

Jahresabschluss Haushaltsjahr 2013



**STADTVERWALTUNG
BAD KREUZNACH
KÄMMEREIAMS**

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	77
2.1.	Rechenschaftsbericht	79
2.2.	Beteiligungsbericht	119
2.3.	Anlagenübersicht.....	287
2.4.	Forderungsübersicht.....	289
2.5.	Verbindlichkeitenübersicht	291
2.6.	Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	293

1.

Abschlüsse

zum

Jahresabschluss 2013

Bilanz zum 31.12.2013										
Posten	Bezeichnung	Veweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Aktiva			Posten	Passiva			Veweis auf Anhang (lfd. Nr.)
			31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr			Bezeichnung		31.12. Haushalts- vorjahr	
			in € ¹						in € ¹	
1	Anlagevermögen		463.131.774,86	458.597.746,53	1.	1.	Eigenkapital		230.403.133,32	226.721.015,72
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände				1.1	1.1	Kapitalrücklage		233.494.552,55	230.364.263,18
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		132.413,59	102.978,22	1.2	1.2	Sonstige Rücklagen		15.707,30	15.707,30
1.1.2	Geleistete Zuwendungen		2.956.920,37	2.943.319,55	1.3	1.3	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		-3.107.126,53	-3.658.954,76
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		2.206.159,34	2.464.177,53	1.4	1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert									
1.1.5	Anzahlung auf immaterielle Vermögensgegenstände		1.008.984,16	1.073.884,16	2	2	Sonderposten		121.183.448,98	115.766.086,04
1.2	Sachanlagen				2.1	2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		4.223.048,00	0,00
1.2.1	Wald, Forsten		3.277.142,77	3.277.142,77	2.2	2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen			
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		39.505.843,97	39.880.227,78	2.2.1	2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen		52.759.951,64	54.398.493,31
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		66.005.164,83	63.108.837,34	2.2.2	2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		54.686.550,41	52.547.801,82
1.2.4	Infrastrukturvermögen		226.931.947,53	223.662.452,44	2.2.3	2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		8.720.170,65	7.980.624,44
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden		14.443,14	12.949,02	2.3	2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich		148.093,45	193.531,64
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		3.565.091,53	3.587.018,43	2.4	2.4	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		3.669.150,41	2.867.974,93	2.5	2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.904.084,62	3.021.073,45	2.6	2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
1.2.9	Pflanzen und Tiere				2.7	2.7	Sonstige Sonderposten		645.634,83	645.634,83
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		2.749.304,52	3.210.290,22						
1.3	Finanzanlagen				3	3	Rückstellungen		39.643.864,78	39.121.333,56
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		47.443.970,52	47.379.429,49	3.1	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		36.289.348,64	36.075.101,56
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		5.362.947,70	4.912.270,81	3.2	3.2	Steuerrückstellungen			
1.3.3	Beteiligungen		50.867,44	50.867,44	3.3	3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				3.4	3.4	Sonstige Rückstellungen		3.354.516,14	3.046.232,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		53.434.687,64	55.011.335,25						
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		706.979,63	655.857,58	4	4	Verbindlichkeiten		94.874.417,28	95.333.510,92
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		1.186.674,75	1.375.447,56	4.1	4.1	Anleihen			
1.3.8	Sonstige Ausleihungen		18.996,40	212,56	4.2	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme			
					4.2.1	4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für Investitionen		53.996.218,46	52.837.882,25
2	Umlaufvermögen		22.500.066,16	17.729.619,40	4.2.2	4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung		36.367.964,52	38.164.688,46
2.1	Vorräte				4.3	4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		14.647,83	13.748,93
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				4.4	4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.5	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		318.470,31	387.421,45
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		1.496.119,79	1.415.379,78	4.6	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		1.239.008,47	1.332.406,31
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				4.7	4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		3.264,97	3.505,37
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				4.8	4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		9.349.308,96	5.071.881,64	4.9	4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		528.158,74	473.513,35
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistungen		2.806.701,23	1.909.782,86	4.10	4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereichs		79.292,62	75.043,41
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		319.926,07	278.260,95	4.11	4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		2.327.391,36	2.045.301,39
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmern, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		5.159,00	182.274,11	5.	5.	Rechnungsabgrenzungsposten		346.919,67	236.433,40
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		7.619.151,34	7.081.788,86						
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		391.050,82	287.331,75						
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		512.648,95	1.502.919,45						
3	Ausgleichsposten für latente Steuern									
4	Rechnungsabgrenzungsposten									
4.1	Disagio									
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		819.943,01	851.013,71						
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag									
	Bilanzsumme		486.451.784,03	477.178.379,64			Bilanzsumme		486.451.784,03	477.178.379,64

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen

Jahresrechnung 2013

Ergebnisrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2013 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2013	Übertragene Ermächtigungen
01	Steuern und ähnliche Abgaben	48.622.701,16	45.259.000,00	45.613.199,96	-354.199,96	0,00	0,00
02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	11.491.146,69	10.621.455,00	11.629.539,32	-1.008.084,32	0,00	0,00
03	Erträge der sozialen Sicherung	16.449.028,60	17.899.440,00	17.979.808,77	-80.368,77	0,00	0,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.043.069,13	6.331.655,00	6.081.694,71	249.960,29	0,00	0,00
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.918.249,13	1.777.275,00	1.758.080,34	19.194,66	0,00	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	894.437,69	860.895,00	918.213,43	-57.318,43	0,00	0,00
07	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-16,18	0,00	-72,39	72,39	0,00	0,00
08	Andere aktivierte Eigenleistungen	12.788,19	130.500,00	33.145,12	97.354,88	0,00	0,00
09	Sonstige laufende Erträge	7.945.329,26	6.356.240,00	10.469.982,76	-4.113.742,76	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	93.376.733,67	89.236.460,00	94.483.592,02	-5.247.132,02	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	22.704.489,77	24.664.865,00	24.396.092,31	268.772,69	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	1.563.876,21	436.330,00	782.861,95	-346.531,95	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.039.661,69	10.092.500,00	10.071.459,21	21.040,79	-13.310,00	0,00
14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	9.247.154,16	7.580.550,00	9.563.251,29	-1.982.701,29	0,00	0,00
15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	103.105,34	0,00	171.459,51	-171.459,51	0,00	0,00
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	26.927.106,46	25.234.830,00	30.246.893,37	-5.012.063,37	0,00	0,00
17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	14.728.976,05	20.598.000,00	15.397.789,16	5.200.210,84	13.910,00	0,00
18	Sonstige laufende Aufwendungen	3.753.399,46	3.910.855,00	8.517.985,05	-4.607.130,05	-600,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	90.067.769,14	92.517.930,00	99.147.791,85	-6.629.861,85	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3.308.964,53	-3.281.470,00	-4.664.199,83	1.382.729,83	0,00	0,00
21	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.685.827,54	1.367.450,00	1.462.398,76	-94.948,76	0,00	0,00
22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.087.703,68	5.147.120,00	4.680.201,69	466.918,31	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	-3.401.876,14	-3.779.670,00	-3.217.802,93	-561.867,07	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-92.911,61	-7.061.140,00	-7.882.002,76	820.862,76	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 (Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag)	-92.911,61	-7.061.140,00	-7.882.002,76	820.862,76	0,00	0,00
29	Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen	4.223.048,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen	1.208.833,08	0,00	4.223.048,00	-4.223.048,00	0,00	0,00
31	Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo's f. Belastungen a. d. k. Finanzausgleich	-3.107.126,53	-7.061.140,00	-3.658.954,76	-3.402.185,24	0,00	0,00

Jahresrechnung 2013

Finanzrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2013 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2013	Übertragene Ermächtigungen
01	Steuern und ähnliche Abgaben	49.025.875,15	45.259.000,00	45.887.477,20	-628.477,20	0,00	0,00
02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	9.355.386,28	9.652.355,00	10.926.344,74	-1.273.989,74	0,00	0,00
03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	15.606.196,35	17.899.440,00	21.233.087,79	-3.333.647,79	0,00	0,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.104.932,71	3.159.305,00	3.193.918,44	-34.613,44	0,00	0,00
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.960.522,30	1.777.275,00	1.756.214,11	21.060,89	0,00	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	980.393,99	860.895,00	881.410,96	-20.515,96	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	32.673,11	130.500,00	33.145,12	97.354,88	0,00	0,00
09	Sonstige laufende Einzahlungen	3.615.437,91	3.163.200,00	4.462.835,97	-1.299.635,97	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	83.681.417,80	81.901.970,00	88.374.434,33	-6.472.464,33	0,00	0,00
11	Personalauszahlungen	21.242.611,13	23.879.975,00	23.034.108,00	845.867,00	0,00	0,00
12	Versorgungsauszahlungen	559.656,84	410.000,00	551.913,02	-141.913,02	0,00	0,00
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.138.565,48	10.092.500,00	9.830.216,26	262.283,74	-13.310,00	0,00
14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	27.797.579,89	25.234.830,00	30.679.388,87	-5.444.558,87	0,00	0,00
15	Auszahlungen der sozialen Sicherung	14.785.026,16	20.598.000,00	15.264.126,06	5.333.873,94	13.910,00	0,00
16	Sonstige laufende Auszahlungen	3.085.809,21	3.958.855,00	3.825.177,26	133.677,74	-600,00	0,00
17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	78.609.248,71	84.174.160,00	83.184.929,47	989.230,53	0,00	0,00
18	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.072.169,09	-2.272.190,00	5.189.504,86	-7.461.694,86	0,00	0,00
19	Zinseinzahlungen und sonstige Finaneinzahlungen	1.998.313,17	1.367.450,00	1.566.260,18	-198.810,18	0,00	0,00
20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.956.433,04	5.147.120,00	4.818.433,37	328.686,63	0,00	0,00
21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-2.958.119,87	-3.779.670,00	-3.252.173,19	-527.496,81	0,00	0,00
22	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.114.049,22	-6.051.860,00	1.937.331,67	-7.989.191,67	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	2.114.049,22	-6.051.860,00	1.937.331,67	-7.989.191,67	0,00	0,00
27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.640.358,78	3.633.000,00	1.798.413,68	1.834.586,32	0,00	0,00
28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.062.187,67	1.277.140,00	610.244,67	666.895,33	0,00	0,00
29	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Einzahlungen für Sachanlagen	48.427,93	1.504.550,00	99.752,10	1.404.797,90	0,00	0,00
31	Einzahlungen für Finanzanlagen	94.004,20	0,00	281.150,00	-281.150,00	0,00	0,00
32	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	995.595,75	804.700,00	809.590,63	-4.890,63	0,00	0,00
33	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	54.073,92	0,00	356.553,77	-356.553,77	0,00	0,00
34	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresrechnung 2013

Finanzrechnung							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2013 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2013	Übertragene Ermächtigungen
35	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.894.648,25	7.219.390,00	3.955.704,85	3.263.685,15	0,00	0,00
36	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	859.228,44	1.912.850,00	729.761,59	1.183.088,41	-724.500,00	0,00
37	Auszahlungen für Sachanlagen	4.658.799,00	8.158.000,00	4.533.924,72	3.624.075,28	-696.500,00	0,00
38	Auszahlungen für Finanzanlagen	175.300,00	0,00	290.250,00	-290.250,00	0,00	0,00
39	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	141.992,51	-141.992,51	0,00	0,00
40	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	29.056,19	-29.056,19	0,00	0,00
41	Sonstige Investitionsauszahlungen	20.484,53	0,00	6.980,00	-6.980,00	0,00	0,00
42	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.713.811,97	10.070.850,00	5.731.965,01	4.338.884,99	-1.421.000,00	0,00
43	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.819.163,72	-2.851.460,00	-1.776.260,16	-1.075.199,84	1.421.000,00	0,00
44	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	294.885,50	-8.903.320,00	161.071,51	-9.064.391,51	1.421.000,00	0,00
45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	4.942.498,53	2.851.460,00	2.200.000,00	651.460,00	0,00	0,00
46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	5.290.478,63	3.420.000,00	3.448.815,16	-28.815,16	0,00	0,00
47	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitions- krediten	-347.980,10	-568.540,00	-1.248.815,16	680.275,16	0,00	0,00
48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	51.907.000,00	9.471.860,00	73.339.000,00	-63.867.140,00	0,00	0,00
49	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	52.238.000,00	0,00	71.241.000,00	-71.241.000,00	0,00	0,00
50	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-331.000,00	9.471.860,00	2.098.000,00	7.373.860,00	0,00	0,00
51	Abnahme der liquiden Mittel	12.100.064,15	0,00	15.630.955,84	-15.630.955,84	0,00	0,00
52	Zunahme der liquiden Mittel	11.248.303,84	0,00	15.330.722,47	-15.330.722,47	0,00	0,00
53	Veränderung der liquiden Mittel	-851.760,31	0,00	-300.233,37	300.233,37	0,00	0,00
54	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-1.530.740,41	8.903.320,00	548.951,47	8.354.368,53	0,00	0,00
55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	7.283.889,71	0,00	7.063.486,96	-7.063.486,96	0,00	0,00
56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	7.018.522,40	0,00	6.776.429,25	-6.776.429,25	0,00	0,00

Jahresrechnung 2013

Teilergebnishaushalt 1							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2013 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2013	Übertragene Ermächtigungen
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.568.894,11	1.240.020,00	1.509.605,16	-269.585,16	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	4.450.600,54	4.587.950,00	4.444.050,73	143.899,27	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	232.706,95	326.330,00	210.536,52	115.793,48	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	382.423,37	365.255,00	412.006,25	-46.751,25	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	12.788,19	60.000,00	33.145,12	26.854,88	0,00	0,00
9	Sonstige laufende Erträge	3.428.376,40	2.892.940,00	4.115.350,99	-1.222.410,99	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	10.075.789,56	9.472.495,00	10.724.694,77	-1.252.199,77	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	8.350.878,04	8.604.525,00	8.926.722,85	-322.197,85	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	1.444.157,93	436.330,00	782.861,95	-346.531,95	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.469.521,18	7.781.140,00	7.883.932,66	-102.792,66	0,00	0,00
14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14	8.037.547,44	7.368.580,00	8.109.201,70	-740.621,70	0,00	0,00
15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15	568,44	0,00	60,00	-60,00	0,00	0,00
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	31.248,47	30.380,00	43.531,32	-13.151,32	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	1.608.860,49	2.319.960,00	2.165.620,16	154.339,84	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	27.942.781,99	26.540.915,00	27.911.930,64	-1.371.015,64	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-17.866.992,43	-17.068.420,00	-17.187.235,87	118.815,87	0,00	0,00
21	Zins- und sonstige Finanzerträge	13.706,71	600,00	11.428,27	-10.828,27	0,00	0,00
22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	70,20	600,00	192,85	407,15	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	13.636,51	0,00	11.235,42	-11.235,42	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-17.853.355,92	-17.068.420,00	-17.176.000,45	107.580,45	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	-17.853.355,92	-17.068.420,00	-17.176.000,45	107.580,45	0,00	0,00
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.686.620,00	5.152.780,00	5.152.780,00	0,00	0,00	0,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.233.710,00	1.240.640,00	1.240.640,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.452.910,00	3.912.140,00	3.912.140,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verr. der int. Leistungsbeziehungen	-14.400.445,92	-13.156.280,00	-13.263.860,45	107.580,45	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzhaushalt 1

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2013 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2013	Übertragene Ermächtigungen
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-13.424.734,35	-13.982.010,00	-12.749.999,55	-1.232.010,45	0,00	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	10.842,53	0,00	14.767,79	-14.767,79	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-13.413.891,82	-13.982.010,00	-12.735.231,76	-1.246.778,24	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.	-13.413.891,82	-13.982.010,00	-12.735.231,76	-1.246.778,24	0,00	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.452.910,00	3.912.140,00	3.912.140,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. nach Verr. d. int. Leist.	-9.960.981,82	-10.069.870,00	-8.823.091,76	-1.246.778,24	0,00	0,00
8	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	780.429,24	1.884.000,00	928.295,26	955.704,74	0,00	0,00
9	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	866.087,40	1.277.140,00	610.244,67	666.895,33	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	12.960,15	0,00	53,00	-53,00	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	100.954,72	135.000,00	140.830,27	-5.830,27	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	1.760.431,51	3.296.140,00	1.679.423,20	1.616.716,80	0,00	0,00
17	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	653.178,44	1.006.700,00	697.111,59	309.588,41	0,00	0,00
18	Auszahlungen für Sachanlagen	3.708.812,96	5.791.800,00	3.186.001,56	2.605.798,44	-377.000,00	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	18.004,53	0,00	4.500,00	-4.500,00	0,00	0,00
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.379.995,93	6.798.500,00	3.887.613,15	2.910.886,85	-377.000,00	0,00
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.619.564,42	-3.502.360,00	-2.208.189,95	-1.294.170,05	377.000,00	0,00
25	Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf des Teilhaushalts	-12.580.546,24	-13.572.230,00	-11.031.281,71	-2.540.948,29	377.000,00	0,00

Jahresrechnung 2013

Teilergebnishaushalt 2							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2013 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2013	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	5.199.807,16	4.984.715,00	5.690.238,97	-705.523,97	0,00	0,00
3	Erträge der sozialen Sicherung	16.449.028,60	17.899.440,00	17.979.808,77	-80.368,77	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	187.949,85	354.590,00	274.506,43	80.083,57	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	547.021,93	437.430,00	431.610,31	5.819,69	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	190.869,55	168.780,00	160.931,53	7.848,47	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	111.708,76	163.315,00	709.837,19	-546.522,19	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	22.686.385,85	24.008.270,00	25.246.933,20	-1.238.663,20	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	9.087.892,70	10.636.640,00	9.914.067,73	722.572,27	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	116.805,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.714.762,38	1.577.840,00	1.380.891,10	196.948,90	-13.310,00	0,00
14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14	310.014,27	145.360,00	217.262,11	-71.902,11	0,00	0,00
15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15	49.163,28	0,00	20.564,14	-20.564,14	0,00	0,00
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.478.351,83	16.050,00	4.828.877,11	-4.812.827,11	0,00	0,00
17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	14.728.976,05	20.598.000,00	15.397.789,16	5.200.210,84	13.910,00	0,00
18	Sonstige laufende Aufwendungen	403.754,43	426.250,00	3.516.606,87	-3.090.356,87	-600,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	30.889.719,94	33.400.140,00	35.276.058,22	-1.875.918,22	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-8.203.334,09	-9.391.870,00	-10.029.125,02	637.255,02	0,00	0,00
21	Zins- und sonstige Finanzerträge	13.874,09	11.950,00	12.511,70	-561,70	0,00	0,00
22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	43,28	10,00	36,44	-26,44	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	13.830,81	11.940,00	12.475,26	-535,26	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-8.189.503,28	-9.379.930,00	-10.016.649,76	636.719,76	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	-8.189.503,28	-9.379.930,00	-10.016.649,76	636.719,76	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	2.734.220,00	3.215.430,00	3.215.430,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.734.220,00	-3.215.430,00	-3.215.430,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verr. der int. Leistungsbeziehungen	-10.923.723,28	-12.595.360,00	-13.232.079,76	636.719,76	0,00	0,00

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzhaushalt 2							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergl. Fo. Ans. o. ÜPL/APL mit HH-Resten 2013 - Erg.	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2013	Übertragene Ermächtigungen
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-8.782.747,15	-9.188.480,00	-4.197.923,06	-4.990.556,94	0,00	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	12.886,62	11.940,00	10.320,99	1.619,01	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-8.769.860,53	-9.176.540,00	-4.187.602,07	-4.988.937,93	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.	-8.769.860,53	-9.176.540,00	-4.187.602,07	-4.988.937,93	0,00	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.734.220,00	-3.215.430,00	-3.215.430,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. nach Verr. d. int. Leist.	-11.504.080,53	-12.391.970,00	-7.403.032,07	-4.988.937,93	0,00	0,00
8	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	828.416,32	1.749.000,00	859.679,17	889.320,83	0,00	0,00
9	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	196.100,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Einzahlungen für Sachanlagen	0,00	50,00	10.346,48	-10.296,48	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	6.999,98	7.000,00	7.069,98	-69,98	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	1.031.516,57	1.756.050,00	877.095,63	878.954,37	0,00	0,00
17	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	206.050,00	906.150,00	32.650,00	873.500,00	-724.500,00	0,00
18	Auszahlungen für Sachanlagen	799.795,43	1.525.100,00	1.161.489,21	363.610,79	0,00	0,00
19	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionsauszahlungen	2.480,00	0,00	2.480,00	-2.480,00	0,00	0,00
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.008.325,43	2.431.250,00	1.196.619,21	1.234.630,79	-724.500,00	0,00
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.191,14	-675.200,00	-319.523,58	-355.676,42	724.500,00	0,00
25	Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf des Teilhaushalts	-11.480.889,39	-13.067.170,00	-7.722.555,65	-5.344.614,35	724.500,00	0,00

Jahresrechnung 2013

Teilergebnishaushalt 3							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2013	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	12.568,88	6.900,00	12.368,88	-5.468,88	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	12.205,65	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	314.848,45	325.710,00	331.300,42	-5.590,42	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	245.580,18	252.620,00	257.639,69	-5.019,69	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	585.203,16	585.330,00	601.308,99	-15.978,99	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	1.414.712,15	1.392.170,00	1.422.884,09	-30.714,09	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.978,75	2.100,00	4.237,16	-2.137,16	0,00	0,00
14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14	2.562,17	1.230,00	1.442,98	-212,98	0,00	0,00
15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15	29.536,34	0,00	81.168,14	-81.168,14	0,00	0,00
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.171,75	0,00	0,00	0,00	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	169.207,21	232.300,00	199.270,29	33.029,71	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.643.168,37	1.627.800,00	1.709.002,66	-81.202,66	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.057.965,21	-1.042.470,00	-1.107.693,67	65.223,67	0,00	0,00
21	Zins- und sonstige Finanzerträge	10.510,14	5.000,00	3.448,00	1.552,00	0,00	0,00
22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	281,53	-281,53	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	10.510,14	5.000,00	3.166,47	1.833,53	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-1.047.455,07	-1.037.470,00	-1.104.527,20	67.057,20	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	-1.047.455,07	-1.037.470,00	-1.104.527,20	67.057,20	0,00	0,00
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	158.860,00	149.780,00	149.780,00	0,00	0,00	0,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	114.730,00	98.240,00	98.240,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	44.130,00	51.540,00	51.540,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verr. der int. Leistungsbeziehungen	-1.003.325,07	-985.930,00	-1.052.987,20	67.057,20	0,00	0,00

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzhaushalt 3							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2013	Übertragene Ermächtigungen
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-958.545,72	-1.068.510,00	-1.042.646,45	-25.863,55	0,00	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	11.320,14	5.000,00	5.097,47	-97,47	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-947.225,58	-1.063.510,00	-1.037.548,98	-25.961,02	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.	-947.225,58	-1.063.510,00	-1.037.548,98	-25.961,02	0,00	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	44.130,00	51.540,00	51.540,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. nach Verr. d. int. Leist.	-903.095,58	-1.011.970,00	-986.008,98	-25.961,02	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	2.851,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.851,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.851,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf des Teilhaushalts	-905.947,53	-1.011.970,00	-986.008,98	-25.961,02	0,00	0,00

Jahresrechnung 2013

Teilergebnishaushalt 4							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2013	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	81.366,12	73.430,00	73.356,58	73,42	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	1.404.518,74	1.389.115,00	1.362.735,05	26.379,95	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	649.022,06	581.815,00	604.571,61	-22.756,61	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.986,31	550,00	6.664,71	-6.114,71	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	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00
9	Sonstige laufende Erträge	788.685,22	652.750,00	1.982.394,47	-1.329.644,47	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.925.578,45	2.762.660,00	4.029.722,42	-1.267.062,42	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	2.708.117,73	3.012.010,00	3.023.461,63	-11.451,63	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	2.913,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	595.825,99	593.900,00	588.098,07	5.801,93	0,00	0,00
14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14	26.384,30	21.970,00	27.106,28	-5.136,28	0,00	0,00
15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15	6.509,59	0,00	4.773,62	-4.773,62	0,00	0,00
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	21.086,59	22.400,00	10.168,59	12.231,41	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	519.960,61	562.165,00	1.175.338,89	-613.173,89	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.880.798,09	4.212.445,00	4.828.947,08	-616.502,08	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-955.219,64	-1.449.785,00	-799.224,66	-650.560,34	0,00	0,00
21	Zins- und sonstige Finanzerträge	5.945,91	0,00	5.081,98	-5.081,98	0,00	0,00
22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	6.032,88	6.110,00	6.033,49	76,51	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	-86,97	-6.110,00	-951,51	-5.158,49	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-955.306,61	-1.455.895,00	-800.176,17	-655.718,83	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	-955.306,61	-1.455.895,00	-800.176,17	-655.718,83	0,00	0,00
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.940,00	20.940,00	20.940,00	0,00	0,00	0,00
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	322.790,00	311.520,00	311.520,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-301.850,00	-290.580,00	-290.580,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verr. der int. Leistungsbeziehungen	-1.257.156,61	-1.746.475,00	-1.090.756,17	-655.718,83	0,00	0,00

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzhaushalt 4							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2013	Übertragene Ermächtigungen
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-764.265,35	-1.399.765,00	-726.041,72	-673.723,28	0,00	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	-86,97	-6.110,00	-448,77	-5.661,23	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-764.352,32	-1.405.875,00	-726.490,49	-679.384,51	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.	-764.352,32	-1.405.875,00	-726.490,49	-679.384,51	0,00	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-301.850,00	-290.580,00	-290.580,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. nach Verr. d. int. Leist.	-1.066.202,32	-1.696.455,00	-1.017.070,49	-679.384,51	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	35.467,78	1.504.500,00	89.352,62	1.415.147,38	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	16.254,09	17.100,00	17.118,02	-18,02	0,00	0,00
14	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	54.073,92	0,00	356.553,77	-356.553,77	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	105.795,79	1.521.600,00	463.024,41	1.058.575,59	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	74.548,43	832.200,00	166.482,38	665.717,62	-319.500,00	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	29.056,19	-29.056,19	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	74.548,43	832.200,00	195.538,57	636.661,43	-319.500,00	0,00
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.247,36	689.400,00	267.485,84	421.914,16	319.500,00	0,00
25	Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf des Teilhaushalts	-1.034.954,96	-1.007.055,00	-749.584,65	-257.470,35	319.500,00	0,00

Jahresrechnung 2013

Teilergebnishaushalt 5							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortg. Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2013	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	95.455,42	73.890,00	101.427,73	-27.537,73	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	402,50	-402,50	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	477.292,54	431.600,00	511.361,90	-79.761,90	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.310,01	600,00	7.310,52	-6.710,52	0,00	0,00
7	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Waren	-16,18	0,00	-72,39	72,39	0,00	0,00
8	Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige laufende Erträge	61.670,18	26.015,00	109.377,91	-83.362,91	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	638.711,97	532.105,00	729.808,17	-197.703,17	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	1.142.889,15	1.019.520,00	1.108.956,01	-89.436,01	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	238.573,39	137.520,00	214.300,22	-76.780,22	0,00	0,00
14	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14	33.358,25	31.410,00	92.031,15	-60.621,15	0,00	0,00
15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15	1.329,69	0,00	94,50	-94,50	0,00	0,00
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	17.684,01	20.000,00	20.048,08	-48,08	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	403.967,41	370.180,00	383.945,33	-13.765,33	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.837.801,90	1.578.630,00	1.819.375,29	-240.745,29	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.199.089,93	-1.046.525,00	-1.089.567,12	43.042,12	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	91,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	-91,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	-1.199.181,28	-1.046.525,00	-1.089.567,12	43.042,12	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	-1.199.181,28	-1.046.525,00	-1.089.567,12	43.042,12	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	460.970,00	457.670,00	457.670,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-460.970,00	-457.670,00	-457.670,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verr. der int. Leistungsbeziehungen	-1.660.151,28	-1.504.195,00	-1.547.237,12	43.042,12	0,00	0,00

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzhaushalt 5							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortg. Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2013	Übertragene Ermächtigungen
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.115.771,62	-994.425,00	-1.022.349,32	27.924,32	0,00	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	-91,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.115.862,97	-994.425,00	-1.022.349,32	27.924,32	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.	-1.115.862,97	-994.425,00	-1.022.349,32	27.924,32	0,00	0,00
6	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-460.970,00	-457.670,00	-457.670,00	0,00	0,00	0,00
7	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahl. nach Verr. d. int. Leist.	-1.576.832,97	-1.452.095,00	-1.480.019,32	27.924,32	0,00	0,00
8	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	31.513,22	0,00	10.439,25	-10.439,25	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	31.513,22	0,00	10.439,25	-10.439,25	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	72.790,23	8.900,00	19.951,57	-11.051,57	0,00	0,00
19	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	72.790,23	8.900,00	19.951,57	-11.051,57	0,00	0,00
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-41.277,01	-8.900,00	-9.512,32	612,32	0,00	0,00
25	Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf des Teilhaushalts	-1.618.109,98	-1.460.995,00	-1.489.531,64	28.536,64	0,00	0,00

Jahresrechnung 2013

Teilergebnishaushalt 6							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortg. Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2013	Übertragene Ermächtigungen
1	Steuern und ähnliche Abgaben	48.622.701,16	45.259.000,00	45.613.199,96	-354.199,96	0,00	0,00
2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.533.055,00	4.242.500,00	4.242.542,00	-42,00	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	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	0,00
9	Sonstige laufende Erträge	3.309.308,52	2.368.600,00	3.295.382,51	-926.782,51	0,00	0,00
10	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	56.465.064,68	51.875.600,00	53.151.124,47	-1.275.524,47	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	837.287,73	12.000,00	1.116.207,07	-1.104.207,07	0,00	0,00
15	Abschreibungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15	15.998,00	0,00	64.799,11	-64.799,11	0,00	0,00
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	22.372.563,81	25.146.000,00	25.344.268,27	-198.268,27	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	647.649,31	0,00	1.077.203,51	-1.077.203,51	0,00	0,00
19	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	23.873.498,85	25.158.000,00	27.602.477,96	-2.444.477,96	0,00	0,00
20	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	32.591.565,83	26.717.600,00	25.548.646,51	1.168.953,49	0,00	0,00
21	Zins- und sonstige Finanzerträge	1.641.790,69	1.349.900,00	1.429.928,81	-80.028,81	0,00	0,00
22	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	5.081.465,97	5.140.400,00	4.673.657,38	466.742,62	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	-3.439.675,28	-3.790.500,00	-3.243.728,57	-546.771,43	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	29.151.890,55	22.927.100,00	22.304.917,94	622.182,06	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	29.151.890,55	22.927.100,00	22.304.917,94	622.182,06	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	26.137.675,63	22.927.100,00	26.527.965,94	-3.600.865,94	0,00	0,00

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzhaushalt 6							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortg. Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis	ÜPL/APL/HH- Sperrren 2013	Übertragene Ermächtigungen
1	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	30.118.233,28	24.361.000,00	24.928.464,96	-567.464,96	0,00	0,00
2	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	-2.992.990,84	-3.790.500,00	-3.281.910,67	-508.589,33	0,00	0,00
3	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	27.125.242,44	20.570.500,00	21.646.554,29	-1.076.054,29	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.	27.125.242,44	20.570.500,00	21.646.554,29	-1.076.054,29	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.	27.125.242,44	20.570.500,00	21.646.554,29	-1.076.054,29	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	94.004,20	0,00	281.150,00	-281.150,00	0,00	0,00
13	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	871.386,96	645.600,00	644.572,36	1.027,64	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	965.391,16	645.600,00	925.722,36	-280.122,36	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Auszahlungen für Finanzanlagen	175.300,00	0,00	290.250,00	-290.250,00	0,00	0,00
20	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und	0,00	0,00	141.992,51	-141.992,51	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	175.300,00	0,00	432.242,51	-432.242,51	0,00	0,00
24	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	790.091,16	645.600,00	493.479,85	152.120,15	0,00	0,00
25	Finanzmittelüberschuss/-fehlbedarf des Teilhaushalts	27.915.333,60	21.216.100,00	22.140.034,14	-923.934,14	0,00	0,00

ANHANG

**zum
Jahresabschluss
der
Stadt Bad Kreuznach
zum**

31. Dezember 2013

(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 31.12.2013 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 beinhaltet ausschließlich Software. Die Programme werden alle über 5 Jahre abgeschrieben, weil es sich bei keinem um echte Individualsoftware handelt.

1.1.2 Geleistete Zuwendungen

Im Rahmen der Konversion wurde eine Gesellschaft (BKEG) gegründet, die sich mit der Umgestaltung und Vermarktung der durch den Abzug der amerikanischen Streitkräfte zur Verfügung stehenden Grundstücke beschäftigt. Sie führt auch Ordnungsmaßnahmen durch. Das dadurch geschaffene Infrastrukturvermögen geht nach Ablauf der Maßnahmen unentgeltlich in das Eigentum der Stadt über. Dafür ersetzt die Stadt der BKEG 10% der gesamten Aufwendungen. Bis zum 31.12.2013 betrug dieser Anteil 1.790.712,14 €.

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.

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. Dieser Anteil betrug 342.684,75 €. Er wird über 25 Jahre abgeschrieben.

Im Rahmen des Programms „Aktive Stadtzentren“ wurde ein Sanierungszuschuss in Höhe von 30.000,00 € gezahlt, der wegen der entsprechenden Zweckbindung über 10 Jahre abgeschrieben wird. Die Stadt hat ihrerseits dafür vom Land einen Zuschuss in Höhe von 22.500,00 € erhalten.

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 4.143.900,31 € an die Abwasserbeseitigungseinrichtung geleistet. Dieser Posten wird analog zum Passivposten bei

der Abwasserbeseitigungseinrichtung über 40 Jahre abgeschrieben und beträgt zum Bilanzstichtag noch 1.731.190,33 €.

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.

Lt. Vereinbarung mit dem Landesbetrieb Mobilität vom 25.01.2010 hat der LBM eine kreuzungsfreie Verbindung zwischen der B41 und der Gensinger Straße gebaut. Die Stadt hat sich an den Kosten zu beteiligen. Dieser Kostenanteil bemisst sich nach den Breiten der angrenzenden kommunalen Straßenzweige und beträgt 675.222,88 €. Er wird analog zu Straßen über 35 Jahre 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 erfolgt voraussichtlich im Sommer 2018.

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 31.12.2013
Grünflächen	28.531.448,28 €
Ackerland	760.178,43 €
Schutzflächen	4.947.187,08 €
Gewässer	278.453,10 €
Sonstige	5.362.960,89 €
	39.880.227,78 €

1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Verweis auf die Erläuterung in Position 1.2.2 .

Nutzungsart	Wert zum 31.12.2013
Bebaute Grundstücke mit Wohnbauten	953.954,54 €
Bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	16.762.170,55 €
Bebaute Grundstücke mit Schulgebäuden	21.080.567,96 €
Bebaute Grundstücke mit Kulturanlagen	6.321.087,40 €
Bebaute Grundstücke mit Sportanlagen	9.328.684,41 €
Bebaute Grundstücke mit Gartenanlagen	392.384,17 €
Bebaute Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden	1.222.743,87 €
Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	7.047.244,44 €
	63.108.837,34 €

Bei den sozialen Einrichtungen wurde der Neubau der Kindertagesstätte in der Hackenheimer Straße in Bosenheim fertiggestellt.

Die Schwimmbäder wurden zum 01.01.2013 für einen symbolischen Euro an die Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH abgegeben.

1.2.4 Infrastrukturvermögen

Verweis auf die Erläuterung in Position 1.2.2 .

	Wert zum 31.12.2013
Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	8.326.419,40 €
Stromversorgungsanlagen	
Wasserversorgungsanlagen	
Straßen, Wege, Plätze	193.557.143,60 €
Verkehrslenkungsanlagen	224.376,43 €
Anlagen zur Abwicklung/Sicherung/Unterhaltung des Verkehrs	
Straßenbeleuchtung	1.050.043,20 €
sonstiges Infrastrukturvermögen	<u>20.504.469,81 €</u>
	223.662.452,44 €

1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden

In dieser Position ist die Außenanlage der Kindertagesstätte in der Stromberger Straße ausgewiesen. Das Gebäude hat die Stadt zum Betrieb der KiTa angemietet.

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 in den Museen zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz 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.

Ausstellungsstücke, die in den Folgejahren gekauft wurden, sind mit den Anschaffungskosten bewertet. Sachspenden wurden ebenfalls mit dem Kaufpreis bzw. einem geschätzten oder Vergleichswert eingebucht.

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 Sportheinrichtungen (Rasenplätze, Tennisplätze etc.) und Schwimmbecken.

Im Berichtsjahr wurde die Beleuchtung in der Römerhalle komplett erneuert und als Betriebsvorrichtung behandelt.

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 31.12.2013 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 (30,6 Mio. €) und an der Gemeinnützige Wohnungsbau Gesellschaft mbH (15,0 € 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			2.143.446,57 €
Abwasserbeseitigungseinrichtung			50.635.967,51 €
Hans und Harry Staab-Stiftung			<u>2.231.921,17 €</u>
			55.011.335,25 €

Es handelt sich jeweils um das Eigenkapital zum 31.12.2013.

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 Ausleihe 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.

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 880.089,43 €. Die Beteiligung an der Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG wurde in 2012 verkauft.

1.3.8 Sonstige Ausleihungen

In dieser Position sind Sanierungsdarlehen an Bürger und Unternehmen in Höhe von insgesamt 907.876,74 € 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 212,56 €.

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 1.314.244,27 €) wurden einzelwertberichtet. Für alle übrigen Forderungen wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 4,14 % 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. Die Käutionen 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 2014 in Höhe von 230.615,85 € und die Umlage an die RZVK in Höhe von 165.884,91 €. Des Weiteren sind in dieser Position die bereits gegen Ende Dezember 2013 gezahlten Sozialhilfeleistungen ausgewiesen, die nach gesetzlicher Verpflichtung am 01.01.2014 auf den Bankkonten der Leistungsempfänger verfügbar sein müssen. Gleiches gilt für die Unterhaltsvorschussleistungen für den Monat Januar 2014.

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 bis 2011 in Höhe von 1.799.432,00 € war in 2012 in dieser Position keine Korrektur nötig. In 2013 musste dafür ein Betrag in Höhe von 23.162,84 € gebucht werden.

Ansonsten verändert sich die Kapitalrücklage künftig durch Jahresüberschüsse oder Jahresfehlbeträge.

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 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

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

1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

In dieser Position würde ein Betrag ausgewiesen, wenn die Jahresfehlbeträge (siehe 1.3) die Kapitalrücklage übersteigen.

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 Nutzungsberchtigter (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 Gebührenausgleich

In diesem Sonderposten sind die Rücklagen aus Kostenüberdeckungen für die Bereiche Bedienstetenparkplätze, Kommunales Studieninstitut (KSI) und Wochenmarkt 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 2013 wie folgt dar:

	Stand 01.01.2013	Verzinsung	Zuführungen	Entnahmen	Stand 31.12.2013
Bedienstetenparkplätze	1.020,34	3,06	4.270,08		5.293,48
KSI	61.105,39	183,32	21.616,64		82.905,35
Wochenmarkt	85.967,72	257,90	19.107,19		105.332,81
Summe	148.093,45	444,28	44.993,91	0,00	<u>193.531,64</u>

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			12.274.582,00 €	
Beihilferückstellung für Beamte			2.238.800,15 €	
Pensionsrückstellung für Versorgungsempfänger			16.596.327,00 €	
Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger			4.965.392,41 €	
			36.075.101,56 €	

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	789.336,80 €
Rückstellung für geleistete Überstunden	607.198,25 €
Rückstellung für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	969.589,95 €
Rückstellung für Verpflichtungen aus Ehrensold	178.067,00 €
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	502.040,00 €
	3.046.232,00 €

Bei der Rückstellung für unterlassene Instandhaltung handelt es sich ausschließlich um das Verwaltungsgebäude Brücke 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 52.837.882,25 € bestehen fast ausschließlich gegenüber Kreditinstituten. Weitere 18 Kredite bestehen an das Land Rheinland-Pfalz im Rahmen des Konjunkturprogramms II in Höhe von 278.869,92 €. Letztere waren zins- und in den ersten zwei Jahren tilgungsfrei. Die Tilgungen begannen 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 31.12.2013 betrug 6.260.000,00 €. Des Weiteren bestehen zum 31.12.2013 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 31.12.2013 folgende Bestände aus:

Abwasserbeseitigungseinrichtung:				11.419.629,92 €
Bauhof				838.694,56 €
Hans-und-Harry-Staab-Stiftung				<u>146.363,98 €</u>
				12.404.688,46 €

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 mehrheitlich bis 31.12.2014 beglichen.

Lediglich Rechnungen, die in späteren Jahren erst vorgelegt wurden, deren Leistungen aber in 2013 oder früher 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 2014 beglichen. Lediglich Rechnungen, die in späteren Jahren erst vorgelegt wurden, deren Leistungen aber in 2013 angefallen sind, 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 um das Verrechnungskonto.

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Es bestehen zum 31.12.2013 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 2013 weitgehend um Rechnungen des Bauhofes an die Stadt.

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

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

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten

Hier sind u.a. noch nicht verwendeten Spenden, noch nicht weitergeleiteten Gelder aus Einzahlungsersuchen 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.

D. Angaben zur Ergebnis- und Finanzrechnung

1. Angaben zu Posten der Ergebnisrechnung

	Erträge €	Aufwendungen €	Jahresüberschuss/ Fehlbetrag €
Haushaltssatzung 2013	90.603.910,00	97.665.050,00	-7.061.140,00
Rechnungsergebnis 2013	95.945.990,78	103.827.993,54	-7.882.002,76

Das Jahresergebnis weist einen **Fehlbetrag** in Höhe von **7.882.002,76 €** aus. Nach Entnahme eines **Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich** aus dem Haushaltsjahr 2012 in Höhe von **4.233.048,00 €** verbleibt ein **negatives Jahresergebnis** in Höhe von **3.659.954,76 €**. Der Fehlbetrag liegt somit um **3.402.185,24 € unter der Planung**.

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

ER 01 Steuern und ähnliche Abgaben

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	45.259	45.613	354
Grundsteuer B	6.750	6.921	171
Gewerbesteuer	19.000	19.300	300
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	14.168	13.863	- 305
Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer	2.672	2.697	25
Familienleistungsausgleich	1.367	1.398	31
Vergnügungssteuer	1.000	1.110	110

Die geringeren Erträge bei dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer konnten durch entsprechende Mehrerträge bei der Gewerbesteuer ausgeglichen werden.

Mit Wirkung zum 01.01.2013 wurde der Hebesatz der Grundsteuer A von 300 v.H. auf 335 v.H. erhöht und der Hebesatz der Grundsteuer B von 360 v.H. auf 400 v.H. erhöht. Die Ansätze für diese Steuern wurden daher entsprechend hochgerechnet.

Da die Ansätze für die Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer und der Umsatzsteuer sowie für den Familienlastenausgleich aufgrund von Steuerschätzungen ermittelt werden, kommt es hier regelmäßig zu Abweichungen zwischen Ergebnis und Ansatz.

ER 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	10.621	11.630	1.009
Schlüsselzuweisung B2	2.680	2.680	0
Sonstige allgemeine Zuweisungen	924	923	- 1
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	4.956	5.600	644
Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	969	1.393	424

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

Bei den sonstigen allgemeinen Zuweisungen ist die Zuweisung des Landes Rheinland-Pfalz aus dem KEF-RLP veranschlagt.

Die höheren Erträge aus Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land betreffen vor allem die Zuweisungen für die städtischen Kindergärten (+624 T€).

Die Ansätze für die Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen wurden für den Haushaltsplan 2013 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 (+47 T€), 12600, Brandschutz (+42 T€) und 54110, Gemeindestraßen (+229 T€).

ER 03 Erträge der sozialen Sicherung

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	17.899	17.980	81
Kostenerstattung Landkreis SGB XII	4.445	4.057	- 388
Kostenbeteiligung Jugendhilfe vom Land	1.610	1.402	- 208
Erstattung Kreis Kosten Jugendamt	10.388	10.601	213
Kostenerstattung Jugendhilfe von Landkreisen	187	435	248

Das Gesamtergebnis liegt nur leicht über dem Ansatz. Den größten Anteil an den Erträgen aus der sozialen Sicherung hat die Erstattung des Landkreises Bad Kreuznach an den Kosten des Jugendamtes (58,96%). Hier lag das Ergebnis 2013 rund 213 T€ über den Ansätzen.

Auch bei der Kostenerstattung der Jugendhilfe von Landkreisen lag das Ergebnis mit rund 248 T€ über dem Ansatz. Die geringeren Erträge bei der Kostenerstattung des Landkreises nach SGB XII und der Kostenbeteiligung Jugendhilfe vom Land konnten dadurch größtenteils ausgeglichen werden.

ER 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	6.332	6.082	- 250
Verwaltungsgebühren	1.408	1.429	21
Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen	371	208	- 163
Parkgebühren	1.100	1.231	131
Auflösung von Sonderposten für Beiträge	3.172	2.879	- 293

Bei den Entgelten für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen sind vor allem bei den städtischen Kinderkrippen (Produkt 36510, -138 T€) die Erträge geringer als geplant. Der Beitrag für die Wirtschaftswege konnte im Jahr 2013 aufgrund der Nichtigkeit der entsprechenden Beitragssatzung nicht erhoben werden (Produkt 55590, -50 T€).

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

ER 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	1.777	1.758	- 19
Erträge aus Verkäufen von Vorräten	96	135	39
Mieten und Nebenkosten	370	257	- 113
Beteiligung Essenskosten	350	337	- 13
Eintrittsgelder	127	211	84
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	470	415	- 55

Die höheren Erträge aus Verkäufen von Vorräten sind vor allem beim Figurentheater-Museum "PuppentheaterKultur" (PuK, Produkt 25212, +5 T€) und dem Stadtforst (Produkt 55510, +37 T€) angefallen.

Bei den stadteigenen Gebäuden (Produkt 11410) liegen die Erträge aus Mieten rund 111 T€ unter dem Ansatz.

Bei der Beteiligung Essenskosten sind geringere Erträge bei den städtischen Kindertagesstätten (Produkt 36520, -20 T€) zu verzeichnen.

Bei den Eintrittsgeldern ergaben sich vor allem bei der Volkshochschule (Produkt 27100) Mehrerträge in Höhe von rund 62 T€. Aber auch beim PuK (Produkt 25212) sind Mehrerträge von rund 5 T€ erzielt worden.

Bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten sind Mehrerträge vor allem bei den Produkten Allgemeine Grundstückswirtschaft (Produkt 11420, + 7 T€) und Bibliothek (Produkt 27200, +8 T€) entstanden. Geringere Erträge als geplant sind dagegen bei den Produkten Volkshochschule (Produkt 27100, -27 T€) und Stadtforst (Produkt 55510, -49 T€) zu verzeichnen.

ER 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	861	918	57
Kostenerstattungen/-umlagen von Sondervermögen	511	521	10
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbände	95	92	- 3
Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	51	67	16
Kostenerstattungen von Sonstigen (gewinnorientiert)	124	0	- 124
Kostenerstattungen von Sonstigen (ohne Gewinnorientierung)	2	125	123

Bei den Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich sind insbesondere beim Produkt Kindertagesstätten (Produkt 36520) Mehrerträge in Höhe von rund 19 T€ entstanden. Es handelt sich hier um Erstattungen von Krankenkassen wegen des Beschäftigungsverbotes von Mitarbeiterinnen.

Aufgrund der Zuordnungsvorschriften wurde ein Betrag in Höhe von rund 102 T€ von den Kostenerstattungen von Sonstigen (gewinnorientiert) auf die Kostenerstattungen von Sonstigen ohne Gewinnorientierung umgebucht.

Bei den Produkten Soziale Sonderleistungen (Produkt 35140, -19 T€) und Bau- und Grundstücksordnung (Produkt 52100, -17 T€) war das Ergebnis deutlich geringer als der Ansatz. Bei dem Produkt 35140 handelt es sich um Erstattungen für die Inanspruchnahme von Obdachlosenunterkünften durch die eingewiesenen Personen. Bei dem Produkt 52100 handelt es sich um den Ersatz von Aufwendungen für die Durchführung von Ersatzmaßnahmen. In beiden Fällen waren auch die im Haushaltjahr 2013 geleisteten Aufwendungen entsprechend geringer.

Höhere Erträge sind vor allem bei dem Produkt Gemeindestrassen (Produkt 54110, +23 T€) aus dem Ersatz von Schäden entstanden.

ER 08 Andere aktivierte Eigenleistungen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	130	33	- 97

Hier sind die Erträge aus der Aktivierung eigener Personalkosten bei den Produkten 11420, allgemeine Grundstückswirtschaft (65 T€), für Kauf und Verkauf von Grundstücken, 54110, Gemeindestrassen (60 T€), für die Durchführung von investiven Straßenbaumaßnahmen und 61200, sonstige allgemeine Finanzwirtschaft (5 T€) für aktivierte Zinsen aus der Abrechnung von Ausbaumaßnahmen veranschlagt.

Das Ergebnis ist bei den Gemeindestrassen entstanden.

ER 09 Sonstige laufende Erträge

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	6.356	10.470	4.114
Erträge aus der Veräußerung von unbebauten Grundstücken und Gebäuden	0	1.031	1.031
Bußgelder, Zwangsgelder	531	621	90
Konzessionsabgaben	2.320	2.444	124
Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	0	1.459	1.459
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	824	1.693	869
Erträge aus Zuschreibungen	2.369	2.723	354

Bei den Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken handelt sich um Erlöse aus der Veräußerung von Grundstücken des Umlaufvermögens. Die Veranschlagung der Erlöse aus Grundstücksverkäufen erfolgt normalerweise im investiven Bereich.

Bei den Buß- und Zwangsgeldern handelt sich zum größten Teil um Bußgelder aus der Überwachung des ruhenden Verkehrs (aus Produkt 12300, Verkehrsangelegenheiten, 588 T€). Das Ergebnis liegt hier rund 85 T€ über dem Ansatz. Bei dem Produkt 12210, Sicherheit und Ordnung, waren die Erträge rund 9 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 sich um Kapitalerhöhungen, hauptsächlich bei der Abwasserbeseitigungseinrichtung (rund 1.360 T€) und der GEWOBAU (rund 1.052 T€). 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 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	24.665	24.396	- 269
Beamtenbezüge	3.623	3.291	- 332
Arbeitnehmer	13.431	12.898	- 533
Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	1.876	1.983	107
Versorgungskasse Arbeitnehmer	1.033	984	- 49
Sozialversicherung Arbeitnehmer	2.742	2.567	- 175
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	848	1.130	282
Rückstellung für Altersteilzeit, Urlaub u.ä.	0	310	310

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

Bei dem Produkt 11200, Personal, liegt das Ergebnis der Beamtenbezüge rund 74 T€ unter dem Ansatz, da Stellen nicht besetzt waren. Aus demselben Grund liegen bei der Grundstückswirtschaft, Produkt 11420 (-47 T€), Rechtsangelegenheiten (Produkt 11900, - 50 T€), Sicherheit und Ordnung (Produkt 12210, -68 T€) sowie bei der Amtspflegschaft, Amtsvormundschaft, Beistandschaft, Beurkundungen (Produkt 36370, -37 T€) die Ergebnisse unter dem Ansätzen.

Bei den Arbeitnehmern liegt das Ergebnis vor allem bei den städtischen Tageseinrichtungen für Kinder (Produkte 36510 -209 T€, 36520 -361 T€ und 36530 -54 T€) mit insgesamt 624 T€ unter den Ansätzen. Hier waren Personalaufwendungen für mehrere Übergangsgruppen in Containern eingeplant, die jedoch nicht eingerichtet wurden. Damit konnten auch höhere Aufwendungen bei dem Zentralen Gebäudemanagement, Produkt 11410, in Höhe von 110 T€ ausgeglichen werden.

ER 12 Versorgungsaufwendungen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	436	783	347
Beihilfen, Unterstützungen Versorgungsempfänger	410	563	153
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen Beamte	26	0	- 26
Zuführungen zu Beihilferückstellungen	0	210	210

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

ER 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	10.093	10.071	- 22
Aufwendungen für Strom	985	960	- 25
Aufwendungen für Gas	504	442	- 62
Aufwendungen für Abwasser	807	813	6
Unterhaltung der Gebäude	599	589	- 10
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	1.015	749	- 266
Essenskosten	634	538	- 96
Kostenerstattungen/-umlagen an Eigenbetriebe	3.269	3.808	539
sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	253	426	173

Bei den Gemeindestraßen (Produkt 54110) liegt das Ergebnis bei der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens rund 164 T€ unter dem Ansatz. Dafür übersteigt bei den Kostenerstattungen /-umlagen an Eigenbetriebe (Bauhof) das Ergebnis den Ansatz um rund 427 T€.

Bei den öffentlichen Gewässern (Produkt 55200) wurden für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens 86 T€ weniger als geplant verausgabt, bei den Kostenerstattungen / -umlagen an Eigenbetriebe dafür 45 T€ mehr.

Da die Unterhaltungsarbeiten an den Gemeindestraßen und öffentlichen Gewässern sowohl durch Fremdfirmen als auch den Bauhof ausgeführt werden können, kommt es hier immer wieder zu Verschiebungen.

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

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

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	7.581	9.734	2.153
Afa auf immaterielle Vermögensgegenstände	16	396	380
Afa auf bebaute Grundstücke	1.224	1.083	- 141
Afa auf das Infrastrukturvermögen	5.917	6.209	292
Afa auf Fahrzeuge, Maschinen und BGA	364	729	365
Abschreibungen auf Finanzanlagen	12	1.116	1.104

Auch die Abschreibungen wurden für den Haushalt 2013 mit Hilfe der im Finanzverfahren erfassten Anlagegüter ermittelt. Außerdem wurden die Abschreibungen für die im Haushaltsjahr 2013 geplanten Investitionsmaßnahmen bei der Planung berücksichtigt.

Bei den Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände sind vor allem bei der Städtebauförderung (Produkt 51130, +188 T€) und den Gemeindestraßen (Produkt 54110, +87 T€) höhere Aufwendungen entstanden.

Bei den Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen lag bei den Gemeindestraßen, Produkt 54110, das Ergebnis um 337 T€ über dem Ansatz, während bei den Wirtschaftswegen, Produkt 55590, das Ergebnis rund 67 T€ geringer ausfiel.

Das Ergebnis der Abschreibungen auf Fahrzeuge, Maschinen und Betriebs- und Geschäftsausstattung war mehr als doppelt so hoch, wie der Ansatz. Bei dem zentralen Gebäudemanagement (Produkt 11410) entstanden Mehraufwendungen in Höhe von 222 T€, vor allem durch Abschreibungen auf Sportanlagen.

Beim Brandschutz (Produkt 12600) lag das Ergebnis rund 67 T€ über dem Ansatz. Bei der Stadtbibliothek (Produkt 27200) sind durch eine Minderung des Festwertes des Medienbestandes in Höhe von 56 T€ Mehraufwendungen in entsprechender Höhe entstanden.

Die Abschreibungen auf Finanzanlagen sind Ausfluss aus Eigenkapitalveränderungen der BGK und der GuT. Diese Abschreibungen können nur schwer geschätzt werden.

ER 16 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	25.235	30.247	5.012
Kommunalzuschuss Kindertagesstätten	0	4.811	4.811
Gewerbesteuerumlage	3.238	3.448	210
Finanzausgleichsumlage	528	529	1
Kreisumlage	21.345	21.344	- 1

Die Aufwendungen für den Zuschuss für die Kindergärten der freien Träger war ursprünglich unter ER 17, Aufwendungen der sozialen Sicherung, (Sachkonto 559910) veranschlagt. Aufgrund der Zuordnungsvorschriften nach dem Kontenplan sind diese jedoch hier nachzuweisen. Die Aufwendungen wurden daher entsprechend umgebucht (Sachkonto 541910). Die Aufwendungen für den Zuschuss an die Kindertagesstätten der freien Träger war um rund 68 T€ höher als der Ansatz in Höhe von 4.743 T€.

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

ER 17 Aufwendungen der sozialen Sicherung

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	20.598	15.398	- 5.200
Kostenbeteiligung nach SGB II an Landkreis	1.914	1.919	5
Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt	4.295	4.244	- 51
Leistungen außerhalb von Einrichtungen (SGB VIII)	2.520	2.484	- 36
Leistungen innerhalb von Einrichtungen (SGB VIII)	3.729	3.777	48
Kostenerstattungen an Landkreise / kreisfreie Städte	655	615	- 40
Unterhaltsleistungen (brutto)	808	808	0
Kommunalzuschuss Kindertagesstätten	4.743	0	- 4.743

Die Aufwendungen sind größtenteils von der Stadt nicht beeinflussbar. Waren im Vorjahr deutliche Überschreitungen der einzelnen Ansätze zu verzeichnen, so liegt das Ergebnis aller Aufwendungen der sozialen Sicherung im Jahr 2013 rund 471 T€ unter den Ansätzen (ohne den Ansatz für den Kommunalzuschuss Kindertagesstätten).

Lediglich bei den Leistungen innerhalb von Einrichtungen wurden die Ansätze überschritten. Wie auch im Vorjahr sind hier bei dem Produkt 36330, Hilfe zur Erziehung, Mehraufwendungen entstanden (+142 T€).

Der Zuschuss für die Kindertagesstätten der freien Träger wird unter ER 16, Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen, ausgewiesen. Wir verweisen insoweit auf die obigen Erläuterungen.

ER 18 Sonstige laufende Aufwendungen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	3.910	8.518	4.608
Aus- und Fortbildungskosten	226	220	- 6
Mieten	469	341	- 128
Honorarleistungen	295	285	- 10
Sächliche Ausgaben TUIV	431	374	- 57
sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	402	211	- 191
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	402	211	- 191
Post- und Fernmeldegebühren	307	240	- 67
Versicherungsbeiträge	296	300	4
Verluste aus dem Abgang von bebauten Grundstücken	0	2.669	2.669
Wertberichtigungen zu Forderungen	0	1.137	1.137
sonstige Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen	0	626	626

Bei den Mieten waren bei dem zentralen Gebäudemanagement (Produkt 11410) Aufwendungen für die Anmietung von Containern für die Unterbringung von Übergangsgruppen der städtischen Kindertageseinrichtungen eingeplant, was aber nicht realisiert wurde, so dass es hier zu geringeren Aufwendungen in Höhe von rund 120 T€ kam.

Bei dem Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Produkt 51100, waren 215 T€ für die Erstellung verschiedener Gutachten und Konzepte veranschlagt. Verausgabt wurden jedoch nur 12 T€.

Bei den Verlusten aus dem Abgang von bebauten Grundstücken handelt es sich um die buchhalterische Darstellung der Abgabe der Schwimmbäder Salinental und Bosenheim an die Bad GmbH.

Für die Wertberichtigungen für Forderungen werden keine Ansätze gebildet, da die Aufwendungen hierfür nicht kalkuliert werden können.

Bei den sonstigen Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen handelt es sich um Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Umlegungsverfahren P7.1.

ER 21 Zinserträge und sonstige Erträge

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	1.367	1.462	95
Zinserträge für Kredite von verbundenen Unternehmen	210	206	- 4
Erträge aus Beteiligungen	120	122	2
Erträge aus Sparkassen	150	150	0
Verzinsung Gewerbesteuer nach § 233 a AO	400	552	152
Erträge aus Swap-Verträgen	340	280	- 60

Zinserträge und sonstige Erträge können nur schwer geschätzt werden.

Die Erträge aus der Verzinsung der Gewerbesteuer lagen deutlich über den Ansatz. Dadurch konnten auch die geringeren Erträge aus den Swap-Verträgen ausgeglichen werden.

ER 22 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	5.147	4.680	- 467
Verlustübernahme GuT	1.900	1.835	- 65
Zinsen für Liquiditätskredite (Sondervermögen)	140	40	- 100
Zinsen für Investitionskredite (inländischer Kreditmarkt)	1.580	1.521	- 59
Zinsen für Liquiditätskredite (inländischer Kreditmarkt)	220	123	- 97
Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100	41	- 59
Aufwendungen aus Swap-Verträgen	1.135	1.077	- 58

Das Rechnungsergebnis liegt deutlich unter den geplanten Ansätzen. Insbesondere bei den Zinsen für Liquiditätskredite sind hohe Einsparungen zu verzeichnen. Grund ist das weiter sinkende Zinsniveau. Wurden im Vorjahr die Liquiditätskredite des Sondervermögens noch mit 0,8% verzinst, so lag der Zinssatz im Jahr 2013 nur noch bei 0,3%. Bei den Investitionskrediten ist der Durchschnittssatz von 3,92% im Jahr 2012 auf 3,86% im Jahr 2013 gesunken.

ER 25 Außerordentliche Erträge

ER 26 Außerordentliche Aufwendungen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 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 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Einstellungen	0	0	0
Entnahmen	0	4.233	4.233

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. Da dies nicht der Fall war, musste im Haushaltsjahr 2013 kein Sonderposten eingestellt werden.

Der im Vorjahr gebildete Sonderposten wurde entnommen.

Interne Leistungsverrechnung

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt	5.324	5.324	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

2. Angaben zu erheblichen Abweichungen bei den Teilergebnisrechnungen

Teilergebnishaushalt 1

Das Rechnungsergebnis bei den Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen liegt rund 270 T€ über dem Ansatz. Grund hierfür sind hauptsächlich höhere Erträge bei der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen im Produkt Gemeindestraßen (Produkt 54110) in Höhe von rund 229 T€.

Größere Abweichungen finden sich bei den sonstigen laufenden Erträgen (+1.206 T€). Es handelt sich hier um die Auflösung von Rückstellungen, besonders im Personalbereich (Produkt 11200). Wie im Vorjahr liegt bei den Versorgungsaufwendungen das Rechnungsergebnis über dem Ansatz (+347 T€). Hierzu verweisen wir die Erläuterungen zu ER 12.

Auch bei den Abschreibungen liegt das Rechnungsergebnis rund 741 T€ über den Ansätzen. Ursächlich hierfür sind höhere Abschreibungen vor allem bei den Produkten Städtebauförderung (Produkt 51130, +188 T€) und Gemeindestraßen (+416 T€). Wir verweisen hierzu auch auf die Ausführungen zu ER14 und ER15.

Teilergebnishaushalt 2

Bei den höheren Erträgen aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen handelt es sich vorwiegend um höhere Zuweisungen des Landes für die Kindertagesstätten (vgl. auch die Erläuterungen zu ER 02).

Zu den Abweichungen in den Positionen 16, Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferleistungen und 17, Aufwendungen der sozialen Sicherung, verweisen wir auf die Erläuterungen zu ER 16 bezüglich des Zuschusses an die Kindertagesstätten freier Träger. Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen liegt das Ergebnis rund 3,1 Mio. € über dem Ansatz. Dies ist hauptsächlich Ausfluss aus der Abgabe der Schwimmbäder Salinental und Bosenheim an die Bad GmbH (vgl. Erläuterungen zu ER 09).

Teilergebnishaushalt 3

Größere Abweichungen gibt es hier nur bei den Abschreibungen (+81 T€). Es handelt sich hierbei um Abschreibungen auf das Umlaufvermögen (niedergeschlagene Forderungen) beim Kämmereiamt (Produkt 11610) in Höhe von 15 T€ und bei der Kasse (Produkt 11620) in Höhe von 66 T€.

Teilergebnishaushalt 4

Das Rechnungsergebnis bei den sonstigen laufenden Erträgen (ER 09) liegt rund 1.330 T€ über den Ansätzen. Wir verweisen hierzu auf die Ausführungen zu ER 09.

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen (ER 18) wurden rund 613 T€ mehr als veranschlagt verausgabt, da bei dem Produkt allgemeine Grundstückswirtschaft (11420) rund 626 T€ Aufwand aus dem Umlegungsverfahren P 7.1 verbucht wurden.

Teilergebnishaushalt 5

Bei den Erträgen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten ist das Ergebnis rund 80 T€ höher als der Ansatz, da insbesondere bei der Volkshochschule (Produkt 27100) höhere Erträge aus den Eintrittsgeldern (rund 62 T€) erzielt wurden.

Auch bei den sonstigen laufenden Erträgen liegt das Ergebnis rund 83 T€ über dem Ansatz. Es handelt sich hier hauptsächlich um Spenden (rund 28 T€) und Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (rund 49 T€) jeweils bei den Museen.

Das Ergebnis bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegt rund 76 T€ über dem Ansatz. Allein bei dem Produkt Volkshochschule (27100) sind hier Mehraufwendungen in Höhe von rund 63 T€ entstanden.

Das Ergebnis der Abschreibungen ist fast dreimal so hoch wie der Ansatz (+61 T€). Durch die Minderung des Festwerts des Medienbestandes der Stadtbibliothek (Produkt 27200) sind rund 56 T€ Mehraufwendungen entstanden.

Teilergebnishaushalt 6

Bei den sonstigen laufenden Erträgen weist das Rechnungsergebnis 2013 rund 927 T€ an Mehrerträgen aus. Ein Teilbetrag in Höhe von rund 259 T€ ist durch die Zuschreibungen begründet. Wir verweisen hierzu auf die entsprechenden Ausführungen bei ER 09. Weitere rund 661 T€ resultieren aus der pauschalen Wertberichtigung auf Forderungen.

Dem gegenüber stehen höhere Aufwendungen aus den Abschreibungen auf Finanzanlagen (Produkt 6260000, Beteiligungen) in Höhe von rund 1,1 Mio. €, die aus Eigenkapitalveränderungen der GuT und BGK resultieren.

Auch bei den sonstigen laufenden Aufwendungen sind durch Einzelwertberichtigungen höhere Aufwendungen in Höhe von rund 1,1 Mio. € entstanden.

3. 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 2013 schließt mit einem **Finanzmittelüberschuss** in Höhe von **161.071,51 €** ab. Im Haushaltsplan 2013 war ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 8.903.320,00 € eingeplant. Es ergab sich eine Verbesserung von rund 9,1 Mio. €.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit liegt bei 548.951,47 € und ist somit rund 8,4 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 2013 zuzuordnen sind, aber erst in den Folgejahren gezahlt werden, betreffen nicht mehr die Finanzrechnung 2013, sondern die des jeweiligen Folgejahres. Diese sind dann als Forderung bzw. Verbindlichkeit in der Schlussbilanz ausgewiesen. Dafür fließen in die Finanzrechnung 2013 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 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	45.259	45.887	628
Grundsteuer B	6.750	6.966	216
Gewerbesteuer	19.000	19.394	394
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	14.168	14.029	- 139
Gemeindeanteile an der Umsatzsteuer	2.672	2.695	23
Familienleistungsausgleich	1.367	1.397	30

Der Unterschied zwischen der Ergebnis- und der Finanzrechnung ist auf das Kassenwirksamkeitsprinzip der Finanzrechnung zurück zu führen.

FR 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	9.652	10.926	1.274
Schlüsselzuweisung B2	2.680	2.680	0
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	4.956	6.155	1.199

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.

Wie auch im Ergebnishaushalt sind vor allem bei den städtischen Kindergärten Mehreinzahlungen in Höhe von 817 T€ zu verzeichnen.

Bei den Gemeindestraßen (Produkt 54110) sind Mehreinzahlungen in Höhe von 262 T€ aus Zuwendungen für den Brückenschlag (Wettbewerb) angefallen, die jedoch im Ergebnishaushalt in den Vorjahren vereinnahmt wurden.

FR 03 Einzahlungen der sozialen Sicherung

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	17.899	21.233	3.334
Kostenerstattung Landkreis SGB XII	4.450	5.571	1.121
Kostenbeteiligung Jugendhilfe vom Land	1.610	1.346	- 264
Erstattung Kreis Kosten Jugendamt	10.338	12.232	1.894

Während bei der Ergebnisrechnung nur rund 82 T€ Mehrerträge entstanden sind, so liegt im Finanzhaushalt das Ergebnis rund 3,4 Mio. € über dem Ansatz.

Bei der Kostenerstattung Landkreis SGB XII wurde im Haushaltsjahr 2013 ein Betrag in Höhe von rund 1,5 Mio. € zahlungswirksam, der die Abrechnung der Grundsicherung des Haushaltjahres 2012 betrifft.

Bei der Erstattung des Kreises für die Kosten des Jugendamtes wurden aus der Endabrechnung des Jahres 2011 rund 2,8 Mio. € im Jahr 2013 kassenwirksam.

FR 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	3.159	3.194	35
Verwaltungsgebühren	1.408	1.413	5
wiederkehrende Beiträge	371	144	- 227
Parkgebühren	1.100	1.229	129

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 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	1.777	1.756	- 21
Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	96	142	46
Mieten und Nebenkosten	370	267	- 103
Beteiligung Essenskosten	350	318	- 32
Eintrittsgelder	127	206	79
sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	470	434	- 36

Das Finanzergebnis entspricht überwiegend der Position ER 05 der Ergebnisrechnung. Aufgrund des Kassenwirksamkeitsprinzips sind die Einzahlungen rund 6 T€ niedriger als die Erträge.

FR 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	861	881	20
Kostenerstattungen/-umlagen von Sondervermögen	511	443	- 68
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbände	95	137	42
Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	51	67	16
Kostenerstattungen von Privatpersonen	124	0	- 124
Kostenerstattungen von Sonstigen	2	117	115

Auch hier sind die Einzahlungen aufgrund des Kassenwirksamkeitsprinzips um rund 58 T€ niedriger als bei der korrespondierenden Position im Ergebnishaushalt. Im Übrigen verweisen wir auf die dort gemachten Ausführungen.

FR 08 Andere aktivierte Eigenleistungen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	131	33	- 98

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 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	3.163	4.463	1.300
Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	1.057	1.057
Bußgelder, Zwangsgelder	531	612	81
Konzessionsabgaben	2.320	2.393	73
Versicherungserstattungen	7	44	37
Spenden	62	89	27

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 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	23.880	23.034	- 846
Beamtenbezüge	3.623	3.247	- 376
Arbeitnehmer	13.431	12.898	- 533
Beiträge zu Versorgungskassen für Beamte	1.876	2.121	245
Versorgungskasse Arbeitnehmer	1.033	984	- 49
Sozialversicherung Arbeitnehmer	2.742	2.567	- 175

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

FR 12 Versorgungsauszahlungen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	410	552	142
Beihilfen, Unterstützungen	410	552	142
Versorgungsempfänger			

Die Zuführungen für Beihilferückstellungen sind nicht zahlungswirksam.

FR 13 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	10.093	9.830	- 263
Auszahlungen für Strom	985	990	5
Auszahlungen für Gas	504	346	- 158
Auszahlungen für Abwasser	807	747	- 60
Unterhaltung der Gebäude	599	583	- 16
Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	951	715	- 236
Essenskosten	634	504	-130
Kostenerstattungen/-umlagen an Eigenbetriebe	3.332	3.970	638
sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	253	432	179

Im Wesentlichen korrespondiert diese Position mit der entsprechenden Position im Ergebnishaushalt. Das Ergebnis bei den Auszahlungen für Strom liegt rund 30 T€ über dem des Ergebnishaushaltes. Grund sind hierfür die hohen Nachzahlungen aus dem Jahr 2012, die erst im Haushaltjahr 2013 zahlungswirksam geworden sind.

Auch die Auszahlungen für die Kostenerstattungen/-umlagen an Eigenbetriebe liegen rund 162 T€ über den Aufwendungen des Ergebnishaushaltes. Auch hier sind die Abweichungen durch die Abrechnung von Leistungen begründet, die zwar im Haushaltjahr 2012 erbracht wurden, deren Zahlung aber erst im Jahr 2013 erfolgte (rund 453 T€).

Die Auszahlungen für Gas liegen rund 96 T€ unter den entsprechenden Aufwendungen. Aus der Abrechnung des Jahres 2013 ergab sich eine Nachzahlung von rund 63 T€, die aber erst im Haushaltjahr 2014 kassenwirksam wurde. Weiterhin ergab sich aus der Abrechnung des Jahres 2012 ein Guthaben, das erst im Haushaltjahr 2013 gezahlt wurde.

FR 14 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	25.235	30.679	5.444
Kommunalzuschuss Kindertagesstätten	0	5.406	5.406
Gewerbesteuerumlage	3.238	3.295	57
Kreisumlage	21.345	21.344	- 1

Die Abweichungen zu der entsprechenden Position im Ergebnishaushalt ergeben sich aufgrund der periodengerechten Zuordnung der Auszahlungen. Im Übrigen verweisen wir auf die oben gemachten Ausführungen zu ER 16.

FR 15 Auszahlungen der sozialen Sicherung

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	20.598	15.264	-5.334
Kostenbeteiligung nach SGB II an Landkreis	1.914	1.871	- 43
Laufende Hilfe zum Lebensunterhalt	4.295	4.291	- 4
Leistungen außerhalb von Einrichtungen (SGB VIII)	2.520	2.447	- 73
Leistungen innerhalb von Einrichtungen (SGB VIII)	3.729	3.757	28
Kostenerstattungen an Landkreise / kreisfreie Städte außerhalb von Einrichtungen	655	491	- 164
Unterhaltsleistungen (brutto)	808	747	-61
Kommunalzuschuss Kindertagesstätten	4.743	0	-4.743

Aufgrund des Kassenwirksamkeitsprinzips fällt das Finanzergebnis um rund 134 T€ geringer aus als das entsprechende Ergebnis in der Ergebnisrechnung. Bezuglich des Kommunalzuschusses für Kindertagesstätten freier Träger verweisen wir auf die Ausführungen zu ER 16.

FR 16 Sonstige laufende Auszahlungen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	3.958	3.825	- 133
Aus- und Fortbildungskosten	226	216	- 10
Mieten	469	329	- 140
Honorarleistungen	295	293	- 2
Sächliche Ausgaben TUIV	431	387	- 44
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	353	242	- 111
Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Diensten	402	299	- 103
Post- und Fernmeldegebühren	307	238	- 69
Versicherungsbeiträge	296	280	- 16

Das Ergebnis der Finanzrechnung liegt rund 4.693 T unter dem der Ergebnisrechnung. Die in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Positionen aus den Abgängen, Wertberichtigungen etc.in Höhe von insgesamt rund 4.775 T€ sind nicht zahlungswirksam und werden daher in der Finanzrechnung nicht berücksichtigt. Der Unterschiedsbetrag von rund 82 T€ ist auf das Kassenwirksamkeitsprinzip zurück zu führen.

FR 19 Zinseinzahlungen und sonstige Einzahlungen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	1.367	1.566	199
Zinseinzahlungen für Kredite von verbundenen Unternehmen	210	206	- 4

Einzahlungen aus Beteiligungen	120	124	4
Einzahlungen von Sparkassen	150	225	75
Verzinsung Gewerbesteuer nach § 233 a AO	400	573	173
Einzahlungen aus Swap-Verträgen	340	281	- 59

Die Gewinnausschüttung der Sparkasse für das Jahr 2013 wurde erst im Haushaltsjahr 2014 kassenwirksam. Im Jahr 2013 wurde die Gewinnausschüttung für das Jahr 2012 vereinnahmt.

FR 20 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	5.147	4.818	- 329
Sonstige Finanzauszahlungen an verbundene Unternehmen	1.901	1.805	- 96
Zins- und sonst Finanzauszahlungen an Sondervermögen	170	45	- 125
Zinsen für Investitionskredite (inländischer Kreditmarkt)	1.580	1.579	- 1
Zinsen für Liquiditätskredite (inländischer Kreditmarkt)	220	120	- 100
Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	100	42	- 58
Auszahlungen aus Swap-Verträgen	1.135	1.187	52

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

FR 23 Außerordentliche Einzahlungen

FR 24 Außerordentliche Auszahlungen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Außerordentliche Einzahlungen	0	0	0
Außerordentliche Auszahlungen	0	0	0

Im Jahr 2013 wurden keine außerordentlichen Ein- oder Auszahlungen kassenwirksam.

FR 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	3.633	1.798	-1.835
Investitionszuwendungen vom Land	2.522	199	-2.323
Investitionszuwendungen Gemeinden/Gemeindeverbänden	1.000	39	- 961
Anzahlungen auf Investitionszuwendungen vom Land	0	1.222	1.222
Anzahlungen auf Investitionszuwendungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	0	310	310

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen stehen im Zusammenhang mit den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. Im Haushaltsjahr 2013 lag die Ausführungsquote bei 56,92% (Jahr 2012: 66,68%). 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 2013 erfolgt ist, die Zahlungen erst im Folgejahr kassenwirksam wurden.

Für Maßnahmen, die im Haushaltsjahr 2013 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 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt	1.277	610	- 667

Aufgrund der niedrigen Ausführungsquote sind auch die Beiträge nicht in der geplanten Höhe kassenwirksam geworden.

FR 29 Einzahlungen für immaterielle Gegenstände

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt	0	0	0

FR 30 Einzahlungen für Sachanlagen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	1.505	100	-1.405
Einzahlungen für unbebaute Grundstücke	1.500	54	-1.446
Einzahlungen für bebaute Grundstücke	0	19	19
Einzahlungen für Infrastrukturvermögen	0	12	12
Einzahlungen aus der Veräußerung von Kfz, Maschinen > 410 €	5	15	10

Ein Teil der Erlöse aus Grundstücksverkäufen wurde bei der Position FR 09 verbucht (rund 1.057 T€), da es sich hierbei um den Grundstückswert übersteigende Verkaufserlöse handelt und rund 357 T€ bei der Position 33, Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten, weil Grundstücke des Umlaufvermögens veräußert wurden.

FR 31 Einzahlungen für Finanzanlagen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt	0	281	281

Es handelt sich hier um Einzahlungen aus dem Ablauf verschiedener Anlagen (vgl. auch FR 38)

FR 32 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	805	810	5
Einzahlungen aus Krediten an verbundene Unternehmen	452	451	- 1
Einzahlungen aus Krediten an Eigenbetriebe	193	193	0
Einzahlungen aus Kredite an den sonstigen inländischen Bereich	160	165	5

Bei der Rückzahlung von Krediten von dem sonstigen inländischen Bereich (Sanierungsdarlehen) kam es aufgrund des Kassenwirksamkeitsprinzips zu Mehreinzahlungen.

FR 33 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt	0	357	357

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

FR 34 Sonstige Investitionseinzahlungen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt	0	0	0

FR 36 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	1.913	730	-1.183
Investitionszuwendungen an öffentliche Sonderrechnungen	300	0	- 300
Investitionszuwendungen an Sonstige	234	0	- 234
Anzahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	334	628	294
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0	65	65

Bei den Investitionszuwendungen an öffentliche Sonderrechnungen handelt es sich um den Stadtanteil am Umbau des Bahnhofs (INV-54110-023). Der Stadtanteil wird erst nach Anforderung der Deutschen Bahn AG fällig, so dass die Stadt hier keinen Einfluss auf die Auszahlung hat. Hier wurden rund 65 T€ unter den Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenständen verausgabt.

Die Investitionszuwendungen an Sonstige betreffen vor allem Zuschüsse für Kindergärten sonstiger Träger (Produkt 36550, Ansatz insgesamt 74 T€) und die Förderung privater Sanierungsmaßnahmen im Rahmen der Städtebauförderung (INV-51130-012, Ansatz 150 T€). Da diese Maßnahmen durch Dritte ausgeführt werden, werden die Auszahlungen erst nach entsprechender Anforderung geleistet. Bei den Zuschüssen für die Kindergärten wurden rund 33 T€ und bei den Zuschüssen für private Sanierungsmaßnahmen 30 T€ bei den Anzahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter verausgabt.

Bei den veranschlagten Anzahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter handelt es sich um den Stadtanteil an den Konversionsmaßnahmen, die die Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH als Sanierungsträger durchführt. Hier wurden im Jahr 2013 rund 204 T€ verausgabt. Weiterhin sind hier rund 345 T€ Straßenentwässerungsanteile für verschiedene Maßnahmen verausgabt worden.

FR 37 Auszahlungen für Sachanlagen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt, davon	8.158	4.534	-3.624
Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	350	0	- 350
Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	643	27	- 616
Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens über 410,00 €	460	493	33
Auszahlungen für Anlagen im Bau	5.837	3.848	-1.989

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 56,92% (Vorjahr 66,68%) in Anspruch genommen.

Für den Grunderwerb waren bei verschiedenen Sachkonten insgesamt rund 516 T€ veranschlagt; verausgabt wurden jedoch nur rund 161 T€.

Auch bei den Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen wurde der Ansatz nur zu einem geringen Teil kassenwirksam. Allein für die Anschaffung eines neuen Feuerwehrfahrzeugs waren bei der Maßnahme INV-12600-006, Ersatzbeschaffung HLF 20, 2. Zug, 350 T€ veranschlagt, die nicht im Berichtsjahr verausgabt wurden. Ebenso wenig wurden die bei der Maßnahme INV-12600-002, Umstellung auf digitales Funknetz, veranschlagten Haushaltsmittel in Höhe von 108 T€ kassenwirksam.

FR 38 Auszahlungen für Finanzanlagen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt	0	290	290

Es handelt sich hier um die Wiederanlage von Mitteln aus Schenkungen etc.

FR 39 Auszahlungen für Ausleihungen und sonstige Kreditgewährungen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt	0	142	142

Es handelt sich um ein Darlehen an den Bauhof für den Kauf des Grundstücks Heidemauer 41.

FR 40 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt	0	29	29

Es handelt sich um Grunderwerbskosten, die nach den Regeln der Doppik dem Umlaufvermögen zuzuordnen sind.

FR 41 Sonstige Investitionsauszahlungen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt	0	7	7

Es handelt sich hier um die Erstattung von zu viel erhobenen Vorausleistungen auf Erschließungsbeiträge (4.500 €) sowie um die Erstattung von zu viel erhaltenen Landeszulwendungen (2.480 €).

FR 45 Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt	2.851	2.200	- 651

Im Jahr 2013 wurden zwei Kredite in Höhe von 2 Mio. € und in Höhe von 200 T€ neu aufgenommen.

FR 46 Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt	3.420	3.449	29

Da die Tilgung von Investitionskrediten rund 1.249 T€ über Aufnahme von neuen Investitionskrediten liegt, erfolgte im Haushaltsjahr 2013 eine entsprechende Entschuldung. In der Tilgung sind rund 139 € aus Rückzahlungen von zinslosen Krediten des Landes Rheinland-Pfalz enthalten.

Eine Tilgungsrate in Höhe von rund 22 T€, die zum 31.12.2013 fällig war, wurde erst im Januar 2013 kassenwirksam und ist daher nicht mehr in die Finanzrechnung 2013 eingeflossen.

FR 48 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zu Liquiditätssicherung

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt	9.472	73.339	63.867

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 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt	0	71.241	71.241

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 2.098.000 € (Neuverschuldung).

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

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Abnahme der liquiden Mittel	0	15.631	15.631
Zunahme der liquiden Mittel	0	15.331	15.331

Die Differenz zwischen den Einzahlungen und den Auszahlungen eines Haushaltjahres stellt den Liquiditätssaldo dar, der aufzeigt, ob und wie sich die liquiden Mittel der Gemeinde im Haushalt Jahr erhöht oder vermindert haben. Der Saldo für das Jahr beträgt rd. -300 T€.

FR 55 Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	0	7.063	7.063
durchlaufende Gelder	0	4.498	4.498
Wohngeld	0	614	614
ungeklärte Zahlungseingänge	0	933	933

Die Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern betreffen Mündelgelder, Beitreibung von Forderung für Dritte etc.

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

FR 56 Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	0	6.776	6.776
durchlaufende Gelder	0	4.608	4.608
Wohngeld	0	613	613
ungeklärte Zahlungsausgänge	0	879	879

Die Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern differieren um rund 287 T€.

4. Angaben zu erheblichen Abweichungen bei den Teilfinanzrechnungen

Teilfinanzaushalt 1

Größere Abweichungen zwischen Ansatz und Rechnungsergebnis gibt es bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (-956 T€) und den Auszahlungen für Sachanlagen (-2.606 T€).

Wie oben bei FR 27 und FR 37 erläutert, liegt die Ausführungsquote im Jahr 2013 bei 56,92%. Da im Teilhaushalt 1 regelmäßig die meisten und auch höchsten Ansätze veranschlagt sind, sind die Ein- und Auszahlungen entsprechend geringer ausgefallen als geplant.

Dies gilt dementsprechend für die Abweichungen bei den Nummern FR 08 bis FR 22 in den anderen Teilhaushalten.

Teilfinanzaushalt 2

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen liegen rund 889 T€ und die Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände rund 874 T€ unter den Ansätzen.

Im Teilhaushalt 2 waren im Haushaltsjahr 2013 alleine für den Neubau der Kindertagesstätten Dürerstraße (INV-36520-010) und Hannah-Arendt-Straße (INV-36520-016) rund 766 T€ an Zuweisungen veranschlagt, die an die Investoren, die die Kindertagesstätten bauen, weitergeleitet werden sollten. Diese Mittel wurden im Haushaltsjahr 2013 jedoch nicht kassenwirksam.

Auch die Auszahlungen für Sachanlagen liegen rund 364 T€ unter den Ansätzen. Dies ist Ausfluss der geringen Ausführungsquote.

Teilfinanzaushalt 4

Die Einzahlungen aus Sachanlagen (FR 11) liegen rund 1.415 T€ unter dem Ansatz von 1.505 T€. Hier sind die Einzahlungen aus Grundstücksverkäufen (INV-11420-001, Allgemeine Grundstückswirtschaft) veranschlagt. Wir verweisen hierzu auf die Erläuterungen zu FR 30.

Auch bei den Auszahlungen für Sachanlagen liegt das Ergebnis rund 666 T€ unter dem Ansatz, da die für den Grunderwerb veranschlagten Mittel nicht in vollem Umfang kassenwirksam wurden.

Teilfinanzaushalt 5

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen liegen gut 10 T€ über dem Ansatz und die Auszahlungen aus Sachanlagen rund 11 T€ über dem Ansatz. Es handelt sich hier um Spenden und deren Verwendung, insbesondere für den Ausbau und Modernisierung der Römerhalle (INV-25211-002).

Teilfinanzaushalt 6

Zu den Abweichungen bei dem Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen verweisen wir auf die Ausführungen zum Teilergebnishaushalt 6.

Bei den Ein- und Auszahlungen für Finanzanlagen handelt es sich um den Ablauf und die Wiederanlage von Festgeldern aus Schenkungen. Bei den Auszahlungen aus Ausleihungen verweisen wir auf die Ausführungen zu FR 39.

E. 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.

Die umfassende Sanierung begann im Jahr 2014.

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.

4. Verpflichtungen aus Leasingverträgen

(§ 48 Abs. 2 Nr. 9 GemHVO)

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

5. Nicht erhobene Entgelte aus fertiggestellten Maßnahmen

(§ 48 Abs. 2 Nr. 15 GemHVO)

Durch zeitliche Engpässe wurde die Maßnahme Ludwig-Kienzler-Straße erst 2012 abgerechnet. Damit sind alle Entgelte für fertiggestellte Maßnahmen erhoben.

6. Subsidiärhaftung

(§ 48 Abs. 2 Nr. 16 GemHVO)

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

7. Derivative Finanzinstrumente

(§ 48 Abs. 2 Nr. 17 GemHVO)

Zur Zinsoptimierung wurden in den letzten Jahren vermehrt Zins-Swaps abgeschlossen. Derzeit laufen Swaps mit der Landesbank Baden-Württemberg, der Dexia-Bank und der Landesbank Hessen-Thüringen. Zum Stichtag der Bilanzaufstellung waren sie mit einem Marktwert von -3.132.122,86 € bewertet. Bei Swaps handelt es sich um Zins-Tauschvereinbarungen, deren Guthabenwert in der Bilanz mangels Realisation nicht ausgewiesen werden darf. Eine etwaige Verpflichtung darf nicht passiviert werden, weil es sich hierbei um ein schwebendes Geschäft handelt.

8. Finanzanlagen

(§ 48 Abs. 2 Nr. 20 GemHVO)

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

Name der Gesellschaft	Sitz der Gesellschaft	Anteil in %	Eigenkapital in €	Jahresergebnis in €
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH	Bad Kreuznach	84,16	15.011.202,07	1.419.603,18
Gesundheit und Tourismus für Bad Kreuznach GmbH	Bad Kreuznach	100,00	1.569.985,02	-1.835.456,29
BGK Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach GmbH & Co KG	Bad Kreuznach	100,00	30.606.601,81	-1.088.287,97
Abwasserbeseitigungs-einrichtung	Bad Kreuznach	100,00	50.635.967,51	1.359.562,72
Einrichtung Bauhof	Bad Kreuznach	100,00	2.143.446,57	182.575,62
Hans und Harry Staab-Stiftung	Bad Kreuznach	100,00	2.231.921,17	34.509,27

9. Haftungsverhältnisse

(§ 48 Abs. 2 Nr. 10 GemHVO)

Bürgschaften für:	Höhe der übernommenen Bürgschaftsverpflichtungen	Restschuld
	€	€
1. Wohnungsbau	10.351.545,11 €	7.276.407,73 €
2. Wirtschaftliche Unternehmen	11.675.440,88 €	5.325.384,87 €
Summe	22.026.985,99 €	12.601.792,60 €

10. Anzahl der Beschäftigten

(§ 48 Abs. 2 Nr. 22 GemHVO)

Bei der Stadtverwaltung Bad Kreuznach waren im Kalenderjahr 2013 durchschnittlich 74 Beamte und 604 Angestellte beschäftigt. 23 Personen wurden ausgebildet.

11. 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	Michael	SPD
Delaveaux	Karl-Heinz	Freie Wählergemeinschaft Bad Kreuznach e.V.(FWG)
Dr. Drumm	Herbert	CDU
Eitel	Jürgen	FDP
Engelsmann-Kleinz	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
Kleen	Karl-Heinz	SPD
Kleudgen	Wolfgang	Die Linke
Kohl	Mirko Helmut	CDU
Kraft	Heiko	SPD
Kossmann	Bernd	CDU
Locher	Jürgen	Die Linke

Name	Vorname	Partei
Lorenz	Ulrich Valentin	FDP
Mannert	Margrit	SPD
Marx	Reinhold	CDU
Meurer	Günter	SPD
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	Carsten	Bündnis 90/Die Grünen

Bad Kreuznach, den 26.04.2018

Dr. Kaster-Meurer

Oberbürgermeisterin

Heinrich

Bürgermeister

Anlagen

zum

Jahresabschluss 2013

Rechenschaftsbericht

Haushaltsjahr

2013



**STADTVERWALTUNG
BAD KREUZNACH
KÄMMEREIAMS**

Inhaltsverzeichnis

A. Rechtsgrundlagen	83
B. Entwicklung und Struktur der Stadt Bad Kreuznach.....	83
B.1. Rechtliche Struktur.....	83
B.2. Gemeindeorgane	83
B.3. Rahmenbedingungen.....	85
C. Haushaltssatzungen	86
C.1. Haushaltssatzung Jahr 2013	86
C.2. 1. Nachtragshaushaltssatzung 2013.....	88
D. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Bad Kreuznach.....	90
D.1. Zusammengefasstes Ergebnis	90
D.1.1. Drei-Komponenten-System	90
D.1.2. Bilanz	91
D.1.3. Ergebnisrechnung	93
D.1.4. Finanzrechnung.....	95
D.1.5. Kommunaler Entschuldungsfond Rheinland-Pfalz (KEF-RP).....	97
D.1.6. Haushaltsausgleich	98
D.2. Darstellung der Vermögens und Finanzlage der Stadt Bad Kreuznach.....	99
D.2.1. Anlagevermögen	99
D.2.2. Umlaufvermögen	100
D.2.3. Veränderung der Schulden	101
D.2.4. Rückstellungen.....	106
D.2.5. Eigenkapital.....	106
D.3. Ertragslage der Stadt Bad Kreuznach.....	107
E. Kennzahlen	108
F. Teilhaushalte	110
G. Prognose- und Risikobericht.....	113
H. Anlagen	
Anlage 1 – Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit.....	114
Anlage 2 – Übersicht über die Investitionsmaßnahmen	115
Anlage 3 – Entwicklung des Liquiditätsbedarfes des städtischen Haushaltes	118

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht der Stadt Bad Kreuznach zum Jahresabschluss 2013, 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
- der Stadtrat (die Mitglieder werden im Anhang namentlich benannt)

Die Stadtverwaltung Bad Kreuznach gliedert sich in folgende Dezernate:

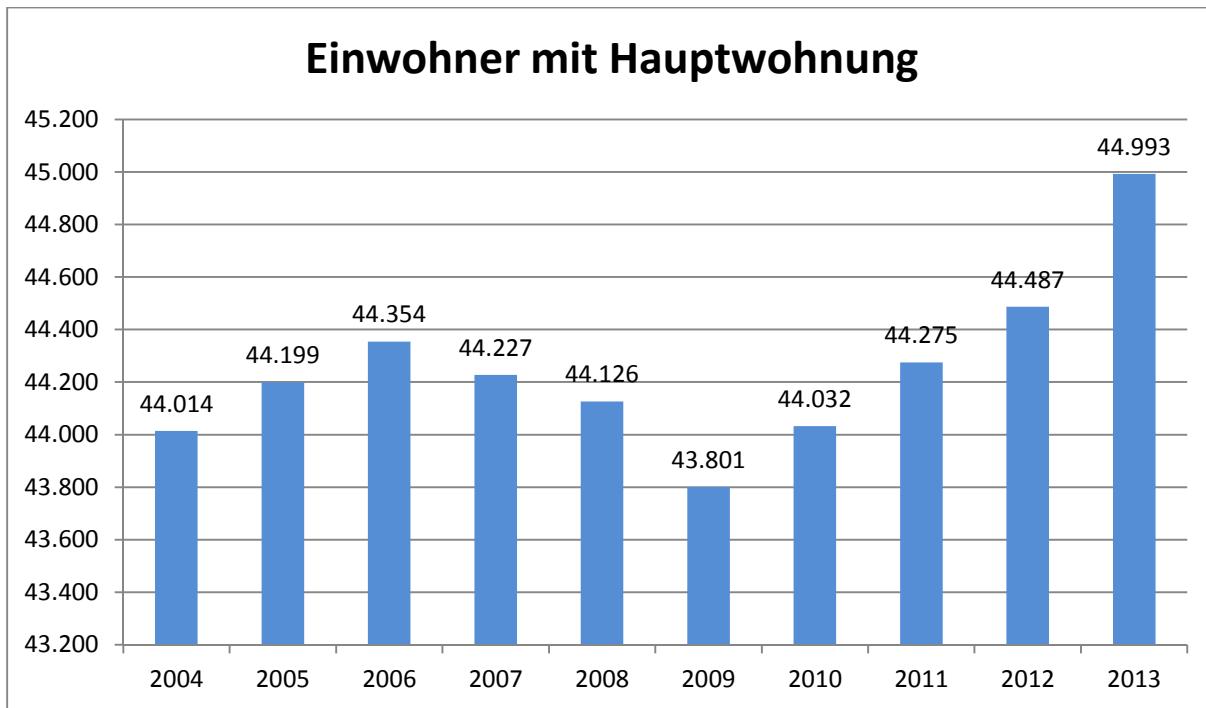
Dezernat	Dezernent/in	Zuständigkeit
Dezernat I	Frau Dr. Heike Kaster-Meurer	Organisation Personal Gebäudemanagement Rechnungsprüfung Recht Brandschutz Stadtentwicklung Bauordnung und Hochbau Tiefbau Grünflächen
Dezernat II	Frau Martina Hassel	Schulen Soziales Jugend Sport
Dezernat III	Herr Wolfgang Heinrich	Finanzen und Kasse Partnerschaften
Dezernat IV	Herr Udo Bausch	Grundstückswirtschaft Öffentliche Ordnung Stadtforst Wirtschaftsförderung Konversion Messen und Märkte
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, Ippesheim, 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 2013

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2013 wurde vom Stadtrat in seiner Sitzung am 29. November 2012 verabschiedet.

Sie schloss wie folgt ab:

Ergebnishaushalt

der Gesamtbetrag der Erträge auf	89.415.925 €
der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	95.181.880 €
Saldo (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-5.765.955 €

Finanzhaushalt

die ordentlichen Einzahlungen auf	82.081.435 €
die ordentlichen Auszahlungen auf	86.772.260 €
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-4.690.825 €

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

die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	8.659.840 €
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	12.897.550 €
Saldo Ein-/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.237.710 €

die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	12.348.535 €
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	3.420.000 €
Saldo der Ein-/Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	8.928.535 €

Der **Gesamtbetrag der Ein- und Auszahlungen** wurde auf **103.089.810 €** festgesetzt.

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

zinslose Kredite (Konjunkturprogramm II)	0 €
verzinstre Kredite	4.237.710 €
zusammen	4.237.710 €

Der **Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen** war festgesetzt auf 2.300.000 €.

Mit Schreiben vom 15. Januar 2013 wurden die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2013 mit Auflagen genehmigt.

Die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Trier hatte die Genehmigung zu dem in § 2 der Haushaltssatzung festgesetzten Gesamtbetrages der Investitionskredite in Höhe von 4.237.710 € 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.

Der in § 3 festgesetzte Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wurde in voller Höhe genehmigt, soweit in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite in Höhe von 777.500 € 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 am 23. Januar 2013 und im Öffentlichen Anzeiger am 24. Januar 2013 wurde die Haushaltssatzung in vollem Wortlaut bekanntgemacht. In der Zeit vom 28. Januar 2013 bis einschließlich 5. Februar 2013 lag der Haushaltsplan im Stadthaus öffentlich aus. Es erfolgte keine Einsichtnahme.

C.2. 1. Nachtragshaushaltssatzung Jahr 2013

Die 1. Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2013 wurde vom Stadtrat in seiner Sitzung am 26. September 2013 verabschiedet.

Es ergaben sich folgende Änderungen:

	gegenüber bisher €	erhöht um €	vermin- dert um €	nunmehr festgesetzt auf €
1. im Ergebnishaushalt				
der Gesamtbetrag der Erträge	89.415.925	1.187.985		90.603.910
der Gesamtbetrag der Aufwendungen	95.181.880	2.483.170		97.665.050
Saldo (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	-5.765.955	1.295.185		-7.061.140
2. im Finanzhaushalt				
die ordentlichen Einzahlungen	82.081.435	1.187.985		83.269.420
die ordentlichen Auszahlungen	86.772.260	2.549.020		89.321.280
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszah- lungen	-4.690.825	1.361.035		-6.051.860
die außerordentlichen Einzahlungen	0			0
die außerordentlichen Auszahlungen	0			0
Saldo der außerordentlichen Ein- und Aus- zahlungen	0			0
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.659.840		1.440.450	7.219.390
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.897.550		2.826.700	10.070.850
Saldo der Ein-/Auszahlungen aus Investiti- onstätigkeit	-4.237.710		1.386.250	-2.851.460
die Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	12.348.535		25.215	12.323.320
die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.420.000			3.420.000
Saldo der Ein-/Auszahlungen aus Finanzie- rungstätigkeit	8.928.535		25.215	8.903.320

Der **Gesamtbetrag der Ein- und Auszahlungen** wurde auf 102.812.130 € festgesetzt.

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

zinslose Kredite von bisher	0 €	auf	0 €
verzinste Kredite von bisher	4.237.710 €	auf	2.851.460
zusammen von bisher	4.237.710 €	auf	2.851.460

Der **Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen** erhöhte sich von 2.300.000 € auf 5.112.000 €

Mit Genehmigungsschreiben vom 20. November 2013 wurde die 1. Nachtragshaushaltssatzung und der 1. Nachtragshaushaltsplan für das Haushaltsjahr 2013 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 2.730.460 € 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 in Höhe von 121.000 € wurde die beantragte Kreditermächtigung versagt.

Der in § 3 festgesetzte Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wurde in voller Höhe genehmigt, soweit in künftigen Haushaltsjahren voraussichtlich Investitionskredite in Höhe von 1.329.400 € aufgenommen werden müssen, mit der Maßgabe, dass die Ausnahmevoraussetzungen der Ziffer 4.1.3 der VV zu § 103 GemO zu erfüllen sind.

Durch Veröffentlichung der 1. Nachtragshaushaltssatzung in der Allgemeinen Zeitung und im Öffentlichen Anzeiger am 3. Dezember 2013 wurde die Haushaltssatzung in vollem Wortlaut bekanntgemacht. In der Zeit vom 4. Dezember 2013 bis einschließlich 13 Dezember 2013 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 Haushaltjahres 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 Ressourcen-aufkommen in Form von Erträgen und Aufwendungen dargestellt. Erträge sind der in Geld bewertete Wertzuwachs an Gütern und Dienstleistungen innerhalb eines Haushaltjahres. Aufwendungen sind der in Geld bewertete Werteverzehr an Gütern und Dienstleistungen innerhalb eines Haushaltjahres. § 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 vorherige Seite).

D.1.2. Bilanz

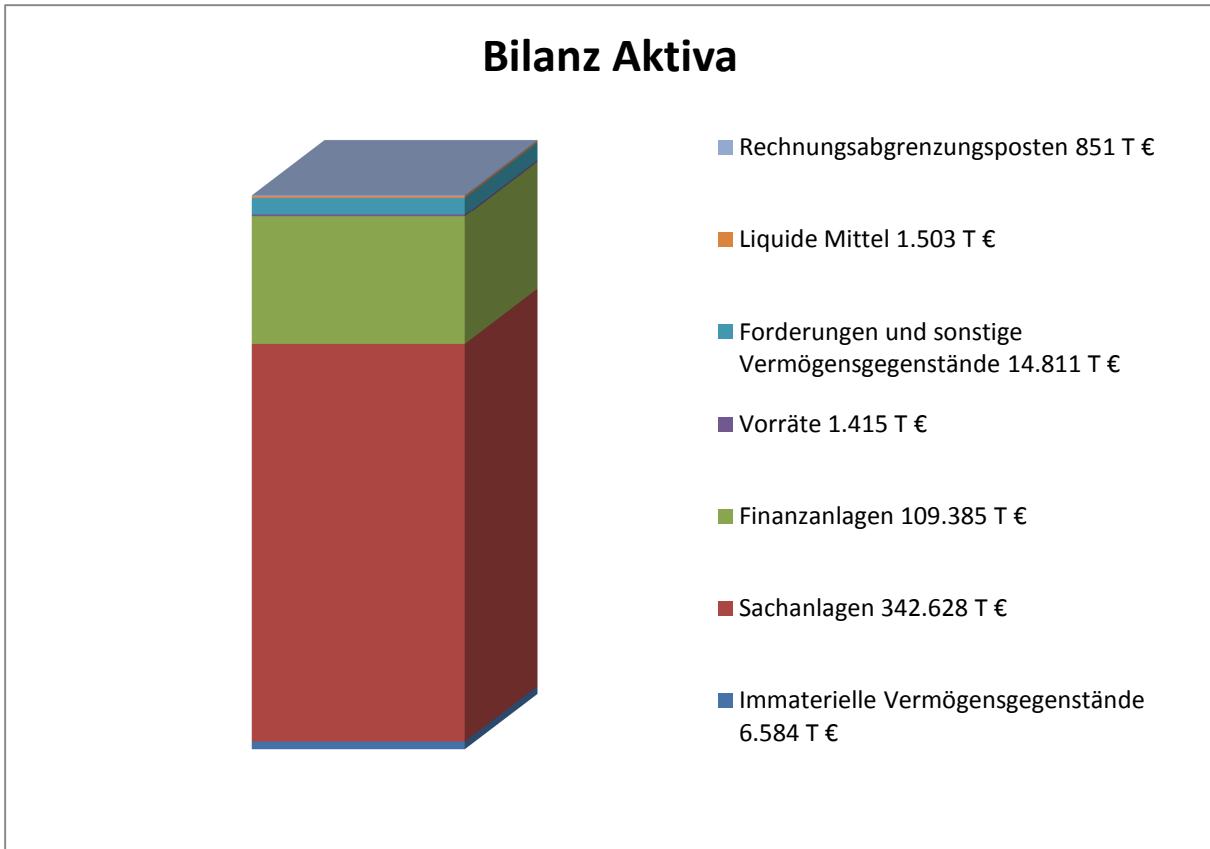
Die Bilanzsumme der Stadt Bad Kreuznach hat sich gegenüber der Bilanz zum 31.12.2012 um 9.273.404,39 € von 486.451.784,03 € auf 477.178.379,64 € verringert.

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 4.534 T€ verringert. Die Veränderung ist auf Zugänge, Abgänge sowie auf die Abschreibungen zurückzuführen. Außerdem wurden die Schwimmbäder Salinental und Bosenheim an die Bad GmbH abgegeben (rd. -2,6 Mio. €).

Das Umlaufvermögen sank im Vergleich zum 31.12.2012 um rund 4,8 Mio. €. Dies ist vor allem durch geringere öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen (-4,3 Mio. €) bedingt.

Die liquiden Mittel zum Ende des Jahres 2013 sind im Vergleich zum Ende des Jahres 2012 um rund 990 T€ auf 1.502.919,45 € gestiegen.



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

Das Eigenkapital ist im Vergleich zum Vorjahr von 230.403.133,32 € auf 226.721.015,72 € gesunken. Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres 2013 weist auf der Passivseite eine Kapitalrücklage in Höhe von 230.364.263,18 € (Vorjahr 233.494.552,55 €) aus. Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 3.658.954,76 € ergibt sich aus dem Endsaldo der Ergebnisrechnung.

Die Sonderposten haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 5,4 Mio. € vermindert. Im Jahr 2012 wurde aufgrund der hohen Gewerbesteuereinnahmen ein Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von rund 4,2 Mio. € gebildet, der im Jahr 2013 aufgelöst wurde.

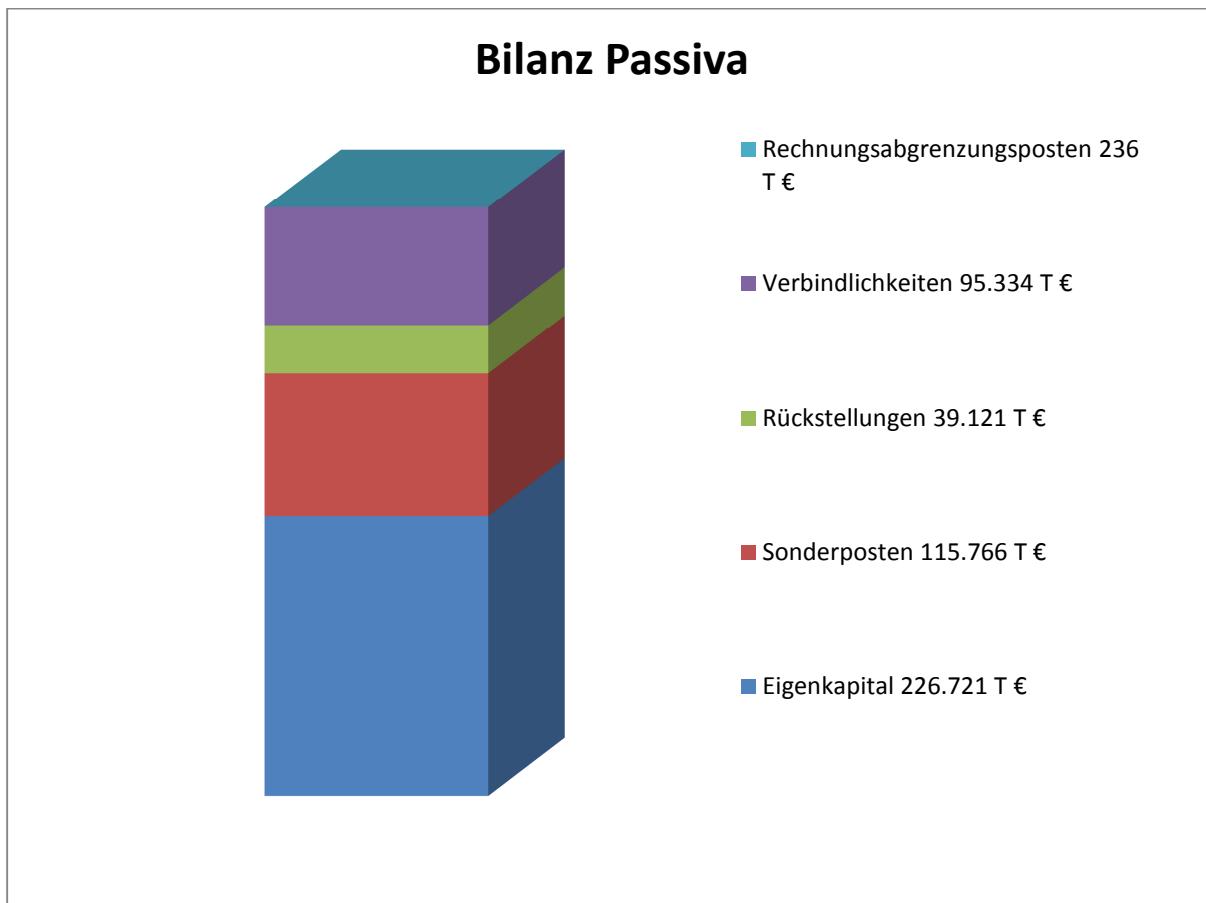
Um rund 1,6 Mio. € gestiegen sind die Sonderposten aus Zuwendungen. Die Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten sind dagegen um rund 2,1 Mio. €, die aus Anzahlungen für Anlagevermögen um rund 740 T€ gesunken.

Die Rückstellungen haben sich im Haushaltsjahr 2013 um etwa 523 T€ vermindert.

Die Verbindlichkeiten sind um rund 459 T€ gestiegen. Während die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten um rund 1,2 Mio. € auf rund 52,8 Mio. € gesunken sind, sind die Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten um rund 1,8 Mio. € auf rund 38,2 Mio. € gestiegen. Größere Veränderungen gegenüber dem Vorjahr gab es bei den sonstigen Verbindlichkeiten, die um rund 282 T€ gesunken sind.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind geringfügig um ca. 110 T€ auf rund 236 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 Haushalt Jahr 2014 liegt.



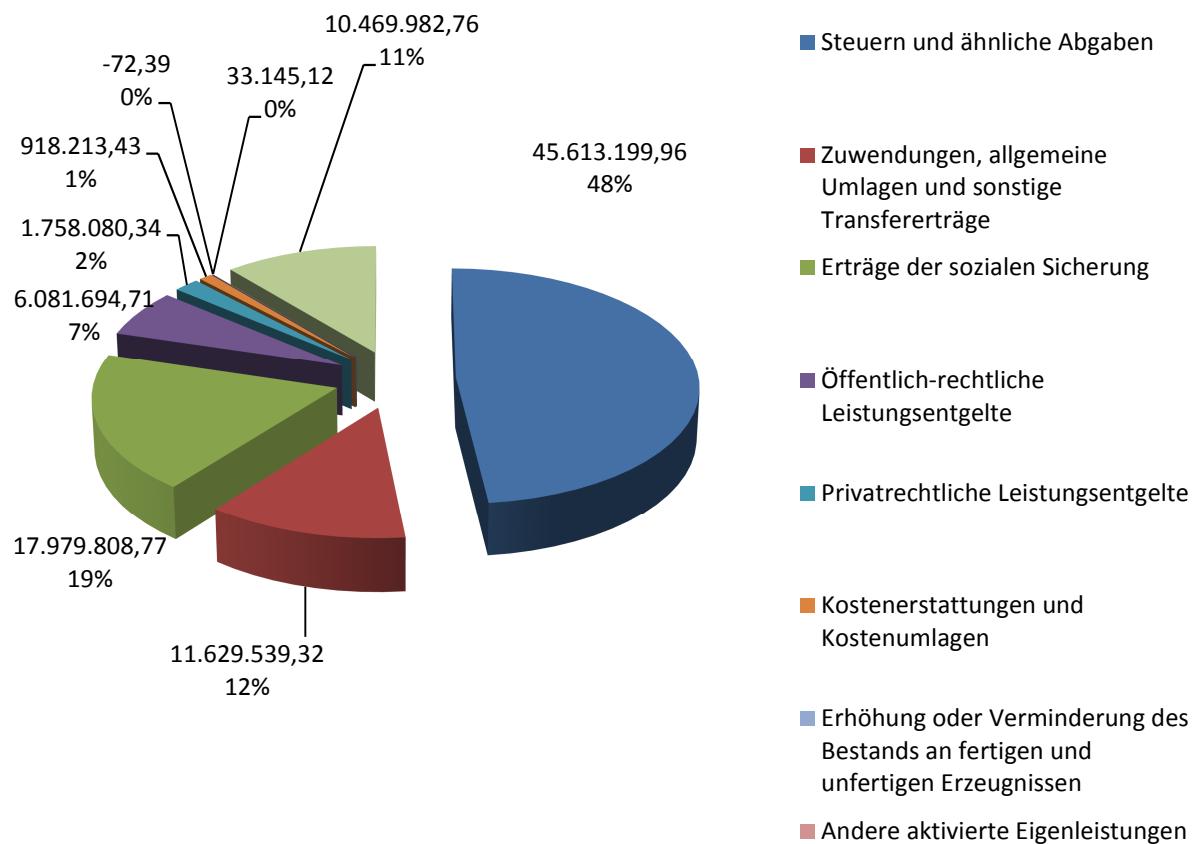
D.1.3. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung - verkürzt -	Ergebnis 2013 in EURO	Ansatz 2013 in EURO	Abweichung in EURO
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-4.664.199,83	-3.281.470,00	1.382.729,83
Finanzergebnis	-3.217.802,93	-3.779.670,00	-561.867,07
Ordentliches Ergebnis	-7.882.002,76	-7.061.140,00	820.862,76
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-3.658.954,76	-7.061.140,00	-3.402.185,24

Das laufende Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit setzt sich aus den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit sowie laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit zusammen. Für das Haushalt Jahr 2013 errechnet sich ein laufendes negatives Ergebnis von 4.664.199,83 €, das im Vergleich zur Haushaltsplanung (-3.281.470 €) um rund 1,4 Mio. € höher ausfällt.

Die Verschlechterung des Jahresergebnisses ist vor allem auf höhere Aufwendungen bei den Abschreibungen (rund 2,2 Mio. €) und den sonstigen laufenden Aufwendungen (+4,6 Mio. €) zurückzuführen. Durch höhere Erträge bei den Steuern (+354 T€), den Zuwendungen (+ 1 Mio. €) und den sonstigen Erträgen (+4 Mio. €) konnte ein Teil der Mehraufwendungen ausgeglichen werden.

Die laufenden Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

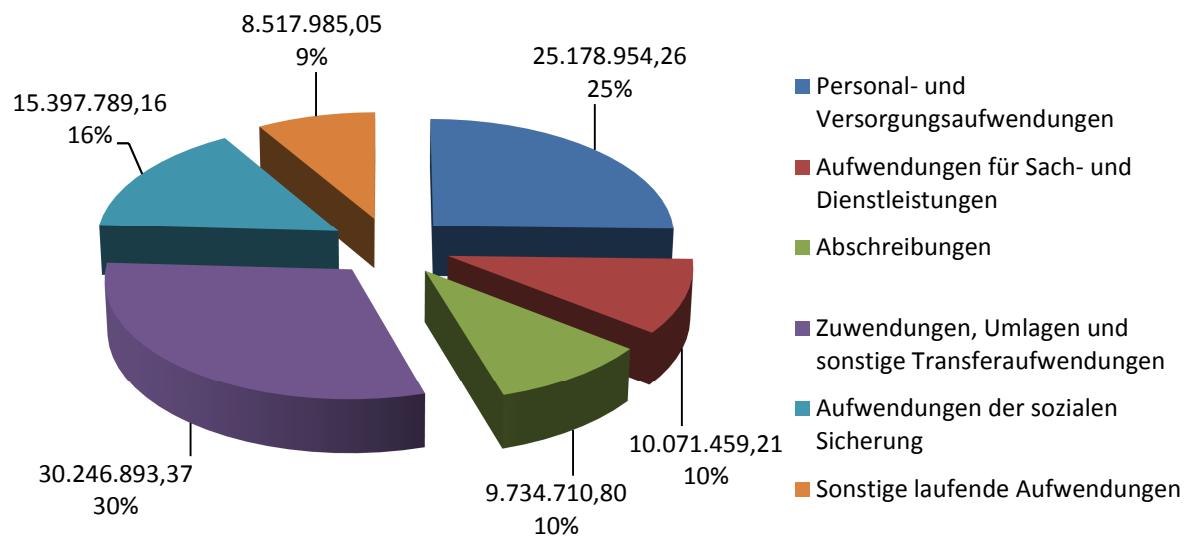


Bei der Aufstellung des Haushaltsplanes wurden die laufenden Zuschüsse der Stadt Bad Kreuznach für die Kindertagesstätten der freien Träger bei den Aufwendungen der sozialen Sicherung veranschlagt (Produkt 36550, Sachkonto 559910). Aufgrund der verbindlichen Zuordnungsvorschriften ist der Zuschuss jedoch unter Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen (Sachkonto 541910) zu verbuchen. Daher wurde ein Betrag in Höhe rund 5,4 Mio. € entsprechend umgebucht.

Das Finanzergebnis schließt mit -3.217.802,93 € rund 562 T€ besser ab, als geplant. Dies liegt vor allem an niedrigeren Zinsaufwendungen und höheren Erträgen bei der Vollverzinsung der Gewerbesteuer.

Das ordentliche Ergebnis liegt mit -7.882.002,76 € rund 821 T€ über dem Planansatz. Durch die Entnahme eines Sonderpostens für den kommunalen Finanzausgleich gemäß § 38 Abs. 6 GemHVO in Höhe von rund 4,2 Mio. € aus dem Haushaltsjahr 2012 verbessert sich das Jahresergebnis 2013 auf rund -3,7 Mio. € und liegt damit mit rund 3,4 Mio. € unter dem geplanten Jahresergebnis.

Der Aufwandsbereich gliedert sich wie folgt:



D.1.4. Finanzrechnung

Finanzrechnung - verkürzt -	Ergebnis 2013 in EURO	Ansatz 2013 in EURO	Abweichung in EURO
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	1.937.331,67	-6.051.860,00	-7.989.191,67
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.776.260,16	-2.851.460,00	-1.075.199,84
Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	161.071,51	-8.903.320,00	-9.064.391,51
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-1.248.815,16	-568.540,00	680.275,16
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	2.098.000,00	9.471.860,00	7.373.860,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	548.951,47	8.903.320,00	8.354.368,53

Das Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen liegt mit einem Betrag in Höhe von 1.937.331,67 € rund 8 Mio. € über dem geplanten Ergebnis. Grund hierfür ist vor allem, dass die Summe der laufenden Einzahlungen rund 5,2 Mio. € über dem Ansatz liegt. Die größten Mehreinzahlungen sind bei den Einzahlungen aus der sozialen Sicherung (+3,3 Mio. €) zu verzeichnen.

Die Summe der laufenden Auszahlungen liegt rund 989 T€ unter dem Ansatz. Hier war das Ergebnis vor allem bei den Personalauszahlungen (-846 T€) niedriger als geplant. Lediglich bei den Versorgungsauszahlungen sind Mehrauszahlungen in Höhe von rund 142 T€ entstanden..

Das Finanzergebnis verbesserte sich durch höhere Einzahlungen (+199 T€) und geringere Auszahlungen (-329 T€) auf -3.252.173,19 €.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen 3.955.704,85 € und die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 5.731.965,01 €. In Relation zum Haushaltsansatz für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 10.070.850,00 € beträgt die Ausführungsquote 56,92%.

Eine Einzelaufstellung der Investitionsmaßnahmen ist als Anlage 2 beigefügt.

D.1.5 Kommunaler Entschuldungsfond Rheinland-Pfalz (KEF-RP)

Im Jahr 2010 wurde von der Landesregierung und den kommunalen Spitzenverbänden eine gemeinsame Erklärung zum „Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz“ (KEF-RP) veröffentlicht. Er soll den Kommunen helfen, ihre bis zum Stichtag 31. Dezember 2009 aufgelaufenen Liquiditätskredite deutlich zu reduzieren. Der KEF-RP hat eine Laufzeit von 15 Jahren.

Grundlage für die Teilnahme ist ein Konsolidierungsvertrag. Die teilnehmende Kommune hat ein Drittel des im Vertrag festgelegten Konsolidierungsbeitrags zu leisten, die restlichen zwei Drittel erhält sie als Zuweisung vom Land.

Zum 01. Januar 2012 startete der Entschuldungsfond.

Mit Beschlüssen vom 15.12.2011 und 26.04.2012 hat der Stadtrat folgende Konsolidierungsmaßnahmen zur Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfond Rheinland-Pfalz (KEF-RP) zur Aufbringung des städtischen Eigenanteils verabschiedet:

Maßnahme	Konsolidierungsanteil
- Akquise von Drittmitteln für kulturelle und soziale Maßnahmen (Produkt 28120, Theaterförderung und sonstige Kulturflege, und Produkt 33110, Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege, jeweils 25.000 €)	50.000 €
- Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B von 360 v.H. um 40 v.H. auf 400 v.H. (ab dem 01.01.2013; erwartete Mehreinzahlung 677.600 € pro Jahr)	100.000 €
- Erhöhung des Hebesatzes der Gewerbesteuer von 395 v.H. um 10 v.H. auf 405 v.H. (nur für das Jahr 2012, da die Erhöhung des Hebesatzes der Grundsteuer B erst zum 01.01.2013 wirksam wird; Mehreinzahlung rund 560.000 € pro Jahr)	100.000 €
- Änderung der Besteuerungsgrundlage bei der Vergnügssteuer (ab dem 01.01.2012, erwartete Mehreinzahlung rund 309.600 € pro Jahr)	200.000 €
- Gewinnabführung der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft mbH Bad Kreuznach (Gewobau) (ab dem Jahr 2012, Mehreinzahlung 120.000 € pro Jahr)	120.000 €

Der Vertrag zwischen dem Land Rheinland-Pfalz, vertreten durch die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion, und der Stadt Bad Kreuznach wurde am 12.07.2012 unterzeichnet. Die Jahresleistung nach § 2 Abs. 1 des Vertrages beträgt 1.385.226 €. Der Konsolidierungsbeitrag, der von der Stadt Bad Kreuznach zu leisten ist, beträgt nach § 2 Abs. 2 des Vertrages 461.742 €.

Mit Antrag vom 05. Dezember 2012 wurde die Zuweisung aus dem KEF-RP für das Haushaltsjahr 2013 beantragt. Mit Bewilligungsbescheid vom 04.Juni 2013 wurde für das Jahr 2013 eine Zuweisung in Höhe von 923.484 € gewährt. Der Betrag ging am 15.08.2013 auf dem Konto der Stadtkasse ein.

Der Verwendungsnachweis für das Jahr 2013 wurde mit Datum vom 27.10.2014 erstellt. Mit Datum vom 21.07.2015 wurde der Verwendungsnachweis durch die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion ohne Beanstandungen geprüft. Danach konnte die vertraglich vereinbarte Mindestnettotilgung nicht erbracht werden. Vielmehr mussten neue Liquiditätskredite aufgenommen werden. Durch die Konsolidierungsmaßnahmen konnte die Neuaufnahme von Liquiditätskrediten jedoch so gering wie möglich gehalten werden. Aufgrund der erbrachten Konsolidierungsbeiträge wurde ein Bonus in Höhe von 515.477 € auf das Nachweisjahr 2014 vorgetragen.

D.1.6 Haushaltsausgleich

Der Haushaltsausgleich wurde in folgendem Punkt erreicht:

- in der Bilanz wird ein positives Eigenkapital in Höhe von 226,7 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 3.658.954,76 € nicht ausgeglichen (§ 18 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO). Der Jahresfehlbetrag wurde auf die Jahresrechnung 2014 vorgetragen.
- in der Finanzrechnung reicht das Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (+1.937.331,67 €) nicht aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (3.448.815,16 €) zu decken (§ 18 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO).

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

D.2.1. Anlagevermögen

Die Veränderung des Anlagevermögens vom 1. Januar 2013 bis zum 31. Dezember 2013 resultiert aus Zugängen (Investitionen), Abschreibungen und Anlagenabgängen.

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen (größte Einzelmaßnahmen):

Investitionsnummer	Bezeichnung	Betrag
INV-21110-006	Grundschule Hofgartenstraße - Ganztagschule	219 T€
INV-36520-700	Kindertagesstätte Elfelder Straße -Stadtteil Bosenheim-	364 T€
INV-54110-023	Umbau Bahnhof	562 T€
INV-54110-102	Ausbau Bosenheimer Straße von Dürerstraße bis Riegelgrube	421 T€
INV-54110-203	Brückenschlag	238 T€
INV-54110-706	Erschließung Gewerbegebiet P 7, -Stadtteil Bosenheim-	1.413 T€
INV-62600-001	Beteiligungen allgemein	290 T€

Die Abschreibungen im Haushaltsjahr 2013 betragen 9.735 T€. Im Wesentlichen betreffen die Abschreibungen folgende Positionen:

auf immaterielle Vermögensgegenstände	396 T€
auf bebaute Grundstücke	1.083 T€
auf das Infrastrukturvermögen	6.209 T€
auf Fahrzeuge, Maschinen und BGA	729 T€
auf Finanzanlagen	1.116 T€

Das Anlagevermögen ist zum 31.12.2013 gegenüber dem Vorjahr um rund 4,5 Mio. € gesunken. Das Infrastrukturvermögen ist, bedingt durch die Abschreibungen, um rund 3,3 Mio. € auf 223,7 Mio. € gesunken. Auch die bebauten Grundstücke und grundstückgleichen Rechten sind um rund 2,9 Mio. € auf 63,1 Mio. € gesunken. Hier schlägt sich die Abgabe der Schwimmbäder Salinental und Bosenheim an die Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach (rund 2,6 Mio. €) nieder.

Die Zugänge aus den Eigenkapitalveränderungen des Sondervermögens (Abwasserbeseitigungseinrichtung, Bauhof und Hans und Harry Staab Stiftung) beliefen sich auf rund 1,6 Mio. €.

D.2.2. Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen ist um rund 4,8 Mio. € gesunken. Allein die öffentlich-rechtlichen Forderungen und die Forderungen aus Transferleistungen sind um rund 4,3 Mio. € gesunken. Hier werden u.a die Forderungen an die Kreisverwaltung Bad Kreuznach aus der Kostenbeteiligung an den Kosten des Jugendamtes und der Sozialhilfe ausgewiesen.

Die liquiden Mittel sind zum 31.12.2013 um etwa 990 T€ auf rund 1.503 T€ gestiegen.

D.2.3. Veränderung der Schulden

D.2.3.1. Übersicht über die Schulden

	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	418.305,95	0,00	0,00	139.434,96	0,00	278.870,99
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	53.577.912,51	2.200.000,00	0,00	3.309.380,20	0,00	52.468.532,31
	Summe 1 :	53.996.218,46	2.200.000,00	0,00	3.448.815,16	0,00	52.747.403,30
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	23.662.000,00	73.339.000,00	0,00	71.241.000,00	0,00	25.760.000,00
	Nachrichtlich :						
4.	Innere Darlehen						
4.1	aus Sonderrücklagen	148.093,45	0,00	45.331,80	0,00	0,00	193.425,25
4.2	von Sonderverm. ohne Sonderrech.	12.705.964,52	0,00	0,00	0,00	301.276,06	12.404.688,46
5.	Schulden Eigenbetriebe						
5.1	aus Krediten	8.880.652,11	0,00	0,00	1.199.371,34	0,00	7.681.280,77
5.2	aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe 2 :	45.396.710,08	73.339.000,00	51.364,68	72.446.404,22	301.276,06	46.039.394,48
	GESAMT :	99.392.928,54	75.539.000,00	51.364,68	75.895.219,38	301.276,06	98.786.797,78

Erläuterungen:

Die Übersichten über die Schulden auf diesen Seiten stellen lediglich einen Teil der Verbindlichkeiten der Stadt dar. Auf den folgenden Seiten wird insbesondere auf die Entwicklung der Investitionskredite nach Nr. 3 der Verbindlichkeitenübersicht eingegangen. Eine Übersicht über alle Verbindlichkeiten findet sich in der Anlage 2.5 zum Jahresabschluss 2013.

Die Zu- und Abgänge stellen die tatsächlichen Zahlungen im Haushaltsjahr dar. Daher kann es zu Abweichungen mit den Zahlen aus der Bilanz kommen.

Die nachfolgenden Erläuterungen (bis D.2.3.5) betreffen die Entwicklung der Kredite für Investitionen.

(zu Art der Schulden)

Im Jahr 2013 wurden Darlehen in Höhe von 2,2 Mio. € aufgenommen. Ein Darlehen in Höhe von 2 Mio. € wurde von der Deutschen Kreditbank AG mit einer Laufzeit von 20 Jahren und einem Zinssatz von 2,585 % p.a. aufgenommen. Der Zinssatz wurde für die Gesamlaufzeit des Darlehens festgeschrieben.

Von der Kreditanstalt für Wiederaufbau wurde ein weiteres Darlehen in Höhe von 200.000 € aufgenommen. Das Darlehen aus dem Programm IKK KiTa-Ausbau hat eine Laufzeit von 10 Jahren und wird mit einem Zinssatz von 0,18 % p.a. verzinst. Auch hier wurde der Zinssatz für die Gesamlaufzeit festgeschrieben.

Übersicht über die Entwicklung der Schulden im Hhi. 2013Stand 31.12.2013

	Euro	Euro	Euro
1. Schuldenstand 31.12.2012			54.108.698,46
2. + Zugänge 2013:			
a) Neuaufnahmen			
- Bund	0,00		
- Land	0,00		
- sonst. öff. Bereich	0,00		
- Kreditmarkt	2.200.000,00		
b) sonstige Zugänge			
- Leibrenten	6.032,88	<u>2.206.032,88</u>	
- Berichtigungen	0,00		
c) Umschuldung	0,00	0,00	<u>2.206.032,88</u>
3. -/ Abgänge 2013:			
a) Tilgung :			
- 6120000 - 792420 (Land)	139.434,96		
- 6120000 - 792500 (incl. Kreditmarkt)	3.309.380,20	<u>3.448.815,16</u>	
- 1142000.579600 (Leibrente)	6.032,88	6.032,88	<u>3.454.848,04</u>
b) sonstige Abgänge			
- Berichtigungen	0,00		
c) Umschuldung	0,00	0,00	<u>0,00</u>
4. Schuldenstand 31.12.2013			52.859.883,30
5. Liquiditätskredite			25.760.000,00
6. Innere Schulden			12.598.113,71
7. Bürgschaften:			
a) Wohnungsbau			8.209.407,73
b) Wirtschaftsunternehmen			<u>5.325.384,87</u>
			13.534.792,60

D.2.3.2. Schuldenstand

Der Schuldenstand aus Investitionskrediten zum 31. Dezember 2013 beträgt laut der Bilanz 52.837.882,25 €.

In der Übersicht über die Entwicklung der Schulden auf der vorherigen Seite beläuft sich der Schuldenstand zum Jahresende 2013 auf einen Betrag in Höhe von 52.859.883,30 €. Dies ist ein Unterschied in Höhe von 22.001,05 €. Die Differenz ist darin begründet, dass bei dem Sachkonto 792500, Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Kreditmarkt, eine Tilgungsrate in Höhe von 22.000 €, die zum 31.12.2013 fällig war, erst am 02.01.2014 ausgezahlt wurden und daher in den Finanzhaushalt 2014 floss. Der Restbetrag in Höhe von 1,05 € ist bei der Tilgung der Kredite des Landes Rheinland-Pfalz entstanden. Für die Buchungen auf die Bilanzkonten wurde zur Berechnung der Tilgungsraten der Gesamtbetrag der vom Land gewährten Kredite zugrunde gelegt. Das Land Rheinland-Pfalz hat aber die Tilgungsraten jeweils einzeln für die über das Konjunkturprogramm II geförderten Maßnahmen abgebucht. Dadurch kam es zu der Rundungsdifferenz.

Auch der Schuldenstand zum 31.12.2012 auf der vorhergehenden Seite ist um 112.480 € höher als der Betrag aus der Bilanz zum entsprechenden Zeitpunkt, da die Zahlung von mehreren Tilgungsraten aus dem Jahr 2012 erst am 2. Januar 2013 erfolgten.

Der Aufwand für den Schuldendienst im Haushaltsjahr 2013 betrug einschließlich vergleichbarer Verpflichtungen insgesamt 6.086.467,45 €

Auf Zinsen entfallen 2.722.098,36 €
davon auf

- Zinsen für Investitionskredite 1.521.146,58 €
- Liquiditätskreditzinsen: 123.461,57 €
- Aufwendungen aus Swap-Verträgen 1.077.490,21 €

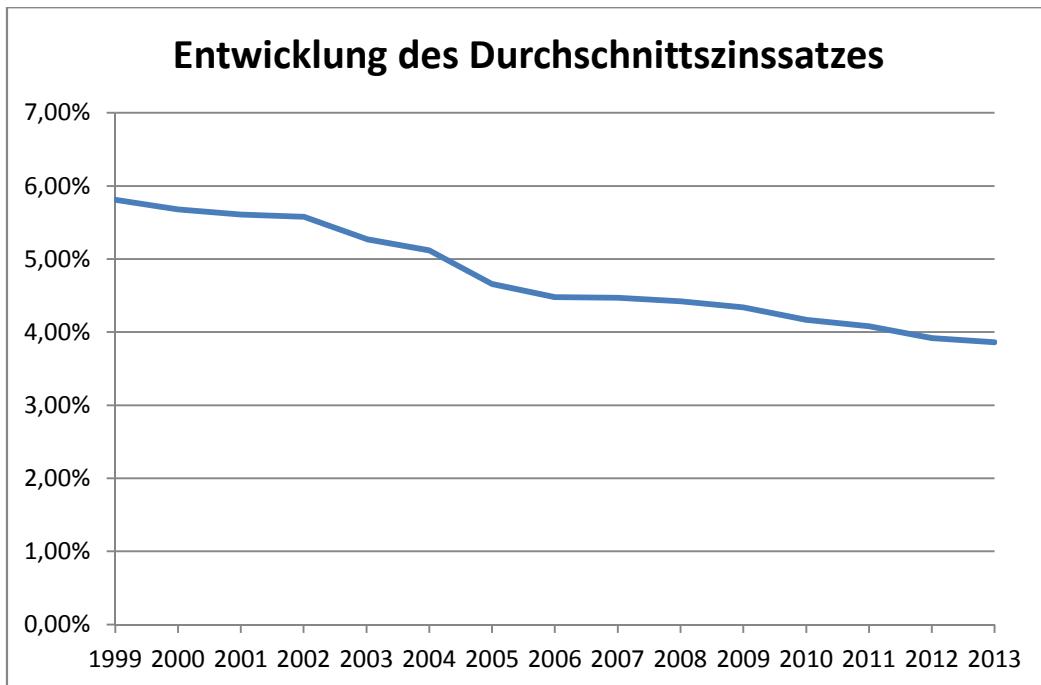
Auf Tilgung entfallen 3.364.369,09 €
davon auf

- ordentliche Tilgung 3.358.336,21 €
- Leibrenten 6.032,88 €

D.2.3.3. Durchschnittsverzinsung der Brutto-Verschuldung

Die Durchschnittsverzinsung sank aufgrund des aktiven Kredit- und Finanzmanagements sowie aufgrund der Zinsentwicklung im Haushaltsjahr 2013 auf 3,86 % (Vorjahr 3,92 %).

Die Durchschnittsverzinsung entwickelte sich seit dem Haushaltsjahr 1999 wie folgt:



D.2.3.4. Brutto-Pro-Kopf-Verschuldung

Bei einer Einwohnerzahl von 44.993 nach dem Stand vom 31. Dezember 2013 ergibt sich eine Brutto-Pro-Kopf-Verschuldung in Höhe von 1.174,85 €.

D.2.3.5. Netto-Pro-Kopf-Verschuldung

Von dem Gesamtschuldenstand in Höhe von 52.859.883,30 € 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	52.859.883,30 €
abzüglich Darlehen für	
• die BGK Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach GmbH & Co.KG	4.699.006,25 €
• die Einrichtung Bauhof	<u>655.857,58 €</u>
	<u>5.354.863,83 €</u>
Netto-Schuldenstand	<u>47.505.019,47 €</u>

Bei einer Einwohnerzahl von 44.993 (Stand zum 31. Dezember 2013) ergibt sich eine Netto-Pro-Kopf-Verschuldung von 1.055,83 €

D.2.3.6. Liquiditätskredite

Die Haushaltssatzung 2013 ermächtigte die Verwaltung Liquiditätskredite bis zu einem Höchstbetrag von 60 Mio. € aufzunehmen. Im Haushaltsjahr 2013 stieg die Summe der externen Liquiditätskredite um 2.098.000 €.

Die Gesamtsumme der (externen) Liquiditätskredite belief sich am 31.12.2013 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 Liquiditätskredit 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 31.12.2013 war ein EONIA-Kredit in Höhe von 6.260.000,00 € 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 3.682 T€ auf 226.721 T€ gesunken, was Ausfluss des negativen Jahresergebnisses ist (vgl. Ausführungen zu D 1.1.). Daneben ging noch ein Betrag in Höhe von rund 23 T€ aufgrund einer Berichtigung aus Vorjahren ab.

Das Jahresergebnis vor Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem Finanzausgleich nach § 38 Abs. 6 GemHVO liegt mit -7.882.002,76 € rund 821 T€ über dem geplanten Ergebnis. Aufgrund der hohen Steuereinnahmen aus der Gewerbesteuer im 4. Quartal 2011 und den ersten drei Quartalen des Jahres 2012 war ein Sonderposten in Höhe von 4.223.048,00 € zu bilden. Dieser Sonderposten wurde im Jahr 2013 entnommen und verbessert das Ergebnis auf -3.658.954,76 €.

Das Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich liegt 3.402.185,24 € unter dem geplanten Jahresergebnis.

D.3. Ertragslage der Stadt Bad Kreuznach

Die Ergebnisrechnung weist ein negatives Jahresergebnis in Höhe von 3.659 T€ aus. Das negative Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 4.664 T€, das negative Finanzergebnis in Höhe von 3.218 T€ sowie die Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 4.223 T€ ergeben das ordentliche Ergebnis in Höhe von -3.659 T€.

Gegenüber den Planungsdaten verbesserte sich das Jahresergebnis um rund 3.402 T€.

Höheren Erträgen aus Verwaltungstätigkeit (+5.247 T€) stehen höhere Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (+6.630 T€) gegenüber. Die höheren Erträge resultieren vor allem aus Zuweisungen des Landes Rheinland-Pfalz für laufende Zwecke (+644 T€), Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (+423 T€), Erträgen aus der Veräußerung von unbebauten Grundstücken und Gebäuden (+1.031) und der Auflösung von Rückstellungen (+2.328 T€). Höhere Aufwendungen sind bei den Abschreibungen (+2.154 T€), den Verlusten aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens (3.545 T€) sowie bei den Einzelwertberechtigungen (+1.137 T€) entstanden.

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

Personal- und Versorgungsaufwendungen

	Ansatz 2013 T€	Ergebnis 2013 T€	Abweichung T€
Gesamt , davon	25.101	25.179	78
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen	848	1.130	282
Rückstellung für Altersteilzeit, Urlaub u.ä.	0	310	310
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen Beamte (Versorgungsempfänger)	48	171	123
Beihilfen, Unterstützungen Versorgungsempfänger	410	563	153
Zuführungen zu Beihilferückstellungen (Versorgungsempfänger)	0	210	210

Das Ergebnis der Personal- und Versorgungsaufwendungen liegt rund 78 T€ über den Ansatz, was hauptsächlich durch die nicht zahlungswirksamen Rückstellungen und Zuführungen bedingt ist.

Im Vergleich zum Vorjahr ist die Summe der laufenden Erträge um 1.107 T€ gestiegen, während die Summe der Aufwendungen um rund 9.080 T€ gestiegen ist. Dies führte zu einem im Vergleich zum Vorjahr höheren negativen Ergebnis.

Ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Fehlbetrag wird auf die neue Rechnung vorgeragen.

E. Kennzahlen

	Kennzahl	Formel	Wert 31.12.2013	Wert 01.01.2013
<u>1.</u>	<u>Ergebnisrechnung</u>			
1.1	Steuerquote	$\frac{\text{Steuererträge} \times 100}{\text{Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit}}$	48,28	52,07
1.2	Personalintensität 1	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}}$	25,40	26,94
1.3	Personalintensität 2	$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit}}$	26,65	25,99
1.4	Sach- und Dienstleistungssintensität	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}}$	10,16	12,26
1.5	Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Jahresabschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}}$	9,82	10,38
1.6	Soziallastenquote	$\frac{\text{Aufwendungen der sozialen Sicherung} \times 100}{\text{Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}}$	15,53	16,42
1.7	Zinslastquote	$\frac{\text{Zinsaufwendungen} \times 100}{\text{Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}}$	1,70	2,14
1.8	Zinsdeckungsquote	$\frac{\text{Zinsaufwendungen} \times 100}{\text{Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit}}$	1,78	2,07
<u>2.</u>	<u>Finanzrechnung</u>			
2.1	Zuwendungsfinanzierungsquote	$\frac{\text{Einzahlungen aus Investitionszuwendungen} \times 100}{\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit}}$	31,38	28,71
<u>3.</u>	<u>Bilanz</u>			
3.1	Eigenkapitalquote	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	47,51	47,36
3.2	Investitionskreditquote	$\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	11,07	11,10
3.3	Liquiditätskreditquote	$\frac{\text{Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	8,00	7,48
3.4	Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	96,11	95,21
3.5	Infrastrukturi-intensität	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	46,87	46,65
3.6	Anlagendeckungsgrad	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$	49,44	49,75
<u>4.</u>	<u>Finanzstruktur</u>			
4.1	Entschuldungsfähigkeit	$\frac{\text{Fremdkapital - liquide Mittel - kurzfristige Forderungen}}{\text{Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen}}$	40,79	34,94

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 rund 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.

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
- 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
- 57113 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen
- 55200 Wirtschaftswege

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

Teilhaushalt 3 (Dezernat III)

- 11610 Haushalts- und Finanzwesen
- 11620 Zahlungsverkehr und -vollstreckung

Teilhaushalt 4 (Dezernat IV)

- 11420 Grundstückswirtschaft
- 12210 Sicherheit und Ordnung
- 12230 Personenstands-/Einwohnerwesen
- 12300 Verkehrsangelegenheiten
- 28110 Heimat- und Brauchtumsfeste
- 55120 Sonstige Erholungseinrichtungen
- 57318 Stadtforst
- 55510 Kommunale Wirtschaftsförderung
- 57113 Konversion
- 57311 Messen, Märkte, Ausstellungen
- 57315 Wochenmarkt
- 57110 Sonstige allgemeine öffentliche Einrichtungen

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

Wie bereits im Vorjahr ist es auch im Jahr 2013 nicht gelungen ein positives Jahresergebnis zu erreichen. Der Jahresfehlbetrag beträgt 7.882.002,76 € und liegt damit um rund 7,8 Mio. € über dem Vorjahresergebnis (-92.911,61). Nur durch die Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich konnte der Jahresfehlbetrag auf 3.658.954,76 € verringert werden. Da das Jahresergebnis Auswirkungen auf das Eigenkapital hat, nimmt dies weiter ab.

Während die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen um 1.158.338,21 € auf rund 52,8 Mio. € weiter gesunken sind, haben sich die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung um 1.796.723,94 € auf rund 38,1 Mio. € erhöht. Bereits in den letzten Jahren haben wir auf die Gefahr eines steigenden Zinsniveaus und die Auswirkungen auf den städtischen Haushalt hingewiesen. Im Jahr 2013 haben die Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen den Haushalt mit rund 4,7 Mio. € belastet und damit den ohnehin nur gering vorhandenen Gestaltungsspielraum weiter eingeschränkt.

Aufgrund des engen Gestaltungsspielraums besteht die Gefahr, dass die Unterhaltung des städtischen Vermögens nicht in dem Maße erfolgt, wie es notwendig wäre und es dann vermehrt zu teuren investiven Generalsanierungen oder Neubauten kommt, die dann ggf. wieder über Investitionskredite finanziert werden müssen. Auch darf bei hohen Zuwendungsquoten für Investitionen nicht vergessen werden, dass i.d.R. der spätere Betrieb und Unterhaltung voll den städtischen Haushalt belastet. Daher wiederholen wir unsere Forderung, bei der Veranschlagung von Investitionsmaßnahmen künftig auch eine Folgekostenberechnung vorzulegen. Konsolidierungsbemühungen werden ad absurdum geführt, wenn durch Investitionen für Maßnahmen, die zwar wünschenswert sind, aber nicht unbedingt für die originäre Aufgabenerfüllung benötigt werden, künftige Haushalte zusätzlich belastet werden.

Dass trotz guter Steuereinnahmen kein positives Jahresergebnis erreicht werden konnte, macht deutlich, dass alle Ebenen ihre Bemühungen zur Konsolidierung des städtischen Haushaltes verstärken müssen. Sollten sich die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen verschlechtern und die Steuereinnahmen sinken, so wäre ein rasanter Anstieg bei den Liquiditätskrediten wohl die Folge.

Aufgrund der weiterhin defizitären Lage des städtischen Haushalts halten wir an unserer Forderung der letzten Jahre nach einer Aufgabenkritik ohne Denkverbote fest.

H. AnlagenAnlage 1

Muster 14
(zu § 103 Abs. 2 Satz 3 GemO)

Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. Freien Finanzspitze)							
Ifd. Nr.	Ergebnis 2011 €	Ergebnis 2012 €	Ergebnis 2013 €	Planungs- daten 2014 €	Planungs- daten 2015 €	Planungs- daten 2016 €	
Entstehungsrechnung	1 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO)	9.106.610	2.114.049	1.937.332	-1.246.540	-447.305	-597.042
	2 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO)	3.398.046	3.460.460	3.448.815	2.963.000	3.008.000	2.885.000
	3 = "freie Finanzspitze"	5.708.565	-1.346.411	-1.511.483	-4.209.540	-3.455.305	-3.482.042
Verwendungsrechnung	4 abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 3 Abs. 1 Nr. 46 GemHVO)				300.000	295.000	300.000
	5 verbleibende Finanzspitze vor KEF (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	5.708.565	-1.346.411	-1.511.483	-4.509.540	-3.750.305	-3.782.042
KEF	6 abzüglich Landeszuweisung aus der Teilnahme am kommunalen Entschuldungsfond		923.484	923.484	924.000	924.000	924.000
	7 verbleibende Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: ≥ 0)	5.708.565	-2.269.895	-2.434.967	-5.433.540	-4.674.305	-4.706.042
Endfällige Kredite				Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung			
Jahr 2011 0 €				Jahr 2011 37.546.850 €			
Jahr 2012 0 €				Jahr 2012 36.367.965 €			
Jahr 2013 0 €				Jahr 2013 38.164.688 €			
Jahr 2014 0 €				Jahr 2014 42.674.228 €			
Jahr 2015 0 €				Jahr 2015 46.424.533 €			
Jahr 2016 0 €				Jahr 2016 50.206.575 €			

Übersicht über die Investitionsmaßnahmen

Investitions- nummer	Bezeichnung	Ansatz Haushaltsjahr 2013	Auszahlungen Haushaltsjahr 2013	mehr / weniger Auszahlungen
INV-11140-001	Gemeindeorgane -allgemein-	9.000,00	7.072,93	-1.927,07
INV-11410-001	Gebäudemanagement	16.000,00	4.619,17	-11.380,83
INV-11420-001	Grundstücksverkehr	669.500,00	97.296,75	-572.203,25
INV-11440-001	Datenverarbeitung (Hardware, Programme, Lizenzen)	88.700,00	71.447,10	-17.252,90
INV-11450-001	Zentrale Dienste -allgemein-	6.800,00	7.509,72	709,72
INV-11811-001	Rechnungsprüfung -allgemein-	1.500,00	0,00	-1.500,00
INV-11900-001	Rechtsangelegenheiten -allgemein-	0,00	499,80	499,80
INV-12210-001	Sicherheit und Ordnung -allgemein-	44.100,00	37.074,65	-7.025,35
INV-12230-001	Personenstands-/Einwohnerwesen -allgemein-	900,00	578,52	-321,48
INV-12300-001	Verkehrsangelegenheiten -allgemein-	1.000,00	213,30	-786,70
INV-12600-001	Brandschutz -allgemein-	93.100,00	32.834,46	-60.265,54
INV-12600-002	Umstellung auf digitales Funknetz	108.000,00	42.497,25	-65.502,75
INV-12600-006	Ersatzbeschaffung HLF 20/16	350.000,00	0,00	-350.000,00
INV-12600-600	Feuerwehrgerätehaus Ost - Stadtteil Planig	30.000,00	0,00	-30.000,00
INV-20100-001	Allgemeine Schulverwaltung	1.000,00	0,00	-1.000,00
INV-21110-001	Grundschulen -allgemein-	27.500,00	10.121,86	-17.378,14
INV-21110-006	Grundschule Hofgartenstraße - Ganztags-schule	200.000,00	219.236,75	19.236,75
INV-21110-600	Nahetalhalle -Stadtteil Planig-	18.000,00	14.793,71	-3.206,29
INV-25210-001	Schloßparkmuseum	2.000,00	2.147,40	147,40
INV-25211-001	Römerhalle	1.000,00	0,00	-1.000,00
INV-25211-002	Ausbau und Modernisierung der Römerhalle	2.700,00	12.777,60	10.077,60
INV-25212-001	Museum für PuppentheaterKultur (PuK)	2.000,00	3.831,67	1.831,67
INV-25220-001	Städtisches Archiv	4.000,00	3.868,10	-131,90
INV-25220-002	Haus der Stadtgeschichte	50.000,00	2.403,66	-47.596,34
INV-27200-001	Stadtbibliothek	1.200,00	1.194,90	-5,10
INV-31120-001	Grundsicherung im Alter -allgemein-	1.300,00	0,00	-1.300,00
INV-31400-001	Seniorentreff	1.300,00	0,00	-1.300,00
INV-35110-001	Wohngeld -allgemein-	1.000,00	0,00	-1.000,00
INV-35140-001	Activitiy-Cafe/Dienstleistungsagentur	0,00	2.480,00	2.480,00
INV-36330-001	Hilfe zur Erziehung -allgemein-	2.000,00	1.238,48	-761,52
INV-36370-001	Amtspflegschaft, -vormundschaft -allgemein-	4.500,00	3.326,96	-1.173,04
INV-36510-001	Kinderkrippen -allgemein-	7.200,00	0,00	-7.200,00
INV-36510-700	Kinderkrippe Elfelder Straße -Stadtteil Bosen-heim-	14.000,00	1.785,44	-12.214,56
INV-36520-001	Kindergärten -allgemein-	63.500,00	58.973,98	-4.526,02
INV-36520-002	Kindertagesstätte Gensinger Straße 7	300.000,00	121.265,69	-178.734,31
INV-36520-010	Kindertagesstätte Dürerstraße	497.500,00	6.775,40	-490.724,60

Investitions- nummer	Bezeichnung	Ansatz Haushaltsjahr 2013	Auszahlungen Haushaltsjahr 2013	mehr / weniger Auszahlungen
INV-36520-016	Kindertagesstätte Hannah-Arendt-Straße	268.500,00	0,00	-268.500,00
INV-36520-018	Kindertagesstätte Übergangsgruppen	174.300,00	112.866,75	-61.433,25
INV-36520-503	Kindertagesstätte Zur Klaster	280.000,00	142.312,21	-137.687,79
INV-36520-600	Kindertagesstätte Biebelheimer Str. -Stt. Planig-	0,00	27.085,30	27.085,30
INV-36520-700	Kindertagesstätte Elfelder Straße -Stt. Bosenheim-	340.400,00	364.487,16	24.087,16
INV-36530-001	Kinderhorte -allgemein-	6.000,00	695,50	-5.304,50
INV-36550-001	Zuschüsse freier Träger -allgemein-	13.000,00	23.700,00	10.700,00
INV-36550-002	Zuschuss kreuznacher diakonie	8.950,00	8.950,00	0,00
INV-36550-005	Zuschuss DRK-Kreisverband	10.000,00	0,00	-10.000,00
INV-36550-007	Zuschuss Kita "Im Ellenfeld"	84.000,00	0,00	-84.000,00
INV-36550-008	Zuschuss Kita St. Wolfgang	14.000,00	0,00	-14.000,00
INV-36550-500	Kindergarten "Nanni-Staab"	0,00	-2.250,00	-2.250,00
INV-36610-001	"Die Mühle" -allgemein-	1.000,00	1.207,50	207,50
INV-36610-002	Öffentliche Spielplätze	20.000,00	35.241,08	15.241,08
INV-36610-003	Jugendräume	600,00	0,00	-600,00
INV-36710-001	Erziehungsberatungsstelle -allgemein-	1.500,00	0,00	-1.500,00
INV-42100-001	Investitionszuschüsse	10.200,00	0,00	-10.200,00
INV-42411-001	Eigene Sportstätten -allgemein-	8.500,00	0,00	-8.500,00
INV-42411-021	Kanu Trainings- und Wettkampfstätte am Salinenwehr	7.500,00	0,00	-7.500,00
INV-42411-500	Kunstrasenplatz -Stadtteil Winzenheim-	44.000,00	42.325,44	-1.674,56
INV-51100-001	Räumliche Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen allg.	10.000,00	9.999,57	-0,43
INV-51130-001	Stadtsanierung -allgemein-	0,00	3.218,47	3.218,47
INV-51130-005	Ordnungsmaßnahmen	333.500,00	203.666,50	-129.833,50
INV-51130-008	Wohnumfeldverbesserung Richard-Wagner-Straße	160.500,00	131.863,67	-28.636,33
INV-51130-009	Bürgerpark	333.000,00	106.017,73	-226.982,27
INV-51130-012	Förderung privater Modernisierungsmaßnahmen	150.000,00	30.000,00	-120.000,00
INV-51130-013	Wohnumfeldverbesserung Poststraße	75.000,00	161,88	-74.838,12
INV-51130-016	Wohnumfeldverbesserung Wilhelmstraße ...	114.000,00	0,00	-114.000,00
INV-51130-018	Soziale Stadt - Aufwertung Planiger Straße	0,00	3.933,67	3.933,67
INV-52100-001	Bau- und Gründstücksordnung -allgemein-	1.000,00	0,00	-1.000,00
INV-52120-001	Bauverwaltung -allgemein-	1.000,00	0,00	-1.000,00
INV-54110-001	Gemeindestraßen -allgemein-	1.500,00	0,00	-1.500,00
INV-54110-003	Ausbau Straßenbeleuchtung	73.800,00	23.908,53	-49.891,47
INV-54110-015	Innerstädtische Begrünungsmaßnahmen	10.000,00	4.327,44	-5.672,56
INV-54110-018	Erschließung P 5	0,00	4.500,00	4.500,00
INV-54110-023	Umbau Bahnhof	935.000,00	562.135,59	-372.864,41
INV-54110-029	Ausbau Alemannenstraße	10.000,00	12.572,99	2.572,99
INV-54110-030	Herstellungsaufwand von Ausbaumaßnahmen	150.000,00	15.728,83	-134.271,17
INV-54110-031	Ausbau von Gehwegen	10.000,00	0,00	-10.000,00
INV-54110-038	Ausbau Mühlenstraße	31.300,00	28.825,69	-2.474,31

Investitions- nummer	Bezeichnung	Ansatz Haushaltsjahr 2013	Auszahlungen Haushaltsjahr 2013	mehr / weniger Auszahlungen
INV-54110-050	Ausbau Kleiner Bangert	6.000,00	7.001,40	1.001,40
INV-54110-062	Ausbau Kornmarkt	3.000,00	0,00	-3.000,00
INV-54110-085	Radweg Wöllsteiner Straße	121.000,00	2.363,20	-118.636,80
INV-54110-088	Marshall Kaserne	15.000,00	10.864,58	-4.135,42
INV-54110-095	Neubau Nord-Süd-Verbindung	227.000,00	0,00	-227.000,00
INV-54110-101	Ausbau Bosenheimer Straße von Alzeyer Straße bis Dürerstraße	5.000,00	0,00	-5.000,00
INV-54110-102	Ausbau Bosenheimer Straße von Dürerstraße bis Riegelgrube	500.000,00	420.699,45	-79.300,55
INV-54110-103	Umbau Knotenpunkt B 41/Gensinger Str.	50.000,00	1.204,28	-48.795,72
INV-54110-105	Ausbau Rheinstraße	99.000,00	105.085,81	6.085,81
INV-54110-106	Kreisverkehrsanlage Alzeyer Straße/Ringstraße	120.000,00	151.312,37	31.312,37
INV-54110-110	Kreisverkehrsanlage Wöllsteiner Straße	8.000,00	4.763,77	-3.236,23
INV-54110-137	Behindertengerechter Ausbau	30.000,00	39.154,21	9.154,21
INV-54110-138	Verkehrssignalanlagen/ÖPNV	5.000,00	0,00	-5.000,00
INV-54110-203	Brückenschlag	485.000,00	237.752,71	-247.247,29
INV-54110-503	Ausbau Vordere Grabenstraße -Stadtteil Winzenheim-	125.900,00	133.118,54	7.218,54
INV-54110-505	Verlegung Bushaltestelle Ortsmitte Winzenheim	112.900,00	0,00	-112.900,00
INV-54110-605	Kreisel B428/Mainzer Straße - Stadtteil Planig	0,00	2.054,80	2.054,80
INV-54110-706	Erschließung Gewerbegebiet P 7 - Stt. Bosenheim -	1.610.000,00	1.413.283,27	-196.716,73
INV-54110-801	Umbau Frankfurter Straße -Stadtteil Ippenheim-	500,00	0,00	-500,00
INV-54610-001	Parkeinrichtungen -allgemein-	30.000,00	0,00	-30.000,00
INV-54700-001	Förderung des Nahverkehrs (ÖPNV/SPNV)	30.000,00	18.857,56	-11.142,44
INV-55111-001	Park- und Gartenanlagen -allgemein-	8.500,00	7.908,39	-591,61
INV-55200-010	AußengebietSENTWÄSSERUNG "In den Weingärten"	50.000,00	0,00	-50.000,00
INV-55200-012	Hochwasserschutz Salinental	0,00	1.767,54	1.767,54
INV-55200-602	Vorsorgender Hochwasserschutz Appelbach	0,00	16.808,52	16.808,52
INV-55510-001	Stadtforst (allgemein)	45.000,00	0,00	-45.000,00
INV-57311-001	Messen, Märkte, Ausstellungen -allgemein-	4.000,00	3.874,27	-125,73
INV-57311-002	Rettungsweg zur Pfingstwiese	67.700,00	56.501,08	-11.198,92
INV-62300-001	Sondervermögen allgemein	0,00	141.992,51	141.992,51
INV-62600-001	Beteiligungen allgemein	0,00	290.250,00	290.250,00
Summe:		10.070.850,00	5.731.965,01	-4.338.884,99

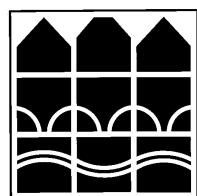
Die Ausführungsquote beträgt 56,92%

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.einrich.	Einrichtung Bauhof	Einrichtung Parkhäuser	Hans und Harry Staab-Stiftung			
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	826.074 €	14.000.000 €	2.272.000 €	10.181.445 €	1.047.778 €	-	196.939 €	0 €	0 €	26.872.088 €
31.12.2010	1.441.753 €	20.000.000 €	8.526.000 €	11.188.625 €	1.067.953 €	-	207.184 €	0 €	0 €	39.548.010 €
31.12.2011	1.478.545 €	19.500.000 €	4.493.000 €	12.414.769 €	1.099.309 €	-	39.772 €	0 €	0 €	36.068.305 €
31.12.2012	512.649 €	19.500.000 €	4.162.000 €	12.284.486 €	340.020 €	-	81.459 €	0 €	0 €	35.855.316 €
31.12.2013	1.502.919 €	19.500.000 €	6.260.000 €	11.419.630 €	838.695 €	-	146.364 €	0 €	0 €	36.661.769 €

Beteiligungsbericht der Stadt Bad Kreuznach

H a u s h a l t s j a h r 2 0 1 3



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	125
1. Bedeutung	125
2. Recht zur wirtschaftlichen Betätigung	125
3. Wirtschaftliche Betätigung der Gemeinden in Rheinland-Pfalz; Beteiligungsbericht	126
II. Beteiligungsstruktur der Stadt Bad Kreuznach	127
III. Bedeutung und Berechnung der Kennzahlen	128
1. Ertragslage	128
1.1 Rentabilität	128
1.1.1 Eigenkapitalrentabilität	128
1.1.2 Gesamtkapitalrentabilität	128
1.2 Umsatz je Mitarbeiter	129
2. Vermögensstruktur	129
2.1 Anlagenintensität	129
2.2 Arbeitsintensität	129
3. Anlagenfinanzierung	130
3.1 Deckungsgrad A	130
3.2 Deckungsgrad B	130
4. Kapitalstruktur	130
4.1 Eigenkapitalquote	130
4.2 Fremdkapitalquote	131
5. Liquidität	131
5.1 Working Capital (ratio)	131
5.2 Cash-Flow	131
IV. Berichtspflichtige kommunale Unternehmen	133
1. Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH	133
2. Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach	137
3. Solarkraftwerk Ahorn GmbH & Co. KG, Ahorn	141
4. Windkraftwerk Wremen GmbH & Co. KG, Bremerhaven	144
5. Solarkraftwerk Barderup GmbH & Co. KG, Oeversee	147
6. EGF Energiegesellschaft Fürfeld GmbH & Co. KG	150
7. Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH	153
8. Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG	156
9. Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG	159
10. Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG	161

11.	Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG	164
12.	Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach	167
13.	Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH Bad Kreuznach	170
14.	Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH Bad Kreuznach	173
15.	GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH Bad Kreuznach	176
16.	Gesundheit und Tourismus für Bad Kreuznach GmbH	179
17.	ACURA KLINIKEN Rheinland-Pfalz AG vormals: Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG, Bad Kreuznach	183
V.	Anlagen	187
	Anlage 1 Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH	188
	Anlage 2 Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach	194
	Anlage 3 Solarkraftwerk Ahorn GmbH & Co. KG, Ahorn	200
	Anlage 4 Windkraftwerk Wremen GmbH & Co. KG, Bremerhaven	206
	Anlage 5 Solarkraftwerk Barderup GmbH & Co. KG, Oeversee	212
	Anlage 6 EGF Energiegesellschaft Fürfeld GmbH & Co. KG	218
	Anlage 7 Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH	224
	Anlage 8 Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG	228
	Anlage 9 Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG	234
	Anlage 10 Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG	240
	Anlage 11 Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG	246
	Anlage 12 Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach	252
	Anlage 13 Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH Bad Kreuznach	258
	Anlage 14 Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH Bad Kreuznach	262
	Anlage 15 GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH Bad Kreuznach	268
	Anlage 16 Gesundheit und Tourismus für Bad Kreuznach GmbH	274
	Anlage 17 ACURA KLINIKEN Rheinland-Pfalz AG vormals: Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG, Bad Kreuznach	280

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
EEG	=	Erneuerbare-Energien-Gesetz

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. Beispielhaft kann hierzu auf den Bereich der Strom- und Gasversorgung, auf das Kreislaufwirtschaftsgesetz 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

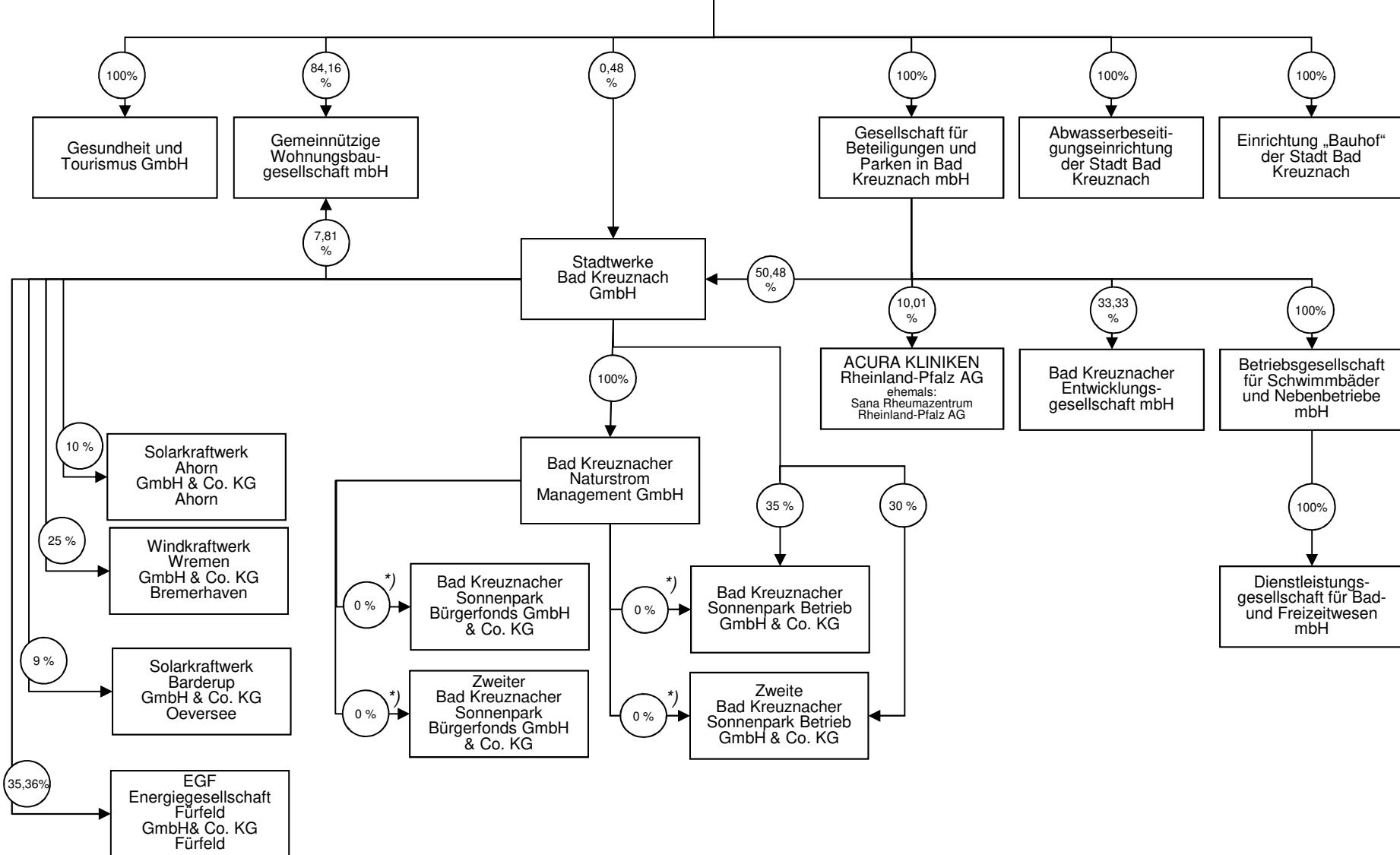
- die Gesetzesystematik gestrafft,
- die Voraussetzungen für die wirtschaftliche Betätigung verschärft (verschärfte Subsidiaritätsklausel),
- die neue Rechtsform der Anstalt des öffentlichen Rechts eingeführt,
- die Bedingungen für die Führung von Unternehmen in privater Rechtsform umfassend neu geregelt,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

Nach § 90 Absatz 2 GemO hat die Verwaltung mit dem geprüften Jahresabschluss einen Beteiligungsbericht 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 19 Gesellschaften und eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen mit mehr als 5 v. H. beteiligt. Im Organigramm auf der folgenden Seite ist die zum 31. 12. 2013 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:

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

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:

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

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:

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

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 Gesundheit und Tourismus für Bad Kreuznach GmbH. Bei Vergleichen über die verschiedenen Branchen ist demnach äußerste Vorsicht geboten.

2.1 Anlagenintensität

Berechnung:

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

2.2 Arbeitsintensität (Intensität des Umlaufvermögens)

Berechnung:

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

3. Anlagenfinanzierung

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

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

3.1 Deckungsgrad A (Anlagendeckung I)

Berechnung:

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

3.2 Deckungsgrad B (Anlagendeckung II)

Berechnung:

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

4. Kapitalstruktur

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

4.1 Eigenkapitalquote

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

Berechnung:

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

4.2 Fremdkapitalquote

Berechnung:

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

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:

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

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 2013	€ 20.000.000
Gegenstand des Unternehmens	<ul style="list-style-type: none"> a) die Wirtschaftsführung von Parkhäusern, Tiefgaragen und Parkplätzen, b) die Vermietung, Verpachtung und Verwertung von Parkflächen und Stellplätzen, 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. d) die Energieversorgung sowie die Erbringung damit zusammenhängender technischer, kaufmännischer und sonstiger Dienstleistungen.
	Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO.
Beteiligungsverhältnisse	Die Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH (BGK) ist eine 100%-ige 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"> - Herr Bürgermeister Wolfgang Heinrich • dem Aufsichtsrat: <ul style="list-style-type: none"> - Herr Bürgermeister Wolfgang Heinrich - Herr Günter Sichau - Herr Peter Anheuser - Herr Michael Boos - Herr Dr. Herbert Drumm - Herr Rainer Fernis - Herr Karl-Josef Flühr - Herr Dr. Dirk Haupt - Herr Jens Heblisch - Herr Karl-Heinz Kleen - Herr Werner Klopfer - Herr Helmut Kreis - Herr Günter Meurer - 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 Parke 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 100 % - Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach 50,48 % - Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft 33,33 % - Windkraftwerk Wremen GmbH & Co.KG 5 % - ACURA KLINIKEN Rheinland-Pfalz AG Bad Kreuznach 10,01 % - Naheland-Touristik GmbH 1,68 %
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	<p>Die Gesellschaft hält vorgenannte unmittelbare sowie mittelbare Beteiligungen. Die BGK erbringt Dienstleistungen im kaufmännischen Bereich für die SWK, für die BAD und für die 100%-ige Tochtergesellschaft Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Frei-</p>

	zeitanlagen 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 2013 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.	
	2013	2012
Eigenkapitalrentabilität	-3,40 %	-0,54 %
Gesamtkapitalrentabilität	-0,34 %	1,14 %
Umsatz pro Mitarbeiter	155 T€	152 T€
Anlagenintensität	81,83 %	79,50 %
Arbeitsintensität	18,16 %	20,49 %
Deckungsgrad A	80,65 %	80,79 %
Deckungsgrad B	107,16 %	109,90 %
Eigenkapitalquote	64,85 %	64,31 %
Fremdkapitalquote	35,15 %	35,69 %
Working Capital (ratio)	128,96 %	163,90 %
Cash-Flow nach DVFA/SG	-809 T€	131 T€
Durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl	28	28
Lage des Unternehmens	<p>Durch Gesellschafterbeschluss vom 19.12.2012 und mit Kaufvertrag vom 01.01.2013 wurden die Freibäder im Salinen-tal Bad Kreuznach und Bosenheim von der Stadt Bad Kreuznach an die Badgesellschaft übertragen,</p> <p>Das Unternehmensergebnis der BGK als Holdinggesellschaft ist im Wesentlichen ab-</p>	

	hängig von den Ergebnissen ihrer Beteiligungen SWK und BAD. Sich verändernde Marktbedingungen und damit veränderte Unternehmenserfolge wirken sich unmittelbar auch auf die BGK aus.
Kapitalzuführungen / -entnahmen	Kapitalzuführungen bzw. -entnahmen sind nicht erfolgt.
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach	Im Rahmen der Ausgliederung der Parkeinrichtung und Verschmelzung der Beteiligungsgesellschaft für Dienstleistungen, Versorgung und Verkehr mbH Bad Kreuznach hat die BGK Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH Darlehensverbindlichkeiten übernommen. Aufgrund der hierauf zurückzuführenden Liquiditätsschwäche wird die Gesellschaft bis auf weiteres keine Gewinne für den städtischen Haushalt abliefern können.
Laufende Gesamtbezüge	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. Für den Aufsichtsrat wurden im Geschäftsjahr 2013 € 1.251,45 (Vorjahr: € 1.220,70) aufgewendet.
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 2013	€ 26.900.000,00
Gegenstand des Unternehmens	<p>Energie- und Wasserversorgung, die Entsorgung und die Erbringung technischer, kaufmännischer und sonstiger Dienstleistungen sowie damit in Zusammenhang stehender Tätigkeiten</p> <p>Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO.</p>
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 mbH 50,48 % - RWE Plus Beteiligungsgesellschaft Mitte mbH 24,52 % - Enovos Deutschland AG 24,52 % - Stadt Bad Kreuznach 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"> - Frau Oberbürgermeisterin Dr. Heike Kaster-Meurer • dem Aufsichtsrat: <ul style="list-style-type: none"> - Frau Oberbürgermeisterin Dr. Heike Kaster-Meurer - Herr Jürgen Eitel - Herr Gregor Feld - Herr Jens Heblich - 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 Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach ist unmittelbar beteiligt an:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH 100 % - GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH Bad Kreuznach 7,81 % - Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG, Bad Kreuznach 35% - Bad Kreuznacher Zweite Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG, Bad Kreuznach 30% - Windkraftwerk Wremen GmbH & Co.KG, Bremerhaven 25% - Solarkraftwerk Ahorn GmbH & Co.KG, Ahorn 10 % - EGF Energiegesellschaft Fürfeld GmbH & Co.KG, Fürfeld 35,36 % - Solarkraftwerk Barderup GmbH & Co.KG, Barderup 9% 												
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	<p>Die Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach erbrachten im Geschäftsjahr 2013 insbesondere folgende Lieferungen und Leistungen:</p> <p><u>Elektrische Energieversorgung:</u></p> <table border="1"> <tr> <td>Hausanschlüsse</td><td>12.541 Stück</td></tr> <tr> <td>Stromabgabe kWh</td><td>205,0 Mio</td></tr> </table> <p><u>Erdgasversorgung:</u></p> <table border="1"> <tr> <td>Hausanschlüsse</td><td>8.920 Stück</td></tr> <tr> <td>Erdgasabgabe kWh</td><td>562,5 Mio</td></tr> </table> <p><u>Trinkwasserversorgung</u></p> <table border="1"> <tr> <td>Hausanschlüsse</td><td>13.959 Stück</td></tr> <tr> <td>Wasserabgabe m³</td><td>3,7 Mio.</td></tr> </table>	Hausanschlüsse	12.541 Stück	Stromabgabe kWh	205,0 Mio	Hausanschlüsse	8.920 Stück	Erdgasabgabe kWh	562,5 Mio	Hausanschlüsse	13.959 Stück	Wasserabgabe m³	3,7 Mio.
Hausanschlüsse	12.541 Stück												
Stromabgabe kWh	205,0 Mio												
Hausanschlüsse	8.920 Stück												
Erdgasabgabe kWh	562,5 Mio												
Hausanschlüsse	13.959 Stück												
Wasserabgabe m³	3,7 Mio.												

Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für das Geschäftsjahr 2013 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.	
	2013	2012
Eigenkapitalrentabilität	12,25 %	14,07 %
Gesamtkapitalrentabilität	8,56 %	10,05 %
Umsatz pro Mitarbeiter	543 T€	566 T€
Anlagenintensität	74,15 %	68,39 %
Arbeitsintensität	25,22 %	30,90 %
Deckungsgrad A	61,58 %	65,10 %
Deckungsgrad B	83,45 %	91,68 %
Eigenkapitalquote	52,76 %	53,13 %
Fremdkapitalquote	47,24 %	46,87 %
Working Capital (ratio)	102,28 %	146,47 %
Cash-Flow nach DVFA/SG	9.618 T€	9.878 T€
Durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl	158	155
Lage des Unternehmens	<p>Die Stromnetzversorgung ist seit dem 01.01.2007 an die Westnetz GmbH verpachtet. Der Pachtvertrag lief zum 31.12.2013 aus und wurde nicht verlängert, ab 01.01.2014 sind damit die Kreuznacher Stadtwerke wieder eigenständige Netzbetreiber des Stromnetzes Bad Kreuznach.</p> <p>Zum 1. Juli des Berichtsjahres hat die Stadtwerke das Stromnetz des Ortsteils Ebernburg der Stadt Bad Münster am Stein-Ebernburg übernommen. Im Hinblick auf die Fusion der Städte Bad Münder am Stein-Ebernburg und Bad Kreuznach hat sich die Stadtwerke um diese Konzession beworben und den Zuschlag erhalten.</p>	

	<p>Es konnte die von der Ortsgemeinde Fürfeld ausgeschriebene Stromkonzession gewonnen werden.</p> <p>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.</p>
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 2013 waren T€ 2.432 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 2013 € 14.980,43 (Vorjahr: €15.051,25) aufgewendet.</p>
Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO	Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Bewertung gegenüber dem Vorjahr zu ändern.

3. Solarkraftwerk Ahorn GmbH & Co. KG, Ahorn

Name des Unternehmens	Solarkraftwerk Ahorn GmbH & Co. KG, Ahorn
Rechtsform	Kommanditgesellschaft
Gründungsdatum	Oktober 2011
Kommanditeinlage am 31. Dezember 2013 (Kapitalkonto I)	€ 1.000,00
Gegenstand des Unternehmens	<p>Unternehmensgegenstand der Gesellschaft ist die Errichtung und der Betrieb einer Photovoltaik-Freilandanlage in der Gemeinde Ahorn. Die Gesellschaft darf zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen gleicher oder ähnlicher Art gründen, übernehmen, vertreten oder sich an solchen Unternehmen beteiligen. Die Gesellschaft ist zu allen Handlungen berechtigt, die geeignet erscheinen, den Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar zu fördern.</p> <p>Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO.</p>

Beteiligungsverhältnisse	<p>Die Kapitalanteile ergeben sich am Bilanzstichtag wie folgt:</p> <p>Kommanditisten der Gesellschaft sind:</p> <table> <thead> <tr> <th></th><th style="text-align: right;">Haftsumme:</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>- Stadtwerke Saarbrücken</td><td style="text-align: right;">€ 390,00</td></tr> <tr> <td> Aktiengesellschaft</td><td></td></tr> <tr> <td>- EnergieSüdwest AG</td><td style="text-align: right;">€ 239,00</td></tr> <tr> <td>- Enovos Renewables AG</td><td style="text-align: right;">€ 151,00</td></tr> <tr> <td>- Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach</td><td style="text-align: right;">€ 100,00</td></tr> <tr> <td>- Stadtwerke Homburg GmbH</td><td style="text-align: right;">€ 100,00</td></tr> <tr> <td>- Gemeinde Ahorn</td><td style="text-align: right;">€ 20,00</td></tr> <tr> <td> Kommanditkapital</td><td style="text-align: right;">€ 1.000,00</td></tr> </tbody> </table> <p>Die Komplementärin ist:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Blue Wizzard Beteiligungsverwaltungsgesellschaft mbH ohne Kapitalbeteiligung 		Haftsumme:	- Stadtwerke Saarbrücken	€ 390,00	Aktiengesellschaft		- EnergieSüdwest AG	€ 239,00	- Enovos Renewables AG	€ 151,00	- Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach	€ 100,00	- Stadtwerke Homburg GmbH	€ 100,00	- Gemeinde Ahorn	€ 20,00	Kommanditkapital	€ 1.000,00
	Haftsumme:																		
- Stadtwerke Saarbrücken	€ 390,00																		
Aktiengesellschaft																			
- EnergieSüdwest AG	€ 239,00																		
- Enovos Renewables AG	€ 151,00																		
- Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach	€ 100,00																		
- Stadtwerke Homburg GmbH	€ 100,00																		
- Gemeinde Ahorn	€ 20,00																		
Kommanditkapital	€ 1.000,00																		
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"> - Herr Markus Bastian, Saarbrücken - Herr Dr. Philipp Ehring; Saarbrücken 																		
Beteiligungen des Unternehmens	<p>Das Unternehmen hält keine Beteiligungen an anderen Unternehmen.</p>																		
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	<p>Die Errichtung und der Betrieb einer Photovoltaik-Freiland-anlage in der Gemeinde Ahorn.</p>																		
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	<p>Der Geschäftsverlauf für das Geschäftsjahr 2013 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.</p> <table> <thead> <tr> <th></th><th style="text-align: center;">2013</th><th style="text-align: center;">2012</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigenkapitalrentabilität</td><td style="text-align: center;">0,74 %</td><td style="text-align: center;">8,86 %</td></tr> <tr> <td>Gesamtkapitalrentabilität</td><td style="text-align: center;">4,26 %</td><td style="text-align: center;">5,82 %</td></tr> </tbody> </table>		2013	2012	Eigenkapitalrentabilität	0,74 %	8,86 %	Gesamtkapitalrentabilität	4,26 %	5,82 %									
	2013	2012																	
Eigenkapitalrentabilität	0,74 %	8,86 %																	
Gesamtkapitalrentabilität	4,26 %	5,82 %																	

	Anlagenintensität	97,32 %	95,48 %
	Arbeitsintensität	0,51 %	2,21 %
	Deckungsgrad A	16,92 %	17,92 %
	Deckungsgrad B	94,46 %	95,58 %
	Eigenkapitalquote	16,71 %	17,91 %
	Fremdkapitalquote	83,29 %	82,09 %
	Working Capital (ratio)	7,74 %	51,20 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	1.737 T€	2.186 T€
Lage des Unternehmens	Der Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.		
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.		

4. Windkraftwerk Wremen GmbH & Co. KG, Bremerhaven

Name des Unternehmens	Windkraftwerk Wremen GmbH & Co. KG Bremerhaven
Rechtsform	Kommanditgesellschaft
Gründungsdatum	16.November 2011
Kommanditeinlage am 31. Dezember 2013 (Kapitalkonto I)	€ 850.000
Gegenstand des Unternehmens	<p>Gegenstand des Unternehmens ist die Errichtung und der Betrieb von Windkraftanlagen in der Gemeinde Wremen. Die Gesellschaft darf die Erfüllung ihrer Aufgaben andere Unternehmen gleicher oder ähnlicher Art gründen, übernehmen, vertreten, oder sich an solchen Unternehmen beteiligen.</p> <p>Die Gesellschaft ist zu allen Handlungen berechtigt, die geeignet erscheinen, den Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar zu fördern.</p> <p>Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO.</p>

Beteiligungsverhältnisse	<p>Die Kapitalanteile ergeben sich am Bilanzstichtag wie folgt:</p> <p>Kommanditisten der Gesellschaft sind:</p> <ul style="list-style-type: none"> - EnergieSüdwest AG, Landau: Kommanditanteil/Haftsumme € 170.000,00 (20%) - Enovos Renewables GmbH, Saarbrücken: Kommanditanteil/Haftsumme € 170.000,00 (20%) - Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH, Bad Kreuznach: Kommanditanteil/Haftsumme € 42.500,00 (5%) - KEW Kommunale Energie- und Wasserversorgung Aktiengesellschaft, Neunkirchen: Kommanditanteil/Haftsumme € 127.500,00 (15%) - Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach, Bad Kreuznach: Kommanditanteil/Haftsumme € 212.500,00 (25%) - Stadtwerke Homburg GmbH, Homburg: Kommanditanteil/Haftsumme € 127.500,00 (15%) <p>Die Komplementärin ist:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Blue Wizzard Beteiligungsverwaltungsgesellschaft mbH, Saarbrücken ohne Kapitalbeteiligung
Besetzung der Organe	Aufgrund der Gesellschaftsstruktur (vgl. Seite 3) ist die Stadt Bad Kreuznach in keinem der Organe unmittelbar vertreten. <ul style="list-style-type: none"> • Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> - Herr Markus Bastian, Saarbrücken - Herr Dr. Philipp Ehring, Saarbrücken
Beteiligungen des Unternehmens	Das Unternehmen hält keine Beteiligungen an anderen Unternehmen.
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	Die Errichtung und der Betrieb einer Windkraftanlage in der Gemeinde Wremen.
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für das Geschäftsjahr 2013 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.

		2013	2012
Eigenkapitalrentabilität	-0,53 %	3,78 %	
Gesamtkapitalrentabilität	3,02 %	4,30 %	
Anlagenintensität	83,97 %	84,38 %	
Arbeitsintensität	14,01 %	13,52 %	
Deckungsgrad A	29,64 %	27,84 %	
Deckungsgrad B	108,63 %	107,76 %	
Eigenkapitalquote	25,46 %	24,24 %	
Fremdkapitalquote	74,54 %	75,76 %	
Working Capital (ratio)	213,87 %	225,48 %	
Cash-Flow nach DVFA/SG	1.054 T€	1.226 T€	
Lage des Unternehmens	Der Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.		
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. Solarkraftwerk Barderup GmbH & Co. KG, Oeversee

Name des Unternehmens	Solarkraftwerk Barderup GmbH & Co. KG, Oeversee
Rechtsform	Kommanditgesellschaft
Gründungsdatum	28. April 2013
Kommanditeinlage am 31. Dezember 2013	€ 600
Gegenstand des Unternehmens	<p>Unternehmensgegenstand ist die Errichtung und der Betrieb einer Photovoltaik-Freiland-anlage in den Gemeinden Barderup und Handewitt. Die Gesellschaft darf zur Erfüllung ihre Aufgaben andere Unternehmen gleicher oder ähnlicher Art gründen, übernehmen, vertreten oder sich an solchen Unternehmen beteiligen. Die Gesellschaft ist zu allen Handlungen berechtigt, die geeignet erscheinen, den Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar zu fördern.</p> <p>Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO.</p>

Beteiligungsverhältnisse	<p>Die Kapitalanteile ergeben sich am Bilanzstichtag wie folgt:</p> <p>Kommanditisten der Gesellschaft sind:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Pensionskasse der Enovos € 23,00 Deutschland AG VVaG, Saarbrücken - EnergieSüdwest AG, Landau/Pfalz € 157,00 - Enovos Renewables GmbH € 38,00 Saarbrücken - Pfalzgas GmbH, Frankenthal € 157,00 - Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach, € 54,00 Bad Kreuznach - Stadtwerke St. Ingbert GmbH, € 43,00 St. Ingbert - Technische Werke Ludwigshafen € 128,00 am Rhein AG, Ludwigshafen am Rhein Kommanditkapital € 600,00 <p>Die Komplementärin ist:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Barderup Solar Verwaltungs GmbH, Oeversee
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"> - Herr Marco Manago (bis 18. April 2013) - Herr Jörg Eßer (bis 18. April 2013) - Herr John Fries (ab 18. April 2013) - Herr Marc Heckelmann (ab 23. Juli 2013)
Beteiligungen des Unternehmens	Das Unternehmen hält keine Beteiligungen an anderen Unternehmen.
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	Die Errichtung und der Betrieb einer Photovoltaik-Freilandanlage in den Gemeinden Barderup und Handewitt.

Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für das Geschäftsjahr 2013 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.	
		2013
Eigenkapitalrentabilität		2,70 %
Gesamtkapitalrentabilität		3,74 %
Anlagenintensität		92,23 %
Arbeitsintensität		6,38 %
Deckungsgrad A		21,74 %
Deckungsgrad B		81,41 %
Eigenkapitalquote		20,52 %
Fremdkapitalquote		79,48 %
Working Capital (ratio)		28,23 %
Cash-Flow nach DVFA/SG		2.068 T€
Lage des Unternehmens	Der Jahresabschluss vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.	
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. EGF Energiegesellschaft Fürfeld GmbH & Co. KG, Fürfeld

Name des Unternehmens	EGF Energiegesellschaft Fürfeld GmbH & Co. KG, Fürfeld
Rechtsform	Kommanditgesellschaft
Gründungsdatum	16. Mai 2013
Kommanditkapital am 31. Dezember 2013 (Kapitalkonto I)	€ 9.051.000,00
Gegenstand des Unternehmens	<p>Die Errichtung und der Betrieb von Windkraftanlagen, sowie die Produktion und die Versorgung der mittelbar an der Gesellschaft beteiligten Kommunen mit elektrischer Energie aus diesen Windkraftanlagen.</p> <p>Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO.</p>
Beteiligungsverhältnisse	<p>Die Kapitalanteile ergeben sich am Bilanzstichtag wie folgt:</p> <p>Kommanditisten der Gesellschaft sind:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Energiegewinnung und Versorgung der Verbandsgemeinde Bad Kreuznach, Anstalt öffentlichen Rechts (AöR), Bad Kreuznach € 4.000,00 - Stadtwerke Bad Kreuznach GmbH, Bad Kreuznach € 3.200,00 - Zentrale Pfarreivermögensverwaltung in der Evangelischen Kirche in Hessen und Nassau (Kirchliche Anstalt der öffentlichen Rechts), Darmstadt € 1.600,00 - Herr Matthias Pravetz € 100,00 - Frau Dr. Daniela Marianne Körner € 100,00 - Herr Volker Lorenz € 50,00 <p>Die Komplementärin ist:</p> <ul style="list-style-type: none"> - EGF Energie Gesellschaft Fürfeld Verwaltungs-GmbH

Besetzung der Organe	Aufgrund der Gesellschaftsstruktur (vgl. Seite 3) ist die Stadt Bad Kreuznach in keinem der Organe unmittelbar vertreten. • Der Geschäftsführung gehört an: - Herr Matthias Pravetz
Beteiligungen des Unternehmens	Das Unternehmen hält keine Beteiligungen an anderen Unternehmen.
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	Die Errichtung und der Betrieb von Windkraftanlagen, sowie die Produktion und die Versorgung der mittelbar an der Gesellschaft beteiligten Kommunen mit elektrischer Energie aus diesen Windkraftanlagen.
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für das Geschäftsjahr 2013 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.
	2013
Eigenkapitalrentabilität	-0,43 %
Gesamtkapitalrentabilität	-0,16 %
Anlagenintensität	81,39 %
Arbeitsintensität	18,60 %
Deckungsgrad A	55,00 %
Deckungsgrad B	107,02 %
Eigenkapitalquote	44,69 %
Fremdkapitalquote	55,31 %
Working Capital (ratio)	142,43 %
Cash-Flow nach DVFA/SG	-38 T€

Lage des Unternehmens	Für das Jahr 2014 wird aufgrund des Ausbaues des Windparks und längerer Betriebszeiten der Anlage mit steigenden Umsatzerlösen und einem ausgeglichenen Jahresergebnis 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.
Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO	Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Bewertung gegenüber dem Vorjahr zu ändern.

7. 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 2013	€ 25.000
Gegenstand des Unternehmens	<p>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).</p> <p>Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO.</p>
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"> - Frau Oberbürgermeisterin Dr. Heike Kaster-Meurer - Herr Jens Heblich - Herr Ferdinand Peters - Herr Carsten Pörksen - Herr Jürgen Eitel - Herr Gregor Feld - Herr Werner Klopfer • Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> - 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	<p>Der Geschäftsverlauf für das Geschäftsjahr 2013 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th><th style="text-align: center;">2013</th><th style="text-align: center;">2012</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigenkapitalrentabilität</td><td style="text-align: center;">7,42 %</td><td style="text-align: center;">5,21 %</td></tr> <tr> <td>Gesamtkapitalrentabilität</td><td style="text-align: center;">6,61 %</td><td style="text-align: center;">4,38 %</td></tr> </tbody> </table>		2013	2012	Eigenkapitalrentabilität	7,42 %	5,21 %	Gesamtkapitalrentabilität	6,61 %	4,38 %
	2013	2012								
Eigenkapitalrentabilität	7,42 %	5,21 %								
Gesamtkapitalrentabilität	6,61 %	4,38 %								

	Arbeitsintensität	100,00 %	100,00 %
	Eigenkapitalquote	73,07 %	73,80 %
	Fremdkapitalquote	26,93 %	26,20 %
	Working Capital (ratio)	438,11 %	439,05 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	2.827 €	1.887 €
Lage des Unternehmens	<p>Gegenüber der Planung lagen die Einspeisemengen der Photovoltaikanlagen der KSB und der KSB II unter den Erwartungen. Dies ist im Wesentlichen auf die ungünstige Witterung im Jahr 2013 zurückzuführen.</p> <p>Ein über den jetzigen Planungsstand hinausgehender Ausbau der Photovoltaikanlagen oder Investitionen in zusätzliche Anlagen sind nicht vorgesehen.</p> <p>Eine Geschäftstätigkeit der Gesellschaft, die über die Geschäftsführung und Haftungsübernahme für die KG's hinausgeht, ist nicht geplant.</p> <p>Die Liquidität der Gesellschaft war stets gewährleistet.</p> <p>Für das Jahr 2014 wird mit gleich hohen Erträgen und gleichen Ergebnissen wie im Vorjahr gerechnet.</p>		
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach	<p>Aufgrund der Gesellschaftsstruktur (vgl. Seite 3) tangieren Kapitalzuführungen / -entnahmen sowie Gewinnabführungen / Verlustausgleiche nicht die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach.</p>		
Laufende Gesamtbezüge	<p>Dem Geschäftsführer wurden keine Bezüge gewährt.</p> <p>Für den Aufsichtsrat entstanden im Geschäftsjahr 2013 keine Aufwendungen.</p>		
Kapitalzuführungen / -entnahmen	<p>Kapitalzuführungen bzw. -entnahmen sind nicht erfolgt.</p>		
Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO	<p>Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Bewertung gegenüber dem Vorjahr zu ändern.</p>		

8. 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 2013 (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 betreibt eine Photovoltaik-Freiflächenanlage „Auf dem Kuhberg“ mit einer Leistung von ca. 1 Megawatt/Peak.	
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für das Geschäftsjahr 2013 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.	
	2013	2012
Eigenkapitalrentabilität	27,89 %	27,68 %
Gesamtkapitalrentabilität	7,10 %	7,78 %
Anlagenintensität	90,16 %	90,98 %
Arbeitsintensität	9,84 %	9,02 %
Deckungsgrad A	15,40 %	15,12 %
Deckungsgrad B	97,82 %	97,18 %
Eigenkapitalquote	14,53 %	14,33 %
Fremdkapitalquote	85,47 %	85,67 %
Working Capital (ratio)	132,81 %	119,03 %
Cash-Flow nach DVFA/SG	297 T€	304 T€
Lage des Unternehmens	Aufgrund der Regelungen des EEG wird das wirtschaftliche Risiko für die KSB und die Kommanditisten als gering erachtet. Der Fortbestand der Gesellschaft ist somit gesichert. 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.
--	--

9. 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 2013 (Kapitalkonto I)	€ 635.500
Gegenstand des Unternehmens	<p>Erwerb und Halten einer Beteiligung bis zu 50 % am Gesellschaftskapital der Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co KG</p> <p>Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO.</p>
Beteiligungsverhältnisse	<p>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.</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 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 2013 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.	
	2013	2012
Eigenkapitalrentabilität	16,22 %	9,47 %
Gesamtkapitalrentabilität	16,08 %	9,47 %
Anlagenintensität	97,52 %	99,37 %
Arbeitsintensität	2,48 %	0,63 %
Deckungsgrad A	85,50 %	90,96 %
Deckungsgrad B	85,50 %	90,96 %
Eigenkapitalquote	99,12 %	100 %
Fremdkapitalquote	0,88 %	0,00 %
Cash-Flow nach DVFA/SG	38 T€	53 T€
Lage des Unternehmens	<p>Für das Berichtsjahr 2013 weist die Gesellschaft ein positives Jahresergebnis aus. Aufgrund der zu erwartenden Erträge aus der Beteiligung an der KSB sind die geplanten Ausschüttungen an die Anteilseigner auch für die nächsten Jahre gewährleistet, so dass für das Jahr 2014 mit einem vergleichbaren Ergebnis gerechnet wird. Die Liquidität der Gesellschaft war stets gewährleistet.</p>	
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.	

10. 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 2013 (Kapitalkonto I)	€ 1.763.000
Gegenstand des Unternehmens	Bau und Betrieb von Photovoltaikanlagen, 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	Kommanditisten der Gesellschaft sind: - die SWK - die KSF II Alleinige Komplementärin ist die Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH, die nicht am Gesellschaftskapital beteiligt ist.
Besetzung der Organe	Aufgrund der Gesellschaftsstruktur (vgl. Seite 3) ist die Stadt Bad Kreuznach in keinem der Organe unmittelbar vertreten. • Der Geschäftsführung gehört an: - 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 betreibt eine Photovoltaik-Freiflächenanlage in Frei-Laubersheim mit einer Leistung von ca. 2,3 Megawatt/Peak.	
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für das Geschäftsjahr 2013 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.	
	2013	2012
Eigenkapitalrentabilität	-45,78 %	4,85 %
Gesamtkapitalrentabilität	2,54 %	4,63 %
Anlagenintensität	90,74 %	89,87 %
Arbeitsintensität	8,19 %	9,15 %
Deckungsgrad A	4,59 %	10,36 %
Deckungsgrad B	101,93 %	101,42 %
Eigenkapitalquote	4,12 %	9,43 %
Fremdkapitalquote	95,88 %	90,57 %
Working Capital (ratio)	95,55 %	119,40 %
Cash-Flow nach DVFA/SG	484 T€	671 T€

Lage des Unternehmens	Witterungsbedingt war das Jahr 2013 ein schlechtes Sonnenjahr. Die Sonneneinstrahlung lag 3,5 % unter der Planung berücksichtigten Mittelwert aus 20 Jahren. Die weiterhin sehr hohen Abschreibungsbezüge für die Photovoltaikanlage belasten auch in den Folgejahren weiterhin das Ergebnis. Der Wirtschaftsplan zeigt, dass ab dem Jahr 2014 ein ausgeglichenes Jahresergebnis erreicht wird. Das kumulierte Jahresergebnis wird sich spätestens ab dem Jahr 2020 positiv darstellen. Unabhängig davon wird in allen Jahren die erforderliche Liquidität vorhanden sein, um die geplanten Ausschüttungen an die Kommanditisten vornehmen zu können. Aufgrund der Regelungen des EEG wird das wirtschaftliche Risiko die KSB II und die Kommanditisten als gering erachtet. Der Fortbestand der Gesellschaft ist somit gesichert.
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.

11. 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 2013 (Kapitalkonto I)	€ 1.300.000
Gegenstand des Unternehmens	<p>Der Erwerb und das Halten einer Beteiligung von 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 von Photovoltaik-Freiflächenanlagen, insbesondere der Bau und Betrieb einer Freiflächen- Photovoltaik-Freiflächenanlage in Frei-Laubersheim mit einer Leistung von ca. zwei Megawatt/Peak ist.</p> <p>Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO.</p>
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 2013 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.	
	2013	2012
Eigenkapitalrentabilität	0,26 %	9,20 %
Gesamtkapitalrentabilität	0,25 %	9,20 %
Anlagenintensität	94,48 %	96,98 %
Arbeitsintensität	5,52 %	3,02 %
Deckungsgrad A	103,91 %	93,75 %
Deckungsgrad B	103,91 %	93,75 %
Eigenkapitalquote	99,52 %	99,99 %
Fremdkapitalquote	0,48 %	0,01 %
Cash-Flow nach DVFA/SG	2.T€	106 T€
Lage des Unternehmens	Aufgrund der zu erwartenden Erträge aus der Beteiligung an der KSB II sind die geplanten Ausschüttungen an die Anteilseigner auch für die nächsten Jahre gewährleistet, so dass für das Jahr 2014 mit einem vergleichbaren Ergebnis gerechnet wird. Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten, sind derzeit nicht erkennbar. Die Liquidität war stets gewährleistet.	

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.

12. 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 2013	€ 26.000
Gegenstand des Unternehmens	<p>Betrieb von Freizeitbädern, sonstigen Freizeitanlagen und zugehörigen Nebenbetrieben</p> <p>Der Gegenstand des Unternehmens ist eine nichtwirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 GemO.</p>
Beteiligungsverhältnisse	Das Unternehmen ist zu 100 % im Besitz der BGK Gesellschaft für Beteiligungen und Parke in Bad Kreuznach mbH.
Besetzung der Organe	<p>Für die Stadt Bad Kreuznach gehören an</p> <ul style="list-style-type: none"> • dem Aufsichtsrat: <p>Herr Bürgermeister Wolfgang Heinrich (Beigeordneter bis 17.11.13 ab 18.11.13 Bürgermeister, Bad Kreuznach)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Herr Günter Sichau - Herr Peter Anheuser - Herr Michael Boos - Herr Dr. Herbert Drumm - Herr Rainer Fernis - Herr Karl-Josef Flühr - Herr Dr. Dirk Haupt - Herr Jens Heblisch - Herr Karl-Heinz Kleen - Herr Werner Klopfer - Herr Helmut Kreis - Herr Günter Meurer - Herr Björn Schmitt - Herr Volker Stephan • Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> - Herr Claus Stüdemann (ab 01.01.2013)

Beteiligungen des Unternehmens	Die Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach ist unmittelbar beteiligt an <ul style="list-style-type: none"> • Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH Bad Kreuznach mit 100 % 	
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	Die Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach führt insgesamt 5 Bäderanlagen am Standort Bad Kreuznach, die Saunalandschaft „Bäderhaus“ eine Sauna- und Wellnessanlage der Premiumklasse, das Thermalbad „crucenia thermen“ mit angeschlossener Salzgrotte, das Hallenbad erbaut in den 60er Jahren und seit 01.01.2013 auch die Freibäder „Salinental“ und „Bosenheim“. Im Geschäftsjahr 2013 nutzten 17.680 (VJ 18.611) Gäste das Hallenbad, rd. 68.440 VJ rd. 68.860) Besucher das Bäderhaus, rd. 133.560 (VJ rd. 123.380) Besucher die „crucenia thermen“, rd. 16.060 (VJ. 16.150) Besucher die Totes-Meer-Salzgrotte und rd. 72.880 Besucher das Freibad Salinental.	
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für das Geschäftsjahr 2013 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.	
	2013	2012
Eigenkapitalrentabilität	-37,37 %	-32,72 %
Gesamtkapitalrentabilität	-13,42 %	-10,29 %
Umsatz pro Mitarbeiter	99 T€	120 T€
Anlagenintensität	76,32 %	75,32 %
Arbeitsintensität	23,62 %	24,63 %
Deckungsgrad A	57,45 %	51,33 %
Deckungsgrad B	139,66 %	102,51 %

	Eigenkapitalquote	37,77 %	34,70 %
	Fremdkapitalquote	62,23 %	65,30 %
	Working Capital (ratio)	248,76 %	71,99 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	-2.277 T€	-1.710 T€
	Durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl	32	25
Lage des Unternehmens	Trotz aller Anstrengungen zur Verbesserung der wirtschaftlichen Situation wird mit einem weiterhin hohen Zuschussbedarf für die Badeeinrichtungen gerechnet. Für das Jahr 2014 wird gemäß Wirtschaftsplan jeweils von einem Jahresverlust in Höhe von rd. 3,3 Mio. € ausgegangen. 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 Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach vertritt, wird auf die Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführung verzichtet. Für den Aufsichtsrat wurden im Geschäftsjahr 2013 € 1.380,24 (Vorjahr: € 996,84) aufgewendet.		

13. 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 2013	€ 52.000
Gegenstand des Unternehmens	<p>Erbringung technischer, kaufmännischer, personeller und sonstiger Dienstleistungen im Bereich von Freizeitbädern, sonstigen Freizeitanlagen und zugehörigen Nebenbetrieben</p> <p>Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO.</p>
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"> - Herr Bürgermeister Wolfgang Heinrich (Beigeordneter bis 17.11.13 ab 18.11.13 Bürgermeister, Bad Kreuznach) - Herr Günter Sichau - Herr Peter Anheuser - Herr Michael Boos - Herr Dr. Herbert Drumm - Herr Rainer Fernis - Herr Karl-Josef Flühr - Herr Dr. Dirk Haupt - Herr Jens Heblisch - Herr Karl-Heinz Kleen - Herr Werner Klopfer - Herr Helmut Kreis - Herr Günter Meurer - Herr Björn Schmitt

	<ul style="list-style-type: none"> - Herr Stephan Volker • Der Geschäftsführung gehört an: - Herr Claus Stüdemann (ab 01.01.2013) 																														
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 Premiumklasse.																														
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	<p>Der Geschäftsverlauf für Geschäftsjahr 2013 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th></th><th style="text-align: center;">2013</th><th style="text-align: center;">2012</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigenkapitalrentabilität</td><td style="text-align: center;">30,58 %</td><td style="text-align: center;">77,03 %</td></tr> <tr> <td>Gesamtkapitalrentabilität</td><td style="text-align: center;">20,89 %</td><td style="text-align: center;">26,87 %</td></tr> <tr> <td>Umsatz pro Mitarbeiter</td><td style="text-align: center;">23 T€</td><td style="text-align: center;">21 T€</td></tr> <tr> <td>Arbeitsintensität</td><td style="text-align: center;">100 %</td><td style="text-align: center;">100 %</td></tr> <tr> <td>Eigenkapitalquote</td><td style="text-align: center;">58,43 %</td><td style="text-align: center;">29,91 %</td></tr> <tr> <td>Fremdkapitalquote</td><td style="text-align: center;">41,57 %</td><td style="text-align: center;">70,09 %</td></tr> <tr> <td>Working Capital (ratio)</td><td style="text-align: center;">316,18 %</td><td style="text-align: center;">187,06 %</td></tr> <tr> <td>Cash-Flow nach DVFA/SG</td><td style="text-align: center;">25 T€</td><td style="text-align: center;">47 T€</td></tr> <tr> <td>Durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl</td><td style="text-align: center;">35</td><td style="text-align: center;">38</td></tr> </tbody> </table>		2013	2012	Eigenkapitalrentabilität	30,58 %	77,03 %	Gesamtkapitalrentabilität	20,89 %	26,87 %	Umsatz pro Mitarbeiter	23 T€	21 T€	Arbeitsintensität	100 %	100 %	Eigenkapitalquote	58,43 %	29,91 %	Fremdkapitalquote	41,57 %	70,09 %	Working Capital (ratio)	316,18 %	187,06 %	Cash-Flow nach DVFA/SG	25 T€	47 T€	Durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl	35	38
	2013	2012																													
Eigenkapitalrentabilität	30,58 %	77,03 %																													
Gesamtkapitalrentabilität	20,89 %	26,87 %																													
Umsatz pro Mitarbeiter	23 T€	21 T€																													
Arbeitsintensität	100 %	100 %																													
Eigenkapitalquote	58,43 %	29,91 %																													
Fremdkapitalquote	41,57 %	70,09 %																													
Working Capital (ratio)	316,18 %	187,06 %																													
Cash-Flow nach DVFA/SG	25 T€	47 T€																													
Durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl	35	38																													
Lage des Unternehmens	Die DLK hat im abgelaufenen Jahr 2013 ihr Ziel, ein mindestens ausgeglichenes Ergebnis zu erwirtschaften, erreicht. Damit kann																														

	der Geschäftsverlauf des Berichtsjahres als Erwartungsgemäß bezeichnet werden. Für das Jahr 2014 wird gemäß Wirtschaftsplan ebenfalls 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	Da nur ein Geschäftsführer die Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach vertritt, wird auf die Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführung verzichtet. Für den Aufsichtsrat wurden im Geschäftsjahr 2013 715,68 € (Vorjahr: € 664,56) aufgewendet.
Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO	Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Bewertung gegenüber dem Vorjahr zu ändern.

14. 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 2013	€ 180.000
Gegenstand des Unternehmens	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 Gewerbebauung geschaffen werden. Des Weiteren 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.
	Der Gegenstand des Unternehmens ist eine nichtwirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 GemO.

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 mbH 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 Bürgermeister Wolfgang Heinrich - 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
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	Die Gesellschaft weist aus den Vorjahren einen Verlustvortrag aus, der mit dem negativen Jahresabschluss zu einem negativen wirtschaftlichen Eigenkapital führt. Die Berechnung der Finanzkennzahlen führt zu Werten, die über die Gesamlaufzeit der Gesellschaft zu unrealistischen Finanzkennzahlen führen. Insoweit wird auf die Darstellung der Finanzkennzahlen verzichtet. Nach den derzeitigen Planungen wird nach Abschluss der Konversion weiterhin ein Totalüberschuss erwartet.
Lage des Unternehmens	Die Gesellschaft wird in 2014 und den Folgejahren die Freilegungs- 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.

15. 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 2013	€ 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 Gewerbegebäuden, 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> <table> <tbody> <tr> <td>- Stadt Bad Kreuznach</td> <td>84,16 %</td> </tr> <tr> <td>- Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach</td> <td>7,81 %</td> </tr> <tr> <td>- Landkreis Bad Kreuznach</td> <td>3,88 %</td> </tr> <tr> <td>- Provinzial Feuerversicherungsanstalt der Rheinprovinz AG</td> <td>2,97 %</td> </tr> <tr> <td>- Firma Dr. Jacob</td> <td>0,86 %</td> </tr> <tr> <td>- Kreuznacher Volksbank e.G.</td> <td>0,27 %</td> </tr> <tr> <td>- ALLIT Plastikwerk</td> <td>0,05 %</td> </tr> </tbody> </table>	- Stadt Bad Kreuznach	84,16 %	- Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach	7,81 %	- Landkreis Bad Kreuznach	3,88 %	- Provinzial Feuerversicherungsanstalt der Rheinprovinz AG	2,97 %	- Firma Dr. Jacob	0,86 %	- Kreuznacher Volksbank e.G.	0,27 %	- ALLIT Plastikwerk	0,05 %
- Stadt Bad Kreuznach	84,16 %														
- Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach	7,81 %														
- Landkreis Bad Kreuznach	3,88 %														
- Provinzial Feuerversicherungsanstalt der Rheinprovinz AG	2,97 %														
- Firma Dr. Jacob	0,86 %														
- Kreuznacher Volksbank e.G.	0,27 %														
- ALLIT Plastikwerk	0,05 %														

Besetzung der Organe	Für die Stadt Bad Kreuznach gehören an <ul style="list-style-type: none"> • der Gesellschafterversammlung: Frau Oberbürgermeisterin Dr. Heike Kaster-Meurer • dem Aufsichtsrat: <ul style="list-style-type: none"> - Herr Bürgermeister Wolfgang Heinrich - Frau Oberbürgermeisterin Dr. Heike Kaster-Meurer - Frau Karin Eitel-Hertmanni - Herr Peter Gräßner - Herr Helmut Anheuser - Herr Wolfgang Kleudgen - Frau Hannelore Pfeiffer - Herr Günter Sichau • Der Geschäftsführung gehört an: - Herr Karl-Heinz Seeger 		
Beteiligungen des Unternehmens	Die GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH Bad Kreuznach ist mit 2 Geschäftsanteilen an der Volksbank Rhein-Nahe-Hunsrück e.G. beteiligt.		
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH Bad Kreuznach bewirtschaftete zum Bilanzstichtag im Eigentum stehende 1.926 Mietwohnungen, 7 gewerbliche Einheiten und 510 Stellplätze in Garagen. Die verwaltungsmäßige Betreuung für die Stadt Bad Kreuznach und zwei Staab-Stiftungen wurden in unveränderten Umfang durchgeführt.		
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für Geschäftsjahr 2013 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2013	2012
	Eigenkapitalrentabilität	8,65 %	8,53 %
	Gesamtkapitalrentabilität	4,66 %	4,74 %

	Umsatz pro Mitarbeiter	584 T€	640 T€
	Anlagenintensität	77,03 %	76,70 %
	Arbeitsintensität	22,97 %	23,30 %
	Deckungsgrad A	40,31 %	38,38 %
	Deckungsgrad B	110,82 %	111,23 %
	Eigenkapitalquote	32,22 %	30,51 %
	Fremdkapitalquote	67,78 %	69,49 %
	Working Capital (ratio)	208,85 %	208,62 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	2.544 T€	2.399 T€
	Durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl	17	17
Lage des Unternehmens	Die Gesellschaft hat im Berichtsjahr einen Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 1.420 erwirtschaftet, der um TEUR 117 über dem des Vorjahres liegt. Vorrangige Zielsetzung der Gesellschaft ist es – nicht zuletzt durch energetische Modernisierungsmaßnahmen und gezielten Neubau – eine gute Vermietbarkeit für die Zukunft zu sichern.		
Kapitalzuführungen / -entnahmen	Kapitalzuführungen bzw. -entnahmen sind nicht erfolgt.		
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach	Im Berichtsjahr schüttete die Gesellschaft eine Dividende von TEUR 120 nach Steuern an die Stadt aus.		
Laufende Gesamtbezüge	Da die GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH Bad Kreuznach von einem Geschäftsführer vertreten wird, wird auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung verzichtet. Für den Aufsichtsrat wurden im Geschäftsjahr 2013 € 300,00 (Vorjahr: € 495,00) aufgewendet.		

16. Gesundheit und Tourismus für Bad Kreuznach GmbH

Name des Unternehmens	Gesundheit und Tourismus für Bad Kreuznach GmbH
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Gründungsdatum	<p>27. Dezember 1996</p> <p>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.</p>
Stammkapital am 31. Dezember 2013	€ 660.000
Gegenstand des Unternehmens	<p>Durchführung von Maßnahmen, die dem Kur- und Fremdverkehrswesen 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 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.</p>
	Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs.1

	GemO.
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 Bürgermeister Wolfgang Heinrich • dem Aufsichtsrat: <ul style="list-style-type: none"> - Herr Bürgermeister Wolfgang Heinrich - Herr Wolfgang Bouffleur - Frau Heike Fessner - Herr Andreas Henschel - Herr Prof. Dr. Hans-Georg Kämpf - Herr Mirko Helmut Kohl - Herr Heiko Kraft - Frau Margit Mannert - Herr Dr. Wolfgang Mohr - Herr Alfons Sassenroth - Frau Waltraud Schlarb - Frau Jeanette Schnorrenberger - Herr Bernhard Thorn - Herr Rainer Wirz - Herr Dr. Hans-Helmut Wilhelm • Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> - Herr Dr. Michael Vesper
Beteiligungen des Unternehmens	Die Bad Kreuznach Tourismus und Marketing GmbH ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt.
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	Durchführung von Maßnahmen, die dem Kur- und Fremdenverkehrswesen der Stadt Bad Kreuznach dienen, der 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 Touristen- Informations- und Servicestelle der Stadt Bad Kreuznach.

Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für Geschäftsjahr 2013 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.		
		2013	2012
	Eigenkapitalrentabilität	-44,50 %	-42,69 %
	Gesamtkapitalrentabilität	-22,26 %	-20,21 %
	Umsatz pro Mitarbeiter	42 T€	32 T€
	Anlagenintensität	88,90 %	88,89 %
	Arbeitsintensität	11,10 %	11,11 %
	Deckungsgrad A	76,25 %	71,33 %
	Deckungsgrad B	115,07 %	113,45 %
	Eigenkapitalquote	53,52 %	50,98 %
	Fremdkapitalquote	46,48 %	49,02 %
Lage des Unternehmens	Working Capital (ratio)	45,61 %	47,22 %
	Cash-Flow nach DVFA/SG	-1.528 T€	-1.437 T€
Lage des Unternehmens	Durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl	35	46
	<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 durch.</p> <p>Im Hinblick auf die Fusion der beiden Heilbäder Bad Kreuznach und Bad Münster am Stein-Ebernburg kommen auf die GUT neue Aufgaben im Bereich Marketing und Unterhaltung der Kuranlagen zu, zu deren Erfüllung zusätzliche finanzielle Ressourcen erforder-</p>		

	lich sind. Die Gesellschaft ist weiterhin auf Kapitalzuführungen der Gesellschafterin angewiesen.
Kapitalzuführungen / -entnahmen	Im Geschäftsjahr erfolgte eine Kapitalzuführung in Höhe von T€ 1.835
Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach	Die Kapitalzuführung im Geschäftsjahr 2013 in Höhe von T€ 1.835 wurde durch den städtischen Haushalt erbracht. In den Geschäftsjahren 2014 und 2015 sind weitere Zuführungen in Höhe von T€ 1.900 geplant.
Laufende Gesamtbezüge	Da nur ein Geschäftsführer die Gesundheit und Tourismus für Bad Kreuznach GmbH vertritt, wird auf die Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführung verzichtet. Für den Aufsichtsrat wurden im Geschäftsjahr 2013 € (Vorjahr: € 1.275,00) aufgewendet.
Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO	Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Bewertung gegenüber dem Vorjahr zu ändern.

17. ACURA KLINIKEN Rheinland-Pfalz AG, Bad Kreuznach

Name des Unternehmens	ACURA KLINIKEN Rheinland-Pfalz AG, Bad Kreuznach vormals: Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG, Bad Kreuznach
Rechtsform	Aktiengesellschaft
Gründungsdatum	30. Oktober 1950 Die Sana Kliniken AG hat im Januar 2013 ihr Aktienpaket an der Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG, Bad Kreuznach, an die AccuMeda Holding GmbH verkauft. Mit Beschluss der Hauptversammlung vom 05. Juni 2013 firmiert die Gesellschaft nunmehr unter ACURA Kliniken Rheinland-Pfalz AG.
Grundkapital am 31. Dezember 2013	€ 3.545.600
Gegenstand des Unternehmens	Betrieb von Rheumakliniken, Sanatorien sowie Einrichtungen der Kur und der Gesundheitsvorsorge. Der Gegenstand des Unternehmens ist eine nichtwirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 GemO.
Beteiligungsverhältnisse	Am Grundkapital der ACURA KLINIKEN Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG Bad Kreuznach sind beteiligt: <ul style="list-style-type: none"> - AccuMeda Holding GmbH 78,83 % - Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH 10,01 % - BEMED GmbH 10,01 % - AOK- Die Gesundheitskasse Rheinland-Pfalz/Saarland 1,15 %
Besetzung der Organe	Für die Stadt Bad Kreuznach gehören an <ul style="list-style-type: none"> • der Hauptversammlung: <ul style="list-style-type: none"> - Frau Oberbürgermeisterin Dr. Heike Kaster-Meurer dem Aufsichtsrat: <ul style="list-style-type: none"> - Frau Oberbürgermeisterin Dr. Heike Kaster-Meurer

	Dem Vorstand gehörten an: - Herr Bernd Sanladerer ab (29.01.2013) - Frau Margarete Janson bis (29.01.2013)	
Beteiligungen des Unternehmens	Zum 31.12.2013 war die Gesellschaft an der ACURA Services Bad Kreuznach GmbH mit mindestens 20% beteiligt.	
Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks	Die ACURA KLINIKEN Rheinland-Pfalz AG, Bad Kreuznach ist die neue Betreiberin der Karl-Aschoff-Klinik und der Priefer-Klinik. Zwischen der ACURA KLINIKEN Rheinland-Pfalz AG, (vormals: Sana Rheumazentrum Rheinland/Pfalz AG, Bad Kreuznach), und den Krankenkassenverbänden besteht für die Karl-Aschoff-Klinik ein Versorgungsvertrag. Der wesentliche Vertragsgegenstand ist die Sicherstellung medizinischer Leistungen zur Vorsorge und Rehabilitation.	
Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Der Geschäftsverlauf für Geschäftsjahr 2013 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.	
	2013	2012
Eigenkapitalrentabilität	8,22 %	-4,44 %
Gesamtkapitalrentabilität	7,78 %	2,76 %
Umsatz pro Mitarbeiter	80 T€	77 T€
Anlagenintensität	76,39 %	75,94 %
Arbeitsintensität	17,27 %	17,71 %
Deckungsgrad A	53,98 %	57,27 %
Deckungsgrad B	59,41 %	67,14 %
Eigenkapitalquote	62,82 %	63,02 %
Fremdkapitalquote	37,18 %	36,98 %
Working Capital (ratio)	85,29 %	98,23 %
Cash-Flow nach DVFA/SG	1.015 T€	162 T€
Durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl	171	170

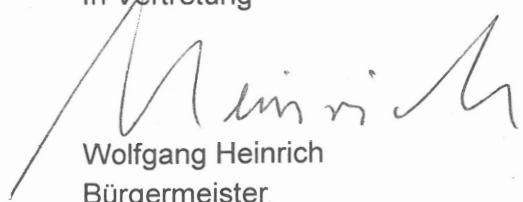
Lage des Unternehmens	Die Gesellschaft ist mit verschiedenen Alleinstellungsmerkmalen hervorragend positioniert und kann ihr Geschäftsmodell aufgrund der guten Finanzstruktur entsprechend den Veränderungen und Herausforderungen im Gesundheitsmarkt weiterentwickeln und im Sinne der Unternehmensstrategie die Marktposition festigen und ausbauen. Die Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft ist stabil.
Kapitalzuführungen / -entnahmen	Im Geschäftsjahr 2013 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.

Bad Kreuznach, 08. 05. 2015

Stadtverwaltung Bad Kreuznach

- Kämmereiamt –

In Vertretung



Wolfgang Heinrich
Bürgermeister

Anlagen

Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH**Bilanz zum 31. Dezember 2013****Aktiva**

		31.12.2013		31.12.2012
		€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände, Konzessionen und ähnliche Rechte		11.058,20		4.847,80
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten auf fremden Grundstücken	7.805.901,28		7.954.483,35	
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	179.964,67		198.184,36	
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.808,40		5.456,90	
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	30.942.770,49		30.942.770,49	
2. Beteiligungen	691.416,00		691.416,00	
		7.988.674,35		8.158.124,61
		31.634.186,49		31.634.186,49
		39.633.919,04		39.797.158,90
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	33.698,65		78.973,45	
2. Forderungen gegen Gesellschafter	339.908,41		298.094,91	
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	23.029,96		14.482,71	
4. Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	5.625.910,01		4.384.280,37	
5. Sonstige Vermögensgegenstände	105.187,88		720.349,89	
		6.127.734,91		5.496.181,33
II. Wertpapiere		500.000,00		500.000,00
III. Guthaben bei Kreditinstituten		2.166.291,09		4.263.179,43
C. Rechnungsabgrenzungsposten		736,35		667,77
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensrechnung		5.002,91		4.265,37
		48.433.684,30		50.061.452,80

Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH**Bilanz zum 31. Dezember 2013**

	31.12.2013		Passiva	
	€	€	€	€
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital	20.000.000,00		20.000.000,00	
II. Kapitalrücklage	12.288.426,27		12.285.859,06	
III. Verlustvortrag	- 593.536,49		- 419.697,79	
IV. Jahresfehlbetrag	- 1.088.287,97	30.606.601,81	- 173.838,70	31.692.322,57
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen		537.113,53		572.819,84
C. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	-		25.115,86	
2. Sonstige Rückstellungen	227.003,71	227.003,71	211.375,33	236.491,19
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.910.412,02		7.526.333,54	
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	33.669,03		56.751,95	
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	4.731.128,75		5.184.394,10	
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.683.633,04		3.659.135,03	
5. Sonstige Verbindlichkeiten	1.700.840,89	17.059.683,73	1.129.368,44	17.555.983,06
E. Rechnungsabgrenzungsposten		3.281,52		3.836,14
		48.433.684,30		50.061.452,80

Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH**Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013**

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen (+ / -)	Stand 31.12.2013
	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
1. Konzessionen und ähnliche Rechte	53.126,53	12.450,00	-	-	65.576,53
	53.126,53	12.450,00	-	-	65.576,53
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und und Bauten	12.208.065,46	102.792,38	-	-	12.310.857,84
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.088.897,03	34.243,61	13.527,88	5.456,90	1.115.069,66
3. geleistete Anzahlung und Anlagen im Bau	5.456,90	2.808,40	-	5.456,90	2.808,40
	13.302.419,39	139.844,39	13.527,88	-	13.428.735,90
II. Finanzanlagen					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	43.342.708,29	-		-	43.342.708,29
2. Beteiligungen	691.416,00		-	-	691.416,00
3. Wertpapiere des Anlagevermögens			-	-	-
	44.034.124,29	-	-	-	44.034.124,29
	57.389.670,21	152.294,39	13.527,88	-	57.528.436,72

Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012
€	€	€	€	€	€
48.278,73	6.239,60	-	54.518,33	11.058,20	4.847,80
48.278,73	6.239,60	-	54.518,33	11.058,20	4.847,80
4.253.582,11	251.374,45	-	4.504.956,56	7.805.901,28	7.954.483,35
890.712,67	57.582,06	13.189,74	935.104,99	179.964,67	198.184,36
-	-	-	-	2.808,40	5.456,90
5.144.294,78	308.956,51	13.189,74	5.440.061,55	7.988.674,35	8.158.124,61
12.399.937,80	-	-	12.399.937,80	30.942.770,49	30.942.770,49
-	-	-	-	691.416,00	691.416,00
-	-	-	-	-	-
12.399.937,80	-	-	12.399.937,80	31.634.186,49	31.634.186,49
17.592.511,31	315.196,11	13.189,74	17.894.517,68	39.633.919,04	39.797.158,90

Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2013**

	2013		2012	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	4.339.288,62		4.257.933,24	
2. Sonstige betriebliche Erträge	728.753,55	5.068.042,17	949.081,22	5.207.014,46
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.037.764,55		966.196,09	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.113.673,28	2.151.437,83	1.168.351,67	2.134.547,76
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	1.202.221,23		1.216.730,52	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	332.281,28	1.534.502,51	322.170,71	1.538.901,23
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		315.196,11		340.435,95
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		812.081,61		739.113,23
7. Erträge aus Ergebnisabführungsvertrag		2.615.848,91		2.513.832,92
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		50.364,29		210.430,87
9. Erträge aus Beteiligungen		10.300,95		
10. Aufwendungen aus Verlustübernahme		3.067.220,07		2.499.943,97
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		-		82.300,40
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		542.160,44		607.983,26
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		678.042,25		11.947,55
14. Steuern vom Einkommen und Ertrag - davon aus Gewerbesteuer € 398.153,38 T€ i.170 Vj.		379.751,48		134.474,76
15. Sonstige Steuern		30.494,24		27.506,39
16. Jahresfehlbetrag		- 1.088.287,97		- 173.928,70

Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach**Bilanz zum 31. Dezember 2013****Aktiva**

	31.12.2013		31.12.2012	
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Konzessionen und ähnliche Rechte		694.311,99		893.981,96
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstückgleiche Rechte und Bauten	7.974.828,33		8.275.956,56	
2. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	4.443.788,01		4.819.221,16	
3. Verteilungsanlagen	33.785.558,52		32.667.204,43	
4. Sonstige technische Anlagen und Maschinen	4.679.565,03		4.730.718,20	
5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	1.166.902,96		1.085.392,04	
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.103.512,23	53.154.155,08	1.087.389,44	52.665.881,83
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	887.542,00		911.758,00	
2. Beteiligungen	6.006.753,00		2.036.699,00	
		6.894.295,00		2.948.457,00
		60.742.762,07		56.508.320,79
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.777.783,72		2.773.490,00	
2. Unfertige Leistungen	2.545,95		21.177,53	
		-		
		2.780.329,67		2.794.667,53
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegen- stände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.797.999,71		11.110.066,92	
2. Forderungen gegen Gesellschafter	717.759,33		851.259,49	
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	359.006,56		388.761,86	
4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	100.990,92		78.459,66	
5. Sonstige Vermögensgegenstände	1.845.109,37	13.820.865,89	1.668.580,66	14.097.128,59
III. Wertpapiere				
sonstige Wertpapiere		2.000.000,00		1.982.000,00
IV. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten				
		2.063.203,94		6.659.869,68
		20.664.399,50		25.533.665,80
C. Rechnungsabgrenzungsposten		426.216,60		521.354,26
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensrechnung		90.674,47		61.306,45
		81.924.052,64		82.624.647,30

Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach**Bilanz zum 31. Dezember 2013**

	31.12.2013		Passiva 31.12.2012	
	€	€	€	€
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		4.117.174,80		4.069.417,33
D. Rückstellungen				
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.551.460,00		2.442.223,00	
2. Steuerrückstellungen				
3. sonstige Rückstellungen	3.050.110,89	5.601.570,89	5.028.228,62	7.470.451,62
E. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	14.031.050,00		16.267.250,00	
2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen				
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.779.786,16		1.231.571,11	
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	6.488.567,30		6.094.910,74	
5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	8.988,58		16.471,88	
6. Verbindlichkeiten gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	2.653,59		67.650,84	
7. Sonstige Verbindlichkeiten	9.119.042,15	31.430.087,78	6.742.210,61	30.420.065,18
F. Rechnungsabgrenzungsposten		850.098,00		739.592,00
		81.924.052,64		82.624.647,30

Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach

Anlagenbuch zum 31. Dezember 2013

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen (+ / -)	Stand 31.12.2013
	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
1. Konzessionen und ähnliche Rechte	5.650.668,06	174.951,90	595,00	35.399,90	5.860.424,86
	5.650.668,06	174.951,90	595,00	35.399,90	5.860.424,86
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und und Bauten	21.569.216,36	289.353,94	-	-	21.858.570,30
2. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	15.405.999,47	188.760,37	68.475,00	68.017,69	15.458.267,15
3. Verteilungsanlagen	122.550.927,70	3.384.797,01	743.841,94	612.038,37	125.803.921,14
4. Sonstige technische Anlagen und Maschinen	6.943.105,30	390.461,10	97.517,30	-	7.236.049,10
5. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.330.240,61	479.547,44	351.119,41	5.952,81	6.464.621,45
6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.087.389,44	601.496,18	-	585.373,39	1.103.512,23
	173.886.878,88	5.334.416,04	1.260.953,65	- 35.399,90	177.924.941,37
III. Finanzanlagen					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	911.758,00	-	24.216,00	-	887.542,00
2. Beteiligungen	2.036.699,00	4.000.054,00	30.000,00	-	6.006.753,00
3. Wertpapiere des Anlagevermögens	-	-	-	-	-
	2.948.457,00	4.000.054,00	54.216,00	-	6.894.295,00
	182.486.003,94	9.509.421,94	1.315.764,65	-	190.679.661,23

Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach

Anlagenachweis zum 31. Dezember 2013

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012
€	€	€	€	€	€
4.756.686,10	410.020,77	594,00	5.166.112,87	694.311,99	893.981,96
4.756.686,10	410.020,77	594,00	5.166.112,87	694.311,99	893.981,96
13.293.259,80	590.482,17	-	13.883.741,97	7.974.828,33	8.275.956,56
10.586.778,31	478.318,72	50.617,89	11.014.479,14	4.443.788,01	4.819.221,16
89.883.723,27	2.785.659,16	651.019,81	92.018.362,62	33.785.558,52	32.667.204,43
2.212.387,10	372.425,29	28.328,32	2.556.484,07	4.679.565,03	4.730.718,20
5.244.848,57	397.107,11	344.237,19	5.297.718,49	1.166.902,96	1.085.392,04
-	-	-	-	1.103.512,23	1.087.389,44
121.220.997,05	4.623.992,45	1.074.203,21	124.770.786,29	53.154.155,08	52.665.881,83
-	-	-	-	887.542,00	911.758,00
-	-	-	-	6.006.753,00	2.036.699,00
-	-	-	-	-	-
125.977.683,15	5.034.013,22	1.074.797,21	129.936.899,16	60.742.762,07	56.508.320,79

Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2013**

	2013		2012	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse Strom und Erdgassteuer		92.678.938,02 - 6.959.002,14		95.542.223,28 - 7.821.557,06
		85.719.935,88		87.720.666,22
2. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		- 18.631,58		- 92.922,10
3. andere aktivierte Eigenleistungen		153.413,11		152.678,74
4. Sonstige betriebliche Erträge		2.982.036,02		2.087.943,96
5. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	55.273.542,33		58.498.558,90	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.445.646,61	59.719.188,94	2.972.582,02	61.471.140,92
6. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	6.978.845,28		6.824.040,94	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.070.953,79	9.049.799,07	1.956.898,51	8.780.939,45
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		5.034.013,22		4.896.979,20
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		9.192.576,25		8.555.383,71
9. Erträge aus Beteiligungen		258.286,04		84.413,46
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		269.649,89		528.205,29
11. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		-		107.097,96
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		575.768,98		649.798,94
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		5.793.342,90		6.019.645,39
14. Außerordentliche Aufwendungen				
15. Außerordentliches Ergebnis				
16. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag - davon Gewerbesteuerumlagen 548.776,70 € 738 T€ i.Vj.		914.585,70		1.132.294,13
17. Sonstige Steuern		298.053,29		287.024,34
18. Ausgleichszahlungen an Dritte		1.964.855,00		2.086.494,00
19. Aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages abgeführter Gewinn		2.615.848,91		2.513.832,92
20. Jahresergebnis		0,00		0,00

Solarkraftwerk Ahorn GmbH & Co. KG, Ahorn**Bilanz zum 31. Dezember 2013****Aktiva**

	31.12.2013		31.12.2012	
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen				
1. technische Anlagen und Maschinen	27.899.949,00		29.599.438,00	
2. andere Anlagen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.571,00			
II. Finanzanlagen				
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	1.064.979,96	28.968.499,96	1.064.979,96	30.664.417,96
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	89.762,85		56.924,73	
2. Sonstige Vermögensgegenstände	27.219,89	116.982,74	66.742,28	123.667,01
II. Guthaben bei Kreditinstituten		35.571,19		585.994,44
C. Rechnungsabgrenzungsposten		645.620,18		740.807,73
		29.766.674,07		32.114.887,14

Solarkraftwerk Ahorn GmbH & Co. KG, Ahorn**Bilanz zum 31. Dezember 2013**

	31.12.2013		31.12.2012		Passiva
	€	€	€	€	
A. Eigenkapital					
I. Kapitalanteile der Kommanditisten (Kapitalkonto I)	1.000,00		1.000,00		
II. Rücklagen	4.900.000,00		5.200.000,00		
III. Gewinnvortrag	-		295.568,01		
IV. Jahresüberschuss	36.343,98	4.937.343,98	486.793,02		5.983.361,03
B. Rückstellungen					
1. Steuerrückstellungen	132.047,30		653.043,00		
2. Sonstige Rückstellungen	263.759,57	395.806,87	280.362,64		933.405,64
C. Verbindlichkeiten					
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	23.812.062,00		25.122.538,00		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	11.998,91		3.272,50		
3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	607.628,98		5.470,08		
4. sonstige Verbindlichkeiten	1.833,33	24.433.523,22	66.839,89		25.198.120,47
		29.766.674,07			32.114.887,14

Solarkraftwerk Ahorn GmbH & Co. KG, Ahorn**Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013**

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2013
	€	€	€	€	€
I. Sachanlagen					
1. Technische Anlagen und Maschinen	33.965.411,42	0,00	0,00	0,00	33.965.411,42
2. andere Anlagen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	4.285,54	0,00	0,00	4.285,54
II. Finanzanlagen					
1. Wertpapiere des Anlagevermögens	1.064.979,96	0,00	0,00	0,00	1.064.979,96
Anlagevermögen	35.030.391,38	4.285,54	0,00	0,00	35.034.676,92

Solarkraftwerk Ahorn GmbH & Co. KG, Ahorn

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012
€	€	€	€	€	€
4.365.973,42	1.699.489,00	0,00	6.065.462,42	27.899.949,00	29.599.438,00
0,00	714,54	0,00	714,54	3.571,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	1.064.979,96	1.064.979,96
4.365.973,42	1.700.203,54	0,00	6.066.176,96	28.968.499,96	30.664.417,96

Solarkraftwerk Ahorn GmbH & Co. KG, Ahorn**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2013**

	2013		2012	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		3.286.781,56		3.754.136,59
2. Sonstige betriebliche Erträge		3.865,48		1,27
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen		18.864,10		17.494,39
4. Abschreibungen				
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		1.700.203,54		1.699.489,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		321.794,33		223.239,31
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		-		-
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.164.740,71		1.197.822,14
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		85.044,36		616.093,02
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag		48.700,00		100.500,00
10. Sonstige Steuern		0,38		28.800,00
11. Jahresüberschuss		36.343,98		486.793,02

Windkraftwerk Wremen GmbH & Co. KG Bremerhaven**Bilanz zum 31. Dezember 2013****Aktiva**

	31.12.2013		31.12.2012	
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen				
1. technische Anlagen und Maschinen	13.344.309,00	13.344.309,00	14.419.018,00	14.419.018,00
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	366.127,23		268.994,99	
2. Forderungen gegenüber Gesellschafter	5.091,25		4.358,02	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	-	371.218,48	24.635,90	297.988,91
II. Guthaben bei Kreditinstituten		1.854.999,12		2.012.791,93
C. Rechnungsabgrenzungsposten		320.969,20		359.056,29
		15.891.495,80		17.088.855,13

Windkraftwerk Wremen GmbH & Co. KG Bremerhaven**Bilanz zum 31. Dezember 2013**

	31.12.2013		31.12.2012		Passiva
	€	€	€	€	
A. Eigenkapital					
I. Kapitalanteile der Kommanditisten (Kapitalkonto I)	850.000,00		850.000,00		
II. Rücklagen	4.929.153,28		5.139.421,26		
III. Verlustvortrag	- 1.823.479,85		- 1.975.219,29		
IV. Jahresüberschuss	- 20.918,59	3.934.754,84	151.739,44		4.165.941,41
B. Rückstellungen					
1. Steuerrückstellungen	25.218,87		93.169,00		
2. Sonstige Rückstellungen	350.611,82	375.830,69	280.649,00		373.818,00
C. Verbindlichkeiten					
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.524.280,00		12.478.568,00		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	1.073,72		7.816,56		
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	11.932,36		10.924,20		
4. sonstige Verbindlichkeiten	43.624,19	11.580.910,27	51.786,96		12.549.095,72
		15.891.495,80			17.088.855,13

Windkraftwerk Wremen GmbH & Co. KG Bremerhaven

Anlagenbuch zum 31. Dezember 2013

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2013
	€	€	€	€	€
I. Sachanlagen					
1. technische Anlagen und Maschinen	18.271.926,80	-	-	-	18.271.926,80
	18.271.926,80	-	-	-	18.271.926,80

Windkraftwerk Wremen GmbH & Co. KG Bremerhaven**Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013**

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012
€	€	€	€	€	€
3.852.908,80	1.074.709,00	-	4.927.617,80	13.344.309,00	14.419.018,00
3.852.908,80	1.074.709,00	-	4.927.617,80	13.344.309,00	14.419.018,00

Windkraftwerk Wremen GmbH & Co. KG Bremerhaven**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2013**

	2013		2012	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse aus Strom einspeisung		2.085.835,02		2.304.053,75
2. Sonstige betriebliche Erträge		1,17		18,37
3. Materialaufwand		9.023,30		5.876,39
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
4. Abschreibungen		1.074.709,00		1.074.709,00
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs				
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		535.823,26		518.324,67
6. Zinsen und ähnliche Erträge		2.780,09		6.433,55
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		489.999,31		524.957,17
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-	20.938,59		186.638,44
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag		20,00		34.899,00
10. Jahresfehlbetrag/-überschuss	-	20.918,59		151.739,44

Solarkraftwerk Barderup GmbH & Co. KG Oeversee**Bilanz zum 31. Dezember 2013****Aktiva**

	31.12.2013		31.12.2012	
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen				-
1. technische Anlagen und Maschinen	35.349.660,00	35.349.660,00		
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				-
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	419.221,14			
2. Forderungen gegenüber Gesellschafter				
3. Sonstige Vermögensgegenstände	49.487,29	468.708,43		
II. Guthaben bei Kreditinstituten		1.978.176,38		
C. Rechnungsabgrenzungsposten		532.833,02		
		38.329.377,83		-

Solarkraftwerk Barderup GmbH & Co. KG Oeversee**Bilanz zum 31. Dezember 2013**

	31.12.2013		Passiva 31.12.2012	
	€	€	€	€
A. Eigenkapital				
I. Kapitalanteile der Kommanditisten	600,00			
II. Kapitalrücklage	7.716.664,35			
III. Verlustvortrag	- 33.983,31			
IV. Jahresüberschuss	207.440,09	7.890.721,13		-
B. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	666.525,00			
2. Sonstige Rückstellungen	9.000,00	675.525,00		-
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	29.684.055,00			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	58.026,65			
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	17.777,55			
4. sonstige Verbindlichkeiten	3.272,50	29.763.131,70		-
		38.329.377,83		-

Solarkraftwerk Barderup GmbH & Co. KG Oeversee

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2013
	€	€	€	€	€
I. Sachanlagen					
1. technische Anlagen und Maschinen	-	37.210.287,55	-	-	37.210.287,55
	-	37.210.287,55	-	-	37.210.287,55

Solarkraftwerk Barderup GmbH & Co. KG Oeversee

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012
€	€	€	€	€	€
-	1.860.627,55		1.860.627,55	35.349.660,00	-
-	1.860.627,55	-	1.860.627,55	35.349.660,00	-

Solarkraftwerk Barderup GmbH & Co. KG Oeversee**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2013**

	2013		2012	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		3.344.928,43		
2. Sonstige betriebliche Erträge		336.103,43		
3. Materialaufwand		6.200,01		
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen				
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		1.860.627,55		
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		370.981,64		
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		1.061.651,93		
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		381.570,73		
8. Außerordentliche Aufwendungen		44.249,64		
9. Außerordentliches Ergebnis		- 44.249,64		
10. Steuern vom Einkommen und Ertrag		129.881,00		
11. Jahresüberschuss		207.440,09		-

EGF Energiegesellschaft Fürfeld GmbH & Co. KG Fürfeld**Bilanz zum 31. Dezember 2013****Aktiva**

	31.12.2013	31.12.2012
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. Anlagen im Bau	16.270.348,37	16.270.348,37
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	46.887,26	
2. Forderungen gegenüber Gesellschafter	-	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	1.090.764,97	1.137.652,23
II. Guthaben bei Kreditinstituten		2.581.059,38
C. Rechnungsabgrenzungsposten		618,80
	19.989.678,78	-

EGF Energiegesellschaft Fürfeld GmbH & Co. KG Fürfeld**Bilanz zum 31. Dezember 2013**

	31.12.2013		Passiva 31.12.2012	
	€	€	€	€
A. Eigenkapital				
I. Kapitalanteile der Kommanditisten				
II. Kapitalkonto I	9.051.000,00			
III. Kapitalkonto II	- 140.393,78			
		8.910.606,22		
B. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen				
2. Sonstige Rückstellungen	5.000,00		5.000,00	
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.463.250,00			
2. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	2.560.753,98			
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	32.075,20			
4. sonstige Verbindlichkeiten	17.993,38		11.074.072,56	
		19.989.678,78		
				-

EGF Energiegesellschaft Fürfeld GmbH & Co. KG Fürfeld

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2013
	€	€	€	€	€
I. Sachanlagen					
1. Anlagen im Bau	-	16.270.348,37	-	-	16.270.348,37
	-	16.270.348,37	-	-	16.270.348,37

EGF Energiegesellschaft Fürfeld GmbH & Co. KG Fürfeld

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012
€	€	€	€	€	€
-	-	-	-	16.270.348,37	-
-	-	-	-	16.270.348,37	-

EGF Energiegesellschaft Fürfeld GmbH & Co. KG Fürfeld**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2013**

	2013		2012	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		39.401,06		
2. Sonstige betriebliche Erträge		23.455,90		
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen		95.332,15		
4. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		357,24		
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		6.013,13		
6. Jahresfehlbetrag	-	38.131,08		-

Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH**Bilanz zum 31. Dezember 2013****Aktiva**

	31.12.2013		31.12.2012	
	€	€	€	€
A. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	5.953,20	5.953,20	2.139,25	2.139,25
2. Sonstige Vermögensgegenstände				
II. Guthaben bei Kreditinstituten		55.587,40		54.349,85
B. Rechnungsabgrenzungsposten		-		-
			61.540,60	56.489,10

Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH**Bilanz zum 31. Dezember 2013**

	31.12.2013		31.12.2012		Passiva
	€	€	€	€	
A. Eigenkapital					
I. Stammkapital	25.000,00		25.000,00		
II. Gewinn-/Verlustvortrag	13.122,82		11.235,40		
III. Jahresüberschuss	2.826,89	40.949,71	1.887,42	38.122,82	
B. Rückstellungen					
1. Steuerrückstellungen	6.544,00	6.544,00	5.500,00	5.500,00	
2. Sonstige Rückstellungen					
C. Verbindlichkeiten					
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.711,20		7.568,40		
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	5.397,84		5.297,88		
3. sonstige Verbindlichkeiten	937,85	14.046,89	-	12.866,28	
		61.540,60		56.489,10	

Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2013**

	2013		2012	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		30.784,00		30.228,00
2. Sonstige betriebliche Erträge		-		-
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen		30.128,09		31.037,60
4. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		2.790,55		2.962,33
5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-		1,57
6. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		3.446,46		2.151,16
7. Steuern vom Einkommen und Ertrag		619,57		263,74
8. Jahresüberschuss		2.826,89		1.887,42

Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG**Bilanz zum 31. Dezember 2013****Aktiva**

	31.12.2013		31.12.2012	
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen				
1. Bauten auf fremden Grundstücken	24.678,00		27.647,00	
2. Nutzungsrecht unbebaute Grundstücke	9.143,00		9.668,00	
3. Technische Anlagen und Maschinen	2.042.317,00		2.245.433,00	
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.414,00	2.078.552,00	3.720,00	2.286.468,00
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.511,83		14.518,85	
2. Forderungen gegen Gesellschafter	2.852,26	13.364,09	11.182,96	25.701,81
3. Sonstige Vermögensgegenstände		213.389,75		200.946,78
II. Guthaben bei Kreditinstituten				
C. Rechnungsabgrenzungsposten		71.300,00		77.500,00
		2.376.605,84		2.590.616,59

Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG**Bilanz zum 31. Dezember 2013**

	31.12.2013		31.12.2012		Passiva
	€	€	€	€	
A. Eigenkapital					
I. Kapitalkonto I	1.230.000,00		1.230.000,00		
II. Kapitalkonto II	- 749.266,36	480.733,64	- 711.113,86	518.886,14	
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil			-	-	
C. Rückstellungen					
I. Sonstige Rückstellungen		11.980,00			5.000,00
D. Verbindlichkeiten					
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.876.315,00		2.039.473,00		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	583,24		27.090,67		
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	268,16		166,78		
4. Sonstige Verbindlichkeiten	6.725,80				
		1.883.892,20			2.066.730,45
		2.376.605,84			2.590.616,59

Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG**Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013**

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2013
	€	€	€	€	€
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	4.042.935,76		-	-	4.042.935,76
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.041,58	-	-	-	13.041,58
	4.117.443,72	-	-	-	4.117.443,72

Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG**Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013**

Stand 1.1.2013	Abschreibungen			Restbuchwerte	
	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012
	€	€	€	€	€
21.219,40	2.969,00	-	24.188,40	24.678,00	27.647,00
2.931,98	525,00	-	3.456,98	9.143,00	9.668,00
1.797.502,76	203.116,00	-	2.000.618,76	2.042.317,00	2.245.433,00
9.321,58	1.306,00	-	10.627,58	2.414,00	3.720,00
1.830.975,72	207.916,00	-	2.038.891,72	2.078.552,00	2.286.468,00

Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar 2013 bis 31. Dezember 2013**

	2013		2012	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		425.483,10		472.592,11
2. Sonstige betriebliche Erträge		-		-
3. Materialaufwand				
a. Aufwendungen für bezogene Leistungen		33.646,77		49.094,60
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		207.916,00		207.916,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		28.703,99		29.765,92
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		1.638,40		2.164,93
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		54.775,58		78.621,68
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		102.079,16		109.358,84
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag		12.499,00		13.409,00
10. Sonstige Steuern		300,60		270,54
11. Jahresüberschuss		89.279,56		95.679,30

Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG**Bilanz zum 31. Dezember 2013****Aktiva**

		31.12.2013		31.12.2012
		€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen		273.287,96		615.000,00
B. Umlaufvermögen				
I. Guthaben bei Kreditinstituten	6.957,52	6.957,52	3.917,54	3.917,54
		280.245,48		618.917,54

Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG**Bilanz zum 31. Dezember 2013**

		31.12.2013	31.12.2012	Passiva
		€	€	€
A. Eigenkapital				
I. Kapitalanteile				
Kapitalkonto I		635.500,00	635.500,00	
Kapitalkonto II		- 363.926,02	- 23.083,91	612.416,09
		271.573,98		
B. Rückstellungen				
1. Sonstige Rückstellungen		6.600,00		6.500,00
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		2.070,60	1,45	
2. Sonstige Verbindlichkeiten		0,90	2.071,50	1,45
		2.071,50		
		280.245,48		618.917,54

Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co KG**Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013**

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2013
	€	€	€	€	€
I. Finanzanlagen					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	615.000,00	-	341.712,04	-	273.287,96
Anlagevermögen	615.000,00	-	341.712,04	-	273.287,96

Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co KG

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012
€	€	€	€	€	€
-	-	-	-	273.287,96	615.000,00
-	-	-	-	273.287,96	615.000,00

Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co KG**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
01. Januar bis 31. Dezember 2013**

	2013		2012	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Sonstige betriebliche Aufwendungen		9.930,07		9.516,33
2. Erträge aus Beteiligungen		47.839,65		62.500,00
3. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-		-
4. Jahresüberschuss		37.909,58		52.983,67

Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG**Bilanz zum 31. Dezember 2013****Aktiva**

	31.12.2013		31.12.2012	
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Sachanlagen				
1. Technische Anlagen und Maschinen		3.971.597,00		4.538.968,00
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen gegen Gesellschafter	2.653,59		3.597,22	
2. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	18.663,02		33.203,19	
3. Sonstige Vermögensgegenstände	8.239,24		17.825,76	
II. Guthaben bei Kreditinstituten		29.555,85 329.107,45		54.626,17 407.653,37
C. Rechnungsabgrenzungsposten		46.583,00		49.583,00
		4.376.843,30		5.050.830,54

Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG**Bilanz zum 31. Dezember 2013**

	31.12.2013		31.12.2012		Passiva
	€	€	€	€	
A. Eigenkapital					
I. Kapitalanteile					
Kapitalkonto I	1.763.000,00		1.763.000,00		
Kapitalkonto II	- 1.664.126,16	98.873,84	- 1.269.764,16	493.235,84	
II. Einlagen stiller Gesellschafter					
Einlagen stiller Gesellschafter					
Verlustverrechnungskonto	-	-	-	-	
B. Rückstellungen					
I. Sonstige Rückstellungen		7.500,00			7.500,00
C. Verbindlichkeiten					
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.132.800,00		4.399.600,00		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	256,03		3.853,19		
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	68.182,23		72.882,55		
4. Sonstige Verbindlichkeiten	40.148,16	4.241.386,42	43.637,24	4.519.972,98	
D. Rechnungsabgrenzungsposten		29.083,04			30.121,72
		4.376.843,30			5.050.830,54

Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2013
	€	€	€	€	€
I. Sachanlagen					
1. Technische Anlagen und Maschinen	6.899.576,71	-	-	-	6.899.576,71
	6.899.576,71	-	-	-	6.899.576,71

Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG**Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013**

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012
€	€	€	€	€	€
2.360.608,71	567.371,00	-	2.927.979,71	3.971.597,00	4.538.968,00
2.360.608,71	567.371,00	-	2.927.979,71	3.971.597,00	4.538.968,00

Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
01. Januar bis 31. Dezember 2013**

	2013		2012	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		763.777,04		859.138,51
2. Sonstige betriebliche Erträge		2.253,16		113.097,19
3. Materialaufwand		43.567,56		49.658,60
a. Aufwendungen für bezogene Leistungen				
4. Abschreibungen auf Sachanlagen		567.371,00		648.424,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen		45.145,17		45.613,84
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		2.434,15		2.429,92
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		195.873,88		208.152,10
8. Jahresfehlbetrag/-überschuss		- 83.493,26		22.817,08

Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG**Bilanz zum 31. Dezember 2013****Aktiva**

	31.12.2013	31.12.2012
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	774.771,96	774.771,96
		1.234.100,00
		1.234.100,00
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Sonstige Vermögensgegenstände	-	-
II. Guthaben bei Kreditinstituten	45.239,84	38.459,44
	820.011,80	1.272.559,44

Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG**Bilanz zum 31. Dezember 2013**

	31.12.2013		31.12.2012		Passiva
	€	€	€	€	
A. Eigenkapital					
I. Kapitalanteile					
Kapitalkonto I	1.300.000,00			1.300.000,00	
Kapitalkonto II	- 537.394,52			- 86.460,60	
Kapitalkonto III	32.350,00			32.350,00	
		794.955,48			1.245.889,40
II. Einlagen stiller Gesellschafter					
Einlagen stiller Gesellschafter	20.000,00			20.000,00	
Verlustverrechnungskonto	- 8.299,28			- 2.966,81	
Einlagen Agio stiller Gesellschafter	500,00		12.200,72	500,00	17.533,19
B. Rückstellungen					
1. Sonstige Rückstellungen		9.000,00			9.000,00
C. Sonstige Verbindlichkeiten					
1. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern			3.855,60		
2. Sonstige Verbindlichkeiten					136,85
		820.011,80			1.272.559,44

Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG**Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013**

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2013
	€	€	€	€	€
I. Finanzanlagen					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	1.234.100,00	-	459.328,04	-	774.771,96
		-	-	-	-
		-	-	-	-
Anlagevermögen	1.234.100,00	-	459.328,04	-	774.771,96

Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG

Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012
€	€	€	€	€	€
-	-	-	-	774.771,96	1.234.100,00
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
-	-	-	-	774.771,96	1.234.100,00

Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2013**

	2013		2012	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Sonstige betriebliche Aufwendungen		14.008,29		14.117,00
2. Erträge aus Beteiligungen		15.971,96		120.400,00
3. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		94,94		134,59
4. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-		-
5. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		2.058,61		106.417,59
6. Jahresüberschuss		2.058,61		106.417,59
davon				
Ergebnisverwendung stiller Gesellschafter		31,19		1.612,39
Ergebnisverwendung Kommanditisten		2.027,42		104.805,20
Bilanzverlust		-		-

Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach**Bilanz zum 31. Dezember 2013****Aktiva**

		31.12.2013		31.12.2012
		€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Konzessionen und ähnliche Rechte		20.402,68		24.848,96
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	12.839.761,42		13.290.165,35	
2. technische Anlagen und Maschinen	1.236.879,78		1.395.189,12	
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	103.091,02		110.577,35	
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	32.822,47	14.212.554,69	11.226,46	14.807.158,28
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	52.000,00		52.000,00	
		52.000,00		52.000,00
		14.284.957,37		14.884.007,24
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-		-	
2. Fertige Erzeugnisse und Waren	4.078,89	4.078,89	5.109,21	5.109,21
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegen- ständen				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	40.422,07		20.877,26	
2. Forderungen gegen Gesellschafter	3.100.751,19		2.942.168,54	
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	34.663,73		63.877,35	
4. Sonstige Vermögensgegenstände	676.554,38		14.215,19	
III. Wertpapiere				
Sonstige Wertpapiere		250.000,00		250.000,00
IV. Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten		313.370,34		1.570.914,80
		4.419.840,60		4.867.162,35
C. Rechnungsabgrenzungsposten		4.777,35		4.126,66
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermö- gensrechnung		6.650,62		4.657,18
		18.716.225,94		19.759.953,43

Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach**Bilanz zum 31. Dezember 2013**

	31.12.2013		31.12.2012		Passiva
	€	€	€	€	
A. Eigenkapital					
I. gezeichnetes Kapital	26.000,00		26.000,00		
II. Kapitalrücklage	5.113.545,41	5.139.545,41	5.113.545,41	5.139.545,41	
B. Rückstellungen					
Sonstige Rückstellungen		55.844,40			91.127,05
C. Verbindlichkeiten					
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	12.630.055,54		13.625.829,91		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	193.724,92		136.698,99		
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	90.656,46		161.172,18		
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	312.967,48		307.059,70		
5. Sonstige Verbindlichkeiten	293.431,73	13.520.836,13	148.020,19	14.378.780,97	
D. Rechnungsabgrenzungsposten			-		150.500,00
		18.716.225,94			19.759.953,43

Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach**Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013**

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen (+ / -)	Stand 31.12.2013
	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
1. Konzessionen und ähnliche Rechte	177.560,44	4.922,25	-	-	182.482,69
	177.560,44	4.922,25	-	-	182.482,69
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und und Bauten	18.971.273,44	61.626,78	-	-	19.032.900,22
2. technische Anlagen und Maschinen	5.243.232,58	65.311,19	-	-	5.308.543,77
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.006.113,25	38.104,16	15.479,18	-	1.028.738,23
4. geleistete Anzahlung und Anlagen im Bau	11.226,46	21.596,01	-	-	32.822,47
	25.231.845,73	186.638,14	15.479,18	-	25.403.004,69
II. Finanzanlagen					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	52.000,00	-	-	-	52.000,00
	52.000,00	-	-	-	52.000,00
	25.461.406,17	191.560,39	15.479,18	-	25.637.487,38

Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach**Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013**

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012
€	€	€	€	€	€
152.711,48	9.368,53	-	162.080,01	20.402,68	24.848,96
152.711,48	9.368,53	-	162.080,01	20.402,68	24.848,96
5.681.108,09	512.030,71	-	6.193.138,80	12.839.761,42	13.290.165,35
3.848.043,46	223.620,53	-	4.071.663,99	1.236.879,78	1.395.189,12
895.535,90	45.588,49	15.477,18	925.647,21	103.091,02	110.577,35
-	-	-	-	32.822,47	11.226,46
10.424.687,45	781.239,73	15.477,18	11.190.450,00	14.212.554,69	14.807.158,28
-	-	-	-	52.000,00	52.000,00
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	52.000,00	52.000,00
10.577.398,93	790.608,26	15.477,18	11.352.530,01	14.284.957,37	14.884.007,24

Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2013**

	2013		2012	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	3.158.400,35		3.004.376,27	
2. Bestandsveränderung	-		-	
3. Sonstige betriebliche Erträge	83.648,18	3.242.048,53	97.174,59	3.101.550,86
4. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.460.703,07		1.302.543,09	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	458.379,44	1.919.082,51	332.116,34	1.634.659,43
5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	890.010,60		623.628,99	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	233.483,96	1.123.494,56	177.695,17	801.324,16
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		790.608,26		789.831,18
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		2.320.893,29		2.186.106,35
8. Erträge aus Ergebnisabführung		25.263,95		46.945,67
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		17.294,37		77.561,52
10. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens		-		37.778,25
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		608.630,19		658.200,16
12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		- 3.478.101,96		- 2.881.841,48
13. Erträge aus Steuern vom Einkommen und vom Ertrag - davon Gewerbesteuерumlagen 458.087,95 € 424 T€ i.Vj.		458.087,95		424.073,00
14. Sonstige Steuern		47.206,06		42.175,49
15. Erträge aus Verlustübernahme		3.067.220,07		2.499.943,97
16. Jahresergebins		0,00		0,00

Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH Bad Kreuznach**Bilanz zum 31. Dezember 2013****Aktiva**

	31.12.2013		31.12.2012	
	€	€	€	€
A. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen gegen Gesellschafter	-		-	
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	554,87		1.357,19	
3. sonstige Vermögensgegenstände		554,87		1.357,19
II. Guthaben bei Kreditinstituten		185.323,34		265.806,32
B. Rechnungsabgrenzungsposten				
		185.878,21		267.163,51

Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH Bad Kreuznach**Bilanz zum 31. Dezember 2013**

	31.12.2013		31.12.2012		Passiva
	€	€	€	€	
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		19.200,00			16.450,00
C. Verbindlichkeiten					
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.791,90		3.582,00		
2. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	25.675,15		113.238,47		
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	26.069,44		22.253,12		
4. Sonstige Verbindlichkeiten	3.251,62	58.788,11	3.749,82	142.823,41	
		185.878,21			267.163,51

Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH Bad Kreuznach**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2013**

	2013		2012	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	790.000,00		790.000,00	
2. Sonstige betriebliche Erträge	8.988,01	798.988,01	9.078,14	799.078,14
3. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	517.254,30		496.580,18	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	108.606,77		114.899,28	
		625.861,07		611.479,46
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen		145.692,76		136.838,09
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		2.103,96		3.982,25
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		50,19		1,17
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	29.487,95			54.741,67
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag - davon Gewerbesteuerumlagen 4.224,00 7 T€i.Vj.		4.224,00		7.796,00
9. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn		25.263,95		46.945,67
10. Jahresergebnis	0,00			0,00

Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH**Bilanz zum 31. Dezember 2013****Aktiva**

		31.12.2013		31.12.2012
		€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände Konzessionen und ähnliche Rechte		11.482,00	-	-
II. Sachanlagen				
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		11.482,00	11.226,00	11.226,00
2. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		11.482,00		11.226,00
B. Umlaufvermögen				
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte				
1. unfertige Erschließungsmaßnahmen	14.892.341,51		20.287.996,27	
2. Bauvorbereitungskosten	-		195.692,03	20.483.688,30
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Grundstücksverkäufen	578.445,21		137.500,00	
2. Sonstige Vermögensgegenstände	48.018,26		-	137.500,00
III. Flüssige Mittel Kassenbestand, Guthaben bei Kredit- instituten		321.094,46		54,35
C. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		48.229,01		23.622,80
		15.899.610,45		20.656.091,45

Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH**Bilanz zum 31. Dezember 2013**

	31.12.2013		Passiva	
	€	€	€	€
A. Eigenkapital				
I. gezeichnetes Kapital	180.000,00		180.000,00	
II. Verlustvortrag	- 203.622,80		- 729.217,95	
III. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 24.606,21		525.595,15	
IV. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	48.229,01	0,00	23.622,80	0,00
B. Rückstellungen				
Steuerrückstellungen	26.163,28		157.416,66	
sonstige Rückstellungen	60.756,00		47.060,00	
		86.919,28		204.476,66
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	15.800.000,00		20.427.427,33	
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	1.500,00		1.500,00	
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-		10.911,62	
4. sonstige Verbindlichkeiten	11.191,17	15.812.691,17	11.775,84	20.451.614,79
		15.899.610,45		20.656.091,45

Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH**Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013**

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 01.01.2013	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2013
	€	€	€	€	€
I. Sachanlagen					
1. Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.519,87	3.246,32	-	-	37.766,19
			-	-	-
			-	-	-
			-	-	-
	34.519,87	3.246,32	-	-	37.766,19

Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH**Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013**

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 01.01.2013	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012
€	€	€	€	€	€
23.293,87	2.990,32	-	26.284,19	11.482,00	11.226,00
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
23.293,87	2.990,32	-	26.284,19	11.482,00	11.226,00

Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2013**

	2013		2012	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse aus Erschließungsmaßnahmen	6.092.623,03		6.597.607,00	
2. Verminderung (-) / Erhöhung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken	- 5.591.346,79		- 3.569.072,76	
3. Sonstige betriebliche Erträge	62.656,11	563.932,35	35.239,26	3.063.773,50
4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen Aufwendungen für unfertige Erschließungs- maßnahmen	- 197.915,61		- 1.477.511,08	
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	2.990,32		2.519,00	
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	292.747,20	97.821,91	342.101,73	1.822.131,81
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		6.200,00		6.000,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		405.064,11		580.241,44
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		67.246,33		667.400,25
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		7.128,39		57.931,41
11. Sonstige Steuern		84.724,15		83.873,69
12. Jahresfehlbetrag/-überschuss		- 24.606,21		525.595,15

GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH**Bilanz zum 31. Dezember 2013****Aktiva**

	31.12.2013		31.12.2012	
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Imaterielle Vermögensgegenstände				1.254,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke mit Wohnbauten	38.197.063,29		37.909.792,29	
2. Grundstück mit Geschäfts- und anderen Bauten	705.681,49		728.945,49	
3. Grundstücke ohne Bauten	283.305,70		283.305,70	
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	105.377,00		98.818,00	
5. Anlagen im Bau	1.437.504,59	-	804.543,16	-
6. Bauvorbereitungskosten	-	40.728.932,07	-	39.825.404,64
III. Finanzanlagen				
Andere Finanzanlagen		260,00		260,00
		40.729.192,07		39.826.918,64
B. Umlaufvermögen				
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte				
1. Grundstücke ohne Bauten	7.802.778,68		8.276.111,27	
2. Grundstücke mit unfertigen Bauten	-		-	
3. Grundstücke mit fertigen Bauten	-		-	
4. Unfertige Leistungen	2.273.091,23		2.238.045,65	
5. Andere Vorräte	29.799,47	10.105.669,38	30.534,26	10.544.691,18
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Vermietung	56.022,56		50.371,37	
2. Forderungen aus Verkauf von Grundstücken	-		-	
3. Forderungen aus Betreuungstätigkeit	8.329,22		14.305,11	
4. Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen	-		-	
5. Sonstige Vermögensgegenstände	79.213,21	143.564,99	45.612,00	110.288,48
III. Flüssige Mittel				
1. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		1.896.952,35		1.445.763,94
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
1. Geldbeschaffungskosten	-		62,47	
2. Andere Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-	62,47
		52.875.378,79		51.927.724,71

GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH**Bilanz zum 31. Dezember 2013**

	31.12.2013		31.12.2012		Passiva
	€	€	€	€	
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	10.842.733,50	15.451.651,19	9.709.748,55	14.318.666,24	
III. Bilanzgewinn					
1. Gewinnvortrag					
2. Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss	1.419.603,18		1.302.984,95		
3. ./. Vorabauausschüttung		1.419.603,18		1.302.984,95	
		17.836.504,37		16.586.901,19	
B. Rückstellungen					
1. Steuerrückstellungen	230.592,84		153.728,56		
2. Sonstige Rückstellungen	271.494,11	502.086,95	370.880,32	524.608,88	
C. Verbindlichkeiten					
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	30.395.999,98		30.750.575,98		
2. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern	515.037,70		594.441,19		
3. Erhaltene Anzahlungen	2.574.903,78		2.516.851,89		
4. Verbindlichkeiten aus Vermietung	316.175,98		312.748,54		
5. Verbindlichkeiten aus Betreuungstätigkeit	35.375,18		35.855,65		
6. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	671.560,42		580.643,30		
7. Sonstige Verbindlichkeiten	27.734,43		25.098,09		
davon aus Steuern: € 21.106,95 (Vj. € 19.907,05)					
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit					
€ 3.085,48 (Vj. € 2.594,91)					
		34.536.787,47		34.816.214,64	
D. Rechnungsabgrenzungsposten					-
		52.875.378,79		51.927.724,71	

GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH

Anlagen nachweis zum 31. Dezember 2013

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2013
	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	66.089,20	-	-	-	66.089,20
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke mit Wohnbauten	70.671.952,35	1.438.028,82			72.109.981,17
2. Grundstücke mit Geschäfts- und anderen Bauten	1.480.299,76	-	-	-	1.480.299,76
3. Grundstücke ohne Bauten	283.305,70	-	-	-	283.305,70
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	363.697,17	37.379,82	-	-	401.076,99
5. Anlagen im Bau	804.543,16	632.961,43	-		1.437.504,59
	73.603.798,14	2.108.370,07	-	-	75.712.168,21
II. Finanzanlagen					
1. Andere Finanzanlagen	260,00	-	-	-	260,00
	260,00	-	-	-	260,00
	73.670.147,34	2.108.370,07	-	-	75.778.517,41

GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH**Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013**

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012
€	€	€	€	€	€
64.835,20	1.254,00		66.089,20	-	1.254,00
32.762.160,06	1.150.757,82		33.912.917,88	38.197.063,29	37.909.792,29
751.354,27	23.264,00		774.618,27	705.681,49	728.945,49
-	-	-	-	283.305,70	283.305,70
264.879,17	30.820,82		295.699,99	105.377,00	98.818,00
-	-	-	-	1.437.504,59	804.543,16
33.778.393,50	1.204.842,64	-	34.983.236,14	40.728.932,07	39.825.404,64
-	-	-	-	260,00	260,00
-	-	-	-	260,00	260,00
33.843.228,70	1.206.096,64	-	35.049.325,34	40.729.192,07	39.826.918,64

GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2013**

	2013		2012	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse				
a) aus der Hausbewirtschaftung	9.338.054,51		9.238.757,34	
b) aus Verkauf von Grundstücken	569.345,00		1.613.118,00	
c) aus Betreuungstätigkeit	27.333,32		27.440,07	
		9.934.732,83		10.879.315,41
2. Verminderung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen oder unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen		- 449.627,62		- 1.169.507,01
3. Andere aktivierte Eigenleistungen		82.090,48		81.418,05
4. Sonstige betriebliche Erträge		289.846,53		225.426,42
5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen				
a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	4.631.591,87		4.674.867,68	
b) Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke	14.953,27		27.400,51	
c) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	15,00		30,00	
	-	4.646.560,14		4.702.298,19
6. Rohergebnis		5.210.482,08		5.314.354,68
7. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	867.815,58		855.908,92	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: € 68.669,64 (Vj. € 67.876,70)	128.086,07	995.901,65	234.750,02	1.090.658,94
8. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		1.206.096,64		1.176.974,04
9. Sonstige betriebliche Aufwendungen		404.310,26		476.167,08
10. Erträge aus anderen Finanzanlagen		14,30		14,30
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		6.426,20		20.721,86
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		877.912,22		996.602,99
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		1.732.701,81		1.594.687,79
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		76.864,28		76.864,28
15. Sonstige Steuern		236.234,35		214.838,56
16. Jahresüberschuss		1.419.603,18		1.302.984,95

Gesundheit und Tourismus in Bad Kreuznach GmbH**Bilanz zum 31. Dezember 2013****Aktiva**

	31.12.2013		31.12.2012	
	€	€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	20.965,00	20.965,00	26.278,00	26.278,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.569.646,78		3.762.170,78	
2. technische Anlagen und Maschinen	1.742.292,00		1.904.861,00	
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	76.354,26		107.198,26	
4. geleistet Anzahlungen für Anlagen im Bau	-	5.388.293,04	-	5.774.230,04
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	29.927,00		37.082,00	
2. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	624,96		870,48	
3. fertige Erzeugnisse und Waren	41.040,24	71.592,20	40.379,60	78.332,08
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	132.021,56		180.219,97	
2. Sonstige Vermögensgegenstände	200.654,40	332.675,96	181.859,40	362.079,37
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		271.242,12		284.508,08
C. Rechnungsabgrenzungsposten		-		-
		6.084.768,32		6.525.427,57

Gesundheit und Tourismus in Bad Kreuznach GmbH**Bilanz zum 31. Dezember 2013**

	31.12.2013		31.12.2012		Passiva
	€	€	€	€	
A. Eigenkapital					
I. Gezeichnetes Kapital		660.000,00		660.000,00	
II. Kapitalrücklage		2.745.441,31		2.706.679,79	
III. Jahresverlust		- 1.835.456,29		- 1.766.208,46	
B. Sonderposten					
1. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen		1.437.709,20		1.541.237,40	
C. Rückstellungen					
1. Sonstige Rückstellungen		214.681,00		170.180,67	
D. Verbindlichkeiten					
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.454.720,50		2.804.750,56		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	139.543,66		53.101,08		
3. Sonstige Verbindlichkeiten	268.128,94		350.185,69		
		2.862.393,10		3.208.037,33	
E. Rechnungsabgrenzungsposten			-		
				5.500,84	
		6.084.768,32		6.525.427,57	

Gesundheit und Tourismus in Bad Kreuznach GmbH**Anlagenbuchung zum 31. Dezember 2013**

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen + / -	Stand 31.12.2013
	€	€	€	€	€
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
1. Konzessionen und ähnliche Rechte	104.744,87	2.479,51	-	-	107.224,38
	104.744,87	2.479,51	-	-	107.224,38
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke und Gebäude	5.823.625,59		-	-	5.823.625,59
2. Gewinnungs- und Bezugsanlagen	3.806.646,73				3.806.646,73
3. Verteilungsanlagen	94.228,00	-	-	-	94.228,00
4. Sonstige technische Anlagen und Maschinen	269.994,26	930,07	1.052,71	-	269.871,62
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.037.364,32	16.382,28	87.676,48	-	966.070,12
6. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		-	-		-
	11.031.858,90	17.312,35	88.729,19	-	10.960.442,06
	11.136.603,77	19.791,86	88.729,19	-	11.067.666,44

Gesundheit und Tourismus in Bad Kreuznach GmbH**Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013**

Abschreibungen				Restbuchwerte	
Stand 1.1.2013	Zugänge	Abgänge	Stand 31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012
€	€	€	€	€	€
78.466,87	7.792,51	-	86.259,38	20.965,00	26.278,00
78.466,87	7.792,51	-	86.259,38	20.965,00	26.278,00
2.061.454,81	192.524,00	-	2.253.978,81	3.569.646,78	3.762.170,78
1.979.366,73	155.509,00	-	2.134.875,73	1.671.771,00	1.827.280,00
45.157,00	3.260,00	-	48.417,00	45.811,00	49.071,00
241.484,26	3.829,21	151,85	245.161,62	24.710,00	28.510,00
930.166,06	41.783,28	82.233,48	889.715,86	76.354,26	107.198,26
-	-	-	-	-	-
5.257.628,86	396.905,49	82.385,33	5.572.149,02	5.388.293,04	5.774.230,04
5.336.095,73	404.698,00	82.385,33	5.658.408,40	5.409.258,04	5.800.508,04

Gesundheit und Tourismus in Bad Kreuznach GmbH**Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2013**

	2013		2012	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	1.471.912,20		1.483.818,02	
2. Bestandsveränderungen			-	
3. Verminderung des Bestandes an fertigen und Erzeugnissen	- 6.739,88			
4. Sonstige betriebliche Erträge	162.593,65	1.627.765,97	136.923,93	1.620.741,95
5. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	302.239,37		440.888,87	
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	247.847,30	550.086,67		440.888,87
6. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	1.000.708,26		963.477,71	
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	292.518,03	1.293.226,29	315.969,30	1.279.447,01
7. Abschreibungen immaterielle auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		404.698,00		433.146,75
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		1.090.840,33		1.099.472,29
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		5.187,33		395,02
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		120.039,84		125.779,98
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	- 1.825.937,83			- 1.757.597,93
12. Sonstige Steuern		9.518,46		8.610,53
13. Jahresfehlbetrag		- 1.835.456,29		- 1.766.208,46

ACURA KLINIKEN Rheinland-Pfalz AG, Bad Kreuznach
 vormals: Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG, Bad Kreuznach
Bilanz zum 31. Dezember 2013

Aktiva

		31.12.2013		31.12.2012
		€	€	€
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände und dafür geleistete Anzahlungen		66.853,00		21.734,00
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	13.084.826,90		13.867.369,28	
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	793.798,36		793.798,36	
3. Technische Anlagen	187.288,00		212.007,00	
4. Einrichtungen und Ausstattungen	721.502,00		717.634,00	
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	282.873,87		-	15.590.808,64
		15.070.289,13		
III. Finanzanlagen				
Anteile an verbundenen Unternehmen	1,00		-	
Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	400.000,00		-	
		400.001,00		
		15.537.143,13		15.612.542,64
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe	116.747,95		103.315,76	
2. unfertige Erzeugnisse	17.000,00		25.318,80	128.634,56
		133.747,95		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr € 0,00	1.346.999,62		1.175.468,73	
2. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht - davon nach KHEntG: € 1.168.827,00 (Vj. € 1.874.308,00) - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: € 0,00 (Vj. € 1.162.532,42)	1.173.730,42		1.923.346,40	
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: € 0,00	1.500,00		-	
4. Sonstige Vermögensgegenstände - davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr: € 0,00	36.725,65		53.078,56	3.151.893,69
		2.558.955,69		
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		820.178,41		359.996,45
C. Ausgleichsposten nach dem KHG				
1. Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung	1.238.911,95		1.238.911,95	1.238.911,95
D. Rechnungsabgrenzungsposten		51.340,71		67.413,44
		20.340.277,84		20.559.392,73

ACURA KLINIKEN Rheinland-Pfalz AG, Bad Kreuznach
 vormals: Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG, Bad Kreuznach
Bilanz zum 31. Dezember 2013

	31.12.2013		31.12.2012		Passiva
	€	€	€	€	
A. Eigenkapital					
1. gezeichnetes Kapital	3.545.600,00		3.545.600,00		
2. Kapitalrücklagen	8.144.188,00		8.144.188,00		
3. Gewinnrücklagen	870.474,43		870.474,43		
4. Verlustvortrag	- 5.760.673,42		- 5.363.322,88		
5. Jahresüberschuss	689.727,91		- 397.353,54		6.799.586,01
		7.489.316,92			
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens					
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	3.031.973,00		3.225.696,00		
2. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	141.483,00		263.112,00		3.488.808,00
		3.173.456,00			
C. Rückstellungen					
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.983.403,00		5.350.000,00		
2. Sonstige Rückstellungen	1.316.989,30		1.398.010,00		6.748.010,00
		6.300.392,30			
D. Verbindlichkeiten					
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon gefördert nach dem KHG € 4.903,64 (Vj. € 49.038,40) - davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: € 196.476,39 (Vj. € 248.560,85)	541.455,29		790.015,92		
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: € 495.504,10 (Vj. € 403.809,11)	495.504,10		403.809,11		
3. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht davon nach dem KHEntG € 119.857,00 (Vj. € 247.900,00) - davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: € 526.194,74 (Vj. € 548.668,57)	526.194,74		548.668,57		
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen UN - davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: € 85.648,43 (Vj. € 0,00)	85.648,43		-		
5. Sonstige Verbindlichkeiten - davon mit einer Restlaufzeit bis zu 1 Jahr: € 1.228.310,06 (Vj. € 760.495,12) - davon aus Steuern € 77.584,26 (Vj. € 72.727,004)	1.728.310,06	3.377.112,62	1.760.495,12	3.502.988,72	
E. Rechnungsabgrenzungsposten					20.000,00
		20.340.277,84			20.559.392,73

ACURA KLINIKEN Rheinland-Pfalz AG, Bad Kreuznach
 vormals: Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG, Bad Kreuznach
Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013

	Entwicklung der Anschaffungswerte				
	Stand am 01.01.2013	Zugänge lfd. Jahr	Abgänge	Umbuchungen (+ / -)	Stand am 31.12.2013
	€	€	€	€	€
A. Anlagevermögen					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	232.749,68	56.171,87	-	-	288.921,55
	232.749,68	56.171,87	-	-	288.921,55
II. Sachanlagen					
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	25.506.027,97	35.050,12	-	-	25.541.078,09
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	793.798,36	-	-	-	793.798,36
3. Technische Anlagen	1.011.823,26	-	-	-	1.011.823,26
4. Einrichtungen und Ausstattungen	6.738.431,60	158.034,40	1.382,50	-	6.895.083,50
5. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	-	282.873,87	-	-	282.873,87
	34.050.081,19	475.958,39	1.382,50	-	34.524.657,08
III. Finanzanlagen					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	-	1,00			1,00
2. Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	-	400.000,00			400.000,00
	-	400.001,00	-	-	400.001,00
	34.282.830,87	932.131,26	1.382,50	-	35.213.579,63

ACURA KLINIKEN Rheinland-Pfalz AG, Bad Kreuznach
 vormals: Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG, Bad Kreuznach
Anlagenbuchweis zum 31. Dezember 2013

Entwicklung der Abschreibungen					Restbuchwerte	
Gesamt Ab-schreibungen Stand am 01.01.2013	Abschreibun-gen des Geschäfts-jahres	Umbu-chungen	Entnahme für Abgänge	Gesamte Ab-schreibungen Stand am 31.12.2013	31.12.2013 (Stand)	31.12.2012 (Stand)
€	€	€	€	€	€	€
211.015,68	11.052,87	-	-	222.068,55	66.853,00	21.734,00
211.015,68	11.052,87	-	-	222.068,55	66.853,00	21.734,00
11.638.658,69	817.592,50	-	-	12.456.251,19	13.084.826,90	13.867.369,28
-	-	-	-	-	793.798,36	793.798,36
799.816,26	24.719,00	-	-	824.535,26	187.288,00	212.007,00
6.020.797,60	154.165,40	-	1.381,50	6.173.581,50	721.502,00	717.634,00
-	-	-	-	-	282.873,87	-
18.459.272,55	996.476,90	-	1.381,50	19.454.367,95	15.070.289,13	15.590.808,64
-	-	-	-	-	1,00	-
-	-	-	-	-	400.000,00	-
-	-	-	-	-	400.001,00	-
18.670.288,23	1.007.529,77	-	1.381,50	19.676.436,50	15.537.143,13	15.612.542,64

ACURA KLINIKEN Rheinland-Pfalz AG, Bad Kreuznach
 vormals: Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG, Bad Kreuznach
Gewinn- und Verlustrechnung für die Zeit vom
1. Januar bis 31. Dezember 2013

	2013		2012	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	13.329.902,09		12.713.682,64	
2. Erlöse aus Wahlleistungen	38.471,10		115.142,07	
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	184.148,46		117.975,68	
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	110.952,83		167.990,11	
5. Erhöhung/Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	- 8.318,80		12.587,40	
6. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 10 auszuweisen	11.482,00		66.778,94	
7. Sonstige betriebliche Erträge davon aus Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre € 303.870,95 (Vorjahr: € 433.081,14)	1.363.847,42	15.030.485,10	1.716.748,65	14.910.905,49
8. Personalaufwand a) Löhne und Gehälter b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: € 617.133,21 (Vj. € 551.481,78)	5.646.279,76 1.600.271,35	7.246.551,11	5.337.707,04 1.482.513,70	6.820.220,74
9. Materialaufwand a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.018.187,23 2.018.096,81	4.036.284,04	1.812.908,68 1.984.948,25	3.797.856,93
Zwischenergebnis		3.747.649,95		4.292.827,82
10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen davon Fördermittel nach dem KHG: € 104.812,78 (Vj. € 107.806,89)	104.812,78		107.806,89	
11. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	315.352,00		330.195,59	
12. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	105.569,17		105.075,84	
13. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	-	314.595,61	11.791,77	
14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.007.611,15		1.065.954,60	321.134,87

	EUR	EUR	EUR	EUR
15. Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.025.779,37		3.306.020,58	
Zwischenergebnis		3.033.390,52		4.371.975,18
16. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge davon aus verbundenen Unternehmen: € 1.500,00 (Vj. € 0,00) davon aus Abzinsung: € 8.680,00 (Vj. 148.767,454)	10.238,05	1.028.855,04	149.338,00	241.987,51
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen davon aus Abzinsungen: € 258.989,00 (Vj. € 274.404,00)	348.985,54		788.411,37	
		338.747,49		639.073,37
18. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit		690.107,55		397.085,86
19. Außerordentliche Erträge	-		-	
20. Außerordentliche Aufwendungen	-		-	
21. Außerordentliches Ergebnis		-		-
22. Sonstige Steuern		379,64		267,68
23. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		689.727,91		397.353,54

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- vorjahr		aufge- lau- 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- lau- fene Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen zum 31.12. Haus- halts- jahr	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- jahres	Restbuch- werte am Ende des Haushalts- vorjahres	Durch- schnit- licher Abschrei- bungssatz	Durch- schnit- licher Restbuch- wert		
		in €																	
1.1	immaterielle Vermögensgegenstände	9.788.316,27	674.883,54	3.497,31	1.204,28	10.460.906,78		3.483.838,81	0,00	396.204,82	0,00	3.496,31	3.876.547,32	6.584.359,46	6.304.477,46				
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizzenzen an solchen Rechten und Werten	473.470,80	18.451,63			491.922,43		341.057,21		47.887,00			388.944,21	102.978,22	132.413,59	2,64%	20,93%		
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	3.674.459,06	233.666,50	3.497,31		3.904.628,25		717.538,69		247.266,32		3.496,31	961.308,70	2.943.319,55	2.956.920,37	6,29%	94,58%		
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	4.631.402,25	357.865,41		1.204,28	4.990.471,94		2.425.242,91		101.051,50			2.526.294,41	2.464.177,53	2.206.159,34	2,51%	49,38%		
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert					0,00							0,00	0,00					
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.008.984,16	64.900,00			1.073.884,16							0,00	1.073.884,16	1.008.984,16	0,00%	100,00%		
1.2	Sachanlagen	387.691.767,64	6.099.875,62	5.096.419,62	-11.793,62	388.683.430,02		39.069.594,32	0,00	8.050.839,40	0,00	1.064.970,08	46.055.463,64	342.627.966,38	348.622.173,32				
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	39.563.410,24	781.597,39	374.514,66	-10.589,34	39.959.903,63		57.566,27		22.109,58			79.675,85	39.880.227,78	39.505.843,97	0,00%	99,77%		
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	69.316.800,04	61.902,44	2.750.448,53	645.024,36	67.273.278,31		3.311.635,21		889.389,92			36.584,16	4.164.440,97	63.108.837,34	66.005.164,83	4,89%	93,80%	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	252.219.673,63	929.614,70	568.318,23	2.653.630,24	255.234.600,34		25.287.726,10		6.402.263,56			117.841,76	31.572.147,90	223.662.452,44	226.931.947,53	6,91%	87,63%	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	14.941,18				14.941,18		498,04		1.494,12			1.992,16	12.949,02	14.443,14	10,00%	86,67%		
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	3.567.449,53	22.235,30			3.589.684,83		2.358,00		308,40			2.666,40	3.587.018,43	3.565.091,53	0,00%	99,93%		
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	9.222.512,53	-175,14	885.142,04	44.736,47	8.381.931,82		5.553.363,12		375.520,70		414.925,93	5.513.957,89	2.867.973,93	3.669.149,41	7,07%	34,22%		
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.760.533,20	489.120,31	517.996,16	9.999,57	7.741.656,92		4.856.447,58		359.753,12		495.618,23	4.720.582,47	3.021.074,45	2.904.085,62	20,28%	31,15%		
1.2.9	Pflanzen und Tiere					0,00							0,00	0,00					
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.749.304,52	3.815.580,62		-3.354.594,92	3.210.290,22							0,00	3.210.290,22	2.749.304,52				
1.3	Finanzanlagen	97.699.817,21	738.312,67	1.070.122,64	0,00	97.368.007,24		-10.505.306,87	2.628.313,65	1.116.207,07	0,00	0,00	-12.017.413,45	109.385.420,69	108.205.124,08				
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	45.090.795,44				45.090.795,44		-2.353.175,08	1.051.666,04	1.116.207,07			-2.288.634,05	47.379.429,49	47.443.970,52				
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	5.362.947,70		450.676,89		4.912.270,81								4.912.270,81	5.362.947,70				
1.3.3	Beteiligungen	61.092,44				61.092,44		10.225,00					10.225,00	50.867,44	50.867,44				
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht																		
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	45.202.997,63				45.202.997,63		-8.231.690,01	1.576.647,61				-9.808.337,62	55.011.335,25	53.434.687,64				
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	706.979,63	141.992,51	193.114,56		655.857,58								655.857,58	706.979,63				
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.256.007,97	469.922,81	281.150,00		1.444.780,78		69.333,22					69.333,22	1.375.447,56	1.186.674,75				
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	18.996,40	126.397,35	145.181,19		212,56								212,56	18.996,40				

¹⁾ Einschließlich aller aufgelaufenen Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Forderungsübersicht

lfde. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2013 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2012 (Bilanzwert)
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	5.071.881,64	9.349.308,96
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.909.782,86	2.806.701,23
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	278.260,95	319.926,07
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	182.274,11	5.159,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	7.081.788,86	7.619.151,34
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	287.331,75	391.050,82

Verbindlichkeitenübersicht						
lfde. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2013 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2013	Stand zum 31.12.2012
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €				
1	Verbindlichkeiten	26.620.172,20	35.039.609,15	33.673.729,57	95.333.510,92	94.874.417,28
1.1	Anleihen	-	-	-	-	-
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	22.289.231,99	35.039.609,15	33.673.729,57	91.002.570,71	90.364.182,98
	davon:					
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	3.624.543,53	15.539.609,15	33.673.729,57	52.837.882,25	53.996.218,46
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditäts- sicherung	18.664.688,46	19.500.000,00	0,00	38.164.688,46	36.367.964,52
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	13.748,93			13.748,93	14.647,83
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen					-
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	387.421,45			387.421,45	318.470,31
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.332.406,31			1.332.406,31	1.239.008,47
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.505,37			3.505,37	3.264,97
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					-
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	473.513,35			473.513,35	528.158,74
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	75.043,41			75.043,41	79.292,62
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	2.045.301,39			2.045.301,39	2.327.391,36

Anlage 2.6

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres 2013 hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Im Haushaltsjahr 2013 wurden **keine** Haushaltsermächtigungen übertragen.

Aus den im Haushaltsjahr 2013 veranschlagten und in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen wurden in kommenden Haushaltsjahren Auszahlungen in Höhe von 1.269.598,03 € fällig. Die Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen 2013 ist nachfolgend aufgeführt.

Übersicht über die Inanspruchnahme der im Haushaltsjahr 2013 veranschlagten Verpflichtungsermächtigungen

Maßnahmen-Nr.	Bezeichnung	Ermächtigung EURO	Inanspruch-nahme EURO
Teilhaushalt 1			
INV-11410-002	Energetische Sanierung Elisabethenquelle	110.000,00	0,00
INV-25220-002	Haus der Stadtgeschichte	500.000,00	152.101,08
INV-51130-013	Aktive Stadtzentren - Wohnumfeldverbesserung Poststraße	300.000,00	0,00
INV-51130-017	Aktive Stadtzentren - Wohnumfeldverbesserung Lauergasse	32.000,00	0,00
INV-54110-029	Ausbau Alemannenstraße	90.000,00	1.044,24
INV-54110-038	Ausbau Mühlenstraße von Eichstraße bis Viktoriastraße	345.000,00	331.258,17
INV-54110-050	Ausbau Kleiner Bangert	25.000,00	2.724,18
INV-54110-203	Brückenschlag	2.315.000,00	642.470,36
INV-54110-706	Erschließung Gewerbegebiet P7 - Stadtteil Bosenheim	140.000,00	140.000,00
	Gesamt:	3.857.000,00	1.269.598,03

In das Finanzverfahren wurden die in der obigen Tabelle aufgeführten Aufträge eingebucht. Es ist aber davon auszugehen, dass die tatsächliche Inanspruchnahme höher ist.