltsplan der Stadt Bad Kreuznach für das Haushaltsjahr 2010 vom 31.03.2010 hatte die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion aufgrund der höchst defizitären Haushaltslage u.a. geschrieben:

*„...Zumindest, soweit es den auf 330 v.H. festgesetzten Hebesatz der Grundsteuer B betrifft, halte ich eine Anhebung auf 360 v.H. für zwingend geboten. Ich erwarte daher, dass noch vor dem 30.06.2010 der Stadtrat einen entsprechenden Beschluss fasst. Dies würde zu jährlichen Verbesserungen von rd. 500.000 € führen.“*

Die Verwaltungsvorlage zur Erhöhung des Hebesatzes auf 360 v.H. lehnte der Stadtrat in seiner Sitzung am 24.06.2010 ab.

Daraufhin verfügte die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Trier mit Schreiben vom 17.09.2010, dass *„der Oberbürgermeister daher auf geeignete Weise im Haushaltsvollzug oder durch Nachtragshaushaltssatzung sicher zu stellen hat, dass über die bereits verfügte Aufwendungs-/Ausgabenreduzierung von 900.000 € zusätzliche Verbesserungen von 500.000 € erzielt werden“.*

Durch haushaltswirtschaftliche Sperre vom 05.10.2010 verfügte der Oberbürgermeister Ansatzsperren in einer Gesamthöhe von 500.050 €.

#### **D.1.5.3 Ergebnis**

Insgesamt waren somit im Haushaltsjahr 2010 Haushaltsverbesserungen in einer Gesamthöhe von 1,4 Mio. € zu erzielen.

Bei den Personalkosten (Sperre 500.000 €) wurden folgende Haushaltsverbesserungen erzielt:

Ergebnishaushalt	76.160,89 €
Finanzhaushalt	102.978,40 €

Somit waren im Bereich der gestaltbaren Aufwendungen zusätzlich 423.839,11 € und im Bereich der ordentlichen Auszahlungen zusätzlich 397.021,60 € zu erzielen. Siehe hierzu auch Anlage 3.

Im Bereich der gestaltbaren Aufwendungen bzw. ordentlichen Auszahlungen (Anlage 4) wurden folgende Haushaltsverbesserungen erzielt:

Ergebnishaushalt 1.145.192,37 €

Finanzhaushalt 1.013.468,05 €.

Somit wurden insgesamt im Ergebnishaushalt Haushaltsverbesserungen in Höhe von 1.221.353,26 € und im Finanzhaushalt in Höhe von 1.116.446,45 € erzielt.

Die Vorgaben aus dem Beschluss des Stadtrates vom 28.01.2010 in Höhe von 900.000 € wurden daher vollumfänglich erfüllt.

Da sich der geplante Fehlbetrag im Ergebnishaushalt von 15.564.875 € um 7.623.996,43 € auf 7.940.878,57 € verbessert hat, wurde auch die von der Aufsichts- und Dienstleistungsdi- rektion geforderte zusätzliche Haushaltsverbesserung von 500.000 € im Rahmen des Haus- haltsvollzugs erreicht.

Im Finanzhaushalt haben sich die geplanten ordentlichen Auszahlungen in Höhe von 77.720.465 € im Haushaltsvollzug um 1.497.602,02 € auf 76.222.862,98 € verbessert. Somit wurde auch hier die Haushaltsverbesserung von 1,4 Mio. € erreicht. Im Saldo der ordentli- chen Ein- und Auszahlungen wurde sogar eine Verbesserung in Höhe von 5.240.775,78 € erzielt.

#### **D.1.6 Haushaltsausgleich**

Der Haushaltsausgleich wurde in folgendem Punkt erreicht:

- in der Bilanz wird ein positives Eigenkapital in Höhe von 243,2 Mio. € ausgewiesen (§ 18 Abs. 2 Nr. 3 GemHVO).

Der Haushaltsausgleich wurde in folgenden Punkten nicht erreicht:

- die Ergebnisrechnung ist mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 7,941 Mio. € nicht ausgeglichen (§ 18 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO). Der Jahresfehlbetrag wird auf die Rech- nung 2011 vorgetragen.
- in der Finanzrechnung reicht das Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (-3.481.075,34 €) nicht aus, um die Auszahlungen zur planmäßi- gen Tilgung von Investitionskrediten (3.646.303,31 €) zu decken (§ 18 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO). Dieser Betrag ist auf die Rechnung 2011 vorzutragen.

## D.2. Darstellung der Vermögens und Finanzlage der Stadt Bad Kreuznach

### D.2.1. Anlagevermögen

Die Veränderung des Anlagevermögens vom 1. Januar 2010 bis zum 31. Dezember 2010 resultiert aus Zugängen (Investitionen), Abschreibungen und Anlagenabgängen.

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen (größte Einzelmaßnahmen):

Investitionsnummer	Bezeichnung	Betrag
INV-12600-500	Feuerwehrgerätehaus Nord -Stadtteil Winzenheim-	1.024 T€
INV-12600-601	Ersatzbeschaffung LF 20/16 -Stadtteil Planig-	291 T€
INV-31400-001	Seniorentreff	401 T€
INV-42411-500	Kunstrasenplatz – Stadtteil Winzenheim	621 T€
INV-51130-005	Ordnungsmaßnahmen	334 T€
INV-54110-023	Umbau Bahnhof	288 T€
INV-54110-103	Umbau Knotenpunkt B 41/Gensinger Straße	330 T€
INV-55200-602	Vorsorgender Hochwasserschutz Appelbach	250 T€

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr 2010 betragen 8.563 T€. Im Wesentlichen betreffen die Abschreibungen folgende Positionen:

auf immaterielle Vermögensgegenstände	272 T€
auf bebaute Grundstücke	1.251 T€
auf das Infrastrukturvermögen	6.158 T€
auf Fahrzeuge, Maschinen und BGA	776 T€

Größere Abgänge sind hauptsächlich bei den Ausleihungen an verbundene Unternehmen (rund 600 T€) zu verzeichnen. Bei den Zugängen sind die größten Einzelposten das Feuerwehrgerätehaus Nord (1.634 T€), der Seniorentreff in der Thress'schen Mühle (419 T€) und der Kunstrasenplatz Winzenheim (559 T€).

Da die Abschreibungen und die Abgänge geringer waren, als die Zugänge ist das Anlagevermögen im Jahr 2010 um rund 285 T€ gestiegen.

### **D.2.2. Umlaufvermögen**

Das Umlaufvermögen ist um rund 2,8 Mio. € gestiegen. Dies ist insbesondere auf höhere Forderungen zurück zu führen. Die öffentlich-rechtlichen Forderungen, hier handelt es sich zum größten Teil um Steuerforderungen, die im Jahr 2010 nicht gezahlt wurden, sind um rund 600 T€ gestiegen. Die privatrechtlichen Forderungen, hauptsächlich rückständige Mieten und Essensgelder in Kindergärten und Schulen, sind rund 500 T€ höher als im Vorjahr. Forderungen aus Zuwendungen des Landes oder des Kreises Bad Kreuznach, die im Haushaltsjahr 2010 nicht mehr fällig wurden (rund 500 T€) sind der Grund für höhere Forderungen gegen den sonstigen öffentlich-rechtlichen Bereich. Weiterhin sind die liquiden Mittel zum 31.12.2010 rund 616 T€ höher als zum Ende des Jahres 2009.

## D.2.3. Veränderung der Schulden

## D.2.3.1. Übersicht über die Schulden

## Übersicht über die Schulden 2010

Art der Schulden	Stand zu Beginn des Hh-jahres Euro	Kreditaufnahme Euro	Sonstige Zugänge Euro	Tilgung Euro	Sonstige Abgänge Euro	Stand am Ende des Hh-jahres Euro
<b>1. Schulden aus Krediten von</b>						
1.1 Bund, LAF, ERP- Sonderverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Land	54.682,80	315.386,50	0,00	18.191,68	0,00	351.877,62
1.3 Gemeinden/Gde.-verbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Zweck-/ähnl. Verbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5 sonstigem öff. Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6 Kreditmarkt	59.125.095,11	1.800.000,00	0,00	3.628.111,61	0,00	57.296.983,50
<b>Summe 1 :</b>	<b>59.179.777,91</b>	<b>2.115.386,50</b>	<b>0,00</b>	<b>3.646.303,29</b>	<b>0,00</b>	<b>57.648.861,12</b>
<b>2. Schulden aus Vorgängen, die Kredit- aufnahmen wirtsch. gleichkommen (Leibrenten)</b>	0,00	0,00	6.032,88	6.032,88	0,00	0,00
<b>3. Kassenkredite</b>	16.272.000,00	63.373.000,00	0,00	51.119.000,00	0,00	28.526.000,00
<b>Nachrichtlich :</b>						
<b>4. Innere Darlehen</b>						
4.1 aus Sonderrücklagen	85.225,32	0,00	64.974,88	0,00	0,00	150.200,20
4.2 von Sonderverm. ohne Sonderrech.	11.426.162,00	0,00	1.037.600,00	0,00	0,00	12.463.762,00
<b>5. Schulden Eigenbetriebe</b>						
5.1 aus Krediten	14.355.961,96	0,00	0,00	1.722.972,49	0,00	12.632.989,47
5.2 aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Summe 2 :</b>	<b>42.139.349,28</b>	<b>63.373.000,00</b>	<b>1.108.607,76</b>	<b>52.848.005,37</b>	<b>0,00</b>	<b>53.772.951,67</b>
<b>GESAMT :</b>	<b>101.319.127,19</b>	<b>65.488.386,50</b>	<b>1.108.607,76</b>	<b>56.494.308,66</b>	<b>0,00</b>	<b>111.421.812,79</b>

**Erläuterungen:**

(zu Art der Schulden)

1.6 Kreditaufnahme	1.800.000 €	Kreditanstalt für Wiederaufbau
--------------------	-------------	--------------------------------



**Übersicht über die Entwicklung der Schulden im Hj. 2010****Stand 31.12.2010**

	Euro	Euro	Euro
<b>1. Schuldenstand 31.12.2009</b>			<b>59.179.777,91</b>
<b>2. <u>+ Zugänge 2010:</u></b>			
<b>a) Neuaufnahmen</b>			
- Bund	0,00		
- Land	315.386,50		
- sonst. öff. Bereich	0,00		
- Kreditmarkt	1.800.000,00		
<b>b) sonstige Zugänge</b>			
- Leibrenten	6.032,88	2.121.419,38	
- Berichtigungen	0,00		
<b>c) Umschuldung</b>	0,00	0,00	<b>2.121.419,38</b>
<b>3. <u>/.. Abgänge 2010:</u></b>			
<b>a) Tilgung :</b>			
- 6120000 - 792420 (Land)	18.191,68		
- 6120000 - 792420 (incl. Kreditmarkt)	3.628.111,61	3.646.303,29	
- 1142000.579600 (Leibrente)	6.032,88	6.032,88	<b>3.652.336,17</b>
<b>b) sonstige Abgänge</b>			
- Berichtigungen	0,00		
<b>c) Umschuldung</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>4. Schuldenstand 31.12.2010</b>			<b>57.648.861,12</b>
<b>5. Kassenkredite</b>			28.526.000,00
<b>6. Innere Schulden</b>			12.613.962,20
<b>7. Bürgschaften:</b>			
a) Wohnungsbau			10.579.946,00
b) Wirtschaftsunternehmen			7.045.356,19
			<b>17.625.302,19</b>

### D.2.3.2. Schuldenstand

Der Schuldenstand zum 31. Dezember 2010 beträgt 57.648.861,12 €.

Der Aufwand für den für den Schuldendienst im Haushaltsjahr 2010 beträgt einschließlich vergleichbarer Verpflichtungen insgesamt 6.599.509,97 €

Auf Zinsen entfallen 2.947.173,78 €  
davon auf

- Zinsen für Investitionskredite 1.771.931,69 €
- Liquiditätskreditzinsen: 173.245,91 €
- Aufwendungen aus Swap-Verträgen 1.001.996,18 €

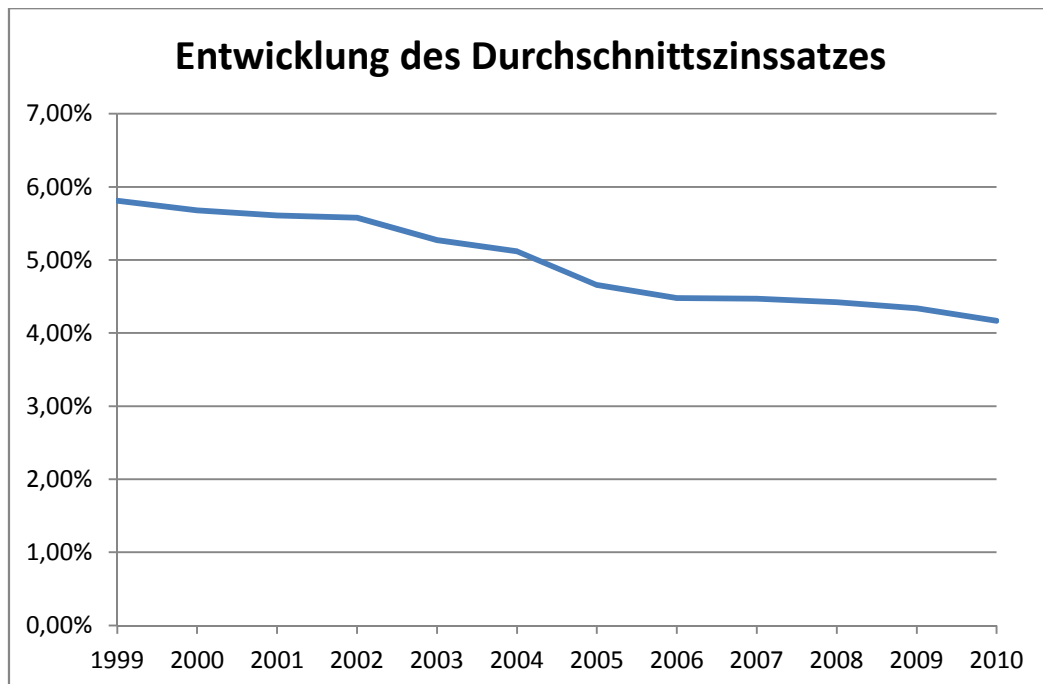
Auf Tilgung entfallen 3.652.336,19 €  
davon auf

- ordentliche Tilgung 3.646.303,31 €
- Leibrenten 6.032,88 €

### D.2.3.3. Durchschnittsverzinsung der Brutto-Verschuldung

Die Durchschnittsverzinsung sank aufgrund des aktiven Kredit- und Finanzmanagements im Haushaltsjahr 2010 auf 4,17 % (Vorjahr 4,34 %).

Die Durchschnittsverzinsung entwickelte sich seit dem Haushaltsjahr 1999 wie folgt:



#### D.2.3.4. Brutto-Pro-Kopf-Verschuldung

Bei einer Einwohnerzahl von 44.101 nach dem Stand vom 30. Juni 2010 ergibt sich eine Brutto-Pro-Kopf-Verschuldung in Höhe von 1.307,20 €.

#### D.2.3.5. Netto-Pro-Kopf-Verschuldung

Von dem Gesamtschuldenstand in Höhe von 57.648.861,12 € sind die Schulden abzuziehen, für die der Stadt der Schuldendienst von Dritten in voller Höhe erstattet wird. Die danach bestehende Verschuldung errechnet sich wie folgt:

Gesamtschuldenstand		57.648.861,12 €
abzüglich Darlehen für		
• die BGK Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach GmbH & Co.KG	6.501.130,28 €	
• die Einrichtung Bauhof	<u>1.013.208,75 €</u>	<u>7.514.339,03€</u>
Netto-Schuldenstand		<u>50.134.522,09 €</u>

Bei einer Einwohnerzahl von 44.101 (Stand zum 30. Juni 2010) ergibt sich eine Netto-Pro-Kopf-Verschuldung von 1.136,81 €

#### D.2.3.6. Liquiditätskredite

Die Haushaltssatzung 2010 ermächtigte die Verwaltung Liquiditätskredite bis zu einem Höchstbetrag von 40 Mio. € aufzunehmen.

Im Rahmen des Liquiditätsmanagements löste die Verwaltung einen bis Ende Januar 2010 laufenden Kassenkredit über 9 Mio. € durch zwei neue Kredite in Höhe von 8 Mio. € (Laufzeit bis 29.01.2013) bzw. 4 Mio. € (Laufzeit bis 31.10.2010) ab - siehe Finanzausschuss vom 01.03.2010, Drucksache-Nr. 10/043 -.

Die variable Verzinsung (3-Monats-Euribor) des Kassenkredites über 8 Mio. € wurde durch die Vereinbarung einer Zinsobergrenze von 3,15 % abgesichert.

Im November 2010 nahm die Verwaltung einen weiteren Kassenkredit in Höhe von 3 Mio. € auf. Die Laufzeit endet am 31.10.2011. Ebenfalls bis zu diesem Termin wurden im Oktober 2010 die beiden bisherigen Kassenkredite in Höhe von 5 Mio. € (aus dem Jahre 2009) und 4 Mio. € verlängert. Diese Kassenkredite werden wie bisher variabel verzinst auf Basis des 1-Monats-Euribors zuzüglich einer Marge von 0,20 %-Punkten. Der Zinssatz beträgt für die aktuelle Periode 0,996 %.

Die Gesamtsumme der (externen) Kassenkredite beläuft sich am 31.12.2010 somit auf 20 Mio. €.

Darüber hinaus wurde im Rahmen der Zinsoptimierung mit der Sparkasse Rhein-Nahe am 22.11.2006 verbindlich vereinbart, dass mit Wirkung vom 13.12.2006 auf unbestimmte Zeit für die Inanspruchnahme von Kassenbestandsverstärkungsmitteln ein Kassenkredit als Tagesgeldkredit zur Verfügung gestellt wird. Der Kredit wird nach der europäischen Zinsmethode act/360 auf Basis „EONIA-Zins“ (EONIA = EURO OVERNIGHT INDEX AVERAGE) zuzüglich einer Marge der Sparkasse Rhein-Nahe in Höhe von 0,35% auf die jeweilige Inanspruchnahme gerechnet. Ab dem 15.08.2009 wurde ein EONIA-Mindestzinssatz von 1,1% vereinbart. Der Vertrag bietet den Vorteil, dass Mittel täglich abgerufen bzw. zurückgezahlt werden können. Zum 31.12.2010 war ein EONIA-Kredit in Höhe von 8.526.000,00 € in Anspruch genommen.

Bezüglich der Entwicklung des Liquiditätsbedarfes des städtischen Haushaltes verweisen wir auf die Anlage 3 (Seite 33).

#### **D.2.4. Rückstellungen**

Rückstellungen sind nach § 36 GemHVO für ungewisse Verbindlichkeiten und bestimmte Aufwendungen zu bilden. Durch die Bildung von Rückstellungen sollen die später voraussichtlich zu leistenden Auszahlungen den Perioden ihrer Verursachung zugerechnet werden. Weitere Ausführungen zu den Rückstellungen werden im Anhang zur Jahresrechnung gemacht.

#### **D.2.5. Eigenkapital**

Das Eigenkapital ist um rund 7.969 T€ auf 243.291 T€ gesunken. War bei der Planung noch von einem Defizit von rund 15.565 T€ ausgegangen worden, so schließt die Jahresrechnung mit einem Jahresfehlbetrag von rund 7.940 T€ ab. Die Verbesserung um rund 7.623 T€ ist vor allem auf höhere Erträge zurück zu führen. Aufgrund der Planungsdaten ist auch in den kommenden Jahren mit einer Verringerung des Eigenkapitals zu rechnen.

### D.3. Ertragslage der Stadt Bad Kreuznach

Die Ergebnisrechnung weist ein negatives Jahresergebnis in Höhe von 7.941 T€ aus. Das negative Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 4.162 T€ und das negative Finanzergebnis in Höhe von 4.196 T€ ergeben das ordentliche Ergebnis in Höhe von -8.358 T€. Zur Verbesserung trägt das positive außerordentliche Ergebnis von 76,42 € und die Entnahme aus den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 417 T€ bei.

Gegenüber den Planungsdaten konnte das Jahresergebnis um 7.624 T€ verbessert werden.

Höheren Erträgen aus Verwaltungstätigkeit (+11.429 T€) stehen höhere Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (+4.900 T€) gegenüber. Die höheren Erträge resultieren vor allem aus der Gewerbesteuer (+4.334 T€), Zuweisungen des Landes Rheinland-Pfalz für laufende Zwecke (+581 T€), Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (+499 T€), Erstattung des Kreises Bad Kreuznach für die Kosten des Jugendamtes (+1.418 T€), der Auflösung von Rückstellungen (+566 T€) und den Zuschreibungen (+1.242 T€). Höhere Aufwendungen sind bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen (+2.025 T€) sowie den sonstigen laufenden Aufwendungen (+3.188 T€) zu verzeichnen.

Zu beachten ist jedoch, dass ein Großteil der höheren Aufwendungen auf nicht zahlungswirksame Aufwendungen entfällt:

#### Personal- und Versorgungsaufwendungen

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt, davon</b>	21.820	23.845	2.025
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	690	1.384	694
Rückstellung für Altersteilzeit, Urlaub u.ä.	109	394	285
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen Beamte (Versorgungsempfänger)	0	453	453
Zuführungen zu Beihilferückstellungen (Versorgungsempfänger)	0	670	670

#### Sonstige laufende Aufwendungen

	Ansatz 2010 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
<b>Gesamt, davon</b>	3.059	6.247	3.188
Wertberichtigungen zu Forderungen	0	3.756	3.756

Im Vergleich zum Vorjahr ist die Summe der laufenden Erträge um 1.169 T€ gesunken, das Aufkommen der Steuern und ähnlichen Abgaben sogar um 3.678 T€. Gleichzeitig ist die Summe der Aufwendungen um 5.487 T€ gestiegen. Dies führte zu einem im Vergleich zum Vorjahr höheren Fehlbetrag.

Das Jahresergebnis wird für fünf Haushaltsjahre auf neue Rechnung vorgetragen. Kann in diesem Zeitraum der Jahresfehlbetrag nicht durch Jahresüberschüsse ausgeglichen werden, erfolgt danach eine Verrechnung mit der Kapitalrücklage.

**E. Kennzahlen**

	Kennzahl	Formel	Wert 31.12.2010	Wert 01.01.2010
1.	<u>Ergebnisrechnung</u>			
1.1	Steuerquote	$\frac{\text{Steuererträge} \times 100}{\text{Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit}}$	49,45	52,22
1.2	Personalintensität 1	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}}$	27,89	28,00
1.3	Personalintensität 2	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit}}$	29,31	27,16
1.4	Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}}$	13,30	13,65
1.5	Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Jahresabschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}}$	10,01	11,00
1.6	Soziallastquote	$\frac{\text{Aufwendungen der sozialen Sicherung} \times 100}{\text{Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}}$	18,94	19,60
1.7	Zinslastquote	$\frac{\text{Zinsaufwendungen} \times 100}{\text{Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}}$	2,40	3,45
1.8	Zinsdeckungsquote	$\frac{\text{Zinsaufwendungen} \times 100}{\text{Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit}}$	2,52	3,35
2.	<u>Finanzrechnung</u>			
2.1	Zuwendungsfinanzierungsquote	$\frac{\text{Einzahlungen aus Investitionszuwendungen} \times 100}{\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit}}$	40,23	35,21
3.	<u>Bilanz</u>			
3.1	Eigenkapitalquote	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	48,15	50,03
3.2	Investitionskreditquote	$\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	11,41	11,78
3.3	Liquiditätskreditquote	$\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	8,11	5,56
3.4	Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	95,13	95,67
3.5	Infrastrukturintensität	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	46,99	48,52
3.6	Anlagendeckungsgrad	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	50,61	52,30
4.	<u>Finanzstruktur</u>			
4.1	Entschuldungsfähigkeit	$\frac{\text{Fremdkapital} - \text{liquide Mittel} - \text{kurzfristige Forderungen}}{\text{Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen}}$	-9,99	-68,93

### Erläuterungen zu den Kennzahlen

Die **Steuerquote** gibt an, zu welchem Anteil sich die Stadt Bad Kreuznach aus Steuern, ohne Umlagen oder Zuwendungen Dritter, finanziert. Dieser Wert sollte möglichst hoch sein.

Die **Personalintensität 1** stellt die Personal- und Versorgungsaufwendungen in das Verhältnis zu der Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit. Eine niedrige Quote ist nicht notwendigerweise ein positives Signal, da ein Stellenabbau in vielen Fällen zur Qualitätsminderung führen kann. Die **Personalintensität 2** errechnet sich, indem man die Personal- und Versorgungsaufwendungen zu den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit setzt.

Die **Sach- und Dienstleistungsquote** zeigt das Verhältnis zwischen den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und den gesamten ordentlichen Aufwendungen an. Ein niedriger Wert bedeutet, dass viele Dienstleistungen durch eigenes Personal erbracht werden.

Die **Abschreibungsintensität** stellt eine Größe zur Beurteilung des langfristig wirksamen Ressourcenverbrauchs dar. Für die Stadt Bad Kreuznach bedeutet die Kennzahl, dass 10% der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit nicht beeinflussbar sind.

Die **Soziallastquote** zeigt an, welchen Anteil die Aufwendungen der sozialen Sicherung an den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit ausmachen.

Die **Zinslast- und die Zinsdeckungsquote** zeigen an, welche zusätzlichen Ent- bzw. Belastungen zu den ordentlichen Erträgen bzw. Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit bestehen.

Die **Zuwendungsfinanzierungsquote** gibt an, zu welchem Anteil die städtischen Investitionen mittels Einzahlungen aus Investitionszuwendungen finanziert werden. Eine hohe Quote bedeutet, dass eine Kommune viele Zuwendungen, gemessen an den Auszahlungen für Investitionen, erhält.

Die Höhe der **Eigenkapitalquote** ist ein Indiz für die finanzielle Stabilität. Grundsätzlich ist eine niedrige Eigenkapitalquote negativ zu bewerten, da mit ihr die Gefahr einer Überschuldung steigt. Der Wert sollte 30 Prozent nicht nachhaltig unterschreiten.

Die **Investitionskredit- und Liquiditätskreditquote** zeigen das Verhältnis zwischen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitions- bzw. Liquiditätskredite und dem Gesamtkapital der Bilanz auf der Passivseite an. Die Werte sollten möglichst niedrig sein. Während die Investitionskreditquote im Laufe des Jahres 2010 leicht gefallen ist, ist die Liquiditätskreditquote stark angestiegen.

Die Kennzahl **Anlagenintensität** stellt das Verhältnis zwischen dem Anlage- und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Anlagevermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen entspricht. Der Prozentsatz liegt bei Kommunen i.d.R. über 80%.

Die **Infrastrukturintensität** gibt an, in welchem Umfang Vermögenswerte durch Infrastruktureinrichtungen langfristig gebunden sind.

Der **Anlagendeckungsgrad** zeigt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens durch Eigenkapital finanziert ist.

Die **Entschuldungsfähigkeit** gibt in Jahren an, wie die Schuldentilgungsfähigkeit einer Kommune ist und somit ein Maßstab für die minimale Entschuldungsdauer. Negative Zahlen bedeuten, dass aus dem operativen Geschäft keine Tilgung der Schulden möglich ist.

## F. Teilhaushalte

Der Haushalt der Stadt Bad Kreuznach ist in Teilhaushalte gegliedert. Den Teilhaushalten sind wiederum Produkte zugeordnet. Die Zuordnung der Produkte zu den Teilhaushalten geht aus der folgenden Übersicht hervor:

### Teilhaushalt 1 (Dezernat I):

- 11140 Gemeindeorgane
- 11160 Gleichstellungsbeauftragte
- 11170 Personalvertretung
- 11200 Personal
- 11300 Organisation
- 11410 Zentrales Gebäudemanagement
- 11420 Grundstückswirtschaft
- 11440 Informationstechnik
- 11450 Zentrale Dienste
- 11811 Rechnungsprüfung
- 11900 Rechtsangelegenheiten
- 12100 Statistik und Wahlen
- 12600 Brandschutz
- 23110 Kommunales Studieninstitut
- 25220 Städtisches Archiv
- 51100 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
- 51130 Städtebauförderung
- 52100 Bau- und Grundstücksordnung
- 52120 Bauverwaltung
- 52210 Wohnungsbauförderung
- 54110 Gemeindestraßen
- 54210 Kreisstraßen
- 54310 Landestraßen
- 54410 Bundesstraßen
- 54610 Parkeinrichtungen
- 54700 Förderung des Nahverkehrs (ÖPNV/SPNV)
- 55111 Park- und Gartenanlagen
- 55120 Sonstige Erholungseinrichtungen
- 57113 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen
- 57318 Stadtforst
- 55200 Wirtschaftswege
- 57110 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen



## **Teilhaushalt 2 (Dezernat II)**

- 20100 Allgemeine Schulverwaltung
- 21110 Grundschulen
- 21210 Hauptschulen
- 21510 Realschule Plus
- 21810 Integrierte Gesamtschule
- 24110 Schülerbeförderung
- 31110 Hilfen zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)
- 31120 Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)
- 31170 Sonstige Hilfen in anderen Lebenslagen (8. und 9. Kapitel SGB XII)
- 31200 Grundsicherung für Arbeitssuchende (SGB II)
- 31310 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
- 31400 Seniorenberatungsstelle
- 33110 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
- 34100 Unterhaltsvorschussleistungen nach dem UVG
- 35110 Wohngeld
- 35130 Elterngeld
- 35140 Soziale Sonderleistungen
- 36100 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege
- 36200 Jugendsozialarbeit
- 36310 Schul- und Sozialarbeit
- 36320 Förderung der Erziehung in der Familie
- 36330 Hilfe zur Erziehung
- 36340 Hilfen für junge Volljährige
- 36350 Inobhutnahme und Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Menschen
- 36360 Adoptionsvermittlung
- 36370 Amtspflegschaft, Amtsvormundschaft, Beistandsschaft, Beurkundungen
- 36380 Jugendgerichtshilfe
- 36390 Sonstige Maßnahmen
- 36510 Tageseinrichtungen für Kinder -städtische Kinderkrippen-
- 36520 Tageseinrichtungen für Kinder -städtische Kindergärten-
- 36530 Tageseinrichtungen für Kinder -städtische Kinderhorte-
- 36550 Tageseinrichtungen für Kinder -Einrichtungen freier Träger-
- 36610 Einrichtungen der Jugendarbeit
- 36710 Erziehungsberatungsstelle
- 42100 Förderung des Sports
- 42411 Eigene Sportstätten
- 42418 Badeanstalten

### **Teilhaushalt 3 (Dezernat III)**

- 11610 Haushalts- und Finanzwesen
- 11620 Zahlungsverkehr und -vollstreckung
- 28110 Heimat- und Brauchtumsfeste
- 28130 Partnerschaften, internationale Beziehungen
- 57311 Messen, Märkte, Ausstellungen
- 57315 Wochenmarkt

### **Teilhaushalt 4 (Dezernat IV)**

- 12210 Sicherheit und Ordnung
- 12230 Personenstands-/Einwohnerwesen
- 12300 Verkehrsangelegenheiten
- 55510 Kommunale Wirtschaftsförderung
- 55590 Konversion

### **Teilhaushalt 5 (Dezernat V)**

- 25210 Schloßparkmuseum
- 25211 Römerhalle
- 25212 Figurentheater-Museum PuppentheaterKultur (PuK)
- 25214 Install
- 27100 Volkshochschule
- 27200 Stadtbibliothek
- 28120 Theaterförderung und sonstige Kulturpflege

### **Teilhaushalt 6 (Zentrale Finanzdienstleistungen)**

- 61100 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
- 61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
- 62300 Sondervermögen
- 62600 Beteiligungen

## G. Prognose- und Risikobericht

Das Haushaltsjahr 2010 schließt mit einem negativen Ergebnis in Höhe von 7.940.878,57 € (Vorjahr -1.389.373,42 €) ab. Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionsmaßnahmen konnten um mehr als 1,5 Mio. € auf 57,6 Mio. € verringert werden. Dagegen stiegen die Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten um knapp 13,3 Mio. € auf rund 41 Mio. €. Zum Ende des Haushaltsjahres 2010 sind die Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten fast dreimal so hoch, wie der Bestand in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 (rund 15,1 Mio. €). Da auch für die folgenden Haushaltsjahre die Planung eine hohe negative Finanzspitze (vgl. Anlage 1 auf Seite 29) ausweist, dürften die Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten weiter steigen. Auf diese Problematik und die aus unserer Sicht notwendigen Schritte um der steigenden Verschuldung entgegen zu wirken, haben wir bereits im Rechenschaftsbericht für das Jahr 2009 hingewiesen.

Aufgrund des historisch niedrigen Zinsniveaus hält sich die Belastung des städtischen Haushaltes noch in Grenzen. Die Zinslastquote ist zum 31.12.2010 auf 2,40% gesunken (Vorjahr 3,45%). Allerdings ist auch die Zinsdeckungsdeckungsquote von 3,35% (31.12.2009) auf 2,52% gesunken. Sollte das Zinsniveau wieder steigen, so wird der ohnehin nur gering vorhandene gestaltbare Bereich weiter eingeengt.

Trotz Mehrerträgen von rund 11,4 Mio. €, darunter 5,3 Mio. € Mehrerträge bei den Steuern und ähnliche Abgaben, schließt das Haushaltsjahr 2010 mit einem hohen Fehlbetrag ab. Das Aufkommen bei den Steuern, und dort insbesondere bei der Gewebesteuer, unterliegt immer Schwankungen, so dass auch hier immer wieder mit Einbrüchen im Aufkommen zu rechnen ist.

Im Sozialbereich ist mit weiter steigenden Aufwendungen durch die Übertragung neuer Aufgaben, die Ausweitung bestehender Normen und die Betreuung von Flüchtlingen zu rechnen. Zwar werden hier die Sachkosten ganz oder teilweise vom Bund, Land oder Landkreis übernommen, die Personalkosten sind jedoch von der Stadt zu tragen. Auch im Bereich der Kindergärten sind neben hohen Investitionskosten für neue Kindergärten steigende Personal- und Sachkosten zu erwarten.

Daher können die bisher beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen und die Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfond Rheinland-Pfalz (KEF-RP) nur ein Anfang sein. Die bereits vorhandenen Konzepte müssen stetig weiterentwickelt werden mit dem Ziel, den städtischen Haushalt auszugleichen. Dies bedeutet auch in künftigen Jahren Überschüsse zu erwirtschaften, um die in den Vorjahren entstandenen Fehlbeträge auszugleichen. Ansonsten nimmt das Eigenkapital der Stadt immer weiter ab, da nach fünf Jahren eine Verrechnung zwischen dem Eigenkapital und den Jahresfehlbeträgen erfolgt (siehe auch Ausführungen auf Seite 22 zur Ertragslage der Stadt).

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. Freien Finanzspitze)							
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2008 €	Ergebnis 2009 €	Ergebnis 2010 €	Planungs- daten 2011 €	Planungs- daten 2012 €	Planungs- daten 2013 €
Entstehungsrechnung	1 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO)		-1.052.030	-8.030.325	-8.952.560	-6.260.605	-7.955.940
	2 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO)		3.543.072	3.646.303	3.323.000	3.393.000	3.203.000
	3 = "freie Finanzspitze"	0	-4.595.102	-11.676.629	-12.275.560	-9.653.605	-11.158.940
Verwendungsrechnung	4 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO)				230.000	291.000	377.000
	5 verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: $\geq 0$ )	0	-4.595.102	-11.676.629	-12.505.560	-9.944.605	-11.535.940
Endfällige Kredite				Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung			
Jahr 2008 €0				Jahr 2008 15.156.000 €			
Jahr 2009 €0				Jahr 2009 16.272.000 €			
Jahr 2010 €0				Jahr 2010 28.526.000 €			
Jahr 2011 €0				Jahr 2011 41.031.560 €			
Jahr 2012 €0				Jahr 2012 50.976.165 €			
Jahr 2013 €0				Jahr 2013 62.512.105 €			

## Übersicht über die Investitionsmaßnahmen

Investitions-nummer	Bezeichnung	Ansatz Haushaltsjahr 2010	Auszahlungen Haushaltsjahr 2010	mehr / weniger Auszahlungen
INV-11140-001	Gemeindeorgane -allgemein-	1.000,00	1.003,42	3,42
INV-11170-001	Personalvertretung -allgemein-	0,00	299,00	299,00
INV-11410-001	Gebäudemanagement	6.000,00	12.648,70	6.648,70
INV-11420-001	Grundstücksverkehr	760.000,00	352.632,17	-407.367,83
INV-11440-001	Datenverarbeitung (Hardware,Programme, Lizenzen)	202.500,00	157.671,59	-44.828,41
INV-11450-001	Zentrale Dienste -allgemein-	43.000,00	30.067,13	-12.932,87
INV-11610-001	Haushalts- und Finanzwesen -allgemein-	2.200,00	0,00	-2.200,00
INV-11620-001	Zahlungsverkehr und -vollstreckung -allgemein-	500,00	0,00	-500,00
INV-11811-001	Rechnungsprüfung -allgemein-	300,00	0,00	-300,00
INV-11900-001	Rechtsangelegenheiten -allgemein-	350,00	0,00	-350,00
INV-12210-001	Sicherheit und Ordnung -allgemein-	22.950,00	9.078,91	-13.871,09
INV-12230-001	Personenstands-/Einwohnerwesen -allgemein-	1.300,00	622,37	-677,63
INV-12300-001	Verkehrsangelegenheiten -allgemein-	2.550,00	1.534,24	-1.015,76
INV-12600-001	Brandschutz -allgemein-	136.390,00	39.384,83	-97.005,17
INV-12600-008	MTW Allrad 1. Zug Süd	50.000,00	0,00	-50.000,00
INV-12600-500	Feuerwehrgerätehaus Nord -Stadtteil Winzenheim-	1.265.000,00	1.023.595,73	-241.404,27
INV-12600-601	Ersatzbeschaffung LF 20/16 -Stadtteil Planig-	297.000,00	291.254,96	-5.745,04
INV-20100-001	Allgemeine Schulverwaltung	2.150,00	496,80	-1.653,20
INV-21110-001	Grundschulen -allgemein-	40.000,00	20.237,14	-19.762,86
INV-21110-002	Grundschule Hofgartenstraße	219.100,00	205.289,17	-13.810,83
INV-21110-003	Grundschule Kleiststraße	145.000,00	80.391,95	-64.608,05
INV-21110-004	Grundschule Kleiststraße KII	175.000,00	223.842,24	48.842,24
INV-21110-005	Grundschule Maluki KII	312.400,00	230.922,54	-81.477,46
INV-21110-500	Grundschule Winzenheim KII	126.300,00	106.905,33	-19.394,67
INV-21210-001	Hauptschule Ringstraße -allgemein-	57.750,00	6.881,14	-50.868,86
INV-21210-002	Hauptschule am Römerkastell -allgemein-	25.000,00	1.789,95	-23.210,05
INV-25210-001	Schloßparkmuseum	13.500,00	7.448,40	-6.051,60
INV-25211-001	Römerhalle	1.300,00	5.678,50	4.378,50
INV-25211-002	Ausbau und Modernisierung der Römerhalle	49.080,00	63.858,48	14.778,48
INV-25212-001	Museum für Puppentheaterkultur (PuK)	6.000,00	5.968,20	-31,80
INV-25214-001	Install -allgemein-	500,00	0,00	-500,00
INV-25220-001	Städtisches Archiv	0,00	3.423,50	3.423,50
INV-27100-001	Volkshochschule	150,00	99,00	-51,00
INV-27200-001	Stadtbibliothek	1.200,00	3.025,58	1.825,58
INV-28120-001	Theaterförderung	650,00	0,00	-650,00
INV-31110-001	Hilfen zum Lebensunterhalt -allgemein-	0,00	242,76	242,76
INV-31120-001	Grundsicherung im Alter -allgemein-	1.500,00	632,51	-867,49

Investitions-nummer	Bezeichnung	Ansatz Haushaltsjahr 2010	Auszahlungen Haushaltsjahr 2010	mehr / weniger Auszahlungen
INV-31400-001	Seniorentreff	615.500,00	400.881,77	-214.618,23
INV-35110-001	Wohngeld -allgemein-	500,00	0,00	-500,00
INV-35140-001	Activity-Cafe/Dienstleistungsagentur	0,00	29.082,61	29.082,61
INV-36330-001	Hilfe zur Erziehung -allgemein-	3.000,00	2.026,28	-973,72
INV-36510-001	Kinderkrippen -allgemein-	11.400,00	10.667,72	-732,28
INV-36510-006	Kinderkrippe Steinkaut	0,00	197,50	197,50
INV-36510-009	Kinderkrippe St. Franziskus	0,00	-21.102,09	-21.102,09
INV-36510-700	Kinderkrippe Elfelder Straße -Stadtteil Bosenheim-	155.500,00	156.868,65	1.368,65
INV-36520-001	Kindergärten -allgemein-	103.000,00	55.738,90	-47.261,10
INV-36520-004	Kindertagesstätte Richard-Wagner-Straße	240.000,00	59.875,18	-180.124,82
INV-36520-005	Kindergarten Steinkaut	80.000,00	79.436,56	-563,44
INV-36520-009	Kindergarten St. Franziskus	114.000,00	146.428,36	32.428,36
INV-36520-010	Kindertagesstätte Dürerstraße	25.000,00	0,00	-25.000,00
INV-36520-011	Kindertagesstätte Planiger Straße 115 b	471.000,00	39.135,93	-431.864,07
INV-36520-013	Kindergarten Ilse-Staab	0,00	14.949,25	14.949,25
INV-36520-502	Kindergarten Kendelstraße	160.000,00	72.012,07	-87.987,93
INV-36530-001	Kinderhorte -allgemein-	6.500,00	7.363,76	863,76
INV-36550-001	Zuschüsse freier Träger -allgemein-	18.000,00	2.435,20	-15.564,80
INV-36550-600	Zuschuss Kath. Kirchengemeinde St. Gordianus	89.500,00	89.500,00	0,00
INV-36610-001	"Die Mühle" -allgemein-	2.880,00	776,53	-2.103,47
INV-36610-002	Öffentliche Spielplätze	38.500,00	37.661,07	-838,93
INV-36610-003	Jugendräume	1.000,00	796,50	-203,50
INV-36710-001	Erziehungsberatungsstelle -allgemein-	2.000,00	1.456,65	-543,35
INV-42100-001	Investitionszuschüsse	15.300,00	0,00	-15.300,00
INV-42411-001	Eigene Sportstätten -allgemein-	11.800,00	99,90	-11.700,10
INV-42411-018	Bolzplätze	5.000,00	3.131,19	-1.868,81
INV-42411-022	Turnhalle Rose Barracks	200.000,00	104.984,16	-95.015,84
INV-42411-500	Kunstrasenplatz -Stadtteil Winzenheim-	750.000,00	620.629,38	-129.370,62
INV-42418-001	Freibad Salinental	18.000,00	11.625,10	-6.374,90
INV-42418-700	Freibad Bosenheim	0,00	874,65	874,65
INV-51130-005	Ordnungsmaßnahmen	333.500,00	333.500,00	0,00
INV-51130-007	Multifunktionsfläche Kuhberg	90.000,00	5.054,64	-84.945,36
INV-51130-008	Wohnumfeldverbesserung Richard-Wagner-Straße	50.000,00	248,65	-49.751,35
INV-51130-009	Bürgerpark	95.000,00	40.059,28	-54.940,72
INV-51130-012	Förderung privater Modernisierungsmaßnahmen	340.200,00	0,00	-340.200,00
INV-51130-015	Neugestaltung Spielplatz Kilianstraße	0,00	11.384,02	11.384,02
INV-54110-001	Gemeindestraßen -allgemein-	1.500,00	3.633,56	2.133,56
INV-54110-003	Ausbau Straßenbeleuchtung	60.000,00	10.567,20	-49.432,80
INV-54110-015	Innerstädtische Begrünungsmaßnahmen	10.000,00	5.988,98	-4.011,02
INV-54110-016	Begrünung von Verkehrsinseln	10.000,00	0,00	-10.000,00
INV-54110-018	Erschließung P 5	0,00	69.581,31	69.581,31
INV-54110-023	Umbau Bahnhof	459.200,00	287.662,23	-171.537,77

<b>Investitionsnummer</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Ansatz Haushaltsjahr 2010</b>	<b>Auszahlungen Haushaltsjahr 2010</b>	<b>mehr / weniger Auszahlungen</b>
INV-54110-030	Herstellungsaufwand von Ausbaumaßnahmen	183.000,00	17.131,94	-165.868,06
INV-54110-031	Ausbau von Gehwegen	15.000,00	3.563,56	-11.436,44
INV-54110-032	Verkehrsberuhigende Maßnahmen	12.000,00	0,00	-12.000,00
INV-54110-082	Geh- und Radwege	50.000,00	0,00	-50.000,00
INV-54110-083	Radweg Ringstraße	341.000,00	0,00	-341.000,00
INV-54110-088	Marshall Kaserne	0,00	25.361,01	25.361,01
INV-54110-095	Neubau Nord-Süd-Verbindung	0,00	371,89	371,89
INV-54110-097	West-Ost-Verbindung	600.000,00	0,00	-600.000,00
INV-54110-098	Erschließung Riegelgrube	0,00	7.829,08	7.829,08
INV-54110-099	Ausbau des Knotens Dürer-/Bosenheimer Straße	50.000,00	55.271,33	5.271,33
INV-54110-101	Ausbau Bosenheimer Straße (Alzeyer Straße)	60.000,00	94.908,43	34.908,43
INV-54110-102	Ausbau Bosenheimer Straße (Dürerstraße)	50.000,00	85.718,83	35.718,83
INV-54110-103	Umbau Knotenpunkt B 41/Gensinger Str.	711.580,00	330.100,00	-381.480,00
INV-54110-106	Kreisverkehrsanlage Alzeyer Straße/Ringstraße	200.000,00	0,00	-200.000,00
INV-54110-107	Kreisverkehrsanlage Alzeyer Straße/Steinkaut	450.000,00	0,00	-450.000,00
INV-54110-116	Erschließung "Im Oberen Grund"	0,00	785,14	785,14
INV-54110-123	Ausbau Maler-Faber-Straße	0,00	652,02	652,02
INV-54110-124	Ausbau Maler-Müller-Straße	6.000,00	13.726,61	7.726,61
INV-54110-137	Behindertengerechter Ausbau	45.100,00	26.027,64	-19.072,36
INV-54110-138	Verkehrssignalanlagen/ÖPNV	25.000,00	0,00	-25.000,00
INV-54110-184	Erneuerung Treppenweg Brückes	7.010,00	10.201,76	3.191,76
INV-54110-185	Standortverbessernde Maßnahmen	7.000,00	0,00	-7.000,00
INV-54110-203	Brückenschlag	750.000,00	44.274,72	-705.725,28
INV-54110-500	Umgehungsstraße Stadtteil Winzenheim	0,00	11.500,00	11.500,00
INV-54110-501	Anschluss Winzenheimer Str an die B 41	36.500,00	27.635,64	-8.864,36
INV-54110-600	Straßenbeleuchtung Mainzer Straße (ab Grenzgraben)	0,00	1.384,21	1.384,21
INV-54110-602	Radweg Stadtteil Planig/Industriegebiet Süd	15.000,00	17.587,28	2.587,28
INV-54110-800	Herstellung Dorf-/Festplatz -Stadtteil Ippesheim-	2.000,00	604,63	-1.395,37
INV-54110-801	Umbau Frankfurter Straße -Stadtteil Ippesheim-	90.600,00	23.152,76	-67.447,24
INV-54110-802	Umsetzung Buskehre -Stadtteil Ippesheim-	0,00	1.263,34	1.263,34
INV-54610-001	Parkeinrichtungen -allgemein-	6.000,00	9.979,34	3.979,34
INV-54610-003	Ausbau von Parkplätzen in der Steinkaut	10.300,00	10.275,67	-24,33
INV-54700-001	Förderung des Nahverkehrs (ÖPNV/SPNV)	2.000,00	0,00	-2.000,00
INV-55111-001	Park- und Gartenanlagen -allgemein-	3.000,00	0,00	-3.000,00
INV-55120-002	Naturerlebnispark Kuhberg Kll	250.000,00	0,00	-250.000,00
INV-55120-004	Heizung Multifunktionsgebäude	140.000,00	0,00	-140.000,00
INV-55200-004	Gewässer 1. Ordnung (Nahe-Stadtanteil)	0,00	1.219,47	1.219,47
INV-55200-010	Außengebietsentwässerung "In den Weingärten"	20.000,00	0,00	-20.000,00
INV-55200-011	Flutgräben im Stadtgebiet	500,00	0,00	-500,00

Investitions- nummer	Bezeichnung	Ansatz Haushaltsjahr 2010	Auszahlungen Haushaltsjahr 2010	mehr / weniger Auszahlungen
INV-55200-012	Hochwasserschutz Salinental	3.110,00	2.101,91	-1.008,09
INV-55200-602	Vorsorgender Hochwasserschutz Appel- bach	265.000,00	250.000,00	-15.000,00
INV-55510-001	Stadtforst (allgemein)	3.000,00	8.142,37	5.142,37
INV-55590-600	Wirtschaftsweg In der Nonn	55.500,00	0,00	-55.500,00
INV-55590-701	Wirtschaftsweg Am Galgenberg	65.000,00	0,00	-65.000,00
INV-57110-001	Wirtschaftsförderung -allgemein-	28.400,00	0,00	-28.400,00
INV-57110-002	Activitiy-Cafe/Dienstleistungsagentur	70.000,00	0,00	-70.000,00
INV-57311-001	Messen, Märkte, Ausstellungen -allgemein-	200,00	0,00	-200,00
INV-57315-001	Wochenmarkt -allgemein-	150,00	0,00	-150,00
INV-62600-001	Beteiligungen allgemein	0,00	116.600,00	116.600,00
	<b>Summe:</b>	<b>13.183.350,00</b>	<b>6.779.509,47</b>	<b>-6.403.840,53</b>

Die Ausführungsquote beträgt 51,42%



### Entwicklung des Liquiditätsbedarfs des städtischen Haushaltes

Stichtag	Kassenbestand Einheitskasse	Kassenfest- betragskredit	Kontokorrent- kredit (EONIA-Vereinb.)	Kassenbestand Einrichtungen etc.				Inanspruchnahme Sonderrücklagen	Festgeld- anlage	Liquiditäts- bedarf Haushalt
				Abwasserbe- seitig.einricht.	Einrichtung Bauhof	Einrichtung Parkhäuser	Hans und Harry Staab-Stiftung			
31.12.2000	87.679 €	5.600.000 €	2.045.000 €	2.362.278 €	-1.901.495 €	-1.754.242 €	-52.320 €	193.765 €	0 €	6.405.307 €
31.12.2001	-119.607 €	8.200.000 €	5.880.000 €	3.551.199 €	-983.214 €	-2.117.260 €	105.018 €	111.094 €	0 €	14.866.444 €
31.12.2002	142.437 €	9.000.000 €	2.500.000 €	4.510.055 €	-884.999 €	-1.059.615 €	16.170 €	108.526 €	0 €	14.047.700 €
31.12.2003	32.987 €	11.000.000 €	7.750.000 €	3.467.920 €	-101.860 €	-	42.378 €	96.927 €	0 €	22.222.378 €
31.12.2004	39.512 €	10.000.000 €	4.500.000 €	4.450.437 €	647.635 €	-	64.866 €	114.239 €	0 €	19.737.665 €
31.12.2005	21.721 €	9.000.000 €	2.625.000 €	4.640.528 €	1.291.052 €	-	65.176 €	115.741 €	0 €	17.715.776 €
31.12.2006	17.181 €	9.000.000 €	7.043.000 €	6.017.841 €	1.954.427 €	-	129.827 €	20 €	0 €	24.127.934 €
31.12.2007	17.629 €	9.000.000 €	1.937.000 €	8.063.747 €	2.033.281 €	-	163.390 €	25 €	0 €	21.179.814 €
31.12.2008	18.660 €	9.000.000 €	6.156.000 €	7.953.991 €	696.795 €	-	185.184 €	28 €	0 €	23.973.338 €
31.12.2009	438.811 €	14.000.000 €	2.272.000 €	10.181.445 €	1.047.778 €	-	196.939 €	28 €	0 €	27.259.379 €
31.12.2010	1.347.433 €	20.000.000 €	8.526.000 €	11.188.625 €	1.067.953 €	-	207.184 €	0 €	0 €	39.642.329 €

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis 2010
501000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätige	274.050,00	263.738,06 €
502100	Beamtenbezüge	3.364.120,00	3.247.471,06 €
502200	Arbeitnehmer	11.226.140,00 €	11.178.677,83 €
502210	Arbeitnehmer -Leistungsentgelt-	120.000,00 €	151.914,56 €
502220	Arbeitnehmer -ABM-	14.700,00 €	14.470,20 €
502230	Arbeitnehmer -Beschäftigungsmaßnahmen-	201.000,00 €	205.168,63 €
502900	Dienstbezüge und dergl. für sonstige	4.300,00 €	0,00 €
503100	Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	1.900.000,00 €	1.805.685,58 €
503200	Versorgungskasse Arbeitnehmer	870.450,00 €	845.237,06 €
503210	Versorgungskasse Arbeitnehmer -Leistungsentgelt-	9.300,00 €	13.067,75 €
503230	Versorgungskasse -Beschäftigungsmaßnahmen-	26.010,00 €	15.834,14 €
504100	Sozialversicherung Beamte	6.000,00 €	5.912,65 €
504200	Sozialversicherung Arbeitnehmer	2.242.510,00 €	2.214.258,46 €
504210	Sozialversicherung Arbeitnehmer -Leistungsentgelt-	24.000,00 €	31.081,62 €
504220	Sozialversicherung Arbeitnehmer -ABM-	2.650,00 €	2.615,58 €
504230	Sozialversicherung -Beschäftigungsmaßnahmen-	40.200,00 €	37.710,01 €
504900	Unfallversicherung	111.100,00 €	99.134,90 €
505000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen	267.360,00 €	297.920,36 €
506000	Personalnebenaufwendungen	16.510,00 €	14.287,90 €
511200	Versorgungsaufwendungen für Arbeitnehmer		3.036,00 €
514000	Beihilfen, Unterstützungen Versorgungsempfänger	300.000,00 €	497.016,76 €
		<b>21.020.400,00 €</b>	<b>20.944.239,11 €</b>
	<b>Ergebnishaushalt</b>		<b>76.160,89 €</b>

Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis 2010
701000	Aufwendungen für ehrenamtliche Tätige	274.050,00	279.150,68
702100	Beamtenbezüge	3.364.120,00	3.214.262,41
702200	Arbeitnehmer	11.226.140,00	11.180.913,93
702210	Arbeitnehmer -Leistungsentgelt-	120.000,00	112.988,94
702220	Arbeitnehmer -ABM-	14.700,00	19.236,42
702230	Arbeitnehmer -Beschäftigungsmaßnahmen-	201.000,00	205.168,63
702900	Dienstbezüge und dergleichen für Sonstige	4.300,00	
703100	Versorgungskasse Beamte	1.900.000,00	1.836.810,76
703200	Versorgungskasse Arbeitnehmer	870.450,00	844.755,09
703210	Versorgungskasse Arbeitnehmer -Leistungsentgelt-	9.300,00	9.326,84
703230	Versorgungskasse -Beschäftigungsmaßnahmen-	26.010,00	15.834,14
704100	Sozialversicherung Beamte	6.000,00	5.577,69
704200	Sozialversicherung Arbeitnehmer	2.242.510,00	2.214.878,52
704210	Sozialversicherung Arbeitnehmer -Leistungsentgelt-	24.000,00	23.251,02
704220	Sozialversicherung Arbeitnehmer -ABM-	2.650,00	3.475,79
704230	Sozialversicherung Beschäftigungsmaßnahmen	40.200,00	37.710,01
704900	Unfallversicherung	111.100,00	99.134,90
705000	Beihilfen, Unterstützungsleistungen	267.360,00	297.920,36
706000	Personalnebenaufwendungen	16.510,00	15.794,39
707100	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	63.850,00	66.537,41
711200	Versorgungsauszahlungen für Arbeitnehmer		3.036,00
714000	Beihilfen, Unterstützungen Versorgungsempfänger	300.000,00	495.507,67
		<b>21.084.250,00</b>	<b>20.981.271,60</b>
	<b>Finanzhaushalt</b>		<b>102.978,40</b>

Bereinigt um die nicht zahlungswirksamen Sachkonten 507100, 508000, 515100 und 516000.  
Im Finanzhaushalt ist die Zahlung des Leistungsentgeltes für 2009 abgebildet.

Nach dem vorläufigen Rechnungsergebnis 2010 wurden von der pauschalen Sperrung der Personalaufwendungen/-auszahlungen im:

Ergebnishaushalt	<b>76.160,89 € und</b>
Finanzhaushalt	<b>102.978,40 €</b>

erzielt.

#### Fazit

Die pauschale Sperre von 500.000 € bei den Personalaufwendungen/-auszahlungen konnte nicht erfüllt werden.

Somit waren bei den restlichen gestaltbaren Aufwendungen des Ergebnishaushaltes zusätzlich 423.839,11 € und bei den restlichen gestaltbaren Auszahlungen des Finanzhaushaltes zusätzlich 397.021,60 € einzusparen.

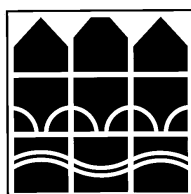
			vorläufiges Ergebnis 2010				vorläufiges Ergebnis 2010
Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz		Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz	
<b>Kontengruppe 52 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen)</b>							
521000	Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	15.790,00	25.311,66	721000	Auszahlungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	15.790,00	27.044,02
522100	Aufwendungen für Strom	934.000,00	860.685,92	722100	Auszahlungen für Strom	934.000,00	875.438,97
522110	Aufwendungen für Gas	700.000,00	509.719,75	722110	Aufwendungen für Gas	700.000,00	386.578,33
522120	Aufwendungen für Fernwärme	23.000,00	14.153,27	722120	Aufwendungen für Fernwärme	23.000,00	14.091,11
522130	Aufwendungen für Festbrennstoffe	36.000,00	47.040,73	722130	Aufwendungen für Festbrennstoffe	36.000,00	47.980,18
522200	Aufwendungen für Wasser	188.300,00	139.508,41	722200	Aufwendungen für Wasser	188.300,00	157.848,04
522300	Aufwendungen für Abwasser	952.600,00	868.893,95	722300	Auszahlungen für Abwasser	952.600,00	932.841,07
522400	Aufwendungen für Abfall	85.550,00	71.626,99	722400	Aufwendungen für Abfall	85.550,00	69.667,38
523110	Unterhaltung der Grundstücke	199.500,00	183.552,75	723110	Unterhaltung der Grundstücke	199.500,00	230.801,51
523120	Unterhaltung der Außenanlagen	277.900,00	201.633,54	723120	Unterhaltung der Außenanlagen	277.900,00	202.292,14
523130	Unterhaltung der Gebäude	1.374.100,00	1.111.867,80	723130	Unterhaltung der Gebäude	1.374.100,00	1.315.574,70
523140	Unterhaltung Betriebsvorrichtungen an Gebäuden	13.500,00	4.803,86	723140	Unterhaltung Betriebsvorrichtungen an Gebäuden	13.500,00	4.803,86
523150	Unterhaltung Brunnenanlagen	38.850,00	30.847,17				
523210	Bewirtschaftung der Grundstücke	51.000,00	55.619,94	723210	Bewirtschaftung der Grundstücke	113.000,00	89.144,03
523211	Gebühren für Straßenreinigung	62.000,00	52.840,70				
523230	Bewirtschaftung der Gebäude	227.300,00	150.215,54	723230	Bewirtschaftung der Gebäude	232.300,00	152.864,64
523231	Schornsteinfegergebühren	5.000,00	3.002,54				
523300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.000.900,00	805.142,35	723300	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.000.900,00	792.641,74
523400	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	22.170,00	42.305,15	723400	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	22.170,00	48.652,25
523500	Fahrzeugunterhaltung	43.560,00	62.967,74	723500	Fahrzeugunterhaltung	43.560,00	62.038,28
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	155.000,00	149.675,30	723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	155.000,00	178.402,47
523700	Unterhaltung der Betriebs- u Geschäftsausstattung	80.040,00	87.170,86	723700	Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	80.040,00	88.021,17
523800	Geringw Geräte, Ausstattungs, Ausrüstungs u. sonst.	71.590,00	215.769,08	723800	Geringw Geräte, Ausstattungs-,Ausrüstungs u. sonst	71.590,00	194.599,67
524100	Schülerbeförderungskosten	25.050,00	0,00	724100	Schülerbeförderungskosten	25.050,00	0,00
524200	Essenskosten	471.240,00	443.427,35	724200	Essenskosten	471.240,00	464.266,40
524400	Verbrauchsmittel	60.130,00	58.451,20	724400	Verbrauchsmittel	60.130,00	64.102,79
524500	Lehr- und Unterrichtsmittel, Werkstoffe	33.050,00	25.575,40	724500	Lehr- und Unterrichtsmittel, Werkstoffe	33.050,00	25.974,00
524600	Erwerb von Kunstsammlungen u. sonstigen Sammlungen	2.320,00	63.681,13	724600	Erwerb von Kunstsammlungen u. sonstigen Sammlungen	2.320,00	63.243,05
524700	sonstige Verbrauchsmittel	118.550,00	97.056,77	724700	sonstige Verbrauchsmittel	118.550,00	95.320,10
524800	sonstige bezogene Leistungen	10.000,00	49.588,02	724800	sonstige bezogene Leistungen	10.000,00	53.435,23
524900	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	25.500,00	19.498,89	724900	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	25.500,00	23.852,91
525200	Kostenerstattungen an Unternehmen mit Beteil.	8.000,00	14.289,52	725200	Kostenerstattungen an Unternehmen mit Beteil.	8.000,00	7.287,56
525310	Kostenerstattungen/-umlagen an Eigenbetriebe	3.403.390,00	2.716.849,20	725310	Kostenerstattungen/-umlagen an Eigenbetriebe	3.851.390,00	4.001.624,75
525311	Bauhof: Instandhaltungen Gebäude	20.000,00	5.506,40				
525312	Bauhof: Unterhaltung Außenanlagen	393.000,00	408.467,83				
525313	Bauhof: Sonderservice Müll	12.000,00	5.691,20				
525314	Bauhof: Winterdienst	23.000,00	631.779,79				
525315	Bauhof: Unterhaltung Straßenbegleitgrün	0,00	357.386,30				
525420	Kostenerstattungen an das Land	18.000,00	31.290,69	725420	Kostenerstattungen an das Land	18.000,00	32.060,13
525430	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverb.	0,00	3.468,30	725430	Kostenerstatt an die Gemeinden/Gemeindeverbände	0,00	852,49
525590	Kostenerstattungen an den sonst. privaten Bereich	180.000,00	153.841,82	725590	Kostenerstattungen an den sonst. privaten Bereich	180.000,00	140.327,25
525900	Kostenerstattungen an Sonstige	18.700,00	18.755,91	725900	Kostenerstattungen an Sonstige	18.700,00	18.755,91
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	28.500,00	4.892,87	729100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	28.500,00	3.737,87
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	530.810,00	565.699,89	729200	sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	530.810,00	558.404,68
		<b>11.938.890,00</b>	<b>11.369.553,48</b>			<b>11.900.040,00</b>	<b>11.424.570,68</b>
<b>Kontengruppe 53 (Bilanzielle Abschreibungen) nicht gestaltbar</b>							

			vorläufiges Ergebnis 2010				vorläufiges Ergebnis 2010
Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz		Sachkonto	Bezeichnung	Ansatz	
<b>Kontengruppe 54 (Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen) teilweise gestaltbar</b>							
541420	Zuweisungen für laufende Zwecke an das Land	20.860,00	19.895,99	741420	Zuweisungen für laufende Zwecke an das Land	20.860,00	20.257,37
541590	Zuschüsse an den sonstigen privaten Bereich	8.350,00	3.053,32	741590	Zuschüsse an den sonstigen privaten Bereich	8.350,00	2.791,82
541900	Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	68.940,00	74.933,43	741900	Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonstige	68.940,00	80.306,25
543100	Gewerbesteuerumlage	2.802.700,00	2.948.378,73	743100	Gewerbesteuerumlage	2.802.700,00	3.144.424,65
544110	Umlage zur Finanzierung d Fonds Deutsche Einheit	92.000,00	91.698,00	744110	Uml zur Finanzierung des Fonds Deutsche Einheit	92.000,00	91.697,99
544120	Finanzausgleichsumlage	353.000,00	359.605,00	744120	Finanzausgleichsumlage	353.000,00	359.605,00
544210	Kreisumlage	15.793.000,00	15.786.100,00	744210	Kreisumlage	15.793.000,00	15.786.100,00
	davon gestaltbar	98.150,00	97.882,74		davon gestaltbar	98.150,00	103.355,44
	davon nicht gestaltbar	19.040.700,00	19.185.781,73		davon nicht gestaltbar	19.040.700,00	19.381.827,64
<b>Kontengruppe 55 (Aufwendungen der sozialen Sicherung) nicht gestaltbar</b>							
<b>Kontengruppe 56 (Sonstige laufende Aufwendungen) nicht gestaltbar</b>							
561100	Aufwendungen für Personaleinstellungen		16.460,85	761100	Auszahlungen für Personaleinstellungen		20.879,43
561200	Aus- und Fortbildungskosten	168.265,00	129.625,71	761200	Aus- und Fortbildungskosten	168.265,00	142.712,90
561300	Reise- und Fahrtkosten	56.600,00	56.628,61	761300	Reise- und Fahrtkosten	56.600,00	56.880,02
561400	allgemeine Betreuung der Bediensteten	39.500,00	34.363,94	761400	allgemeine Betreuung der Bediensteten	39.500,00	33.992,61
561500	Dienst- und Schutzkleidung	24.650,00	34.802,55	761500	Dienst- und Schutzkleidung	24.650,00	27.473,27
561900	sonstige Personalnebenaufwendungen	2.000,00	4.105,00	761900	sonstige Personalnebenauszahlungen	2.000,00	4.105,00
562110	Mieten	209.700,00	188.127,31	762110	Mieten	209.700,00	190.177,42
562120	Pachten	13.750,00	15.166,03	762120	Pachten	13.750,00	12.978,46
562200	Leasing	9.850,00	9.285,48	762200	Leasing	9.850,00	9.285,48
562300	Honorarleistungen	289.420,00	298.014,99	762300	Honorarleistungen	289.420,00	308.583,04
562400	Sächliche Ausgaben TUIV	324.280,00	309.559,11	762400	Sächliche Ausgaben TUIV	324.280,00	318.393,09
562500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwend.	284.570,00	54.626,82	762500	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwend.	310.470,00	72.596,41
562600	Externe Beratungsleistungen	25.900,00	18.870,00				
562900	sonst. Aufw. für die Inanspruchnahme von Diensten	86.310,00	111.970,19	762900	sonst. Aufw. für die Inanspruchnahme von Diensten	86.310,00	110.224,32
563100	Bürobedarf, Fachbücher und Zeitschriften	259.990,00	158.670,22	763100	Bürobedarf, Bücher und Zeitschriften	259.990,00	160.654,10
563300	Porto, Fernmelde- und GEZgebühren	271.320,00	229.252,50	763300	Post- und Fernmeldegebühren	271.320,00	224.286,37
563500	Öffentliche Bekanntmachungen	57.670,00	20.777,66	763500	Öffentliche Bekanntmachungen	57.670,00	20.781,03
563600	Öffentlichkeitsarbeit	151.120,00	92.887,47	763600	Öffentlichkeitsarbeit	151.120,00	101.891,62
563700	Bankgebühren	28.000,00	35.664,94	763700	Bankgebühren	28.000,00	27.613,80
563800	Transportkosten	2.410,00	2.968,77	763800	Transportkosten	2.410,00	2.968,77
563900	sonstige Geschäftsaufwendungen	155.830,00	186.746,24	763900	sonstige Geschäftsauszahlungen	155.830,00	177.242,84
564100	Versicherungsbeiträge	333.320,00	282.274,77	764100	Versicherungsbeiträge	333.320,00	288.557,86
564200	Mitgliedsbeiträge	66.020,00	66.457,02	764200	Mitgliedsbeiträge	66.020,00	65.627,59
564300	sonstige Beiträge	1.250,00	1.599,97	764300	sonstige Beiträge	1.250,00	2.199,33
566100	Aufw. für nicht rückzahlb. Zuweisungen für Invest.	1.700,00	1.250,00	766100	AZ für nicht rückzahlbare Zuweisungen f. Investit.	1.700,00	1.250,00
566300	Säumniszuschläge		14,00	766300	Säumniszuschloge		1,00
567900	sonstige Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		61,20	767900	sonstige Steuern vom Einkommen und Ertrag		61,20
568100	Grundsteuer	67.460,00	31.717,13	768100	Grundsteuer	67.460,00	29.944,45
568200	Kraftfahrzeugsteuer	1.930,00	2.358,74	768200	Kraftfahrzeugsteuer	1.930,00	2.696,00
569100	Zuwendungen an Fraktionen	20.000,00	11.842,13	769100	Zuwendungen an Fraktionen	20.000,00	15.241,12
569200	Verfügungsmittel	4.600,00	4.192,66	769200	Verfügungsmittel	4.600,00	5.059,30
569300	Repräsentation	61.400,00	57.174,63	769300	Repräsentationen	61.400,00	62.100,57
569400	Aufwendungen für Schadensfälle	13.210,00	1.332,80	769400	Aufwendungen für Schadensfälle	13.210,00	1.332,80
569900	Sonstige laufende Aufw. der Verwaltungstätigkeit	26.800,00	14.386,97	769900	Sonstige laufende Aufw. der Verwaltungstätigkeit	26.800,00	17.829,63
		3.058.825,00	2.483.236,41			3.058.825,00	2.515.620,83
<b>Gesamt der gestaltbaren Aufwendungen</b>			<b>15.095.865,00</b>	<b>ordentlichen Auszahlungen</b>		<b>15.057.015,00</b>	<b>14.043.546,95</b>
<b>Minderaufwand Haushaltsjahr 2010</b>			<b>1.145.192,37</b>	<b>Minderauszahlungen Haushaltsjahr 2010</b>			<b>1.013.468,05</b>

# **Beteiligungsbericht**

## **der Stadt Bad Kreuznach**

### **H a u s h a l t s j a h r   2 0 1 0**



---

**S t a d t**

---

**B a d   K r e u z n a c h**

---

**K ä m m e r e i a m t**

---

**[www.bad-kreuznach.de](http://www.bad-kreuznach.de)**

---

## **Inhaltsverzeichnis**

	<b><u>Seite</u></b>
I. Vorbemerkungen	120
1. Bedeutung	120
2. Recht zur wirtschaftlichen Betätigung	120
3. Wirtschaftliche Betätigung der Gemeinden in Rheinland-Pfalz; Beteiligungsbericht	121
II. Beteiligungsstruktur der Stadt Bad Kreuznach	121
III. Bedeutung und Berechnung der Kennzahlen	123
1. Ertragslage	123
1.1 Rentabilität	123
1.1.1 Eigenkapitalrentabilität	123
1.1.2 Gesamtkapitalrentabilität	123
1.2 Umsatz je Mitarbeiter	124
2. Vermögensstruktur	124
2.1 Anlagenintensität	124
2.2 Arbeitsintensität	124
3. Anlagenfinanzierung	125
3.1 Deckungsgrad A	125
3.2 Deckungsgrad B	125
4. Kapitalstruktur	125
4.1 Eigenkapitalquote	125
4.2 Fremdkapitalquote	126
5. Liquidität	126
5.1 Working Capital (ratio)	126
5.2 Cash-Flow	126
IV. Berichtspflichtige kommunale Unternehmen	128
1. Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH	128
2. Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach	132
3. Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH	136
4. Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG	139
5. Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG	142
6. Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG	144
7. Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG	146
8. Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach	148
9. Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH	151

	Bad Kreuznach	
10.	Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH Bad Kreuznach	154
11.	GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH Bad Kreuznach	158
12.	Gesundheit und Tourismus in Bad Kreuznach GmbH	162
13.	Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG Bad Kreuznach	167
V.	Anlagen	171
Anlage 1	Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH	172
Anlage 2	Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach	178
Anlage 3	Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH	184
Anlage 4	Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG	188
Anlage 5	Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG	194
Anlage 6	Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG	200
Anlage 7	Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG	206
Anlage 8	Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach	212
Anlage 9	Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH Bad Kreuznach	218
Anlage 10	Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH Bad Kreuznach	222
Anlage 11	GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH Bad Kreuznach	228
Anlage 12	Gesundheit und Tourismus in Bad Kreuznach GmbH	234
Anlage 13	Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG Bad Kreuznach	240

## **Abkürzungsverzeichnis**

AG	=	Aktiengesellschaft
DVFA	=	Deutsche Vereinigung für Finanzanalyse und Anlageberatung
e.G.	=	eingetragene Genossenschaft
€	=	Euro
GemO bzw. GemO Rh-Pf	=	Gemeindeordnung für das Land Rheinland-Pfalz
GG	=	Grundgesetz für die Bundesrepublik Deutschland
GmbH	=	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
kWh	=	Kilowattstunde
LV RhPf bzw. LV	=	Landesverfassung für Rheinland-Pfalz
M³	=	Kubikmeter
SG	=	Schmalenbach-Gesellschaft
T€	=	Tausend Euro
Tz.	=	Textziffer
BilMoG	=	Bilanzmodernisierungsgesetz – BilMoG
ESTG	=	Einkommenssteuergesetz



## **I. Vorbemerkungen**

### **1. Bedeutung**

Die wirtschaftliche Betätigung von Gemeinden und Gemeindeverbände, die mit ihren wirtschaftlichen Unternehmen am Produktions- und sonstigen Wirtschaftsprozess teilnehmen, hat nicht nur für die Volkswirtschaft insgesamt, sondern insbesondere für die Wirtschaft im regionalen Bereich eine beachtliche Bedeutung. Die kommunalen Unternehmen sind mit ihren Aufgabenbereichen ein nicht zu unterschätzender Wirtschaftsfaktor. Zur Konsolidierung defizitärer Haushalte sollen die kommunalen Unternehmen ebenfalls einen Beitrag leisten. Hierzu betätigen sich zunehmend mehr kommunale Unternehmen in den sogenannten neuen Geschäftsfeldern. Dabei sind die Rahmenbedingungen für kommunales wirtschaftliches Handeln in zunehmendem Maße stark verändert worden. Staatliche und kommunale Monopole wurden oder werden teilweise abgeschafft. Die Kommunen sehen sich insoweit mit veränderten Wettbewerbssituationen sowie neuen Ordnungsmaßnahmen konfrontiert. Beispielfhaft kann hierzu auf den Bereich der Strom- und Gasversorgung, auf das Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetz sowie auf die erwartete Entwicklung bei der Wasserver- und -entsorgung verwiesen werden.

Aus vielerlei Gründen entwickeln die Kommunen deshalb Strategien, wie sie in diesem dynamischen Änderungsprozess bestehen und die neuen Herausforderungen bewältigen können. Sie orientieren sich hinsichtlich des Kreises ihrer Aufgaben neu und überdenken ihren Standort bei der Teilnahme am Wirtschaftsleben. In diesem Zusammenhang erschließen die Kommunen mit ihren Unternehmen neue Märkte und besetzen neue Geschäftsfelder. In Anbetracht dieser Entwicklung stehen die Fragen im Vordergrund, ob und ggf. inwieweit die neu aufgenommenen oder ausgeweiteten wirtschaftlichen Tätigkeiten durch einen öffentlichen Zweck gerechtfertigt sein können, ob die Aspekte der Leistungsfähigkeit der Gemeinde und des voraussichtlichen Bedarfs berücksichtigt sind und ob ein Verstoß gegen den sog. Örtlichkeitsgrundsatz vorliegt.

### **2. Recht zur wirtschaftlichen Betätigung**

Die in Art. 28 Absatz 2 Satz 1 GG verankerte Selbstverwaltungsgarantie der Gemeinden umfasst auch die wirtschaftliche Betätigung der Gemeinden. Ein verfassungsrechtlich abgesicherter Vorrang der wirtschaftlichen Betätigung der privaten Wirtschaft besteht nach derzeit herrschender Meinung nicht. Dies bedeutet jedoch nicht, dass sich die Kommunen uneingeschränkt wirtschaftlich betätigen können. Vielmehr wird das Recht auf wirtschaftliche Betätigung dahingehend eingeschränkt, dass die wirtschaftliche Tätigkeit einem öffentlichen Zweck dienen muss, die Aktivitäten sich grundsätzlich auf den örtlichen Wirkungskreis beziehen (Örtlichkeitsgrundsatz) und die Aufgabe nicht durch Gesetz bereits auf einen anderen Träger öffentlicher Verwaltung übertragen wurde. Der vorgenannte Örtlichkeitsgrundsatz beschränkt die Aktivitäten nicht nur auf das Gemeindegebiet oder Einwohner der Gemeinde, sondern lässt unter bestimmten Voraussetzungen zu, dass auch andere Kommunen und / oder nicht nur die eigene Einwohnerschaft mit versorgt werden.

### 3. **Wirtschaftliche Betätigung der Gemeinden in Rheinland-Pfalz; Beteiligungsbericht**

Das Recht der wirtschaftlichen Betätigung der Gemeinden ist durch die Novellierung der GemO vom 2. April 1998 grundlegend geändert worden. Dabei wurden vor allem

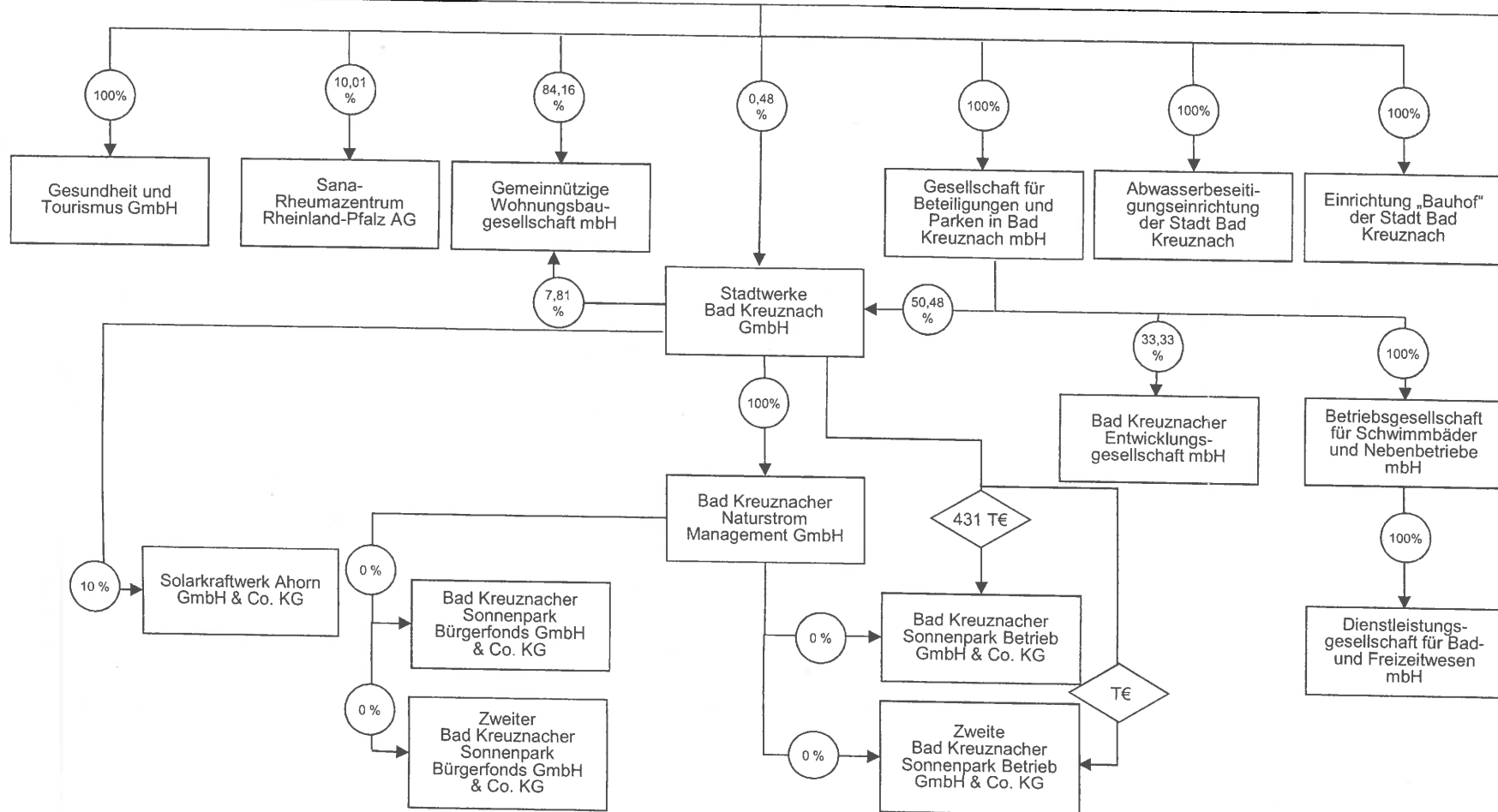
- die Gesetzessystematik gestrafft,
- die Voraussetzungen für die wirtschaftliche Betätigung verschärft (verschärfte Subsidiaritätsklausel),
- die neue Rechtsform der Anstalt des öffentlichen Rechts eingeführt,
- die Bedingungen für die Führung von Unternehmen in privater Rechtsform umfassend neu geregelt,
- die Verpflichtung zur Vorlage eines Beteiligungsberichtes verankert,
- verschiedene Genehmigungsvorbehalte abgebaut.

Nach § 90 Absatz 2 GemO ist grundsätzlich jährlich ein Beteiligungsbericht zu erstellen und zusammen mit dem Entwurf der Haushaltssatzung dem Stadtrat zur Erörterung in öffentlicher Sitzung vorzulegen. Der Beteiligungsbericht soll sowohl der Information der Ratsmitglieder als auch der Einwohner dienen und die Transparenz der Beteiligungen der Gemeinde verbessern. Dabei soll die Information nicht Selbstzweck sein, sondern Informationsquelle mit Frühwarnfunktion für die politischen Entscheidungsträger aus Rat und Verwaltung sowie Basis für weiterführende Überlegungen zur Standortbestimmung des jeweiligen Unternehmens selbst. In den Beteiligungsbericht sind alle Beteiligungen an Unternehmen des privaten Rechts, Eigenbetriebe und Anstalten des öffentlichen Rechts, an denen die Gemeinde mit mehr als 5 vom Hundert beteiligt ist, aufzunehmen.

## II. **Beteiligungsstruktur der Stadt Bad Kreuznach**

Die Stadt Bad Kreuznach ist an insgesamt 13 Gesellschaften und eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen mit mehr als 5 v. H. beteiligt. Im Organigramm auf der folgenden Seite ist die zum 17. 11. 2011 bestehende Beteiligungsstruktur dargestellt. Der Umfang der Beteiligung am Gesellschaftskapital des jeweiligen Unternehmens ist im Organigramm als Kreis mit Prozentangabe dargestellt. Die Raute im Organigramm bildet die tatsächliche Höhe an den Kommanditeinlagen an der Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG ab.

# Beteiligungsstruktur der Stadt Bad Kreuznach



### III. Bedeutung und Berechnung der Kennzahlen

Ein geeignetes Instrumentarium zur Unternehmensbewertung anhand von Informationen aus Jahresabschlüssen, Prüfberichten und Wirtschaftsplänen stellen u.a. betriebswirtschaftliche Kennzahlen bzw. Kennzahlensysteme dar. Dabei sind Kennzahlen hoch verdichtete Maßgrößen, die als Verhältniszahlen oder absolute Zahlen in einer konzentrierten Form über einen zahlenmäßig erfassbaren Sachverhalt berichten. Es handelt sich um numerische Informationen, die die Struktur eines Unternehmens oder Teile davon sowie die sich in diesem Unternehmen vollziehenden wirtschaftlichen Prozesse und Entwicklungen ex post beschreiben oder ex ante bestimmen sollen.

Bei Kennzahlenvergleichen über die verschiedenen Branchen hinweg ist jedoch Vorsicht geboten.

Die betriebswirtschaftlichen Kennzahlen wurden mit Hilfe eines vom Institut für Betriebswirtschaftliche Prüfungs- und Steuerlehre der Freien Universität Berlin entwickelten Bilanzanalysetools ermittelt.

#### 1. Ertragslage

##### 1.1 Rentabilität

###### 1.1.1 Eigenkapitalrentabilität

Die Eigenkapitalrentabilität setzt den Gewinn in Beziehung zum Eigenkapital, wobei Gewinn mit dem Jahresüberschuss gleichzusetzen ist. Sie gibt die Verzinsung des eingesetzten Eigenkapitals wieder.

Berechnung:

$$\text{Eigenkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresüberschuss} + \text{Steuern vom Einkommen und Ertrag}}{\text{bilanzanalytisches Eigenkapital}} 100$$

###### 1.1.2 Gesamtkapitalrentabilität

Die Gesamtkapitalrentabilität setzt den Gewinn in Beziehung zum Gesamtkapital. Die Kennzahl drückt die Verzinsung des gesamten im Unternehmen eingesetzten Kapitals aus.

Berechnung:

$$\text{Gesamtkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresüberschuss} + \text{Zinsaufwand} + \text{Steuern vom Einkommen und Ertrag}}{\text{Gesamtkapital}} 100$$

## 1.2 Umsatz je Mitarbeiter

Der Umsatz als wertmäßige Ergebnisgröße des Unternehmens wird zur durchschnittlichen Anzahl der Beschäftigten ins Verhältnis gesetzt. Die Kennziffer kann nur bedingt bei einem branchenübergreifenden Unternehmensvergleich herangezogen werden. Die Quote variiert stark mit den Gesellschaftszwecken. Naturgemäß hat ein reines Dienstleistungsunternehmen grundsätzlich eine niedrigere Quote als ein hoch automatisierter Produktionsbetrieb.

Berechnung:

$$\text{Umsatz pro Mitarbeiter} = \frac{\text{Umsatz}}{\text{Anzahl der durchschnittlich Beschäftigten}}$$

## 2. Vermögensstruktur

Die Kennzahlen Anlagenintensität und Arbeitsintensität (= Intensität des Umlaufvermögens) dienen der Beurteilung des Umfangs des in einem Unternehmen langfristig gebunden Vermögens. Dabei wird von der These ausgegangen, dass sich das Erfolgserzielungsvermögen (betriebsnotwendiges Vermögen) eines Unternehmens sowie die Liquidierbarkeit der Vermögensgegenstände um so besser und das Verlustrisiko um so geringer darstellt, je niedriger der Anteil des langfristig gebunden Kapitals ist. Dabei muss berücksichtigt werden, dass der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen entscheidend von der Branchenzugehörigkeit und dem jeweiligen Schwerpunkt der wirtschaftlichen Betätigung eines Unternehmens abhängt. So weist z.B. die Abwasserbeseitigungseinrichtung immer eine weitaus höhere Anlagenintensität auf als ein Dienstleistungsunternehmen wie die Bad Kreuznach Tourismus und Marketing GmbH - Gesellschaft für Fremdenverkehr, Kur, Service und Stadtmarketing -. Bei Vergleichen über die verschiedenen Branchen ist demnach äußerste Vorsicht geboten.

### 2.1 Anlagenintensität

Berechnung:

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} \cdot 100$$

### 2.2 Arbeitsintensität (Intensität des Umlaufvermögens)

Berechnung:

$$\text{Arbeitsintensität} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{Gesamtvermögen}} \cdot 100$$

### 3. Anlagenfinanzierung

Zur Beurteilung der Solidität der Finanzierung eines Unternehmens in Abhängigkeit von der Zusammensetzung der Aktivseite der Bilanz erfolgt auf der Grundlage der sog. goldenen Finanzierungsregel bzw. goldenen Bilanzregel. Ihren Niederschlag haben sie in dem Prinzip der Fristenkongruenz gefunden, das besagt, dass die einzelnen Vermögensgegenstände bzw. Vermögensgruppen jeweils mit solchen Mitteln finanziert werden sollen, die genauso lange zur Verfügung stehen, wie das Kapital in den Vermögensteilen gebunden ist. Eine besondere Ausprägung findet das Prinzip der Fristenkongruenz oder auch Fristenparallelität in der sog. goldenen Bilanzregel.

Die Beachtung der Fristenkongruenz wird pauschal mit den beiden Kennzahlen Deckungsgrad A (= Anlagendeckung I) und Deckungsgrad B (= Anlagendeckung II) gemessen. Je größer die Kennzahl Anlagendeckung ist, umso solider kann die Finanzierung des Anlagevermögens bezeichnet werden.

#### 3.1 Deckungsgrad A (Anlagendeckung I)

Berechnung:

$$\text{Deckungsgrad A} = \frac{\text{bilanzanalytisches Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \cdot 100$$

#### 3.2 Deckungsgrad B (Anlagendeckung II)

Berechnung:

$$\text{Deckungsgrad B} = \frac{\text{bilanzanalytisches Eigenkapital} + \text{langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \cdot 100$$

### 4. Kapitalstruktur

Die Kapitalstruktur zeigt an, in welchem Maße das Unternehmen mit Eigenkapital und Fremdkapital finanziert ist. Gemessen wird sie durch die Kennzahlen Eigenkapitalquote und Fremdkapitalquote.

#### 4.1 Eigenkapitalquote

Die besondere Bedeutung des Eigenkapitals liegt darin, dass es dem Unternehmen langfristig zur Verfügung steht. Eine hohe Eigenkapitalquote garantiert der Unternehmensleitung die Dispositionsfreiheit und weitgehende Unabhängigkeit von Kreditgebern. Insbesondere bei steuerpflichtigen Unternehmen kann das Streben nach einer Finanzierung mit Eigenkapital nachteilig sein. Die Eigenfinanzierung gilt infolge der hohen steuerlichen Belastung und der Dividendenerwartungen der Gesellschafter als sehr teuer. Im Vergleich mit der Fremdfinanzierung, deren Zinszahlungen Aufwand darstellen und folglich steuermindernd wirken, kann ein hohes Eigenkapital gegen den Finanzierungsgrundsatz der Wirtschaftlichkeit verstoßen.

Berechnung:

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{bilanzanalytisches Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}} 100$$

#### 4.2 Fremdkapitalquote

Berechnung:

$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}} 100$$

### 5. Liquidität

#### 5.1 Working Capital (ratio)

Das Working Capital (= Liquidität III) als Differenz von Umlaufvermögen und kurzfristigen Verbindlichkeiten besagt im Falle einer positiven Größe, dass die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch Vermögensteile abgedeckt sind, die Geld sind oder in ungefähr gleicher Zeit zu Geld werden. Es wird gefolgert, dass die zukünftige Liquiditätslage um so besser ist, je höher das Working Capital ist.

Berechnung:

$$\text{Working Capital} = \frac{\text{Umlaufvermögen}}{\text{kurzfristige} + \text{mittelfristige Verbindlichkeiten}} 100$$

#### 5.2 Cash-Flow

Der Cash-Flow ist eine Kennzahl, die den im Geschäftsjahr aus eigener Kraft erwirtschafteten Überschuss der Einnahmen über die Ausgaben, die aus der laufenden Betriebstätigkeit resultieren, ausdrückt. Die Kennzahl wird in zweifacher Weise verwendet: zum einen zur Analyse der Finanzkraft, zum anderen zur Analyse der Ertragskraft eines Unternehmens. So wird neben der Ertragslage auch der Selbstfinanzierungsspielraum dokumentiert. Ein wesentlicher Vorteil der Cashflow-Betrachtung gegenüber der Betrachtung des Jahresergebnisses ist die relative Unempfindlichkeit des Cash-Flow gegenüber bilanzpolitischen Maßnahmen. Die Berechnung des Cash-Flow im vorliegenden Bericht erfolgt nach dem von der Kommission für kapitalmarktbezogene Aktienanalyse und Bewertungsmethoden (Methodenkommission) der Deutschen Vereinigung für Finanzanalyse und Anlageberatung (DVFA) gemeinsam mit dem Arbeitskreis „Externe Unternehmensrechnung“ der Schmalenbach-Gesellschaft (SG) herausgegebenen Berechnungsschema.

**Berechnung:**

$$\begin{aligned} & \text{Jahresüberschuss / -fehlbetrag} \\ + & \text{Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens} \\ ./ & \text{Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens} \\ + / ./ & \text{Veränderung der langfristigen Rückstellungen} \\ + / ./ & \text{Veränderung des Sonderpostens mit Rücklagenanteil} \\ ./ & \text{andere aktivierte Eigenleistungen} \\ + / ./ & \text{andere nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge} \\ & \text{von wesentlicher Bedeutung} \\ = & \text{Jahres-Cashflow} \\ + / ./ & \text{Bereinigung ungewöhnlicher zahlungswirksamer Aufwendun-} \\ & \text{gen / Erträge von wesentlicher Bedeutung} \\ = & \text{Cash Flow nach DVFA/SG} \end{aligned}$$



#### IV. Berichtspflichtige kommunale Unternehmen

##### 1. Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH, Bad Kreuznach

Name des Unternehmens	Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH, Bad Kreuznach
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gründungsdatum	21. Dezember 2001 Rechtsformwechsel in eine GmbH zum 01. Januar 2009
Stammkapital am 31. Dezember 2010	€ 20.000.000
Gegenstand des Unternehmens	<p>a) die Wirtschaftsführung von Parkhäusern, Tiefgaragen und Parkplätzen,</p> <p>b) die Vermietung, Verpachtung und Verwertung von Parkflächen und Stellplätzen,</p> <p>c) die Übernahme von Beteiligungen und die Erbringung von Dienstleistungen, die die Stadt gemäß der §§ 85 bis 92 GemO zu erbringen hat bzw. erbringen kann.</p> <p>d) die Energieversorgung sowie die Erbringung damit zusammenhängender technischer, kaufmännischer und sonstiger Dienstleistungen.</p>
	Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO.
Beteiligungsverhältnisse	Die Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach GmbH (BGK) ist eine 100%-tige Tochtergesellschaft der Stadt Bad Kreuznach.

Besetzung der Organe	<p>Für die Stadt Bad Kreuznach gehören an</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• der Gesellschafterversammlung: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Herr Beigeordneter Karl-Heinz Gilsdorf</li> </ul> </li> <li>• dem Aufsichtsrat: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Herr Karl-Heinz Gilsdorf</li> <li>- Herr Günter Sichau</li> <li>- Herr Peter Anheuser</li> <li>- Herr Dr. Herbert Drumm</li> <li>- Herr Karl-Josef Flühr</li> <li>- Herr Jens Heblich</li> <li>- Herr Karl-Heinz Kleen</li> <li>- Herr Werner Klopfer</li> <li>- Herr Helmut Kreis</li> <li>- Herr Margrit Mannert</li> <li>- Herr Günter Meurer</li> <li>- Herr Wolf-Rüdiger Rath</li> <li>- Herr Björn Schmitt</li> <li>- Herr Volker Stephan</li> </ul> </li> <li>• der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Herr Dietmar Canis</li> </ul> </li> </ul>
Beteiligungen des Unternehmens	<p>Die Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH, Bad Kreuznach ist unmittelbar beteiligt an:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach mit 100 %</li> <li>• Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach mit 50,48 %</li> <li>• Bad Kreuznach Entwicklungsgesellschaft mit 33,33 %</li> </ul>
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	<p>Die Gesellschaft hält vorgenannte unmittelbare sowie mittelbare Beteiligungen. Die BGK erbringt Dienstleistungen im kaufmännischen Bereich für die SWK, für die BAD und für die 100%-ige Tochtergesellschaft Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH Bad Kreuznach (DLK) sowie für die städtischen Eigengesellschaft Gesundheit und Tourismus für Bad Kreuznach</p>

	GmbH (GUT). Als weiteres Geschäftsfeld bewirtschaftet die BGK die im Jahr 2002 von den Parkeinrichtungen der Stadt Bad Kreuznach übernommenen Parkflächen.		
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für das Geschäftsjahr 2010 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2010	2009
	Eigenkapitalrentabilität	-2,72 %	1,60 %
	Gesamtkapitalrentabilität	1,03 %	4,13 %
	Umsatz pro Mitarbeiter	157 T€	161 T€
	Anlagenintensität	78,75 %	78,16 %
	Arbeitsintensität	21,24 %	21,84 %
	Deckungsgrad A	84,18 %	79,36 %
	Deckungsgrad B	114,29 %	112,48 %
	Eigenkapitalquote	65,93 %	63,46 %
	Fremdkapitalquote	34,07 %	36,54 %
	Working Capital (ratio)	201,52 %	222,35 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	-585 T€	825 T€
	Durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl	25	25
Lage des Unternehmens	Das Unternehmensergebnis der BGK als Holdinggesellschaft ist im Wesentlichen abhängig von den Ergebnissen ihrer Beteiligungen SWK und Bad. Sich verändernde Marktbedingungen und damit veränderte Unternehmenserfolge wirken sich unmittelbar auch auf die BGK aus.		
Kapitalzuführungen / -entnahmen	Kapitalzuführungen bzw. –entnahmen sind nicht erfolgt.		

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach	Im Rahmen der Ausgliederung der Parkeinrichtung und Verschmelzung der Beteiligungsgesellschaft für Dienstleistungen, Versorgung und Verkehr mbH Bad Kreuznach hat die BGK Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach GmbH Darlehensverbindlichkeiten übernommen. Aufgrund der hierauf zurückzuführenden Liquiditätsschwäche wird die Gesellschaft bis auf weiteres keine Gewinne für den städtischen Haushalt abliefern können.
Laufende Gesamtbezüge	<p>Da nur ein Geschäftsführer die Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH, Bad Kreuznach vertritt, wird auf die Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführung verzichtet.</p> <p>Für den Aufsichtsrat wurden im Geschäftsjahr 2010 € 1.237,37 (Vorjahr: € 1.794,47) aufgewendet.</p>
Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO	Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Bewertung gegenüber dem Vorjahr zu ändern.

## 2. Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach

Name des Unternehmens	Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gründungsdatum	23. Juni 1926
Stammkapital am 31. Dezember 2010	€ 26.900.000,00
Gegenstand des Unternehmens	Energie- und Wasserversorgung, die Entsorgung und die Erbringung technischer, kaufmännischer und sonstiger Dienstleistungen sowie damit in Zusammenhang stehender Tätigkeiten
	Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO.
Beteiligungsverhältnisse	<p>Am Stammkapital der Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach sind beteiligt:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• BGK Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach GmbH &amp; Co. KG 50,48 %</li> <li>• RWE Plus Beteiligungsgesellschaft Mitte mbH mit 24,52 %</li> <li>• Enovos Deutschland AG mit 24,52 %</li> <li>• Stadt Bad Kreuznach mit 0,48 %</li> </ul>
Besetzung der Organe	<p>Für die Stadt Bad Kreuznach gehören an</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• der Gesellschafterversammlung: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Herr Oberbürgermeister Andreas Ludwig</li> </ul> </li> <li>• dem Aufsichtsrat: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Herr Oberbürgermeister Andreas Ludwig</li> <li>- Herr Jürgen Eitel</li> <li>- Herr Gregor Feld</li> <li>- Herr Andreas Henschel</li> <li>- Herr Werner Klopfer</li> <li>- Herr Ferdinand Peters</li> <li>- Herr Carsten Pörksen</li> </ul> </li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> <li>Herr Dietmar Canis</li> </ul> </li> </ul>												
Beteiligungen des Unternehmens	<p>Die Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach ist unmittelbar beteiligt an:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH mit 100 %</li> <li>GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbauengesellschaft mbH Bad Kreuznach mit 7,81 %</li> <li>Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH &amp; Co. KG, Bad Kreuznach mit 35%</li> <li>Bad Kreuznacher Zweite Sonnenpark Betrieb GmbH &amp; Co. KG, Bad Kreuznach mit 30%</li> </ul>												
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	<p>Die Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach erbrachten im Geschäftsjahr 2010 insbesondere folgende Lieferungen und Leistungen:</p> <p><u>Elektrische Energieversorgung:</u></p> <table> <tr> <td>Hausanschlüsse</td><td>16.851 Stück</td></tr> <tr> <td>Stromabgabe kWh</td><td>231,9 Mio.</td></tr> </table> <p><u>Erdgasversorgung:</u></p> <table> <tr> <td>Hausanschlüsse</td><td>8.623 Stück</td></tr> <tr> <td>Erdgasabgabe kWh</td><td>822,1 Mio.</td></tr> </table> <p><u>Trinkwasserversorgung</u></p> <table> <tr> <td>Hausanschlüsse</td><td>13.618 Stück</td></tr> <tr> <td>Wasserabgabe m³</td><td>3.7 Mio.</td></tr> </table>	Hausanschlüsse	16.851 Stück	Stromabgabe kWh	231,9 Mio.	Hausanschlüsse	8.623 Stück	Erdgasabgabe kWh	822,1 Mio.	Hausanschlüsse	13.618 Stück	Wasserabgabe m³	3.7 Mio.
Hausanschlüsse	16.851 Stück												
Stromabgabe kWh	231,9 Mio.												
Hausanschlüsse	8.623 Stück												
Erdgasabgabe kWh	822,1 Mio.												
Hausanschlüsse	13.618 Stück												
Wasserabgabe m³	3.7 Mio.												

Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für Geschäftsjahr 2010 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2010	2009
	Eigenkapitalrentabilität	10,34 %	15,01 %
	Gesamtkapitalrentabilität	8,03 %	10,00 %
	Umsatz pro Mitarbeiter	568 T€	555 T€
	Anlagenintensität	64,66 %	62,73 %
	Arbeitsintensität	34,24 %	36,55 %
	Deckungsgrad A	69,85 %	68,67 %
	Deckungsgrad B	93,10 %	92,53 %
	Eigenkapitalquote	53,58 %	49,62 %
	Fremdkapitalquote	46,42 %	50,38 %
	Working Capital (ratio)	142,04 %	127,07 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	8.618 T€	10.134 T€
	Durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl	151	148
Lage des Unternehmens	Für die Jahre 2011 und 2012 wird mit einem positiven Jahresergebnis in ähnlicher Höhe gerechnet. Die Stadtwerke Bad Kreuznach sind in einem schwierigen Umfeld gut aufgestellt. Durch Kooperationen mit verschiedenen Marktpartnern ist es in der Vergangenheit gelungen, die sehr komplexen Herausforderungen der Regulierung des Energiemarktes zu bewältigen.		
Kapitalzuführungen / -entnahmen	Kapitalzuführungen bzw. -entnahmen sind nicht erfolgt.		

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach	Aufgrund der Gesellschaftsstruktur (vgl. Seite 3) tangieren Kapitalzuführungen / -entnahmen sowie Gewinnabführungen / Verlustausgleiche nicht die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach. Für das Geschäftsjahr 2010 waren T€ 2.453 an Konzessionsabgaben an die Stadt Bad Kreuznach zu zahlen.
Laufende Gesamtbezüge	<p>Da nur ein Geschäftsführer die Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach vertritt, wird auf die Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführung verzichtet.</p> <p>Für den Aufsichtsrat wurden im Geschäftsjahr 2010 € 15.647,79 (Vorjahr: €14.399,93) aufgewendet.</p>
Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO	Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Bewertung gegenüber dem Vorjahr zu ändern.



### 3. Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH

Name des Unternehmens	Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH (KNM)
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gründungsdatum	21. Dezember 2004
Stammkapital am 31. Dezember 2010	€ 25.000
Gegenstand des Unternehmens	Halten und Verwalten von Beteiligungen an Personen- und Kapitalgesellschaften sowie die Beteiligung an und die Geschäftsführung und die Übernahme der persönlichen Haftung für die Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG (KSB), die Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co.KG (KSB II), die Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG (KSF) und die Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG (KSF II).
	Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO.
Beteiligungsverhältnisse	Das Unternehmen ist zu 100 % im Besitz Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach.
Besetzung der Organe	<p>Für die Stadt Bad Kreuznach gehören an</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• dem Aufsichtsrat <ul style="list-style-type: none"> <li>- Herr Oberbürgermeister Andreas Ludwig</li> <li>- Herr Jürgen Eitel</li> <li>- Herr Gregor Feld</li> <li>- Herr Andreas Henschel</li> <li>- Herr Werner Klopfer</li> <li>- Herr Ferdinand Peters</li> <li>- Herr Carsten Pörksen</li> </ul> </li> <li>• Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Herr Dietmar Canis</li> </ul> </li> </ul>

Beteiligungen des Unternehmens	<p>Die Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH ist bei folgenden Unternehmen die persönlich haftende Gesellschafterin:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH &amp; Co. KG (KSB)</li> <li>• Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH &amp; Co. KG (KSB II)</li> <li>• Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH &amp; Co. KG (KSF)</li> <li>• Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH &amp; Co. KG (KSF II)</li> </ul> <p>ohne Beteiligung am Gesellschaftskapital</p>		
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	<p>Die Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH führt die Geschäfte der</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH &amp; Co. KG (KSB)</li> <li>• Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH &amp; Co. KG (KSB II)</li> <li>• Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH &amp; Co. KG (KSF)</li> <li>• Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH &amp; Co. KG (KSF II)</li> </ul> <p>und haftet persönlich als Komplementärin für die vier oben aufgeführten Kommanditgesellschaften.</p>		
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für das Geschäftsjahr 2010 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2010	2009
	Eigenkapitalrentabilität	9,62 %	0,84 %
	Gesamtkapitalrentabilität	8,01 %	0,75 %

	Arbeitsintensität	100 %	100 %
	Eigenkapitalquote	69,99 %	75,96 %
	Fremdkapitalquote	30,01 %	24,04 %
	Working Capital (ratio)	385,34 %	448,46 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	3.086 €	266 €
Lage des Unternehmens	Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH sind geordnet. Das Unternehmen übt keine über die Geschäftsführung und Haftungsübernahme für die Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG (KSB), die Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co.KG (KSB II), die Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG (KSF) und die Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG (KSF II) hinausgehende Geschäfte aus.		
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach	Aufgrund der Gesellschaftsstruktur (vgl. Seite 3) tangieren Kapitalzuführungen / -entnahmen sowie Gewinnabführungen / Verlustausgleiche nicht die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach.		
Laufende Gesamtbezüge	Dem Geschäftsführer wurden keine Bezüge gewährt.  Für den Aufsichtsrat entstanden im Geschäftsjahr 2010 keine Aufwendungen.		
Kapitalzuführungen / -entnahmen	Kapitalzuführungen bzw. –entnahmen sind nicht erfolgt.		
Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO	Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Bewertung gegenüber dem Vorjahr zu ändern.		

#### 4. Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG

Name des Unternehmens	Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG (KSB)
Rechtsform	Kommanditgesellschaft
Gründungsdatum	21. Dezember 2004
Kommanditeinlage am 31. Dezember 2010 (Kapitalkonto I)	€ 1.230.000
Gegenstand des Unternehmens	Bau und Betrieb von Photovoltaik-Anlagen, insbesondere der Bau und Betrieb einer Photovoltaik-Freiflächenanlage „Auf dem Kuhberg“ in Bad Kreuznach mit einer Leistung von ca. 1 Megawatt/Peak.
	Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO.
Beteiligungsverhältnisse	<p>Kommanditisten der Gesellschaft sind:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- die SWK mit einem Anteil von € 430.500,</li> <li>- die KSF mit einem Anteil von € 615.000,</li> <li>- die PfalzSolar GmbH mit einem Anteil von € 184.500.</li> </ul> <p>Alleinige Komplementärin ist die Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH, die nicht am Gesellschaftskapital beteiligt ist.</p>
Besetzung der Organe	<p>Aufgrund der Gesellschaftsstruktur (vgl. Seite 3) ist die Stadt Bad Kreuznach in keinem der Organe unmittelbar vertreten.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH, diese vertreten durch ihren Geschäftsführer Herrn Dietmar Canis</li> </ul> </li> </ul>
Beteiligungen des Unternehmens	Die Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	Die Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG baut und betreibt eine Photovoltaik-Freiflächenanlage „Auf dem Kuhberg“ mit einer Leistung von ca. 1 Megawatt/Peak.		
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für das Geschäftsjahr 2010 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2010	2009
	Eigenkapitalrentabilität	19,26 %	3,60 %
	Gesamtkapitalrentabilität	6,40 %	3,75 %
	Anlagenintensität	93,69 %	94,82 %
	Arbeitsintensität	6,31%	5,18 %
	Deckungsgrad A	15,19 %	17,38 %
	Deckungsgrad B	96,83 %	98,80 %
	Eigenkapitalquote	14,71 %	16,62 %
	Fremdkapitalquote	85,29 %	83,38 %
	Working Capital (ratio)	105,16 %	94,64 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	287 T€	286 T€
Lage des Unternehmens	Das Jahresergebnis hat sich im Geschäftsjahr 2010 verbessert. Wesentlicher Faktor war hierbei, dass in den Jahren 2005 bis 2009 in Anspruch genommene Sonderabschreibungen des Anlagevermögens nach § 7g EStG a. F. nunmehr ausgelaufen ist. Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Bad Kreuznach Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG sind geordnet.		
Kapitalzuführungen / -entnahmen	Kapitalzuführungen bzw. -entnahmen sind nicht erfolgt.		

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach	Aufgrund der Gesellschaftsstruktur (vgl. Seite 3) tangieren Kapitalzuführungen / -entnahmen sowie Gewinnabführungen / Verlustausgleiche nicht die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach.
Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO	Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Bewertung gegenüber dem Vorjahr zu ändern.

## 5. Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG

Name des Unternehmens	Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG (KSF)
Rechtsform	Kommanditgesellschaft
Gründungsdatum	21. Dezember 2004
Kommanditeinlage am 31. Dezember 2010 (Kapitalkonto I)	€ 635.500
Gegenstand des Unternehmens	Erwerb und Halten einer Beteiligung bis zu 50 % am Gesellschaftskapital der Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co KG
	Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO.
Beteiligungsverhältnisse	Die Stadt Bad Kreuznach ist weder unmittelbar noch mittelbar am Gesellschaftskapital beteiligt. Alleinige Komplementärin ist die Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH, die nicht am Gesellschaftskapital beteiligt ist.
Besetzung der Organe	<p>Aufgrund der Gesellschaftsstruktur (vgl. Seite 3) ist die Stadt Bad Kreuznach in keinem der Organe unmittelbar vertreten.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH, diese vertreten durch ihren Geschäftsführer Herrn Dietmar Canis</li> </ul> </li> </ul>
Beteiligungen des Unternehmens	Die Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG ist zu 50 % am Kommanditkapital der Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG beteiligt.
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	Die Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG hält eine 50 %-ige Beteiligung am Kommanditkapital der Bad

	Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG.		
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für das Geschäftsjahr 2010 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2010	2009
	Eigenkapitalrentabilität	9,01 %	9,56 %
	Gesamtkapitalrentabilität	9,02 %	9,56 %
	Anlagenintensität	99,09 %	98,72 %
	Arbeitsintensität	0,91 %	1,28 %
	Deckungsgrad A	91,68 %	91,57 %
	Deckungsgrad B	91,68 %	91,57 %
	Eigenkapitalquote	100 %	100 %
	Fremdkapitalquote	0,00 %	0,00 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	51 T€	54 T€
Lage des Unternehmens	Für das Berichtsjahr 2010 weist die Gesellschaft ein positives Jahresergebnis aus. Die geplanten Ausschüttungen an die Anteilseigner sind auch für die nächsten Jahre gewährleistet.		
Kapitalzuführungen / -entnahmen	Kapitalzuführungen bzw. –entnahmen sind nicht erfolgt.		
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach	Aufgrund der Gesellschaftsstruktur (vgl. Seite 3) tangieren Kapitalzuführungen / -entnahmen sowie Gewinnabführungen / Verlustausgleiche nicht die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach.		
Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO	Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Bewertung gegenüber dem Vorjahr zu ändern.		



## 6. Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG

Name des Unternehmens	Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG (KSB)
Rechtsform	Kommanditgesellschaft
Gründungsdatum	30. Juni 2009
Kommanditeinlage am 31. Dezember 2010 (Kapitalkonto I)	€ 1.763.000
Gegenstand des Unternehmens	Bau und Betrieb von Photovoltaik-Anlagen, insbesondere der Bau und Betrieb einer Photovoltaik-Freiflächenanlage in Frei-Laubersheim mit einer Leistung von ca. 2,2 Megawatt/Peak.
	Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO.
Beteiligungsverhältnisse	<p>Kommanditisten der Gesellschaft sind:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- die SWK</li> <li>- die KSF II</li> </ul> <p>Alleinige Komplementärin ist die Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH, die nicht am Gesellschaftskapital beteiligt ist.</p>
Besetzung der Organe	<p>Aufgrund der Gesellschaftsstruktur (vgl. Seite 3) ist die Stadt Bad Kreuznach in keinem der Organe unmittelbar vertreten.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH, diese vertreten durch ihren Geschäftsführer Herrn Dietmar Canis</li> </ul> </li> </ul>
Beteiligungen des Unternehmens	Die Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	Die Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG baut und betreibt eine Photovoltaik-Freiflächenanlage in Freilaubersheim mit einer Leistung von ca. 2,2 Megawatt/Peak.
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Auf die Darstellung des Geschäftsverlaufes anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen wird aufgrund des Rumpfgeschäftsjahres 2009 verzichtet.
Lage des Unternehmens	Aufgrund der sehr hohen Abschreibungsbeiträge für die Photovoltaikanlage ist das Jahresergebnis – erwartungsgemäß – negativ. Der Wirtschaftsplan zeigt, dass ab dem Jahr 2015 positive Jahresergebnisse erreicht werden. Unabhängig davon wird in allen Jahren die Liquidität vorhanden sein, um die geplanten Ausschüttungen an die Kommanditisten vornehmen zu können. Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Zweiten Bad Kreuznach Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG sind geordnet.
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach	Aufgrund der Gesellschaftsstruktur (vgl. Seite 3) tangieren Kapitalzuführungen / -entnahmen sowie Gewinnabführungen / Verlustausgleiche nicht die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach.
Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO	Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Bewertung gegenüber dem Vorjahr zu ändern.

**7. Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG**

Name des Unternehmens	Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG (KSF II)
Rechtsform	Kommanditgesellschaft
Gründungsdatum	30. Juni 2009
Kommanditeinlage am 31. Dezember 2010 (Kapitalkonto I)	€ 1.300.000
Gegenstand des Unternehmens	Erwerb und Halten einer Beteiligung bis zu 70 % am Gesellschaftskapital der Zweiten Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co KG (KSB II) mit Sitz in Bad Kreuznach, deren Unternehmensgegenstand der Bau und Betrieb einer Photovoltaik-Freiflächenanlage in Frei-Laubersheim mit einer Leistung von ca. zwei Megawatt/Peak ist.
	Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO.
Beteiligungsverhältnisse	Die Stadt Bad Kreuznach ist weder unmittelbar noch mittelbar am Gesellschaftskapital beteiligt. Alleinige Komplementärin ist die Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH, die nicht am Gesellschaftskapital beteiligt ist.
Besetzung der Organe	<p>Aufgrund der Gesellschaftsstruktur (vgl. Seite 3) ist die Stadt Bad Kreuznach in keinem der Organe unmittelbar vertreten.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH, diese vertreten durch ihren Geschäftsführer Herrn Dietmar Canis</li> </ul> </li> </ul>
Beteiligungen des Unternehmens	Die Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG ist zu 70 % am Kommanditkapital der Zweiten Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH &

	Co. KG beteiligt.
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	Die Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG hält eine 70 %-ige Beteiligung am Kommanditkapital der Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG.
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Auf die Darstellung des Geschäftsverlaufes anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen wird aufgrund des Rumpfgeschäftsjahres 2009 verzichtet.
Lage des Unternehmens	Es müssen Teile der Photovoltaikanlage ausgetauscht werden, da sie nicht die vom Hersteller zugesagte Leistung erreichen konnten. Der Generalunternehmer wird den Austausch der fehlerhaften Module vornehmen. Die Kosten für den Austausch trägt der Generalunternehmer. Es wird von Beginn an in allen Jahren die erforderliche Liquidität vorhanden sein, um die geplanten Ausschüttungen an die Kommanditisten vornehmen zu können. Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Zweiten Bad Kreuznach Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG sind geordnet.
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach	Aufgrund der Gesellschaftsstruktur (vgl. Seite 3) tangieren Kapitalzuführungen / -entnahmen sowie Gewinnabführungen / Verlustausgleiche nicht die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach.
Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO	Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Bewertung gegenüber dem Vorjahr zu ändern.

## 8. **Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach**

Name des Unternehmens	Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gründungsdatum	05. Oktober 1994
Stammkapital am 31. Dezember 2010	€ 26.000
Gegenstand des Unternehmens	Betrieb von Freizeitbädern, sonstigen Freizeitanlagen und zugehörigen Nebenbetrieben
	Der Gegenstand des Unternehmens ist eine nichtwirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 GemO.
Beteiligungsverhältnisse	Das Unternehmen ist zu 100 % im Besitz der BGK Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach GmbH & Co. KG.
Besetzung der Organe	<p>Für die Stadt Bad Kreuznach gehören an</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• dem Aufsichtsrat: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Herr Beigeordneter Karl-Heinz Gilsdorf</li> <li>- Herr Günter Sichau</li> <li>- Herr Peter Anheuser</li> <li>- Herr Dr. Herbert Drumm</li> <li>- Herr Karl-Josef Flühr</li> <li>- Herr Jens Heblich</li> <li>- Herr Karl-Heinz Kleen</li> <li>- Herr Werner Klopfer</li> <li>- Herr Helmut Kreis</li> <li>- Frau Margrit Mannert</li> <li>- Herr Günter Meurer</li> <li>- Herr Wolf-Rüdiger Rath</li> <li>- Herr Björn Schmitt</li> <li>- Herr Volker Stephan</li> </ul> </li> <li>• Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Herr Dietmar Canis</li> </ul> </li> </ul>
Beteiligungen des Unternehmens	Die Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach ist unmittelbar beteiligt an

	<ul style="list-style-type: none"><li>Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH Bad Kreuznach mit 100 %</li></ul>		
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	Die Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach betreibt ein Hallenbad, das Bäderhaus und das Thermalbad „crucenia thermen“. Im Geschäftsjahr 2010 nutzten 16.500 (VJ 22.190) Gäste das Hallenbad, rd. 59.000 VJ rd. 74.000) Besucher das Bäderhaus und rd. 124.300 (VJ rd. 42.000) Besucher die „crucenia thermen“. Das Vorjahr ist wegen der neunmonatigen Schließzeit von Mitte März bis Mitte Dezember 2009 (Wiederholung der Generalsanierung) nicht vergleichbar. Die Todes-Meer-Salzgrotte wurde von rd.13.970 (VJ. 15.710) Gästen besucht.		
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für das Geschäftsjahr 2010 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2010	2009
	Eigenkapitalrentabilität	-34,03 %	-29,89 %
	Gesamtkapitalrentabilität	-10,18 %	-9,12 %
	Umsatz pro Mitarbeiter	137 T€	135 T€
	Anlagenintensität	76,36 %	79,27 %
	Arbeitsintensität	23,61 %	20,72 %
	Deckungsgrad A	50,21 %	49,40 %
	Deckungsgrad B	136,72 %	128,79 %
	Eigenkapitalquote	34,26 %	35,53 %
	Fremdkapitalquote	65,74 %	64,47 %
	Working Capital (ratio)	314,69 %	255,06 %

	Cash-Flow nach DVFA/SG	-2.026 T€	-1481 T€
	Durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl	21	20
Lage des Unternehmens	Um die Besucherzahl aufrecht zu erhalten sind stets Maßnahmen zur Attraktivitätssteigerung unumgänglich. Für die Jahre 2011 und 2012 wird gemäß Wirtschaftsplan jeweils von einem geringeren Verlust als im Berichtsjahr ausgegangen. Trotz aller Anstrengungen rechnet die Gesellschaft weiterhin mit einem hohen Zuschussbedarf für unsere Badeeinrichtungen. Die Gesellschaft ist nach wie vor auf den Verlustausgleich durch die Gesellschafterin angewiesen.		
Kapitalzuführungen / -entnahmen	Kapitalzuführungen bzw. –entnahmen sind nicht erfolgt.		
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach	Aufgrund der Gesellschaftsstruktur (vgl. Seite 3) tangieren Kapitalzuführungen / -entnahmen sowie Gewinnabführungen / Verlustausgleiche nicht die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach.		
Laufende Gesamtbezüge	<p>Da nur ein Geschäftsführer die Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach vertritt, wird auf die Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführung verzichtet.</p> <p>Für den Aufsichtsrat wurden im Geschäftsjahr 2010 € 613,44 (Vorjahr: € 1.380,24) aufgewendet.</p>		
	Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Bewertung gegenüber dem Vorjahr zu ändern.		

9. **Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH Bad Kreuznach**

Name des Unternehmens	Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH Bad Kreuznach
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gründungsdatum	5. Mai 1998
Stammkapital am 31. Dezember 2010	€ 52.000
Gegenstand des Unternehmens	Erbringung technischer, kaufmännischer, personeller und sonstiger Dienstleistungen im Bereich von Freizeitbädern, sonstigen Freizeitanlagen und zugehörigen Nebenbetrieben
	Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO.
Beteiligungsverhältnisse	Das Unternehmen ist zu 100 % im Besitz der Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach.
Besetzung der Organe	<p>Für die Stadt Bad Kreuznach gehören an</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• dem Aufsichtsrat: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Herr Beigeordneter Karl-Heinz Gilsdorf</li> <li>- Herr Günter Sichau</li> <li>- Herr Peter Anheuser</li> <li>- Herr Dr. Herbert Drumm</li> <li>- Herr Karl-Josef Flühr</li> <li>- Herr Jens Heblich</li> <li>- Herr Karl-Heinz Kleen</li> <li>- Herr Werner Klopfer</li> <li>- Herr Helmut Kreis</li> <li>- Frau Margrit Mannert</li> <li>- Herr Günter Meurer</li> <li>- Herr Wolf-Rüdiger Rath</li> <li>- Herr Björn Schmitt</li> <li>- Herr Stephan Volker</li> </ul> </li> </ul>



	<ul style="list-style-type: none"> <li>Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> <li>Herr Dietmar Canis</li> </ul> </li> </ul>		
Beteiligungen des Unternehmens	Die Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH Bad Kreuznach ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt.		
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	Die Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH Bad Kreuznach betreibt für ihre Muttergesellschaft Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach das Bäderhaus. Hierbei handelt es sich um eine Sauna- und Wellnessanlage der Spitzenkategorie		
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für Geschäftsjahr 2010 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2010	2009
	Eigenkapitalrentabilität	40,64 %	-29,03 %
	Gesamtkapitalrentabilität	18,79 %	-21,80 %
	Umsatz pro Mitarbeiter	24 T€	24 T€
	Anlagenintensität	0,00 %	0,00 %
	Arbeitsintensität	100 %	100 %
	Eigenkapitalquote	46,12 %	75,18 %
	Fremdkapitalquote	53,88 %	24,82 %
	Working Capital (ratio)	259,28 %	444,91 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	31 T€	-44 T€
	Durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl	33	33
Lage des Unternehmens	Für die Jahre 2011 und 2012 wird gemäß Wirtschaftsplan mit einem ausgeglichenen Ergebnis gerechnet. Unabhängig davon ist der Fortbestand der Gesellschaft im Hinblick		

	auf den bestehenden Ergebnisabführungsvertrag mit der Muttergesellschaft (BAD) gesichert.
Kapitalzuführungen / -entnahmen	Kapitalzuführungen bzw. –entnahmen sind nicht erfolgt.
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach	Aufgrund der Gesellschaftsstruktur (vgl. Seite 3) tangieren Kapitalzuführungen / -entnahmen sowie Gewinnabführungen / Verlustausgleiche nicht die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach.
Laufende Gesamtbezüge	<p>Da nur ein Geschäftsführer die Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach vertritt, wird auf die Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführung verzichtet.</p> <p>Für den Aufsichtsrat wurden im Geschäftsjahr 2010 € 613,44 (Vorjahr: € 690,12) aufgewendet.</p>
Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO	Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Bewertung gegenüber dem Vorjahr zu ändern.

## 10. Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH Bad Kreuznach

Name des Unternehmens	Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH, Bad Kreuznach (BKEG)
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gründungsdatum	27. März 2006
Stammkapital am 31. Dezember 2010	€ 180.000
Gegenstand des Unternehmens	<p>Zweck der Gesellschaft ist es, die in Bad Kreuznach befindlichen Grundstücke und Gebäude, die von den amerikanischen Streitkräften genutzt wurden, zu erwerben und so genannte Konversionsmaßnahmen durchzuführen. Bei den zu erwerbenden Liegenschaften handelt es sich im Wesentlichen um die Bereiche „Rose Barracks, Family Housing II und III, Hospital und Freizeitpark Kuhberg. Auf den Grundstücken sollen Baurechte zur Nutzung als Wohn- und Gewerbebebauung geschaffen werden. Desweiteren ist es Gegenstand des Unternehmens das Halten und Verwalten von Beteiligungen an Personen- und Kapitalgesellschaften sowie die Beteiligung an und die Geschäftsführung und die Übernahme der persönlichen Haftung für Firmen, deren Gegenstand die Durchführung von Teilkonversionsmaßnahmen in Bad Kreuznach ist.</p> <p>Der Gegenstand des Unternehmens ist eine nichtwirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 GemO.</p>

Beteiligungsverhältnisse	<p>Am Stammkapital der Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH sind beteiligt:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• BGK Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach GmbH &amp; Co. KG mit 33,33 %</li> <li>• LBBW Immobilien GmbH, Sitz Stuttgart (bisher LEG BW) 50,00 %</li> <li>• Sparkasse Rhein-Nahe in Bad Kreuznach und Bingen mit 16,67 %</li> </ul>
Besetzung der Organe	<p>Aufgrund der Gesellschaftsstruktur (vgl. Seite 3) ist die Stadt Bad Kreuznach in keinem der Organe unmittelbar vertreten.</p> <p>Für die Stadt Bad Kreuznach gehören an</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• dem Beirat <ul style="list-style-type: none"> <li>- Herr Karl-Heinz Gilsdorf</li> <li>- Herr Jens Heblich</li> <li>- Herr Carsten Pörksen</li> </ul> </li> <li>• Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Herr Dr. Theodor Haag, Stuttgart</li> <li>- Herr Dietmar Canis</li> </ul> </li> </ul>
Beteiligungen des Unternehmens	<p>Die Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt</p>
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	<p>Zweck der Gesellschaft ist es, die in Bad Kreuznach befindlichen Grundstücke und Gebäude, die von den amerikanischen Streitkräften genutzt wurden, zu erwerben und so genannte Konversionsmaßnahmen durchzuführen. Auf den Grundstücken sollen Baurechte, zur Nutzung als Wohn- und Gewerbebebauung, geschaffen werden.</p>
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	<p>Der Geschäftsverlauf für Geschäftsjahr 2010 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.</p>

		2010	2009
	Eigenkapitalrentabilität	1,71 %	-22,28 %
	Gesamtkapitalrentabilität	3,08 %	6,22 %
	Anlagenintensität	0,07 %	0,09 %
	Arbeitsintensität	99,93 %	99,91 %
	Deckungsgrad A	-13.414,88 %	-14.172,13%
	Deckungsgrad B	66.560,52 %	51.773,58 %
	Fremdkapitalquote	109,48 %	112,72 %
	Working Capital (ratio)	189,46 %	192,08 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	-34 T€	629 T€
Lage des Unternehmens	Die Gesellschafter sind sich darüber einig, die Konversionsflächen in den nächsten 10 Jahren mit Vorrang zu entwickeln und zu fördern. Dies sind auch im öffentlichen Interesse liegende und von der öffentlichen Hand mit geförderte Ziele. Hier ist Deckungsgleichheit mit den Interessen der Gesellschaft festzustellen. Auf der Grundlage der Wirtschaftsplanung 2011 werden im Jahr 2011 und 2012 positive Ergebnisse vor Steuern erwartet.		
Kapitalzuführungen /-entnahmen	Kapitalzuführungen bzw. –entnahmen sind nicht erfolgt.		
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach	Aufgrund der Gesellschaftsstruktur (vgl. Seite 3) tangieren Kapitalzuführungen / -entnahmen sowie Gewinnabführungen / Verlustausgleiche nicht die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach.		

Laufende Gesamtbezüge	Da nur zwei Geschäftsführer die Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH vertreten, wird auf die Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführung verzichtet.
-----------------------	---

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie die Darstellung im Einzelabschluss wurden gegenüber dem Vorjahr an die geänderten Vorschriften aus dem Bilanzmodernisierungsgesetz (BilMoG) angepasst.

# 11. GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH Bad Kreuznach

Name des Unternehmens	GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH Bad Kreuznach
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gründungsdatum	18. Dezember 1952
Stammkapital am 31. Dezember 2010	€ 965.250
Gegenstand des Unternehmens	<p>a) Förderung des Wohnungsbaus unter besonderer Bevorzugung des Baues von Wohnungen, die nach Größe, Ausstattung und Miete oder Belastung für die breiten Schichten des Volkes bestimmt und geeignet sind (sozialer Wohnungsbau)</p> <p>b) Errichtung, Beschaffung, Bewirtschaftung, Betreuung und Verwaltung von Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen, insbesondere im Bereich des Miet-Wohnungsbaues, der Wohnungswirtschaft, des Städtebaues und der Infrastruktur. Sie kann außerdem Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Gewerbebauten, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen bereitstellen.</p> <p>Der Gegenstand des Unternehmens ist eine nichtwirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 GemO.</p>
Beteiligungsverhältnisse	<p>Am Stammkapital der GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH Bad Kreuznach sind beteiligt:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Stadt Bad Kreuznach mit 84,16 %</li> <li>• Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach mit 7,81 %</li> <li>• Landkreis Bad Kreuznach mit 3,88 %</li> <li>• Provinzial Feuerversicherungsanstalt</li> </ul>

	<p>der Rheinprovinz AG mit 2,97 %</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Firma Dr. Jacob mit 0,86 %</li> <li>• Kreuznacher Volksbank e.G. mit 0,27 %</li> <li>• ALLIT Plastikwerk mit 0,05 %</li> </ul>
Besetzung der Organe	<p>Für die Stadt Bad Kreuznach gehören an</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• der Gesellschafterversammlung: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Herr Beigeordneter Karl-Heinz Gilsdorf</li> </ul> </li> <li>• dem Aufsichtsrat: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Herr Oberbürgermeister Andreas Ludwig</li> <li>- Herr Dr. Gerd Modes</li> <li>- Frau Karin Eitel-Hertmanni</li> <li>- Herr Peter Grüßner</li> <li>- Frau Magda Forster</li> <li>- Herr Wolfgang Kleudgen</li> <li>- Frau Hannelore Pfeiffer</li> <li>- Frau Marlies Zimmermann</li> </ul> </li> <li>• Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Herr Karl-Heinz Seeger</li> </ul> </li> </ul>
Beteiligungen des Unternehmens	<p>Die GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbau-gesellschaft mbH Bad Kreuznach ist mit 2 Geschäftsanteilen an der Volksbank Rhein-Nahe-Hunsrück e.G. beteiligt.</p>
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	<p>GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbau-gesellschaft mbH Bad Kreuznach bewirt-schaftete zum Bilanzstichtag im Eigentum stehende 1.919 Mietwohnungen, 10 gewerb-liche Einheiten und 510 Stellplätze in Gara-gen. Die verwaltungsmäßige Betreuung für die Stadt Bad Kreuznach und zwei Staab -Stiftungen wurden in unveränderten Umfang durchgeführt.</p>



Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für Geschäftsjahr 2010 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2010	2009
	Eigenkapitalrentabilität	4,57 %	2,16 %
	Gesamtkapitalrentabilität	3,55 %	2,94 %
	Umsatz pro Mitarbeiter	570 T€	546 T€
	Anlagenintensität	73,78 %	72,94 %
	Arbeitsintensität	26,21 %	27,06 %
	Deckungsgrad A	36,21 %	35,89 %
	Deckungsgrad B	119,83 %	123,66 %
	Eigenkapitalquote	27,21 %	26,53 %
	Fremdkapitalquote	72,79 %	73,47 %
	Working Capital (ratio)	267,85 %	318,94 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	1.679 T€	1.371 T€
	Durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl	17	17
Lage des Unternehmens	Die wirtschaftlichen Verhältnisse der GEWO-BAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH sind geordnet. Die Ertragslage der Gesellschaft ist gesichert, die Finanzlage ist geordnet und die Zahlungsfähigkeit ist gewährleistet.		
Kapitalzuführungen / -entnahmen	Kapitalzuführungen bzw. -entnahmen sind nicht erfolgt.		
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach	Aufgrund des Gesetzes zur Fortführung der Unternehmenssteuerreform wird bis zum Jahr 2016 auf Dividendenzahlungen verzichtet.		

Laufende Gesamtbezüge	<p>Da die GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH Bad Kreuznach von zwei Geschäftsführern vertreten wird, wird auf die Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführung verzichtet.</p> <p>Für den Aufsichtsrat wurden im Geschäftsjahr 2010 € 165 (Vorjahr: € 540,00) aufgewendet.</p>
-----------------------	---

Im Berichtsjahr wurden die Regelungen des Bilanzmodernisierungsgesetz (BilMoG) erstmals angewendet.

## 12. Gesundheit und Tourismus in Bad Kreuznach GmbH

Name des Unternehmens	Gesundheit und Tourismus für Bad Kreuznach GmbH
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gründungsdatum	27. Dezember 1996  Rechtsformwechsel zum 01. Januar 2009 Die Gesellschaften „Kurmittel-Produktion-Verwaltungsgesellschaft mbH Bad Kreuznach“ und „Kurmittelproduktion GmbH & Co. Bad Kreuznach“ wurden mit Verschmelzungsvertrag rückwirkend zum 01.01.2009 auf die „Bad Kreuznach Tourismus und Marketing GmbH - Gesellschaft für Fremdenverkehr, Kur, Service und Stadtmarketing –“ verschmolzen. Gleichzeitig wurde die Satzung insgesamt neu gefasst und die Gesellschaft in „Gesundheit und Tourismus für Bad Kreuznach GmbH“ umbenannt.
Stammkapital am 31. Dezember 2010	€ 660.000
Gegenstand des Unternehmens	Durchführung von Maßnahmen, die dem Kur- und Fremdenverkehrswesen der Stadt Bad Kreuznach dienen, die Durchführung von Stadt- und Fremdenverkehrsmarketing für die Stadt Bad Kreuznach sowie das Betreiben des Haus des Gastes ,des Veranstaltungswesens im Kur- und Fremdenverkehrsbereich und der Einrichtung und der Touristen- Informations- und Servicestelle der Stadt Bad Kreuznach. Betrieb von den Gradierwerken sowie von Anlagen für touristische und gesundheitstouristische Zwecke. Erbringung von Dienstleistungen in den Bereichen Kuranwendungen und –therapien, physikalische Therapien, ambulante Versorgungsleistungen, ambulante Reha-Leistungen sowie im Bereich Gesundheitstourismus sowie der in diesem Zusammenhang stehenden erforderlichen Produktion, Vertrieb und Handel von Kur- und Badeartikeln.

Beteiligungsverhältnisse	Die Stadt Bad Kreuznach hält zu 100 % das Gesellschaftskapital.
Besetzung der Organe	<p>Für die Stadt Bad Kreuznach gehören an</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• der Gesellschafterversammlung: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Herr Beigeordneter Karl-Heinz Gilsdorf (Aufsichtsratsvorsitzender seit September 2003)</li> </ul> </li> <li>• dem Aufsichtsrat: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Herr Beigeordneter Karl-Heinz Gilsdorf</li> <li>- Herr Christian Günster (bis 30.09.2010)</li> <li>- Herr Wolfgang Bouffleur</li> <li>- Herr Rainer Fernis</li> <li>- Frau Heike Fessner</li> <li>- Herr Christian Günster (bis 30.09.2010)</li> <li>- Frau Jeanette Schnorrenberger (ab 30.09.2010)</li> <li>- Frau Dr. Heike Kaster-Meurer</li> <li>- Herr Mirco Helmut Kohl</li> <li>- Frau Carolin Klöwer (bis 16.12.2010)</li> <li>- Herr Karl-Josef Flühr (ab 16.12.2010)</li> <li>- Herr Heiko Kraft</li> <li>- Herr Dr. Wolfgang Mohr</li> <li>- Herr Alfons Sassenroth</li> <li>- Herr Volker Scheunemann (bis 08.11.2010)</li> <li>- Frau Waltraud Schlarb</li> <li>- Herr Bernhard Thorn</li> <li>- Herr Rainer Wirz</li> </ul> </li> <li>• Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Herr Dr. Michael Vesper</li> <li>- Herr Claus Stüdemann</li> </ul> </li> </ul>
Beteiligungen des Unternehmens	Die Bad Kreuznach Tourismus und Marketing GmbH ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt.

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	Die Bad Kreuznach Tourismus und Marketing GmbH – Gesellschaft für Tourismus, Kur, Service und Stadtmarketing betreibt das Haus des Gastes. Daneben werden Kurgastwanderungen und sonstige Veranstaltungen durchgeführt und für den Bereich des Stadt- und Fremdenverkehrsmarketings verschiedene Aktivitäten veranstaltet. Neben der Gästeeinrichtungsstelle „i-Punkt“ wird seit Dezember 1998 die Informationsstelle am Bahnhof (frühere Stadtinformation) betrieben.		
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für Geschäftsjahr 2010 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2010	2009
	Eigenkapitalrentabilität	-40,10 %	-52,27 %
	Gesamtkapitalrentabilität	-18,62 %	-24,53 %
	Umsatz pro Mitarbeiter	31T€	31T€
	Anlagenintensität	84,59 %	87,64 %
	Arbeitsintensität	15,41 %	12,35 %
	Deckungsgrad A	73,03 %	74,90 %
	Deckungsgrad B	117,72 %	121,25 %
	Eigenkapitalquote	50,97 %	50,42 %
	Fremdkapitalquote	49,03 %	49,58 %
	Working Capital (ratio)	71,20 %	51,64 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	-1.559 T€	-2.313 T€
	Durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl	42	42

Lage des Unternehmens	<p>Der Tourismus-und Gesundheitssektor hat eine erhebliche wirtschaftliche Bedeutung für Bad Kreuznach. Die Gesundheit und Tourismus für Bad Kreuznach GmbH (GUT) führt mit ihren Betriebsbereichen im übergeordneten Interesse der Stadt Bad Kreuznach im Wesentlichen Aufgaben zur Weiterentwicklung des Wirtschaftsfaktors Tourismus und Gesundheitstourismus und des Stadtmarketing in Bad Kreuznach. Mittelfristig gibt es weitere Projekte, die das Unternehmensergebnis der GUT beeinflussen können. Hier sind insbesondere mögliche Auswirkungen aus der Umsetzung von Projekten der Masterplanes „Gesundheitspark Salinenral“ mit entsprechenden Herstellung- und Unterhaltungsaufwand zu nennen. Darüber hinaus ist derzeit ein möglicher (vom Land Rheinland-Pfalz favorisierter) Zusammenschluss der Städte Bad Kreuznach und Bad Münster a. Stein-Ebernburg in der politischen Diskussion. Hieraus können sich weitere Aufgaben in erheblichem Umfang für die GuT ergeben. Die Gesellschaft ist ein dauerhafter Verlustbetrieb und bleibt dauerhaft auf Kapitalzuführungen der Gesellschafterin angewiesen.</p>
Kapitalzuführungen / -entnahmen	<p>Im Geschäftsjahr erfolgte eine Kapitalzuführung in Höhe von T€ 1.892</p>
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach	<p>Die Kapitalzuführung im Geschäftsjahr 2010 in Höhe von T€ 1.892 wurde durch den städtischen Haushalt erbracht. In den Geschäftsjahren 2011 und 2012 sind weitere Zuführungen in Höhe von T€ 2.183 für das Jahr 2011 und T€ 2.000 für das Jahr 2012 geplant.</p>
Laufende Gesamtbezüge	<p>Da nur zwei Geschäftsführer die Gesundheit und Tourismus für Bad Kreuznach GmbH vertreten, wird auf die Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführung verzichtet.</p> <p>Für den Aufsichtsrat wurden im Geschäftsjahr 2010 € 1.300 (Vorjahr: € 1.150,00) aufgewendet.</p>

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO	
---	--

Im Berichtsjahr wurden die Regelungen des Bilanzmodernisierungsgesetz (BilMoG) angewendet.

13. **Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG Bad Kreuznach**

Name des Unternehmens	Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG, Bad Kreuznach
Rechtsform	Aktiengesellschaft
Gründungsdatum	30. Oktober 1950
Grundkapital am 31. Dezember 2010	€ 3.545.600
Gegenstand des Unternehmens	<p>Betrieb von Rheumakliniken, Sanatorien sowie Einrichtungen der Kur und der Gesundheitsvorsorge, die in besonderem Maße den Mitgliedern der beteiligten Sozialversicherungsträger und den Betreuten der Landesversorgungsämter, aber auch anderen Patienten dienen.</p> <p>Der Gegenstand des Unternehmens ist eine nichtwirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 GemO.</p>
Beteiligungsverhältnisse	<p>Am Grundkapital der Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG Bad Kreuznach sind beteiligt:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sana Kliniken-GmbH mit 88,84 %</li> <li>• Stadt Bad Kreuznach mit 10,01 %</li> <li>• Allgemeine Ortskrankenkasse Rheinland-Pfalz mit 1,15 %</li> </ul>
Besetzung der Organe	<p>Für die Stadt Bad Kreuznach gehören an</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• der Hauptversammlung: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Herr Beigeordneter Karl-Heinz Gilsdorf</li> </ul> </li> <li>• dem Aufsichtsrat: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Herr Beigeordneter Karl-Heinz Gilsdorf</li> </ul> </li> </ul> <p>Dem Vorstand gehörten an:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Frau Margarete Janson</li> </ul>



Beteiligungen des Unternehmens	Die Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG Bad Kreuznach ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt.		
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	Die Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG Bad Kreuznach ist Betreiberin der Karl-Aschoff-Rheinpfalz-Klinik, eines Rheumakrankenhauses und der Prieger-Klinik.		
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für Geschäftsjahr 2010 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2010	2009
	Eigenkapitalrentabilität	-13,90 %	34,49 %
	Gesamtkapitalrentabilität	1,84 %	10,34 %
	Umsatz pro Mitarbeiter	78 T€	74 T€
	Anlagenintensität	72,79 %	69,99 %
	Arbeitsintensität	21,33 %	24,61 %
	Deckungsgrad A	16,23 %	11,94 %
	Deckungsgrad B	79,03 %	78,25 %
	Eigenkapitalquote	16,66 %	12,68 %
	Fremdkapitalquote	83,34 %	87,32 %
	Working Capital (ratio)	159,85 %	220,83 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	317 T€	2.046 T€
	Durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl	164	181
Lage des Unternehmens	Das Leistungsspektrum im Bereich Rehabilitation und im Rheumakrankenhaus blieb im Wesentlichen unverändert. Das Sana Rheumazentrum verfolgt das Ziel, jeden Rheumakranken in jeder Phase der Erkrankung die optimale Behandlung anzubieten. Damit soll die Marktposition in Rheinland-Pfalz als das Rheumakompetenzzentrum		

	ausgebaut werden.
Kapitalzuführungen / -entnahmen	Im Geschäftsjahr 2010 erfolgten keine Kapitalzuführungen.
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach	Es gibt keine Auswirkungen auf die Hauswirtschaft.
Laufende Gesamtbezüge	Da der Vorstand nur aus einem Mitglied besteht wurde auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung verzichtet. Der Aufsichtsrat übt seine Tätigkeit satzungsgemäß unentgeltlich aus.

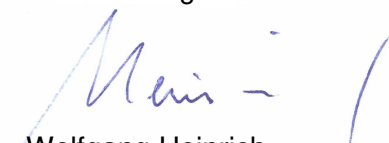
Im Berichtsjahr wurden die Regelungen des Bilanzmodernisierungsgesetz (BilMoG) erstmals angewendet.

Bad Kreuznach, 04.02.2013

**Stadtverwaltung Bad Kreuznach**

- Kämmeriamt –

In Vertretung



Wolfgang Heinrich  
Beigeordneter

## **Anlagen**

Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH

Bilanz zum 31. Dezember 2010

Aktiva					
		31.12.2010		31.12.2009	
		€	€	€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände, Konzessionen und ähnliche Rechte			5.174,03		9.253,23
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten		8.485.940,99		8.761.033,40	
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		311.157,88		242.053,20	
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		-	<b>8.797.098,87</b>	-	<b>9.003.086,60</b>
III. Finanzanlagen					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen		30.942.770,49		30.942.770,49	
2. Beteiligungen		60.000,00	31.002.770,49	60.000,00	31.002.770,49
			<b>39.805.043,39</b>		<b>40.015.110,32</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>					
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		9.950,28		58.793,14	
2. Forderungen gegen Gesellschafter		371.839,37		363.484,05	
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen		27.526,99		28.175,48	
4. Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Betilgungsverhältnis besteht		4.119.932,59		4.143.086,48	
5. Sonstige Vermögensgegenstände		599.575,79	5.128.825,02	415.896,59	5.009.435,74
II. Wertpapiere			4.999.991,36		4.999.991,36
III. Guthaben bei Kreditinstituten			607.418,01		1.172.456,66
<b>C. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensrechnung</b>			7.167,27		
			<b>50.548.445,05</b>		<b>51.196.994,08</b>

Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH

Bilanz zum 31. Dezember 2010

		Passiva			
		31.12.2010		31.12.2009	
		€	€	€	€
<b>A. Eigenkapital</b>					
I. Gezeichnetes Kapital		20.000.000,00		20.000.000,00	
II. Kapitalrücklage		13.187.020,29		11.416.168,88	
III. Jahresüberschuss/Bilanzgewinn		- 910.403,32	32.276.616,97	506.796,84	31.922.965,72
<b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen</b>			644.232,46		678.121,83
<b>C. Rückstellungen</b>					
1. Steuerrückstellungen		323.205,00		268.080,00	
2. Sonstige Rückstellungen		306.094,08	629.299,08	374.374,51	642.454,51
<b>D. Verbindlichkeiten</b>					
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		6.626.342,75		7.294.209,65	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		60.933,17		18.585,03	
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern		6.514.528,02		8.092.523,21	
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		2.880.316,88		2.525.124,38	
5. Sonstige Verbindlichkeiten		909.011,86	16.991.132,68	14.182,03	17.944.624,30
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			7.163,86		8.827,72
			<b>50.548.445,05</b>		<b>51.196.994,08</b>

## Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH

## Anlagennachweis zum 31. Dezember 2010

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2010	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen ( + / - )	Stand 31.12.2010
	€	€	€	€	€
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>					
1. Konzessionen und ähnliche Rechte	46.784,53		-	-	46.784,53
	<b>46.784,53</b>	-	-	-	<b>46.784,53</b>
<b>II. Sachanlagen</b>					
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	12.190.761,59		-	-	12.190.761,59
2. Sonstige technische Anlagen und Maschinen	-	-	-	-	-
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.057.487,78	160.844,97	112.927,20	-	1.105.405,55
4. geleistete Anzahlung und Anlagen im Bau	-	-	-	-	-
	<b>13.248.249,37</b>	<b>160.844,97</b>	<b>112.927,20</b>	-	<b>13.296.167,14</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	43.342.708,29	-		-	43.342.708,29
2. Beteiligungen	60.000,00	-	-	-	60.000,00
3. Wertpapiere des Anlagevermögens			-	-	-
	<b>43.402.708,29</b>	-	-	-	<b>43.402.708,29</b>
	<b>56.697.742,19</b>	<b>160.844,97</b>	<b>112.927,20</b>	-	<b>56.745.659,96</b>

## Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH

## Anlagennachweis zum 31. Dezember 2010

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2010	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2010	31.12.2010	31.12.2009
€	€	€	€	€	€
37.531,30	4.079,20	-	41.610,50	5.174,03	9.253,23
<b>37.531,30</b>	<b>4.079,20</b>	<b>-</b>	<b>41.610,50</b>	<b>5.174,03</b>	<b>9.253,23</b>
3.429.728,19	275.092,41	-	3.704.820,60	8.485.940,99	8.761.033,40
-	-	-	-	-	-
815.434,58	80.100,73	101.287,64	794.247,67	311.157,88	242.053,20
-	-	-	-	-	-
<b>4.245.162,77</b>	<b>355.193,14</b>	<b>101.287,64</b>	<b>4.499.068,27</b>	<b>8.797.098,87</b>	<b>9.003.086,60</b>
12.399.937,80	-	-	12.399.937,80	30.942.770,49	30.942.770,49
-	-	-	-	60.000,00	60.000,00
-	-	-	-	-	-
<b>12.399.937,80</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12.399.937,80</b>	<b>31.002.770,49</b>	<b>31.002.770,49</b>
<b>16.682.631,87</b>	<b>359.272,34</b>	<b>101.287,64</b>	<b>16.940.616,57</b>	<b>39.805.043,39</b>	<b>40.015.110,32</b>

## Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom  
1. Januar bis 31. Dezember 2010

	2010		2009	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	3.937.493,71		4.017.898,78	
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.072.047,27	5.009.540,98	1.130.971,17	5.148.869,95
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	809.709,23		791.222,75	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.146.972,00	1.956.681,23	1.171.332,27	1.962.555,02
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	1.055.811,33		1.102.515,07	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	263.270,02	1.319.081,35	244.991,53	1.347.506,60
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		359.272,34		353.929,15
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		623.910,09		601.006,92
7. Erträge aus Ergebnisabführungsvertrag		2.291.494,63		3.267.336,90
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		158.717,41		161.846,07
9. Aufwendungen aus Verlustübernahme		2.651.603,66		2.191.471,79
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		660.929,00		753.933,27
11. <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		- 111.724,65		1.367.650,17
12. Außerordentliche Aufwendungen		-		31.311,00
13. <b>Außerordentliches Ergebnis</b>		-	-	31.311,00
12. Steuern vom Einkommen und Ertrag		772.780,89		803.539,74
13. Sonstige Steuern		25.897,78		26.002,59
14. <b>Jahresfehlbetrag/-überschuss</b>		- 910.403,32		506.796,84

## Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach

## Bilanz zum 31. Dezember 2010

Aktiva	31.12.2010		31.12.2009	
	€	€	€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
Konzessionen und ähnliche Rechte		806.972,04		465.088,70
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstückgleiche Rechte und Bauten	9.309.125,02		9.794.311,80	
2. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	4.032.730,43		4.338.956,80	
3. Verteilungsanlagen	34.066.534,94		33.110.961,54	
4. Sonstige technische Anlagen und Maschinen	3.147.713,49		2.499.893,54	
5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.122.873,21		1.058.001,80	
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.126.893,76	52.805.870,85	823.371,62	51.625.497,10
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	984.400,00		984.400,00	
2. Beteiligungen	94.589,00		94.589,00	
3. Wertpapiere des Anlagevermögens		1.078.989,00		1.078.989,00
		<b>54.691.831,89</b>		<b>53.169.574,80</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-		-	
2. Unfertige Leistungen	10.975,31		13.009,90	
3. Fertige Erzeugnisse und Waren	14.620,00	25.595,31	14.620,00	27.629,90
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.563.310,92		11.481.860,55	
2. Forderungen gegen Gesellschafter	1.548.898,51		1.991.207,96	
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	334.154,33		287.553,16	
4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	75.030,01		30.990,27	
5. Sonstige Vermögensgegenstände	1.446.683,15	17.968.076,92	1.828.688,33	15.620.300,27
III. Wertpapiere		10.423.588,28		10.676.090,04
IV. Kassenbestand, Postbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten		541.149,97		4.658.352,67
		<b>28.958.410,48</b>		<b>30.982.372,88</b>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		818.105,17		586.628,29
<b>D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensrechnung</b>		172.288,75		100.170,29
		<b>84.640.636,29</b>		<b>84.838.746,26</b>



## Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach

## Bilanz zum 31. Dezember 2010

	31.12.2010		31.12.2009	
	€	€	€	€
<b>A. Eigenkapital</b>				
I. Stammkapital	26.900.000,00		26.900.000,00	
II. Kapitalrücklage	9.875.121,17		9.875.121,17	
III. Gewinnrücklagen	3.150.000,00	39.925.121,17	3.150.000,00	39.925.121,17
<b>B. Sonderposten mit Rücklagenanteil</b>		-		-
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>		4.573.468,67		4.287.446,81
<b>D. Rückstellungen</b>				
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.282.384,00		2.564.475,00	
2. Steuerrückstellungen				
3. sonstige Rückstellungen	5.110.241,41	7.392.625,41	2.956.064,39	5.520.539,39
<b>E. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	13.543.750,00		13.268.750,00	
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	-		-	
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.241.207,14		992.276,90	
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	6.293.802,94		6.732.669,57	
5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	11.932,20		10.887,04	
6. Verbindlichkeiten gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	737,00		44.874,60	
7. Sonstige Verbindlichkeiten	8.724.781,76	30.816.211,04	13.879.202,78	34.928.660,89
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		1.933.210,00		176.978,00
		<b>84.640.636,29</b>		<b>84.838.746,26</b>

## Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach

## Anlagennachweis zum 31. Dezember 2010

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2010	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen (+ / -)	Stand 31.12.2010
	€	€	€	€	€
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>					
1. Konzessionen und ähnliche Rechte	4.561.412,06	333.871,94		318.464,85	5.213.748,85
	<b>4.561.412,06</b>	<b>333.871,94</b>	-	<b>318.464,85</b>	<b>5.213.748,85</b>
<b>II. Sachanlagen</b>					
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	21.528.402,97	132.494,28	64.185,30	-	21.596.711,95
2. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	13.727.415,62	80.515,75	12.767,00	16.886,30	13.812.050,67
3. Verteilungsanlagen	118.816.152,12	3.688.884,68	954.474,18	231.119,47	121.781.682,09
4. Sonstige technische Anlagen und Maschinen	3.848.978,86	898.394,10	31.873,73	-	4.715.499,23
5. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.174.838,31	468.015,47	331.028,45	-	6.311.825,33
6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	823.371,62	869.992,76		- 566.470,62	1.126.893,76
	<b>164.919.159,50</b>	<b>6.138.297,04</b>	<b>1.394.328,66</b>	- <b>318.464,85</b>	<b>169.344.663,03</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	984.400,00				984.400,00
2. Beteiligungen					-
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	94.589,00			-	94.589,00
	<b>1.078.989,00</b>	-	-	-	<b>1.078.989,00</b>
	<b>170.559.560,56</b>	<b>6.472.168,98</b>	<b>1.394.328,66</b>	-	<b>175.637.400,88</b>

## Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach

## Anlagennachweis zum 31. Dezember 2010

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2010	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2010	31.12.2010	31.12.2009
€	€	€	€	€	€
4.096.323,36	310.453,45		4.406.776,81	806.972,04	465.088,70
<b>4.096.323,36</b>	<b>310.453,45</b>	-	<b>4.406.776,81</b>	<b>806.972,04</b>	<b>465.088,70</b>
11.734.091,17	568.808,76	15.313,00	12.287.586,93	9.309.125,02	9.794.311,80
9.388.458,82	403.627,42	12.766,00	9.779.320,24	4.032.730,43	4.338.956,80
85.705.190,58	2.877.641,74	867.685,17	87.715.147,15	34.066.534,94	33.110.961,54
1.349.085,32	226.220,78	7.520,36	1.567.785,74	3.147.713,49	2.499.893,54
5.116.836,51	396.745,61	324.630,00	5.188.952,12	1.122.873,21	1.058.001,80
-	-	-	-	1.126.893,76	823.371,62
<b>113.293.662,40</b>	<b>4.473.044,31</b>	<b>1.227.914,53</b>	<b>116.538.792,18</b>	<b>52.805.870,85</b>	<b>51.625.497,10</b>
-	-	-	-	984.400,00	984.400,00
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	94.589,00	94.589,00
-	-	-	-	<b>1.078.989,00</b>	<b>1.078.989,00</b>
<b>117.389.985,76</b>	<b>4.783.497,76</b>	<b>1.227.914,53</b>	<b>120.945.568,99</b>	<b>54.691.831,89</b>	<b>53.169.574,80</b>

## Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom  
1. Januar bis 31. Dezember 2010

	2010		2009	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		93.992.829,10		93.105.138,29
Strom und Erdgassteuer		- 8.266.998,85		- 8.592.775,01
		85.725.830,25		84.512.363,28
2. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		- 2.034,59		- 42.245,98
3. andere aktivierte Eigenleistungen		119.240,55		159.153,15
4. Sonstige betriebliche Erträge		2.382.318,86		2.344.390,55
5. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	54.227.748,18		56.917.896,61	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.624.283,06	59.852.031,24	3.067.822,67	59.985.719,28
6. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	6.451.169,51		6.020.440,46	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.848.967,68	8.300.137,19	1.736.511,80	7.756.952,26
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		4.783.497,76		5.023.824,49
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		9.576.150,92		7.951.830,08
9. Erträge aus Beteiligungen		58.255,00		44.275,00
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		521.068,34		949.306,86
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		273.454,30		771.621,47
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		515.579,38		506.440,58
<b>12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>5.503.827,62</b>		<b>5.970.854,70</b>
14. Außerordentliche Aufwendungen				
<b>15. Außerordentliches Ergebnis</b>				
16. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		1.261.400,00		1.069.157,11
17. Sonstige Steuern		292.715,99		173.563,54
18. Ausgleichszahlungen an Dritte		1.658.217,00		2.108.350,00
19. Aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages abgeführter Gewinn		2.291.494,63		2.619.784,05
<b>20. Bilanzergebnis</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

## Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH

## Bilanz zum 31. Dezember 2010

Aktiva	31.12.2010		31.12.2009	
	€	€	€	€
<b>A. Umlaufvermögen</b>				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
2. Sonstige Vermögensgegenstände	47,54	47,54	1.018,43	1.018,43
II. Guthaben bei Kreditinstituten		52.927,84		44.106,99
		<b>52.975,38</b>		<b>45.125,42</b>

## Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH

## Bilanz zum 31. Dezember 2010

	31.12.2010		31.12.2009	
	€	€	€	€
<b>A. Eigenkapital</b>				
I. Stammkapital	25.000,00		25.000,00	
II. Gewinn-/Verlustvortrag	7.063,07		6.796,71	
III. Jahresüberschuss	3.085,65	35.148,72	266,36	32.063,07
<b>B. Rückstellungen</b>				
1. Steuerrückstellungen				
2. Sonstige Rückstellungen	4.079,00	4.079,00	3.000,00	3.000,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.282,80		4.760,00	
2. sonstige Verbindlichkeiten	6.464,86	13.747,66	5.302,35	10.062,35
		<b>52.975,38</b>		<b>45.125,42</b>

**Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH**

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom  
1. Januar bis 31. Dezember 2010**

	2010		2009	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		29.116,00		15.598,00
2. Sonstige betriebliche Erträge		37,88		387,56
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen		28.208,46		17.400,23
4. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		2.724,38		1.730,64
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		5,15		0,61
6. <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>3.664,65</b>		<b>315,36</b>
7. Steuern vom Einkommen und Ertrag		579,00		49,00
8. <b>Jahresüberschuss</b>		<b>3.085,65</b>		<b>266,36</b>

## Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH &amp; Co. KG

## Bilanz zum 31. Dezember 2010

Aktiva	31.12.2010		31.12.2009	
	€	€	€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Sachanlagen				
1. Bauten auf fremden Grundstücken	33.585,00		36.554,00	
2. Nutzungsrecht unbebaute Grundstücke	10.718,00		11.243,00	
3. Technische Anlagen und Maschinen	2.647.176,00		2.850.078,36	
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.332,00	2.697.811,00	7.638,00	2.905.513,36
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-		7.057,72	
2. Forderungen gegen Gesellschafter	3.988,90		9.892,77	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	6.799,93	10.788,83	3.640,92	20.591,41
II. Guthaben bei Kreditinstituten		170.822,40		138.126,45
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		89.900,00		96.100,00
		<b>2.969.322,23</b>		<b>3.160.331,22</b>



## Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH &amp; Co. KG

## Bilanz zum 31. Dezember 2010

	31.12.2010		31.12.2009	
	€	€	€	€
<b>A. Eigenkapital</b>				
I. Kapitalkonto I	1.230.000,00		1.230.000,00	
II. Kapitalkonto II	- 651.502,84	578.497,16	- 610.815,38	619.184,62
<b>B. Sonderposten mit Rücklagenanteil</b>		-		-
<b>C. Rückstellungen</b>				
I. Sonstige Rückstellungen		15.491,00		7.650,00
<b>D. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.365.789,00		2.528.947,00	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.761,85		4.549,60	
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	743,95			
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	39,27			
5. Sonstige Verbindlichkeiten		2.375.334,07		2.533.496,60
		<b>2.969.322,23</b>		<b>3.160.331,22</b>

## Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH &amp; Co. KG

## Anlagennachweis zum 31. Dezember 2010

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2010	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2010
	€	€	€	€	€
<b>I. Sachanlagen</b>					
1. Bauten auf fremden Grundstücken	48.866,40	-	-	-	48.866,40
2. Nutzungsrecht unbebautes Grundstück	12.599,98	-	-	-	12.599,98
3. Technische Anlagen und Maschinen	4.038.660,76	-	-	-	4.038.660,76
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.041,58	-	-	-	13.041,58
	<b>4.113.168,72</b>	-	-	-	<b>4.113.168,72</b>

**Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG**

**Anlagennachweis zum 31. Dezember 2010**

<b>Abschreibungen</b>				<b>Restbuchwerte</b>	
<b>Stand 1.1.2010</b>	<b>Zugänge</b>	<b>Abgänge</b>	<b>Stand 31.12.2010</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
12.312,40	2.969,00	-	15.281,40	33.585,00	36.554,00
1.356,98	525,00	-	1.881,98	10.718,00	11.243,00
1.188.582,40	202.902,36	-	1.391.484,76	2.647.176,00	2.850.078,36
5.403,58	1.306,00	-	6.709,58	6.332,00	7.638,00
<b>1.207.655,36</b>	<b>207.702,36</b>	<b>-</b>	<b>1.415.357,72</b>	<b>2.697.811,00</b>	<b>2.905.513,36</b>

**Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG**

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom  
1. Januar 2010 bis 31. Dezember 2010**

	2010		2009	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		445.836,28		439.963,04
2. Sonstige betriebliche Erträge		2.830,68		0,64
3. Materialaufwand				
a. Aufwendungen für bezogene Leistungen		34.246,06		28.935,37
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		207.702,36		267.633,17
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		29.194,76		30.821,54
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		1.068,30		1.553,02
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		89.596,96		95.034,40
<b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>88.995,12</b>		<b>19.092,22</b>
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag		9.841,00		650,00
10. Sonstige Steuern		247,99		247,99
<b>11. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>		<b>78.906,13</b>		<b>18.194,23</b>

## Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH &amp; Co. KG

## Bilanz zum 31. Dezember 2010

Aktiva	31.12.2010		31.12.2009	
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Finanzanlagen		615.000,00		615.000,00
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-		-	
II. Sonstige Vermögensgegenstände	1.462,56		1.511,60	
III. Guthaben bei Kreditinstituten	4.184,64	5.647,20	6.440,59	7.952,19
		620.647,20		622.952,19

## Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH &amp; Co. KG

## Bilanz zum 31. Dezember 2010

	31.12.2010		31.12.2009	
	€	€	€	€
<b>A. Eigenkapital</b>				
I. Kapitalkonto I	635.500,00		635.500,00	
II. Kapitalkonto II	- 20.852,80	614.647,20	- 18.547,81	616.952,19
<b>B. Rückstellungen</b>				
1. Sonstige Rückstellungen		6.000,00		6.000,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-		-	
2. Verbindlichkeiten gegen verbunden Unternehmen	-		-	
3. Sonstige Verbindlichkeiten		-		-
		<b>620.647,20</b>		<b>622.952,19</b>

## Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH &amp; Co KG

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2010	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2010
	€	€	€	€	€
<b>I. Finanzanlagen</b>					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	615.000,00	-	-	-	615.000,00
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
<b>Anlagevermögen</b>	<b>615.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>615.000,00</b>

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2010	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2010	31.12.2010	31.12.2009
€	€	€	€	€	€
-	-	-	-	615.000,00	615.000,00
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
-	-	-	-	615.000,00	615.000,00



**Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG**

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom  
1. Januar 2010 bis 31. Dezember 2010**

	2010		2009	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Sonstige betriebliche Aufwendungen		8.796,42		9.438,81
2. Erträge aus Beteiligungen		59.650,00		63.250,00
3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		58,58		
5. <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>		<b>50.795,00</b>		<b>53.811,19</b>

## Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH &amp; Co. KG

## Bilanz zum 31. Dezember 2010

Aktiva	31.12.2010		31.12.2009	
	€	€	€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Sachanlagen				
1. Technische Anlagen und Maschinen		5.815.591,00		6.595.539,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen gegen Gesellschafter	9.664,46		42.481,12	
2. Sonstige Forderungen	-		9.820,49	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	1.989,92	11.654,38	91.781,51	144.083,12
II. Guthaben bei Kreditinstituten		197.592,23		47.509,03
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		55.583,00		67.578,76
		<b>6.080.420,61</b>		<b>6.854.709,91</b>

## Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH &amp; Co. KG

## Bilanz zum 31. Dezember 2010

	31.12.2010		31.12.2009	
	€	€	€	€
<b>A. Eigenkapital</b>				
I. Kapitalanteile				
Kapitalkonto I	1.763.000,00		700,00	
Kapitalkonto II	- 710.929,80	1.052.070,20	- 85,81	614,19
II. Einlagen stiller Gesellschafter				
Einlagen stiller Gesellschafter	-		1.762.300,00	
Verlustverrechnungskonto	-	-	- 216.044,71	1.546.255,29
<b>B. Rückstellungen</b>				
I. Sonstige Rückstellungen		7.800,00		7.500,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.933.200,00		5.200.000,00	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-		20.706,00	
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	47.970,64		26.413,82	
4. Sonstige Verbindlichkeiten	39.379,77	5.020.550,41	53.220,61	5.300.340,43
		<b>6.080.420,61</b>		<b>6.854.709,91</b>

## Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH &amp; Co. KG

## Anlagennachweis zum 31. Dezember 2010

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2010	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2010
	€	€	€	€	€
<b>I. Sachanlagen</b>					
1. Technische Anlagen und Maschinen	6.735.869,93	50.850,00	-	-	6.786.719,93
	<b>6.735.869,93</b>	<b>50.850,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.786.719,93</b>

## Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH &amp; Co. KG

## Anlagennachweis zum 31. Dezember 2010

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2010	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2010	31.12.2010	31.12.2009
€	€	€	€	€	€
140.330,93	830.798,00	-	971.128,93	5.815.591,00	6.595.539,00
<b>140.330,93</b>	<b>830.798,00</b>	<b>-</b>	<b>971.128,93</b>	<b>5.815.591,00</b>	<b>6.595.539,00</b>

## Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH &amp; Co. KG

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom  
01. Januar bis 31. Dezember 2010

	2010		2009	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		701.818,27		82.526,63
2. Sonstige betriebliche Erträge		1.076,80		132,68
3. Materialaufwand				
a. Aufwendungen für bezogene Leistungen		33.761,86		14.008,13
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		830.798,00		140.330,93
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		46.245,89		45.072,25
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		39.205,85		15.651,42
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		270.891,85		115.029,94
8. <b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>		- 439.596,68		- 216.130,52
davon				
Ergebnisverwendung stille Gesellschafter		-		216.044,71
Ergebnisverwendung Kommanditisten		-		85,81
<b>Bilanzverlust</b>		- 439.596,68		- 0,00

## Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH &amp; Co. KG

## Bilanz zum 31. Dezember 2010

Aktiva	31.12.2010		31.12.2009	
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	1.234.100,00	1.234.100,00	1.234.100,00	1.234.100,00
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Sonstige Vermögensgegenstände	14.488,11	14.488,11	13.434,10	13.434,10
II. Guthaben bei Kreditinstituten		24.793,17		89.719,11
		1.273.381,28		1.337.253,21

## Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH &amp; Co. KG

## Bilanz zum 31. Dezember 2010

	31.12.2010		31.12.2009	
	€	€	€	€
<b>Passiva</b>				
<b>A. Eigenkapital</b>				
I. Kapitalanteile				
Kapitalkonto I	1.300.000,00		6.000,00	
Kapitalkonto II	- 85.946,46		- 360,44	
Kapitalkonto III	32.350,00			
		1.246.403,54		5.639,56
II. Einlagen stiller Gesellschafter				
Einlagen stiller Gesellschafter	20.000,00		1.314.000,00	
Verlustverrechnungskonto	- 1.322,26		- 78.935,78	
Einlagen Agio stiller Gesellschafter	500,00	19.177,74	32.850,00	1.267.914,22
<b>B. Rückstellungen</b>				
1. Sonstige Rückstellungen		7.800,00		7.500,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-			56.199,43
		<b>1.273.381,28</b>		<b>1.337.253,21</b>



## Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH &amp; Co. KG

## Anlagennachweis zum 31. Dezember 2010

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2010	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2010
	€	€	€	€	€
<b>I. Finanzanlagen</b>					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	1.234.100,00	-	-	-	1.234.100,00
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
<b>Anlagevermögen</b>	<b>1.234.100,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.234.100,00</b>

## Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH &amp; Co. KG

## Anlagennachweis zum 31. Dezember 2010

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2010	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2010	31.12.2010	31.12.2009
€	€	€	€	€	€
-	-	-	-	1.234.100,00	1.234.100,00
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
-	-	-	-	1.234.100,00	1.234.100,00

## Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach

## Bilanz zum 31. Dezember 2010

Aktiva	31.12.2010		31.12.2009	
	€	€	€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
Konzessionen und ähnliche Rechte		42.583,66		14.491,74
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstückgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	13.557.532,92		13.261.592,41	
2. technische Anlagen und Maschinen	1.712.544,36		1.389.675,22	
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	119.218,65		110.226,02	
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	32.866,49	15.422.162,42	11.948,08	14.773.441,73
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	52.000,00		52.000,00	
2. Beteiligungen				
3. Wertpapiere des Anlagevermögens		52.000,00		52.000,00
		<b>15.516.746,08</b>		<b>14.839.933,47</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-		-	
2. Fertige Erzeugnisse und Waren	11.806,55	11.806,55	9.617,65	9.617,65
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	110.690,88		115.001,32	
2. Forderungen gegen Gesellschafter	2.108.598,09		1.146.472,38	
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	43.640,81		11.597,44	
4. Sonstige Vermögensgegenstände	11.436,71	2.274.366,49	39.042,17	1.312.113,31
III. Wertpapiere		2.348.473,80		2.405.363,40
IV. Guthaben bei Kreditinstituten		163.871,67		151.910,81
		<b>4.798.518,51</b>		<b>3.879.005,17</b>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		-		891,00
<b>D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensrechnung</b>		4.688,78		
		<b>20.319.953,37</b>		<b>18.719.829,64</b>

## Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach

## Bilanz zum 31. Dezember 2010

	31.12.2010		31.12.2009	
	€	€	€	€
<b>A. Eigenkapital</b>				
I. gezeichnetes Kapital	26.000,00		26.000,00	
II. Kapitalrücklage	5.113.545,41	5.139.545,41	5.113.545,41	5.139.545,41
<b>B. Rückstellungen</b>				
Sonstige Rückstellungen		117.417,56		150.613,24
<b>C. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	14.369.191,68		12.635.317,89	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	120.698,05		178.297,92	
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	126.641,67		99.846,99	
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	313.204,10		301.527,82	
5. Sonstige Verbindlichkeiten	18.654,90	14.948.390,40	87.080,37	13.302.070,99
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		114.600,00		127.600,00
		<b>20.319.953,37</b>		<b>18.719.829,64</b>

## Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach

## Anlagennachweis zum 31. Dezember 2010

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2010	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen (+ / -)	Stand 31.12.2010
	€	€	€	€	€
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>					
1. Konzessionen und ähnliche Rechte	135.503,31	35.393,13			170.896,44
	<b>135.503,31</b>	<b>35.393,13</b>	-	-	<b>170.896,44</b>
<b>II. Sachanlagen</b>					
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	17.426.314,17	779.918,76		1.997,83	18.208.230,76
2. technische Anlagen und Maschinen	4.620.376,11	526.973,68	2.500,00	774,70	5.145.624,49
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	968.878,72	47.187,46	58.263,53		957.802,65
4. geleistete Anzahlung und Anlagen im Bau	11.948,08	24.094,06		- 2.772,53	33.269,61
	<b>23.027.517,08</b>	<b>1.378.173,96</b>	<b>60.763,53</b>	-	<b>24.344.927,51</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	52.000,00	-	-	-	52.000,00
		-		-	-
	<b>52.000,00</b>	-	-	-	<b>52.000,00</b>
	<b>23.215.020,39</b>	<b>1.413.567,09</b>	<b>60.763,53</b>	-	<b>24.567.823,95</b>

## Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach

## Anlagennachweis zum 31. Dezember 2010

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2010	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2010	31.12.2010	31.12.2009
€	€	€	€	€	€
121.011,57	7.301,21		128.312,78	42.583,66	14.491,74
<b>121.011,57</b>	<b>7.301,21</b>	-	<b>128.312,78</b>	<b>42.583,66</b>	<b>14.491,74</b>
4.164.721,76	486.379,20	-	4.651.100,96	13.557.129,80	13.261.592,41
3.230.700,89	204.879,24	2.500,00	3.433.080,13	1.712.544,36	1.389.675,22
858.652,70	38.189,83	58.258,53	838.584,00	119.218,65	110.226,02
-	-	-	-	33.269,61	11.948,08
<b>8.254.075,35</b>	<b>729.448,27</b>	<b>60.758,53</b>	<b>8.922.765,09</b>	<b>15.422.162,42</b>	<b>14.773.441,73</b>
-	-	-	-	52.000,00	52.000,00
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	<b>52.000,00</b>	<b>52.000,00</b>
<b>8.375.086,92</b>	<b>736.749,48</b>	<b>60.758,53</b>	<b>9.051.077,87</b>	<b>15.516.746,08</b>	<b>14.839.933,47</b>

**Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach**

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom  
1. Januar bis 31. Dezember 2010**

	<b>2010</b>		<b>2009</b>	
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
1. Umsatzerlöse	2.884.069,04		2.692.845,04	
2. Bestandsveränderung	1.337,99		- 38.757,47	
3. Sonstige betriebliche Erträge	111.477,65	2.996.884,68	172.202,37	2.826.289,94
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.136.294,85		1.040.723,29	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	421.031,43	1.557.326,28	378.703,34	1.419.426,63
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	560.871,96		479.757,38	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	156.658,20	717.530,16	131.406,86	611.164,24
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		736.749,48		710.933,79
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		2.310.110,04		2.119.268,25
8. Erträge aus Ergebnisabführung		31.175,81		
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		73.390,93		246.289,78
10. Aufwendungen aus Verlustübernahme		-		44.136,51
11. Abschreibungen auf Wertpapiere		56.889,60		-
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		673.367,94		655.262,61
13. <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>- 2.950.522,08</b>		<b>- 2.487.612,31</b>
14. Außerordentliche Aufwendungen		-		9.948,00
15. <b>Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>-</b>		<b>- 9.948,00</b>
16. Erträge aus Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		337.549,00		344.719,10
17. Sonstige Steuern		38.630,58		38.630,58
18. Erträge aus Verlustübernahme		2.651.603,66		2.191.471,79
19. <b>Jahresergebnis</b>		<b>0,00</b>		<b>-</b>





## Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH Bad Kreuznach

## Bilanz zum 31. Dezember 2010

	31.12.2010		31.12.2009	
	€	€	€	€
<b>A. Eigenkapital</b>				
I. gezeichnetes Kapital	52.000,00		52.000,00	
II. Bilanzgewinn / -verlust	55.890,10	107.890,10	55.890,10	107.890,10
<b>B. Rückstellungen</b>				
Sonstige Rückstellungen		34.850,00		65.240,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.934,40		4.724,10	
2. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	31.708,61		710,40	
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	48.463,81		41.605,86	
4. Sonstige Verbindlichkeiten	4.509,85	89.616,67	3.154,86	50.195,22
		<b>232.356,77</b>		<b>223.325,32</b>

**Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH Bad Kreuznach**

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom  
1. Januar bis 31. Dezember 2010**

	2010		2009	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	800.000,00		800.000,00	
2. Sonstige betriebliche Erträge	6.129,28	806.129,28	5.591,99	805.591,99
3. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	471.128,98		549.473,69	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	102.762,83	573.891,81	111.950,99	661.424,68
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen		198.378,31		198.598,16
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		2.223,48		3.634,01
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		78,83		58,67
7. <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>36.003,81</b>	-	<b>50.855,51</b>
8. Erträge aus Steuern vom Einkommen und Ertrag				
9. Gewerbesteuer-Umlage Konzern		4.828,00	-	6.719,00
10. Erträge aus Verlustübernahme				44.136,51
11. Aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages abgeführter Gewinn		31.175,81		
10. <b>Jahresergebnis</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

## Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH

## Bilanz zum 31. Dezember 2010

Aktiva	31.12.2010		31.12.2009	
	€	€	€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
Konzessionen und ähnliche Rechte		-		-
II. Sachanlagen				
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.255,00		19.798,00	
2. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		16.255,00	-	19.798,00
		<b>16.255,00</b>		<b>19.798,00</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte				
1. unfertige Erschließungsmaßnahmen	22.586.559,96		22.266.415,35	
2. Bauvorbereitungskosten	195.692,03	22.782.251,99	167.447,03	22.433.862,38
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Grundstücksverkäufen	121.000,00		120.500,00	
2. Sonstige Vermögensgegenstände	23,15	121.023,15	11.376,83	131.876,83
III. Flüssige Mittel				
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		156.412,21		105.307,27
<b>C. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>		2.217.856,15		2.180.588,02
		<b>25.293.798,50</b>		<b>24.871.432,50</b>



## Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH

## Anlagennachweis zum 31. Dezember 2010

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 01.01.2010	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2010
	€	€	€	€	€
<b>I. Sachanlagen</b>					
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.519,87	-	-	-	34.519,87
			-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
	<b>34.519,87</b>	-	-	-	<b>34.519,87</b>

## Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH

## Anlagennachweis zum 31. Dezember 2010

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 01.01.2010	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2010	31.12.2010	31.12.2009
€	€	€	€	€	€
14.721,87	3.543,00	-	18.264,87	16.255,00	19.798,00
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
<b>14.721,87</b>	<b>3.543,00</b>	<b>-</b>	<b>18.264,87</b>	<b>16.255,00</b>	<b>19.798,00</b>

**Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH**

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom  
1. Januar bis 31. Dezember 2010**

	2010		2009	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	2.411.925,00		3.947.310,00	
2. Erhöhung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen und unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen	320.144,61		926.193,25	
3. Sonstige betriebliche Erträge	33.713,38	2.765.782,99	19.041,78	4.892.545,03
4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen	-		-	
Aufwendungen für unfertige Erschließungsmaßnahmen	1.532.642,97		2.896.012,36	
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.543,00		3.728,00	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	448.433,27	1.984.619,24	544.953,96	3.444.694,32
7. Zinsen und ähnliche Erträge		500,00		-
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		745.431,97		747.184,92
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>36.231,78</b>		<b>700.665,79</b>
10. Sonstige Steuern		73.499,91		75.456,46
<b>11. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>		<b>- 37.268,13</b>		<b>625.209,33</b>

## GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH

## Bilanz zum 31. Dezember 2010

Aktiva	31.12.2010		31.12.2009	
	€	€	€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		5.556,00		1.593,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke mit Wohnbauten	36.584.136,61		36.864.604,61	
2. Grundstück mit Geschäfts- und anderen Bauten	777.411,49		800.358,49	
3. Grundstücke ohne Bauten	283.305,70		283.305,70	
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	120.339,00		125.045,00	
5. Anlagen im Bau	1.155.146,96	-	372.064,89	-
6. Bauvorbereitungskosten		38.920.339,76		38.445.378,69
III. Finanzanlagen		260,00		260,00
		<b>38.926.155,76</b>		<b>38.447.231,69</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte				
1. Grundstücke ohne Bauten	11.021.808,87		11.629.785,37	
2. Grundstücke mit unfertigen Bauten			-	
3. Grundstücke mit fertigen Bauten	-		-	
4. Unfertige Leistungen	2.194.745,24		2.121.062,05	
5. Andere Vorräte	27.284,63	13.243.838,74	41.204,68	13.792.052,10
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Vermietung	41.077,54		35.235,36	
2. Forderungen aus Verkauf von Grundstücken	75.060,04		2.598,70	
3. Forderungen aus Betreuungstätigkeit	9.150,32		82.210,81	
4. Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen	-		-	
5. Sonstige Vermögensgegenstände	43.477,44	168.765,34	135.706,32	255.751,19
III. Flüssige Mittel				
1. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		417.390,28		216.201,69
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>				
1. Geldbeschaffungskosten	767,90		1.120,63	
2. Andere Rechnungsabgrenzungsposten	-	767,90	-	1.120,63
		<b>52.756.918,02</b>		<b>52.712.357,30</b>



## GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH

## Bilanz zum 31. Dezember 2010

	31.12.2010		31.12.2009	
	€	€	€	€
<b>A. Eigenkapital</b>				
I. Gezeichnetes Kapital		965.250,00		965.250,00
II. Gewinnrücklagen				
1. Gesellschaftsvertragliche Rücklagen	485.727,29		485.727,29	
2. Bauerneuerungsrücklage	4.123.190,40		4.123.190,40	
3. Andere Gewinnrücklagen	8.521.739,34	13.130.657,03	8.223.180,75	12.832.098,44
III. Bilanzgewinn				
1. Gewinnvortrag				
2. Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss	644.034,73		298.558,59	
3. ./ Vorabausschüttung		644.034,73		298.558,59
		<b>14.739.941,76</b>		<b>14.095.907,03</b>
<b>B. Rückstellungen</b>				
1. Sonstige Rückstellungen		302.524,20		397.789,29
<b>C. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	33.910.297,10		34.293.336,12	
2. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern	718.876,43		908.976,39	
3. Erhaltene Anzahlungen	2.375.066,21		2.291.576,26	
4. Verbindlichkeiten aus Vermietung	261.255,54		256.137,36	
5. Verbindlichkeiten aus Betreuungstätigkeit	10.076,53		18.128,71	
6. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	422.082,40		433.379,60	
7. Sonstige Verbindlichkeiten	16.797,85		17.126,54	
davon aus Steuern: € 13715,62 ( Vj. € 13.255,34)				
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit € 3.026,58 (Vj. € 2.882,86)				
		37.714.452,06		38.218.660,98
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		-		-
		<b>52.756.918,02</b>		<b>52.712.357,30</b>

## GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH

## Anlagennachweis zum 31. Dezember 2010

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2010	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2010
	€	€	€	€	€
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>57.494,42</b>	<b>8.594,78</b>		-	<b>66.089,20</b>
<b>II. Sachanlagen</b>					
1. Grundstücke mit Wohnbauten	66.390.072,31	751.546,36	-		67.141.618,67
2. Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten	1.447.804,49	1.685,30	-	-	1.449.489,79
3. Grundstücke ohne Bauten	283.305,70	-	-		283.305,70
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	302.809,03	22.298,97		-	325.108,00
5. Anlagen im Bau	372.064,89	783.082,07	-		1.155.146,96
6. Bauvorbereitungskosten	-	-	-	-	-
	<b>68.796.056,42</b>	<b>1.558.612,70</b>	-	-	<b>70.354.669,12</b>
<b>II. Finanzanlagen</b>					
1. Andere Finanzanlagen	260,00	-	-	-	260,00
	<b>260,00</b>	-	-	-	<b>260,00</b>
	<b>68.853.810,84</b>	<b>1.567.207,48</b>	-	-	<b>70.421.018,32</b>

## GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH

## Anlagennachweis zum 31. Dezember 2010

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2010	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2010	31.12.2010	31.12.2009
€	€	€	€	€	€
55.901,42	4.631,78		60.533,20	5.556,00	1.593,00
29.525.467,70	1.032.014,36		30.557.482,06	36.584.136,61	36.864.604,61
647.446,00	24.632,30	-	672.078,30	777.411,49	800.358,49
-	-	-	-	283.305,70	283.305,70
177.764,03	27.004,97		204.769,00	120.339,00	125.045,00
-	-	-	-	1.155.146,96	372.064,89
-	-	-	-	-	-
<b>30.350.677,73</b>	<b>1.083.651,63</b>	-	<b>31.434.329,36</b>	<b>38.920.339,76</b>	<b>38.445.378,69</b>
-	-	-	-	260,00	260,00
-	-	-	-	<b>260,00</b>	<b>260,00</b>
<b>30.406.579,15</b>	<b>1.088.283,41</b>	-	<b>31.494.862,56</b>	<b>38.926.155,76</b>	<b>38.447.231,69</b>

## GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom  
1. Januar bis 31. Dezember 2010

	2010		2009	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse				
a) aus der Hausbewirtschaftung	8.930.878,36		8.821.296,84	
b) aus Verkauf von Grundstücken	741.796,05		439.780,00	
c) aus Betreuungstätigkeit	19.341,00		26.395,68	
d) aus anderen Lieferungen und Leistungen		9.692.015,41		9.287.472,52
2. Verminderung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen (Vorjahr Erhöhung)		- 534.293,29		- 317.266,44
3. Andere aktivierte Eigenleistungen		53.321,80		-
4. Sonstige betriebliche Erträge		117.927,89		266.665,08
5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen				
a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	4.836.355,75		5.153.708,45	
b) Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke	22.792,81		27.568,62	
c) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	48,11		45,00	
	-	4.859.196,67	-	5.181.322,07
6. <b>Rohergebnis</b>		<b>4.469.775,14</b>		<b>4.055.549,09</b>
7. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	768.059,29		766.715,41	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: € 68.043,42 ( Vj. € 50.868,71)	242.433,70		216.303,30	
		1.010.492,99		983.018,71
8. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		1.088.283,41		1.071.971,03
9. Sonstige betriebliche Aufwendungen		341.009,29		275.230,83
10. Erträge aus anderen Finanzanlagen		14,30		14,30
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		4.292,60		3.829,45
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.192.903,53		1.232.886,55
13. <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>841.392,82</b>		<b>496.285,72</b>
14. Sonstige Steuern		197.358,09		197.727,13
15. <b>Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss</b>		<b>644.034,73</b>		<b>298.558,59</b>

## Gesundheit und Tourismus in Bad Kreuznach GmbH

## Bilanz zum 31. Dezember 2010

Aktiva	31.12.2010		31.12.2009	
	€	€	€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.325,00	1.325,00	255,00	255,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	4.105.762,78		4.306.853,78	
2. technische Anlagen und Maschinen	2.116.594,00		2.263.134,00	
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	176.407,26			
4. geleistet Anzahlungen für Anlagen im Bau	59.290,57	6.458.054,61	230.974,26	6.800.962,04
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	40.677,20		53.167,80	
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	256,68		301,32	
3. fertige Erzeugnisse und Waren	35.708,40	76.642,28	33.928,24	87.397,36
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	162.091,88		117.436,66	
2. Sonstige Vermögensgegenstände	162.931,62	325.023,50	172.785,61	290.222,27
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		774.721,92		580.935,54
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		-		791,03
		<b>7.635.767,31</b>		<b>7.760.563,24</b>

## Gesundheit und Tourismus in Bad Kreuznach GmbH

## Bilanz zum 31. Dezember 2010

	31.12.2010		31.12.2009	
	€	€	€	€
<b>A. Eigenkapital</b>				
I. Gezeichnetes Kapital		660.000,00		660.000,00
II. Kapitalrücklage		3.183.441,31		3.508.478,90
III. Jahresverlust		- 1.891.842,44		- 2.663.037,59
<b>B. Sonderposten</b>				
1. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen		1.748.293,80		1.851.822,00
<b>C. Rückstellungen</b>				
1. Sonstige Rückstellungen		271.534,00		319.197,00
<b>D. Verbindlichkeiten</b>				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	3.231.019,29		3.448.928,31	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	105.661,25		264.438,66	
3. Sonstige Verbindlichkeiten	327.660,10	3.664.340,64	369.393,04	4.082.760,01
- davon aus Steuern Euro 11.812,99 (Euro 0,00)				
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>				1.342,92
		<b>7.635.767,31</b>		<b>7.760.563,24</b>

## Gesundheit und Tourismus in Bad Kreuznach GmbH

## Anlagennachweis zum 31. Dezember 2010

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2010	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2010
	€	€	€	€	€
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>					
1. Konzessionen und ähnliche Rechte	68.239,70	1.400,00	-	-	69.639,70
	<b>68.239,70</b>	<b>1.400,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>69.639,70</b>
<b>II. Sachanlagen</b>					
1. Grundstücke und Gebäude	5.775.057,05	-	-	-	5.775.057,05
2. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	3.702.614,74	5.395,17	-	-	3.708.009,91
3. Verteilungsanlagen	94.228,00	-	-	-	94.228,00
4. Sonstige technische Anlagen und Maschinen	241.547,56	13.791,57	-	-	255.339,13
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	970.186,82	15.297,11	7.535,04	-	977.948,89
6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	-	59.290,57	-	-	59.290,57
	<b>10.783.634,17</b>	<b>93.774,42</b>	<b>7.535,04</b>	<b>-</b>	<b>10.869.873,55</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>					
1. Beteiligungen	-	-	-	-	-
	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>10.851.873,87</b>	<b>95.174,42</b>	<b>7.535,04</b>	<b>-</b>	<b>10.939.513,25</b>

## Gesundheit und Tourismus in Bad Kreuznach GmbH

## Anlagennachweis zum 31. Dezember 2010

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2010	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2010	31.12.2010	31.12.2009
€	€	€	€	€	€
67.984,70	330,00	-	68.314,70	1.325,00	255,00
<b>67.984,70</b>	<b>330,00</b>	<b>-</b>	<b>68.314,70</b>	<b>1.325,00</b>	<b>255,00</b>
1.468.203,27	201.091,00	-	1.669.294,27	4.105.762,78	4.306.853,78
1.520.655,74	149.686,17	-	1.670.341,91	2.037.668,00	2.181.959,00
35.379,00	3.259,00	-	38.638,00	55.590,00	58.849,00
219.221,56	12.781,57	-	232.003,13	23.336,00	22.326,00
739.212,56	69.864,11	7.535,04	801.541,63	176.407,26	230.974,26
-	-		-	59.290,57	-
<b>3.982.672,13</b>	<b>436.681,85</b>	<b>7.535,04</b>	<b>4.411.818,94</b>	<b>6.458.054,61</b>	<b>6.800.962,04</b>
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
<b>4.050.656,83</b>	<b>437.011,85</b>	<b>7.535,04</b>	<b>4.480.133,64</b>	<b>6.459.379,61</b>	<b>6.801.217,04</b>



## Gesundheit und Tourismus in Bad Kreuznach GmbH

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom  
1. Januar bis 31. Dezember 2010

	2010		2009	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	1.286.923,33		1.283.164,38	
2. Bestandsveränderungen	-		8.230,06	
3. andere aktivierte Leistungen	475,15			
4. Sonstige betriebliche Erträge	264.925,71	1.552.324,19	214.959,09	1.506.353,53
5. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	285.301,74		225.703,16	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	199.669,89	484.971,63	456.327,93	682.031,09
6. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	930.115,67		1.018.731,26	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	264.956,06	1.195.071,73	267.087,52	1.285.818,78
7. Abschreibungen immaterielle auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		437.011,85		453.105,34
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.152.319,79		1.557.249,91
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		1.857,01		1.335,61
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		168.532,24		184.387,59
11. <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>		<b>-1.883.726,04</b>		<b>-2.654.903,57</b>
12. Sonstige Steuern		8.116,40		8.134,02
13. <b>Jahresfehlbetrag</b>		<b>-1.891.842,44</b>		<b>-2.663.037,59</b>

## Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG Bad Kreuznach

## Bilanz zum 31. Dezember 2010

## Aktiva

	31.12.2010		31.12.2009	
	€	€	€	€
<b>A. Anlagevermögen</b>				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände und dafür geleistete Anzahlungen		16.439,00		10.712,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	14.469.926,67		15.250.697,67	
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	793.798,36		793.798,36	
3. Technische Anlagen	66.163,00		68.578,00	
4. Einrichtungen und Ausstattungen	611.600,00		689.588,00	
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	240.956,12	16.182.444,15		16.802.662,03
		<b>16.198.883,15</b>		<b>16.813.374,03</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>				
I. Vorräte				
1. Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe	112.734,78		161.207,53	
2. unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	16.463,70	129.198,48	23.170,50	184.378,03
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.649.541,47		1.241.557,47	
2. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht danach nach der KH EntgG: € 2.021.834,70 (Vj. € 2.249.495,00 )	2.021.834,70		-	
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen davon gegen Geseelschafter € 0,00 (Vj. € 3.200,00 )	3.574,56		2.419.824,92	
4. Sonstige Vermögensgegenstände	34.678,19		3.200,00	
		3.709.628,92	233.400,71	3.897.983,10
III. Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		908.981,98		1.828.428,83
<b>C. Ausgleichsposten nach dem KHG</b>				
1. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	1.238.911,95		1.238.911,95	
2. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	-	1.238.911,95	-	1.238.911,95
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		69.023,39		58.964,89
		<b>22.254.627,87</b>		<b>24.022.040,83</b>

## Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG Bad Kreuznach

## Bilanz zum 31. Dezember 2010

		Passiva	
		31.12.2010	31.12.2009
	€	€	€
<b>A. Eigenkapital</b>			
1. gezeichnetes Kapital	3.545.600,00		3.545.600,00
2. Kapitalrücklagen	1.318.726,98		1.417.246,47
3. Gewinnrücklagen	870.474,43		870.474,43
4. Verlustvortrag	3.993.258,60		4.784.417,59
5. Jahresüberschuss	- 365.355,86	1.376.186,95	692.639,50
			1.741.542,81
<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</b>			
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	1.464.262,00		1.586.272,00
2. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	309.331,02	1.773.593,02	332.440,53
			1.918.712,53
<b>C. Sonstige Rückstellungen</b>			
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.685.400,00		5.800.000,00
2. Sonstige Rückstellungen	1.162.969,99	6.848.369,99	1.693.300,00
			7.493.300,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon gefördert nach dem KHG: € 131.671,07 (Vj. € 170.329,92 )	2.334.016,67		2.644.327,17
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	443.661,16		365.929,72
3. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	578.627,82		527.237,99
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen davon gegenüber Gesellschaftern € 8.534.649,75 ( Vj.€ 9.123.454,56)	8.650.762,99		9.201.439,09
5. Sonstige Verbindlichkeiten	249.409,27	12.256.477,91	129.551,52
			12.868.485,49
		<b>22.254.627,87</b>	<b>24.022.040,83</b>

## Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG Bad Kreuznach

## Anlagennachweis zum 31. Dezember 2010

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2010	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen (+ / -)	Stand 31.12.2010
	€	€	€	€	€
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	204.775,05	10.094,77	2.830,31		212.039,51
	<b>204.775,05</b>	<b>10.094,77</b>	<b>2.830,31</b>	<b>-</b>	<b>212.039,51</b>
<b>II. Sachanlagen</b>					
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	27.236.627,96	-	-	-	27.236.627,96
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	793.798,36	-	-		793.798,36
3. Technische Anlagen	965.947,97	7.957,90	-	-	973.905,87
4. Einrichtungen und Ausstattungen	6.479.995,36	69.081,76	5.541,46	-	6.543.535,66
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	-	240.956,12	-	-	240.956,12
	<b>35.476.369,65</b>	<b>317.995,78</b>	<b>5.541,46</b>	<b>-</b>	<b>35.788.823,97</b>
	<b>35.681.144,70</b>	<b>328.090,55</b>	<b>8.371,77</b>	<b>-</b>	<b>36.000.863,48</b>

## Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG Bad Kreuznach

## Anlagennachweis zum 31. Dezember 2010

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2010	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2010	31.12.2010	31.12.2009
€	€	€	€	€	€
194.063,05	4.342,77	2.805,31	195.600,51	16.439,00	10.712,00
<b>194.063,05</b>	<b>4.342,77</b>	<b>2.805,31</b>	<b>195.600,51</b>	<b>16.439,00</b>	<b>10.712,00</b>
11.985.930,29	780.771,00		12.766.701,29	14.469.926,67	15.250.697,67
-	-	-	-	793.798,36	793.798,36
897.369,97	10.372,90		907.742,87	66.163,00	68.578,00
5.790.407,36	147.065,76	5.537,46	5.931.935,66	611.600,00	689.588,00
-	-	-	-	240.956,12	-
<b>18.673.707,62</b>	<b>938.209,66</b>	<b>5.537,46</b>	<b>19.606.379,82</b>	<b>16.182.444,15</b>	<b>16.802.662,03</b>
<b>18.867.770,67</b>	<b>942.552,43</b>	<b>8.342,77</b>	<b>19.801.980,33</b>	<b>16.198.883,15</b>	<b>16.813.374,03</b>

Anlagenübersicht

Posten	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- Herstellungskosten						Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmin- derung durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, Sonstiges
		Stand zum 31.12. Hh.-vorjahr <sup>1)</sup>	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Umbuchungen im Haushalts- jahr	Stand zum 31.12. Haushalts- jahr		aufgelau- fene Abschrei- bungen zum 31.12. Haushalts- vorjahr	Zu- schreibun- gen im Haushalts- jahr	Ab- schreibun- gen im Haushalts- jahr	Um- buchungen im Haushalts- jahr	aufge- laufene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12. Haus- haltsjahr	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- jahres	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- vorjahres	Durch- schnitt- licher Abschrei- bungssatz	Durch- schnitt- licher Restbuch- wert	
		in €																
1.1	immaterielle Vermögensgegenstände	6.148.457,90	1.142.723,78	0,00	0,00	7.291.181,68		2.552.407,98	0,00	272.201,48	0,00	0,00	2.824.609,46	4.466.572,22	3.596.049,92			
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	290.638,85	100.352,25			390.991,10		171.841,16		71.128,06			242.969,22	148.021,88	118.797,69	22,07%	37,86%	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	1.961.664,20	676.037,55			2.637.701,75		201.205,00		125.034,91			326.239,91	2.311.461,84	1.760.459,20	7,74%	87,63%	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	3.716.856,19	76.932,89			3.793.789,08		2.179.361,82		76.038,51			2.255.400,33	1.538.388,75	1.537.494,37	2,58%	40,55%	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																	
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	179.298,66	289.401,09			468.699,75								468.699,75	179.298,66	0,00%	100,00%	
1.2	Sachanlagen	390.695.195,19	5.443.759,67	628.722,94	0,00	395.510.231,92		16.615.560,11	0,00	8.231.595,19	0,00	175.040,98	24.672.114,32	370.838.117,60	374.079.635,08			
1.2.1	Wald, Forsten	3.269.295,21	12.051,72	4.204,16		3.277.142,77								3.277.142,77	3.269.295,21	0,00%	100,00%	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	39.435.445,57	351.053,28	155.975,25	-123.928,86	39.506.594,74		2.630,17		9.635,96			12.266,13	39.494.328,61	39.432.815,40	0,00%	99,97%	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	77.458.068,02	49.236,53	50.400,00	3.177.926,54	80.634.831,09		1.023.156,94		1.097.471,02		36.071,28	2.084.556,68	78.550.274,41	76.434.911,08	5,12%	97,41%	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	249.948.139,71	320.279,85	272.607,06	78.483,52	250.074.296,02		6.289.426,31		6.347.824,98			12.637.251,29	237.437.044,73	243.658.713,40	6,97%	94,95%	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																	
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	3.476.846,67	34.843,21			3.511.689,88		1.432,80		308,40			1.741,20	3.509.948,68	3.475.413,87	0,00%	99,95%	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	8.038.349,70	358.972,77		559.166,53	8.956.489,00		4.711.440,22		458.650,33			5.170.090,55	3.786.398,45	3.326.909,48	7,13%	42,28%	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.362.032,63	517.161,70	145.536,47	13.403,42	7.747.061,28		4.587.473,67		317.704,50		138.969,70	4.766.208,47	2.980.852,81	2.774.558,96	11,07%	28,47%	
1.2.9	Pflanzen und Tiere																	
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.707.017,68	3.800.160,61		-3.705.051,15	1.802.127,14								1.802.127,14	1.707.017,68	0,00%	100,00%	
1.3	Finanzanlagen	100.021.414,82	303.267,81	1.091.396,36	0,00	99.233.286,57		-2.729.429,80	3.481.059,36	36.572,13	0,00	0,00	-6.173.917,03	105.407.203,60	102.750.844,92			
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	45.090.795,44				45.090.795,44		-392.367,53	1.341.828,44				-1.734.195,97	46.824.991,41	45.483.162,97			
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	7.364.583,21		629.740,81		6.734.842,40								6.734.842,40	7.364.583,21			
1.3.3	Beteiligungen	95.272,44				95.272,44		10.225,00					10.225,00	85.047,44	85.047,44			
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungs- verhältnis besteht																	
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	45.202.997,63				45.202.997,63		-2.277.954,05	2.139.230,92				-4.417.184,97	49.620.182,60	47.480.951,68			
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.206.323,31		193.114,56		1.013.208,75								1.013.208,75	1.206.323,31			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	928.602,79	183.137,41	116.629,09		995.111,11		-69.333,22		36.572,13			-32.761,09	1.027.872,20	997.936,01			
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	132.840,00	120.130,40	151.911,90		101.058,80								101.058,80	132.840,30			

<sup>1)</sup> Einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht									
lfde. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2010 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2010 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2010	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2010	Stand zum 31.12.2010 (Bilanzwert)	Stand zum 01.01.2010 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	11.782.902,46			11.782.902,46	134.857,18	988.693,92	10.659.351,36	10.040.567,16
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.718.326,88			2.718.326,88			2.718.326,88	2.209.894,39
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	446.157,56			446.157,56			446.157,56	29.481,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	79.825,58			79.825,58			79.825,58	
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	680.910,05			680.910,05			680.910,05	552.681,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.477.248,94	4.021.302,86	102.500,00	5.601.051,80			5.601.051,80	5.131.615,51
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	440.606,46			440.606,46			440.606,46	480.289,77

Verbindlichkeitenübersicht								
lfde. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2010 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2010	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2009
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren				
		in €						
1	Anleihen	-	-	-	-	-	-	-
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	36.387.808,74	22.139.505,45	40.111.309,82	98.638.624,01	-	-	86.877.939,59
	davon:							
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	3.398.045,85	14.139.505,45	40.111.309,82	57.648.861,12	-	-	59.179.777,91
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditäts- sicherung	32.989.762,89	8.000.000,00	0,00	40.989.762,89	-	-	27.698.161,68
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	16.107,79			16.107,79	-	-	17.085,12
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					-	-	-
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	136.254,68			136.254,68	-	-	815.898,05
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	625.532,79			625.532,79	-	-	605.858,32
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.284,97			3.284,97	-	-	3.994,32
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					-	-	-
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweck- verbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechts- fähigen kommunalen Stiftungen	644.629,13			644.629,13	-	-	469.179,51
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	104.612,96			104.612,96	-	-	114.459,32
13	Sonstige Verbindlichkeiten	1.929.801,96			1.929.801,96	-	-	1.824.222,40
14	Summe der Verbindlichkeiten	39.848.033,02	22.139.505,45	40.111.309,82	102.098.848,29	0,00	0,00	90.728.636,63



## Anlage 3.6

### Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres 2010 hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Im Haushaltsjahr 2010 wurden **keine** Haushaltsermächtigungen übertragen.

Aus den im Haushaltsjahr 2010 veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen werden in kommenden Haushaltsjahren **keine** Auszahlungen fällig. Die Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen 2010 ist nachfolgend aufgeführt.

### Übersicht über die Inanspruchnahme der im Haushaltsjahr 2010 veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen

Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung	Ermächtigung EURO	Inanspruchnahme EURO
<b>Teilhaushalt 1</b>			
INV-12600-002	Umstellung auf digitales Funknetz	140.000,00	0,00
INV-54110-023	Umbau Bahnhof	666.400,00	0,00
INV-54110-097	Neubau West-Ost-Verbindung von Viadukt bis Ochsenbrücke	950.000,00	0,00
INV-54110-103	Umbau Knotenpunkt B 41/Gensinger Straße	348.090,00	0,00
INV-54110-203	Brückenschlag	1.350.000,00	0,00
	<b>Gesamt:</b>	<b>3.454.490,00</b>	<b>0,00</b>