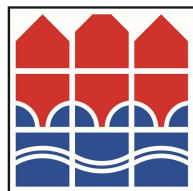


Jahresabschluss Haushaltsjahr 2013



STADTVERWALTUNG
BAD KREUZNACH
KÄMMEREIAMT

Inhaltsverzeichnis

| | |
|---|-----|
| 1. Abschlüsse | 3 |
| 1.1. Bilanz..... | 5 |
| 1.2. Ergebnisrechnung..... | 7 |
| 1.3. Finanzrechnung | 8 |
| 1.4. Teilrechnungen..... | 10 |
| 1.5. Anhang | 23 |
| 2. Anlagen | 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 | | | | | | | | | |
|-----------------------|---|------------------------------|--------------------------|-----------------------|---------|---|------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Aktiva | | | | | Passiva | | | | |
| Posten | Bezeichnung | Veweis auf Anhang (lfd. Nr.) | 31.12. Haushalts-vorjahr | 31.12. Haushalts-jahr | Posten | Bezeichnung | Veweis auf Anhang (lfd. Nr.) | 31.12. Haushalts-vorjahr | 31.12. Haushalts-jahr |
| | | | in € ¹ | | | | | in € ¹ | |
| 1 | Anlagevermögen | | 463.131.774,86 | 458.597.746,53 | 1. | Eigenkapital | | 230.403.133,32 | 226.721.015,72 |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | 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 | Sonstige Rücklagen | | 15.707,30 | 15.707,30 |
| 1.1.2 | Geleistete Zuwendungen | | 2.956.920,37 | 2.943.319,55 | 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 | 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 | Sonderposten | | 121.183.448,98 | 115.766.086,04 |
| 1.2 | Sachanlagen | | | | 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 | Sonderposten zum Anlagevermögen | | | |
| 1.2.2 | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 39.505.843,97 | 39.880.227,78 | 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 | 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 | 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 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | | 148.093,45 | 193.531,64 |
| 1.2.6 | Kunstgegenstände, Denkmäler | | 3.565.091,53 | 3.587.018,43 | 2.4 | Sonderposten mit Rücklagenanteil | | | |
| 1.2.7 | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | | 3.669.150,41 | 2.867.974,93 | 2.5 | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | | | |
| 1.2.8 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 2.904.084,62 | 3.021.073,45 | 2.6 | Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte | | | |
| 1.2.9 | Pflanzen und Tiere | | | | 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 | 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 | 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 | Steuerrückstellungen | | | |
| 1.3.3 | Beteiligungen | | 50.867,44 | 50.867,44 | 3.3 | Rückstellungen für latente Steuern | | | |
| 1.3.4 | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | | 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 | 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 | Anleihen | | | |
| 1.3.8 | Sonstige Ausleihungen | | 18.996,40 | 212,56 | 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme | | | |
| | | | | | 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 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung | | 36.367.964,52 | 38.164.688,46 |
| 2.1 | Vorräte | | | | 4.3 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | 14.647,83 | 13.748,93 |
| 2.1.1 | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | | | 4.4 | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | | | |
| 2.1.2 | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | | | | 4.5 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 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 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | 1.239.008,47 | 1.332.406,31 |
| 2.1.4 | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | | | | 4.7 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | | 3.264,97 | 3.505,37 |
| 2.2 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | 4.8 | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | |
| 2.2.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | | 9.349.308,96 | 5.071.881,64 | 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 | 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 | 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. | 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 Finanzeinzahlungen | 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 Finanzen- 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 beinhandelt ausschließlich Software. Die Programme werden alle über 5 Jahre abgeschrieben, weil es sich bei keinem um echte Individualsoftware handelt.

1.1.2 Geleistete Zuwendungen

Im Rahmen der Konversion wurde eine Gesellschaft (BKEG) gegründet, die sich mit der Umgestaltung und Vermarktung der durch den Abzug der amerikanischen Streitkräfte zur Verfügung stehenden Grundstücke beschäftigt. Sie führt auch Ordnungsmaßnahmen durch. Das dadurch geschaffene Infrastrukturvermögen geht nach Ablauf der Maßnahmen unentgeltlich in das Eigentum der Stadt über. Dafür ersetzt die Stadt der BKEG 10% der gesamten Aufwendungen. Bis zum 31.12.2013 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 | 20.504.469,81 € |
| | 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 Sporteinrichtungen (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 | | | | 2.231.921,17 € |
| | | | | 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 Ausleihung an die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „Bauhof“. Im Rahmen der Gründung der Einrichtung wurden Vermögensteile, die ursprünglich im Eigentum der Stadt waren, an die Einrichtung übergeben. Die Anschaffung dieser Vermögensteile war seinerzeit nur durch Aufnahme von Darlehen möglich. Die Darlehen wurden zum damaligen Zeitpunkt zu einem „Fiktivdarlehen“ zusammengefasst und die Darlehenssumme von der Einrichtung „Bauhof“ schriftlich bestätigt. Seitdem werden die Darlehensraten vom Bauhof gemäß Tilgungsplan an die Stadt erstattet.

Im Jahr 2011 wurde dieses Darlehen um den Kaufpreis für das Verwaltungsgebäude Heidenmauer 11 erhöht.

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 einzelwertberichtigt. 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 Kautionen auf Sparbüchern gehören auch dazu. Die Barbestände der Zahlstellen und Handvorschüsse sind in Position 2.2 enthalten.

3. Ausgleichsposten für latente Steuern

Bei der Stadt Bad Kreuznach sind keine latenten Steuern entstanden.

4. Rechnungsabgrenzungsposten

4.1 Disagio

Die Stadt Bad Kreuznach hat kein Disagio geleistet.

4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

Bei dieser Position handelt es sich um die Beamtenbezüge für Januar 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 Nutzungsberechtigter (Anlieger an Gemeindestraßen) auszuweisen. Insofern ist hier jeder einzelne Sonderposten einem Straßenabschnitt zugeordnet und wird analog in jährlichen Raten aufgelöst.

2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen auf Anlagevermögen

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

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

In diesem Sonderposten sind die Rücklagen aus Kostenüberdeckungen für die Bereiche 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 | 193.531,64 |

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 Brückes 1.

4 Verbindlichkeiten

4.1 Anleihen

Die Stadt Bad Kreuznach hat keine Wertpapiere ausgegeben.

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Die Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 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 | | | | | 146.363,98 € | |
| | | | | | 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 Einziehungsersuchen und Wohngeld sowie die Zinsen für den Kassenkredit enthalten.

5. Rechnungsabgrenzungsposten

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

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 |
| Gewerbsteuer | 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 Gewerbsteuer 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 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 Beschäftigungsverbot 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 Haushaltsjahr 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 umbucht (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 Gewerbsteuerumlage 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 den 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 |
| Gewerbsteuer | 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 Haushaltsjahres 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 Ausweisungspflicht 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 Versorgungsempfänger | 410 | 552 | 142 |

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 Haushaltsjahr 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 Haushaltsjahr 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 Haushaltsjahr 2014 kassenwirksam wurde. Weiterhin ergab sich aus der Abrechnung des Jahres 2012 ein Guthaben, das erst im Haushaltsjahr 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. Bezüglich 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 Krediten an den sonstigen inländischen Bereich | 160 | 165 | 5 |

Bei der Rückzahlung von Krediten von dem sonstigen inländischen Bereich (Sanierungsdarlehen) kam es aufgrund des Kassenwirkungsprinzips 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 Landeszuwendungen (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 Haushaltsjahres stellt den Liquiditätssaldo dar, der aufzeigt, ob und wie sich die liquiden Mittel der Gemeinde im Haushaltsjahr erhöht oder vermindert haben. Der Saldo für das Jahr beträgt rd. -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

Teilfinanzhaushalt 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.

Teilfinanzhaushalt 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.

Teilfinanzhaushalt 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.

Teilfinanzhaushalt 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).

Teilfinanzhaushalt 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 31.12.2013 € |
|--------------------------------|--|-------------------------------|
| 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.

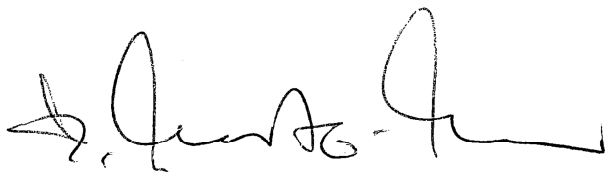
11. Mitglieder des Stadtrates

(§ 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 |

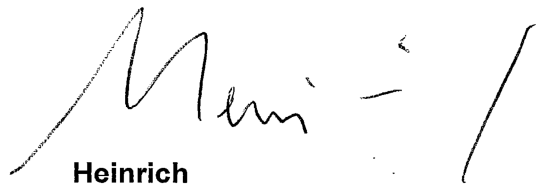
| Name | Vorname | Partei |
|--------------|-----------------|------------------------------------|
| Lorenz | Ulrich Valentin | FDP |
| Mannert | Margrit | SPD |
| Marx | Reinhold | CDU |
| Meurer | Günter | SPD |
| Dr. Mohr | Wolfgang | Kreuznacher Bürgerliste e.V. |
| Nies | Hans-Dirk | SPD |
| Peters | 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

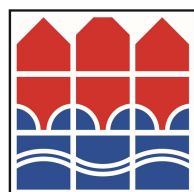
Bürgermeister

Anlagen

zum

Jahresabschluss 2013

Rechenschaftsbericht Haushaltsjahr 2013



**STADTVERWALTUNG
BAD KREUZNACH**
KÄMMEREIAMT

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:

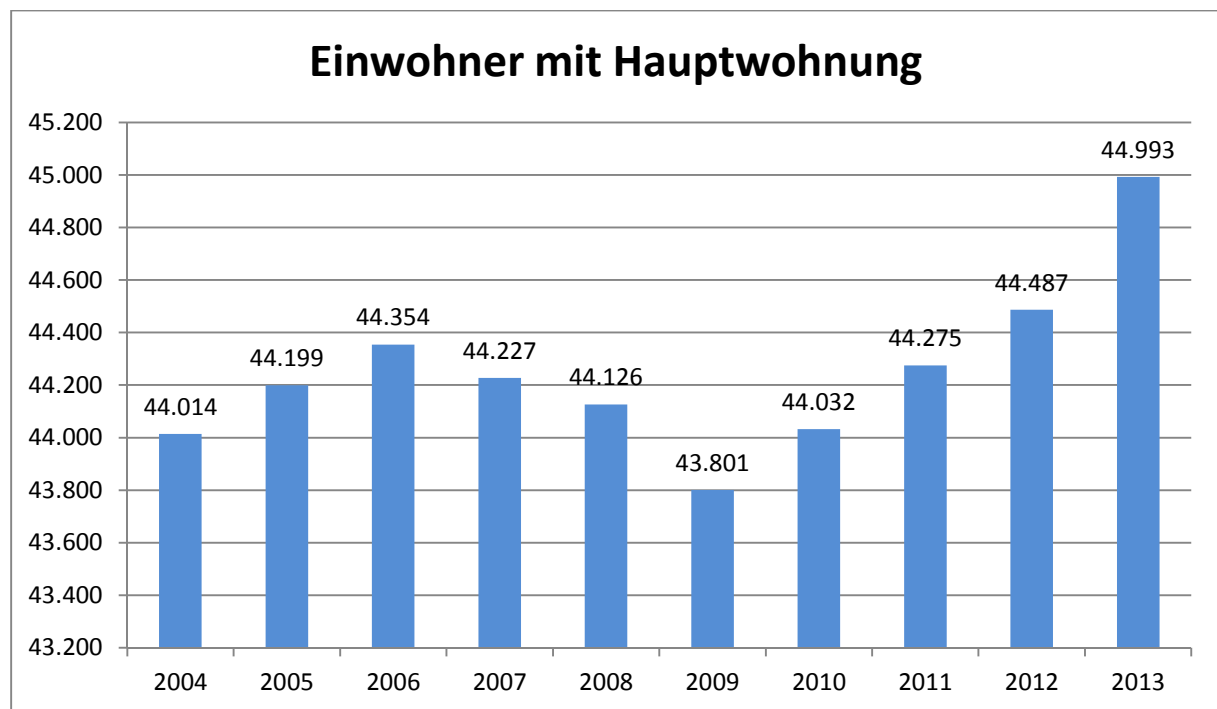
| Dezernat | Dezernent/in | Zuständigkeit |
|-----------------|------------------------------|---|
| Dezernat I | Frau Dr. Heike Kaster-Meurer | Organisation Personal Gebäudemanagement Rechnungsprüfung Recht Brandschutz Stadtentwicklung Bauordnung und Hochbau Tiefbau Grünflächen |
| Dezernat II | Frau 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, Ippenheim, Planig und Winzenheim), in denen jeweils ein Ortsbeirat und eine Ortsvorsteherin bzw. ein Ortsvorsteher gewählt werden. Die Ortsbeiräte sind zu wichtigen, den Ortsbezirk betreffenden Angelegenheiten, zu hören.

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



(Quelle: Statistisches Landesamt)

C. Haushaltssatzungen

C.1. Haushaltssatzung Jahr 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 € |
| verzinsten 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 Auszahlungen | -4.690.825 | 1.361.035 | | -6.051.860 |
| die außerordentlichen Einzahlungen | 0 | | | 0 |
| die außerordentlichen Auszahlungen | 0 | | | 0 |
| Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 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 Investitionstätigkeit | -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 Finanzierungstätigkeit | 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 € |
| verzinsten 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.

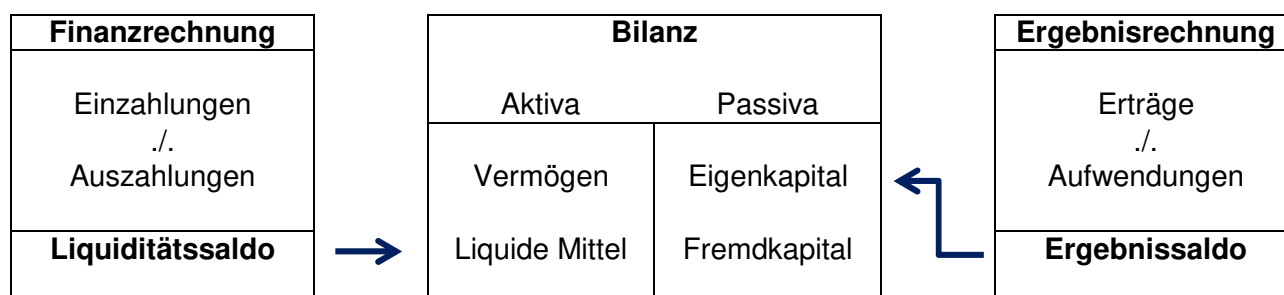
D. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Bad Kreuznach

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 Haushaltsjahres der neuen Rechnungslegung (01.01.2009) eine Eröffnungsbilanz zu erstellen, in der erstmalig alle Vermögensgegenstände und Schulden vollständig zu erfassen und bewerten sind.

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

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

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

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

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

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

D.1.2. Bilanz

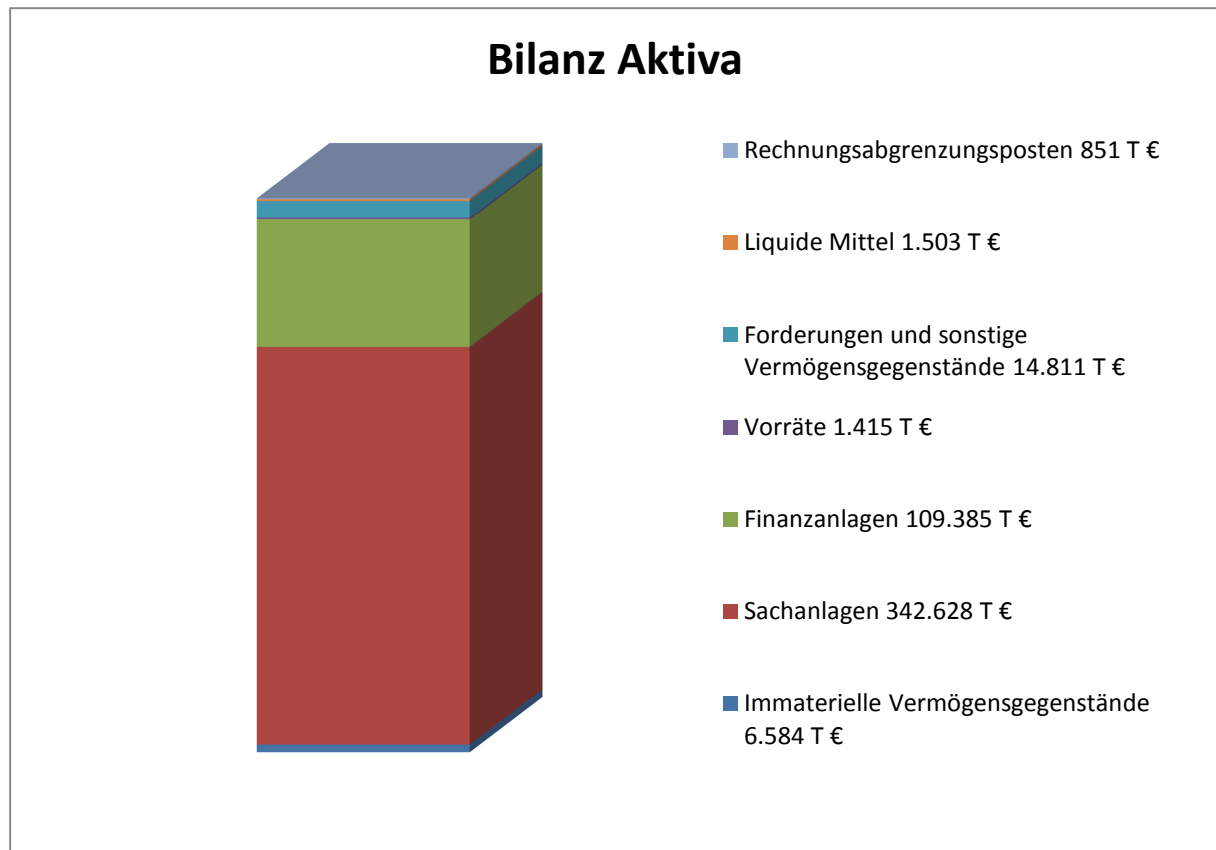
Die Bilanzsumme der Stadt Bad Kreuznach hat sich gegenüber der Bilanz zum 31.12.2012 um 9.273.404,39 € von 486.451.784,03 € auf 477.178.379,64 € verringert.

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 Gewerbesteuererinnahmen ein Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von rund 4,2 Mio. € gebildet, der im Jahr 2013 aufgelöst wurde.

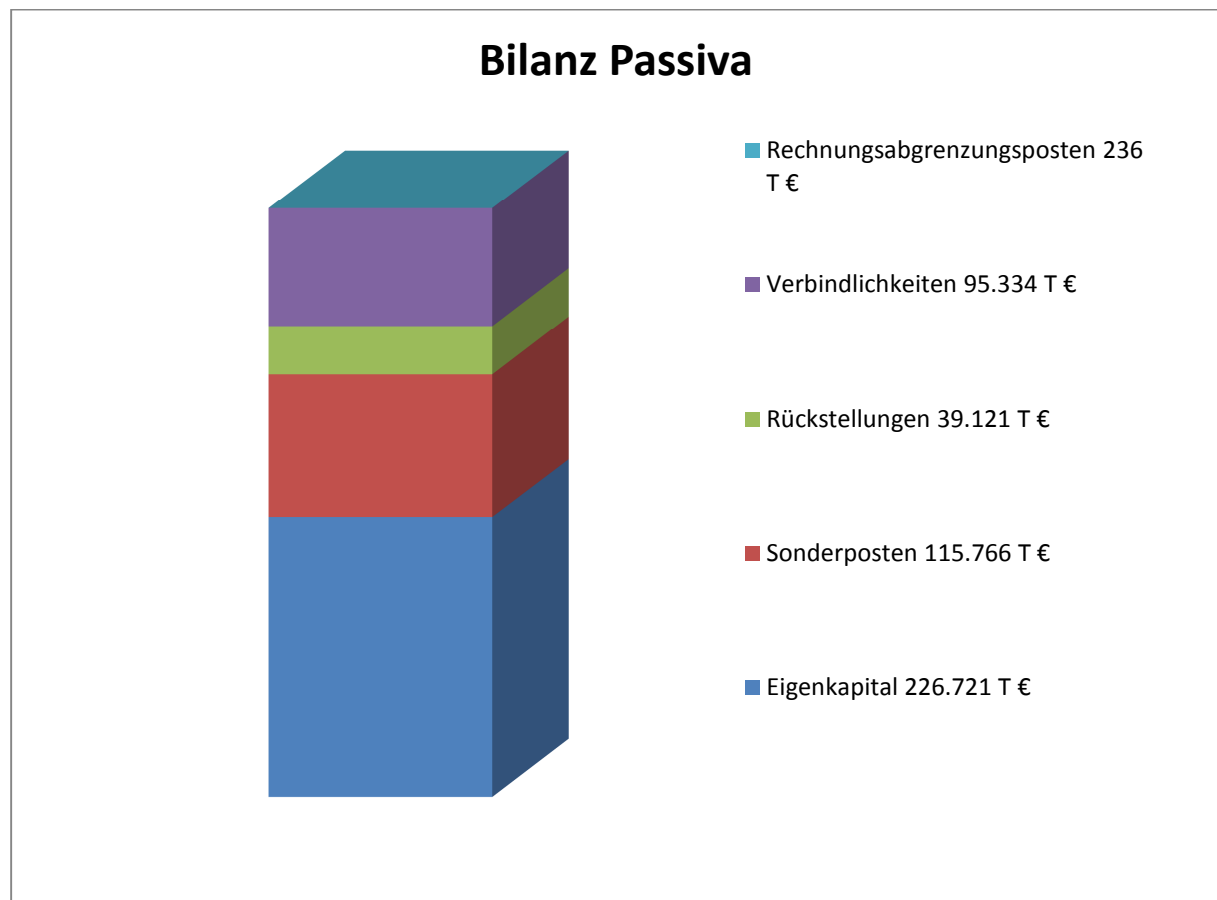
Um rund 1,6 Mio. € gestiegen sind die Sonderposten aus Zuwendungen. Die Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten sind dagegen um rund 2,1 Mio. €, die aus Anzahlungen für Anlagevermögen um rund 740 T€ gesunken.

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 Haushaltjahr 2014 liegt.



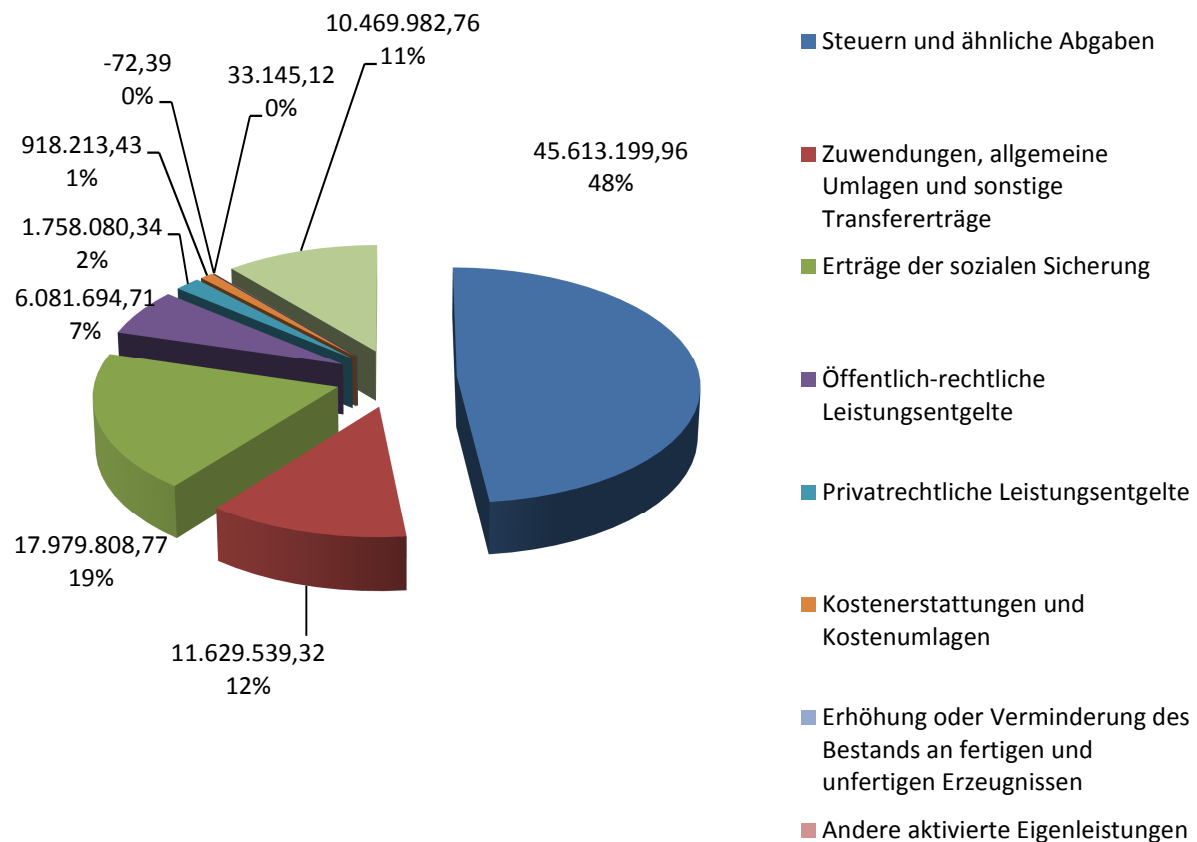
D.1.3. Ergebnisrechnung

| 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 Haushaltsjahr 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:

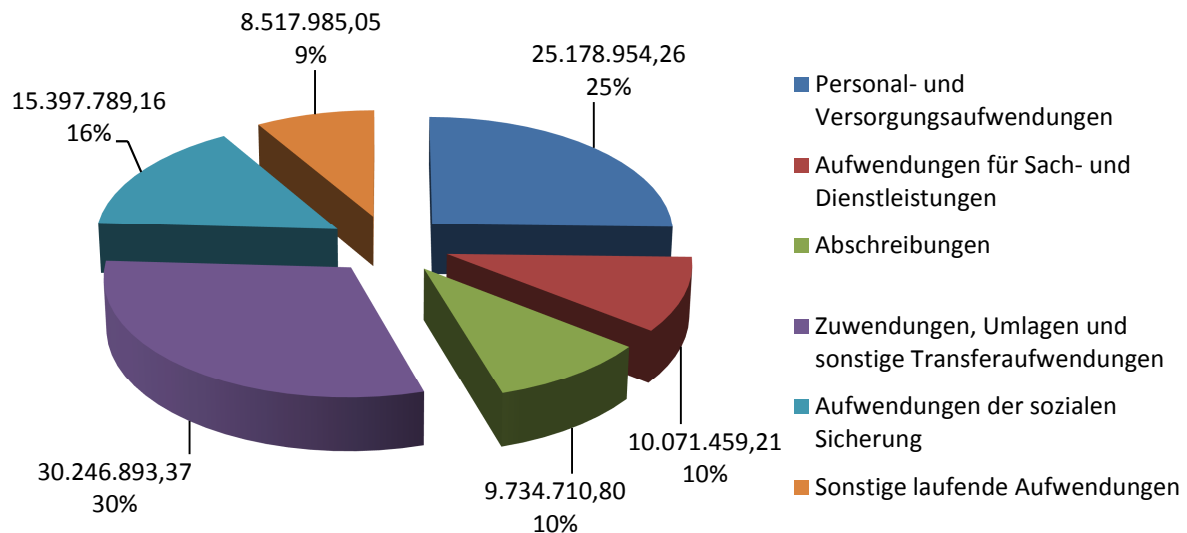


Bei der Aufstellung des Haushaltsplanes wurden die laufenden Zuschüsse der Stadt Bad Kreuznach für die Kindertagesstätten der freien Träger bei den Aufwendungen der sozialen Sicherung veranschlagt (Produkt 36550, Sachkonto 559910). Aufgrund der verbindlichen Zuordnungsvorschriften ist der Zuschuss jedoch 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 Kommunalen Entschuldungsfonds 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 Kulturpflege, 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 Vergnügungssteuer (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 Mindestnettотilgung 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 grundstücksgleichen 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

Übersicht über die Schulden 2013

| 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 Gesamtlaufzeit 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 Gesamtlaufzeit festgeschrieben.

Übersicht über die Entwicklung der Schulden im Hhj. 2013**Stand 31.12.2013**

| | Euro | Euro | Euro |
|---------------------------------------|--------------|--------------|----------------------|
| 1. Schuldenstand 31.12.2012 | | | 54.108.698,46 |
| 2. <u>+ Zugänge 2013:</u> | | | |
| 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 | 2.206.032,88 | |
| - Berichtigungen | 0,00 | | |
| c) Umschuldung | 0,00 | 0,00 | 2.206.032,88 |
| 3. <u>./. Abgänge 2013:</u> | | | |
| a) Tilgung : | | | |
| - 6120000 - 792420 (Land) | 139.434,96 | | |
| - 6120000 - 792500 (inl. Kreditmarkt) | 3.309.380,20 | 3.448.815,16 | |
| - 1142000.579600 (Leibrente) | 6.032,88 | 6.032,88 | 3.454.848,04 |
| b) sonstige Abgänge | | | |
| - Berichtigungen | 0,00 | | |
| c) Umschuldung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | | | 5.325.384,87 |
| | | | 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 €

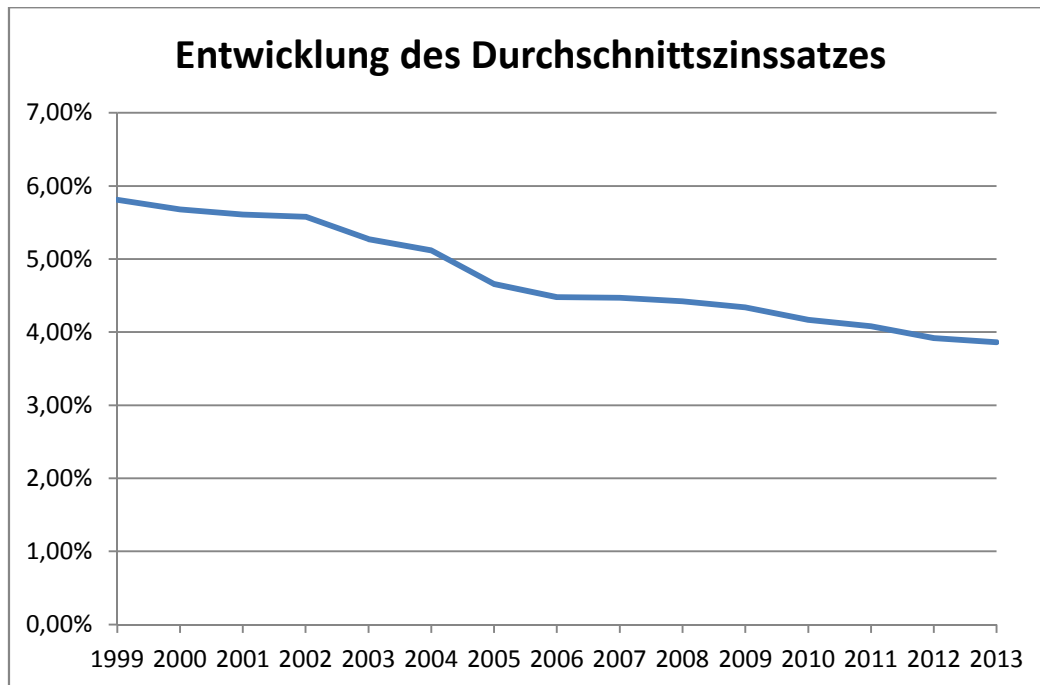
Auf Tilgung entfallen 3.364.369,09 €
davon auf

- 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 Einzelwertberichtigungen (+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 vorgetragen.

E. Kennzahlen

| | Kennzahl | Formel | Wert 31.12.2013 | Wert 01.01.2013 |
|-----|-------------------------------------|---|--------------------|--------------------|
| 1. | <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 Dienstleistungsintensität | $\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}}$ | 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 | Soziallastquote | $\frac{\text{Aufwendungen der sozialen Sicherung} \times 100}{\text{Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}}$ | 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 |
| 2. | <u>Finanzrechnung</u> | | | |
| 2.1 | Zuwendungsfinanzierungsquote | $\frac{\text{Einzahlungen aus Investitionszuwendungen} \times 100}{\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit}}$ | 31,38 | 28,71 |
| 3. | <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 | Infrastrukturintensität | $\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$ | 46,87 | 46,65 |
| 3.6 | Anlagendeckungsgrad | $\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$ | 49,44 | 49,75 |
| 4. | <u>Finanzstruktur</u> | | | |
| 4.1 | Entschuldungsfähigkeit | $\frac{\text{Fremdkapital} - \text{liquide Mittel} - \text{kurzfristige Forderungen}}{\text{Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen}}$ | 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.

| Übersicht zur Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (Berechnung der sog. Freien Finanzspitze) | | | | | | | |
|---|---|--|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| lfd. Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | 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 € | 37.546.850 € | | | | |
| Jahr 2012 | | 0 € | 36.367.965 € | | | | |
| Jahr 2013 | | 0 € | 38.164.688 € | | | | |
| Jahr 2014 | | 0 € | 42.674.228 € | | | | |
| Jahr 2015 | | 0 € | 46.424.533 € | | | | |
| Jahr 2016 | | 0 € | 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 Kloster | 280.000,00 | 142.312,21 | -137.687,79 |
| INV-36520-600 | Kindertagesstätte Biebelsheimer 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 | Stadtсанierung -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 Grundstücksordnung -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 Stra- ße/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 Win- zenheim- | 125.900,00 | 133.118,54 | 7.218,54 |
| INV-54110-505 | Verlegung Bushaltestelle Ortsmitte Winzen- heim | 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. Bosen- heim - | 1.610.000,00 | 1.413.283,27 | -196.716,73 |
| INV-54110-801 | Umbau Frankfurter Straße -Stadtteil Ippes- heim- | 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 Weingär- ten" | 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%

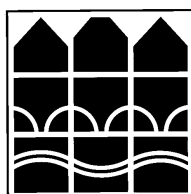
Entwicklung des Liquiditätsbedarfs des städtischen Haushaltes

| Stichtag | Kassenbestand Einheitskasse | Kassenfest- betragskredit | Kontokorrent- kredit (EONIA-Vereinb.) | Kassenbestand Einrichtungen etc. | | | | Inanspruchnahme Sonderrücklagen | Festgeld- anlage | Liquiditäts- bedarf Haushalt |
|------------|--------------------------------|------------------------------|---|----------------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------------------|------------------------------------|---------------------|------------------------------------|
| | | | | Abwasserbe- seitig.einricht. | 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 | 183 |
| | vormals: Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG, Bad Kreuznach | |
| 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 | 280 |
| | vormals: Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG, Bad Kreuznach | |

Abkürzungsverzeichnis

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

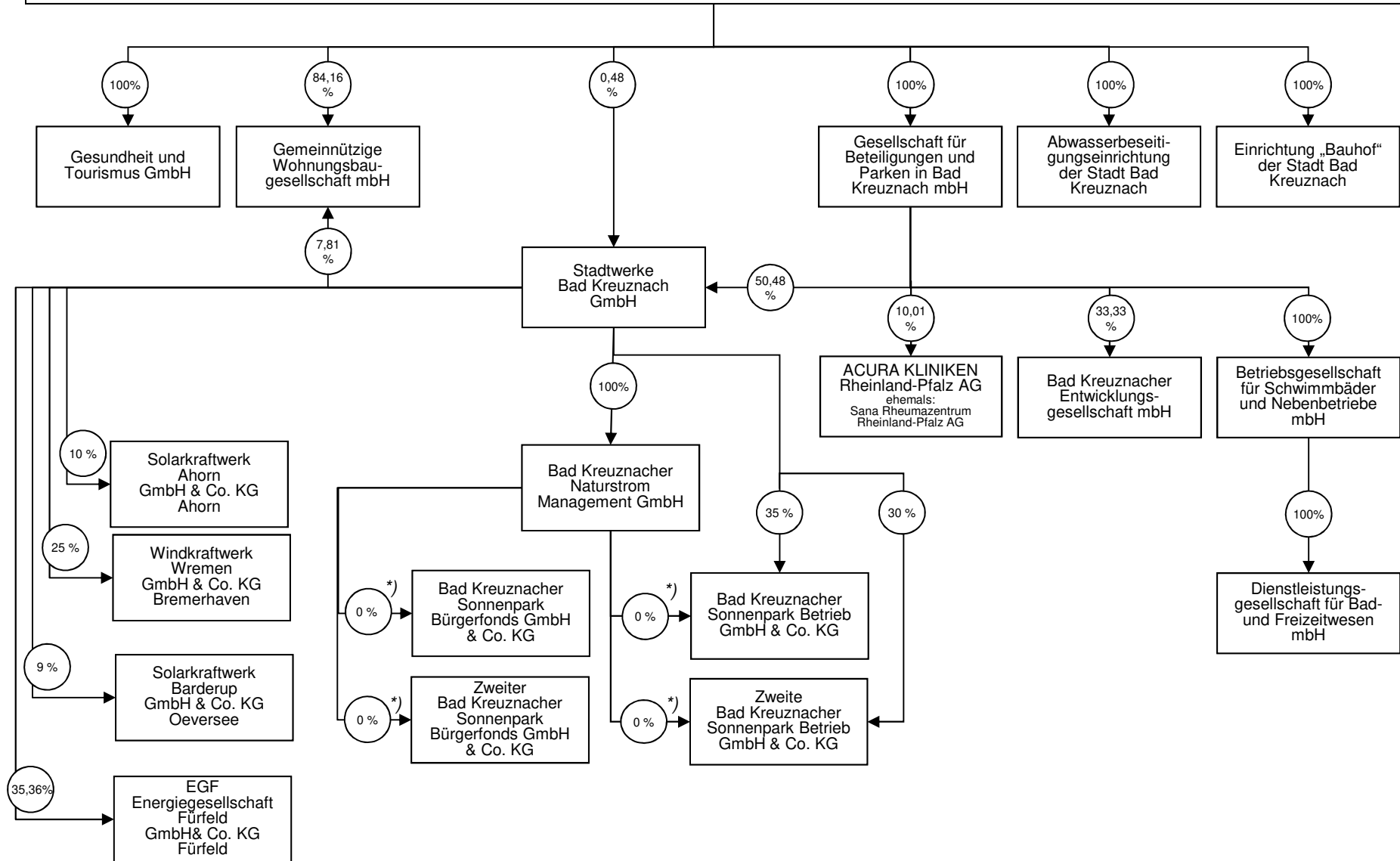
- die Gesetzessystematik gestrafft,
- die Voraussetzungen für die wirtschaftliche Betätigung verschärft (verschärfte Subsidiaritätsklausel),
- die neue Rechtsform der Anstalt des öffentlichen Rechts eingeführt,
- die Bedingungen für die Führung von Unternehmen in privater Rechtsform umfassend neu geregelt,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

Nach § 90 Absatz 2 GemO 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



*) Komplementär ohne Kapitalbeteiligung

III. Bedeutung und Berechnung der Kennzahlen

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

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

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

1. Ertragslage

1.1 Rentabilität

1.1.1 Eigenkapitalrentabilität

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

Berechnung:

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

1.1.2 Gesamtkapitalrentabilität

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

Berechnung:

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

1.2 Umsatz je Mitarbeiter

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

Berechnung:

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

2. Vermögensstruktur

Die Kennzahlen Anlagenintensität und Arbeitsintensität (= Intensität des Umlaufvermögens) dienen der Beurteilung des Umfangs des in einem Unternehmen langfristig gebunden Vermögens. Dabei wird von der These ausgegangen, dass sich das Erfolgserzielungsvermögen (betriebsnotwendiges Vermögen) eines Unternehmens sowie die Liquidierbarkeit der Vermögensgegenstände um so besser und das Verlustrisiko um so geringer darstellt, je niedriger der Anteil des langfristig gebunden Kapitals ist. Dabei muss berücksichtigt werden, dass der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen entscheidend von der Branchenzugehörigkeit und dem jeweiligen Schwerpunkt der wirtschaftlichen Betätigung eines Unternehmens abhängt. So weist z.B. die Abwasserbeseitigungseinrichtung immer eine weitaus höhere Anlagenintensität auf als ein Dienstleistungsunternehmen wie die 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 Vermögensteilen gebunden ist. Eine besondere Ausprägung findet das Prinzip der Fristenkongruenz oder auch Fristenparallelität in der sog. goldenen Bilanzregel.

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

3.1 Deckungsgrad A (Anlagendeckung I)

Berechnung:

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

3.2 Deckungsgrad B (Anlagendeckung II)

Berechnung:

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

4. Kapitalstruktur

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

4.1 Eigenkapitalquote

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

Berechnung:

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

4.2 Fremdkapitalquote

Berechnung:

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

5. Liquidität

5.1 Working Capital (ratio)

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

Berechnung:

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

5.2 Cash-Flow

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

Berechnung:

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

IV. Berichtspflichtige kommunale Unternehmen

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

| | |
|-----------------------------------|--|
| Name des Unternehmens | Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH, Bad Kreuznach |
| Rechtsform | Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| Gründungsdatum | 21. Dezember 2001 Rechtsformwechsel in eine GmbH zum 01. Januar 2009 |
| Stammkapital am 31. Dezember 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%-tige Tochtergesellschaft der Stadt Bad Kreuznach. |

| | |
|---|---|
| Besetzung der Organe | <p>Für die Stadt Bad Kreuznach gehören an</p> <ul style="list-style-type: none"> • der Gesellschafterversammlung: <ul style="list-style-type: none"> - 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 Heblich - 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 Parken in Bad Kreuznach mbH, Bad Kreuznach ist unmittelbar beteiligt an:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach 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> |

| | | | |
|---------------------------------|---|----------|----------|
| | <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.</p> | | |
| Grundzüge des Geschäftsverlaufs | <p>Der Geschäftsverlauf für das Geschäftsjahr 2013 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.</p> | | |
| | | 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 Salinental Bad Kreuznach und Bosenheim von der Stadt Bad Kreuznach an die Badgesellschaft übertragen, 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 | Energie- und Wasserversorgung, die Entsorgung und die Erbringung technischer, kaufmännischer und sonstiger Dienstleistungen sowie damit in Zusammenhang stehender Tätigkeiten |
| | Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO. |
| Beteiligungsverhältnisse | <p>Am Stammkapital der Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach sind beteiligt:</p> <ul style="list-style-type: none"> - BGK Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach 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: <ul style="list-style-type: none"> Herr Dietmar Canis | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Beteiligungen des Unternehmens | <p>Die Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach ist unmittelbar beteiligt an:</p> <ul style="list-style-type: none"> Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH 100 % GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft 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% Solkraftwerk Ahorn GmbH & Co.KG, Ahorn 10 % EGF Energiegesellschaft Fürfeld GmbH & Co.KG, Fürfeld 35,36 % Solkraftwerk 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> <table border="1"> <tr> <td colspan="2"><u>Elektrische Energieversorgung:</u></td></tr> <tr> <td>Hausanschlüsse</td><td>12.541 Stück</td></tr> <tr> <td>Stromabgabe kWh</td><td>205,0 Mio</td></tr> <tr> <td colspan="2"><u>Erdgasversorgung:</u></td></tr> <tr> <td>Hausanschlüsse</td><td>8.920 Stück</td></tr> <tr> <td>Erdgasabgabe kWh</td><td>562,5 Mio</td></tr> <tr> <td colspan="2"><u>Trinkwasserversorgung</u></td></tr> <tr> <td>Hausanschlüsse</td><td>13.959 Stück</td></tr> <tr> <td>Wasserabgabe m³</td><td>3,7 Mio.</td></tr> </table> | <u>Elektrische Energieversorgung:</u> | | Hausanschlüsse | 12.541 Stück | Stromabgabe kWh | 205,0 Mio | <u>Erdgasversorgung:</u> | | Hausanschlüsse | 8.920 Stück | Erdgasabgabe kWh | 562,5 Mio | <u>Trinkwasserversorgung</u> | | Hausanschlüsse | 13.959 Stück | Wasserabgabe m³ | 3,7 Mio. |
| <u>Elektrische Energieversorgung:</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Hausanschlüsse | 12.541 Stück | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Stromabgabe kWh | 205,0 Mio | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <u>Erdgasversorgung:</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Hausanschlüsse | 8.920 Stück | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Erdgasabgabe kWh | 562,5 Mio | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <u>Trinkwasserversorgung</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 Münster 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 | <p>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.</p> |
| 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 | 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. |
| | Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO. |

| | | | |
|---|---|--------|--------|
| Beteiligungsverhältnisse | Die Kapitalanteile ergeben sich am Bilanzstichtag wie folgt: Kommanditisten der Gesellschaft sind: <div>Haftsumme:</div> <div><div>-</div><div>Stadtwerke Saarbrücken Aktiengesellschaft</div><div>€ 390,00</div></div> <div><div>-</div><div>EnergieSüdwest AG</div><div>€ 239,00</div></div> <div><div>-</div><div>Enovos Renewables AG</div><div>€ 151,00</div></div> <div><div>-</div><div>Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach</div><div>€ 100,00</div></div> <div><div>-</div><div>Stadtwerke Homburg GmbH</div><div>€ 100,00</div></div> <div><div>-</div><div>Gemeinde Ahorn</div><div>€ 20,00</div></div> <div><div></div><div>Kommanditkapital</div><div>€ 1.000,00</div></div> Die Komplementärin ist: <div><div>-</div><div>Blue Wizzard Beteiligungsverwaltungsgesellschaft mbH ohne Kapitalbeteiligung</div></div> | | |
| Besetzung der Organe | Aufgrund der Gesellschaftsstruktur (vgl. Seite 3) ist die Stadt Bad Kreuznach in keinem der Organe unmittelbar vertreten. <div><div>•</div><div>Der Geschäftsführung gehört an:</div><div><div>-</div><div>Herr Markus Bastian, Saarbrücken</div></div><div><div>-</div><div>Herr Dr. Philipp Ehling; Saarbrücken</div></div></div> | | |
| 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 der Gemeinde Ahorn. | | |
| Grundzüge des Geschäftsverlaufs | Der Geschäftsverlauf für das Geschäftsjahr 2013 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt. | | |
| | | 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 | 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. Die Gesellschaft ist zu allen Handlungen berechtigt, die geeignet erscheinen, den Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar zu fördern. |
| | Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO. |

| | |
|---|---|
| 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 | <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 | 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 | Unternehmensgegenstand ist die Errichtung und der Betrieb einer Photovoltaik-Freilandanlage 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 Unternehmern beteiligen. Die Gesellschaft ist zu allen Handlungen berechtigt, die geeignet erscheinen, den Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar zu fördern. |
| | Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO. |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|----------------------------|---------|----------------------------------|--|-----------------------------------|----------|--------------------------|---------|-------------|--|------------------------------|----------|----------------------------------|---------|---------------|--|--------------------------------|---------|-------------|--|---------------------------------|----------|------------------------------------|--|------------------|----------|
| <p>Beteiligungsverhältnisse</p> | <p>Die Kapitalanteile ergeben sich am Bilanzstichtag wie folgt:</p> <p>Kommanditisten der Gesellschaft sind:</p> <table border="0"> <tr> <td>- Pensionskasse der Enovos</td><td>€ 23,00</td></tr> <tr> <td colspan="2">Deutschland AG VVaG, Saarbrücken</td></tr> <tr> <td>- EnergieSüdwest AG, Landau/Pfalz</td><td>€ 157,00</td></tr> <tr> <td>- Enovos Renewables GmbH</td><td>€ 38,00</td></tr> <tr> <td colspan="2">Saarbrücken</td></tr> <tr> <td>- Pfalzgas GmbH, Frankenthal</td><td>€ 157,00</td></tr> <tr> <td>- Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach,</td><td>€ 54,00</td></tr> <tr> <td colspan="2">Bad Kreuznach</td></tr> <tr> <td>- Stadtwerke St. Ingbert GmbH,</td><td>€ 43,00</td></tr> <tr> <td colspan="2">St. Ingbert</td></tr> <tr> <td>- Technische Werke Ludwigshafen</td><td>€ 128,00</td></tr> <tr> <td colspan="2">am Rhein AG, Ludwigshafen am Rhein</td></tr> <tr> <td>Kommanditkapital</td><td>€ 600,00</td></tr> </table> <p>Die Komplementärin ist:</p> <p>- Barderup Solar Verwaltungs GmbH , Oeversee</p> | - 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 |
| - 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>Besetzung der Organe</p> | <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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>Beteiligungen des Unternehmens</p> | <p>Das Unternehmen hält keine Beteiligungen an anderen Unternehmen.</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks</p> | <p>Die Errichtung und der Betrieb einer Photovoltaik-Freilandanlage in den Gemeinden Barderup und Handewitt.</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | |
|--|---|----------|
| 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 | 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. |
| | Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO. |
| 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 | <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 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 | Halten und Verwalten von Beteiligungen an Personen- und Kapitalgesellschaften sowie die Beteiligung an und die Geschäftsführung und die Übernahme der persönlichen Haftung für die Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG (KSB), die Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG (KSB II), die Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG (KSF) und die Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG (KSF II). |
| | Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO. |
| Beteiligungsverhältnisse | Das Unternehmen ist zu 100 % im Besitz Stadtwerke GmbH Bad Kreuznach. |
| Besetzung der Organe | <p>Für die Stadt Bad Kreuznach gehören an</p> <ul style="list-style-type: none"> • dem Aufsichtsrat <ul style="list-style-type: none"> - 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 | Der Geschäftsverlauf für das Geschäftsjahr 2013 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt. | | |
| | | 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 | Bau und Betrieb von Photovoltaik-Anlagen, insbesondere der Bau und Betrieb einer Photovoltaik-Freiflächenanlage „Auf dem Kuhberg“ in Bad Kreuznach mit einer Leistung von ca. 1 Megawatt/Peak. |
| | Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO. |
| Beteiligungsverhältnisse | <p>Kommanditisten der Gesellschaft sind:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 | Erwerb und Halten einer Beteiligung bis zu 50 % am Gesellschaftskapital der Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co KG |
| | Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO. |
| Beteiligungsverhältnisse | Die Stadt Bad Kreuznach ist weder unmittelbar noch mittelbar am Gesellschaftskapital beteiligt. Alleinige Komplementärin ist die Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH, die nicht am Gesellschaftskapital beteiligt ist. |
| Besetzung der Organe | 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"> - 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 | 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. | | |
| 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 | <p>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.</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 - die KSF II <p>Alleinige Komplementärin ist die Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH, die nicht am Gesellschaftskapital beteiligt ist.</p> |
| Besetzung der Organe | <p>Aufgrund der Gesellschaftsstruktur (vgl. Seite 3) ist die Stadt Bad Kreuznach in keinem der Organe unmittelbar vertreten.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> - Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH, diese vertreten durch ihren Geschäftsführer Herrn Dietmar Canis |
| Beteiligungen des Unternehmens | Die Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt |

| | | | |
|---|--|----------|----------|
| Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks | Die Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG 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 | <p>Witterungsbedingt war das Jahr 2013 ein schlechtes Sonnenjahr. Die Sonneneinstrahlung lag 3,5 % unter der Planung berücksichtigten Mittelwert aus 20 Jahren.</p> <p>Die weiterhin sehr hohen Abschreibungsbeiträge 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 der KSB II und der Kommanditisten als gering erachtet. Der Fortbestand der Gesellschaft ist somit gesichert.</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> |
| Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO | <p>Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Bewertung gegenüber dem Vorjahr zu ändern.</p> |

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 | 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. |
| | Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO. |
| Beteiligungsverhältnisse | Die Stadt Bad Kreuznach ist weder unmittelbar noch mittelbar am Gesellschaftskapital beteiligt. Alleinige Komplementärin ist die Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH, die nicht am Gesellschaftskapital beteiligt ist. |
| Besetzung der Organe | <p>Aufgrund der Gesellschaftsstruktur (vgl. Seite 3) ist die Stadt Bad Kreuznach in keinem der Organe unmittelbar vertreten.</p> <ul style="list-style-type: none"> Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> Bad Kreuznacher Naturstrom Management GmbH, diese vertreten durch ihren Geschäftsführer Herrn Dietmar Canis |
| Beteiligungen des Unternehmens | Die Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG ist zu 70 % am |

| | | | |
|---|--|----------|---------|
| | Kommanditkapital der Zweiten Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG beteiligt. | | |
| Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks | Die Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG hält eine 70 %-ige Beteiligung am Kommanditkapital der Zweite Bad Kreuznacher Sonnenpark Betrieb GmbH & Co. KG. | | |
| Grundzüge des Geschäftsverlaufs | Der Geschäftsverlauf für das Geschäftsjahr 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 der 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 | Betrieb von Freizeitbädern, sonstigen Freizeitanlagen und zugehörigen Nebenbetrieben |
| | Der Gegenstand des Unternehmens ist eine nichtwirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 GemO. |
| Beteiligungsverhältnisse | Das Unternehmen ist zu 100 % im Besitz der BGK Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach mbH. |
| 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 Heblich - 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 | <p>Die Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach ist unmittelbar beteiligt an</p> <ul style="list-style-type: none"> Dienstleistungsgesellschaft für Badewesen und Freizeitanlagen mbH Bad Kreuznach mit 100 % | | |
| Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks | <p>Die Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach 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.</p> | | |
| 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 | <p>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.</p> <p>Die Gesellschaft ist nach wie vor auf den Verlustausgleich durch die Gesellschafterin angewiesen.</p> | | |
| Kapitalzuführungen / -entnahmen | Kapitalzuführungen bzw. –entnahmen sind nicht erfolgt. | | |
| 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>Da nur ein Geschäftsführer die Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach vertritt, wird auf die Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführung verzichtet.</p> <p>Für den Aufsichtsrat wurden im Geschäftsjahr 2013 € 1.380,24 (Vorjahr: € 996,84) aufgewendet.</p> | | |

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 | Erbringung technischer, kaufmännischer, personeller und sonstiger Dienstleistungen im Bereich von Freizeitbädern, sonstigen Freizeitanlagen und zugehörigen Nebenbetrieben |
| | Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO. |
| Beteiligungsverhältnisse | Das Unternehmen ist zu 100 % im Besitz der Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach. |
| Besetzung der Organe | <p>Für die Stadt Bad Kreuznach gehören an</p> <ul style="list-style-type: none"> • dem Aufsichtsrat: <ul style="list-style-type: none"> - 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 Heblich - 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: <ul style="list-style-type: none"> - 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 | Der Geschäftsverlauf für Geschäftsjahr 2013 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt. | | |
| | | 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 | | |

| | |
|--|---|
| | <p>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.</p> |
| Kapitalzuführungen / -entnahmen | <p>Kapitalzuführungen bzw. –entnahmen sind nicht erfolgt.</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>Da nur ein Geschäftsführer die Betriebsgesellschaft für Schwimmbäder und Nebenbetriebe mbH Bad Kreuznach vertritt, wird auf die Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführung verzichtet.</p> <p>Für den Aufsichtsrat wurden im Geschäftsjahr 2013 715,68 € (Vorjahr: € 664,56) aufgewendet.</p> |
| Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO | <p>Im Berichtsjahr gab es keinen Anlass, die Bewertung gegenüber dem Vorjahr zu ändern.</p> |

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

| | |
|---|---|
| Beteiligungsverhältnisse | <p>Am Stammkapital der Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH sind beteiligt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • BGK Gesellschaft für Beteiligungen und Parken in Bad Kreuznach 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 Gesamtlaufzeit 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 Freilegung- und Erschließungsmaßnahmen planmäßig und stufenweise vornehmen, damit Grundstücke und übernommene Gebäude zur Sanierung verkauft werden können. Die bisherigen Bemühungen um Investoren werden zielstrebig weiter geführt. |
| Kapitalzuführungen /-entnahmen | Kapitalzuführungen bzw. –entnahmen sind nicht erfolgt. |
| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach | Aufgrund der Gesellschaftsstruktur (vgl. Seite 3) tangieren Kapitalzuführungen / -entnahmen sowie Gewinnabführungen / Verlustausgleiche nicht die Haushaltswirtschaft der Stadt Bad Kreuznach. |
| Laufende Gesamtbezüge | Da nur zwei Geschäftsführer die Bad Kreuznacher Entwicklungsgesellschaft mbH vertreten, wird auf die Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführung verzichtet. |

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 Gewerbebauten, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen bereitstellen.</p> <p>Der Gegenstand des Unternehmens ist eine nichtwirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 3 GemO.</p> |
| Beteiligungsverhältnisse | <p>Am Stammkapital der GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH Bad Kreuznach sind beteiligt:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Stadt Bad Kreuznach 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 | <p>Für die Stadt Bad Kreuznach gehören an</p> <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 Grüßner Herr Helmut Anheuser Herr Wolfgang Kleudgen Frau Hannelore Pfeiffer Herr Günter Sichau Der Geschäftsführung gehört an: <ul style="list-style-type: none"> Herr Karl-Heinz Seeger | | |
| Beteiligungen des Unternehmens | <p>Die GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbau-gesellschaft mbH Bad Kreuznach ist mit 2 Geschäftsanteilen an der Volksbank Rhein-Nahe-Hunsrück e.G. beteiligt.</p> | | |
| Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks | <p>GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbau-gesellschaft mbH Bad Kreuznach bewirt-schaftete zum Bilanzstichtag im Eigentum stehende 1.926 Mietwohnungen, 7 gewerbli-che Einheiten und 510 Stellplätze in Gara-gen. Die verwaltungsmäßige Betreuung für die Stadt Bad Kreuznach und zwei Staab -Stiftungen wurden in unveränderten Umfang durchgeführt.</p> | | |
| Grundzüge des Geschäftsverlaufs | <p>Der Geschäftsverlauf für Geschäftsjahr 2013 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.</p> | | |
| | | 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 | <p>Die Gesellschaft hat im Berichtsjahr einen Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 1.420 erwirtschaftet, der um TEUR 117 über dem des Vorjahres liegt.</p> <p>Vorrangige Zielsetzung der Gesellschaft ist es – nicht zuletzt durch energetische Modernisierungsmaßnahmen und gezielten Neubau – eine gute Vermietbarkeit für die Zukunft zu sichern.</p> | | |
| 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 | <p>Da die GEWOBAU Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH Bad Kreuznach von einem Geschäftsführer vertreten wird, wird auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung verzichtet.</p> <p>Für den Aufsichtsrat wurden im Geschäftsjahr 2013 € 300,00 (Vorjahr: € 495,00) aufgewendet.</p> | | |

16. Gesundheit und Tourismus für Bad Kreuznach GmbH

| | |
|-----------------------------------|---|
| Name des Unternehmens | Gesundheit und Tourismus für Bad Kreuznach GmbH |
| Rechtsform | Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| Gründungsdatum | 27. Dezember 1996 Rechtsformwechsel zum 01. Januar 2009 Die Gesellschaften „Kurmittel-Produktion-Verwaltungsgesellschaft mbH Bad Kreuznach“ und „Kurmittelproduktion GmbH & Co. Bad Kreuznach“ wurden mit Verschmelzungsvertrag rückwirkend zum 01.01.2009 auf die „Bad Kreuznach Tourismus und Marketing GmbH - Gesellschaft für Fremdenverkehr, Kur, Service und Stadtmarketing –“ verschmolzen. Gleichzeitig wurde die Satzung insgesamt neu gefasst und die Gesellschaft in „Gesundheit und Tourismus für Bad Kreuznach GmbH“ umbenannt. |
| Stammkapital am 31. Dezember 2013 | € 660.000 |
| Gegenstand des Unternehmens | Durchführung von Maßnahmen, die dem Kur- und Fremverkehrswesen der Stadt Bad Kreuznach dienen, die Durchführung von Stadt- und Fremdenverkehrsmarketing für die Stadt Bad Kreuznach sowie das Betreiben des Haus des Gastes ,des Veranstaltungswesens im Kur- und Fremdenverkehrsbereich und der Touristen-Informations- und Servicestelle der Stadt Bad Kreuznach. Betrieb von den Gradierwerken sowie von Anlagen für touristische und gesundheitstouristische Zwecke. Erbringung von Dienstleistungen in den Bereichen Kuranwendungen und –therapien, physikalische Therapien, ambulante Versorgungsleistungen, ambulante Reha-Leistungen sowie im Bereich Gesundheitstourismus sowie der in diesem Zusammenhang stehenden erforderlichen Produktion, Vertrieb und Handel von Kur- und Badeartikeln. |
| | Der 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 % |
| | Working Capital (ratio) | 45,61 % | 47,22 % |
| | Cash-Flow nach DVFA/SG | -1.528 T€ | -1.437 T€ |
| | Durchschnittliche Arbeitnehmeranzahl | 35 | 46 |
| Lage des Unternehmens | <p>Der Tourismus- und Gesundheitssektor hat eine erhebliche wirtschaftliche Bedeutung für Bad Kreuznach. Die Gesundheit und Tourismus für Bad Kreuznach GmbH (GUT) führt mit ihren Betriebsbereichen im übergeordneten Interesse der Stadt Bad Kreuznach im Wesentlichen Aufgaben zur Weiterentwicklung des Wirtschaftsfaktors Tourismus und Gesundheitstourismus und des Stadtmarketing in Bad Kreuznach 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 | <p>Da nur ein Geschäftsführer die Gesundheit und Tourismus für Bad Kreuznach GmbH vertritt, wird auf die Angabe der Gesamtbezüge der Geschäftsführung verzichtet.</p> <p>Für den Aufsichtsrat wurden im Geschäftsjahr 2013 € (Vorjahr: € 1.275,00) aufgewendet.</p> |
| 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 |

| | | | |
|---|--|----------|---------|
| | <p>Dem Vorstand gehörten an:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Herr Bernd Sanladerer ab (29.01.2013) - Frau Margarete Janson bis (29.01.2013) | | |
| Beteiligungen des Unternehmens | <p>Zum 31.12.2013 war die Gesellschaft an der ACURA Services Bad Kreuznach GmbH mit mindestens 20% beteiligt.</p> | | |
| Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks | <p>Die ACURA KLINIKEN Rheinland-Pfalz AG, Bad Kreuznach ist die neue Betreiberin der Karl-Aschoff-Klinik und der Prieger-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.</p> | | |
| Grundzüge des Geschäftsverlaufs | <p>Der Geschäftsverlauf für Geschäftsjahr 2013 wird anhand ausgewählter Bilanzkennzahlen dargestellt.</p> | | |
| | | 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 |

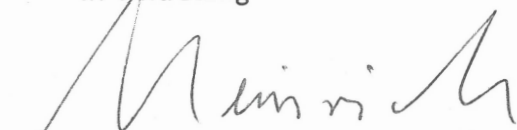
| | |
|--|---|
| Lage des Unternehmens | Die Gesellschaft ist mit verschiedenen Alleinstellungsmerkmalen hervorragend positioniert und kann ihr Geschäftsmodell aufgrund der guten Finanzstruktur entsprechend den Veränderungen und Herausforderungen im Gesundheitsmarkt weiterentwickeln und im Sinne der 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

- Kämmeriamt –

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 | 7.988.674,35 | 5.456,90 | 8.158.124,61 | |
| III. Finanzanlagen | | | | | |
| 1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 30.942.770,49 | | 30.942.770,49 | | |
| 2. Beteiligungen | 691.416,00 | 31.634.186,49 | 691.416,00 | 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 Beteilungsverhältnis besteht | 5.625.910,01 | | 4.384.280,37 | | |
| 5. Sonstige Vermögensgegenstände | 105.187,88 | 6.127.734,91 | 720.349,89 | 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 | | 31.12.2012 | |
|---|----------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| 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 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 |
| III. 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 Geschäftsausstattung | 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 Vermögensgegenstände | | | | |
| 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

Passiva

| | 31.12.2013 | | 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

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 | 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 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

Anlagennachweis 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 |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | 6.894.295,00 | 2.948.457,00 |
| 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 | | 92.678.938,02 | | 95.542.223,28 |
| Strom und Erdgassteuer | | - 6.959.002,14 | | - 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 | | 914.585,70 | | 1.132.294,13 |
| - davon Gewerbesteuerumlagen 548.776,70 € 738 T€ i.Vj. | | | | |
| 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 |

201

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 Geschäfts- ausstattung | 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

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 | 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 Stromeinspeisung | | 2.085.835,02 | | 2.304.053,75 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | | 1,17 | | 18,37 |
| 3. Materialaufwand | | | | |
| a) Aufwendungen für bezogene Leistungen | | 9.023,30 | | 5.876,39 |
| 4. Abschreibungen | | | | |
| a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs | | 1.074.709,00 | | 1.074.709,00 |
| 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 | | 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 | - |

Solkraftwerk 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 | | | | |
| a) Aufwendungen für bezogene Leistungen | | 6.200,01 | | |
| 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 | | 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 | | | | |
| 2. Sonstige Vermögensgegenstände | 5.953,20 | 5.953,20 | 2.139,25 | 2.139,25 |
| 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 | |
|---|------------|------------------|------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| 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 | | | | |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 6.544,00 | 6.544,00 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| 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

| | 31.12.2013 | | 31.12.2012 | |
|---|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | € | € | € | € |
| 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

| Abschreibungen | | | | Restbuchwerte | |
|---------------------------|-------------------|----------------|-----------------------------|----------------------|---------------------|
| Stand 1.1.2013 | 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 |

Aktiva

[illegible]

Bad Kreuznacher Sonnenpark Bürgerfonds GmbH & Co. KG

Bilanz zum 31. Dezember 2013

Passiva

| | 31.12.2013 | | 31.12.2012 | |
|--|--------------|-------------------|-------------|-------------------|
| | € | € | € | € |
| A. Eigenkapital | | | | |
| I. Kapitalanteile | | | | |
| Kapitalkonto I | 635.500,00 | | 635.500,00 | |
| Kapitalkonto II | - 363.926,02 | 271.573,98 | - 23.083,91 | 612.416,09 |
| 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 |
| | | | | |
| | | 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 | 29.555,85 | 17.825,76 | 54.626,17 |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten | | 329.107,45 | | 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 | |
|---|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
| | € | € | € | € |
| 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 | | | | |
| a. Aufwendungen für bezogene Leistungen | | 43.567,56 | | 49.658,60 |
| 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 | |
|--|--------------|-------------------|--------------|---------------------|
| | € | € | € | € |
| 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 grundstückgleiche 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 Vermögensgegenstände | | | | |
| 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 | 3.852.391,37 | 14.215,19 | 3.041.138,34 |
| 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 Vermögensrechnung | | 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 | |
|--|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| 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 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 |
| III. 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 Gewerbesteuerumlagen 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. Jahresergebnis | | 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 | |
|--|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | € | € | € | € |
| 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 | 625.861,07 | 114.899,28 | 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 | | - | | - |
| II. Sachanlagen | | | | |
| 1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 11.482,00 | | 11.226,00 | |
| 2. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | | 11.482,00 | | 11.226,00 |
| | | 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 | - | 14.892.341,51 | 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 | 626.463,47 | - | 137.500,00 |
| III. Flüssige Mittel | | | | |
| Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | | 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

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. Immaterielle 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 | |
|---|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| 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. ./ Vorabausschüttung | | 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

Anlagennachweis 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 |
| III. 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 | | 234.750,02 | |
| | | 995.901,65 | | 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 | |
|---|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| | € | € | € | € |
| 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 | 2.862.393,10 | 350.185,69 | 3.208.037,33 |
| - davon aus Steuern: EUR 13.654,48 (Vorjahr: EUR 21.858,19) | | | | |
| - davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: EUR 0,00 (Vorjahr: EUR 0,00) | | | | |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | | - | | 5.500,84 |
| | | 6.084.768,32 | | 6.525.427,57 |

Gesundheit und Tourismus in Bad Kreuznach GmbH

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 | 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 | 15.070.289,13 | - | 15.590.808,64 |
| 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 | 133.747,95 | 25.318,80 | 128.634,56 |
| 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 KHEntgG: € 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 | 2.558.955,69 | 53.078,56 | 3.151.893,69 |
| 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 | 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
vormalig: Sana Rheumazentrum Rheinland-Pfalz AG, Bad Kreuznach
Bilanz zum 31. Dezember 2013

Passiva

| | 31.12.2013 | | 31.12.2012 | |
|--|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
| | € | € | € | € |
| 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 | 7.489.316,92 | - 397.353,54 | 6.799.586,01 |
| 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 | 3.173.456,00 | 263.112,00 | 3.488.808,00 |
| C. Rückstellungen | | | | |
| 1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 4.983.403,00 | | 5.350.000,00 | |
| 2. Sonstige Rückstellungen | 1.316.989,30 | 6.300.392,30 | 1.398.010,00 | 6.748.010,00 |
| 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 Krankenhaus- finanzierungsrecht davon nach dem KHEntgG € 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
Anlagennachweis zum 31. Dezember 2013

| Entwicklung der Abschreibungen | | | | | Restbuchwerte | |
|---|--|------------------|----------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Gesamt Abschreibungen Stand am 01.01.2013 | Abschreibungen des Geschäfts- jahres | Umbu- chungen | Entnahme für Abgänge | Gesamte Abschreibungen 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 |
| - | - | - | - | - | - | - |
| 799.816,26 | 24.719,00 | - | - | 824.535,26 | 793.798,36 | 793.798,36 |
| 6.020.797,60 | 154.165,40 | - | 1.381,50 | 6.173.581,50 | 187.288,00 | 212.007,00 |
| - | - | - | - | - | 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
vormalig: 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 | 5.646.279,76 | | 5.337.707,04 | |
| b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung davon für Altersversorgung: € 617.133,21 (Vj. € 551.481,78) | 1.600.271,35 | 7.246.551,11 | 1.482.513,70 | 6.820.220,74 |
| 9. Materialaufwand | | | | |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 2.018.187,23 | | 1.812.908,68 | |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen | 2.018.096,81 | 4.036.284,04 | 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 | 321.134,87 |
| 14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 1.007.611,15 | | 1.065.954,60 | |

| | EUR | EUR | EUR | EUR |
|---|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| 15. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.025.779,37 | | 3.306.020,58 | |
| | | 3.033.390,52 | | 4.371.975,18 |
| Zwischenergebnis | | 1.028.855,04 | | 241.987,51 |
| 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 | | 149.338,00 | |
| 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-jahr | | aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. Haushalts-vorjahr | Zuschreibungen im Haushalts-jahr | Abschreibungen im Haushalts-jahr | Umbuchungen im Haushalts-jahr | aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge | Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr | Restbuchwerte am Ende des Haushalts-jahres | Restbuchwerte am Ende des Haushalts-vorjahres | Durchschnittlicher Abschreibungssatz | Durchschnittlicher Restbuchwert | |
| | | 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 Lizenzen 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 | Inanspruchnahme 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.