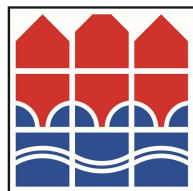


Jahresabschluss Haushaltsjahr 2011



**STADTVERWALTUNG
BAD KREUZNACH**
KÄMMEREIAMT

Inhaltsverzeichnis

1. Abschlüsse	3
1.1. Bilanz.....	5
1.2. Ergebnisrechnung.....	7
1.3. Finanzrechnung	8
1.4. Teilrechnungen.....	10
1.5. Anhang	23
2. Anlagen	73
2.1. Rechenschaftsbericht	75
2.2. Beteiligungsbericht	113
2.3. Anlagenübersicht	249
2.4. Forderungsübersicht.....	251
2.5. Verbindlichkeitenübersicht	253
2.6. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	255

1.
Abschlüsse
zum
Jahresabschluss 2011

Bilanz zum 31.12.2011									
Aktiva					Passiva				
Posten	Bezeichnung	Veweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Posten	Bezeichnung	Veweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr
			in €¹					in €¹	
1	Anlagevermögen		480.711.893,42	464.833.782,58	1.	Eigenkapital		243.290.693,79	233.510.259,85
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände				1.1	Kapitalrücklage		252.605.238,48	243.606.417,15
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		148.021,88	137.874,86	1.2	Sonstige Rücklagen		15.707,30	15.707,30
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		2.311.461,84	2.669.745,13	1.3	Ergebnisvortrag		-1.389.373,42	-9.330.251,99
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		1.538.388,75	1.620.680,78	1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-7.940.878,57	-781.612,61
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert								
1.1.5	Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände		468.699,75	708.984,16	2	Sonderposten		124.825.716,11	118.502.685,47
1.2	Sachanlagen				2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		0,00	1.208.833,08
1.2.1	Wald, Forsten		3.277.142,77	3.277.142,77	2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen			
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		39.494.328,61	39.539.402,59	2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen		57.552.756,70	52.364.305,43
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		78.550.274,41	65.067.471,05	2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		60.199.331,07	57.266.087,20
1.2.4	Infrastrukturvermögen		237.437.044,73	231.358.845,09	2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		6.473.893,58	7.026.552,35
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden				2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		150.200,20	187.372,85
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		3.509.948,68	3.554.304,93	2.4	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		3.786.399,45	3.985.922,94	2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.980.851,81	2.851.328,69	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		1.802.127,14	3.297.198,48					
1.3	Finanzanlagen				3	Rückstellungen		34.615.445,31	38.185.945,70
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		46.824.991,41	47.127.180,91	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		31.222.858,33	34.775.423,64
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		6.734.842,40	5.990.606,99	3.2	Steuerrückstellungen			
1.3.3	Beteiligungen		85.047,44	76.867,44	3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				3.4	Sonstige Rückstellungen		3.392.586,98	3.410.522,06
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		49.620.182,60	51.639.408,85					
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		1.013.208,75	900.094,19	4	Verbindlichkeiten		102.098.848,29	97.168.197,94
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		1.027.872,20	990.991,37	4.1	Anleihen			
1.3.8	Sonstige Ausleihungen		101.058,80	39.731,36	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme			
					4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für Investitionen		57.648.861,12	54.456.678,56
2	Umlaufvermögen		23.884.058,06	22.151.258,55	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung		40.989.762,89	37.546.849,83
2.1	Vorräte				4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		16.107,79	15.637,22
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		136.254,68	13.644,99
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		1.816.075,49	1.411.273,55	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		625.532,79	1.346.109,95
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		3.284,97	2.964,97
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		10.659.351,36	9.263.475,82	4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		644.629,13	440.238,17
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistungen		2.718.326,88	2.535.478,71	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereichs		104.612,96	1.171.013,76
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		446.157,56	677.878,78	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		1.929.801,96	2.175.060,49
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		79.825,58						
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		680.910,05	205.535,37	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		479.680,94	410.262,40
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		5.601.051,80	6.270.340,07					
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		440.606,46	308.731,04					
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		1.441.752,88	1.478.545,21					
3	Ausgleichsposten für latente Steuern								
4	Rechnungsabgrenzungsposten								
4.1	Disagio								
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		714.432,96	792.310,23					
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Bilanzsumme		505.310.384,44	487.777.351,36		Bilanzsumme		505.310.384,44	487.777.351,36

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen

Jahresrechnung 2011

Ergebnisrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2011 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2011	Übertragene Ermächtigungen
01	Steuern und ähnliche Abgaben	40.223.004,84	39.974.000,00	49.869.521,59	-9.895.521,59	0,00	0,00
02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	9.900.678,69	9.450.235,00	10.454.048,87	-1.003.813,87	0,00	0,00
03	Erträge der sozialen Sicherung	13.238.283,43	13.319.000,00	14.376.547,64	-1.057.547,64	0,00	0,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.654.422,33	6.066.155,00	6.271.117,48	-204.962,48	0,00	0,00
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.837.984,37	1.715.105,00	1.791.457,83	-76.352,83	0,00	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.706.638,02	1.136.130,00	973.567,58	162.562,42	0,00	0,00
07	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	24.520,48	0,00	-2.944,10	2.944,10	0,00	0,00
08	Andere aktivierte Eigenleistungen	38.432,82	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
09	Sonstige laufende Erträge	8.719.123,21	5.085.640,00	7.397.837,16	-2.312.197,16	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	81.343.088,19	76.806.265,00	91.131.154,05	-14.324.889,05	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	22.221.723,37	21.542.570,00	22.625.466,33	-1.082.896,33	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	1.623.225,64	460.830,00	2.363.969,98	-1.903.139,98	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.369.553,48	12.205.750,00	11.329.858,69	875.891,31	400,00	0,00
14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	8.540.368,80	7.625.680,00	8.741.301,49	-1.115.621,49	0,00	0,00
15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	22.277,01	0,00	9.207,80	-9.207,80	0,00	0,00
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	19.283.664,47	19.730.180,00	21.147.520,34	-1.417.340,34	0,00	0,00
17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	16.197.415,12	17.262.030,00	17.488.921,58	-226.891,58	-1.420,00	0,00
18	Sonstige laufende Aufwendungen	6.246.979,27	3.067.000,00	3.145.066,70	-78.066,70	1.020,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	85.505.207,16	81.894.040,00	86.851.312,91	-4.957.272,91	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.162.118,97	-5.087.775,00	4.279.841,14	-9.367.616,14	0,00	0,00
21	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.012.133,16	1.229.250,00	1.718.289,10	-489.039,10	0,00	0,00
22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.207.741,10	6.070.210,00	5.570.909,77	499.300,23	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	-4.195.607,94	-4.840.960,00	-3.852.620,67	-988.339,33	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-8.357.726,91	-9.928.735,00	427.220,47	-10.355.955,47	0,00	0,00
25	Außerordentliche Erträge	76,42	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
27	Außerordentliches Ergebnis	76,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)	-8.357.650,49	-9.928.735,00	427.220,47	-10.355.955,47	0,00	0,00
29	Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen	0,00	0,00	1.208.833,08	-1.208.833,08	0,00	0,00
30	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen	416.771,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo's f. Belastungen a. d. k. Finanzausgleich	-7.940.878,57	-9.928.735,00	-781.612,61	-9.147.122,39	0,00	0,00

Jahresrechnung 2011

Finanzrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2011 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2011	Übertragene Ermächtigungen
01	Steuern und ähnliche Abgaben	36.594.368,56	43.774.000,00	52.423.943,66	-8.649.943,66	0,00	0,00
02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	7.727.083,55	8.560.740,00	8.798.588,40	-237.848,40	0,00	0,00
03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	13.509.752,53	13.319.000,00	13.049.941,02	269.058,98	0,00	0,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.883.387,10	2.837.995,00	3.195.958,91	-357.963,91	0,00	0,00
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.819.851,61	1.715.105,00	1.844.212,38	-129.107,38	0,00	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.213.034,13	1.136.130,00	1.478.559,73	-342.429,73	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	12.967,33	60.000,00	12.708,56	47.291,44	0,00	0,00
09	Sonstige laufende Einzahlungen	3.294.924,28	3.297.880,00	3.699.703,92	-401.823,92	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungs tätigkeit	67.055.369,09	74.700.850,00	84.503.616,58	-9.802.766,58	0,00	0,00
11	Personalauszahlungen	20.482.727,93	20.753.050,00	20.317.558,81	435.491,19	0,00	0,00
12	Versorgungsauszahlungen	498.543,67	400.000,00	489.558,12	-89.558,12	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.424.570,68	12.205.750,00	11.447.438,78	758.311,22	710,00	0,00
14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	19.485.183,08	19.730.180,00	19.795.711,36	-65.531,36	0,00	0,00
15	Auszahlungen der sozialen Sicherung	16.129.798,24	17.262.030,00	16.674.163,66	587.866,34	-1.620,00	0,00
16	Sonstige laufende Auszahlungen	2.515.620,83	3.067.000,00	2.687.674,27	379.325,73	910,00	0,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	70.536.444,43	73.418.010,00	71.412.105,00	2.005.905,00	0,00	0,00
18	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.481.075,34	1.282.840,00	13.091.511,58	-11.808.671,58	0,00	0,00
19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.157.839,67	1.229.250,00	1.226.210,04	3.039,96	0,00	0,00
20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	5.686.418,55	6.070.210,00	5.211.111,24	859.098,76	0,00	0,00
21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzen- und -auszahlungen	-4.528.578,88	-4.840.960,00	-3.984.901,20	-856.058,80	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-8.009.654,22	-3.558.120,00	9.106.610,38	-12.664.730,38	0,00	0,00
23	Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-8.009.654,22	-3.558.120,00	9.106.610,38	-12.664.730,38	0,00	0,00
27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.727.474,85	5.103.430,00	1.668.021,83	3.435.408,17	0,00	0,00
28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	301.606,88	17.000,00	80.754,99	-63.754,99	0,00	0,00
29	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	183.293,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Einzahlungen für Sachanlagen	43.728,04	1.125.050,00	172.998,29	952.051,71	0,00	0,00
31	Einzahlungen für Finanzanlagen	151.846,41	0,00	86.663,30	-86.663,30	0,00	0,00
32	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	925.498,28	1.090.700,00	1.145.340,83	-54.640,83	0,00	0,00
33	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	2.872,50	0,00	382.750,72	-382.750,72	0,00	0,00
34	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00

Jahresrechnung 2011

Finanzrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2011 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2011	Übertragene Ermächtigungen
35	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.336.320,57	7.936.180,00	3.536.529,96	4.399.650,04	0,00	0,00
36	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.062.223,80	2.351.400,00	994.087,04	1.357.312,96	0,00	0,00
37	Auszahlungen für Sachanlagen	5.402.725,97	7.497.650,00	4.577.820,87	2.919.829,13	740,00	0,00
38	Auszahlungen für Finanzanlagen	130.600,00	0,00	91.138,75	-91.138,75	0,00	0,00
39	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	80.100,00	-80.100,00	0,00	0,00
40	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	53.290,00	-53.290,00	0,00	0,00
41	Sonstige Investitionsauszahlungen	183.959,70	750.000,00	138.074,97	611.925,03	0,00	0,00
42	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.779.509,47	10.599.050,00	5.934.511,63	4.664.538,37	740,00	0,00
43	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.443.188,90	-2.662.870,00	-2.397.981,67	-264.888,33	-740,00	0,00
44	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-10.452.843,12	-6.220.990,00	6.708.628,71	-12.929.618,71	-740,00	0,00
45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	2.115.386,50	2.662.870,00	6.485.164,29	-3.822.294,29	0,00	0,00
46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	3.646.303,31	3.427.000,00	9.677.346,85	-6.250.346,85	0,00	0,00
47	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions- krediten	-1.530.916,81	-764.130,00	-3.192.182,56	2.428.052,56	0,00	0,00
48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	63.373.000,00	6.985.120,00	61.926.000,00	-54.940.880,00	0,00	0,00
49	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	51.119.000,00	0,00	66.459.000,00	-66.459.000,00	0,00	0,00
50	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	12.254.000,00	6.985.120,00	-4.533.000,00	11.518.120,00	0,00	0,00
51	Abnahme der liquiden Mittel	4.317.765,93	0,00	15.740.409,15	-15.740.409,15	0,00	0,00
52	Zunahme der liquiden Mittel	5.281.699,90	0,00	16.832.033,47	-16.832.033,47	0,00	0,00
53	Veränderung der liquiden Mittel	963.933,97	0,00	1.091.624,32	-1.091.624,32	0,00	0,00
54	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	11.687.017,16	6.220.990,00	-6.633.558,24	12.854.548,24	0,00	0,00
55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	10.525.657,80	0,00	8.000.862,38	-8.000.862,38	0,00	0,00
56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	11.145.579,99	7.823.530,00	8.040.794,10	-217.264,10	696.500,00	0,00

Jahresrechnung 2011

Teilergebnishaushalt 1							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2011 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2011	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	2.494.956,64	1.482.490,00	1.682.989,90	-200.499,90	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	4.170.799,03	4.594.205,00	4.668.803,58	-74.598,58	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	648.313,22	548.230,00	644.376,44	-96.146,44	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	571.330,74	335.815,00	320.428,85	15.386,15	0,00	0,00
7	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Waren	24.386,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Andere aktivierte Eigenleistungen	38.432,82	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
9	Sonstige laufende Erträge	3.979.462,99	2.762.940,00	3.202.008,62	-439.068,62	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.927.681,51	9.783.680,00	10.518.607,39	-734.927,39	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	9.360.598,63	8.297.150,00	9.336.196,27	-1.039.046,27	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	1.495.814,64	404.600,00	2.314.975,98	-1.910.375,98	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.243.678,06	9.933.870,00	9.204.466,56	729.403,44	0,00	0,00
14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14	8.243.393,69	7.409.360,00	7.984.779,50	-575.419,50	0,00	0,00
15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15	98,03	0,00	344,47	-344,47	0,00	0,00
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	34.218,25	36.630,00	37.482,06	-852,06	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	1.341.399,18	1.717.965,00	1.568.110,78	149.854,22	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	29.719.200,48	27.799.575,00	30.446.355,62	-2.646.780,62	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-17.791.518,97	-18.015.895,00	-19.927.748,23	1.911.853,23	0,00	0,00
21	Zins- und sonstige Finanzerträge	-20.741,24	1.350,00	16.315,19	-14.965,19	0,00	0,00
22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	7.017,42	12.200,00	6.238,22	5.961,78	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	-27.758,66	-10.850,00	10.076,97	-20.926,97	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-17.819.277,63	-18.026.745,00	-19.917.671,26	1.890.926,26	0,00	0,00
25	Außerordentliche Erträge	76,42	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
27	Außerordentliches Ergebnis	76,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-17.819.201,21	-18.026.745,00	-19.917.671,26	1.890.926,26	0,00	0,00
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.283.530,00	4.702.580,00	4.702.580,00	0,00	0,00	0,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.134.770,00	1.253.200,00	1.253.200,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.148.760,00	3.449.380,00	3.449.380,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verr. der int. Leistungsbeziehungen	-13.670.441,21	-14.577.365,00	-16.468.291,26	1.890.926,26	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresrechnung 2011

Teilfinanzhaushalt 1							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2011 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2011	Übertragene Ermächtigungen
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-14.163.398,20	-14.609.175,00	-13.422.921,68	-1.186.253,32	0,00	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	11.700,83	-10.850,00	9.549,80	-20.399,80	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-14.151.697,37	-14.620.025,00	-13.413.371,88	-1.206.653,12	0,00	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der int. Leist.	-14.151.697,37	-14.620.025,00	-13.413.371,88	-1.206.653,12	0,00	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.148.760,00	3.449.380,00	3.449.380,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. nach Verr. d. int. Leist.	-10.002.937,37	-11.170.645,00	-9.963.991,88	-1.206.653,12	0,00	0,00
8	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.370.290,50	3.099.330,00	834.936,45	2.264.393,55	0,00	0,00
9	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	301.606,88	17.000,00	80.754,99	-63.754,99	0,00	0,00
10	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	183.293,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Einzahlungen für Sachanlagen	42.979,92	1.125.000,00	172.997,29	952.002,71	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	138.200,00	171.132,14	-32.932,14	0,00	0,00
14	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	2.872,50	0,00	382.750,72	-382.750,72	0,00	0,00
15	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.901.043,41	4.979.530,00	1.642.571,59	3.336.958,41	0,00	0,00
17	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	970.451,89	1.546.500,00	933.596,54	612.903,46	0,00	0,00
18	Auszahlungen für Sachanlagen	2.606.019,89	5.203.300,00	2.739.158,56	2.464.141,44	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	53.290,00	-53.290,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionsauszahlungen	183.959,70	750.000,00	138.074,97	611.925,03	0,00	0,00
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.760.431,48	7.499.800,00	3.864.120,07	3.635.679,93	0,00	0,00
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.859.388,07	-2.520.270,00	-2.221.548,48	-298.721,52	0,00	0,00
25	Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf des Teilhaushalts	-11.862.325,44	-13.690.915,00	-12.185.540,36	-1.505.374,64	0,00	0,00

Jahresrechnung 2011

Teilergebnishaushalt 2							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2011 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2011	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	4.148.930,95	3.905.290,00	4.699.325,49	-794.035,49	0,00	0,00
3	Erträge der sozialen Sicherung	13.238.283,43	13.319.000,00	14.376.547,64	-1.057.547,64	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	269.799,88	279.050,00	162.405,53	116.644,47	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	507.438,92	529.930,00	461.756,04	68.173,96	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	732.523,26	349.750,00	336.461,85	13.288,15	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	298.142,76	54.350,00	191.088,73	-136.738,73	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	19.195.119,20	18.437.370,00	20.227.585,28	-1.790.215,28	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	8.282.013,74	8.503.810,00	8.324.100,76	179.709,24	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.670.489,34	1.881.510,00	1.677.647,53	203.862,47	0,00	0,00
14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14	198.101,89	49.450,00	282.302,50	-232.852,50	0,00	0,00
15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15	3,00	0,00	500,01	-500,01	0,00	0,00
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	23.982,39	16.050,00	31.718,28	-15.668,28	0,00	0,00
17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	16.197.415,12	17.262.030,00	17.488.921,58	-226.891,58	-1.420,00	0,00
18	Sonstige laufende Aufwendungen	457.095,15	359.275,00	364.830,16	-5.555,16	1.420,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	26.829.100,63	28.072.125,00	28.170.020,82	-97.895,82	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-7.633.981,43	-9.634.755,00	-7.942.435,54	-1.692.319,46	0,00	0,00
21	Zins- und sonstige Finanzerträge	11.836,84	0,00	13.380,78	-13.380,78	0,00	0,00
22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	462,79	10,00	143,60	-133,60	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	11.374,05	-10,00	13.237,18	-13.247,18	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-7.622.607,38	-9.634.765,00	-7.929.198,36	-1.705.566,64	0,00	0,00
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
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-7.622.607,38	-9.634.765,00	-7.929.198,36	-1.705.566,64	0,00	0,00
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.437.900,00	2.727.840,00	2.727.840,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.437.900,00	-2.727.840,00	-2.727.840,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verr. der int. Leistungsbeziehungen	-11.060.507,38	-12.362.605,00	-10.657.038,36	-1.705.566,64	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresrechnung 2011

Teilfinanzhaushalt 2							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2011 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2011	Übertragene Ermächtigungen
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-6.865.612,59	-9.426.365,00	-8.016.029,30	-1.410.335,70	0,00	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	22.140,75	-10,00	13.353,03	-13.363,03	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-6.843.471,84	-9.426.375,00	-8.002.676,27	-1.423.698,73	0,00	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der int. Leist.	-6.843.471,84	-9.426.375,00	-8.002.676,27	-1.423.698,73	0,00	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.437.900,00	-2.727.840,00	-2.727.840,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. nach Verr. d. int. Leist.	-10.281.371,84	-12.154.215,00	-10.730.516,27	-1.423.698,73	0,00	0,00
8	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.324.346,56	1.984.600,00	785.590,14	1.199.009,86	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	748,12	50,00	1,00	49,00	0,00	0,00
12	Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00	0,00
13	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	12.900,00	0,00	12.900,00	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
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.325.094,68	1.997.550,00	785.591,15	1.211.958,85	0,00	0,00
17	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	90.641,41	795.800,00	52.000,00	743.800,00	0,00	0,00
18	Auszahlungen für Sachanlagen	2.700.522,90	2.218.950,00	1.752.157,29	466.792,71	0,00	0,00
19	Auszahlungen für Finanzanlagen	14.000,00	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
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.805.164,31	3.014.750,00	1.804.157,29	1.210.592,71	0,00	0,00
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.480.069,63	-1.017.200,00	-1.018.566,14	1.366,14	0,00	0,00
25	Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf des Teilhaushalts	-11.761.441,47	-13.171.415,00	-11.749.082,41	-1.422.332,59	0,00	0,00

Jahresrechnung 2011

Teilergebnishaushalt 3							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2011 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2011	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	2.405,74	2.050,00	9.993,94	-7.943,94	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	16.018,36	35.900,00	15.169,99	20.730,01	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	206.491,72	193.200,00	189.454,53	3.745,47	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	384.180,69	444.960,00	311.654,39	133.305,61	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	214.452,35	234.480,00	234.897,32	-417,32	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	823.548,86	910.590,00	761.170,17	149.419,83	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	1.342.351,01	1.471.480,00	1.535.945,45	-64.465,45	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.178,50	110.200,00	113.407,29	-3.207,29	400,00	0,00
14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14	13.909,95	3.100,00	14.408,00	-11.308,00	0,00	0,00
15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15	19.882,32	0,00	7.810,34	-7.810,34	0,00	0,00
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	10.754,00	3.500,00	12.585,00	-9.085,00	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	172.713,29	174.680,00	145.064,43	29.615,57	-400,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.677.789,07	1.762.960,00	1.829.220,51	-66.260,51	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-854.240,21	-852.370,00	-1.068.050,34	215.680,34	0,00	0,00
21	Zins- und sonstige Finanzerträge	1.639,54	5.000,00	9.233,00	-4.233,00	0,00	0,00
22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	7,73	-7,73	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	1.639,54	5.000,00	9.225,27	-4.225,27	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-852.600,67	-847.370,00	-1.058.825,07	211.455,07	0,00	0,00
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
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-852.600,67	-847.370,00	-1.058.825,07	211.455,07	0,00	0,00
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	163.970,00	158.860,00	158.860,00	0,00	0,00	0,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	129.140,00	127.920,00	127.920,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.830,00	30.940,00	30.940,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verr. der int. Leistungsbeziehungen	-817.770,67	-816.430,00	-1.027.885,07	211.455,07	0,00	0,00

Jahresrechnung 2011

Teilfinanzhaushalt 3							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2011 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2011	Übertragene Ermächtigungen
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.084.446,32	-817.500,00	-545.702,90	-271.797,10	0,00	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	14.846,72	5.000,00	8.795,57	-3.795,57	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.069.599,60	-812.500,00	-536.907,33	-275.592,67	0,00	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der int. Leist.	-1.069.599,60	-812.500,00	-536.907,33	-275.592,67	0,00	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	34.830,00	30.940,00	30.940,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. nach Verr. d. int. Leist.	-1.034.769,60	-781.560,00	-505.967,33	-275.592,67	0,00	0,00
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
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	294,40	-294,40	0,00	0,00
18	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	5.500,00	6.447,54	-947,54	1.250,00	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
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	5.500,00	6.741,94	-1.241,94	1.250,00	0,00
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-5.500,00	-6.741,94	1.241,94	-1.250,00	0,00
25	Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf des Teilhaushalts	-1.034.769,60	-787.060,00	-512.709,27	-274.350,73	-1.250,00	0,00

Jahresrechnung 2011

Teilergebnishaushalt 4							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2011 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2011	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	43.275,11	68.670,00	58.546,66	10.123,34	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	1.197.805,06	1.157.000,00	1.424.738,38	-267.738,38	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.336,03	18.300,00	18.159,65	140,35	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.705,72	5.000,00	4.086,69	913,31	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	693.060,92	677.440,00	633.274,70	44.165,30	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.969.182,84	1.926.410,00	2.138.806,08	-212.396,08	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	2.144.946,46	2.184.670,00	2.276.816,17	-92.146,17	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	127.411,00	56.230,00	48.994,00	7.236,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.854,59	77.050,00	84.016,58	-6.966,58	0,00	0,00
14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14	10.220,95	4.710,00	10.886,26	-6.176,26	0,00	0,00
15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15	1.359,78	0,00	43,97	-43,97	0,00	0,00
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	12.474,47	14.000,00	12.700,67	1.299,33	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	299.008,71	396.120,00	359.949,99	36.170,01	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	2.664.275,96	2.732.780,00	2.793.407,64	-60.627,64	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-695.093,12	-806.370,00	-654.601,56	-151.768,44	0,00	0,00
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	114,37	-114,37	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	-114,37	114,37	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-695.093,12	-806.370,00	-654.715,93	-151.654,07	0,00	0,00
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
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-695.093,12	-806.370,00	-654.715,93	-151.654,07	0,00	0,00
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	297.950,00	291.510,00	291.510,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-297.950,00	-291.510,00	-291.510,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verr. der int. Leistungsbeziehungen	-993.043,12	-1.097.880,00	-946.225,93	-151.654,07	0,00	0,00

Jahresrechnung 2011

Teilfinanzhaushalt 4							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2011 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2011	Übertragene Ermächtigungen
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-507.427,21	-710.420,00	-413.015,07	-297.404,93	0,00	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	-114,37	114,37	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-507.427,21	-710.420,00	-413.129,44	-297.290,56	0,00	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der int. Leist.	-507.427,21	-710.420,00	-413.129,44	-297.290,56	0,00	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-297.950,00	-291.510,00	-291.510,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. nach Verr. d. int. Leist.	-805.377,21	-1.001.930,00	-704.639,44	-297.290,56	0,00	0,00
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
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Auszahlungen für Sachanlagen	11.235,52	30.900,00	22.975,96	7.924,04	-1.250,00	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
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.235,52	30.900,00	22.975,96	7.924,04	-1.250,00	0,00
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.235,52	-30.900,00	-22.975,96	-7.924,04	1.250,00	0,00
25	Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf des Teilhaushalts	-816.612,73	-1.032.830,00	-727.615,40	-305.214,60	1.250,00	0,00

Jahresrechnung 2011

Teilergebnishaushalt 5							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2011 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2011	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	136.544,25	98.735,00	109.747,88	-11.012,88	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	458.404,48	425.445,00	477.711,17	-52.266,17	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	897,61	605,00	935,80	-330,80	0,00	0,00
7	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Waren	134,41	0,00	-2.944,10	2.944,10	0,00	0,00
8	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige laufende Erträge	40.910,07	2.030,00	29.842,11	-27.812,11	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	636.890,82	526.815,00	615.292,86	-88.477,86	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	1.091.813,53	1.085.460,00	1.152.407,68	-66.947,68	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	268.352,99	203.120,00	250.320,73	-47.200,73	0,00	0,00
14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14	38.170,19	4.060,00	29.938,90	-25.878,90	0,00	0,00
15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15	111,08	0,00	47,00	-47,00	0,00	0,00
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	16.453,63	20.000,00	20.813,17	-813,17	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	384.226,60	418.960,00	421.697,69	-2.737,69	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.799.128,02	1.731.600,00	1.875.225,17	-143.625,17	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.162.237,20	-1.204.785,00	-1.259.932,31	55.147,31	0,00	0,00
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	307,99	-307,99	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	-307,99	307,99	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-1.162.237,20	-1.204.785,00	-1.260.240,30	55.455,30	0,00	0,00
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
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-1.162.237,20	-1.204.785,00	-1.260.240,30	55.455,30	0,00	0,00
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	460.970,00	460.970,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-447.740,00	-460.970,00	-460.970,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verr. der int. Leistungsbeziehungen	-1.609.977,20	-1.665.755,00	-1.721.210,30	55.455,30	0,00	0,00

Jahresrechnung 2011

Teilfinanzhaushalt 5							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2011 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2011	Übertragene Ermächtigungen
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.147.762,94	-1.180.700,00	-1.151.430,74	-29.269,26	0,00	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	0,00	0,00	-307,99	307,99	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.147.762,94	-1.180.700,00	-1.151.738,73	-28.961,27	0,00	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der int. Leist.	-1.147.762,94	-1.180.700,00	-1.151.738,73	-28.961,27	0,00	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-447.740,00	-460.970,00	-460.970,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. nach Verr. d. int. Leist.	-1.595.502,94	-1.641.670,00	-1.612.708,73	-28.961,27	0,00	0,00
8	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	32.837,79	19.500,00	47.495,24	-27.995,24	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
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.837,79	19.500,00	47.495,24	-27.995,24	0,00	0,00
17	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.130,50	9.000,00	8.196,10	803,90	0,00	0,00
18	Auszahlungen für Sachanlagen	84.947,66	39.000,00	57.081,52	-18.081,52	740,00	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
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	86.078,16	48.000,00	65.277,62	-17.277,62	740,00	0,00
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-53.240,37	-28.500,00	-17.782,38	-10.717,62	-740,00	0,00
25	Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf des Teilhaushalts	-1.648.743,31	-1.670.170,00	-1.630.491,11	-39.678,89	-740,00	0,00

Jahresrechnung 2011

Teilergebnishaushalt 6							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2011 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2011	Übertragene Ermächtigungen
1	Steuern und ähnliche Abgaben	40.223.004,84	39.974.000,00	49.869.521,59	-9.895.521,59	0,00	0,00
2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.074.566,00	3.893.000,00	3.893.445,00	-445,00	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	3.493.094,12	1.354.400,00	3.106.725,68	-1.752.325,68	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	46.790.664,96	45.221.400,00	56.869.692,27	-11.648.292,27	0,00	0,00
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	36.572,13	155.000,00	418.986,33	-263.986,33	0,00	0,00
15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15	822,80	0,00	462,01	-462,01	0,00	0,00
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	19.185.781,73	19.640.000,00	21.032.221,16	-1.392.221,16	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	3.592.536,34	0,00	285.413,65	-285.413,65	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	22.815.713,00	19.795.000,00	21.737.083,15	-1.942.083,15	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	23.974.951,96	25.426.400,00	35.132.609,12	-9.706.209,12	0,00	0,00
21	Zins- und sonstige Finanzerträge	1.019.398,02	1.222.900,00	1.679.360,13	-456.460,13	0,00	0,00
22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.200.260,89	6.058.000,00	5.564.097,86	493.902,14	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	-4.180.862,87	-4.835.100,00	-3.884.737,73	-950.362,27	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	19.794.089,09	20.591.300,00	31.247.871,39	-10.656.571,39	0,00	0,00
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
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	19.794.089,09	20.591.300,00	31.247.871,39	-10.656.571,39	0,00	0,00
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
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verr. der int. Leistungsbeziehungen	20.210.861,01	20.591.300,00	30.039.038,31	-9.447.738,31	0,00	0,00

Jahresrechnung 2011

Teilfinanzhaushalt 6							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ansatz 2011	Ergebnis 2011	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2011 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2011	Übertragene Ermächtigungen
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	20.287.571,92	28.027.000,00	36.640.611,27	-8.613.611,27	0,00	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	-4.577.267,18	-4.835.100,00	-4.016.177,24	-818.922,76	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	15.710.304,74	23.191.900,00	32.624.434,03	-9.432.534,03	0,00	0,00
4	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. vor Verr. der int. Leist.	15.710.304,74	23.191.900,00	32.624.434,03	-9.432.534,03	0,00	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. nach Verr. d. int. Leist.	15.710.304,74	23.191.900,00	32.624.434,03	-9.432.534,03	0,00	0,00
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	151.846,41	0,00	86.663,29	-86.663,29	0,00	0,00
13	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	925.498,28	939.600,00	974.208,69	-34.608,69	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
16	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.077.344,69	939.600,00	1.060.871,98	-121.271,98	0,00	0,00
17	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
18	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Auszahlungen für Finanzanlagen	116.600,00	0,00	91.138,75	-91.138,75	0,00	0,00
20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und	0,00	0,00	80.100,00	-80.100,00	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
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	116.600,00	100,00	171.238,75	-171.138,75	0,00	0,00
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	960.744,69	939.500,00	889.633,23	49.866,77	0,00	0,00
25	Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf des Teilhaushalts	16.671.049,43	24.131.400,00	33.514.067,26	-9.382.667,26	0,00	0,00

ANHANG

zum
Jahresabschluss
der
Stadt Bad Kreuznach
zum
31. Dezember 2011

(erstellt gemäß § 48 GemHVO vom 18.05.2006)

A. 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.

B. Gliederungsgrundsätze

Die Bilanz zum 31.12.2011 ist gemäß § 47 GemHVO gegliedert.

C. 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 beinhandelt 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 31.12.2011 betrug dieser Anteil 1.690.570,24 €.

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.

In den Jahren 2009 und 2010 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 19.925,11 € 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 seinerzeit € 3.497,31.

In den Kalenderjahren 2010 bis 2012 wurden Arbeiten im Rahmen des Hochwasserschutzes und der Renaturierung des Appelbaches im Stadtteil Planig durchgeführt. Die Arbeiten vollzogen sich auf dem Grund und Boden des Landkreises; gemäß öffentlich-rechtlichem Vertrag zwischen dem Landkreis und der Stadt vom 04.11.2009 und § 84 Abs. 4 LWG ist die Stadt Bad Kreuznach verpflichtet, einen Anteil von 10 % zu tragen. Zum 31.12.2011 betrug dieser Anteil 333.906,03 €. Er wird über 25 Jahre abgeschrieben.

Weiterhin wurden Zuschüsse an zwei Kindertagesstätten freier Träger zum Ausbau von U-3-Plätzen in Höhe von insgesamt 141.500,00 € geleistet. Diese Zuschüsse wurden mit der Auflage geleistet, die Tagesstätten mindestens 20 Jahre weiter zu betreiben. Aus diesem Grund werden diese Zuschüsse über 20 Jahre abgeschrieben.

Im Rahmen des Programms „Aktive Stadtzentren“ wurden zwei Sanierungszuschüsse in Höhe von insgesamt 65.060,00 € gezahlt, die wegen der entsprechenden Zweckbindung über 10 Jahre abgeschrieben werden.

1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse

In dieser Bilanzposition ist der Kostenanteil der Stadt aus dem Jahr 1997 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 3.786.034,90 € an die Abwasserbeseitigungseinrichtung geleistet. Dieser Posten wird analog zum Passivposten bei der Abwasserbeseitigungseinrichtung über 40 Jahre abgeschrieben und beträgt zum Bilanzstichtag noch 1.518.144,66 €.

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.

Nutzungsart					Wert zum 31.12.2011
Grünflächen					28.603.415,41 €
Ackerland					1.095.987,73 €
Schutzflächen					4.146.742,21 €
Gewässer					278.501,65 €
Sonstige					5.414.755,59 €
					39.539.402,59 €

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Verweis auf die Erläuterung in Position 1.2.2 .

Nutzungsart					Wert zum 31.12.2011
Bebaute Grundstücke mit Wohnbauten					1.110.873,31 €
Bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen					15.706.317,24 €
Bebaute Grundstücke mit Schulgebäuden					21.287.245,30 €
Bebaute Grundstücke mit Kulturanlagen					5.979.286,97 €
Bebaute Grundstücke mit Sportanlagen					12.071.113,91 €
Bebaute Grundstücke mit Gartenanlagen					393.210,57 €
Bebaute Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden					1.288.287,46 €
Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden					7.231.136,29 €
					65.067.471,05 €

Bei den sozialen Einrichtungen wurden nachträgliche Herstellungskosten im Rahmen des Ausbaus des Seniorenzentrums in der Thress`schen Mühle gebucht und die Erweiterung der Kindertagesstätte in Winzenheim fertiggestellt.

Im Bereich der Schulgebäude wurden in diesem Jahr die ehemaligen Hauptschulen an den Landkreis abgegeben. Die Erweiterung und umfangreiche Dämmung der Dr.-Martin-Luther-King-Grundschule war fertiggestellt sowie die Sanierung der Grundschule in der Hofgartenstraße 70.

Weiterhin war das „grüne Klassenzimmer“ auf dem Kuhberg fertiggestellt.

Die Grundstücke mit Kulturanlagen haben sich durch den Kauf des zukünftigen „Haus der Stadtgeschichte“ erhöht.

Bei den Sportanlagen sind im Kalenderjahr 2011 weitere Umbaukosten für die Trampolinhalle angefallen.

Das Gebäude Heidenmauer 31 wurde an den städtischen Bauhof verkauft. Es war bei den Grundstücken mit Verwaltungsgebäuden bilanziert.

1.2.4 Infrastrukturvermögen

Verweis auf die Erläuterung in Position 1.2.2 .

					Wert zum 31.12.2011
Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen					8.202.396,08 €
Stromversorgungsanlagen					
Wasserversorgungsanlagen					
Straßen, Wege, Plätze					200.675.537,32 €
Verkehrslenkungsanlagen					117.758,75 €
Anlagen zur Abwicklung/Sicherung/Unterhaltung des Verkehrs					
Straßenbeleuchtung					1.143.723,55 €
sonstiges Infrastrukturvermögen					21.219.429,39 €
					231.358.845,09 €

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 Position werden neben unseren Ausstellungsstücken in den Museen auch die Objekte in den Parks und auf den Kreiseln bilanziert.

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 zusammen 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 31.12.2011 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 (13 € 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				2.161.428,17 €
Abwasserbeseitigungseinrichtung				47.329.695,29 €
Hans und Harry Staab-Stiftung				2.148.285,39 €
				51.639.408,85 €

Es handelt sich jeweils um das Eigenkapital zum 31.12.2011.

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 wurde 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.

Im Jahr 2011 wurde dieses Darlehen um den Kaufpreis für das Verwaltungsgebäude Heidenmauer 11 erhöht (Verweis auf 1.2.3).

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 590.841,22 € und die Beteiligung an der Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG mit 17.461,40 €.

1.3.8 Sonstige Ausleihungen

In dieser Position sind Sanierungsdarlehen an Bürger und Unternehmen in Höhe von insgesamt 1.203.237,01 € 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 39.580,63 €.

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 424.837,91 €) wurden einzelwertberichtigt. Für alle übrigen Forderungen wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 6,99 % durchgeführt. Dieser Prozentsatz ermittelt sich aus dem Verhältnis der Einzelwertberichtigungen der letzten drei Jahre zu den Forderungen 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. Sie stimmen mit den Saldenbestätigungen der Banken überein. 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 2012 in Höhe von 235.086,00 € und die Umlage an die RZVK in Höhe von 155.705,80 €. Des Weiteren sind in dieser Position die bereits gegen Ende Dezember 2011 gezahlten Sozialhilfeleistungen ausgewiesen, die nach gesetzlicher Verpflichtung am 01.01.2012 auf den Bankkonten der Leistungsempfänger verfügbar sein müssen. Gleiches gilt für die Unterhaltsvorschussleistungen für den Monat Januar 2012.

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 Bereinigungen in den Jahren 2009 und 2010 in Höhe von 1.768.305,58 € konnte dieser Posten für 2011 auf 31.126,42 € beschränkt werden.

Weiterhin wurde die Abgabe der ehemaligen Hauptschulen an den Landkreis über die Kapitalrücklage abgewickelt. Es handelt sich hierbei um den Saldo der Buchwerte der Gebäude mit Inventar und der dazugehörigen Sonderposten in Höhe von 8.967.694,91 €.

Ansonsten verändert sich die Kapitalrücklage künftig ggf. durch Jahresüberschüsse oder Jahresfehlbeträge, die nicht innerhalb von 5 Jahren verwendet bzw. ausgeglichen 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

Dieser Position entspricht in diesem Berichtsjahr den Jahresfehlbeträgen von 2009 und 2010 in Höhe von 9.330.251,99 €.

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 umgebucht 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 kostenrechnender 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 2011 wie folgt dar:

	Stand 01.01.2011	Verzinsung	Zuführungen	Entnahmen	Stand 31.12.2011
Bedienstetenparkplätze	1.175,29	11,87	2.964,44		4.151,60
Verwaltungsschule	51.928,16	524,47	11.662,39		64.115,02
Wirtschaftswege	49.322,83	498,16	1.180,14		51.001,13
Wochenmarkt	47.773,92	482,52	19.848,66		68.105,10
Summe	150.200,20	1.517,02	19.848,66	0,00	187.372,85

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			12.239.110,00 €	
Beihilferückstellung für Beamte			2.158.664,49 €	
Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger			16.117.532,00 €	
Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger			4.260.117,15 €	
			34.775.423,64 €	

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	661.657,28 €	
Rückstellung für geleistete Überstunden	436.118,93 €	
Rückstellung für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	1.656.222,85 €	
Rückstellung für Verpflichtungen aus Ehrensold	154.483,00 €	
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	502.040,00 €	
	3.410.522,06 €	

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 54.456.678,56 € bestehen fast ausschließlich gegenüber Kreditinstituten. Weitere 18 Kredite bestehen an das Land Rheinland-Pfalz im Rahmen des Konjunkturprogramms II in Höhe von 557.739,84 €. Letztere waren zins- und in den ersten zwei Jahren tilgungsfrei. Die Tilgungen beginnen im Jahr 2012.

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.

Ein 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 31.12.2011 betrug 4.493.000,00 €. Des Weiteren bestehen zum 31.12.2011 Liquiditätskredite in Höhe von 19.500.000,00 €. Ihr Zinssatz ist variabel, weil sie durch Zinsswaps abgesichert sind. Die Inanspruchnahme der Kassenbestände der Eigenbetriebe weisen am 31.12.2011 folgende Bestände aus:

Abwasserbeseitigungseinrichtung:					12.414.768,82 €	
Bauhof					1.099.308,71 €	
Hans-und-Harry-Staab-Stiftung					39.772,30 €	
					13.553.849,83 €	

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 31.12.2011 beglichen.

Lediglich Rechnungen, die in späteren Jahren erst vorgelegt wurden, deren Leistungen aber in 2011 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 2012 beglichen. Lediglich Rechnungen, die in späteren Jahren erst vorgelegt wurden, deren Leistungen aber in 2011 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 ausschließlich um das Verrechnungskonto. Die Gutschrift aus der Überzahlung für den Verlustausgleich ist bei den Forderungen gegen verbundene Unternehmen ausgewiesen.

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Es bestehen zum 31.12.2011 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 2011 fast ausschließlich um Rechnungen des Bauhofes an die Stadt.

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Diese Position bestand bisher weitgehend aus den Zinsen für KfW-Darlehen. Durch die korrekte Umgruppierung ist hier ab 2011 auch die Verbindlichkeit aus der Gewerbesteuerumlage ausgewiesen.

.

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 2011	78.035.515,00	87.964.250,00	-9.928.735,00
Rechnungsergebnis 2011	92.849.443,15	92.422.222,68	427.220,47

Das Jahresergebnis weist einen **Überschuss** in Höhe von **427.220,47 €** aus. Nach Einstellung von **Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich** in Höhe von **1.208.833,08 €** verbleibt ein **negatives** Jahresergebnis in Höhe von **781.612,61 €**. **Der Fehlbetrag konnte somit um 9.147.122,39 € gegenüber der Planung reduziert werden.**

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

ER 01 Steuern und ähnliche Abgaben

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	39.974	49.870	9.896
Grundsteuer B	6.000	6.197	197
Gewerbsteuer	18.000	26.898	8.898
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	11.583	12.306	723
Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer	2.408	2.425	17
Familienleistungsausgleich	1.246	1.313	67

Das verbesserte Ergebnis bei den Steuern und ähnlichen Abgaben ist vor allem auf Mehrerträge bei der Gewerbesteuer in Höhe von rund 8,9 Mio. € zurückzuführen. Auch der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer lag mit rund 723 T€ über dem Ansatz.

ER 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	9.450	10.454	1.004
Schlüsselzuweisung B2	3.314	3.314	0
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	4.360	4.891	531
Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	75	88	13
Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	889	1.341	452

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 (+628 T€).

Die Ansätze für die Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen wurden für den Haushaltsplan 2011 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. Mehrerträge finden sich vor allem bei den Produkten 11410, Zentrales Gebäudemanagement (+60 T€), 42411, eigene Sportstätten (+106 T€) und 54110, Gemeindestraßen (+211 T€).

ER 03 Erträge der sozialen Sicherung

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	13.319	14.377	1.058
Kostenerstattung Landkreis SGB XII	3.264	3.133	- 131
Kostenbeteiligung Jugendhilfe vom Land	1.392	1.181	- 211
Erstattung Kreis Kosten Jugendamt	7.537	8.663	1.126

Den größten Anteil an den Erträgen aus der sozialen Sicherung hat die Erstattung des Landkreises Bad Kreuznach an den Kosten des Jugendamtes (60,26%). Hier lag das Ergebnis 2011 deutlich (1,12 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 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	6.066	6.271	205
Verwaltungsgebühren	1.235	1.557	322
Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen	361	238	- 123
Parkgebühren	1.020	1.183	163
Auflösung von Sonderposten für Beiträge	3.228	3.087	- 141

Die Mehrerträge im Bereich der Verwaltungsgebühren sind hauptsächlich bei den Produkten 12230, Personenstands-/Einwohnerwesen (+37 T€), 12300 Verkehrsangelegenheiten (+192 T€) und 52100, Bau- und Grundstücksordnung (Bauaufsichtsgebühren, +57 T€) entstanden.

Bei den Entgelten für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen sind vor allem bei den städtischen Kinderkrippen (Produkt 36510, -133 T€) die Erträge geringer als geplant.

Zur Kalkulation der Ansätze für die Auflösung der Sonderposten für Beiträge verweisen wir auf die unter ER 02 gemachten Ausführungen.

ER 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	1.715	1.791	76
Erträge aus Verkäufen von Vorräten	68	105	37
Mieten und Nebenkosten	264	302	38
Beteiligung Essenskosten	296	264	- 32
Eintrittsgelder	310	293	- 17
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	426	465	39

Die höheren Erträge aus Verkäufen von Vorräten sind vor allem beim Stadtforst (Produkt 55510, +51 T€) angefallen. Dagegen war beim Jahrmarkt (Produkt 57311) der Ertrag um rund 8 T€ geringer, als geplant.

Bei den stadteigenen Gebäuden (Produkt 11410) übersteigen die Erträge aus Mieten den Ansatz um rund 72 T€.

Bei der Beteiligung Essenskosten sind geringere Erträge bei den städtischen Kinderkrippen (Produkt 36510, -11 T€) und den städtischen Kindertagesstätten (Produkt 36520, -21 T€) zu verzeichnen.

Bei den Eintrittsgeldern war das Ergebnis bei den Badeanstalten (Produkt 42418) um rund 41 T€ geringer als geplant. Dagegen ergaben sich bei der Volkshochschule (Produkt 27100) Mehrerträge in Höhe von rund 30 T€.

Bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten sind Mehrerträge vor allem bei den Produkten Volkshochschule (Produkt 27100, +9 T€), Bibliothek (Produkt 27200, +9 T€), Partnerschaften (Produkt 28130, +11 T€) und Stadtforst (Produkt 55510, +5 T€) entstanden.

ER 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	1.136	974	- 162
Kostenerstattungen/-umlagen von Sondervermögen	637	466	- 171
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbände	78	84	6
Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	232	170	- 62
Kostenerstattungen von Sonstigen (gewinnorientiert)	119	78	- 41

Bei den Kostenerstattungen von den Sondervermögen Bauhof und Abwasserbeseitigungseinrichtung ergeben sich vor allem Unterschiede durch geringere Erträge bei den Produkten Informationstechnik (Produkt 11440, -24 T€), Haushalts- und Finanzwesen (Produkt 11610, -127 T€) und Bauverwaltung (Produkt 52120, -35 T€).

Bei den Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen handelt sich größtenteils um die Erstattung für das der Agentur für Arbeit zugewiesene Personal sowie Erstattung der Verwaltungskostenpauschale für die Durchführung von Arbeitsgelegenheiten,

sog. Ein-Euro-Jobs, bei dem Produkt 31200, Grundsicherung für Arbeitssuchende. Da die Personalaufwendungen geringer als geplant waren, sind auch die Erträge geringer. Bei den Kostenerstattungen von Sonstigen wurden beim Produkt 35140, Soziale Sonderleistungen, rund 32 T€ weniger Erträge aus dem Kostenersatz aus Obdachlosenangelegenheiten vereinnahmt, als ursprünglich veranschlagt, da im Rechnungsjahr auf geringere Aufwendungen entstanden sind.

ER 08 Andere aktivierte Eigenleistungen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	60	0	- 60

Hier sind die Erträge aus der Aktivierung eigener Personalkosten bei dem Produkt 54110, Gemeindestraßen, für die Durchführung von investiven Straßenbaumaßnahmen veranschlagt. Im Jahr 2011 erfolgte keine Aktivierung.

ER 09 Sonstige laufende Erträge

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	5.086	7.398	2.312
Erträge aus der Veräußerung von unbebauten Grundstücken und Gebäuden	0	247	247
Bußgelder, Zwangsgelder	603	555	- 48
Konzessionsabgaben	2.464	2.411	- 53
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	433	168	- 265
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0	964	964
Erträge aus Zuschreibungen	1.354	2.625	1.271

Bei den Buß- und Zwangsgeldern handelt sich zum größten Teil um Bußgelder aus der Überwachung des ruhenden Verkehrs (aus Produkt 12300, Verkehrsangelegenheiten, 580 T€). Das Ergebnis liegt rund 84 T€ unter dem Ansatz. Dafür waren bei dem Produkt 12210, Sicherheit und Ordnung, die Erträge rund 30 T€ höher als veranschlagt. Die Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen können i.d.R. nicht geplant werden.

Bei den Erträgen aus Zuschreibungen handelt es um Kapitalerhöhungen, hauptsächlich bei der Abwasserbeseitigungseinrichtung (rund 1,715 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 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	21.543	22.625	1.082
Beamtenbezüge	3.407	3.294	- 113
Arbeitnehmer	11.264	11.081	- 183

Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	1.900	1.978	78
Versorgungskasse Arbeitnehmer	860	847	- 13
Sozialversicherung Arbeitnehmer	2.265	2.225	- 40
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	788	1.778	990
Rückstellung für Altersteilzeit, Urlaub u.ä.	65	434	369

Wie auch schon in den Vorjahren waren insbesondere bei den Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und bei den Rückstellungen für Altersteilzeit, Urlaub u.ä. 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 2011 wurden aufgrund der von der Rheinischen Versorgungskasse zur Verfügung gestellten Tabellen ermittelt.

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

ER 12 Versorgungsaufwendungen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	461	2.364	1.903
Beihilfen, Unterstützungen Versorgungsempfänger	400	496	96
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen Beamte	61	858	797
Zuführungen zu Beihilferückstellungen	0	1.007	1.007

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

ER 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	12.206	11.330	- 876
Aufwendungen für Strom	1.306	976	- 330
Aufwendungen für Gas	515	359	- 156
Aufwendungen für Abwasser	903	859	- 44
Unterhaltung der Gebäude	1.277	996	- 281
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	956	1.035	79
Essenskosten	444	429	-15
Kostenerstattungen/-umlagen an Eigenbetriebe	3.872	4.097	225
sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	524	707	183

Bei den Aufwendungen für Strom liegt das Ergebnis beim Produkt 54110, Gemeindestraßen, um rund 245 T€ unter dem Ansatz. Aufgrund von angekündigten Erhöhungen des Strompreises, von Stromsteuern und Erhöhungen durch das EWR für Netznutzung und Zählergebühren wurde im 1. Nachtragshaushaltsplan 2011 der Ansatz von 679 T€ um

154 T€ auf 833 T€ erhöht. Das Rechnungsergebnis liegt mit rund 588 T€ noch unter dem ursprünglichen Ansatz.

Ebenfalls beim Produkt Gemeindestraßen sind Mehraufwendungen in Höhe von rund 87 T€ für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens und rund 188 T€ für Kostenerstattungen an Eigenbetriebe (Bauhof) entstanden.

Beim Produkt 11410, Zentrales Gebäudemanagement, wurden nicht alle geplanten Unterhaltungsmaßnahmen den städtischen Gebäude durchgeführt, so dass das Ergebnis 2011 rund 238 T€ unter dem Ansatz liegt. Auch die Aufwendungen für Gas sind rund 156 T€ geringer als der Ansatz.

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

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

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	7.626	8.750	1.124
Afa auf bebaute Grundstücke	1.322	1.063	- 259
Afa auf das Infrastrukturvermögen	5.974	6.168	194
Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und BGA	143	779	636
Abschreibungen auf Finanzanlagen	155	419	264

Auch die Abschreibungen wurden für den Haushalt 2011 mit Hilfe der im Finanzverfahren erfassten Anlagegüter ermittelt. Außerdem wurden die Abschreibungen für die im Haushaltsjahr 2011 geplanten Investitionsmaßnahmen bei der Planung berücksichtigt. Wie bereits im Haushaltsjahr 2010 finden sich die größten Abweichungen bei den Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und die Betriebs- und Geschäftsausstattung und dort insbesondere bei den Produkten 11410, Zentrales Gebäudemanagement (+245 T€), 12600, Feuerwehr (+90 T€) und 42418, Badeanstalten (+93 T€).

ER 16 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	19.730	21.148	1.418
Gewerbesteuerumlage	3.864	5.263	1.399
Umlage zur Finanzierung des Fonds Deutsche Einheit	113	112	- 1
Kreisumlage	15.612	15.611	- 1

Da die Erträge aus der Gewerbesteuer höher waren, als ursprünglich veranschlagt (+8,898 Mio. €; vgl. ER 01), war auch eine entsprechend höhere Gewerbesteuerumlage zu zahlen.

ER 17 Aufwendungen der sozialen Sicherung

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	17.262	17.489	227
Kostenbeteiligung nach SGB II an	1.940	1.867	- 73

Landkreis			
Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt	3.535	3.564	29
Leistungen außerhalb von Einrichtungen (SGB VIII)	1.892	1.917	25
Leistungen innerhalb von Einrichtungen (SGB VIII)	2.988	3.372	384
Kostenerstattungen an Landkreise / kreisfreie Städte	472	531	59
Unterhaltsleistungen (brutto)	770	778	8
Kommunalzuschuss Kindertagesstätten	4.182	4.219	37

Die Aufwendungen sind größtenteils von der Stadt nicht beeinflussbar. In fast allen Bereichen liegen die Aufwendungen für die soziale Sicherung über den Ansätzen, insbesondere bei den Leistungen innerhalb von Einrichtungen, und hier bei dem Produkt 36330, Hilfe zur Erziehung (+374 T€).

ER 18 Sonstige laufende Aufwendungen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	3.067	3.145	78
Aus- und Fortbildungskosten	200	146	- 54
Mieten	224	194	- 30
Honorarleistungen	305	315	10
Sächliche Ausgaben TUIV	332	316	- 16
Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften	205	164	- 41
Post- und Fernmeldegebühren	304	255	- 49
Versicherungsbeiträge	287	287	0
Wertberichtigungen zu Forderungen	0	398	398

Für die Wertberichtigungen für Forderungen werden keine Ansätze gebildet, da die Aufwendungen hierfür nicht kalkuliert werden können. Im Vorjahr betrugen die Wertberichtigungen noch 3.756 T€.

ER 21 Zinserträge und sonstige Erträge

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	1.229	1.718	489
Zinserträge für Kredite von verbundenen Unternehmen	259	259	0
Erträge von verbundenen Unternehmen	15	352	337
Erträge aus Beteiligungen	0	127	127
Erträge aus Sparkassen	150	150	0
Verzinsung Gewerbesteuer nach § 233 a AO	200	161	- 39
Erträge aus Swap-Verträgen	475	527	52

Zinserträge und sonstige Erträge können nur schwer geschätzt werden.

Bei den Erträgen von verbundenen Unternehmen wurde im Jahr 2011 eine Dividende der Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Höhe von rund 337 T€ ausgeschüttet. Bei den

Mehrerträgen bei den Erträgen aus Beteiligungen handelt es sich zum Größten Teil um eine Dividende der GEWOBAU (120 T€).

Auch aus den Swap-Verträgen konnten höhere Erträge als geplant erzielt werden, da im Haushaltsjahr 2011 u.a. weitere Swaps abgeschlossen wurden.

ER 22 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	6.070	5.571	- 499
Verlustübernahme GuT	2.183	2.022	- 161
Zinsen für Liquiditätskredite (Sondervermögen)	250	134	- 116
Zinsen für Investitionskredite (inländischer Kreditmarkt)	2.000	1.867	- 133
Zinsen für Liquiditätskredite (inländischer Kreditmarkt)	474	345	- 129
Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100	141	41
Aufwendungen aus Swap-Verträgen	1.050	1.054	4

Während die Erträge aus der Verzinsung der Gewerbesteuer hinter der Planung zurückgeblieben 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 2011 sind die Aufwendungen bei der Vollverzinsung der Gewerbesteuer höher als der Ansatz.

Die Aufwendungen für die Verlustübernahme GuT sowie für Zinsen blieben deutlich unter den jeweiligen Ansätzen.

ER 25 Außerordentliche Erträge

ER 26 Außerordentliche Aufwendungen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Außerordentliche Erträge	0	0	0
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0

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 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Einstellungen	0	1.209	1.209
Entnahmen	0	0	0

Die Stadt Bad Kreuznach hat als große kreisangehörige Stadt nach § 38 Abs. 6 GemHVO zum Ausgleich zukünftiger Verpflichtungen aus der Kreisumlage sowie der Finanzausgleichsumlage 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 2011 (rund 26,9 Mio. €) wurde ein Sonderposten in Höhe von rund 1.209 T€ gebildet.

Interne Leistungsverrechnung

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt	4.861	4.861	0

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

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 2011 schließt mit einem **Finanzmittelüberschuss** in Höhe von **6.708.628,71 €** ab. Im Haushaltsplan 2011 war ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 6.220.990,00 € eingeplant. Es ergab sich eine Verbesserung von rund 13 Mio. €.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit liegt bei -6.633.558,24 € und ist somit rund 12,9 Mio. € niedriger, als das geplante 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 2011 zuzuordnen sind, aber erst in den Folgejahren gezahlt werden, betreffen nicht mehr die Finanzrechnung 2011, sondern die des jeweiligen Folgejahres. Diese sind dann als Forderung bzw. Verbindlichkeit in der Schlussbilanz ausgewiesen. Dafür fließen in die Finanzrechnung 2011 auch Ein- und Auszahlungen ein, die sachlich noch dem Vorjahr zuzuordnen sind, aber erst im laufenden Haushaltsjahr kassenwirksam werden.

FR 01 Steuern und ähnliche Abgaben

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	43.774	52.424	8.650
Grundsteuer B	6.000	5.977	- 23
Gewerbsteuer	21.800	29.696	7.896
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	11.583	12.265	682
Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer	2.408	2.459	51
Familienleistungsausgleich	1.246	1.333	87

Im Finanzhaushalt 2011 sind bei dem Sachkonto 601310, Gewerbsteuer, 3,8 Mio. € mehr als Einzahlung veranschlagt als beim entsprechenden Ansatz im Ergebnishaushalt. Dieser Betrag resultiert aus Nachzahlungen, die nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung im Ergebnishaushalt den Vorjahren zuzuordnen sind, jedoch im Finanzhaushalt 2011 vereinnahmt werden.

Die übrigen Abweichungen des Rechnungsergebnisses des Finanzhaushaltes zu denen des Ergebnishaushaltes sind aufgrund der oben genannten Gründe entstanden.

FR 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	8.561	8.799	238
Schlüsselzuweisung B2	3.314	3.314	0
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	4.360	4.607	247

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 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	13.319	13.050	- 269
Kostenerstattung Landkreis SGB XII	3.264	3.019	- 245
Kostenbeteiligung Jugendhilfe vom Land	1.392	1.172	- 220
Erstattung Kreis Kosten Jugendamt	7.537	7.870	333

Liegt das Ergebnis in der Ergebnisrechnung etwas mehr als 1 Mio. € über dem Ansatz, so liegt das Gesamtergebnis der Finanzrechnung rund 269 T€ unter den Ansätzen. Insbesondere bei der Erstattung des Kreises für die Kosten des Jugendamtes liegt das Finanzergebnis rund 793 T€ unter dem des Ergebnishaushaltes.

Die Schlussabrechnung über die Beteiligung des Landkreises Bad Kreuznach an den Kosten des Jugendamtes der Stadt für das Jahr 2011 erfolgte erst im Jahr 2012. Periodengerecht dem Ergebnishaushalt 2011 zugeordnet wurden Nachzahlungen in Höhe von rund 1.197 T€, die jedoch im Haushaltsjahr 2011 nicht mehr kassenwirksam wurden. Aus der Abrechnung des Jahres 2010 wurden im Haushaltsjahr 2011 rund 404 T€ kassenwirksam.

FR 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	2.838	3.196	358
Verwaltungsgebühren	1.235	1.540	305
wiederkehrende Beiträge	361	249	- 112
Parkgebühren	1.020	1.176	156

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 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	1.715	1.844	129
Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	68	88	20
Mieten und Nebenkosten	264	311	47
Beteiligung Essenskosten	296	254	- 42
Eintrittsgelder	310	303	- 7
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	426	495	69

Das Finanzergebnis entspricht überwiegend der Position ER 05 der Ergebnisrechnung. Aufgrund des Kassenwirksamkeitsprinzips sind die Einzahlungen rund 53 T€ höher als die Erträge.

FR 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	1.136	1.479	343
Kostenerstattungen/-umlagen von Sondervermögen	637	735	98
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbände	78	314	236
Kostenerstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	231	190	- 41
Kostenerstattungen von Privatpersonen	119	75	- 44

Auch hier sind die Einzahlungen aufgrund des Kassenwirksamkeitsprinzips um rund 505 T€ höher als bei der korrespondierenden Position im Ergebnishaushalt. Die hohen Einzahlungen bei den Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden hängt mit der Übertragung der Hauptschulen an den Landkreis im Jahr 2010 zusammen. Im Jahr 2011 sind rund 230 T€ an Ausgleichszahlungen kassenwirksam geworden, die dem Ergebnishaushalt 2010 zuzuordnen sind.

FR 08 Andere aktivierte Eigenleistungen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	60	13	- 47

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 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	3.298	3.700	402
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	305	305
Bußgelder, Zwangsgelder	603	516	- 87
Konzessionsabgaben	2.464	2.576	112
Versicherungserstattungen	12	49	37
Spenden	0	44	44

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 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	20.753	20.318	- 435
Beamtenbezüge	3.407	3.260	- 147
Arbeitnehmer	11.264	11.095	- 169
Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	1.900	1.879	- 21
Versorgungskasse Arbeitnehmer	860	848	- 12
Sozialversicherung Arbeitnehmer	2.265	2.228	- 37

Die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte und die Rückstellungen für Altersteilzeit, Urlaub u.ä. sind nicht zahlungswirksam.

FR 12 Versorgungsauszahlungen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	400	490	199
Beihilfen, Unterstützungen Versorgungsempfänger	400	490	196

Die Zuführungen für Beihilferückstellungen sind nicht zahlungswirksam.

FR 13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	12.206	11.447	- 759
Auszahlungen für Strom	1.306	854	- 452
Auszahlungen für Gas	515	461	- 54
Auszahlungen für Abwasser	903	850	- 53
Unterhaltung der Gebäude	1.277	1.018	- 259
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	956	955	- 1
Essenskosten	444	420	-24
Kostenerstattungen/-umlagen an Eigenbetriebe	3.872	4.287	415
sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	524	718	194

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 102 T€ höher 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. Für das Jahr 2011 ergab die Endabrechnung ein Guthaben von rund 42 T€, die aber erst im Jahr 2012 kassenwirksam wurden.

Die Auszahlungen für die Kostenerstattungen/-umlagen an Eigenbetriebe sind rund 190 € höher als die entsprechenden Aufwendungen. Anfang des Jahres 2011 wurden aus der Endabrechnung der im Jahr 2010 durch den Bauhof erbrachten Leistungen rund 621 T€ verausgabt. Die im Haushaltsjahr 2012 abgerechneten Leistungen des Bauhofes für das Jahr 2011 betrugen rund 400 T€.

FR 14 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	19.730	19.796	66
Gewerbesteuerumlage	3.864	3.909	45
Kreisumlage	15.612	15.611	- 1

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

FR 15 Auszahlungen der sozialen Sicherung

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	17.262	16.674	- 588
Kostenbeteiligung nach SGB II an Landkreis	1.940	1.935	- 5
Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt	3.535	3.603	68
Leistungen außerhalb von Einrichtungen (SGB VIII)	1.892	1.902	10
Leistungen innerhalb von Einrichtungen (SGB VIII)	2.988	3.189	201
Kostenerstattungen an Landkreise / kreisfreie Städte	472	536	64
Unterhaltsleistungen (brutto)	770	779	9
Kommunalzuschuss Kindertagesstätten	4.182	4.049	- 133

Aufgrund des Kassenwirksamkeitsprinzips fällt das Finanzergebnis um rund 815 T€ geringer aus als das entsprechende Ergebnis in der Ergebnisrechnung.

FR 16 Sonstige laufende Auszahlungen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	3.067	2.688	- 379
Aus- und Fortbildungskosten	199	150	- 49
Mieten	224	193	- 31
Honorarleistungen	303	312	9
Sächliche Ausgaben TUIV	332	321	- 11
Bürobedarf, Bücher, Zeitschriften	205	165	- 40
Post- und Fernmeldegebühren	304	258	- 46
Versicherungsbeiträge	287	297	10

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 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	1.229	1.226	- 3
Zinseinzahlungen für Kredite von verbundenen Unternehmen	259	259	0
Einzahlungen aus Sparkassen	150	150	0
Verzinsung Gewerbesteuer nach § 233 a AO	200	162	- 38
Einzahlungen aus Swap-Verträgen	475	494	19

Während das Ergebnis der Finanzrechnung fast mit den geplanten Ansätzen identisch ist, liegt das der Ergebnisrechnung rund 489 € über den geplanten Ansätzen.

Die Dividenden aus Beteiligungen bei der Gesellschaft für Beteiligungen und Parken mbH (rund 337 T€), Stadtwerke GmbH (rund 19 T€) und GEWOBAU (rund 120 T€) wurden im Ergebnishaushalt 2011 vereinnahmt, während die Zahlung aber erst im Jahr 2012 erfolgte.

FR 20 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	6.070	5.211	- 859
Verlustübernahme GuT	2.183	1.737	- 446
Zins- und sonst Finanzauszahlungen an Sondervermögen	250	133	- 117
Zinsen für Investitionskredite (inländischer Kreditmarkt)	2.000	1.891	- 109
Zinsen für Liquiditätskredite (inländischer Kreditmarkt)	474	346	- 128
Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100	140	40
Auszahlungen aus Swap-Verträgen	1.050	955	- 95

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

FR 23 Außerordentliche Einzahlungen

FR 24 Außerordentliche Auszahlungen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Außerordentliche Einzahlungen	0	0	0
Außerordentliche Auszahlungen	0	0	0

Im Jahr 2011 wurden keine außerordentlichen Ein- oder Auszahlungen kassenwirksam.

FR 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	5.103	1.668	-3.435
Investitionszuwendungen vom Land	4.098	195	-3.903
Investitionszuwendungen Gemeinden/Gemeindeverbänden	933	98	- 835
Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom Land	0	1.322	1.322

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen stehen im Zusammenhang mit den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. Im Haushaltsjahr 2011 lag die Ausführungsquote bei 55,99% (Jahr 2010: 51,42%). 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 2011 erfolgt ist, die Zahlungen erst im Folgejahr kassenwirksam wurden.

Für Maßnahmen, die im Haushaltsjahr 2011 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 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt	17	81	64

Die Mehreinzahlungen sind bei dem Produkt 54110, Gemeindestraßen, entstanden. Hier wurden Ende des Jahres 2010 Ausbau- und Erschließungsbeiträge angefordert, die aber erst Anfang des Jahres 2011 fällig bzw. gezahlt wurden. Auch wurden im Jahr 2011 einige kleinere Maßnahmen abgerechnet, bei denen Nachzahlungen fällig wurden.

FR 29 Einzahlungen für immaterielle Gegenstände

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt	0	0	0

FR 30 Einzahlungen für Sachanlagen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	1.125	173	- 952
Einzahlungen für unbebaute Grundstücke	1.100	5	-1.095
Einzahlungen für bebaute Grundstücke	0	70	70
Einzahlungen für Infrastrukturvermögen	0	97	97

Im Haushaltsjahr 2011 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 305 T€), da es sich hierbei um den Grundstückswert übersteigende Verkaufserlöse handelt und rund 383 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 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt	0	87	87

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

FR 32 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	1.091	1.145	54
Einzahlungen aus Krediten an verbundene Unternehmen	745	744	- 1
Einzahlungen aus Krediten an Eigenbetriebe	193	193	0
Einzahlungen aus Kredite an den sonstigen inländischen Bereich	153	208	55

Bei der Rückzahlung von Krediten vom sonstigen inländischen Bereich kam es zu Mehreinzahlungen, da im Haushaltsjahr 2011 Sondertilgungen erfolgt sind.

FR 33 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt	0	383	3

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

FR 34 Sonstige Investitionseinzahlungen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt	600	0	- 600

Hier waren Ausgleichsleistungen für Mehrwerte aus einem Umlegungsverfahren eingeplant, die aber nicht kassenwirksam wurden. Die veranschlagten Auszahlungen für Minderwerte in Höhe von 750 T€ wurden ebenfalls nicht kassenwirksam (vgl. FR 41).

FR 36 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	2.351	994	-1.357
Investitionszuwendungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	456	0	- 456
Investitionszuwendungen an den Bund	72	0	- 72
Investitionszuwendungen an Zweckverbände	114	0	- 114
Investitionszuwendungen an Sonstige	503	0	- 503
Anzahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	127	46	- 81
Anzahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	334	748	414
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	747	200	- 547

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 Investitionszuwendungen an Sonstige sind die Zuschüsse an die sonstigen Träger von Kindertagesstätten (337 T€) und an Privatpersonen aus der Förderung privater Modernisierungsmaßnahmen im Rahmen der Städtebauförderung (155 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 2011 noch nicht abgeschlossen waren.

Bei den Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände handelt es sich um den Stadtanteil an dem Umbau des Bahnhofs (187 T€) sowie an dem Umbau des Knotenpunkts B 41/Gensinger Straße (560 T). Die Bauausführung obliegt bei diesen Maßnahmen nicht der Stadt. Der städtische Anteil wird erst nach Anforderung durch die Bahn bzw. das Land ausgezahlt.

FR 37 Auszahlungen für Sachanlagen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	7.498	4.578	-5.193
Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	284	180	- 104
Auszahlungen für Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	0	105	105
Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden (mit Infrastruktur)	73	166	93
Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	913	691	- 222
Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über 410,00 €	412	340	- 72
Auszahlungen für Anlagen im Bau	5.644	2.987	-2.657

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 61% (Vorjahr 51%) in Anspruch genommen.

FR 38 Auszahlungen für Finanzanlagen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt	0	91	91

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

FR 39 Auszahlungen für Ausleihungen und sonstige Kreditgewährungen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt	0	80	80

Im Jahr 2011 erhielt der Bauhof ein weiteres Darlehen in Höhe von 80 T€.

FR 40 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt	0	53	53

Es handelt sich hierbei um den Erwerb eines Grundstückes, das zum Umlaufvermögen gehört.

FR 41 Sonstige Investitionsauszahlungen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt	750	138	- 612

Der Ansatz war für Ausgleichsleistungen für Minderwerte im Rahmen eines Umlegungsverfahrens veranschlagt. Bei den Zahlungen handelt es sich um die Erstattung von zu viel erhobenen Ausbau- und Erschließungsbeiträgen nach der Endabrechnung.

FR 45 Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2010 T€	Abweichung T€
Gesamt	2.663	6.485	3.822

In den Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten sind zinslose Kredite des Landes Rheinland-Pfalz aus dem Konjunkturprogramm II in Höhe von rund 208 T€ enthalten. Weiterhin wurden Kredite in Höhe von 6.277 T€ umgeschuldet, so dass im Jahr 2011 vom inländischen Kreditmarkt keine neuen Investitionskredite aufgenommen wurden.

FR 46 Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt	3.427	9.677	- 93

Da ein Betrag in Höhe von 6.277 T€ umgeschuldet wurde, verbleibt eine tatsächliche Tilgung in Höhe von 3.400 T€.

Da die Tilgung von Investitionskrediten rund 3,4 Mio. € über Aufnahme von neuen Investitionskrediten liegt, erfolgte im Haushaltsjahr 2011 eine entsprechende Entschuldung.

In der Tilgung sind rund 2.301 € aus Rückzahlungen von zinslosen Krediten des Landes Rheinland-Pfalz enthalten (vgl. FR 45).

FR 48 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zu Liquiditätssicherung

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt	6.985	61.926	54.941

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 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt	0	66.459	66.459

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 -4.533.000 € (Entschuldung).

FR 51 Abnahme der liquiden Mittel

FR 52 Zunahme der liquiden Mittel

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Abnahme der liquiden Mittel	0	15.740	15.740
Zunahme der liquiden Mittel	0	16.832	16.832

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. 1.092T €.

FR 55 Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	0	8.001	8.001
durchlaufende Gelder	0	5.597	5.597
ungeklärte Zahlungseingänge	0	1.896	1.896

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 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	0	8.041	11.526
durchlaufende Gelder	0	5.791	3.813
ungeklärte Zahlungsausgänge	0	1.745	1.866

Die Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern differieren um rund 194 T€.

D. Weitere Angaben nach § 48 GemHVO

1. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

(§ 8 Abs. 2 Nr. 4 KomDoppikLG)

Das Verwaltungsgebäude Brückes 1 hat zum Eröffnungsbilanzstichtag einen indexierten 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
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
Rumpf, Hans	Flusswasserpumpstation Karlshalle
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.

3. Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellung gebildet wurde (§ 48 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO)

Das Grundstück des ehemaligen Airfield-Geländes befindet sich im Altlastenkataster. Da ein Gutachten die Kontaminierung bis 2 Meter Tiefe verneint unterbleibt hier eine Rückstellung. Das Grundstück wurde mittlerweile parzelliert und stückweise verkauft. Der letzte Verkauf fand 2011 statt.

3. 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.

4. Nicht erhobene Entgelte aus fertiggestellten Maßnahmen (§ 48 Abs. 2 Nr. 15 GemHVO)

Durch zeitliche Engpässe wurde die Maßnahme Ludwig-Kienzler-Straße bis zum Bilanzstichtag noch nicht abgerechnet. Die Abrechnung erfolgte in 2012.

5. 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.

6. 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 -2.982.563,10 € 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.

7. 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	13.006.015,91	713.974,48
Sana-Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG	Bad Kreuznach	10,01	17.461,40	-1.201.747,40
Gesundheit und Tourismus für Bad Kreuznach GmbH	Bad Kreuznach	100,00	1.666.679,79	-2.021.761,52
BGK Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach GmbH & Co KG	Bad Kreuznach	100,00	32.262.844,63	-16.091,31
Abwasserbeseitigungs- einrichtung	Bad Kreuznach	100,00	47.329.695,29	1.714.617,93
Einrichtung Bauhof	Bad Kreuznach	100,00	2.161.428,17	28.011,64
Hans und Harry Staab- Stiftung	Bad Kreuznach	100,00	2.148.285,39	47.658,28

8. Haftungsverhältnisse

(§ 48 Abs. 2 Nr. 10 GemHVO)

Bürgschaften für:	Höhe der übernommenen Bürgschaftsverpflichtungen	Restschuld 31.12.2011
	€	€
1. Wohnungsbau	14.394.878,25 €	9.440.486,34 €
2. Wirtschaftliche Unternehmen	11.723.728,15 €	6.386.117,00 €
Summe	26.118.606,40 €	15.826.603,34 €

9. Anzahl der Beschäftigten

(§ 48 Abs. 2 Nr. 22 GemHVO)

Bei der Stadtverwaltung Bad Kreuznach waren im Kalenderjahr 2011 durchschnittlich 73 Beamte und 435 Angestellte beschäftigt. 36 Personen wurden ausgebildet.

10. 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
Boos ab 04.07.2011	Michael	SPD
Delaveaux	Karl-Heinz	Freie Wählergemeinschaft Bad Kreuznach e.V.(FWG)
Dr. Drumm	Herbert	CDU
Eitel	Jürgen	FDP
Engelsmann-Kleinz ab 01.11.2011	Stephanie	CDU
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	Peter	SPD
Heblich	Jens	CDU
Henke	Michael	Bündnis 90/Die Grünen
Henschel	Andreas	SPD
Jodeleit	Peter	FDP
Dr. Kaster-Meurer bis 03.07.2011	Heike	SPD
Kleen	Karl-Heinz	SPD
Kleudgen	Wolfgang	Die Linke
Kohl	Mirko Helmut	CDU
Kraft	Heiko	SPD
Kossmann	Bernd	CDU
Locher	Jürgen	Die Linke
Lorenz	Ulrich Valentin	FDP
Mannert	Margrit	SPD
Marx	Reinhold	CDU
Meurer	Günter	SPD
Dr. Modes bis 31.10.2011	Gerd	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
Zahn ab 01.01.2011	Carsten	Bündnis 90/Die Grünen

Bad Kreuznach, den 14.09.2017

Dr. Kaster-Meurer

Oberbürgermeisterin

Heinrich

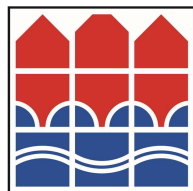
Bürgermeister

Anlagen

zum

Jahresabschluss 2011

Rechenschaftsbericht Haushaltsjahr 2011



STADTVERWALTUNG
BAD KREUZNACH
KÄMMEREIAMT

Inhaltsverzeichnis

A. Rechtsgrundlagen	79
B. Entwicklung und Struktur der Stadt Bad Kreuznach.....	79
B.1. Rechtliche Struktur.....	79
B.2. Gemeindeorgane	79
B.3. Rahmenbedingungen.....	81
C. Haushaltssatzungen	82
C.1. Haushaltssatzung Jahr 2011	82
C.2. 1. Nachtragshaushaltssatzung 2011	84
D. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Bad Kreuznach	86
D.1. Zusammengefasstes Ergebnis	86
D.1.1. Drei-Komponenten-System	86
D.1.2. Bilanz	87
D.1.3. Ergebnisrechnung	89
D.1.4. Finanzrechnung.....	91
D.1.5. Haushaltsausgleich	92
D.2. Darstellung der Vermögens und Finanzlage der Stadt Bad Kreuznach.....	93
D.2.1. Anlagevermögen	93
D.2.2. Umlaufvermögen	94
D.2.3. Veränderung der Schulden.....	95
D.2.4. Rückstellungen.....	100
D.2.5. Eigenkapital.....	100
D.3. Ertragslage der Stadt Bad Kreuznach.....	101
E. Kennzahlen	102
F. Teilhaushalte	104
G. Prognose- und Risikobericht.....	107
H. Anlagen	
Anlage 1 – Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit.....	108
Anlage 2 – Übersicht über die Investitionsmaßnahmen	109
Anlage 3 – Entwicklung des Liquiditätsbedarfes des städtischen Haushaltes	112

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht der Stadt Bad Kreuznach zum Jahresabschluss 2011, 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

- die Oberbürgermeisterin, Frau Dr. Heike Kaster-Meurer (seit 01.07.2011)
- der Stadtrat (die Mitglieder werden im Anhang namentlich benannt)

Die Stadtverwaltung Bad Kreuznach gliedert sich in folgende Dezernate:

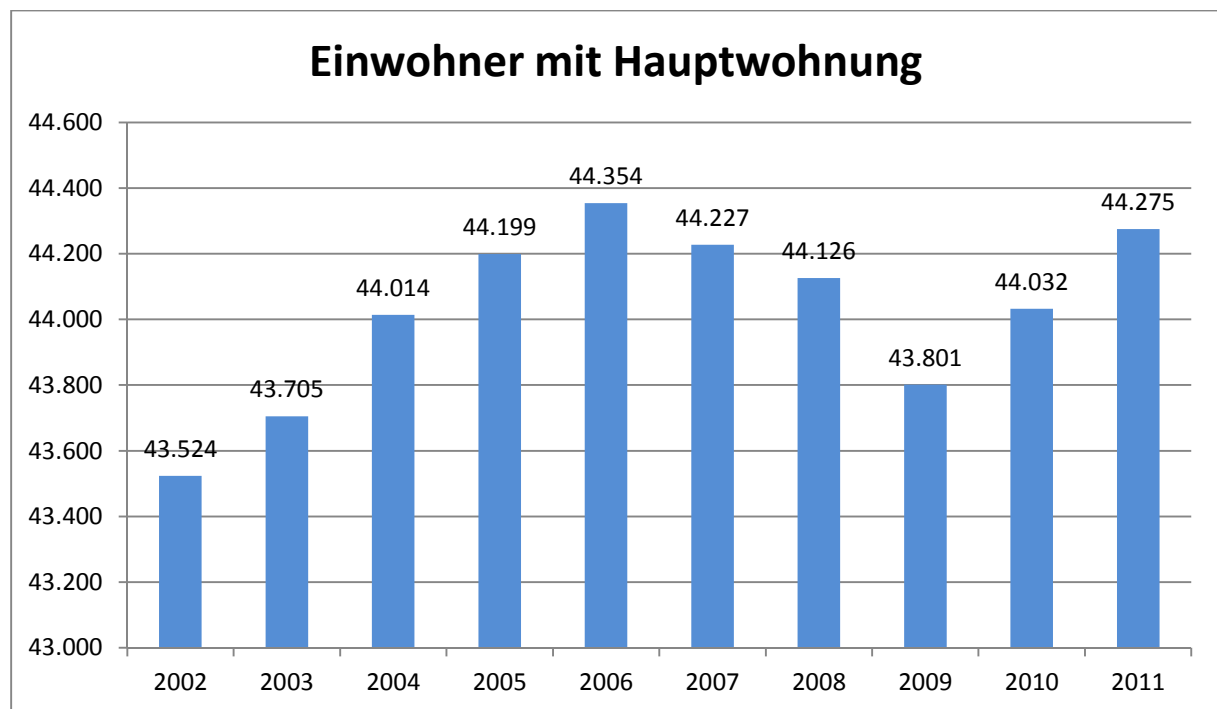
Dezernat	Dezernent/in	Zuständigkeit
Dezernat I	Herr Andreas Ludwig (bis 30.06.2011) Frau Dr. Heike Kaster-Meurer (ab 01.07.2011)	Organisation Personal Gebäudemanagement Rechnungsprüfung Recht Brandschutz Stadtentwicklung Bauordnung und Hochbau Tiefbau Grünflächen Stadtforst
Dezernat II	Frau Martina Hassel	Gleichstellung Schulen Soziales Jugend Sport
Dezernat III	Herr Karl-Heinz Gilsdorf (bis 31.07.2011) Herr Wolfgang Heinrich (ab 01.08.2011)	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 2011

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2011 wurde vom Stadtrat in seiner Sitzung am 24. Februar 2011 verabschiedet.

Sie schloss wie folgt ab:

Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	76.425.195 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	87.950.430 €
Saldo (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-11.525.235 €

Finanzhaushalt

die ordentlichen Einzahlungen auf	74.319.780 €
die ordentlichen Auszahlungen auf	79.474.400 €
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-5.154.620 €

die außerordentlichen Einzahlungen auf	0 €
die außerordentlichen Auszahlungen auf	0 €
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0 €

die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	10.556.050 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	13.333.500 €
Saldo Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.777.450 €

die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	11.344.070 €
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	3.412.000 €
Saldo der Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	7.932.070 €

Der **Gesamtbetrag der Ein- und Auszahlungen** wurde auf **96.219.900 €** festgesetzt.

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

zinslose Kredite (Konjunkturprogramm II)	155.500 €
verzinsten Kredite	2.621.950 €
zusammen	2.777.450 €

Der **Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen** war festgesetzt auf 6.065.000 €.

Mit Schreiben vom 08. April 2011 wurden die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2011 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 2.621.950 € 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 155.500 € (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 2.765.000 € 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 15. April 2011 wurde die Haushaltssatzung in vollem Wortlaut bekanntgemacht. In der Zeit vom 18. April 2011 bis einschließlich 29. April 2011 lag der Haushaltsplan im Stadthaus öffentlich aus. Es erfolgte keine Einsichtnahme.

C.2. 1. Nachtragshaushaltssatzung Jahr 2011

Die 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2011 wurde vom Stadtrat in seiner Sitzung am 29. September 2011 verabschiedet.

Es ergaben sich folgende Änderungen:

	gegenüber bisher €	erhöht um €	vermindert um €	nunmehr festgesetzt auf €
1. im Ergebnishaushalt				
der Gesamtbetrag der Erträge	76.425.195	1.610.320		78.035.515
der Gesamtbetrag der Aufwendungen	87.950.430	13.820		87.964.250
Saldo (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-11.525.235		1.596.500	-9.928.735
2. im Finanzhaushalt				
die ordentlichen Einzahlungen	74.319.780	1.610.320		75.930.100
die ordentlichen Auszahlungen	79.474.400	13.820		79.488.220
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-5.154.620		1.596.500	-3.558.120
die außerordentlichen Einzahlungen	0			0
die außerordentlichen Auszahlungen	0			0
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0			0
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.556.050		2.619.870	7.936.180
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	13.333.500		2.734.450	10.599.050
Saldo der Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.777.450		114.580	-2.662.870
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	11.344.070		1.696.080	9.647.990
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.412.000	15.000		3.427.000
Saldo der Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	7.932.070		1.711.080	6.220.990

Der **Gesamtbetrag der Ein- und Auszahlungen** wurde auf 93.514.570 € festgesetzt.

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

zinslose Kredite (Konjunkturprogramm II) von bisher	155.500 €	auf	155.500 €
verzinsten Kredite von bisher	2.621.950 €	auf	2.507.370 €
zusammen von bisher	2.777.450 €	auf	2.662.870 €

Der **Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen** verminderte sich um
566.550 € auf 5.498.450 €.

Mit Genehmigungsschreiben vom 17. Oktober 2011 wurde die 1. Nachtragshaushaltssatzung und der 1. Nachtragshaushaltsplan für das Haushaltsjahr 2011 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 2.507.370 € 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 155.500 € (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 2.129.230 € 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 24. Oktober 2011 wurde die Haushaltssatzung in vollem Wortlaut bekanntgemacht. In der Zeit vom 31. Oktober 2011 bis einschließlich 11. November 2011 lag der Haushaltsplan im Stadthaus öffentlich aus. Es erfolgte keine Einsichtnahme.

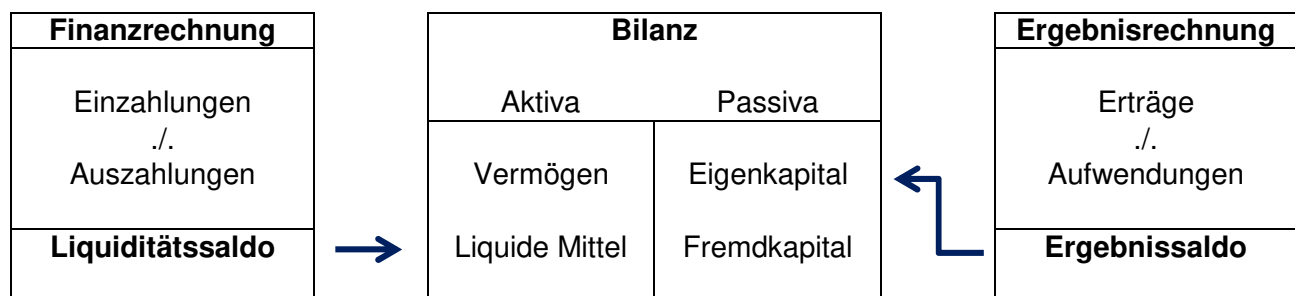
D. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Bad Kreuznach

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 10).

D.1.2. Bilanz

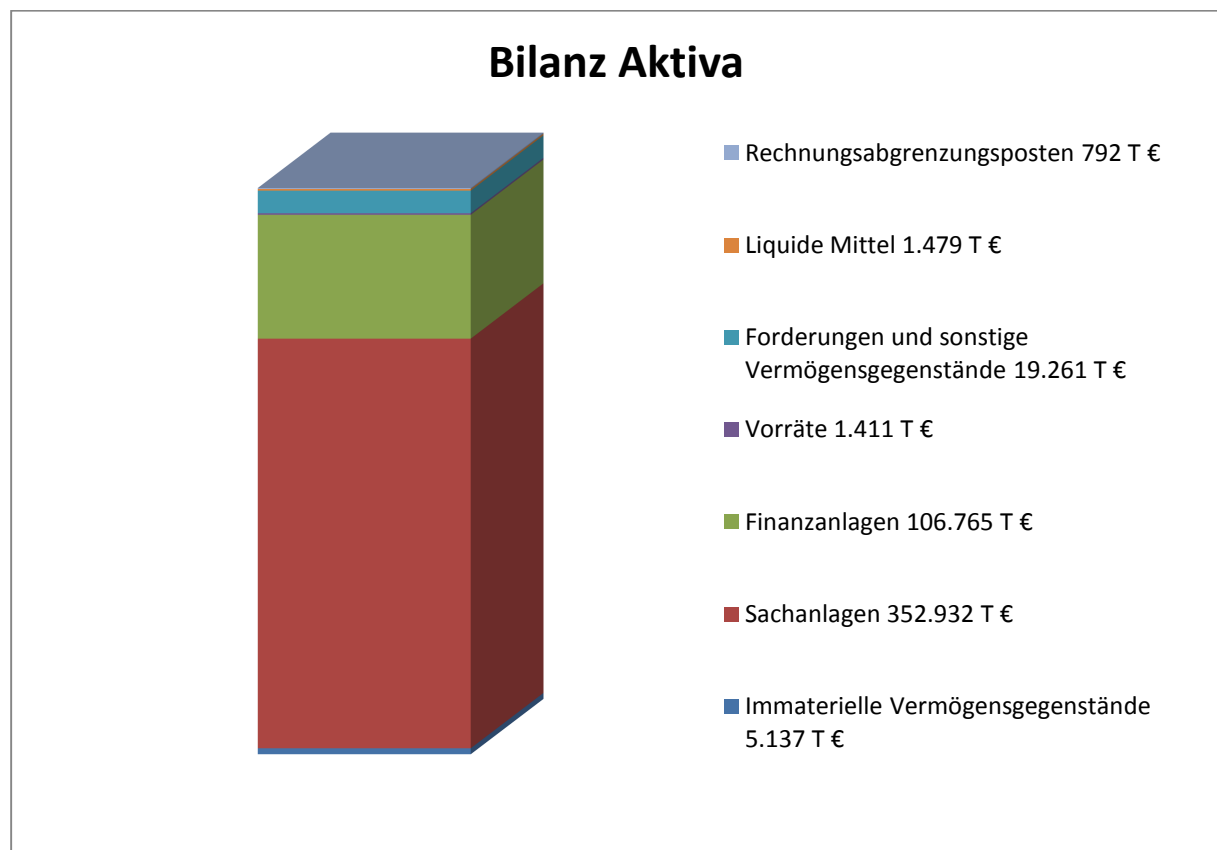
Die Bilanzsumme der Stadt Bad Kreuznach hat sich gegenüber der Bilanz zum 31.12.2010 um 17.533.033,08 € von 505.310.384,44 € auf 487.777.351,36 € verringert.

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 15.878 T€ verringert. Die Veränderung ist auf Zugänge, Abgänge sowie auf die Abschreibungen zurückzuführen. Dies ist vor allem der Abgabe der beiden Hauptschulen an den Landkreis Bad Kreuznach geschuldet (siehe D.2.1).

Das Umlaufvermögen sank um 1.733 T€ im Vergleich zum 31.12.2010. Dies ist vor allem durch geringere Forderungen bedingt.

Die liquiden Mittel zum Ende des Jahres 2011 haben sich im Vergleich zum Ende des Jahres 2010 nur geringfügig um rund 37 T€ erhöht.



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 243.606.417,15 € (Vorjahr 252.605.238,48€) aus. Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 781.612,61 € ergibt sich aus dem Endsaldo der Ergebnisrechnung. Der Ergebnisvortrag stellt die summierten Rechnungsergebnisse der Haushaltsvorjahre dar. Zusammen mit den Rücklagen bilden diese Positionen das Eigenkapital der Stadt Bad Kreuznach.

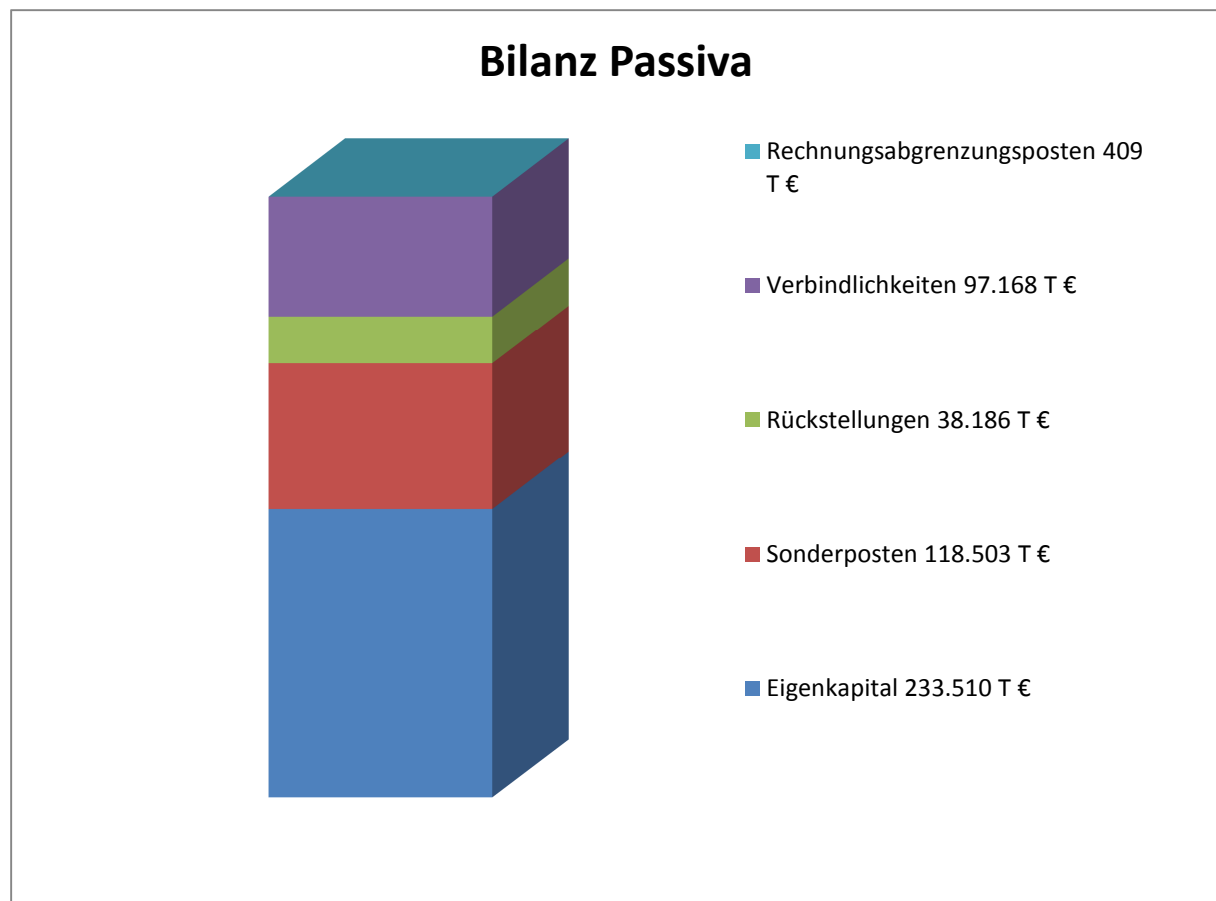
Die Sonderposten haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 6,3 Mio. € verringert. Insbesondere bei den Sonderposten aus Zuwendungen (-5,2 Mio. €) und aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (-2,9 Mio. €) sank die Bilanzsumme aufgrund der Auflösung. Im Jahr 2011 wurde aufgrund der hohen Gewerbesteuerereinnahmen ein Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von rund 1,2 Mio. € gebildet. Wir verweisen hierzu auf die Ausführungen im Anhang zum Jahresabschluss 2011, Angaben zur Ergebnisrechnung, ER29 und ER30.

Die Rückstellungen haben sich im Haushaltsjahr 2011 um 3,5 Mio. € 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 4,9 Mio. € verringert. Im Jahr 2011 konnten sowohl die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (-3,2 Mio. €) als auch die aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (-3,4 Mio. €) verringert werden. Gestiegen sind dagegen die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (+721 T€) und die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereichs (+1.066 T€).

Bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen handelt es sich zum größten Teil um Zahlungen aus dem sozialen Bereich, wie Hilfe zur Erziehung oder Pflegekosten. Bei Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereichs handelt es sich um Verbindlichkeiten aus der Gewerbesteuerumlage.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind nur geringfügig um ca. 69 T€ auf rund 410 T€ gesunken. Bei diesen Posten handelt es sich hauptsächlich um Erstattungen der Agentur für Arbeit für die Aufstockung für Beschäftigte in Altersteilzeit sowie um Zahlungen, deren Fälligkeit erst im Haushaltjahr 2012 liegt.



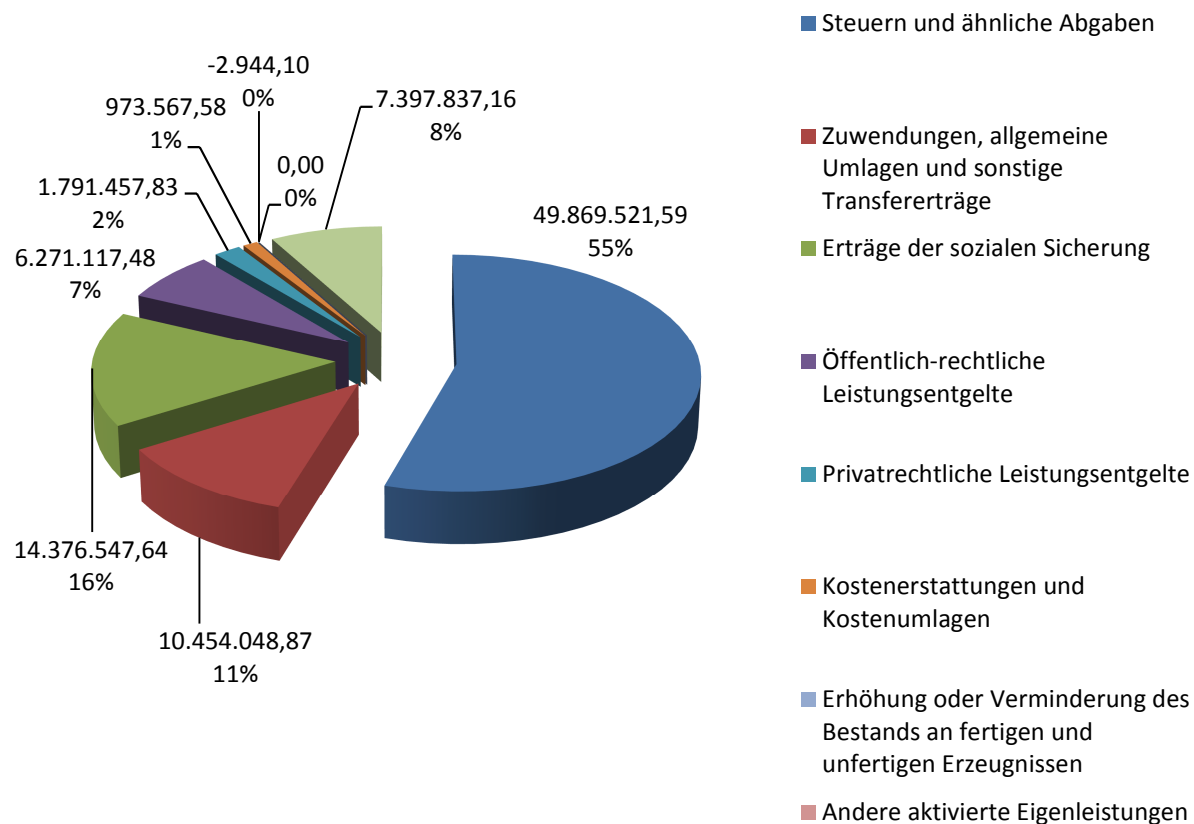
D.1.3. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung - verkürzt -	Ergebnis 2011 in EURO	Ansatz 2011 in EURO	Abweichung in EURO
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	4.279.841,14	-5.087.775,00	-9.367.616,14
Finanzergebnis	-3.852.620,67	-4.840.960,00	-988.339,33
Ordentliches Ergebnis	427.220,47	-9.928.735,00	-10.355.955,47
Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,00	0,00
Jahresergebnis	-781.612,61	-9.928.735,00	-9.147.122,39

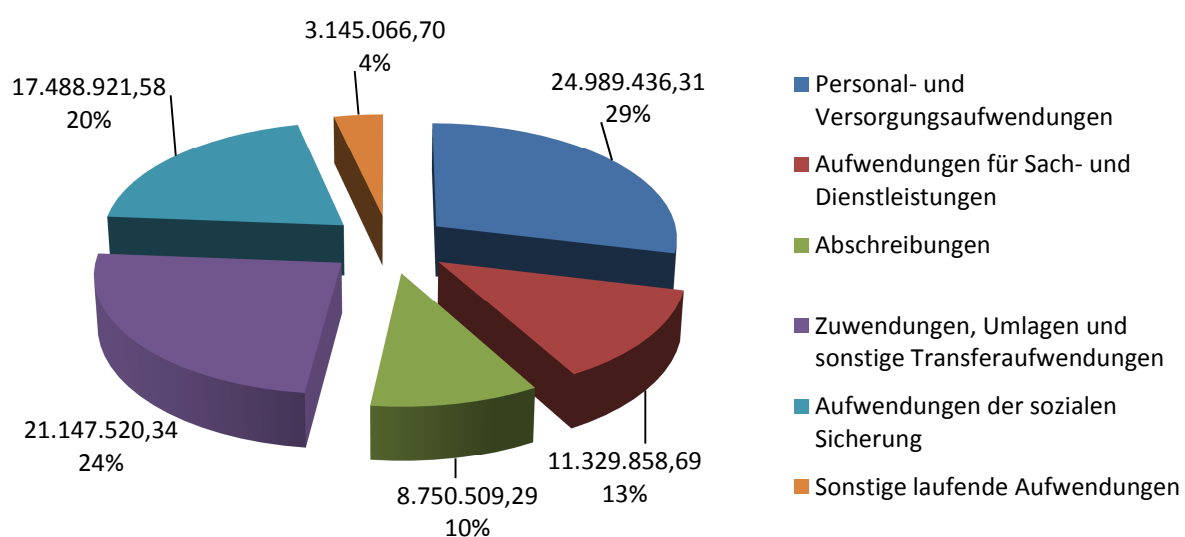
Das laufende Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit setzt sich aus den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit sowie laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit zusammen. Für das Haushaltsjahr 2011 errechnet sich ein laufendes negatives Ergebnis von insgesamt 781.612,61 €, das im Vergleich zur Haushaltsplanung (- 9.928.735 €) um rund 9,15 Mio. € geringer ausfällt.

Die Verbesserung des Jahresergebnisses ist vor allem auf höhere Erträge bei den Steuern (+9,9 Mio. €), den Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen (+1,0 Mio. €), den Erträgen der sozialen Sicherung (+1,1 Mio. €) und den sonstigen laufenden Erträgen (+2,3 Mio. €) zurückzuführen. Damit konnten auch höhere Aufwendungen bei den Personalkosten (+1,1 Mio. €), den Versorgungsaufwendungen (+ 1,9 Mio. €) und den Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (+1,4 Mio. €) ausgeglichen werden. Durch eine niedrigere Verlustübernahme für die GuT (-161 T€) und niedrige Zinsaufwendungen (-262 T€) verbesserte sich auch das Finanzergebnis.

Die laufenden Erträge setzen sich wie folgt zusammen:



Der Aufwandsbereich gliedert sich wie folgt:



D.1.4. Finanzrechnung

Finanzrechnung - verkürzt -	Ergebnis 2011 in EURO	Ansatz 2011 in EURO	Abweichung in EURO
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	9.106.610,38	-3.558.120,00	-12.664.730,38
Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.397.981,67	-2.662.870,00	-264.888,33
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	6.708.628,71	-6.220.990,00	-12.929.618,71
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-3.192.182,56	-764.130,00	2.428.052,56
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-4.533.000,00	6.985.120,00	11.518.120,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-6.663.669,24	6.220.990,00	12.884.659,24

Das Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen liegt mit einem Betrag in Höhe von 9.106.610,38 € rund 12,6 Mio. € über dem geplanten Ergebnis. Grund hierfür ist vor allem, dass die Summe der laufenden Einzahlungen rund 9,8 Mio. € über dem Ansatz liegt. Die größten Mehreinzahlungen sind bei den Steuern und ähnlichen Abgaben (+8,6 Mio. €) zu verzeichnen.

Die Summe der laufenden Auszahlungen liegt rund 2 Mio. € unter dem Ansatz. Hier lag das Ergebnis bei den Personalauszahlungen (-435 T€), den Auszahlungen zur sozialen Sicherung (-588 T€), Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (-758 T€) und bei den sonstigen laufenden Auszahlungen (-379 T€) unter den Ansätzen, so dass auch Mehrauszahlungen bei den Versorgungszahlungen (+90 T€) und Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferleistungen (+66 T€) ausgeglichen werden konnten.

Durch die geringeren Zins- und sonstigen Finanzauszahlungen (-859 T€) konnten auch die geringeren Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen (-3 T€) kompensiert und das Finanzergebnis verbessert werden.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen 3.536.529,96 € und die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 5.934.511,43 €. In Relation zum Haushaltsansatz für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 10.599.050,00 € beträgt die Ausführungsquote 55,99%.

Eine Einzelaufstellung der Investitionsmaßnahmen ist als Anlage 2 beigelegt.

D.1.5 Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich wurde in folgendem Punkt erreicht:

- in der Finanzrechnung reicht das Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (+9.106.610,38 €) aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (3.398.045,85 €) zu decken (§ 18 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO).
- in der Bilanz wird ein positives Eigenkapital in Höhe von 233,5 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 781.612,61 € nicht ausgeglichen (§ 18 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO). Der Jahresfehlbetrag wird auf die Rechnung 2012 vorgetragen.

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

D.2.1. Anlagevermögen

Die Veränderung des Anlagevermögens vom 1. Januar 2011 bis zum 31. Dezember 2011 resultiert aus Zugängen (Investitionen), Abschreibungen und Anlagenabgängen.

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen (größte Einzelmaßnahmen):

Investitionsnummer	Bezeichnung	Betrag
INV-12600-005	Ersatzbeschaffung DLA(K) 18/12, 2. Zug	540 T€
INV-21110-600	Nahetalhalle - Stadtteil Planig -	430 T€
INV-25220-002	Haus der Stadtgeschichte	273 T€
INV-31400-001	Seniorentreff	202 T€
INV-36520-011	Kindertagesstätte Planiger Straße 115 b	509 T€
INV-51130-005	Ordnungsmaßnahmen	333 T€
INV-51130-008	Wohnumfeldverbesserung Richard-Wagner-Straße	399 T€
INV-54110-023	Umbau Bahnhof	257 T€
INV-51130-103	Umbau Knotenpunkt B 41/Gensinger Straße	372 T€
INV-55120-002	Naturerlebnispark Kuhberg Kll	263 T€

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr 2011 betragen 8.751 T€. Im Wesentlichen betreffen die Abschreibungen folgende Positionen:

auf immaterielle Vermögensgegenstände	300 T€
auf bebaute Grundstücke	1.063 T€
auf das Infrastrukturvermögen	6.168 T€
auf Fahrzeuge, Maschinen und BGA	779 T€

Das Anlagevermögen ist zum 31.12.2011 gegenüber dem Vorjahr um rund 15,9 Mio. € gesunken. Allein durch die Abgabe der Hauptschule Ringstraße an den Kreis Bad Kreuznach sind Abgänge in Höhe von rund 13,6 Mio. € zu verzeichnen.

Größere Zugänge sind vor allem bei den Baumaßnahmen in Höhe von 1.495 T€, den immateriellen Vermögensgegenständen aus geleisteten Zuwendungen - es handelt sich hier vor allem um den Stadtanteil an den Konversionsmaßnahmen - in Höhe von rund 532 T€ und bei den Fahrzeugen in Höhe von rund 653 T€ zu verzeichnen. Die Zugänge aus den Eigenkapitalveränderungen des Sondervermögens (Abwasserbeseitigungseinrichtung, Bauhof und Hans und Harry Staab Stiftung) beliefen sich auf rund 2 Mio. €.

D.2.2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen ist um rund 1,7 Mio. € gesunken. Dies ist insbesondere auf geringere Forderungen zurück zu führen. Die öffentlich-rechtlichen Forderungen, hier handelt es sich zum größten Teil um Gebühren- und Steuerforderungen, die im Jahr 2011 nicht gezahlt wurden, sind um rund 1,4 Mio. € niedriger als im Vorjahr. Auch die Forderungen gegen Sondervermögen sind gegenüber dem Vorjahr um rund 475 T€ gesunken. Dagegen sind die Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (Forderungen aus Zuwendungen etc.) um rund 669 T€ gestiegen.

Die liquiden Mittel sind zum 31.12.2011 nur rund 37 T€ höher als zum Ende des Jahres 2010.

D.2.3. Veränderung der Schulden

D.2.3.1. Übersicht über die Schulden

Übersicht über die Schulden 2011

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
1. Schulden aus Investitionskrediten von						
1.1 Bund, LAF, ERP- Sonderverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Land	351.877,62	208.164,29	0,00	0,00	2.301,00	557.740,91
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	57.296.983,50	0,00	6.277.000,00	3.398.045,85	6.277.000,00	53.898.937,65
Summe 1 :	57.648.861,12	208.164,29	6.277.000,00	3.398.045,85	6.279.301,00	54.456.678,56
2. Schulden aus Vorgängen, die Kredit- aufnahmen wirtsch. gleichkommen (Leibrenten)	0,00	0,00	6.032,88	6.032,88	0,00	0,00
3. Liquiditätskredite	28.526.000,00	61.926.000,00	0,00	66.459.000,00	0,00	23.993.000,00
Nachrichtlich :						
4. Innere Darlehen						
4.1 aus Sonderrücklagen	150.200,20	0,00	37.172,65	0,00	0,00	187.372,85
4.2 von Sonderverm. ohne Sonderrech.	12.463.762,00	0,00	1.090.088,00	0,00	0,00	13.553.850,00
5. Schulden Eigenbetriebe						
5.1 aus Krediten	12.632.989,47	0,00	0,00	1.336.269,49	0,00	11.296.719,98
5.2 aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 2 :	53.772.951,67	61.926.000,00	1.133.293,53	67.801.302,37	0,00	49.030.942,83
GESAMT :	111.421.812,79	62.134.164,29	7.410.293,53	71.199.348,22	6.279.301,00	103.487.621,39

Erläuterungen:

(zu Art der Schulden)

Im Jahr 2011 wurden nur zinslose Darlehen aus dem Kommunalen Investitionsprogramm II (KII) vom Land Rheinland-Pfalz aufgenommen.

Neue Darlehen vom Kreditmarkt wurden nicht aufgenommen. Es erfolgte eine Umschuldung in Höhe von insgesamt 6.277.000 €.

Ein Kredit von der Landesbank Berlin in Höhe von 418.000 € wurde durch einen Kredit der Sparkasse Rhein-Nahe abgelöst.

Ein bei der Sparkasse Rhein-Nahe bestehender Kredit in Höhe von 5.859.000 €, der durch einen Payerswap abgesichert war, wurde durch einen Kredit der Kreditanstalt für Wiederaufbau ersetzt. Die Swap-Vereinbarung endete am 30.03.2011.

Übersicht über die Entwicklung der Schulden im Hj. 2011**Stand 31.12.2011**

	Euro	Euro	Euro
1. Schuldenstand 31.12.2010			57.648.861,12
2. <u>+ Zugänge 2011:</u>			
a) Neuaufnahmen			
- Bund	0,00		
- Land	208.164,29		
- sonst. öff. Bereich	0,00		
- Kreditmarkt	0,00		
b) sonstige Zugänge			
- Leibrenten	6.032,88	214.197,17	
- Berichtigungen	0,00		
c) Umschuldung	6.277.000,00	6.277.000,00	6.491.197,17
3. <u>/.. Abgänge 2011:</u>			
a) Tilgung :			
- 6120000 - 792420 (Land)	0,00		
- 6120000 - 792420 (incl. Kreditmarkt)	3.398.045,85	3.398.045,85	
- 1142000.579600 (Leibrente)	6.032,88	6.032,88	3.404.078,73
b) sonstige Abgänge			
- Berichtigungen	2.301,00		
c) Umschuldung	6.277.000,00	6.279.301,00	6.279.301,00
4. Schuldenstand 31.12.2011			54.456.678,56
5. Kassenkredite			23.993.000,00
6. Innere Schulden			13.741.222,85
7. Bürgschaften:			
a) Wohnungsbau			9.440.486,34
b) Wirtschaftsunternehmen			4.771.145,27
			14.211.631,61

D.2.3.2. Schuldenstand

Der Schuldenstand zum 31. Dezember 2011 beträgt 54.456.678,56 €.

Der Aufwand für den für den Schuldendienst im Haushaltsjahr 2011 beträgt einschließlich vergleichbarer Verpflichtungen insgesamt 6.669.923,44 €

Auf Zinsen entfallen 3.265.844,71 €
davon auf

- Zinsen für Investitionskredite 1.867.097,72 €
- Liquiditätskreditzinsen: 344.612,90 €
- Aufwendungen aus Swap-Verträgen 1.054.134,09 €

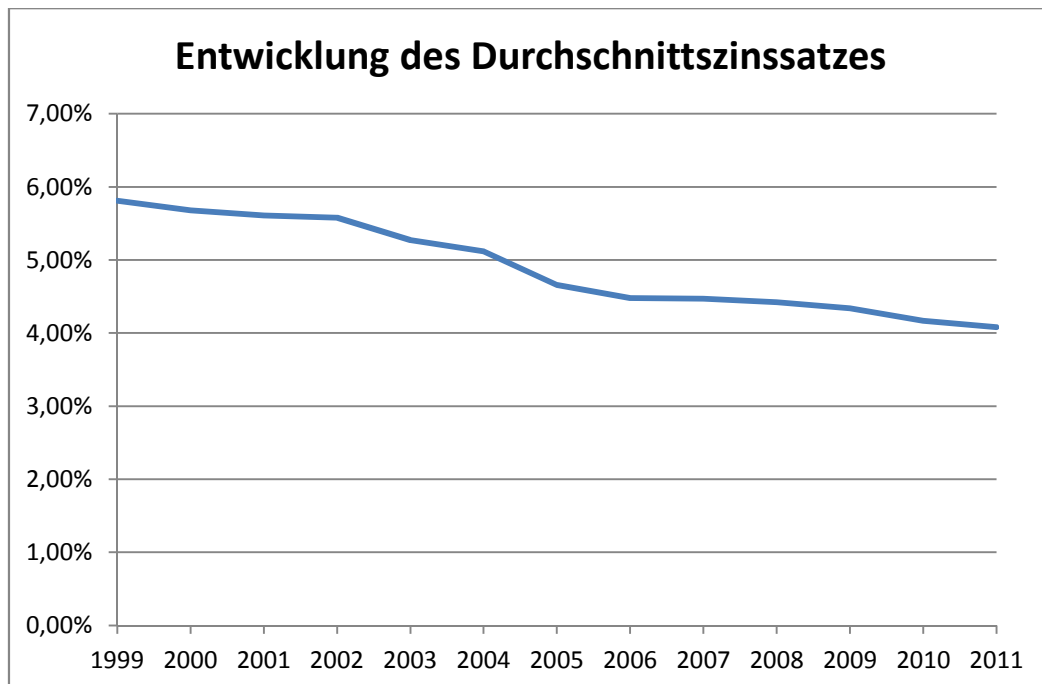
Auf Tilgung entfallen 3.404.078,73 €
davon auf

- ordentliche Tilgung 3.398.045,85 €
- Leibrenten 6.032,88 €

D.2.3.3. Durchschnittsverzinsung der Brutto-Verschuldung

Die Durchschnittsverzinsung sank aufgrund des aktiven Kredit- und Finanzmanagements im Haushaltsjahr 2011 auf 4,08 % (Vorjahr 4,17 %).

Die Durchschnittsverzinsung entwickelte sich seit dem Haushaltsjahr 1999 wie folgt:



D.2.3.4. Brutto-Pro-Kopf-Verschuldung

Bei einer Einwohnerzahl von 44.275 nach dem Stand vom 31. Dezember 2011 ergibt sich eine Brutto-Pro-Kopf-Verschuldung in Höhe von 1.229,96 €.

D.2.3.5. Netto-Pro-Kopf-Verschuldung

Von dem Gesamtschuldenstand in Höhe von 54.456.678,56 € 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		54.456.678,56 €
abzüglich Darlehen für		
• die BGK Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach GmbH & Co.KG	5.763.649,08 €	
• die Einrichtung Bauhof	<u>900.094,19 €</u>	<u>6.663.743,27 €</u>
Netto-Schuldenstand		<u>47.792.935,29 €</u>

Bei einer Einwohnerzahl von 44.275 (Stand zum 31. Dezember 2011) ergibt sich eine Netto-Pro-Kopf-Verschuldung von 1.079,46 €

D.2.3.6. Liquiditätskredite

Die Haushaltssatzung 2011 ermächtigte die Verwaltung Liquiditätskredite bis zu einem Höchstbetrag von 50 Mio. € aufzunehmen.

Im Rahmen des Liquiditätsmanagements löste die Verwaltung zum 21.09.2011 einen Kassenkredit in Höhe von 4 Mio. € ab und hat zum 30.09.2011 einen neuen Kassenkredit in Höhe von 3,5 Mio. € aufgenommen (Laufzeit bis zum 30.09.2017) - siehe Finanzausschuss vom 18.10.2011, Drucksache-Nr. 11/342 -.

Vereinbart war ein variabler Zins auf Basis des 1-Monats-Euribors zuzüglich einer Marge in Höhe von 0,30 %-Punkten (= Grundgeschäft). Um sich gegen eventuelle künftige Zinssteigerungen abzusichern, vereinbarte die Stadt mit einer anderen Bank ein Zinssicherungsge-
schäft (Zinssatzswap) mit der gleichen Laufzeit wie der Kassenkredit. Von dieser Bank erhielt die Stadt den variablen Zins auf Basis des 1-Monats-Euribors. Die Stadt zahlte dafür einen Festzins i.H.v. 1,30 % p.a. Die variablen Zahlungen der Stadt (Grundgeschäft und Zinssicherung) hoben sich damit bis auf die Marge auf.

Ende Oktober 2011 wurden zwei laufende Kassenkredite über zusammen 8 Mio. € durch einen neuen Kredit in entsprechender Höhe (Laufzeit bis 30.08.2013) abgelöst - siehe Finanzausschuss vom 18.10.2011, Drucksache-Nr. 11/327 -.

Die Verzinsung erfolgte variabel auf EONIA-Basis zuzüglich einer Marge von 0,35%-Punkten (Grundgeschäft). Hier vereinbarte die Stadt mit einer anderen Bank ein Zinssicherungsge-

schäft (Zinssatzswap) mit der gleichen Laufzeit wie der Kassenkredit. Von dieser Bank erhielt die Stadt den variablen Zins auf EONIA-Basis. Die Stadt zahlte dafür einen Festzins i.H.v. 1,01 % p.a.

Die Gesamtsumme der (externen) Kassenkredite beläuft sich am 31.12.2011 somit auf 19,5 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 31.12.2011 war ein EONIA-Kredit in Höhe von 4.493.000,00 € in Anspruch genommen.

Bezüglich der Entwicklung des Liquiditätsbedarfes des städtischen Haushaltes verweisen wir auf die Anlage 3.

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 9.780 T€ auf 233.510 T€ gesunken. Die Abgabe der Hauptschule Ringstraße an den Landkreis wurde über die Kapitalrücklage abgewickelt. Der Saldo der Buchwerte der Gebäude mit Inventar und der dazugehörigen Sonderposten betrug rund 9 Mio. € (vgl. hierzu die Ausführungen im Anhang zum Jahresabschluss, Passivseite der Bilanz, Nr. 1.1. Eigenkapital).

Das Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem Finanzausgleich liegt bei rund -782 T€ (Planung 9,9 Mio. €). Die Verbesserung ist vor allem auf höhere Steuereinnahmen zurück zu führen.

D.3. Ertragslage der Stadt Bad Kreuznach

Die Ergebnisrechnung weist ein negatives Jahresergebnis in Höhe von 782 T€ aus. Das positive Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 4.280 T€, das negative Finanzergebnis in Höhe von 3.853 T€ sowie die Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen für den kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 1.209 T€ ergeben das ordentliche Ergebnis in Höhe von -782 T€.

Gegenüber den Planungsdaten konnte das Jahresergebnis um 9.147 T€ verbessert werden.

Höheren Erträgen aus Verwaltungstätigkeit (+14.325 T€) stehen höhere Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (+4.957 T€) gegenüber. Die höheren Erträge resultieren vor allem aus der Gewerbesteuer (+8.898 T€), Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer (+723 T€), Zuweisungen des Landes Rheinland-Pfalz für laufende Zwecke (+531 T€), Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (+452 T€), Erstattung des Kreises Bad Kreuznach für die Kosten des Jugendamtes (+1.126 T€), der Auflösung von Rückstellungen (+964 T€) und den Zuschreibungen (+1.271 T€). Höhere Aufwendungen sind die den Personal- und Versorgungsaufwendungen (+2.986 T€) sowie bei den Abschreibungen (+1.124 T€) entstanden.

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

Personal- und Versorgungsaufwendungen

	Ansatz 2011 T€	Ergebnis 2011 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	22.003	24.989	2.986
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	788	1.774	986
Rückstellung für Altersteilzeit, Urlaub u.ä.	65	434	369
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen Beamte (Versorgungsempfänger)	61	858	797
Zuführungen zu Beihilferückstellungen (Versorgungsempfänger)	0	1.007	1.007

Im Vergleich zum Vorjahr ist die Summe der laufenden Erträge um 9.455 T€ gestiegen, während die Summe der Aufwendungen nur um rund 1.346 T€ gestiegen ist. Dies führte zu einem im Vergleich zum Vorjahr geringeren 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 31.12.2011	Wert 01.01.2011
1.	<u>Ergebnisrechnung</u>			
1.1	Steuerquote	$\frac{\text{Steuererträge} \times 100}{\text{Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit}}$	54,72	49,45
1.2	Personalintensität 1	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}}$	28,86	27,89
1.3	Personalintensität 2	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit}}$	27,42	29,31
1.4	Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}}$	13,09	13,30
1.5	Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Jahresabschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}}$	10,11	10,01
1.6	Soziallastquote	$\frac{\text{Aufwendungen der sozialen Sicherung} \times 100}{\text{Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}}$	20,20	18,94
1.7	Zinslastquote	$\frac{\text{Zinsaufwendungen} \times 100}{\text{Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}}$	2,71	2,40
1.8	Zinsdeckungsquote	$\frac{\text{Zinsaufwendungen} \times 100}{\text{Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit}}$	2,57	2,52
2.	<u>Finanzrechnung</u>			
2.1	Zuwendungsfinanzierungsquote	$\frac{\text{Einzahlungen aus Investitionszuwendungen} \times 100}{\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit}}$	28,11	40,23
3.	<u>Bilanz</u>			
3.1	Eigenkapitalquote	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	47,87	48,15
3.2	Investitionskreditquote	$\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	11,16	11,41
3.3	Liquiditätskreditquote	$\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	7,70	8,11
3.4	Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	95,30	95,13
3.5	Infrastrukturintensität	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	47,43	46,99
3.6	Anlagendeckungsgrad	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	50,24	50,61
4.	<u>Finanzstruktur</u>			
4.1	Entschuldungsfähigkeit	$\frac{\text{Fremdkapital} - \text{liquide Mittel} - \text{kurzfristige Forderungen}}{\text{Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen}}$	8,39	-9,99

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
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 Haus der SeniorInnen
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 2011 schließt mit einem negativen Ergebnis in Höhe von 781.612,61 € (Vorjahr -7.940.878,57 €) ab. Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionsmaßnahmen konnten um rund 3,2 Mio. € auf 54,5 Mio. € verringert werden. Auch die Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten konnten um ca. 3,4 Mio. € auf rund 37,5 Mio. € gesenkt werden.

Für die folgenden Haushaltsjahre weist die Planung eine hohe negative Finanzspitze (vgl. Anlage 1) aus. Dann dürften die Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wieder steigen. Auf diese Problematik und die aus unserer Sicht notwendigen Schritte um der steigenden Verschuldung entgegen zu wirken, haben wir bereits in den Vorjahren hingewiesen.

Die Zinslastquote ist zum 31.12.2011 leicht auf 2,71% gestiegen (Vorjahr 2,40%). Die Zinsdeckungsdeckungsquote ist mit 2,57% (Vorjahr 2,52%) fast unverändert geblieben

Die Soziallastenquote ist von 18,94% (31.12.2010) auf 20,20% zum 31.12.2011 gestiegen. Auch in den kommenden Jahren dürfte mit steigenden Soziallasten zu rechnen sein. Erwähnt sei hier nur der Anspruch auf einen Kindergartenplatz oder die Ausweitung rechtlicher Ansprüche (z.B. beim Erziehungsgeld), die insbesondere den Personalbedarf erhöhen.

Wie wir bereits in den Vorjahren ausgeführt haben, führt kein Weg an einer nachhaltigen Konsolidierung des städtischen Haushalts vorbei. Ziel muss neben dem kontinuierlichen Abbau der Verschuldung auch die Erzielung von Überschüssen sein, um die in den Vorjahren entstandenen Fehlbeträge auszugleichen. Aus den Jahresrechnungen 2009 bis 2011 ist ein Fehlbetrag in Höhe von insgesamt mehr als 10 Mio. € entstanden.

Gelingt in den kommenden Jahren kein Ausgleich der entstandenen Fehlbeträge, so nimmt das Eigenkapital der Stadt immer weiter ab, da nach fünf Jahren eine Verrechnung zwischen dem Eigenkapital und den Jahresfehlbeträgen erfolgt. Außerdem hat die Gemeinde nach § 18 Abs. 4 GemHVO darzustellen, durch welche Maßnahmen die haushaltswirtschaftliche Lage der Gemeinde verbessert werden kann, wenn die Summe der festgestellten oder veranschlagten Jahresergebnisse der fünf Haushaltsvorjahre und des Haushaltsjahres negativ ist. Der eingeschlagene Weg der Konsolidierung ist daher alternativlos und muss fortgeführt werden.

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. Freien Finanzspitze)							
lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2009 €	Ergebnis 2010 €	Ergebnis 2011 €	Planungs- daten 2012 €	Planungs- daten 2013 €	Planungs- daten 2014 €
Entstehungsrechnung	1 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO)	-1.052.030	-8.009.654	9.106.610	-6.491.110	-5.835.965	-6.203.880
	2 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO)	3.543.072	3.646.303	3.398.046	3.374.000	3.281.000	3.115.000
	3 = "freie Finanzspitze"	-4.595.102	-11.655.958	5.708.565	-9.865.110	-9.116.965	-9.318.880
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: ≥ 0)	-4.595.102	-11.655.958	5.708.565	-10.095.110	-9.407.965	-9.695.880
Endfällige Kredite				Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung			
Jahr 2009 €0				Jahr 2009 16.272.000 €			
Jahr 2010 €0				Jahr 2010 28.526.000 €			
Jahr 2011 €0				Jahr 2011 23.993.000 €			
Jahr 2012 €0				Jahr 2012 34.088.110 €			
Jahr 2013 €0				Jahr 2013 43.496.075 €			
Jahr 2014 €0				Jahr 2014 53.191.955 €			

Übersicht über die Investitionsmaßnahmen

Investitions-nummer	Bezeichnung	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Auszahlungen Haushaltsjahr 2011	mehr / weniger Auszahlungen
INV-11410-001	Gebäudemanagement	46.000,00	21.035,17	-24.964,83
INV-11410-002	Energ. Sanierung Elisabethenquelle	0,00	-10.112,09	-10.112,09
INV-11420-001	Grundstücksverkehr	100.000,00	128.052,98	28.052,98
INV-11440-001	Datenverarbeitung (Hard- ware, Programme, Lizenzen)	161.500,00	57.064,31	-104.435,69
INV-11450-001	Zentrale Dienste -allgemein-	8.000,00	9.431,82	1.431,82
INV-12210-001	Sicherheit und Ordnung -allgemein-	12.500,00	7.926,86	-4.573,14
INV-12230-001	Personenstands-/Einwohnerwesen - allgemein-	8.400,00	7.692,69	-707,31
INV-12300-001	Verkehrsangelegenheiten -allgemein-	8.500,00	7.356,41	-1.143,59
INV-12600-001	Brandschutz -allgemein-	34.900,00	18.157,96	-16.742,04
INV-12600-002	Umstellung auf digitales Funknetz	70.000,00	0,00	-70.000,00
INV-12600-005	Ersatzbeschaffung DLA(K) 18/12	540.000,00	539.803,96	-196,04
INV-12600-008	MTW Allrad 1. Zug Süd	59.200,00	59.482,07	282,07
INV-12600-500	Feuerwehrgerätehaus Nord -Stadtteil Winzenheim-	99.000,00	38.029,50	-60.970,50
INV-12600-501	MTW 2. Zug Nord - Stadtteil Winzenheim	53.800,00	53.965,23	165,23
INV-12600-602	Ersatzbeschaffung MTW -Stadtteil Planig	51.000,00	0,00	-51.000,00
INV-12600-700	Ersatzbeschaffung KLF –Stt. Ippesheim-	74.000,00	0,00	-74.000,00
INV-20100-001	Allgemeine Schulverwaltung	500,00	0,00	-500,00
INV-21110-001	Grundschulen -allgemein-	34.800,00	35.224,51	424,51
INV-21110-002	Grundschule Hofgartenstraße	13.800,00	33.387,12	19.587,12
INV-21110-003	Grundschule Kleiststraße	0,00	-993,00	-993,00
INV-21110-005	Grundschule Maluki KII	82.000,00	63.599,83	-18.400,17
INV-21110-600	Nahetalhalle -Stadtteil Planig-	509.000,00	429.769,08	-79.230,92
INV-25210-001	Schloßparkmuseum	4.500,00	5.261,41	761,41
INV-25211-001	Römerhalle	1.000,00	18.333,55	17.333,55
INV-25211-002	Ausbau und Modernisierung der Römer- halle	26.000,00	24.478,86	-1.521,14
INV-25212-001	Museum für Puppentheaterkultur (PuK)	3.500,00	5.412,65	1.912,65
INV-25220-001	Städtisches Archiv	0,00	4.201,82	4.201,82
INV-25220-002	Haus der Stadtgeschichte	328.500,00	272.842,77	-55.657,23
INV-27200-001	Stadtbibliothek	13.000,00	11.791,15	-1.208,85
INV-31120-001	Grundsicherung im Alter -allgemein-	1.300,00	0,00	-1.300,00
INV-31400-001	Seniorentreff	255.000,00	201.790,64	-53.209,36
INV-35110-001	Wohngeld -allgemein-	700,00	0,00	-700,00
INV-36330-001	Hilfe zur Erziehung -allgemein-	2.000,00	0,00	-2.000,00
INV-36370-001	Amtspflegschaft, -vormundschaft - allgemein-	1.500,00	0,00	-1.500,00
INV-36510-001	Kinderkrippen -allgemein-	5.000,00	1.553,74	-3.446,26
INV-36510-700	Kinderkrippe Elfelder Straße -Stadtteil Bosenheim-	0,00	5.986,90	5.986,90
INV-36520-001	Kindergärten -allgemein-	21.400,00	33.183,40	11.783,40
INV-36520-002	Kindertagesstätte Gensinger Straße 7	0,00	1.099,82	1.099,82

Investitions-nummer	Bezeichnung	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Auszahlungen Haushaltsjahr 2011	mehr / weniger Auszahlungen
INV-36520-004	Kindertagesstätte Richard-Wagner-Straße	180.000,00	134.572,16	-45.427,84
INV-36520-010	Kindertagesstätte Dürerstraße	447.500,00	0,00	-447.500,00
INV-36520-011	Kindertagesstätte Planiger Straße 115 b	561.500,00	508.536,86	-52.963,14
INV-36520-502	Kindergarten Kendelstraße	72.700,00	78.429,71	5.729,71
INV-36530-001	Kinderhorte -allgemein-	23.150,00	5.378,80	-17.771,20
INV-36550-002	Zuschuss kreuznacher diakonie	89.500,00	0,00	-89.500,00
INV-36550-003	Zuschuss Ev. Johannes-Kirchengemeinde	52.000,00	52.000,00	0,00
INV-36550-004	Zuschuss Freie Christengemeinde	113.500,00	0,00	-113.500,00
INV-36550-005	Zuschuss DRK-Kreisverband	82.000,00	0,00	-82.000,00
INV-36550-500	Kindergarten "Nanni-Staab"	150.000,00	14.686,85	-135.313,15
INV-36610-001	"Die Mühle" -allgemein-	1.000,00	0,00	-1.000,00
INV-36610-002	Öffentliche Spielplätze	20.000,00	20.207,05	207,05
INV-36610-003	Jugendräume	600,00	0,00	-600,00
INV-36710-001	Erziehungsberatungsstelle -allgemein-	1.000,00	0,00	-1.000,00
INV-42100-001	Investitionszuschüsse	11.300,00	0,00	-11.300,00
INV-42411-001	Eigene Sportstätten -allgemein-	12.000,00	7.868,94	-4.131,06
INV-42411-022	Turnhalle Rose Barracks	94.000,00	90.841,28	-3.158,72
INV-42411-500	Kunstrasenplatz -Stadtteil Winzenheim-	168.000,00	80.508,47	-87.491,53
INV-42418-001	Freibad Salinental	8.000,00	6.525,13	-1.474,87
INV-51100-700	Baulandumlegung P7.1	750.000,00	0,00	-750.000,00
INV-51130-005	Ordnungsmaßnahmen	333.500,00	333.333,00	-167,00
INV-51130-007	Multifunktionsfläche Kuhberg	90.000,00	0,00	-90.000,00
INV-51130-008	Wohnumfeldverbesserung Richard-Wagner-Straße	580.000,00	398.994,71	-181.005,29
INV-51130-009	Bürgerpark	95.000,00	0,00	-95.000,00
INV-51130-012	Förderung privater Modernisierungsmaßnahmen	155.000,00	65.060,00	-89.940,00
INV-51130-013	Wohnumfeldverbesserung Poststraße	250.000,00	0,00	-250.000,00
INV-51130-014	Pocket-Park Planiger Straße	110.000,00	102.376,65	-7.623,35
INV-51130-015	Neugestaltung Spielplatz Kilianstraße	60.000,00	56.687,73	-3.312,27
INV-52120-001	Bauverwaltung -allgemein-	500,00	0,00	-500,00
INV-54110-001	Gemeindestraßen -allgemein-	1.500,00	267,02	-1.232,98
INV-54110-003	Ausbau Straßenbeleuchtung	5.000,00	19.959,45	14.959,45
INV-54110-015	Innerstädtische Begrünungsmaßnahmen	10.000,00	2.460,51	-7.539,49
INV-54110-016	Begrünung von Verkehrsinseln	5.000,00	0,00	-5.000,00
INV-54110-018	Erschließung P 5	0,00	473,09	473,09
INV-54110-023	Umbau Bahnhof	477.650,00	257.309,68	-220.340,32
INV-54110-029	Ausbau Alemannenstraße	0,00	793,33	793,33
INV-54110-030	Herstellungsaufwand von Ausbaumaßnahmen	148.000,00	29.217,83	-118.782,17
INV-54110-031	Ausbau von Gehwegen	10.000,00	0,00	-10.000,00
INV-54110-032	Verkehrsberuhigende Maßnahmen	5.000,00	0,00	-5.000,00
INV-54110-038	Ausbau Mühlenstraße	0,00	793,34	793,34
INV-54110-050	Ausbau Kleiner Bangert	0,00	793,33	793,33
INV-54110-062	Ausbau Kornmarkt	20.000,00	0,00	-20.000,00

Investitions- nummer	Bezeichnung	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Auszahlungen Haushaltsjahr 2011	mehr / weniger Auszahlungen
INV-54110-082	Geh- und Radwege	20.000,00	8.769,44	-11.230,56
INV-54110-083	Radweg Ringstraße	50.000,00	613,68	-49.386,32
INV-54110-085	Radweg Wöllsteiner Straße	50.000,00	0,00	-50.000,00
INV-54110-087	Erschließung Schwabenheimer Weg / Industriestraße	0,00	123.374,25	123.374,25
INV-54110-088	Marshall Kaserne	150.000,00	150.000,00	0,00
INV-54110-097	West-Ost-Verbindung 2.0 - IVEK	190.000,00	0,00	-190.000,00
INV-54110-099	Ausbau des Knotens Dürer- /Bosenheimer Str.	46.300,00	58.217,46	11.917,46
INV-54110-101	Ausbau Bosenheimer Straße (Alzeyer Straße)	34.450,00	12.001,73	-22.448,27
INV-54110-102	Ausbau Bosenheimer Straße (Dürerstra- ße)	200.000,00	155.928,36	-44.071,64
INV-54110-103	Umbau Knotenpunkt B 41/Gensinger Str.	560.000,00	371.786,61	-188.213,39
INV-54110-105	Ausbau Rheinstraße	50.000,00	32.731,84	-17.268,16
INV-54110-106	Kreisverkehrsanlage Alzeyer Stra- ße/Ringstraße	55.000,00	2.394,35	-52.605,65
INV-54110-109	Erneuerung Fußgängerbrücke Gensinger Straße	25.000,00	14.895,85	-10.104,15
INV-54110-116	Erschließung "Im Oberen Grund"	0,00	13.960,61	13.960,61
INV-54110-137	Behindertengerechter Ausbau	27.200,00	21.748,58	-5.451,42
INV-54110-138	Verkehrssignalanlagen/ÖPNV	10.000,00	0,00	-10.000,00
INV-54110-203	Brückenschlag	800.000,00	58.315,59	-741.684,41
INV-54110-706	Erschließung Gewerbegebiet P 7 - Stt. Bosenheim -	40.000,00	11.395,80	-28.604,20
INV-54610-001	Parkeinrichtungen -allgemein-	30.000,00	23.103,85	-6.896,15
INV-54610-003	Ausbau von Parkplätzen in der Steinkaut	0,00	2.456,10	2.456,10
INV-55111-001	Park- und Gartenanlagen -allgemein-	2.000,00	1.130,92	-869,08
INV-55111-011	Masterplan Gesundheitspark Salinental	50.000,00	0,00	-50.000,00
INV-55120-002	Naturerlebnispark Kuhberg KII	264.300,00	262.705,10	-1.594,90
INV-55120-004	Heizung Multifunktionsgebäude	0,00	5.015,62	5.015,62
INV-55200-012	Hochwasserschutz Salinental	0,00	2.099,16	2.099,16
INV-55200-602	Vorsorgender Hochwasserschutz Appel- bach	113.500,00	71.000,00	-42.500,00
INV-57110-001	Wirtschaftsförderung -allgemein-	1.500,00	0,00	-1.500,00
INV-57311-001	Messen, Märkte, Ausstellungen - allgemein-	5.500,00	6.741,94	1.241,94
INV-62300-001	Sondervermögen allgemein	0,00	80.000,00	80.000,00
INV-62600-001	Beteiligungen allgemein	100,00	91.238,75	91.138,75
	Summe:	10.599.050,00	5.934.511,63	-4.664.538,37

Die Ausführungsquote beträgt 55,99%

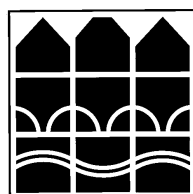
Entwicklung des Liquiditätsbedarfs des städtischen Haushaltes

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 €
31.12.2011	1.470.972 €	19.500.000 €	4.493.000 €	12.414.769 €	1.099.309 €	-	39.772 €	0 €	0 €	36.075.878 €

Beteiligungsbericht

der Stadt Bad Kreuznach

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



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

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
I. Vorbemerkungen	118
1. Bedeutung	118
2. Recht zur wirtschaftlichen Betätigung	118
3. Wirtschaftliche Betätigung der Gemeinden in Rheinland-Pfalz; Beteiligungsbericht	119
II. Beteiligungsstruktur der Stadt Bad Kreuznach	119
III. Bedeutung und Berechnung der Kennzahlen	121
1. Ertragslage	121
1.1 Rentabilität	121
1.1.1 Eigenkapitalrentabilität	121
1.1.2 Gesamtkapitalrentabilität	121
1.2 Umsatz je Mitarbeiter	122
2. Vermögensstruktur	122
2.1 Anlagenintensität	122
2.2 Arbeitsintensität	122
3. Anlagenfinanzierung	123
3.1 Deckungsgrad A	123
3.2 Deckungsgrad B	123
4. Kapitalstruktur	123
4.1 Eigenkapitalquote	123
4.2 Fremdkapitalquote	124
5. Liquidität	124
5.1 Working Capital (ratio)	124
5.2 Cash-Flow	124
IV. Berichtspflichtige kommunale Unternehmen	126
1. Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH	126
2. Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach	130
3. Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH	134
4. Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG	138
5. Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG	141
6. Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG	143
7. Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG	146
8. Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach	149
9. Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH Bad Kreuznach	153
10. Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH Bad Kreuznach	156

11.	GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH Bad Kreuznach	160
12.	Gesundheit und Tourismus in Bad Kreuznach GmbH	164
13.	Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG Bad Kreuznach	169
V. Anlagen		
Anlage 1	Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH	174
Anlage 2	Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach	180
Anlage 3	Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH	186
Anlage 4	Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG	190
Anlage 5	Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG	196
Anlage 6	Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG	202
Anlage 7	Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG	208
Anlage 8	Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach	214
Anlage 9	Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH Bad Kreuznach	220
Anlage 10	Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH Bad Kreuznach	224
Anlage 11	GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH Bad Kreuznach	230
Anlage 12	Gesundheit und Tourismus in Bad Kreuznach GmbH	236
Anlage 13	Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG Bad Kreuznach	242

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
M ³	=	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

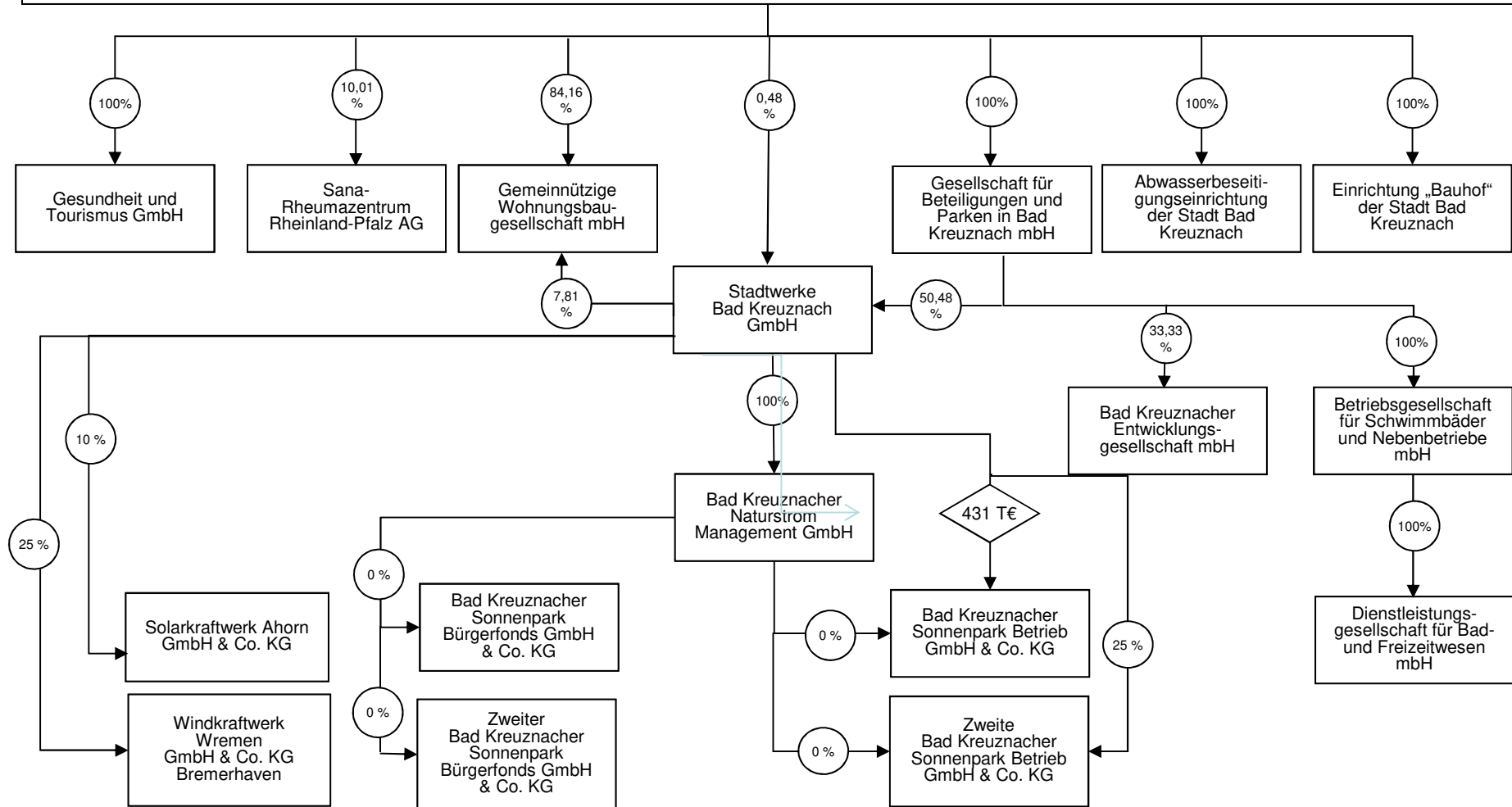
- die Gesetzessystematik gestrafft,
- die Voraussetzungen für die wirtschaftliche Betätigung verschärft (verschärfte Subsidiaritätsklausel),
- die neue Rechtsform der Anstalt des öffentlichen Rechts eingeführt,
- die Bedingungen für die Führung von Unternehmen in privater Rechtsform umfassend neu geregelt,
- 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 14 Gesellschaften und eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen mit mehr als 5 v. H. beteiligt. Im Organigramm auf der folgenden Seite ist die zum 31. 12. 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:

$$\text{Eigenkapitalrentabilität} = \frac{\text{Jahresüberschuss}}{\text{bilanzanalytisches Eigenkapital}} 100$$

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:

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

2.2 Arbeitsintensität (Intensität des Umlaufvermögens)

Berechnung:

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

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:

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

3.2 Deckungsgrad B (Anlagendeckung II)

Berechnung:

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

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:

Jahresüberschuss / -fehlbetrag
+ *Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens*
./ *Zuschreibungen zu Gegenständen des Anlagevermögens*
+ / ./ *Veränderung der langfristigen Rückstellungen*
+ / ./ *Veränderung des Sonderpostens mit Rücklagenanteil*
./ *andere aktivierte Eigenleistungen*
+ / ./ *andere nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge*
von wesentlicher Bedeutung
= *Jahres-Cashflow*
+ / ./ *Bereinigung ungewöhnlicher zahlungswirksamer Aufwendungen / Erträge von wesentlicher Bedeutung*
= *Cash Flow nach DVFA/SG*

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 2011	€ 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"> • der Gesellschafterversammlung: <ul style="list-style-type: none"> - Beigeordneter - Herr Karl-Heinz Gilsdorf (bis 19.12.2011) - Herr Wolfgang Heinrich (ab 20.12.2011) • dem Aufsichtsrat: <ul style="list-style-type: none"> - Herr Karl-Heinz Gilsdorf (bis 19.12.2011) - Herr Wolfgang Heinrich (ab 20.12.2011) - Herr Günter Sichau - Herr Peter Anheuser - Herr Michael Boos (ab 21.06.2011) - Herr Dr. Herbert Drumm - Herr Rainer Fernis (ab 06.12.2011) - Herr Karl-Josef Flühr - Herr Dr. Dirk Haupt (ab 06.12.2011) - Herr Jens Heblich - Herr Karl-Heinz Kleen - Herr Werner Klopfer - Herr Helmut Kreis - Herr Margrit Mannert (20.06.2011) - Herr Günter Meurer - Herr Wolf-Rüdiger Rath (bis 05.12.2011) - Herr Björn Schmitt - Herr Volker Stephan • der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> - Herr Dietmar Canis
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"> • Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach mit 100 % • Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach mit 50,48 % • Bad Kreuznach Entwicklungsgesellschaft mit 33,33 %
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</p>

	100%-ige Tochtergesellschaft Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH Bad Kreuznach (DLK) sowie für die städtischen Eigengesellschaft Gesundheit und Tourismus für Bad Kreuznach 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 2011 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2011	2010
	Eigenkapitalrentabilität	-0,05 %	-2,72 %
	Gesamtkapitalrentabilität	2,07 %	1,03 %
	Umsatz pro Mitarbeiter	162 T€	157 T€
	Anlagenintensität	76,44 %	78,75 %
	Arbeitsintensität	23,53 %	21,24 %
	Deckungsgrad A	81,97 %	84,18 %
	Deckungsgrad B	113,82 %	114,29 %
	Eigenkapitalquote	63,34 %	65,93 %
	Fremdkapitalquote	36,66 %	34,07 %
	Working Capital (ratio)	197,36 %	201,52 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	300 T€	-585 T€
	Durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl	26	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. Für die Jahre 2012 und 2013 sieht der Wirtschaftsplan der BGK ausgeglichene Ergebnisse vor.
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 2011 € 1.453,75 (Vorjahr: € 1.237,37) 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 2011	€ 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"> • BGK Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach GmbH & Co. KG 50,48 % • RWE Plus Beteiligungsgesellschaft Mitte mbH mit 24,52 % • Enovos Deutschland AG mit 24,52 % • Stadt Bad Kreuznach mit 0,48 %
Besetzung der Organe	<p>Für die Stadt Bad Kreuznach gehören an</p> <ul style="list-style-type: none"> • der Gesellschafterversammlung: <ul style="list-style-type: none"> - Herr Oberbürgermeister a.D. Andreas Ludwig • dem Aufsichtsrat: <ul style="list-style-type: none"> - Herr Oberbürgermeister a. D. Andreas Ludwig - Herr Jürgen Eitel - Herr Gregor Feld - Herr Andreas Henschel (bis 02.07.2011) - Frau Dr. Heike Kaster-Meurer (ab 03.07.2011) - Herr Werner Klopfer

	<ul style="list-style-type: none"> - Herr Ferdinand Peters - Herr Carsten Pörksen <ul style="list-style-type: none"> • Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> - Herr Dietmar Canis 														
Beteiligungen des Unternehmens	<p>Die Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach ist unmittelbar beteiligt an:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH mit 100 % • GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbauengesellschaft mbH Bad Kreuznach mit 7,81 % • Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG, Bad Kreuznach mit 35% • Bad Kreuznacher Zweite Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG, Bad Kreuznach mit 30% • Windkraftwerk Wremer GmbH & Co.KG, Bremerhaven mit 25% 														
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	<p>Die Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach erbrachten im Geschäftsjahr 2011 insbesondere folgende Lieferungen und Leistungen:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td colspan="2"><u>Elektrische Energieversorgung:</u></td></tr> <tr> <td>Hausanschlüsse</td><td style="text-align: right;">15.048 Stück</td></tr> <tr> <td>Stromabgabe kWh</td><td style="text-align: right;">223,2 Mio</td></tr> <tr> <td colspan="2"><u>Erdgasversorgung:</u></td></tr> <tr> <td>Hausanschlüsse</td><td style="text-align: right;">8.711 Stück</td></tr> <tr> <td>Erdgasabgabe kWh</td><td style="text-align: right;">729,4 Mio</td></tr> <tr> <td colspan="2"><u>Trinkwasserversorgung</u></td></tr> </table>	<u>Elektrische Energieversorgung:</u>		Hausanschlüsse	15.048 Stück	Stromabgabe kWh	223,2 Mio	<u>Erdgasversorgung:</u>		Hausanschlüsse	8.711 Stück	Erdgasabgabe kWh	729,4 Mio	<u>Trinkwasserversorgung</u>	
<u>Elektrische Energieversorgung:</u>															
Hausanschlüsse	15.048 Stück														
Stromabgabe kWh	223,2 Mio														
<u>Erdgasversorgung:</u>															
Hausanschlüsse	8.711 Stück														
Erdgasabgabe kWh	729,4 Mio														
<u>Trinkwasserversorgung</u>															

	Hausanschlüsse	13.738 Stück	
	Wasserabgabe m³	3,8 Mio.	
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für Geschäftsjahr 2011 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2011	2010
	Eigenkapitalrentabilität	15,51 %	10,34 %
	Gesamtkapitalrentabilität	10,56 %	8,03 %
	Umsatz pro Mitarbeiter	549 T€	568 T€
	Anlagenintensität	62,88 %	64,66 %
	Arbeitsintensität	36,09 %	34,24 %
	Deckungsgrad A	65,49 %	69,85 %
	Deckungsgrad B	96,58 %	93,10 %
	Eigenkapitalquote	49,11 %	53,58 %
	Fremdkapitalquote	50,89 %	46,42 %
	Working Capital (ratio)	156,05 %	142,04 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	10.020 T€	8.618 T€
	Durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl	155	151
Lage des Unternehmens	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. Für die Jahre 2012 und 2013 wird mit einem positive Jahresergebnis in ähnlicher Höhe gerechnet.		

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 2011 waren T€ 2.398 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 2011 € 15.427,41 (Vorjahr: €15.647,79) 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 2011	€ 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"> • dem Aufsichtsrat <ul style="list-style-type: none"> - Herr Andreas Ludwig Oberbürgermeister a.D. - Herr Jürgen Eitel - Herr Gregor Feld - Herr Andreas Henschel (bis 02.07.2011) - Frau Dr. Heike Kaster-Meurer (ab 03.07.2011) - Herr Werner Klopfer - Herr Ferdinand Peters - Herr Carsten Pörksen

	<ul style="list-style-type: none"> • Der Geschäftsführung gehört an: - Herr Dietmar Canis
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"> • Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG (KSB) • Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG (KSB II) • Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG (KSF) • Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG (KSF II) <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"> • Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG (KSB) • Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG (KSB II) • Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG (KSF) • Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG (KSF II) <p>und haftet persönlich als Komplementärin für die vier oben aufgeführten Kommanditgesellschaften.</p>

Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für das Geschäftsjahr 2011 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2011	2010
	Eigenkapitalrentabilität	3,09 %	9,62 %
	Gesamtkapitalrentabilität	2,70 %	8,01 %
	Arbeitsintensität	99,78 %	100 %
	Eigenkapitalquote	73,57 %	69,99 %
	Fremdkapitalquote	26,43 %	30,01 %
	Working Capital (ratio)	425,67 %	385,34 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	1.087 €	3.086 €
Lage des Unternehmens	Gegenüber der Planung lagen die Einspeisemengen der Photovoltaikanlagen der KSB und der KSB II teilweise deutlich über den Erwartungen. Dies ist im Wesentlichen auf die günstige Witterung im Jahr 2011 zurückzuführen. 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	<p>Dem Geschäftsführer wurden keine Bezüge gewährt.</p> <p>Für den Aufsichtsrat entstanden im Geschäftsjahr 2011 keine Aufwendungen.</p>
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 2011 (Kapitalkonto I)	€ 1.230.000
Gegenstand des Unternehmens	<p>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.</p> <p>Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO.</p>
Beteiligungsverhältnisse	<p>Kommanditisten der Gesellschaft sind:</p> <ul style="list-style-type: none"> - die SWK mit einem Anteil von € 430.500, - die KSF mit einem Anteil von € 615.000, - die PfalzSolar GmbH mit einem Anteil von € 184.500. <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"> • Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> - Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH, diese vertreten durch ihren Geschäftsführer Herrn Dietmar Canis
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 betreibt eine Photovoltaik-Freiflächenanlage „Auf dem Kuhberg“ mit einer Leistung von ca. 1 Megawatt/Peak.		
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für das Geschäftsjahr 2011 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2011	2010
	Eigenkapitalrentabilität	25,99 %	19,26 %
	Gesamtkapitalrentabilität	7,43 %	6,40 %
	Anlagenintensität	92,15 %	93,69 %
	Arbeitsintensität	7,85 %	6,31 %
	Deckungsgrad A	14,84 %	15,19 %
	Deckungsgrad B	96,74 %	96,83 %
	Eigenkapitalquote	14,22 %	14,71 %
	Fremdkapitalquote	85,78 %	85,29 %
	Working Capital (ratio)	111,94 %	105,16 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	304 T€	287 T€
Lage des Unternehmens	Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Bad Kreuznach Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG sind geordnet und die Liquidität war stets 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.
--	--

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 2011 (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"> Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> - Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH, diese vertreten durch ihren Geschäftsführer Herrn Dietmar Canis
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 2011 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2011	2010
	Eigenkapitalrentabilität	9,01 %	9,01 %
	Gesamtkapitalrentabilität	9,01 %	9,02 %
	Anlagenintensität	99,40 %	99,09 %
	Arbeitsintensität	0,60 %	0,91 %
	Deckungsgrad A	91,32 %	91,68 %
	Deckungsgrad B	91,32 %	91,68 %
	Eigenkapitalquote	100 %	100 %
	Fremdkapitalquote	0,00 %	0,00 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	51 T€	51 T€
Lage des Unternehmens	Für das Berichtsjahr 2011 weist die Gesellschaft ein positives Jahresergebnis aus. Die Liquidität der Gesellschaft war stets gewährleistet. Die geplanten Ausschüttungen sind von der Gesellschaft an die Anteilseigner weitergegeben worden.		
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 II)
Rechtsform	Kommanditgesellschaft
Gründungsdatum	30. Juni 2009
Kommanditeinlage am 31. Dezember 2011 (Kapitalkonto I)	€ 1.763.000
Gegenstand des Unternehmens	Bau und Betrieb von Photovoltaik-Anlagen, insbesondere der Bau und Betrieb einer Photovoltaik-Freiflächenanlage „Sonnenpark Rheinhessen“ bei Frei-Laubersheim mit einer Leistung von ca. 2,3 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"> - die SWK - die KSF II <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"> • Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> - Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH, diese vertreten durch ihren Geschäftsführer Herrn Dietmar Canis
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. 2,3 Megawatt/Peak.		
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für das Geschäftsjahr 2011 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2011	2010
	Eigenkapitalrentabilität	-29,28 %	-29,47 %
	Gesamtkapitalrentabilität	-0,80 %	-2,59 %
	Anlagenintensität	94,51 %	95,64 %
	Arbeitsintensität	4,54 %	3,44 %
	Deckungsgrad A	17,54 %	25,65 %
	Deckungsgrad B	102,35 %	105,89 %
	Eigenkapitalquote	15,91 %	22,91 %
	Fremdkapitalquote	84,09 %	77,09 %
	Working Capital (ratio)	61,12 %	59,08 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	475 T€	391 T€

Lage des Unternehmens	Gegenüber dem Wirtschaftsplan lagen die Erlöse aus Einspeisevergütungen im Berichtsjahr leicht über dem Plan. Aufgrund der sehr hohen Abschreibungsbeträge 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 2011 (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"> • Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> - Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH, diese vertreten durch ihren Geschäftsführer Herrn Dietmar Canis
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	Der Geschäftsverlauf für das Geschäftsjahr 2011 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2011	2010
	Eigenkapitalrentabilität	5,73 %	1,77 %
	Gesamtkapitalrentabilität	5,73 %	1,77 %
	Anlagenintensität	98,41%	96,92 %
	Arbeitsintensität	1,59 %	3,08 %
	Deckungsgrad A	95,42 %	100,77 %
	Deckungsgrad B	95,42 %	100,77 %
	Eigenkapitalquote	100 %	100 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	66 T€	22 T€
Lage des Unternehmens	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 2011	€ 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"> • dem Aufsichtsrat: <ul style="list-style-type: none"> - Beigeordneter Herr Karl-Heinz Gilsdorf (bis 19.12.2011) Herr Wolfgang Heinrich (ab 20.12.2011) - Herr Günter Sichau - Herr Peter Anheuser - Herr Boos Michael (ab 21.06.2011) - Herr Dr. Herbert Drumm - Herr Rainer Fernis (ab 06.12.2011) - Herr Karl-Josef Flühr - Herr Dr. Dirk Haupt (ab 06.12.2011) - Herr Jens Heblich - Herr Karl-Heinz Kleen - Herr Werner Klopfer - Herr Helmut Kreis - Frau Margrit Mannert (bis 20.06.2011) - Herr Günter Meurer - Herr Wolf-Rüdiger Rath (bis 05.12.2011) - Herr Björn Schmitt - Herr Volker Stephan • Der Geschäftsführung gehört an:

	- Herr Dietmar Canis		
Beteiligungen des Unternehmens	<p>Die Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach ist unmittelbar beteiligt an</p> <ul style="list-style-type: none"> Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH Bad Kreuznach mit 100 % 		
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	<p>Die Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach betreibt ein Hallenbad, das Bäderhaus und das Thermalbad „crucenia thermen“. Im Geschäftsjahr 2011 nutzten 17.147 (VJ 16.500) Gäste das Hallenbad, rd. 71.000 VJ rd. 59.000) Besucher das Bäderhaus und rd. 100.400 (VJ rd. 124.300) Besucher die „crucenia thermen“. Während im Vorjahr das Bäderhaus wegen verschiedener Baumaßnahmen für 4 Monate geschlossen war, wurden im Berichtsjahr die Dachkuppeln des Thermalbades „ curcenia thermen“ saniert, was eine Schließung dieser Einrichtung in der Zeit vom 11.07. bis 27.09.2011 erforderlich machte. Insofern sind die Zahlen der beiden Berichtsperioden nur bedingt miteinander vergleichbar. Die Todes-Meer-Salzgrotte wurde von rd. 14.760 (VJ. 13.970) Gästen besucht.</p>		
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für das Geschäftsjahr 2011 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2011	2010
	Eigenkapitalrentabilität	-34,70 %	-34,03 %
	Gesamtkapitalrentabilität	-10,61 %	-10,18 %

	Umsatz pro Mitarbeiter	120 T€	137 T€
	Anlagenintensität	75,82 %	76,36 %
	Arbeitsintensität	24,01 %	23,61 %
	Deckungsgrad A	50,46 %	50,21 %
	Deckungsgrad B	136,27 %	136,72 %
	Eigenkapitalquote	34,06 %	34,26 %
	Fremdkapitalquote	65,94 %	65,74 %
	Working Capital (ratio)	266,35 %	314,69 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	-2.009 T€	-2.026 T€
	Durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl	25	21
Lage des Unternehmens	Um die Besucherzahl aufrecht zu erhalten sind stets Maßnahmen zur Attraktivitätssteigerung unumgänglich. Für die Jahre 2012 und 2013 gehen wir gemäß Wirtschaftsplan jeweils von einem geringeren Jahresverlust als im Berichtsjahr aus. Trotz aller Anstrengungen zur Verbesserung der wirtschaftlichen Situation rechnen wir mit einem weiterhin hohen 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	Da nur ein Geschäftsführer die Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbe-		

	<p>triebe mbH Bad Kreuznach vertritt, wird auf die Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführung verzichtet.</p> <p>Für den Aufsichtsrat wurden im Geschäftsjahr 2011 € 996,84 (Vorjahr: € 613,44) aufgewendet.</p>
	<p>Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Bewertung gegenüber dem Vorjahr zu ändern.</p>

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 2011	€ 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"> • dem Aufsichtsrat: <ul style="list-style-type: none"> - Beigeordneter - Herr Karl-Heinz Gilsdorf (bis 19.12.2011) - Herr Wolfgang Heinrich (ab 20.12.2011) - Herr Karl-Heinz Gilsdorf (bis 19.12.2011) - Herr Wolfgang Heinrich (ab 20.12.2011) - Herr Günter Sichau - Herr Peter Anheuser - Herr Boos Michael (ab 21.06.2011) - Herr Dr. Herbert Drumm - Herr Rainer Fernis (ab 06.12.2011) - Herr Karl-Josef Flühr - Herr Dr. Dirk Haupt (ab 06.12.2011) - Herr Jens Heblich - Herr Karl-Heinz Kleen - Herr Werner Klopfer

	<ul style="list-style-type: none"> - Herr Helmut Kreis - Frau Margrit Mannert (bis 20.06.2011) - Herr Günter Meurer - Herr Wolf-Rüdiger Rath (bis 05.12.2011) - Herr Björn Schmitt - Herr Stephan Volker <ul style="list-style-type: none"> • Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> - Herr Dietmar Canis 		
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 2011 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2011	2010
	Eigenkapitalrentabilität	78,52 %	40,64 %
	Gesamtkapitalrentabilität	32,42 %	18,79 %
	Umsatz pro Mitarbeiter	23 T€	24 T€
	Anlagenintensität	0,00 %	0,00 %
	Arbeitsintensität	98,33 %	100 %
	Eigenkapitalquote	41,27 %	46,12 %
	Fremdkapitalquote	58,73 %	53,88 %

	Working Capital (ratio)	270,92 %	259,28 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	47 T€	31 T€
	Durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl	37	33
Lage des Unternehmens	Die DLK hat im abgelaufenen Jahr 2011 ihr Ziel, ein mindestens ausgeglichenes Ergebnis zu erwirtschaften, erreicht. Für die Jahre 2012 und 2013 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 2011 690,12 € (Vorjahr: € 613,44) 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 2011	€ 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"> • BGK Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach GmbH & Co. KG mit 33,33 % • LBBW Immobilien GmbH, Sitz Stuttgart (bisher LEG BW) 50,00 % • Sparkasse Rhein-Nahe in Bad Kreuznach und Bingen mit 16,67 %
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"> • dem Beirat <ul style="list-style-type: none"> - Herr Karl-Heinz Gilsdorf (bis 31.Juli 2011) - Herr Wolfgang Heinrich (seit 1.08.2011) - Herr Jens Heblich - Herr Carsten Pörksen • Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> - Herr Dietmar Canis, Saulheim - Herr Jürgen Katz, Weil der Stadt (ab 31.Mai 2011) - Herr Dr. Theodor Haag, Stuttgart (bis 17.Mai 2011)
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	Der Geschäftsverlauf für Geschäftsjahr 2011 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2011	2010
	Eigenkapitalrentabilität	-75,24 %	1,71 %
	Gesamtkapitalrentabilität	11,79 %	3,08 %
	Anlagenintensität	0,06 %	0,07 %
	Arbeitsintensität	99,74 %	99,93 %
	Deckungsgrad A	-16.135,73 %	-13.414,88 %
	Deckungsgrad B	5.690,39%	66.560,52 %
	Fremdkapitalquote	109,92 %	109,48 %
	Working Capital (ratio)	112,13 %	189,46 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	1.671 T€	-34 T€
Lage des Unternehmens	Die Gesellschaft wird in 2012 und den Folgejahren die Freilegung- und Erschließungsmaßnahmen planmäßig und stufenweise vornehmen, damit Grundstücke und übernommene Gebäude zur Sanierung verkauft werden können. Die bisherigen Bemühungen um Investoren werden zielstrebig weiter geführt.		
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.
-----------------------	---

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 2011	€ 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"> • Stadt Bad Kreuznach mit 84,16 % • Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach mit 7,81 % • Landkreis Bad Kreuznach mit 3,88 % • Provinzial Feuerversicherungsanstalt

	<p>der Rheinprovinz AG mit 2,97 %</p> <ul style="list-style-type: none"> • Firma Dr. Jacob mit 0,86 % • Kreuznacher Volksbank e.G. mit 0,27 % • ALLIT Plastikwerk mit 0,05 %
Besetzung der Organe	<p>Für die Stadt Bad Kreuznach gehören an</p> <ul style="list-style-type: none"> • der Gesellschafterversammlung: <ul style="list-style-type: none"> - Beigeordneter Herr Karl-Heinz Gilsdorf Frau Dr. Heike Kaster-Meurer • dem Aufsichtsrat: <ul style="list-style-type: none"> - Herr Oberbürgermeister Andreas Ludwig (bis Mai 2012) - Herr Wolfgang Heinrich, (ab November 2011), Vorsitzender seit Mai 2012 - Herr Dr. Gerd Modes (bis Oktober 2011) - Frau Heike Kaster-Meurer (seit Mai 2012) Oberbürgermeisterin - Frau Karin Eitel-Hertmanni - Herr Peter Grüßner - Frau Magda Forster (bis Januar 2012) - Herr Helmut Anheuser (seit Februar 2012) - Herr Wolfgang Kleudgen - Frau Hannelore Pfeiffer - Frau Marlies Zimmermann (bis April 2012) - Herr Günter Sichau (seit Mai 2012) • Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> - Herr Karl-Heinz Seeger
Beteiligungen des Unternehmens	<p>Die GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft 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 1.927 Mietwohnungen, 10 gewerb-liche Einheiten und 510 Stellplätze in Gara-gen. Die verwaltungsmäßige Betreuung für die Stadt Bad Kreuznach und zwei Staab -</p>

	Stiftungen wurden in unveränderten Umfang durchgeführt.		
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für Geschäftsjahr 2011 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2011	2010
	Eigenkapitalrentabilität	4,84 %	4,57 %
	Gesamtkapitalrentabilität	3,81 %	3,55 %
	Umsatz pro Mitarbeiter	598 T€	570 T€
	Anlagenintensität	74,46 %	73,78 %
	Arbeitsintensität	25,54 %	26,21 %
	Deckungsgrad A	37,48 %	36,21 %
	Deckungsgrad B	117,33 %	119,83 %
	Eigenkapitalquote	28,54 %	27,21 %
	Fremdkapitalquote	71,46 %	72,79 %
	Working Capital (ratio)	245,31 %	267,85 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	1.851 T€	1.679 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 2011 € 495,00 (Vorjahr: € 540,00) aufgewendet.</p>

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 2011	€ 660.000
Gegenstand des Unternehmens	Durchführung von Maßnahmen, die dem Kur- und Fremverkehrswesen 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. Der Betrieb von Gradierwerken sowie von Anlagen für touristische und gesundheitstouristische Zwecke

	insbesondere im Salinental Bad Kreuznach.
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"> • der Gesellschafterversammlung: <ul style="list-style-type: none"> - Herr Beigeordneter Karl-Heinz Gilsdorf (Aufsichtsratsvorsitzender seit September 2003 bis 31.07.2011) - Herr Beigeordneter Wolfgang Heinrich (ab 01.08.2011) • dem Aufsichtsrat: <ul style="list-style-type: none"> - Herr Beigeordneter Karl-Heinz Gilsdorf (bis 31.07.2011) - Herr Beigeordneter Wolfgang Heinrich (ab 01.08.2011) - Herr Wolfgang Bouffleur - Herr Rainer Fernis - Frau Heike Fessner - Herr Karl-Josef Flühr (bis 15.06.2011) - Frau Margit Mannert (ab 16.06.2011) - Frau Dr. Heike Kaster-Meurer (bis 15.06.2011) - Herr Andreas Henschel (ab 16.06.2011) - Herr Mirco Helmut Kohl - Herr Heiko Kraft - Herr Dr. Wolfgang Mohr - Herr Alfons Sassenroth - Frau Waltraud Schlarb - Frau Jeanette Schnorrenberger - Herr Bernhard Thorn - Herr Rainer Wirz - Herr Dr. Hans-Helmut Wilhelm (ab 28.11.2011) • Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> - Herr Dr. Michael Vesper - Herr Claus Stüdemann

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 2011 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2011	2010
	Eigenkapitalrentabilität	-44,82 %	-40,10 %
	Gesamtkapitalrentabilität	-21,74 %	-18,62 %
	Umsatz pro Mitarbeiter	29 T€	31T€
	Anlagenintensität	91,63 %	84,59 %
	Arbeitsintensität	8,37 %	15,41 %
	Deckungsgrad A	71,93 %	73,03 %
	Deckungsgrad B	112,44 %	117,72 %
	Eigenkapitalquote	52,55 %	50,97 %
	Fremdkapitalquote	47,45 %	49,03 %
	Working Capital (ratio)	37,40 %	71,20 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	-1.690 T€	-1.559 T€

	Durchschnittliche Arbeit- nehmeranzahl	46	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 Salinental“ 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€ 2.022</p>		
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach	<p>Die Kapitalzuführung im Geschäftsjahr 2011 in Höhe von T€ 2.022 wurde durch den städtischen Haushalt erbracht. In den Geschäftsjahren 2012 und 2013 sind weitere Zuführungen in Höhe von T€ 2.341 für das Jahr 2012 und T€ 2.028 für das Jahr 2013 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 2011 € 1.300,00 (Vorjahr: € 1.300,00) aufge-</p>		

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

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 2011	€ 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"> • Sana Kliniken-GmbH mit 88,84 % • Stadt Bad Kreuznach mit 10,01 % • Allgemeine Ortskrankenkasse Rheinland-Pfalz mit 1,15 %
Besetzung der Organe	<p>Für die Stadt Bad Kreuznach gehören an</p> <ul style="list-style-type: none"> • der Hauptversammlung: <ul style="list-style-type: none"> - Herr Beigeordneter Karl-Heinz Gilsdorf • dem Aufsichtsrat: <ul style="list-style-type: none"> - Herr Beigeordneter Karl-Heinz Gilsdorf <p>Dem Vorstand gehörten an:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Frau Margarete Janson

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 2011 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2011	2010
	Eigenkapitalrentabilität	-36,72 %	-13,90 %
	Gesamtkapitalrentabilität	-1,81 %	1,84 %
	Umsatz pro Mitarbeiter	79 T€	78 T€
	Anlagenintensität	74,24 %	72,79 %
	Arbeitsintensität	20,19 %	21,33 %
	Deckungsgrad A	18,87 %	16,23 %
	Deckungsgrad B	70,19 %	79,03 %
	Eigenkapitalquote	18,38 %	16,66 %
	Fremdkapitalquote	81,62 %	83,34 %
	Working Capital (ratio)	83,81 %	159,85 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	1.719 T€	317 T€
	Durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl	155	164
Lage des Unternehmens	Das Leistungsspektrum im Bereich Rehabilitation und im Rheumakrankenhaus blieb im Wesentlichen unverändert. Das Sauna 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. Für die folgenden Ge-		

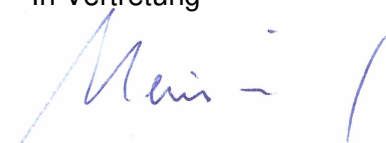
	schäftsjahre wird mit einem Anstieg im Bereich des Umsatzes durch die Neuausrichtung der Prieger Klinik gerechnet.
Kapitalzuführungen / -entnahmen	Im Geschäftsjahr 2011 erfolgten keine Kapitalzuführungen.
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach	Es gibt keine Auswirkungen auf 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.

Bad Kreuznach, 1. August 2013

Stadtverwaltung Bad Kreuznach

- Kämmeriamt –

In Vertretung



Wolfgang Heinrich
Beigeordneter

Anlagen

Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH

Bilanz zum 31. Dezember 2011

Aktiva	31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände, Konzessionen und ähnliche Rechte		7.819,16		5.174,03
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	8.212.090,92		8.485.940,99	
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	247.793,47		311.157,88	
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.928,45	8.463.812,84	-	8.797.098,87
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	30.942.770,49		30.942.770,49	
2. Beteiligungen	334.000,00	31.276.770,49	60.000,00	31.002.770,49
		39.748.402,49		39.805.043,39
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	23.142,82		9.950,28	
2. Forderungen gegen Gesellschafter	269.099,83		371.839,37	
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	20.528,05		27.526,99	
4. Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.038.435,78		4.119.932,59	
5. Sonstige Vermögensgegenstände	1.046.533,21	6.397.739,69	599.575,79	5.128.825,02
II. Wertpapiere		4.796.660,96		4.999.991,36
III. Guthaben bei Kreditinstituten		1.039.435,94		607.418,01
C. Rechnungsabgrenzungsposten		6.869,75		
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensrechnung		10.639,65		7.167,27
		51.999.748,48		50.548.445,05

Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH

Bilanz zum 31. Dezember 2011

	31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital	20.000.000,00		20.000.000,00	
II. Kapitalrücklage	12.682.542,42		13.187.020,29	
III. Verlustvortrag	- 403.606,48		- 910.403,32	
IV. Jahresfehlbetrag	- 16.091,31	32.262.844,63		32.276.616,97
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen		608.526,15		644.232,46
C. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	258.820,86		323.205,00	
2. Sonstige Rückstellungen	309.913,61	568.734,47	306.094,08	629.299,08
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.119.431,27		6.626.342,75	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	25.275,44		60.933,17	
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	5.787.879,00		6.514.528,02	
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.323.114,86		2.880.316,88	
5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.298.442,66	18.554.143,23	909.011,86	16.991.132,68
E. Rechnungsabgrenzungsposten		5.500,00		7.163,86
		51.999.748,48		50.548.445,05

Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2011

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2011	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen (+ / -)	Stand 31.12.2011
	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
1. Konzessionen und ähnliche Rechte	46.784,53	6.342,00	-	-	53.126,53
	46.784,53	6.342,00	-	-	53.126,53
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	12.190.761,59	1.270,16	-	-	12.192.031,75
2. Sonstige technische Anlagen und Maschinen	-	-	-	-	-
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.105.405,55	9.425,19	37.244,19	-	1.077.586,55
4. geleistete Anzahlung und Anlagen im Bau	-	3.928,45	-	-	3.928,45
	13.296.167,14	14.623,80	37.244,19	-	13.273.546,75
III. Finanzanlagen					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	43.342.708,29	-	-	-	43.342.708,29
2. Beteiligungen	60.000,00	274.000,00	-	-	334.000,00
3. Wertpapiere des Anlagevermögens			-	-	-
	43.402.708,29	274.000,00	-	-	43.676.708,29
	56.745.659,96	294.965,80	37.244,19	-	57.003.381,57

Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2011

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2011	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2011	31.12.2011	31.12.2010
€	€	€	€	€	€
41.610,50	3.696,87	-	45.307,37	7.819,16	5.174,03
41.610,50	3.696,87	-	45.307,37	7.819,16	5.174,03
3.704.820,60	275.120,23	-	3.979.940,83	8.212.090,92	8.485.940,99
-	-	-	-	-	-
794.247,67	72.787,60	37.242,19	829.793,08	247.793,47	311.157,88
-	-	-	-	3.928,45	-
4.499.068,27	347.907,83	37.242,19	4.809.733,91	8.463.812,84	8.797.098,87
12.399.937,80	-	-	12.399.937,80	30.942.770,49	30.942.770,49
-	-	-	-	334.000,00	60.000,00
-	-	-	-	-	-
12.399.937,80	-	-	12.399.937,80	31.276.770,49	31.002.770,49
16.940.616,57	351.604,70	37.242,19	17.254.979,08	39.748.402,49	39.805.043,39

Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2011

	2011		2010	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	4.204.622,42		3.937.493,71	
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.178.912,46	5.383.534,88	1.072.047,27	5.009.540,98
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	855.596,02		809.709,23	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.066.733,37	1.922.329,39	1.146.972,00	1.956.681,23
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	1.120.683,01		1.055.811,33	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	290.016,87	1.410.699,88	263.270,02	1.319.081,35
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		351.604,70		359.272,34
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		696.378,86		623.910,09
7. Erträge aus Ergebnisabführungsvertrag		2.858.010,33		2.291.494,63
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		167.428,48		158.717,41
9. Aufwendungen aus Verlustübernahme		2.731.344,17		2.651.603,66
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Anlagevermögens		203.330,40		-
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		628.015,34		660.929,00
12 Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		465.270,95	-	111.724,65
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag - davon aus Gewerbesteuer 428.257 € 668 T€ i. Vj.		453.372,86		772.780,89
14. Sonstige Steuern		27.989,40		25.897,78
14. Jahresfehlbetrag/-überschuss		- 16.091,31		- 910.403,32

Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach

Bilanz zum 31. Dezember 2011

Aktiva	31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
Konzessionen und ähnliche Rechte		873.179,09		806.972,04
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstückgleiche Rechte und Bauten	8.724.380,56		9.309.125,02	
2. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	3.656.524,53		4.032.730,43	
3. Verteilungsanlagen	32.630.206,56		34.066.534,94	
4. Sonstige technische Anlagen und Maschinen	4.672.374,25		3.147.713,49	
5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.226.109,88		1.122.873,21	
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	740.162,62	51.649.758,40	1.126.893,76	52.805.870,85
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	984.400,00		984.400,00	
2. Beteiligungen	2.036.699,00		94.589,00	
3. Wertpapiere des Anlagevermögens		3.021.099,00		1.078.989,00
		55.544.036,49		54.691.831,89
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-		-	
2. Unfertige Leistungen	114.099,63		10.975,31	
3. Fertige Erzeugnisse und Waren	-	114.099,63	14.620,00	25.595,31
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.994.282,00		14.563.310,92	
2. Forderungen gegen Gesellschafter	1.072.580,13		1.548.898,51	
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	313.192,41		334.154,33	
4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	143.434,47		75.030,01	
5. Sonstige Vermögensgegenstände	1.785.041,56	13.308.530,57	1.446.683,15	17.968.076,92
III. Wertpapiere		9.772.607,18		10.423.588,28
IV. Kassenbestand, Postbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten		8.678.732,02		541.149,97
		31.873.969,40		28.958.410,48
C. Rechnungsabgrenzungsposten		774.503,26		818.105,17
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensrechnung		135.339,99		172.288,75
		88.327.849,14		84.640.636,29

Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach

Bilanz zum 31. Dezember 2011

	31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€
A. Eigenkapital				
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. Sonderposten mit Rücklagenanteil		-		-
C. Empfangene Ertragszuschüsse		4.189.480,71		4.573.468,67
D. Rückstellungen				
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.363.230,00		2.282.384,00	
2. Steuerrückstellungen				
3. sonstige Rückstellungen	5.061.902,95	7.425.132,95	5.110.241,41	7.392.625,41
E. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	18.553.450,00		13.543.750,00	
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			-	
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.674.474,54		2.241.207,14	
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	6.144.048,14		6.293.802,94	
5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	16.260,86		11.932,20	
6. Verbindlichkeiten gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.000,13		737,00	
7. Sonstige Verbindlichkeiten	9.207.080,64	35.596.314,31	8.724.781,76	30.816.211,04
F. Rechnungsabgrenzungsposten		1.191.800,00		1.933.210,00
		88.327.849,14		84.640.636,29

Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2011

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2011	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen (+ / -)	Stand 31.12.2011
	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
1. Konzessionen und ähnliche Rechte	5.213.748,85	290.720,56	270.451,82	21.907,20	5.255.924,79
	5.213.748,85	290.720,56	270.451,82	21.907,20	5.255.924,79
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	21.596.711,95	61.353,22	242.043,10	18.629,75	21.434.651,82
2. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	13.812.050,67	29.260,56	10.074,87	-	13.831.236,36
3. Verteilungsanlagen	121.781.682,09	1.679.446,49	3.613.038,21	699.767,62	120.547.857,99
4. Sonstige technische Anlagen und Maschinen	4.715.499,23	1.709.949,80	29.524,58	140.825,61	6.536.750,06
5. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.311.825,33	529.666,78	572.777,03	-	6.268.715,08
6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.126.893,76	523.436,99	29.037,95	- 881.130,18	740.162,62
	169.344.663,03	4.533.113,84	4.496.495,74	- 21.907,20	169.359.373,93
III. Finanzanlagen					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	984.400,00		-	-	984.400,00
2. Beteiligungen	94.589,00	1.942.110,00	-	-	2.036.699,00
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	-	-	-	-	-
	1.078.989,00	1.942.110,00	-	-	3.021.099,00
	175.637.400,88	6.765.944,40	4.766.947,56	- 0,00	177.636.397,72

Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2011

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2011	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2011	31.12.2011	31.12.2010
€	€	€	€	€	€
4.406.776,81	244.897,13	268.928,24	4.382.745,70	873.179,09	806.972,04
4.406.776,81	244.897,13	268.928,24	4.382.745,70	873.179,09	806.972,04
12.287.586,93	584.561,90	161.877,57	12.710.271,26	8.724.380,56	9.309.125,02
9.779.320,24	401.312,02	5.920,43	10.174.711,83	3.656.524,53	4.032.730,43
87.715.147,15	2.868.479,50	2.665.975,22	87.917.651,43	32.630.206,56	34.066.534,94
1.567.785,74	300.486,65	3.896,58	1.864.375,81	4.672.374,25	3.147.713,49
5.188.952,12	393.588,97	539.935,89	5.042.605,20	1.226.109,88	1.122.873,21
-	-	-	-	740.162,62	1.126.893,76
116.538.792,18	4.548.429,04	3.377.605,69	117.709.615,53	51.649.758,40	52.805.870,85
-	-	-	-	984.400,00	984.400,00
-	-	-	-	2.036.699,00	94.589,00
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	3.021.099,00	1.078.989,00
120.945.568,99	4.793.326,17	3.646.533,93	122.092.361,23	55.544.036,49	54.691.831,89

Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2011

	2011		2010	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		93.237.076,72		93.992.829,10
Strom und Erdgassteuer		- 8.203.967,26		- 8.266.998,85
		85.033.109,46		85.725.830,25
2. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		88.504,32	-	2.034,59
3. andere aktivierte Eigenleistungen		111.511,17		119.240,55
4. Sonstige betriebliche Erträge		3.761.715,16		2.382.318,86
5. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	56.878.577,51		54.227.748,18	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.194.814,10	60.073.391,61	5.624.283,06	59.852.031,24
6. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	6.301.776,43		6.451.169,51	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.820.848,59		1.848.967,68	
		8.122.625,02		8.300.137,19
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		4.793.326,17		4.783.497,76
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		8.438.895,91		9.576.150,92
9. Erträge aus Beteiligungen		86.350,00		58.255,00
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		624.590,91		521.068,34
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		688.169,45		273.454,30
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		789.488,87		515.579,38
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		6.799.883,99		5.503.827,62
14. Außerordentliche Aufwendungen				
15. Außerordentliches Ergebnis				
16. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		1.393.288,00		1.261.400,00
- davon Gewerbesteuerumlagen 962.556 € 923 T€ i. Vj.				
17. Sonstige Steuern		235.012,66		292.715,99
18. Ausgleichszahlungen an Dritte		2.313.573,00		1.658.217,00
19. Aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages abgeführter Gewinn		2.858.010,33		2.291.494,63
20. Bilanzergebnis		0,00		0,00

Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2011

Aktiva	31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€
A. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
2. Sonstige Vermögensgegenstände	2.435,48	2.435,48	47,54	47,54
II. Guthaben bei Kreditinstituten		51.304,90		52.927,84
B. Rechnungsabgrenzungsposten		119,99		
		53.860,37		52.975,38

Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2011

	31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€
A. Eigenkapital				
I. Stammkapital	25.000,00		25.000,00	
II. Gewinn-/Verlustvortrag	10.148,72		7.063,07	
III. Jahresüberschuss	1.086,68	36.235,40	3.085,65	35.148,72
B. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen				
2. Sonstige Rückstellungen	5.000,00	5.000,00	4.079,00	4.079,00
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.425,60		7.282,80	
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	5.199,37			
3. sonstige Verbindlichkeiten	-	12.624,97	6.464,86	13.747,66
		53.860,37		52.975,38

Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2011**

	2011		2010	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		29.672,00		29.116,00
2. Sonstige betriebliche Erträge		0,70		37,88
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen		31.330,87		28.208,46
4. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		2.948,45		2.724,38
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-		5,15
6. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		1.290,28		3.664,65
7. Steuern vom Einkommen und Ertrag		203,60		579,00
8. Jahresüberschuss		1.086,68		3.085,65

Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG

Bilanz zum 31. Dezember 2011

Aktiva		31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€	
A. Anlagevermögen					
I. Sachanlagen					
1. Bauten auf fremden Grundstücken	30.616,00		33.585,00		
2. Nutzungsrecht unbebaute Grundstücke	10.193,00		10.718,00		
3. Technische Anlagen und Maschinen	2.444.274,00		2.647.176,00		
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.026,00	2.490.109,00	6.332,00	2.697.811,00	
B. Umlaufvermögen					
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.719,61		3.988,90		
2. Forderungen gegen Gesellschafter	378,31		-		
3. Sonstige Vermögensgegenstände	9.800,68	19.898,60	6.799,93	10.788,83	
II. Guthaben bei Kreditinstituten		192.300,73		170.822,40	
C. Rechnungsabgrenzungsposten					
		83.700,00		89.900,00	
		2.786.008,33		2.969.322,23	

Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG

Bilanz zum 31. Dezember 2011

	31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€
A. Eigenkapital				
I. Kapitalkonto I	1.230.000,00		1.230.000,00	
II. Kapitalkonto II	- 680.826,59	549.173,41	- 651.502,84	578.497,16
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil		-		-
C. Rückstellungen				
I. Sonstige Rückstellungen		7.793,00		15.491,00
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.202.631,00		2.365.789,00	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	26.410,92		8.761,85	
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	-		743,95	
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			39,27	
5. Sonstige Verbindlichkeiten		2.229.041,92		2.375.334,07
		2.786.008,33		2.969.322,23

Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2011

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2011	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2011
	€	€	€	€	€
I. Sachanlagen					
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
	4.113.168,72	-	-	-	4.113.168,72

Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2011

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2011	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2011	31.12.2011	31.12.2010
€	€	€	€	€	€
15.281,40	2.969,00	-	18.250,40	30.616,00	33.585,00
1.881,98	525,00	-	2.406,98	10.193,00	10.718,00
1.391.484,76	202.902,00	-	1.594.386,76	2.444.274,00	2.647.176,00
6.709,58	1.306,00	-	8.015,58	5.026,00	6.332,00
1.415.357,72	207.702,00	-	1.623.059,72	2.490.109,00	2.697.811,00

Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar 2010 bis 31. Dezember 2011**

	2011		2010	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		479.028,56		445.836,28
2. Sonstige betriebliche Erträge		-		2.830,68
3. Materialaufwand				
a. Aufwendungen für bezogene Leistungen		50.265,69		34.246,06
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		207.702,00		207.702,36
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		30.403,71		29.194,76
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		2.801,52		1.068,30
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		84.090,68		89.596,96
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		109.368,00		88.995,12
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag		13.078,00		9.841,00
10. Sonstige Steuern		270,54		247,99
11. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		96.019,46		78.906,13

Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG

Bilanz zum 31. Dezember 2011

Aktiva		31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€	
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		
III. Guthaben bei Kreditinstituten	3.732,42	3.732,42	4.184,64	5.647,20	
		618.732,42		620.647,20	

Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG

Bilanz zum 31. Dezember 2011

	31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€
A. Eigenkapital				
I. Kapitalkonto I	635.500,00		635.500,00	
II. Kapitalkonto II	- 23.267,58	612.232,42	- 20.852,80	614.647,20
B. Rückstellungen				
1. Sonstige Rückstellungen		6.500,00		6.000,00
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-		-	
2. Verbindlichkeiten gegen verbunden Unternehmen	-		-	
3. Sonstige Verbindlichkeiten		-		-
		618.732,42		620.647,20

Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co KG

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2011

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2011	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2011
	€	€	€	€	€
I. Finanzanlagen					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	615.000,00	-	-	-	615.000,00
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
Anlagevermögen	615.000,00	-	-	-	615.000,00

Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co KG

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2011

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2011	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2011	31.12.2011	31.12.2010
€	€	€	€	€	€
-	-	-	-	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 2011 bis 31. Dezember 2011**

	2011		2010	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Sonstige betriebliche Aufwendungen		11.910,52		8.796,42
2. Erträge aus Beteiligungen		62.500,00		59.650,00
3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		4,33		58,58
5. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		50.585,15		50.795,00

Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG

Bilanz zum 31. Dezember 2011

Aktiva	31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen				
1. Technische Anlagen und Maschinen		5.187.392,00		5.815.591,00
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen gegen Gesellschafter	1.000,13		9.664,46	
2. Sonstige Forderungen			-	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	16.218,27	17.218,40	1.989,92	11.654,38
II. Guthaben bei Kreditinstituten		231.754,29		197.592,23
C. Rechnungsabgrenzungsposten		52.583,00		55.583,00
		5.488.947,69		6.080.420,61

Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG

Bilanz zum 31. Dezember 2011

	31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€
Passiva				
A. Eigenkapital				
I. Kapitalanteile				
Kapitalkonto I	1.763.000,00		1.763.000,00	
Kapitalkonto II	- 1.119.639,71	643.360,29	- 710.929,80	1.052.070,20
II. Einlagen stiller Gesellschafter				
Einlagen stiller Gesellschafter	-		-	
Verlustverrechnungskonto	-	-	-	-
B. Rückstellungen				
I. Sonstige Rückstellungen		7.500,00		7.800,00
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.666.400,00		4.933.200,00	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.387,18		-	
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	108.689,94		47.970,64	
4. Sonstige Verbindlichkeiten	29.449,88	4.806.927,00	39.379,77	5.020.550,41
D. Rechnungsabgrenzungsposten		31.160,40		
		5.488.947,69		6.080.420,61

Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2011

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2011	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2011
	€	€	€	€	€
I. Sachanlagen					
1. Technische Anlagen und Maschinen	6.786.719,93	112.856,78	-	-	6.899.576,71
	6.786.719,93	112.856,78	-	-	6.899.576,71

Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2011

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2011	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2011	31.12.2011	30.12.2010
€	€	€	€	€	€
971.128,93	741.055,78	-	1.712.184,71	5.187.392,00	5.815.591,00
971.128,93	741.055,78	-	1.712.184,71	5.187.392,00	5.815.591,00

Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
01. Januar bis 31. Dezember 2011

	2011		2010	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		745.847,88		701.818,27
2. Sonstige betriebliche Erträge		32.049,27		1.076,80
3. Materialaufwand				
a. Aufwendungen für bezogene Leistungen		39.397,95		33.761,86
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		741.055,78		830.798,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		46.577,83		46.245,89
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		3.196,41		39.205,85
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		220.456,41		270.891,85
8. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		- 266.394,41		- 439.596,68
davon				
Ergebnisverwendung stille Gesellschafter		-		-
Ergebnisverwendung Kommanditisten		-		-
Bilanzverlust		- 266.394,41		- 439.596,68

Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG

Bilanz zum 31. Dezember 2011

Aktiva	31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€
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
II. Guthaben bei Kreditinstituten		19.940,48		24.793,17
		1.254.040,48		1.273.381,28

Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG

Bilanz zum 31. Dezember 2011

	31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€
A. Eigenkapital				
I. Kapitalanteile				
Kapitalkonto I	1.300.000,00		1.300.000,00	
Kapitalkonto II	- 106.176,04		- 85.946,46	
Kapitalkonto III	32.350,00		32.350,00	
		1.226.173,96		1.246.403,54
II. Einlagen stiller Gesellschafter				
Einlagen stiller Gesellschafter	20.000,00		20.000,00	
Verlustverrechnungskonto	- 1.633,48		- 1.322,26	
Einlagen Agio stiller Gesellschafter	500,00	18.866,52	500,00	19.177,74
B. Rückstellungen				
1. Sonstige Rückstellungen		9.000,00	-	7.800,00
		1.254.040,48		1.273.381,28

Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2011

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2011	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2011
	€	€	€	€	€
I. Finanzanlagen					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	1.234.100,00	-	-	-	1.234.100,00
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
Anlagevermögen	1.234.100,00	-	-	-	1.234.100,00

Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2011

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2011	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2011	31.12.2011	31.12.2010
€	€	€	€	€	€
	-	-	-	1.234.100,00	1.234.100,00
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
-	-	-	-	1.234.100,00	1.234.100,00

Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2011**

	2011		2010	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Sonstige betriebliche Aufwendungen		32.110,39		16.490,93
2. Erträge aus Beteiligungen		99.400,00		38.500,00
3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		230,22		30,22
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-		3,84
5. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		67.519,83		
6. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		67.519,83		22.035,45
davon				
Ergebnisverwendung stiller Gesellschafter		1.023,03		333,87
Ergebnisverwendung Kommanditisten		66.496,80		21.701,58
Bilanzverlust		-		-

Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach

Bilanz zum 31. Dezember 2011

Aktiva	31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
Konzessionen und ähnliche Rechte		37.254,92		42.583,66
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstückgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	13.801.896,46		13.557.532,92	
2. technische Anlagen und Maschinen	1.566.121,61		1.712.544,36	
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	120.110,91		119.218,65	
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	19.925,98	15.508.054,96	32.866,49	15.422.162,42
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	52.000,00		52.000,00	
		52.000,00		52.000,00
		15.597.309,88		15.516.746,08
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-		-	
2. Fertige Erzeugnisse und Waren	12.854,90	12.854,90	11.806,55	11.806,55
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	29.068,97		110.690,88	
2. Forderungen gegen Gesellschafter	2.504.972,02		2.108.598,09	
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	64.333,47		43.640,81	
4. Sonstige Vermögensgegenstände	14.803,26	2.613.177,72	11.436,71	2.274.366,49
III. Wertpapiere				
Sonstige Wertpapiere		2.201.805,30		2.348.473,80
IV. Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten		112.370,89		163.871,67
		4.940.208,81		4.798.518,51
C. Rechnungsabgrenzungsposten		28.399,02		-
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensrechnung		5.543,84		4.688,78
		20.571.461,55		20.319.953,37

Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2011

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2011	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen (+ / -)	Stand 31.12.2011
	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
1. Konzessionen und ähnliche Rechte	170.896,44	6.664,00			177.560,44
	170.896,44	6.664,00	-	-	177.560,44
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	18.208.633,88	729.773,07		32.866,49	18.971.273,44
2. technische Anlagen und Maschinen	5.145.624,49	97.669,76	58.048,00		5.185.246,25
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	957.802,65	40.786,01	7.212,77		991.375,89
4. geleistete Anzahlung und Anlagen im Bau	32.866,49	19.925,98		- 32.866,49	19.925,98
	24.344.927,51	888.154,82	65.260,77	-	25.167.821,56
III. Finanzanlagen					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	52.000,00	-	-	-	52.000,00
		-		-	-
	52.000,00	-	-	-	52.000,00
	24.567.823,95	894.818,82	65.260,77	-	25.397.382,00

Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2011

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2011	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2011	31.12.2011	31.12.2010
€	€	€	€	€	€
128.312,78	11.992,74	-	140.305,52	37.254,92	42.583,66
128.312,78	11.992,74	-	140.305,52	37.254,92	42.583,66
4.651.100,96	518.276,02	-	5.169.376,98	13.801.896,46	13.557.532,92
3.433.080,13	224.671,09	38.626,58	3.619.124,64	1.566.121,61	1.712.544,36
838.584,00	39.889,75	7.208,77	871.264,98	120.110,91	119.218,65
-	-	-	-	19.925,98	32.866,49
8.922.765,09	782.836,86	45.835,35	9.659.766,60	15.508.054,96	15.422.162,42
-	-	-	-	52.000,00	52.000,00
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	52.000,00	52.000,00
9.051.077,87	794.829,60	45.835,35	9.800.072,12	15.597.309,88	15.516.746,08

Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2011

	2011		2010	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	2.992.756,32		2.884.069,04	
2. Bestandsveränderung	-		1.337,99	
3. Sonstige betriebliche Erträge	72.292,75	3.065.049,07	111.477,65	2.996.884,68
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.213.825,34		1.136.294,85	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	383.660,33	1.597.485,67	421.031,43	1.557.326,28
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	584.565,90		560.871,96	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	166.074,02	750.639,92	156.658,20	717.530,16
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		794.829,60		736.749,48
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		2.306.340,20		2.310.110,04
8. Erträge aus Ergebnisabführung		47.455,81		31.175,81
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		73.348,38		73.390,93
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Anlagevermögens		146.668,50		56.889,60
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		702.478,26		673.367,94
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		- 3.112.588,89		- 2.950.522,08
13. Erträge aus Steuern vom Einkommen und vom Ertrag - davon Gewerbesteuerumlagen 423.377,00 € 338 T€ i.Vj.		423.377,00		337.549,00
14. Sonstige Steuern		42.132,28		38.630,58
15. Erträge aus Verlustübernahme		2.731.344,17		2.651.603,66
16. Jahresergebnis		- 0,00		0,00

Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH Bad Kreuznach

Bilanz zum 31. Dezember 2011

Aktiva	31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€
A. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen gegen Gesellschafter	-		-	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.241,64		1.966,01	
3. sonstige Vermögensgegenstände	488,61	1.730,25	1.115,63	3.081,64
II. Guthaben bei Kreditinstituten		231.259,44		229.275,13
B. Rechnungsabgrenzungsposten		3.959,69		
		236.949,38		232.356,77

Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH Bad Kreuznach

Bilanz zum 31. Dezember 2011

	31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€
A. Eigenkapital				
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. Rückstellungen				
Sonstige Rückstellungen		43.060,00		34.850,00
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.438,00		4.934,40	
2. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	48.072,61		31.708,61	
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	30.105,61		48.463,81	
4. Sonstige Verbindlichkeiten	4.383,06	85.999,28	4.509,85	89.616,67
		236.949,38		232.356,77

Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH Bad Kreuznach

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2011**

	2011		2010	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	850.000,00		800.000,00	
2. Sonstige betriebliche Erträge	7.294,13	857.294,13	6.129,28	806.129,28
3. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	536.928,78		471.128,98	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	114.829,18	651.757,96	102.762,83	573.891,81
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen		153.562,51		198.378,31
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		3.154,13		2.223,48
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		12,98		78,83
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		55.114,81		36.003,81
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag - davon Gewerbesteuerumlagen 7.659,00 5 T€i.Vj.		7.659,00		4.828,00
9. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn		47.455,81		31.175,81
10. Jahresergebnis		0,00		0,00

Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH

Bilanz zum 31. Dezember 2011

Aktiva		31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€	
A. Anlagevermögen					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
Konzessionen und ähnliche Rechte		-		-	
II. Sachanlagen					
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.745,00		16.255,00		
2. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		13.745,00	-	16.255,00	
		13.745,00		16.255,00	
B. Umlaufvermögen					
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte					
1. unfertige Erschließungsmaßnahmen	23.857.069,03		22.586.559,96		
2. Bauvorbereitungskosten	195.692,03	24.052.761,06	195.692,03	22.782.251,99	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Grundstücksverkäufen	129.386,82		121.000,00		
2. Sonstige Vermögensgegenstände	923,12	130.309,94	23,15	121.023,15	
III. Flüssige Mittel					
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		58,12		156.412,21	
C. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		549.217,95		2.217.856,15	
		24.746.092,07		25.293.798,50	

Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2011

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 01.01.2011	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2011
	€	€	€	€	€
I. Sachanlagen					
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.519,87	-	-	-	34.519,87
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
	34.519,87	-	-	-	34.519,87

Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2011

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 01.01.2011	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2011	31.12.2011	31.12.2010
€	€	€	€	€	€
18.264,87	2.510,00	-	20.774,87	13.745,00	16.255,00
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
18.264,87	2.510,00	-	20.774,87	13.745,00	16.255,00

Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2011**

	2011		2010	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	8.675.896,00		2.411.925,00	
2. Erhöhung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen und unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen	1.270.509,07		320.144,61	
3. Sonstige betriebliche Erträge	21.488,35	9.967.893,42	33.713,38	2.765.782,99
4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen	-		-	
Aufwendungen für unfertige Erschließungsmaßnahmen	6.838.014,22		1.532.642,97	
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	2.510,00		3.543,00	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	416.921,37	7.257.445,59	448.433,27	1.984.619,24
7. Zinsen und ähnliche Erträge		10.500,00		500,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		864.843,61		745.431,97
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		1.856.104,22		36.231,78
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		101.996,34		
11. Sonstige Steuern		85.469,68		73.499,91
11. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		1.668.638,20	-	37.268,13

GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH

Bilanz zum 31. Dezember 2011

Aktiva	31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		3.405,00		5.556,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke mit Wohnbauten	38.173.969,29		36.584.136,61	
2. Grundstück mit Geschäfts- und anderen Bauten	761.840,49		777.411,49	
3. Grundstücke ohne Bauten	283.305,70		283.305,70	
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	103.240,00		120.339,00	
5. Anlagen im Bau	-	-	1.155.146,96	-
6. Bauvorbereitungskosten		39.322.355,48		38.920.339,76
III. Finanzanlagen		260,00		260,00
		39.326.020,48		38.926.155,76
B. Umlaufvermögen				
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte				
1. Grundstücke ohne Bauten	10.183.350,95		11.021.808,87	
2. Grundstücke mit unfertigen Bauten	-		-	
3. Grundstücke mit fertigen Bauten	-		-	
4. Unfertige Leistungen	2.198.191,26		2.194.745,24	
5. Andere Vorräte	27.038,56	12.408.580,77	27.284,63	13.243.838,74
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Vermietung	45.130,23		41.077,54	
2. Forderungen aus Verkauf von Grundstücken	754,04		75.060,04	
3. Forderungen aus Betreuungstätigkeit	13.920,81		9.150,32	
4. Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen	-		-	
5. Sonstige Vermögensgegenstände	99.182,70	158.987,78	43.477,44	168.765,34
III. Flüssige Mittel				
1. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		920.391,56		417.390,28
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
1. Geldbeschaffungskosten	415,17		767,90	
2. Andere Rechnungsabgrenzungsposten	-	415,17	-	767,90
		52.814.395,76		52.756.918,02

GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH

Bilanz zum 31. Dezember 2011

	31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€
A. Eigenkapital				
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	9.165.774,07	13.774.691,76	8.521.739,34	13.130.657,03
III. Bilanzgewinn				
1. Gewinnvortrag				
2. Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss	713.974,48		644.034,73	
3. ./ Vorabausschüttung		713.974,48		644.034,73
		15.453.916,24		14.739.941,76
B. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	76.864,28			
2. Sonstige Rückstellungen	385.566,32	462.430,60	302.524,20	302.524,20
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	32.892.692,07		33.910.297,10	
2. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern	661.947,32		718.876,43	
3. Erhaltene Anzahlungen	2.476.044,95		2.375.066,21	
4. Verbindlichkeiten aus Vermietung	266.423,11		261.255,54	
5. Verbindlichkeiten aus Betreuungstätigkeit	29.136,56		10.076,53	
6. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	555.388,53		422.082,40	
7. Sonstige Verbindlichkeiten	16.416,38		16.797,85	
davon aus Steuern: € 13.223,15 (Vj. € 13.715,62)				
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit € 2.537,36 (Vj. € 3.026,58)		36.898.048,92		37.714.452,06
D. Rechnungsabgrenzungsposten		-		-
		52.814.395,76		52.756.918,02

GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2011

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2011	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2011
	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	66.089,20	-	-	-	66.089,20
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke mit Wohnbauten	67.141.618,67	1.273.884,61	346.403,32	1.755.890,98	69.824.990,94
2. Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten	1.449.489,79	30.809,97	-	-	1.480.299,76
3. Grundstücke ohne Bauten	283.305,70	-	-	-	283.305,70
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	325.108,00	12.221,54	-	-	337.329,54
5. Anlagen im Bau	1.155.146,96	600.744,02	-	- 1.755.890,98	-
6. Bauvorbereitungskosten	-	-	-	-	-
	70.354.669,12	1.917.660,14	346.403,32	-	71.925.925,94
II. Finanzanlagen					
1. Andere Finanzanlagen	260,00	-	-	-	260,00
	260,00	-	-	-	260,00
	70.421.018,32	1.917.660,14	346.403,32	-	71.992.275,14

GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2011

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2011	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2011	31.12.2011	31.12.2010
€	€	€	€	€	€
60.533,20	2.151,00		62.684,20	3.405,00	5.556,00
30.557.482,06	1.110.238,09	16.698,50	31.651.021,65	38.173.969,29	36.584.136,61
672.078,30	46.380,97		718.459,27	761.840,49	777.411,49
-	-	-	-	283.305,70	283.305,70
204.769,00	29.320,54		234.089,54	103.240,00	120.339,00
-	-	-	-	-	1.155.146,96
-	-	-	-	-	-
31.434.329,36	1.185.939,60	16.698,50	32.603.570,46	39.322.355,48	38.920.339,76
-	-	-	-	260,00	260,00
-	-	-	-	260,00	260,00
31.494.862,56	1.188.090,60	16.698,50	32.666.254,66	39.326.020,48	38.926.155,76

GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2011

	2011		2010	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse				
a) aus der Hausbewirtschaftung	9.132.694,05		8.930.878,36	
b) aus Verkauf von Grundstücken	1.010.470,00		741.796,05	
c) aus Betreuungstätigkeit	27.940,85		19.341,00	
d) aus anderen Lieferungen und Leistungen		10.171.104,90		9.692.015,41
2. Verminderung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen (Vorjahr Erhöhung)		- 835.011,90		- 534.293,29
3. Andere aktivierte Eigenleistungen		50.587,97		53.321,80
4. Sonstige betriebliche Erträge		259.801,99		117.927,89
5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen				
a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	4.747.413,94		4.836.355,75	
b) Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke	22.566,34		22.792,81	
c) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	64,30		48,11	
	-	4.770.044,58	-	4.859.196,67
6. Rohergebnis		4.876.438,38		4.469.775,14
7. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	813.763,70		768.059,29	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: € 105.002,69 (Vj. € 68.043,42)	287.391,42	1.101.155,12	242.433,70	1.010.492,99
8. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		1.188.090,60		1.088.283,41
9. Sonstige betriebliche Aufwendungen		408.721,28		341.009,29
10. Erträge aus anderen Finanzanlagen		14,30		14,30
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		5.031,26		4.292,60
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.176.595,77		1.192.903,53
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		1.006.921,17		841.392,82
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		76.864,28		
15. Sonstige Steuern		216.082,41		197.358,09
15. Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss		713.974,48		644.034,73

Gesundheit und Tourismus in Bad Kreuznach GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2011

Aktiva	31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	31.538,00	31.538,00	1.325,00	1.325,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.943.154,78		4.105.762,78	
2. technische Anlagen und Maschinen	2.121.776,00		2.116.594,00	
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	152.141,26		176.407,26	
4. geleistet Anzahlungen für Anlagen im Bau	22.934,18	6.240.006,22	59.290,57	6.458.054,61
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	42.527,00		40.677,20	
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	1.004,40		256,68	
3. fertige Erzeugnisse und Waren	36.268,16	79.799,56	35.708,40	76.642,28
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	135.350,37		162.091,88	
2. Sonstige Vermögensgegenstände	196.842,33	332.192,70	162.931,62	325.023,50
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		160.774,46		774.721,92
C. Rechnungsabgrenzungsposten		-		-
		6.844.310,94		7.635.767,31

Gesundheit und Tourismus in Bad Kreuznach GmbH

Bilanz zum 31. Dezember 2011

	31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital		660.000,00		660.000,00
II. Kapitalrücklage		3.028.441,31		3.183.441,31
III. Jahresverlust		- 2.021.761,52		- 1.891.842,44
B. Sonderposten				
1. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen		1.644.765,60		1.748.293,80
C. Rückstellungen				
1. Sonstige Rückstellungen		282.859,00		271.534,00
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.885.684,27		3.231.019,29	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	85.467,42		105.661,25	
3. Sonstige Verbindlichkeiten	278.854,86	3.250.006,55	327.660,10	3.664.340,64
- davon aus Steuern				
Euro 6.168,29				
(Euro 11.812,99)				
E. Rechnungsabgrenzungsposten				
		6.844.310,94		7.635.767,31

Gesundheit und Tourismus in Bad Kreuznach GmbH

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2011

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2011	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2011
	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
1. Konzessionen und ähnliche Rechte	69.639,70	33.070,67	-	-	102.710,37
	69.639,70	33.070,67	-	-	102.710,37
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke und Gebäude	5.775.057,05	31.929,16	-	3.028,31	5.810.014,52
2. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	3.708.009,91	102.531,96	-	49.674,45	3.860.216,32
3. Verteilungsanlagen	94.228,00	-	-	-	94.228,00
4. Sonstige technische Anlagen und Maschinen	255.339,13	10.271,88	-	4.383,25	269.994,26
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	977.948,89	50.705,17	11.900,02	-	1.016.754,04
6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	59.290,57	20.729,62	-	- 57.086,01	22.934,18
	10.869.873,55	216.167,79	11.900,02	-	11.074.141,32
III. Finanzanlagen					
1. Beteiligungen	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	10.939.513,25	249.238,46	11.900,02	-	11.176.851,69

Gesundheit und Tourismus in Bad Kreuznach GmbH

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2011

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2011	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2011	31.12.2011	31.12.2010
€	€	€	€	€	€
68.314,70	2.857,67	-	71.172,37	31.538,00	1.325,00
68.314,70	2.857,67	-	71.172,37	31.538,00	1.325,00
1.669.294,27	197.565,47	-	1.866.859,74	3.943.154,78	4.105.762,78
1.670.341,91	153.968,41	-	1.824.310,32	2.035.906,00	2.037.668,00
38.638,00	3.260,00	-	41.898,00	52.330,00	55.590,00
232.003,13	4.451,13	-	236.454,26	33.540,00	23.336,00
801.541,63	73.386,17	10.315,02	864.612,78	152.141,26	176.407,26
-	-	-	-	22.934,18	59.290,57
4.411.818,94	432.631,18	10.315,02	4.834.135,10	6.240.006,22	6.458.054,61
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
4.480.133,64	435.488,85	10.315,02	4.905.307,47	6.271.544,22	6.459.379,61

Gesundheit und Tourismus in Bad Kreuznach GmbH

**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2011**

	2011		2010	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	1.353.972,90		1.286.923,33	
2. Bestandsveränderungen			-	
3. andere aktivierte Leistungen	-		475,15	
4. Sonstige betriebliche Erträge	153.796,19	1.507.769,09	264.925,71	1.552.324,19
5. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	474.387,92		285.301,74	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen		474.387,92	199.669,89	484.971,63
6. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	1.265.268,89		930.115,67	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung		1.265.268,89	264.956,06	1.195.071,73
7. Abschreibungen immaterielle auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		435.488,85		437.011,85
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.192.295,88		1.152.319,79
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		2.587,21		1.857,01
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		156.066,45		168.532,24
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		-2.013.151,69		-1.883.726,04
12. Sonstige Steuern		8.609,83		8.116,40
13. Jahresfehlbetrag		-2.021.761,52		-1.891.842,44

Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG Bad Kreuznach

Bilanz zum 31. Dezember 2011

Aktiva

	31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände und dafür geleistete Anzahlungen		30.187,00		16.439,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	15.454.149,67		14.469.926,67	
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	793.798,36		793.798,36	
3. Technische Anlagen	157.855,00		66.163,00	
4. Einrichtungen und Ausstattungen	906.907,00		611.600,00	
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.927,00	17.316.637,03	240.956,12	16.182.444,15
		17.346.824,03		16.198.883,15
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe	105.998,89		112.734,78	
2. unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen	12.731,40	118.730,29	16.463,70	129.198,48
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.383.647,01		1.649.541,47	
2. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht danach nach der KH Entg: € 1.387.970,56 (Vj. € 2.021.834,70)	1.387.970,56		2.021.834,70	
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	7.574,56		3.574,56	
4. Sonstige Vermögensgegenstände	15.085,15		34.678,19	
		2.794.277,28		3.709.628,92
III. Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		1.805.252,93		908.981,98
C. Ausgleichsposten nach dem KHG				
1. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	1.238.911,95		1.238.911,95	
2. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	-	1.238.911,95	-	1.238.911,95
D. Rechnungsabgrenzungsposten		63.314,35		69.023,39
		23.367.310,83		22.254.627,87

Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG Bad Kreuznach

Bilanz zum 31. Dezember 2011

	31.12.2011		31.12.2010	
	€	€	€	€
Passiva				
A. Eigenkapital				
1. gezeichnetes Kapital	3.545.600,00		3.545.600,00	
2. Kapitalrücklagen	1.220.207,49		1.318.726,98	
3. Gewinnrücklagen	870.474,43		870.474,43	
4. Verlustvortrag	- 4.260.094,97		3.993.258,60	
5. Jahresüberschuss	- 1.201.747,40	174.439,55	- 365.355,86	1.376.186,95
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens				
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	3.506.480,00		1.464.262,00	
2. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	286.221,51	3.792.701,51	309.331,02	1.773.593,02
C. Sonstige Rückstellungen				
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.552.700,00		5.685.400,00	
2. Sonstige Rückstellungen	1.210.822,41	6.763.522,41	1.162.969,99	6.848.369,99
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon gefördert nach dem KHG: € 91.266,63 (Vj. € 131.671,07)	2.008.011,24		2.334.016,67	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	168.044,66		443.661,16	
3. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	221.994,81		578.627,82	
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen davon gegenüber Gesellschaftern € 10.032.244,64 (Vj.€ 8.534.649,75)	10.077.244,64		8.650.762,99	
5. Sonstige Verbindlichkeiten	161.352,01	12.636.647,36	249.409,27	12.256.477,91
		23.367.310,83		22.254.627,87

Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG Bad Kreuznach

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2011

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2011	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen (+ / -)	Stand 31.12.2011
	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	212.039,51	20.710,17		-	232.749,68
	212.039,51	20.710,17	-	-	232.749,68
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	27.236.627,96	-	234,49	1.828.683,69	29.065.077,16
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	793.798,36	-	-	-	793.798,36
3. Technische Anlagen	973.905,87		28.332,92	107.919,11	1.053.492,06
4. Einrichtungen und Ausstattungen	6.543.535,66	220.791,24	29.191,18	241.534,55	6.976.670,27
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	240.956,12	1.941.108,23	-	- 2.178.137,35	3.927,00
	35.788.823,97	2.161.899,47	57.758,59	-	37.892.964,85
	36.000.863,48	2.182.609,64	57.758,59	-	38.125.714,53

Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG Bad Kreuznach

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2011

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2011	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2011	31.12.2011	31.12.2010
€	€	€	€	€	€
195.600,51	6.962,17	-	202.562,68	30.187,00	16.439,00
195.600,51	6.962,17	-	202.562,68	30.187,00	16.439,00
12.766.701,29	844.460,69	234,49	13.610.927,49	15.454.149,67	14.469.926,67
-	-	-	-	793.798,36	793.798,36
907.742,87	16.226,11	28.331,92	895.637,06	157.855,00	66.163,00
5.931.935,66	167.013,79	29.186,18	6.069.763,27	906.907,00	611.600,00
-	-	-	-	3.927,00	240.956,12
19.606.379,82	1.027.700,59	57.752,59	20.576.327,82	17.316.637,03	16.182.444,15
19.801.980,33	1.034.662,76	57.752,59	20.778.890,50	17.346.824,03	16.198.883,15

Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG Bad Kreuznach

Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2011

	2011		2010	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	11.922.330,03		12.394.797,59	
2. Erlöse aus Wahlleistungen	102.977,44		116.323,12	
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	88.495,77		5.340,28	
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	161.611,67		214.267,14	
5. Erhöhung/Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	- 3.732,30		- 6.706,80	
6. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 10 auszuweisen	80.476,45		94.081,24	
7. Sonstige betriebliche Erträge	542.976,82		1.381.806,85	
		12.895.135,88		14.199.909,42
8. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	5.382.560,05		5.840.195,31	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: € 800:597,06 (Vj. € 1.694.058,40)	1.657.003,26		1.875.951,19	
		7.039.563,31		7.716.146,50
9. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.616.579,78		1.614.017,62	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.986.779,17	3.603.358,95	1.930.269,36	3.544.286,98
Zwischenergebnis		2.252.213,62		2.939.475,94
10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen davon Fördermittel nach dem KHG: € 1.958.347,08 (Vj. € 108.485,47)	1.958.347,08		108.485,47	
11. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	293.922,05		197.835,24	
12. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	1.956.397,53		103.118,61	
13. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	14.579,83	281.291,77	13.462,68	189.739,42
14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.034.662,76		942.552,43	

	EUR	EUR	EUR	EUR
15. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.829.773,84		1.534.684,83	
		2.864.436,60		2.477.237,26
Zwischenergebnis		- 330.931,21		651.978,10
16. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9.686,95		4.758,24	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon an verbundene Unternehmen: € 532.844,38 (Vj. € 517.500,00) davon aus Abzinsungen: € 279.199,00 (Vj. € 9.073,00)	880.336,05		656.137,46	
		- 870.649,10		- 651.379,22
18. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		- 1.201.580,31		598,88
19. Außerordentliche Erträge	-		12.000,00	
20. Außerordentliche Aufwendungen	-		377.514,00	
21. Außerordentliches Ergebnis		-		365.514,00
22. Sonstige Steuern		167,09		440,74
23. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		- 1.201.747,40		- 365.355,86

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 ¹⁾	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	7.291.181,68	972.243,94	1.814,52	0,00	8.261.611,10		2.824.609,46	0,00	300.131,00	0,00	414,29	3.124.326,17	5.137.284,93	4.466.572,22			
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	390.991,10	37.767,67	1.814,52		426.944,25		242.969,22		46.514,46		414,29	289.069,39	137.874,86	148.021,88	21,83%	32,29%	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	2.637.701,75	531.801,57			3.169.503,32		326.239,91		173.518,28			499.758,19	2.669.745,13	2.311.461,84	6,31%	84,23%	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	3.793.789,08	162.390,29			3.956.179,37		2.255.400,33		80.098,26			2.335.498,59	1.620.680,78	1.538.388,75	2,50%	40,97%	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert					0,00							0,00	0,00				
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	468.699,75	240.284,41			708.984,16							0,00	708.984,16	468.699,75	0,00%	100,00%	
1.2	Sachanlagen	395.510.231,92	4.780.116,88	16.125.525,80	0,00	384.164.823,00		24.672.114,32	0,00	8.021.865,60	0,00	1.460.773,46	31.233.206,46	352.931.616,54	370.838.117,60			
1.2.1	Wald, Forsten	3.277.142,77				3.277.142,77							0,00	3.277.142,77	3.277.142,77	0,00%	100,00%	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	39.506.594,74	9.804,04	21.349,00	68.071,75	39.563.121,53		12.266,13		11.452,81			23.718,94	39.539.402,59	39.494.328,61	0,00%	99,93%	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	80.634.831,09	351.175,40	14.773.148,39	1.290.738,24	67.503.596,34		2.084.556,68		872.972,11		521.403,50	2.436.125,29	65.067.471,05	78.550.274,41	4,86%	96,39%	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	250.074.296,02	293.624,07	162.640,93	148.871,94	250.354.151,10		12.637.251,29		6.358.054,72			18.995.306,01	231.358.845,09	237.437.044,73	6,91%	92,41%	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden					0,00							0,00	0,00				
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	3.511.689,88	44.664,65			3.556.354,53		1.741,20		308,40			2.049,60	3.554.304,93	3.509.948,68	0,00%	99,94%	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	8.956.489,00	691.962,30	631.280,87	44.665,72	9.061.836,15		5.170.090,55		498.866,39		593.042,73	5.075.914,21	3.985.921,94	3.786.398,45	7,15%	43,99%	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.747.061,28	341.467,43	537.106,61		7.551.422,10		4.766.208,47		280.211,17		346.327,23	4.700.092,41	2.851.329,69	2.980.852,81	22,12%	28,63%	
1.2.9	Pflanzen und Tiere					0,00							0,00	0,00				
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.802.127,14	3.047.418,99		-1.552.347,65	3.297.198,48							0,00	3.297.198,48	1.802.127,14	0,00%	100,00%	
1.3	Finanzanlagen	99.166.778,25	304.622,76	1.139.886,09	0,00	98.331.514,92		-6.173.917,03	2.321.415,75	128.474,91	0,00	0,00	-198.292,25	106.764.881,11	105.407.203,60			
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	45.090.795,44				45.090.795,44		-1.734.195,97	302.189,50				2.036.385,47	47.127.180,91	46.824.991,41			
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	6.734.842,40		744.235,41		5.990.606,99								5.990.606,99	6.734.842,40			
1.3.3	Beteiligungen	95.272,44				95.272,44		10.225,00		8.180,00			10.225,00	76.867,44	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		-4.417.184,97	2.019.226,25				-2.397.958,72	51.639.408,85	49.620.182,60			
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	1.013.208,75		113.114,56		900.094,19								900.094,19	1.013.208,75			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	928.602,79	161.897,38	78.483,30		1.012.016,87		-32.761,09		120.294,91			153.056,00	990.991,37	1.027.872,20			
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	101.058,80	142.725,38	204.052,82		39.731,36								39.731,36	101.058,80			

¹⁾ Einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht									
lfde. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2011 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2011 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2011	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2011	Stand zum 31.12.2011 (Bilanzwert)	Stand zum 01.01.2011 (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	9.954.451,60			9.954.451,60	134.857,18	556.118,60	9.263.475,82	10.659.351,36
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.535.478,71			2.535.478,71			2.535.478,71	2.718.326,88
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	677.878,78			677.878,78			677.878,78	446.157,56
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00			0,00			0,00	79.825,58
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	205.535,37			205.535,37			205.535,37	680.910,05
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.870.396,04	2.297.434,03	102.510,00	6.270.340,07			6.270.340,07	5.601.051,80
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	308.731,04			308.731,04			308.731,04	440.606,46

Verbindlichkeitenübersicht								
lfde. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2011 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2011	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2010
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren				
		in €						
1	Anleihen	-	-	-	-	-	-	-
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	33.007.309,94	22.732.196,49	36.264.021,96	92.003.528,39	-	-	98.638.624,01
	davon:							
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	3.460.460,11	14.732.196,49	36.264.021,96	54.456.678,56	-	-	57.648.861,12
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditäts- sicherung	29.546.849,83	8.000.000,00	0,00	37.546.849,83	-	-	40.989.762,89
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	15.637,22			15.637,22	-	-	16.107,79
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					-	-	-
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13.644,99			13.644,99	-	-	136.254,68
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.346.109,95			1.346.109,95	-	-	625.532,79
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.964,97			2.964,97	-	-	3.284,97
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					-	-	-
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweck- verbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechts- fähigen kommunalen Stiftungen	440.238,17			440.238,17	-	-	644.629,13
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.171.013,76			1.171.013,76	-	-	104.612,96
13	Sonstige Verbindlichkeiten	2.175.060,49			2.175.060,49	-	-	1.929.801,96
14	Summe der Verbindlichkeiten	38.171.979,49	22.732.196,49	36.264.021,96	97.168.197,94	0,00	0,00	102.098.848,29

Anlage 2.6

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres 2011 hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Im Haushaltsjahr 2011 wurden **keine** Haushaltsermächtigungen übertragen.

Aus den im Haushaltsjahr 2011 veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen werden in kommenden Haushaltsjahren **keine** Auszahlungen fällig. Die Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen 2011 ist nachfolgend aufgeführt.

Übersicht über die Inanspruchnahme der im Haushaltsjahr 2011 veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen

Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung	Ermächtigung EURO	Inanspruchnahme EURO
Teilhaushalt 1			
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
	Gesamt:	3.454.490,00	0,00