



Stadt Kempen

**Gesamtabschluss
2011**

Gesamtabschluss 2011

Inhaltsverzeichnis:	Seite
1. Gesamtergebnisrechnung	4
2. Gesamtbilanz	5
3. Gesamtanhang	8
3.1 Allgemeine Hinweise	8
3.2 Konsolidierungskreis	9
3.3 Konsolidierungsmethoden	10
3.4 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	12
3.5 Erläuterungen zu den Gesamtbilanzpositionen	13
3.6 Erläuterungen zu den Positionen der Gesamtergebnisrechnung	18
3.7 Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung	21
3.8 Anlagen zum Gesamtanhang	22
3.8.1 Gesamtverbindlichkeitspiegel	22
3.8.2 Gesamtkapitalflussrechnung	23
3.8.3 Gesamtanlagenspiegel	24
4. Gesamtlagebericht	25
4.1 Einleitung	25
4.2 Vermögens- und Kapitallage	25
4.3 Ertrags- und Finanzlage	26
4.4 Chancen und Risiken	28
4.5 Ausblick	31
Anlage 1: Organe und Mitgliedschaften gem. § 116 Abs. 4 GO	32
Anlage 2: Kennzahlen	35
5. Beteiligungsbericht	36

Gesamtabschluss 2011

**Bestätigungsvermerk
gemäß § 116 Abs. 5 GO NRW i.V.m. § 95 Abs. 3 GO NRW**

Kempen, den 13.10.2017

Kempen, den 13.10.2017

Aufgestellt:

Bestätigt:

Jörg Geulmann
Stadtkämmerer

Volker Rübo
Bürgermeister

1 Gesamtergebnisrechnung					
Stadt Kempen					
	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2011 EUR	Ergebnis 2010 EUR	Abweichung in Euro	Abw. in %
1	Steuern und ähnliche Abgaben	42.459.963,81	42.935.983,77	-476.019,96	-1,11
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.329.297,05	4.893.025,04	436.272,01	8,92
3	+ Sonstige Transfererträge	729.231,30	1.002.803,82	-273.572,52	-27,28
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.355.313,54	20.162.225,79	-806.912,25	-4,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.772.920,10	46.894.617,74	-4.121.697,64	-8,79
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.274.431,45	915.243,38	359.188,07	39,25
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.233.632,55	4.018.738,55	214.894,00	5,35
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	473.538,26	470.515,11	3.023,15	0,64
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Gesamterträge	116.628.328,06	121.293.153,20	-4.664.825,14	-3,85
11	- Personalaufwendungen	25.534.810,86	24.009.154,42	1.525.656,44	6,35
12	- Versorgungsaufwendungen	1.283.810,40	1.902.776,00	-618.965,60	-32,53
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.840.519,05	42.518.068,30	-1.677.549,25	-3,95
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.429.977,24	12.680.557,14	-250.579,90	-1,98
15	- Transferaufwendungen	31.269.116,48	31.104.750,00	164.366,48	0,53
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.109.159,54	6.539.024,47	-429.864,93	-6,57
17	= Ordentliche Gesamtaufwendungen	117.467.393,57	118.754.330,33	-1.286.936,76	-1,08
18	= Ordentliches Gesamtergebnis (Zeilen 10 und 17)	-839.065,51	2.538.822,87	-3.377.888,38	-133,05
19	+ Finanzerträge	274.045,58	171.060,07	102.985,51	60,20
20	- Finanzaufwendungen	2.203.563,85	2.333.867,40	-130.303,55	-5,58
21	= Gesamtfinanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-1.929.518,27	-2.162.807,33	233.289,06	10,79
22	= Gesamtergebnis der lfd. Geschäftstätigkeit (Zn 18 und 21)	-2.768.583,78	376.015,54	-3.144.599,32	-836,30
23	+ Außerordentliche Gesamterträge	0,00	3.591,20	-3.591,20	-100,00
24	- Außerordentliche Gesamtaufwendungen	1,00	4.624,30	-4.623,30	-99,98
25	= Außerordentliches Gesamtergebnis (Zeilen 23 und 24)	-1,00	-1.033,10	1.032,10	99,90
26	= Gesamtjahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-2.768.584,78	374.982,44	-3.143.567,22	-838,32

2 Gesamtbilanz

Stadt Kempen

Bilanzposten	Bilanzwerte 31.12.2011 EUR	Bilanzwerte 31.12.2010 EUR	Abweichung in Euro	Abw. in %
AKTIVA	423.894.706,75	429.082.076,52	-5.187.369,77	-1,21
1 Anlagevermögen	398.403.595,26	395.845.263,59	2.558.331,67	0,65
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.954.018,64	6.198.393,90	-244.375,26	-3,94
1.1.1 Geschäfts- oder Firmenwert	5.402.722,62	5.637.623,61	-234.900,99	-4,17
1.1.2 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	551.296,02	560.770,29	-9.474,27	-1,69
1.2 Sachanlagen	390.585.970,42	387.732.851,54	2.853.118,88	0,74
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	61.382.838,78	61.244.624,30	138.214,48	0,23
1.2.1.1 Grünflächen	49.901.071,90	50.087.059,87	-185.987,97	-0,37
1.2.1.2 Ackerland	2.163.591,07	2.190.750,77	-27.159,70	-1,24
1.2.1.3 Wald, Forsten	379.244,15	525.293,07	-146.048,92	-27,80
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	8.938.931,66	8.441.520,59	497.411,07	5,89
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	122.884.172,07	117.995.852,90	4.888.319,17	4,14
1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	18.234.382,24	16.142.255,75	2.092.126,49	12,96
1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	56.878.062,28	53.578.987,11	3.299.075,17	6,16
1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	14.415.257,48	14.734.047,95	-318.790,47	-2,16
1.2.2.4 Grundst. mit sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	33.356.470,07	33.540.562,09	-184.092,02	-0,55
1.2.3 Infrastrukturvermögen	161.599.254,09	162.857.656,38	-1.258.402,29	-0,77
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	24.865.338,18	24.679.971,86	185.366,32	0,75
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	195.093,56	201.019,38	-5.925,82	-2,95
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	36.023.585,93	34.892.659,88	1.130.926,05	3,24
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsl.anl.	100.446.626,78	103.006.400,46	-2.559.773,68	-2,49
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	68.609,64	77.604,80	-8.995,16	-11,59
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	1.339.434,49	-1.339.434,49	-100,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.443.914,71	4.443.914,71	0,00	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	32.976.441,96	29.547.708,65	3.428.733,31	11,60
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.978.901,37	5.640.733,47	338.167,90	6,00
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.320.447,44	4.662.926,64	-3.342.479,20	-71,68
1.3 Finanzanlagen	1.863.606,20	1.914.018,15	-50.411,95	-2,63
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	
1.3.2 Übrige Beteiligungen	763.816,79	789.769,68	-25.952,89	-3,29
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens	337.518,08	337.518,08	0,00	0,00
1.3.4 Ausleihungen	762.271,33	786.730,39	-24.459,06	-3,11

Bilanzposten	Bilanzwerte 31.12.2011 EUR	Bilanzwerte 31.12.2010 EUR	Abweichung in Euro	Abw. in %
2 Umlaufvermögen	24.918.864,33	32.685.040,59	-7.766.176,26	-23,76
2.1 Vorräte	3.284.383,25	3.244.648,07	39.735,18	1,22
2.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Fertigungsmaterial	432.000,88	458.330,56	-26.329,68	-5,74
2.1.2 Waren und Verkaufsgrundstücke	2.852.382,37	2.786.317,51	66.064,86	2,37
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.552.553,97	13.803.334,08	-4.250.780,11	-30,80
2.2.1 Öffentlich-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.385.088,18	3.171.919,47	213.168,71	6,72
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	4.375.298,82	9.268.008,22	-4.892.709,40	-52,79
2.2.3 Sonstige Forderungen	338.528,35	254.989,13	83.539,22	32,76
2.2.4 Sonstige Vermögensgegenstände	1.453.638,62	1.108.417,26	345.221,36	31,15
2.3 Liquide Mittel	12.081.927,11	15.637.058,44	-3.555.131,33	-22,74
3 Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)	572.247,16	551.772,34	20.474,82	3,71

2 Gesamtbilanz

Stadt Kempen

Bilanzposten	Bilanzwerte 31.12.2011 EUR	Bilanzwerte 31.12.2010 EUR	Abweichung in Euro	Abw. in %
PASSIVA	423.894.706,75	429.082.076,52	-5.187.369,77	-1,21
1 Eigenkapital	156.850.997,11	159.619.581,89	-2.768.584,78	-1,73
1.1 Allgemeine Rücklage	143.845.191,66	142.640.979,45	1.204.212,21	0,84
1.1.1 Allgemeine Rücklage	143.845.191,66	142.640.979,45	1.204.212,21	0,84
1.1.2 Grundkapital, Stammkapital	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3 Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4 Gewinnrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Ausgleichsrücklage	15.774.390,23	16.603.620,00	-829.229,77	-4,99
1.3 Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Gesamtjahresüberschuss/ -fehlbetrag	-2.768.584,78	374.982,44	-3.143.567,22	-838,32
2 Sonderposten	155.446.834,22	152.664.839,29	2.781.994,93	1,82
2.1 Sonderposten für Zuwendungen	59.542.148,18	54.799.161,73	4.742.986,45	8,66
2.2 Sonderposten für Beiträge	59.195.072,91	60.873.861,32	-1.678.788,41	-2,76
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	974.190,07	493.189,00	481.001,07	97,53
2.4 Sonstige Sonderposten	35.735.423,06	36.498.627,24	-763.204,18	-2,09
3 Rückstellungen	39.334.354,85	38.151.201,50	1.183.153,35	3,10
3.1 Pensionsrückstellungen	30.214.266,00	29.882.380,00	331.886,00	1,11
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	93.729,61	138.483,81	-44.754,20	-32,32
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	1.496.312,08	1.666.906,86	-170.594,78	-10,23
3.4 Steuerrückstellungen	150.000,00	341.165,44	-191.165,44	-56,03
3.5 Sonstige Rückstellungen	7.380.047,16	6.122.265,39	1.257.781,77	20,54
4 Verbindlichkeiten	64.634.676,12	71.069.038,19	-6.434.362,07	-9,05
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	50.610.938,93	55.008.652,80	-4.397.713,87	-7,99
4.1.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	
4.1.2 vom öffentlichen Bereich	3.663.469,14	3.739.419,77	-75.950,63	-2,03
4.1.3 von Kreditinstituten	46.947.469,79	51.269.233,03	-4.321.763,24	-8,43
4.2 Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	12.840,86	0,00	12.840,86	100,00
4.3 Verb. aus Vorgängen (Kreditaufn. wirtsch. gleich)	503.997,74	882.487,53	-378.489,79	-42,89
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.030.890,64	3.585.122,05	1.445.768,59	40,33
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	107.160,48	333.291,20	-226.130,72	-67,85
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	5.986.315,48	6.148.701,76	-162.386,28	-2,64
4.7 Erhaltene Anzahlungen	2.382.531,99	5.110.782,85	-2.728.250,86	-53,38
5 Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)	7.627.844,45	7.577.415,65	50.428,80	0,67

3. Gesamtanhang

3.1 Allgemeine Hinweise

Die Stadt Kempen hat zum 01. Januar 2009 das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) eingeführt. Gemäß § 2 Abs. 1 des NKF-Einführungsgesetzes NRW besteht die Verpflichtung, spätestens zum 31. Dezember 2010 den ersten Gesamtabchluss nach § 116 GO NRW aufzustellen. Der Gesamtabchluss zum 31. Dezember 2011 ist somit der zweite Gesamtabchluss, der von der Stadt Kempen aufgestellt wird.

Grundlage des Gesamtabchlusses bilden die geprüften Jahresabschlüsse der Stadt Kempen sowie ihrer verselbstständigten Aufgabenbereiche im Konsolidierungskreis. Bei der Aufstellung des Gesamtabchlusses sind die Vorschriften der §§ 49 ff GemHVO NRW i.V.m. §§ 300, 301 und 303 bis 305 und 307 bis 309, 311 und 312 HGB anzuwenden sowie die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und ordnungsmäßiger Konzernrechnungslegung zu beachten. Diese Grundsätze sollen im Rahmen der Aufstellung des Gesamtabchlusses gewährleisten, dass die Zusammenfassung der Jahresabschlüsse der einzubeziehenden Betriebe unter Anwendung der maßgeblichen Einheitstheorie erfolgt und der Gesamtabchluss ein Bild über die wirtschaftliche Lage der Gemeinde vermittelt. Die Kernverwaltung soll entsprechend der Einheitstheorie zusammen mit den eingebundenen Betrieben als eine Einheit mit mehreren Betriebszweigen und Geschäftsbereichen angesehen werden. Der Gesamtabchluss stellt dadurch keine Addition der Daten aus den Einzelabschlüssen dar, sondern fasst die Daten des Rechnungswesens unter Aufrechnung der Ergebnisse aus den konzerninternen Leistungsbeziehungen zu einer Gesamtsicht zusammen. Demzufolge werden alle Transaktionen zwischen den in den Gesamtabchluss integrierten Betrieben als innerbetriebliche Lieferungs- oder Leistungsbeziehungen betrachtet. Eine Gewinnrealisierung tritt erst bei Veräußerung an Konzernfremde ein.

Aufgabe des Gesamtabchlusses ist die Darstellung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Konzerns Stadt Kempen.

Der Gesamtabchluss besteht nach § 116 GO NRW i.V.m. § 49 Abs. 1 GemHVO NRW aus der Gesamtergebnisrechnung, der Gesamtbilanz und dem Gesamtanhang. Dem Anhang ist nach § 49 Abs. 3 i.V.m. § 47 GemHVO NRW ein Gesamtverbindlichkeitspiegel sowie die nach § 51 Abs. 3 GemHVO NRW eine Kapitalflussrechnung unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) beizufügen. Als freiwillige Anlagen enthält der

Gesamtabschluss einen Gesamtanlagenspiegel. Der Gesamtabschluss ist gemäß § 49 Abs. 2 GemHVO NRW um einen Gesamtlagebericht sowie einen Beteiligungsbericht zu erweitern.

Der Gesamtanhang soll ermöglichen, die wirtschaftliche Lage der Kommune zutreffend zu beurteilen. Die Aussagefähigkeit des Gesamtanhangs soll dadurch gewährleistet werden, dass nur wenige gewichtige Sachverhalte benannt sind, die eine gesonderte Erläuterungspflicht im Anhang auslösen.

3.2 Konsolidierungskreis

Zweck der Abgrenzung des Konsolidierungskreises ist die Festlegung und Zuordnung der verselbstständigten Aufgabenbereiche der Stadt Kempen, die zusammen mit der Stadt selbst einen Gesamtabschluss bilden und deren Beziehungen untereinander eliminiert werden müssen.

In den Konsolidierungskreis sind nur solche gemeindlichen Betriebe einzubeziehen, die unter beherrschendem oder maßgeblichem Einfluss der Kommune stehen.

Verselbstständigte Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlichen Organisationsformen sind entsprechend den §§ 300, 301 und 303 bis 305 und 307 bis 309 des Handelsgesetzbuches zu konsolidieren.

Ein beherrschender Einfluss wird angenommen, wenn die Kommune die Mehrheit der Stimmrechte besitzt oder ihr das Recht zusteht, die Mehrheit der Mitglieder des Verwaltungs-, Leitungs- oder Aufsichtsorgans zu bestellen und die Kommune gleichzeitig Gesellschafterin ist.

Ein weiteres normiertes Prinzip ist das der einheitlichen Leitung. Aufgrund dieses Prinzips ist ein Betrieb dann in den Gesamtabschluss einzubeziehen, wenn er unter der unternehmenspolitischen Leitung der Kommune steht. Dies ist stets der Fall, wenn die Kommune die ihr obliegende und dem Betrieb übertragende Aufgabenerfüllung mit diesem abstimmt und ihre Interessen im Zweifel durchsetzen kann und diese Einflussnahme auch tatsächlich autark ausübt.

Diese Betriebe sind stets voll zu konsolidieren, soweit sie nicht von untergeordneter Bedeutung sind.

Der Konsolidierungskreis lässt sich wie folgt klassifizieren:

- als verbundene Unternehmen gelten alle Sondervermögen und Eigenbetriebe sowie Unternehmen privater Rechtsform, bei denen eine direkte oder mittelbare Mehrheit der Stimmrechte vorliegt. Diese liegt dann vor, wenn ein Stimmrechtsanteil von > 50% gegeben ist. Hierbei wird ein beherrschender Einfluss ausgeübt und die Unternehmen sind entsprechend den §§ 311 und 312 HGB zu konsolidieren.
- als assoziierte Unternehmen werden Unternehmen bezeichnet, bei denen direkt oder mittelbar ein maßgeblicher Einfluss ausgeübt wird. Diese Unternehmen unterliegen der Anteilkonsolidierung. Man spricht in diesem Fall von der Equity-Methode, die durch einen Stimmrechtsanteil zwischen 20 % und 50 % gekennzeichnet ist.
- daneben gibt es noch die Form der sonstigen Beteiligung, bei der ein Stimmrechtsanteil von unter 20 % vorliegt. Diese Betriebe werden im Gesamtabchluss nicht konsolidiert, sondern lediglich mit dem bilanzierten Wert aus dem entsprechenden Jahresabschluss angesetzt.

Die Stadt Kempen hat im Gesamtabchluss die Stadtwerke Kempen GmbH im Rahmen der Vollkonsolidierung zu berücksichtigen. Weitere Beteiligungen, auf die die Stadt Kempen einen beherrschenden oder maßgeblichen Einfluss hat, sind nicht vorhanden.

Eine Übersicht über sämtliche Beteiligungen der Stadt Kempen sowie gesonderte Angaben zu den nicht in den Gesamtabchluss einbezogenen mittelbaren kommunalen Beteiligungen sind dem Beteiligungsbericht zu entnehmen.

3.3 Konsolidierungsmethoden

Entsprechend dem Einheitsgrundsatz dürfen keine Anteile der Gemeinde an den voll zu konsolidierenden verselbstständigten Aufgabenbereichen im Gesamtabchluss ausgewiesen werden. Die Buchwerte der Beteiligungen werden im Rahmen der Kapitalkonsolidierung mit den korrespondierenden Posten des Eigenkapitals aufgerechnet.

Die Stadt Kempen hat in ihrer Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2009 das Sondervermögen Stadtwerke Kempen GmbH nach dem Ertragswertverfahren bewertet. Gemäß § 55 Abs. 6 GemHVO NRW ist dieses Verfahren bei erwerbswirtschaftlich geprägten Unternehmen unter

Beachtung ihrer öffentlichen Zwecksetzung anzuwenden. Für die erstmalige Kapitalkonsolidierung wurde auf den Zeitpunkt des fiktiven Erwerbs, dem Stichtag der gemeindlichen Eröffnungsbilanz, abgestellt. Somit ist grundsätzlich keine Neubewertung der verselbstständigten Aufgabenbereiche erforderlich, der in der städtischen Eröffnungsbilanz ermittelte Beteiligungsbuchwert konnte beibehalten werden.

Bei der **Kapitalkonsolidierung** wurde die Neubewertungsmethode (§ 50 Abs. 1, 2 GemHVO i. V. m. § 301 Abs. 1 S. 2 Nr. 2 HGB) angewandt. Der Erstkonsolidierungstichtag für den Gesamtabschluss der Stadt Kempen wurde auf den 01.01.2009 festgelegt. Dabei erfolgte die Verrechnung mit dem Eigenkapital auf der Grundlage des Beteiligungsbuchwertes zum Zeitpunkt der Erstellung der Eröffnungsbilanz der Stadt Kempen zum 01.01.2009. Gewinne oder Verluste der verselbstständigten Aufgabenbereiche nach dem städtischen Eröffnungsbilanzstichtag stellen grundsätzlich Veränderungen des Konzerneigenkapitals dar.

Die **Schuldenkonsolidierung** nach § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i. V. m. § 303 HGB dient der zutreffenden Darstellung der Gesamtvermögenslage. Interne Schuldbeziehungen im Konzern stellen Verpflichtungen gegenüber sich selber dar und dürfen nach den Ansatzgrundsätzen in der Gesamtbilanz nicht berücksichtigt werden. Die Gesamtbilanz würde durch Sachverhalte erweitert, die im Verhältnis zwischen Gesamtkonzern und Dritten nicht existieren. Forderungen und Verbindlichkeiten, die sich in gleicher Höhe gegenüberstanden, wurden eliminiert. Aufrechnungsdifferenzen wurden je nach Sachverhalt erfolgsneutral oder erfolgswirksam durch nachträgliche Buchungen im Konzern korrigiert, sofern sie wesentlich waren.

Mit der **Aufwands- und Ertragskonsolidierung** (§ 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 305 HGB) wurde die Gesamtergebnisrechnung von Erfolgskomponenten befreit, die aus Geschäften zwischen einbezogenen Konzernorganisationen resultieren. Nach der Aufwands- und Ertragskonsolidierung weist die Gesamtergebnisrechnung grundsätzlich nur noch Aufwendungen und Erträge aus Geschäften mit nicht voll zu konsolidierenden Organisationen aus. Wesentliche Aufrechnungsdifferenzen wurden erfolgswirksam eliminiert.

Auf die Notwendigkeit einer **Zwischenergebniseliminierung** nach § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 304 HGB wurde im Berichtsjahr verzichtet, weil die Leistungen der Stadtwerke für investive Maßnahmen der Stadt lediglich ein Volumen von rund 30.000,00 EUR ausmachten.

3.4 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Wesen der Einheitstheorie besteht darin, dass der Konzern Stadt Kempen trotz rechtlicher Selbstständigkeit einzelner verselbstständigter Aufgabenbereiche als wirtschaftliche Einheit betrachtet wird. Entsprechend der Grundsätze ordnungsgemäßer Konzernrechnungslegung sind nach § 49 Abs. 3 GemHVO NRW für den Gesamtabschluss grundsätzlich die kommunalrechtlichen Vorschriften für Bilanzierung und Bewertung anzuwenden. Die Gliederung der Gesamtbilanz und der Gesamtergebnisrechnung ergeben sich aus den Gliederungsvorschriften des § 49 Abs. 3 GemHVO NRW i.V.m. § 41 Abs. 3, 4 und § 38 Abs. 1 GemHVO NRW. Bestehende Ansatzgebote und -verbote wurden grundsätzlich einheitlich angewandt und Ansatzwahlrechte unabhängig von ihrer Ausübung in den Einzelabschlüssen weitgehend vereinheitlicht, soweit nach HGB zulässige Bilanzierungswahlrechte nicht beibehalten werden konnten.

Bei den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden fanden die rechnungslegungsbezogenen Erleichterungen aus dem NKF-Modellprojekt weitestgehend Berücksichtigung. Entsprechend dem Grundsatz der Wesentlichkeit sind bei der Rechnungslegung alle Tatbestände offen zu legen, die für die Adressaten des Gesamtabschlusses von Bedeutung sein können. Auf der anderen Seite können Sachverhalte von untergeordneter Bedeutung vernachlässigt werden, die wegen ihrer Größenordnung kaum Einfluss auf das Jahresergebnis und die Rechnungslegung haben (§ 50 GemHVO i.V.m. § 308 HGB).

Bei den folgenden Bewertungs- und Bilanzierungssachverhalten wurden die rechnungslegungsbezogenen Erleichterungen gemäß dem „Praxisleitfaden Modellprojekt NKF-Gesamtabschluss, 4. Auflage, Stand September 2009“ angewendet:

- Die Stadtwerke schreiben die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungskosten zwischen 150,00 EUR und 410,00 EUR liegen, im Ausgangsjahr sofort ab. Die Anlagegüter mit einem Wert von 410,00 EUR bis 1.000,00 EUR werden in einen Sammelposten eingestellt und über einen Zeitraum von 5 Jahren linear abgeschrieben. Auf der anderen Seite hat die Stadt in ihrem Einzelabschluss für derartige Gegenstände, die regelmäßig ersetzt werden, deren Bestand nur geringen Schwankungen unterliegt und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, Festwerte gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO NRW gebildet.

Diese Vermögensgegenstände sind in der Bilanz der Position „Betriebs- und Geschäftsausstattung“ zugeordnet. Diese Position stellt einen Anteil von 1,4 % der

Bilanzsumme dar. Auf eine Anpassung an die NKF-Vorgaben wird aus Gründen der Unwesentlichkeit verzichtet.

- Bei den Stadtwerken wurden die bis zum Jahr 2002 vereinnahmten Baukostenzuschüsse mit jährlich 5 % ihres Ursprungswertes erfolgswirksam aufgelöst. Ab dem Jahr 2003 erfolgt die Auflösung entsprechend der Nutzungsdauer der zugeordneten Anlage. Der Unterschied zwischen diesen Auflösungsbeträgen macht rund 0,04 % der Gesamterträge aus. Wegen der Geringfügigkeit und der vorgenommenen Umstellung der Sonderpostenauflösung nach NKF ab 2003 wird auf eine Anpassung der pauschalen Baukostenzuschüsse verzichtet.
- Für das Betriebsgebäude der Stadtwerke wurde im Zeitpunkt der Fertigstellung gemäß einer Sonderregelung im Steuerrecht eine Nutzungsdauer von 25 Jahren angesetzt. Eine Anpassung der Nutzungsdauer an die Vorgaben der NKF-Rahmentabelle hätte im Gesamtabschluss lediglich eine Verringerung der Abschreibungen um rund 44.000,00 EUR (= 0,35 % der Gesamtabschreibungen) zur Folge. Bei den übrigen Anlagegütern liegen die Nutzungsdauern innerhalb der NKF-Rahmentabelle oder es handelt sich um branchenspezifische Abschreibungssätze. Auf eine Anpassung der Nutzungsdauern wird daher verzichtet.
- Bei den Energielieferungen der Stadtwerke wurde die Aufwands- und Ertragskonsolidierung wegen eines unverhältnismäßig hohen Abstimmungsaufwandes auf Basis der gebuchten Aufwendungen der Stadt durchgeführt. Die übrigen Differenzen aus der Konsolidierung, die bis zu 5 % des Konsolidierungsbetrags ausmachten, wurden als sonstiger Ertrag oder Aufwand ausgebucht.

3.5 Erläuterungen zu den Gesamtbilanzpositionen

Aktiva

Anlagevermögen

Eine detaillierte Gliederung und Entwicklung des Anlagevermögens ist dem Gesamtanlagenspiegel (Pos. 3.8.3) zu entnehmen.

Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten bilanziert und, soweit sie einer Abnutzung unterliegen, gemäß § 35 GemHVO NRW entsprechend ihrer Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Auch der Geschäfts- oder Firmenwert (GoF) aus der Erstkapitalkonsolidierung wird unter dieser Bilanzposition erfasst. Der GoF in Höhe von 6.107.425,57 EUR stellt den Unterschiedsbetrag zwischen dem Beteiligungsbuchwert in der Bilanz der Stadt Kempen in Höhe von 26.449.000,00 EUR und dem Eigenkapital der Stadtwerke in Höhe von 20.341.574,43 EUR dar. Der GoF wird über die Laufzeit des Konzessionsvertrages mit den Stadtwerken abgeschrieben. Der Abschreibungsbetrag beläuft sich auf rd. 235 TEUR.

Sachanlagevermögen

Gegenstände des Sachanlagevermögens werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert und, soweit sie einer Abnutzung unterliegen, entsprechend der Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Die Form der degressiven Abschreibung kann gemäß § 35 Abs. 1 Satz 3 GemHVO NRW angewandt werden, wenn dies dem tatsächlichen Ressourcenverbrauch besser entspricht. Dementsprechend wurde auf eine Anpassung der Abschreibungsmethode für bestehende Anlagen der Stadtwerke Kempen GmbH verzichtet. Bei Zugängen ab 2010 kam ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode zum Einsatz.

Außerplanmäßige Abschreibungen sind nach § 35 Abs. 5 GemHVO NRW vorzunehmen, wenn sich eine voraussichtlich dauernde Wertminderung eines Vermögensgegenstandes ergibt. Entsprechende Sachverhalte haben sich im Jahr 2011 nicht ergeben.

Die wesentlichen Investitionszugänge im Berichtsjahr waren die Grundstücksankäufe für künftige Baugebiete (1,26 Mio. EUR), die Erweiterung und Sanierung des Stromleistungsnetzes (3,2 Mio. EUR), die Erstellung einer ORC-Anlage als Erweiterung des BHKW an der Otto-Schott-Straße (1,8 Mio. EUR), die energetischen Sanierungsmaßnahmen an Schulgebäuden (2,5 Mio. EUR), der Neubau der Mensa Martinschule (1,5 Mio. EUR), und die Kanal- und Straßenbaumaßnahmen (4,0 Mio. EUR). In noch nicht fertiggestellte Baumaßnahmen wurden 975 TEUR investiert.

Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden entsprechend den Bestimmungen des § 55 Abs. 6 GemHVO NRW bewertet. Neuzugänge werden mit den Anschaffungskosten angesetzt. Diese Bilanzposition beinhaltet die Anschaffungskosten der übrigen Beteiligungen, die nicht im Gesamtabchluss zu konsolidieren sind, Wertpapiere des Anlagevermögens und Ausleihungen.

Umlaufvermögen

Vorräte

Die Bewertung der Gegenstände des Vorratsvermögens erfolgte zu Anschaffungskosten bzw. durchschnittlichen Anschaffungskosten.

Im Berichtsjahr wurden Wohn- und Gewerbegrundstücke in Höhe von 630 TEUR veräußert.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Sämtliche Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände werden zum Nennwert angesetzt.

Um einem Forderungsrisiko Rechnung zu tragen, werden alle Forderungen auf ihre Werthaltigkeit hin überprüft und, soweit notwendig, eine entsprechende Wertberichtigung vorgenommen.

Zum Ende des Berichtsjahres bestanden insbesondere Forderungen aus Lieferungen und Leistungen der Stadtwerke in Höhe von 4,3 Mio. EUR, Steuerforderungen der Stadt in Höhe von 982 TEUR und Forderungen aus noch nicht eingegangenen Landesmitteln aus dem Konjunkturpaket II in Höhe von 1,12 Mio. EUR.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Diese Position weist alle Ausgaben vor dem Bilanzstichtag aus, soweit diese Aufwand in zukünftigen Perioden darstellen.

Unter dem Blickwinkel der Wirtschaftlichkeit müssen wiederkehrende Vorgänge nicht abgegrenzt werden, wenn der abzugrenzende Betrag im Einzelfall den Betrag von 5.000,00 EUR nicht übersteigt. Dabei wird unterstellt, dass sich – über die Jahre gesehen – die Beträge ausgleichen.

Im Bereich der Aktiven Rechnungsabgrenzung sind neben den Beamtenegehältern für den Monat Januar 2012, Beiträge zur Versorgungskasse der Beamten, die Bestandsveränderungen in den Bereichen Unterhaltsvorschuss, Pflegegeld für Minderjährige sowie die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz ausgewiesen.

Passiva

Eigenkapital

Das Eigenkapital des „Konzerns Stadt Kempen“ betrug zum 31.12.2011 rd. 156,8 Mio. EUR. Die Allgemeinen Rücklagen in Höhe von 143,8 Mio. EUR setzen sich aus dem Wertansatz im Einzelabschluss der Stadt Kempen in Höhe von 141,8 Mio. EUR und eines Mehrbetrages aus den Konsolidierungsbuchungen der Vorjahre in Höhe von 2,0 Mio. EUR zusammen. Der Gesamtjahresfehlbetrag in Höhe von 2,77 Mio. EUR ermittelt sich aus einem Verlust gemäß Einzelabschluss der Stadt Kempen in Höhe von 2,41 Mio. EUR und einem Fehlbetrag aus den Konsolidierungsbuchungen im Berichtsjahr in Höhe von 0,36 Mio. EUR.

Sonderposten

Investiv genutzte Sonderposten für Zuwendungen werden einem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet und entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst. Zuwendungen, die noch keinem Vermögensgegenstand zugeordnet werden konnten, werden als erhaltene Anzahlungen passiviert. Ebenso werden die bei den Stadtwerken Kempen GmbH bilanzierten Zuschüsse über die Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagen ertragswirksam aufgelöst.

Im Berichtsjahr wurden Sonderposten für Zuwendungen in Höhe von 6,5 Mio. EUR und für Beiträge in Höhe von 635 TEUR neu gebildet. Die Zugänge bei den sonstigen Sonderposten betrafen die Baukostenzuschüsse bei den Stadtwerken (306 TEUR) und die Übertragung von Erschließungsgebieten im Rahmen von Erschließungsverträgen (221 TEUR).

Sonderposten für den Gebührenaussgleich werden gebildet, wenn eine kostenrechnende Einrichtung einen Gebührenüberschuss erwirtschaftet. Sie sind nach § 6 KAG NRW am Ende eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten vier Jahre auszugleichen.

Im Berichtsjahr wurden die Kostenüberdeckungen in den Gebührenbereichen Straßenreinigung, Abfallentsorgung und Abwasserbeseitigung in Höhe von 566 TEUR neu passiviert.

Rückstellungen

Ausschließlich in der Bilanz der Stadt Kempen werden Pensions- und Beihilferückstellungen gemäß den Mitteilungen der Rheinischen Versorgungskasse Köln angesetzt. Die Ermittlung der Werte erfolgt auf der Basis der Richttafeln von Heubeck. Die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen betragen im Berichtsjahr 1,0 Mio. EUR und erreichten damit einen Bestand von 30,2 Mio. EUR.

Im Berichtsjahr bestehen noch Rückstellungen für die Beseitigung von Altlasten auf zwei ehemaligen Betriebsgrundstücken in Höhe von 93 TEUR.

Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung an städtischen Gebäuden belaufen sich zum Jahresende auf 1,5 Mio. EUR.

Die sonstigen Rückstellungen umfassen unter anderem Rückstellungen für Überstunden und Urlaub (1,37 Mio. EUR) sowie laufende Altersteilzeitfälle (988 TEUR). Auch für den städtischen Kostenanteil der Bahnstufunterführung und die Kosten der Gemeindeprüfungsanstalt (GPA NRW) wurden Rückstellungen gebildet.

Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten sind zum jeweiligen Rückzahlungswert bilanziert. Der Stand und die Fälligkeiten der Verbindlichkeiten ergeben sich aus dem als Anlage unter 3.8.1 beigefügten Gesamtverbindlichkeitspiegel.

Die sonstigen Verbindlichkeiten umfassen insbesondere die Kundenguthaben bei den Stadtwerken. Die erhaltenen Anzahlungen bestehen im Wesentlichen aus noch nicht verbrauchten Landesmittel-Pauschalen (1.5 Mio. EUR), und aus noch nicht zugeordneten Erschließungs- und Kanalanschlussbeiträgen (448 TEUR).

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Einnahmen vor dem Bilanzstichtag, soweit sie Ertrag in späteren Rechnungsperioden darstellen, werden unter dieser Bilanzposition ausgewiesen. Einen Großteil dieser Position machen die bereits eingenommenen Friedhofsgebühren aus Vorjahren in Höhe von 7,6 Mio. EUR aus. Ebenso abzugrenzen sind in 2011 verkaufte Abo-Karten für die bis Juni 2012 geltende Saison der Kulturszene Kempen sowie sonstige bereits eingegangene Zahlungen für Fälligkeiten in 2012.

3.6 Erläuterungen zu den Positionen der Gesamtergebnisrechnung

Ordentliche Gesamterträge

Steuern und ähnliche Abgaben

Diese Position wird ausschließlich von der Stadt geführt. Hierzu zählen im Wesentlichen die Gewerbesteuer (19,9 Mio. EUR), die Grundsteuer (5,4 Mio. EUR) und die Gemeindeanteile an Einkommen- und Umsatzsteuer (15,6 Mio. EUR).

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Unter dieser Position sind die Zuweisungen und Zuschüsse für den konsumtiven Bereich (3,5 Mio. EUR) und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen (1,7 Mio. EUR) aufgeführt.

Sonstige Transfererträge

Bei den erzielten Erträgen der Stadt handelt es sich insbesondere um den Investitionszuschuss des Landes für den U3-Ausbau bei den Kindertagesstätten der Freien Träger.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hierunter fallen die Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und die Inanspruchnahme von Dienstleistungen (Abfallentsorgung, Straßenreinigung, Abwasserbeseitigung) in Höhe von 15,8 Mio. EUR und

die Auflösung von Sonderposten (Erschließungs- und Straßenbaubeiträge an Stadt sowie Baukostenzuschüsse an Stadtwerke) in Höhe von 3,5 Mio. EUR.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Diese Position beinhaltet die Umsatzerlöse aus der Energieversorgung der Stadtwerke in Höhe von 40,6 Mio. EUR und die städtischen Erlöse (Miete, Verpflegungsentgelte, Personalkostenerstattungen) in Höhe von 2,1 Mio. EUR.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Es handelt sich hierbei um die Erstattungen von Unterkunfts- und Bildungskosten.

Sonstige ordentliche Erträge

Unter dieser Position werden Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken (297 TEUR), der Herabsetzung der Leibrentenverbindlichkeiten (445 TEUR), Buß- und Verwarngelder (148 TEUR), Nachforderungszinsen (476 TEUR), die Auflösung von Rückstellungen (865 TEUR), und sonstigen Sonderposten (675 TEUR) erfasst.

Aktivierete Eigenleistungen

Es handelt sich hierbei um den Wert konzerninterner Leistungen im Zusammenhang mit der Aktivierung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens.

Ordentliche Gesamtaufwendungen

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Neben den Bruttobezügen, den Sozialversicherungsbeiträgen und den Beihilfen werden hierunter auch die Zuführungen zu den personenbezogenen Rückstellungen erfasst.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hierunter fallen die Bezugskosten der Stadtwerke für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Fremdleistungen (30,3 Mio. EUR), die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten der

städtischen Gebäude und Einrichtungen (2,9 Mio. EUR) und die Kosten der Abfallentsorgung (3,1 Mio. EUR).

Bilanzielle Abschreibungen

Der Gesamtanlagenspiegel (sh. Pos. 3.8.3) stellt in einer detaillierten Übersicht die Abschreibungsbeträge für die einzelnen Anlagengruppen dar. Darüber hinaus umfasst diese Position auch die Abschreibungen auf uneinbringliche Forderungen (185 TEUR).

Transferaufwendungen

Der ausschließlich auf die Stadt entfallende Transferaufwand beinhaltet insbesondere die Kreisumlage (16,3 Mio. EUR), die Kosten für den Kinder- und Jugendbereich (6,6 Mio. EUR), die Gewerbesteuerumlage (1,8 Mio. EUR) und die Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (1,8 Mio. EUR).

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hierunter werden die Miet- und Pacht aufwendungen, Geschäftsaufwendungen, Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, Aus- und Fortbildungskosten und teilweise die Ersatzbeschaffungen für Mobiliar und mobilen Geräten erfasst.

Finanzerträge

Die Finanzerträge umfassen die Zinsen für Geldanlagen und gewährten Darlehen sowie die Gewinnausschüttungen aus Beteiligungen.

Finanzaufwendungen

Unter dieser Position sind die Kreditzinsen und die Zinsen für Gewerbesteuer-Erstattungen aufgeführt.

3.7 Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung

Dem Gesamtanhang ist gemäß § 51 Abs. 3 GemHVO NRW eine Kapitalflussrechnung (Anlage unter 3.8.2) unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) beizufügen. Sie soll die Gesamtbilanz sowie die Gesamtergebnisrechnung um Informationen hinsichtlich der Herkunft und Verwendung der liquiden Mittel des Konzerns Stadt Kempen ergänzen.

Ausgangspunkt der Kapitalflussrechnung ist der Finanzmittelfonds, der dem Konzern zur Verfügung steht. Die Veränderung dieses Fonds in einem Geschäftsjahr resultiert aus Zahlungen, die der Kommune und den konsolidierten Betrieben zugeflossen bzw. von diesen abgeflossen sind sowie aus Wertveränderungen des Fonds selbst.

Der Finanzmittelfonds entspricht dabei den ausgewiesenen liquiden Mitteln. Dazu zählen Barbestände, Bestände auf Giro- sowie Festgeldkonten und schließlich unterwegs befindliche Gelder im elektronischen Zahlungsverkehr.

3.8 Anlagen zum Gesamtanhang

3.8.1 Gesamtverbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2011	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2010
	EUR	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	50.610.938,93	1.598.206,86	4.990.824,51	44.021.907,56	55.008.652,80
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	3.663.469,14	0,00	0,00	3.663.469,14	3.739.419,77
2.5 von Kreditinstituten	46.947.469,79	1.598.206,86	4.990.824,51	40.358.438,42	51.269.233,03
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	12.840,86	12.840,86	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	503.997,74	0,00	0,00	503.997,74	882.487,53
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.030.890,64	4.938.475,66	33.076,20	59.338,78	3.585.122,05
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	107.160,48	107.160,48	0,00	0,00	333.291,20
7. Sonstige Verbindlichkeiten	5.986.315,48	5.118.871,26	614.753,83	252.690,39	6.148.701,76
8. Erhaltene Anzahlungen	2.382.531,99	2.382.531,99	0,00	0,00	5.110.782,85
9. Summe aller Verbindlichkeiten	64.634.676,12	14.158.087,11	5.638.654,54	44.837.934,47	71.069.038,19
<u>Nachrichtlich anzugeben:</u>					
Bürgschaften innerhalb des Konzerns	8.737.526,45				10.197.529,07
Bürgschaften außerhalb des Konzerns	805.684,61				841.263,74

3.8.2 Gesamtkapitalflussrechnung

Nr.	Zahlungsströme	Gesamt 2011 EUR
01	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	-2.533.682,79
02	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf das Anlagevermögen	
02a	+/- Erträge auf der Auflösung und dem Abgang von Sopo	-5.190.769,97
03	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	1.664.154,42
04	+/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	184.581,78
05	+/- Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Anlagevermögen	-295.941,91
06	+/- Abnahme/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	4.005.988,33
07	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.620.570,47
08	+/- Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Positionen	-1,00
09	= Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe 1 bis 8)	8.224.252,86
10	+ Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	1.265.099,41
11	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-15.740.908,53
12	+ Einzahlungen aus Abgängen des immateriellen Anlagevermögens	0,00
13	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-82.388,05
14	+ Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	41.393,97
15	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	9.017,98
16	+ Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00
17	- Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00
18	+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00
19	- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00
20	+ Einzahlungen für Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen	7.491.763,83
21	= Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit (Summe 10 bis 20)	-7.016.021,39
22	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	7.497.726,04
23	- Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	-7.497.726,04
24	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	25.566,03
25	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und der Rückführung von (Finanz-)Krediten	-4.788.928,83
26	= Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe 22 bis 25)	-4.763.362,80
27	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 21 und 26)	-3.555.131,33
28	+/- Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00
29	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	15.637.058,44
30	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe 27 bis 29)	12.081.927,11

3.8.3 Gesamtanlagenspiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2010 EUR	Zugänge im Haushaltsjahr EUR	Abgänge im Haushaltsjahr EUR	Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR	Stand am 31.12.2011 EUR	Kumulierte der Vorjahre EUR	Abschreibungen im Haushaltsjahr EUR	Abschreibungen Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR	Abschreibungen Abgänge im Haushaltsjahr EUR	Kumulierte AfA (auch aus Vorjahren) EUR	Restbuchwert 31.12.2011 EUR	Restbuchwert 31.12.2010 EUR
1 Immaterielle Vermögensgegenstände	8.463.921,33	82.388,05	0,00	0,00	8.546.309,38	2.265.527,43	326.763,31	0,00	0,00	2.592.290,74	5.954.018,64	6.198.393,90
1.1 Geschäfts- oder Firmenwert	5.872.524,59	0,00	0,00	0,00	5.872.524,59	234.900,98	234.900,99	0,00	0,00	469.801,97	5.402.722,62	5.637.623,61
1.2 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	2.591.396,74	82.388,05	0,00	0,00	2.673.784,79	2.030.626,45	91.862,32	0,00	0,00	2.122.488,77	551.296,02	560.770,29
2 Sachanlagen	497.968.798,58	15.720.424,22	2.219.247,84	0,00	511.469.974,96	110.235.947,04	11.898.147,84	0,00	1.250.090,34	120.884.004,54	390.585.970,42	387.732.851,54
2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	61.804.852,50	1.342.174,79	823.196,34	-129.684,64	62.194.146,31	560.228,20	251.079,33	0,00	0,00	811.307,53	61.382.838,78	61.244.624,30
2.1.1 Grünflächen	50.647.288,07	67.665,20	85.075,50	82.501,66	50.712.379,43	560.228,20	251.079,33	0,00	0,00	811.307,53	49.901.071,90	50.087.059,87
2.1.2 Ackerland	2.190.750,77	5.700,10	32.859,80	0,00	2.163.591,07	0,00	0,00	0,00	0,00	2.163.591,07	2.190.750,77	
2.1.3 Wald, Forsten	525.293,07	0,00	146.048,92	0,00	379.244,15	0,00	0,00	0,00	0,00	379.244,15	525.293,07	
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	8.441.520,59	1.268.809,49	559.212,12	-212.186,30	8.938.931,66	0,00	0,00	0,00	0,00	8.938.931,66	8.441.520,59	
2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	130.006.646,65	3.494.019,79	129.304,51	4.298.366,48	137.669.728,41	12.010.793,75	2.725.735,84	55.621,68	6.594,93	14.785.556,34	122.884.172,07	117.995.852,90
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	16.634.247,72	806.737,06	0,00	1.588.629,64	19.029.614,42	491.991,97	247.618,53	55.621,68	0,00	795.232,18	18.234.382,24	16.142.255,75
2.2.2 Schulen	55.749.777,10	1.896.944,35	0,00	2.555.668,61	60.202.390,06	2.170.789,99	1.153.537,79	0,00	0,00	3.324.327,78	56.878.062,28	53.578.987,11
2.2.3 Wohnbauten	15.098.904,52	0,00	129.105,51	0,00	14.969.799,01	364.856,57	196.279,89	0,00	6.594,93	554.541,53	14.415.257,48	14.734.047,95
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	42.523.717,31	790.338,38	199,00	154.068,23	43.467.924,92	8.983.155,22	1.128.299,63	0,00	0,00	10.111.454,85	33.356.470,07	33.540.562,09
2.3 Infrastrukturvermögen	173.580.438,74	2.671.023,14	5.313,00	1.510.835,35	177.756.984,23	10.722.782,36	5.434.947,78	0,00	0,00	16.157.730,14	161.599.254,09	162.857.656,38
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	24.679.971,86	57.662,25	5.313,00	133.017,07	24.865.338,18	0,00	0,00	0,00	0,00	24.865.338,18	24.679.971,86	
2.3.2 Brücken und Tunnel	212.871,02	0,00	0,00	0,00	212.871,02	11.851,64	5.925,82	0,00	0,00	17.777,46	195.093,56	201.019,38
2.3.3 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	37.405.813,85	1.332.484,51	0,00	1.083.446,77	39.821.745,13	2.513.153,97	1.285.005,23	0,00	0,00	3.798.159,20	36.023.585,93	34.892.659,88
2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsl.anl.	111.186.878,83	1.280.876,38	0,00	294.371,51	112.762.126,72	8.180.478,37	4.135.021,57	0,00	0,00	12.315.499,94	100.446.626,78	103.006.400,46
2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	94.903,18	0,00	0,00	0,00	94.903,18	17.298,38	8.995,16	0,00	0,00	26.293,54	68.609,64	77.604,80
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.376.165,30	-1.596,88	0,00	-1.374.568,42	0,00	36.730,81	18.890,87	-55.621,68	0,00	0,00	0,00	1.339.434,49
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.443.914,71	0,00	0,00	0,00	4.443.914,71	0,00	0,00	0,00	0,00	4.443.914,71	4.443.914,71	
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	114.120.679,34	6.577.084,79	1.052.192,92	0,00	119.645.571,21	84.572.970,69	3.130.412,90	0,00	1.034.254,34	86.669.129,25	32.976.441,96	29.547.708,65
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.973.174,70	662.923,48	209.241,07	12.325,54	8.439.182,65	2.332.441,23	337.081,12	0,00	209.241,07	2.460.281,28	5.978.901,37	5.640.733,47
2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.662.926,64	974.795,11	0,00	-4.317.274,31	1.320.447,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.320.447,44	4.662.926,64	
3 Finanzanlagen	1.914.018,15	11.047,11	61.459,06	0,00	1.863.606,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1.863.606,20	1.914.018,15	
3.1 Übrige Beteiligungen	789.769,68	1.047,11	27.000,00	0,00	763.816,79	0,00	0,00	0,00	0,00	763.816,79	789.769,68	
3.2 Wertpapiere des Anlagevermögens	337.518,08	0,00	0,00	0,00	337.518,08	0,00	0,00	0,00	0,00	337.518,08	337.518,08	
3.3 Ausleihungen	786.730,39	10.000,00	34.459,06	0,00	762.271,33	0,00	0,00	0,00	0,00	762.271,33	786.730,39	
Gesamtsumme	508.346.738,06	15.813.859,38	2.280.706,90	0,00	521.879.890,54	112.501.474,47	12.224.911,15	0,00	1.250.090,34	123.476.295,28	398.403.595,26	395.845.263,59

4. Gesamtlagebericht zum Gesamtabschluss der Stadt Kempen zum 31.12.2011

4.1 Einleitung

Gemäß der gesetzlichen Regelungen der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (§§ 116 f. GO NRW), der Gemeindehaushaltsverordnung (§§ 49 bis 52 GemHVO NRW) sowie des Handelsgesetzbuches (§§ 300, 301 und 303 bis 305 und 307 bis 309, 311 und 312 HGB) haben die Kommunen bei Vorliegen bestimmter Voraussetzungen spätestens zum Stichtag 31.12.2010 einen Gesamtabschluss aufzustellen. Die Beteiligungsverhältnisse der Stadt Kempen sind so gestaltet, dass die entsprechenden Voraussetzungen einschlägig sind und dem zufolge ein Gesamtabschluss vorzulegen ist.

Der folgende Bericht zur Lage im Konzern Stadt Kempen bezieht daher, neben der Stadt Kempen selbst, den vollkonsolidierungspflichtigen Betrieb Stadtwerke Kempen GmbH mit ein. Dieser Betrieb hat nach Aufrechnung gegenseitiger Leistungsbeziehungen maßgeblichen Einfluss auf die Gesamtlage im Konzern.

Die anderen Beteiligungen werden auf der Aktivseite der Bilanz als Unterpunkt der Finanzanlagen ausgewiesen.

Im Gesamtlagebericht nach § 51 Abs. 1 GemHVO NRW ist das durch den Gesamtabschluss zu vermittelnde Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des Konzerns zu erläutern. Ferner enthält er einen Überblick über den Geschäftsverlauf, der die wichtigsten Ergebnisse des Gesamtabschlusses und die Gesamtlage in ihren tatsächlichen Verhältnissen darstellt. Letztlich wird auch noch auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung eingegangen.

4.2 Vermögens- und Kapitallage

Die Gesamtbilanzsumme beläuft sich zum 31.12.2011 auf 423.894.706,75 EUR. Mit 92,1 % von diesem Wert zeichnet sich das Sachanlagevermögen prägend aus.

Das Gesamtvermögen hat sich im Jahresverlauf um 5,2 Mio. EUR, entsprechend 1,2 %, verringert.

Das Anlagevermögen erhöhte sich im gleichen Zeitraum um 2,5 Mio. EUR (0,64 %). Die Erhöhung der Sachanlagen ist insbesondere auf die Investitionen im Schulbereich, die

Sanierung des Stromleitungsnetzes und die Erweiterung des Blockheizkraftwerkes an der Otto-Schott-Straße zurückzuführen.

Das Umlaufvermögen verringerte sich um 7,7 Mio. EUR (23,76 %) auf Grund des Rückganges der privatrechtlichen Forderungen um 4,9 Mio. EUR und der liquiden Mittel um 3,5 Mio. EUR.

Das Eigenkapital weist zum Jahresabschlussstichtag einen Wert von 156,8 Mio. EUR aus, was einer Verringerung von 2,8 Mio. EUR (1,73 %) entspricht.

Die auf den Bilanzstichtag ermittelte Eigenkapitalquote I beträgt 37 %. Unter Berücksichtigung der Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge in Höhe von 118,737 Mio. EUR (ohne Sonderposten für den Gebührenaussgleich und sonstige Sonderposten) errechnet sich eine Eigenkapitalquote II von 65 %. Nach allgemeiner Erfahrung ist eine angemessene Eigenkapitalausstattung gegeben, wenn das wirtschaftliche Eigenkapital mindestens 30 % des Aktivvermögens beträgt. Insoweit können die Eigenkapitalquoten des Konzerns Stadt Kempen als positiv gewertet werden.

Die Rückstellungen aus der Gesamtbilanz in Höhe von 39,3 Mio. EUR erhöhten sich im Berichtsjahr um 1,2 Mio. EUR, entsprechend 3,1 %. Sie sind im Wesentlichen mit 30,2 Mio. EUR (76,8%) für Pensionsrückstellungen der Kommune geprägt. Der Anteil der Stadtwerke Kempen GmbH an den Gesamtrückstellungen beträgt 5,0 Mio. EUR (12,7 %).

4.3 Ertrags- und Finanzlage

Der Gesamtabchluss zeigt für das laufende Geschäftsjahr einen Fehlbetrag in Höhe von 2.768.584 EUR. Dieser resultiert im Wesentlichen aus dem Jahresfehlbetrag des Kernhaushalts der Stadt Kempen.

Die Gesamterträge von 116,6 Mio. EUR nach Konsolidierung bilden in der Hauptsache die des Kernhaushalts der Stadt mit 73,7 Mio. EUR und der Stadtwerke Kempen GmbH mit 42,9 Mio. EUR.

Folgende Zahlen bei den Erträgen zeigen die Auswirkungen der Konzernrechnungslegung (Eliminierung): Weisen der Kernhaushalt und die Stadtwerke Kempen GmbH mit ihren jeweiligen Einzelwerten eine Gesamtsumme von 121,6 Mio. EUR aus, so sind es nach Konsolidierung noch 116,6 Mio. EUR.

Die Aufwandsseite weist einen Wert von 117,4 Mio. EUR aus. Davon entfallen auf den Kernhaushalt 77,5 Mio. EUR und auf die Stadtwerke Kempen GmbH 39,9 Mio. EUR.

Analog zu den im vorherigen Abschnitt gezeigten Auswirkungen bei den Erträgen, sieht es bei den Aufwendungen wie folgt aus: die Einzelwerte der Aufwendungen ergeben eine Summe in Höhe von 121,4 Mio. EUR, nach Konsolidierung mindert sich dieser Wert um 3,9 Mio. EUR auf 117,5 Mio. EUR.

Die Liquiditätslage des Konzerns ist der Kapitalflussrechnung (unter Nr. 3.7.2 Anlage des Gesamtanhangs) zu entnehmen. Sie gibt Auskunft über die einzelnen Zahlungsströme und damit auch über die Liquiditätsentwicklung innerhalb der Rechnungsperiode. Nachfolgend die komprimierte Form:

<u>Gesamtkapitalflussrechnung des Stadt Kempen</u>	<u>EUR</u>
Finanzmittelfonds zum 01.01.2011	15.637.058,44
+/- Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	+ 8.224.252,86
+/- Cashflow aus der Investitionstätigkeit	- 7.016.021,39
+/- Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	- 4.763.362,80
= Finanzmittelfonds zum 31.12.2011	12.081.927,11

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit zeigt einen Geldzufluss in Höhe von 8,2 Mio. EUR und spiegelt sich nach Bereinigung des Gesamtergebnisses um die zahlungswirksamen Veränderungen und der Berücksichtigung von Zu- und Abnahmen bei den Aktiv- und Passivposten, soweit diese nicht den beiden nachfolgenden Zahlungsströmen zuzuordnen sind, wider.

Die im lfd. Geschäftsjahr getätigten Einzahlungen für Sonderposten von 7,5 Mio. EUR sowie die Einzahlungen aus den Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (1,3 Mio. EUR) trugen dazu bei, dass sich trotz der Auszahlung für Investitionen in das Sachanlagevermögen von über 15,7 Mio. EUR auf Konzernebene lediglich ein negativer Cashflow (Mittelabfluss) aus Investitionstätigkeit in Höhe von 7,0 Mio. EUR ergibt.

Der Finanzmittelbestand zum 31.12.2011 zeigt die liquiden Mittel des Konzerns Stadt Kempen mit einem Wert von 12,1 Mio. EUR.

4.4 Chancen und Risiken

Der vorliegende Gesamtabchluss ist der zweite des Konzerns Stadt Kempen. Aus diesem Grund kann die Beurteilung der Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung des Konzerns zunächst nur eingeschränkt im Vergleich zum Vorjahr erfolgen.

Für die **Stadt Kempen** bleibt abzuwarten, wie sich die Entwicklung der Steuereinnahmen und der Transferaufwendungen darstellt.

Es ist davon auszugehen, dass in den folgenden Haushaltsjahren Gewerbesteuernachzahlungen wegen der Finanz- und Wirtschaftskrise geringer ausfallen oder gar entfallen. Grundsätzlich ist die Einplanung der Gewerbesteuererträge für die Veranlagung vergangener und laufender Geschäftsjahre der Unternehmen wegen konjunktureller und branchenspezifischer Ertragsschwankungen risikobehaftet.

Negative Entwicklungen drohen im kommunalen Finanzausgleich mit der Erhöhung der Kreisumlage im Falle einer stärkeren Gewichtung der Soziallasten zur Bestimmung des Finanzmittelbedarfs der einzelnen Kommunen. Die Finanzierung der umlagefinanzierten Haushalte des Kreises Viersen und -mittelbar- des Landschaftsverbandes Rheinland stellt durch ständig steigende Soziallasten und bislang mangelnder Bereitschaft zur Konsolidierung ein Risiko dar.

Eine nicht unerhebliche zusätzliche Belastung für die Folgejahre ergibt sich für die Stadt Kempen auch mit der Einführung einer „Abundanz- oder Solidaritätsumlage“.

Im Jahr 2011 wurden die letzten Maßnahmen aus dem Konjunkturpaket II abgewickelt. Der Einsatz dieser Bundesmittel für energetische Sanierungen trägt zur Entlastung künftiger Haushalte bei.

Die bisherigen und geplanten Investitionen in die Bildungsinfrastruktur (Schulen und Kindertagesstätten) stärken den Standort Kempen.

Durch die Sanierung und Neugestaltung von öffentlichen Flächen wird eine Attraktivitätssteigerung erreicht, die neben einer Verbesserung der Aufenthaltsqualität zu einer Belebung des Einzelhandels führt und sich somit positiv auf die Steuereinnahmen auswirken kann.

Die anhaltende Niedrigzinsphase trägt dazu bei, die Aufwendungen für Kreditzinsen insgesamt – trotz Kreditneuaufnahmen für pflichtige Investitionen – niedrig bzw. moderat ansteigend halten zu können. Eine Trendwende am Kapitalmarkt ist aktuell nicht zu erkennen. Bei der Umschichtung und Neuaufnahme von Krediten stehen eine möglichst langfristige Bindung und niedrige Zinssätze unter Beachtung der Risikostreuung im Gesamt-Kreditportfolio im Vordergrund.

Die demografische Entwicklung birgt das Risiko, dass trotz stabilisierender Maßnahmen eine geringere Anzahl von Einwohnern steigende oder bestenfalls gleichbleibende Haushaltslasten aus Abschreibungen und Unterhaltungsaufwendungen der Infrastruktur zu tragen haben. Für den Erhalt der Infrastruktur sind auch zukünftig ausreichende Haushaltsmittel bereitzustellen. Allerdings bedarf es einer qualitativen Beurteilung der baulichen Zustände und der Unterhaltungsmaßnahmen, einer Priorisierung der Notwendigkeiten und gegebenenfalls einer Reduzierung der Leistungen, Flächen und Standards, um die begrenzten finanziellen Mittel durch ein strukturiertes Vorgehen optimal einsetzen zu können. Dies gilt in besonderem Maße für die öffentlichen Verkehrsflächen (Straßen, Wege, Plätze, Grünanlagen) und für den Gebäudebestand.

Der Substanzverlust beim städtischen Vermögen wird sich bei niedriger Investitionstätigkeit fortsetzen.

Auf weitere Ausführungen wird verzichtet, da es in Absprache mit der GPA NRW und der Kommunalaufsicht nicht zielführend ist, an dieser Stelle Angaben über Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung zu machen, die sich durch den Zeitraum der vergangenen Jahre bis zum aktuellen Zeitpunkt möglicherweise nunmehr völlig anders darstellen.

Bei der **Stadtwerke Kempen GmbH** ist die Ertragslage mit einem Jahresüberschuss von 1,97 Mio. EUR als sehr zufriedenstellend zu bezeichnen.

Die Verminderung des Materialaufwandes ist auf die witterungsbedingt leicht rückläufigen Bezugsaufwendungen zurückzuführen. Die Abschreibungen reduzierten sich insbesondere wegen des Entfalls der degressiven Abschreibung bei neu angeschafften Wirtschaftsgütern. Die Konzessionsabgabe ist in voller Höhe durch Erreichung des körperschaftssteuerlichen Mindestgewinns erwirtschaftet worden.

Das Finanzergebnis hat sich aufgrund der sinkenden Zinsaufwendungen gegenüber dem Vorjahresniveau verbessert.

Im Hinblick auf die Vermögenslage ist festzustellen, dass sich die Bilanzsumme um 1,4 Mio. EUR erhöht hat. Dies ist insbesondere auf ein gestiegenes Anlagevermögen, sinkende Forderungen und einen höheren Kassenstand zurückzuführen. Das Eigenkapital steigt aufgrund des Ergebnisses 2011 um ca. 0,65 Mio. EUR an.

Die für Investitionen benötigten Mittel, vorwiegend die Sanierung der Verteilungsanlagen, wurden aus den Abschreibungen und durch Eigenmittel finanziert.

Neben den Markt-, Wettbewerbs- und Absatzrisiken unterliegen die Netzbereiche Strom und Gas aufgrund der Tätigkeit der Regulierungsbehörden erheblichen Risiken. Eine betriebswirtschaftlich sinnvolle Kalkulation der Preise ist kaum möglich, da die Netzentgelte auf Basis von Erlösobergrenzen unter Anwendung der Anreizregulierungsverordnung ermittelt werden. Die Folge sind wirtschaftlich relevante Einschnitte bei den Netzerlösen. Die Nichteinhaltung von Vorgaben der Bundesnetzagentur kann zu finanziellen Schäden und zu Imageproblemen im Markt führen.

Auch künftig steht die Sicherung des Leitungsnetzes sowie die Pflege und Wartung der sonstigen Anlagen zur Erhaltung der Versorgungssicherheit im Vordergrund. Angesichts der Unsicherheiten hinsichtlich der gesamtwirtschaftlichen Entwicklungen und der Veränderungen der Energiepreise, aber auch der anstehenden energie- und umweltpolitischen Entscheidungen im Zuge der Umsetzung des Energiekonzeptes der Bundesregierung ist eine Einschätzung der Energieverbrauchsentwicklung nur eingeschränkt möglich.

Auf weitere Ausführungen wird verzichtet, da es in Absprache mit der GPA NRW und der Kommunalaufsicht nicht zielführend ist, an dieser Stelle Angaben über Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung zu machen, die sich durch den Zeitraum der vergangenen Jahre bis zum aktuellen Zeitpunkt möglicherweise nunmehr völlig anders darstellen.

4.5 Ausblick

Das Gesamtergebnis des Konzerns Stadt Kempen wird maßgeblich durch das Einzelergebnis der Stadt Kempen geprägt. Durch die Einbeziehung von ausgelagerten Aufgabenbereichen entsteht jedoch ein vervollständigtes Bild aller kommunalen Dienstleistungen auch unter Kostengesichtspunkten. Der Gesamtabschluss steht im Fokus politischer Entscheidungen und wird als wichtiges Steuerungsinstrument genutzt.

Organe und Mitgliedschaften gem. § 116 Abs. 4 GO NRW

Verwaltungsvorstand gem. § 70 GO NRW

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Rübo	Volker	Bürgermeister	Aufsichtsratsvorsitzender Stadtwerke Kempen GmbH
			Stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender der Verkehrsgesellschaft Kreis Viersen mbH
			Aufsichtsrat des Technologie- und Gründerzentrums Niederrhein GmbH (TZN)
			Verwaltungsbeirat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft (GWG)
			Geschäftsführer der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Viersen (WfG)
			Regionalbeirat der Sparkasse Krefeld
			Vorsitzender der Kempener Jagdgenossenschaften
			Vorstand der Stiftung Hospital zum Heiligen Geist
			Mitglied verschiedener Ausschüsse des Städtetages NW
Ferber	Hans	Erster Beigeordneter	Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Viersen (WfG)
			Vorsitz Deutsches Rotes Kreuz Kempen
			Kuratorium Hospital zum Heiligen Geist
			Gesellschafterversammlung Stadtwerke Kempen GmbH
			Förderverein Stadtbibliothek Kempen
Kahl	Stefan	Technischer Beigeordneter	
Cremers	Karlheinz	Kämmerer	Geschäftsführer der Jagdgenossenschaften Tönisberg und Kempen-Hüls

Organe und Mitgliedschaften gem. § 116 Abs. 4 GO NRW

Ratsmitglieder

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Alsdorf	Georg	Betriebswirt	Stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH
Beyss	Stefanie	Bürokauffrau	
Birkmann	Otto	Rentner	
Bogedain	Wilfried	Rechtspfleger	Bund Deutscher Rechtspfleger Vorsitzender im Landgericht Bezirk Krefeld
Boves	Jörg	Landwirt	Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH
Caniceus	Jeyaratnam	Elektromeister	Beisitzer im Vorstand des Deutsch-Tamilischen Forums Pfarrgemeinderat St. Mariä Geburt
Debener	Martin	Fachberater	
Fischer	Peter	Bereichsleitung Verwaltung	Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH
Gareißen	Andreas	Kommunalbeamter	Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH Beirat Sparkasse Krefeld Presbyterium der evangelischen Kirchengemeinde
Grochtmann	Heidi	Verwaltungsangestellte der Kreis-VHS	
Gronow	Hannelore	Hausfrau	
Grunde	Jens	Industriemeister Printmedien	
Herbst	Hans-Joachim	Key-Account-Manager	Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH Rechnungsprüfer Malteser Hilfsdienst e. V. Kempen Beirat Krefelder-Eislauf-Verein 1981 e. V.
Heyer	Heinz	Landwirt	Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH
Höltken	Heike	Bankkauffrau	
Kadagies	Udo	Vertriebsleiter	Stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH
Klement	Jürgen	Fernmeldetechniker	Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH Verbandsrat des Niersverbandes
Krahè	Dr. Detlef	Universitätsprofessor	Verbandsrat des Niersverbandes Gesellschafter der Wave Scape Technologies GmbH Fachbereichsrat Universität Wuppertal Fachausschuss "Hörakustik" Beirat VDE-Bezirksverein Bergisch Land e. V.
Lamozik	Josef	Maschinenbau- techniker	Stellvertretendes Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH Geschäftsführer bei Most e. V. Kempen (Verein zur Unterstützung deutsch-polnischer Aktivitäten)
Latzel	Horst	selbständiger Elektro- installateurmeister	Vorstand Kempener Verkehrsverein Kirchenvorstand der Pfarre Christ König

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Mechle	Hermann	Programmierer	
Pascher	Jürgen	Betriebswirt	Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH
Platen	Hildegard	Hausfrau	
Rennes	Werner	Einzelhandelskaufmann	
Rumphorst	Dr. Michael	Ingenieur Stadtwerke Krefeld AG	Geschäftsführer SNLi Solarstrom Niederrhein GmbH & Co. KG Pfarrgemeinderat St. Josef Sachausschüsse Caritas und Eine Welt
Schütz-Madrè	Monika	Rentnerin	Vorstand DKSB
Smeets	Michael	Sanitär- und Heizungsbau	Stellvertretender Obermeister Innung Viersen Vorsitzender Werbering St. Hubert
Steeger	Irene	Hausfrau	Kuratorium Hospital zum Heiligen Geist
Straeten	Joachim	Teamleiter	
Strothmann	Lutz	Kriminalbeamter	Vorsitzender Bund Deutscher Kriminalbeamter / OV Viersen Kassenprüfer Individueller Jugendhilfe Service e. V. Düsseldorf
Stückemann	Gerd Wilhelm	Finanzabteilungsleiter am Berufskolleg	
Superat	Sven	Student	
Theuerkauf	Eva	Kauffrau	
Ulschmid	Rita	Bürokauffrau	
van der Bloemen	Hans-Peter	Gärtnermeister	Vorsitzender im Prüfungsausschuss Krefeld-Viersen für den Gartenbau
Wachowiak	Philipp	Lehrer	Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH Geschäftsführer Sozialverband VdK
Wiegers	Heinz	Schulleiter GGS Oedt	Stellvertretender Vorsitzender Most Kempen
Wistuba	Irene	Lehrerin am Berufskolleg	Beirat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft (GWG) Regionalbeirat Sparkasse Krefeld Region Kempen Zweckverbandsversammlung der Sparkasse Verwaltungsrat der Sparkasse Krefeld Stellvertretende Vorsitzende SI Kempen
Wollersheim	Klaus	Dipl.-Ingenieur	
Wolters	Peter	Datenverarbeitungskaufmann	

Kennzahlen

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation			Orientierungswert
Aufwandsdeckungsgrad	$(\text{Ordentliche Erträge} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	99,3%	94,9%
Eigenkapitalquote 1	$(\text{Eigenkapital} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	37,0%	34,0%
Eigenkapitalquote 2	$(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) \times 100 / \text{Bilanzsumme}$	65,0%	63,0%
Fehlbetragsquote	$(\text{negatives Jahresergebnis} / (\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage})) \times (-100)$		7,3%
Kennzahlen zur Vermögenslage			
Infrastrukturquote	$(\text{Infrastrukturvermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	38,1%	38,3%
Abschreibungsintensität	$(\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	10,6%	9,3%
Drittfinanzierungsquote	$(\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} / \text{bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}) \times 100$	43,7%	52,5%
Investitionsquote	$\text{Bruttoinvestitionen} / (\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Abschreibungen auf das Anlagevermögen}) \times 100$	109,3%	94,8%
Kennzahlen zur Finanzlage			
Anlagendeckungsgrad 2	$(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100 / \text{Anlagevermögen}$	88,0%	87,5%
Liquidität 2. Grades	$((\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) / \text{kurzfristige Verbindlichkeiten}) \times 100$	142,2%	100,7%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$(\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	3,3%	7,4%
Zinslastquote	$(\text{Finanzaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	1,9%	3,4%
Kennzahlen zur Ertragslage			
Netto-Steuerquote	$(\text{Steuererträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit}) / (\text{ordentliche Erträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit}) \times 100$	34,4%	54,7%
Zuwendungsquote	$(\text{Erträge aus Zuwendungen} / \text{ordentliche Erträge}) \times 100$	4,6%	18,0%
Personalintensität	$(\text{Personalaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	21,7%	20,5%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$(\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	34,8%	17,2%
Transferaufwandsquote	$(\text{Transferaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	26,6%	44,0%

Die Orientierungswerte entsprechen den Mittelwerten bei mittleren kreisangehörigen Kommunen, die die Gemeindeprüfungsanstalt (GPA NRW) aus den überörtlichen Prüfungen ab 2013 – bezogen auf die städtischen Einzelabschlüsse im Vergleichsjahr 2011 – ausweist.

5. Beteiligungsbericht

Allgemeines

Eine Kommune nimmt nicht nur Aufgaben im hoheitlichen Bereich wahr. Sie beteiligt sich auch am allgemeinen Wirtschaftsleben. Insoweit sind auch zahlreiche öffentliche Dienstleistungen zu erbringen. Einige dieser Aufgaben nimmt die Stadt Kempen durch Beteiligungen wahr.

Zur Information der Ratsmitglieder und der Einwohner hat die Kommune nach § 117 der Gemeindeordnung NRW (GO NRW) und § 52 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW ihre wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung zum 31.12.2011 in einem Beteiligungsbericht zu erläutern. Dieser Bericht ist jährlich fortzuschreiben und dem Gesamtabschluss beizufügen.

Der Schwerpunkt der Beteiligungsberichterstattung liegt auf Informationen zur wirtschaftlichen Lage der Beteiligungen in der Vergangenheit. Das neue Haushalts- und Rechnungswesen soll den Gesamtüberblick über die tatsächliche finanzielle Lage der Kommunen erleichtern und insgesamt bessere Voraussetzungen für die Steuerung der Beteiligungen schaffen. Der Beteiligungsbericht informiert über die wirtschaftliche und finanzielle Bedeutung der Unternehmen und Einrichtungen und geht dabei auf die Verbindung zum gemeindlichen Haushalt ein. Die Grundlage des vorliegenden Beteiligungsberichts bilden die Jahresabschlüsse der jeweiligen Beteiligungen.

Buchführung und Jahresabschlüsse der zu konsolidierenden Betriebe und Beteiligungen wurden durch die im Bericht aufgezeigten Wirtschaftsprüfungsgesellschaften unter Beachtung der handelsrechtlichen Vorschriften geprüft. Es wurden durchweg uneingeschränkte Bestätigungsvermerke erteilt.

Rechtsgrundlagen für eine wirtschaftliche Beteiligung

Aus den §§ 107 ff. GO NRW ergeben sich der rechtliche Rahmen, innerhalb dessen die Beteiligungen bzw. die wirtschaftliche Betätigung der Kommunen zulässig sind. In den vorgenannten Paragrafen wird zwischen wirtschaftlicher und nichtwirtschaftlicher Betätigung unterschieden.

Die Beteiligungen der Kommunen sind in unterschiedlichen Rechtsformen möglich. Die Stadt Kempen betätigt sich wirtschaftlich und nichtwirtschaftlich über die Beteiligung an Kapitalgesellschaften (GmbH und AG) und durch Mitgliedschaften in Zweckverbänden.

Einer Stadt kann mit den in § 108 GO NRW festgeschriebenen Einschränkungen ein privatrechtliches Unternehmen gehören bzw. sie kann daran beteiligt sein. Wesentliche Voraussetzung ist dabei unter anderem, dass es sich um eine Rechtsform handelt, welche die Haftung der Gemeinde auf einen bestimmten Betrag begrenzt. Als Rechtsform der privatrechtlichen Unternehmen einer Kommune kommen daher vornehmlich Gesellschaften mit beschränkter Haftung oder Aktiengesellschaften in Betracht.

Nachfolgend aufgeführt sind die unmittelbaren und die mittelbaren Beteiligungen der Stadt Kempen. Für die unmittelbaren Beteiligungen wurden Einzeldarstellungen gemäß § 52 Abs. 1 und 2 GemHVO vorgenommen. Für die mittelbaren Beteiligungen wurde auf eine detaillierte Darstellung aufgrund ihrer Klein- oder Kleinstbeteiligung verzichtet.

Die Einzelbeteiligungen der Stadt Kempen

Übersicht über die Beteiligungen der Stadt Kempen

1. Unmittelbare Beteiligungen

Bezeichnung des Unternehmens	Höhe des Grund-, Stammkapitals bzw. der Geschäftsanteile	Höhe der Beteiligung	Anteil in %	Geschäftsfeld der Beteiligung	Bilanzsumme	Jahresergebnis
Stadtwerke Kempen GmbH	9.000.000,00 EUR	9.000.000,00 EUR	100,00	Energieversorgung (Strom, Gas, Fernwärme, Wasser) und Bäderbetrieb	47.411 TEUR	1.973 TEUR
Verkehrsgesellschaft Kreis Viersen mbH	26.000,00 EUR	1.600,00 EUR	6,20	Planung, Organisation und Ausgestaltung des ÖPNV	37 TEUR	-
Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Viersen mbH	12.851.280,00 EUR	52.000,00 EUR	0,40	Förderung von Gewerbe, Wohnen und Naherholung	67.919 TEUR	3.661 TEUR
Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen AG	8.127.000,00 EUR	26.006,40 EUR		Wohnungsversorgung	145.001 TEUR	1.864 TEUR

2. Mittelbare Beteiligungen

Bezeichnung des Unternehmens	Gesellschafter	Höhe der Beteiligung des Gesellschafters	Anteil in %	Geschäftsfeld der Beteiligung	Bilanzsumme	Jahresergebnis
Verson Verwaltungs GmbH	Stadtwerke Kempen GmbH	3.350,00 EUR	11,90	Verwaltung von Unternehmen	48 TEUR	2 TEUR
Verson Energie-Partner GmbH & Co. KG	Stadtwerke Kempen GmbH	33.500,00 EUR	11,90	Beschaffung von Energie und die Versorgung anderer mit Energie	269 TEUR	3 TEUR
VUA Software GmbH	Stadtwerke Kempen GmbH	5.200,00 EUR	4,35	Entwicklung von Software-Lösungen	1.359 TEUR	7 TEUR
Quantum GmbH	Stadtwerke Kempen GmbH	33.000,00 EUR	4,00	Beschaffung von Strom und Gas	23.430 TEUR	812 TEUR
Green Gecco Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG	Stadtwerke Kempen GmbH	193.887,73 EUR	0,77	Entwicklung und Realisierung von Kooperationsprojekten zur regenerativen Energieerzeugung	25.537 TEUR	483 TEUR
Green Gecco Verwaltungsgesellschaft mbH	Stadtwerke Kempen GmbH	272,60 EUR	10,00		32 TEUR	9 TEUR
Technologie- und Gründerzentrum Niederrhein GmbH	WFG für den Kreis Viersen mbH	1.400.000,00 EUR	100,00	Unterstützung und Beratung technologieorientierter Existenzgründer	5.407 TEUR	- 22 TEUR
Rheinisch-Westfälisches Elektrizitätswerk AG	WFG für den Kreis Viersen mbH	13.450 Vorzugsaktien 1.432.180 Stammaktien	-	Energieversorgung, Gewinnung und Verarbeitung von Bodenschätzen und anderen Rohstoffen, Behandlung von Abwasser etc.	52.994 Mio. EUR	1.538 Mio. EUR
Standort Niederrhein GmbH	WFG für den Kreis Viersen mbH	7.700,00 EUR	14,29	Koordinierung der außenwirtschaftlichen Interessen von Unternehmen, Standortmarketing, Trägerschaft der Regionalstruktur im Kammerbezirk Mittlerer Niederrhein	277 TEUR	-
Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen AG	WFG für den Kreis Viersen mbH	3.360.000,00 EUR	41,34	Wohnungsversorgung	145.001 TEUR	1.864 TEUR
Tourismus GmbH Mittlerer Niederrhein	WFG für den Kreis Viersen mbH	30.700,00 EUR	100,00	Förderung des Tourismus	212 TEUR	1 TEUR
Gesellschaft zur Förderung der Beschäftigung Kreis Viersen gGmbH	WFG für den Kreis Viersen mbH	13.000,00 EUR	50,00	Vermittlung von arbeitslosen Leistungsempfängern und kommunale Arbeitsmarktförderung	1.290 TEUR	- 31 TEUR
Niederrhein Tourismus GmbH	WFG für den Kreis Viersen mbH	6.250,00 EUR	25,00	Förderung des Tourismus	835 TEUR	-

GWG Dienstleistungs-GmbH	GWG für den Kreis Viersen AG	300.000,00 EUR	100,00	Erbringung von wohnungswirtschaftliche und immobilienwirtschaftliche Dienstleistungen	988 TEUR	71 TEUR
Grundstücksgesellschaft der Stadt Willich mbH	GWG für den Kreis Viersen AG	166.000,00 EUR	15,87	Bereitstellung von Wohn- und Gewerbegrundstücken	27.091 TEUR	93 TEUR
VIT GmbH	GWG für den Kreis Viersen AG	50.000,00 EUR	50,00	Bereitstellung, Unterhaltung und Betrieb von IT-Soft- und Hardware	1.062 TEUR	- 5 TEUR

1. Stadtwerke Kempen GmbH

Gründung: 01. Januar 1993

Anschrift: Stadtwerke Kempen GmbH
Heinrich-Horten-Straße 50
47906 Kempen
Tel. (021 52) 1496-0
Fax. (02152) 1496-202
www.stadtwerke-kempen.de

Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens sind die ausreichende, sichere und umweltverträgliche Versorgung der Verbraucher mit Strom, Gas, Fernwärme und Wasser sowie der Betrieb von Bädern.

Stammkapital

9.000.000 EUR

Beteiligungsverhältnis

Die GmbH befindet sich zu 100 % im Eigentum der Kommune.

Gesellschafterversammlung

In der Gesellschafterversammlung wird die Stadt Kempen durch je 1 Mitglied der im Rat vertretenen Fraktionen sowie durch den Bürgermeister oder einem von ihm vorgeschlagenen Beamten oder Angestellten vertreten.

Diplom-Ingenieur Siegfried Ferling
Diplom-Kaufmann Norbert Sandmann

Aufsichtsrat

Rübo, Volker (Vorsitzender)	Bürgermeister
Pascher, Jürgen (stellv. Vorsitzender)	Betriebswirt
Klement, Gerd-Jürgen	Fernmeldetechniker
Herbst, Hans-Joachim	Industriekaufmann
Heyer, Heinz	Landwirt

Fischer, Peter	Bereichsleiter Verwaltung
Gareißen, Andreas	Diplom-Verwaltungswirt
Debener, Martin	Referent
Boves, Jörg	Landwirt
Wachowiak, Phillipp	Lehrer
Smits, Hans-Peter	Elektroinstallateur
Klinkenberg, Sabine	Industriekauffrau
Roeling, Werner	Elektroinstallateur
Tschirge, Marion	Kassiererin Bad
Creemers, Karlheinz (beratendes Mitglied)	Kämmerer

Personalbestand

Im Jahresdurchschnitt waren 69 Mitarbeiter (ohne Geschäftsführung und Auszubildende) beschäftigt, davon 9 Teilzeitkräfte.

Finanzbeziehungen zum Kernhaushalt der Stadt Kempen

Für das Jahr 2011 haben die Stadtwerke an die Stadt Kempen eine Konzessionsabgabe in Höhe von 2,059 Mio. EUR gezahlt. Darüber hinaus erhält die Stadt Kempen Gewerbesteuer und Grundbesitzabgaben. Demgegenüber stehen Zahlungen der Stadt Kempen an die Stadtwerke für Energielieferungen, für die Wartung und Instandhaltung der Straßenbeleuchtung und für den Einzug von Abwassergebühren.

Von dem Jahresüberschuss 2011 in Höhe von 1.972.953,44 EUR wurde ein Betrag in Höhe von 1.325.000,00 EUR (netto 975.531,25 EUR nach Abzug von Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschlag) an die BGA Parkhäuser der Stadt Kempen ausgeschüttet.

Zwischen der Stadt Kempen und den Stadtwerken bestehen vertragliche Vereinbarungen über die Wartung und Instandhaltung der Straßenbeleuchtung sowie des Unterflursystems (Stromversorgung) in der Innenstadt.

Die von der Stadt Kempen übernommenen Bürgschaften für Darlehen der Stadtwerke haben noch einen Restbestand zum 31.12.2011 von rund 8,7 Mio. EUR.

Prüfung des Jahresabschlusses

Die Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft EversheimStuible Treiberater GmbH hat den Jahresabschluss der Stadtwerke Kempen GmbH zum 31.12.2011 geprüft und am 01.08.2012 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Entwicklung der Bilanzen der letzten drei Abschlussstichtage

Aktiva	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	482.379,00	519.972,00	553.106,00
II. Sachanlagen	36.128.983,68	32.383.801,54	33.394.704,19
III. Finanzanlagen	380.569,03	416.587,01	239.749,79
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	432.000,88	458.330,56	405.521,29
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.244.366,14	10.712.515,99	6.589.296,35
III. Liquide Mittel	3.742.267,73	1.488.931,80	3.394.079,88
Bilanzsumme	47.410.566,46	45.980.138,90	44.576.457,50

Passiva	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	9.000.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00
II. Kapitalrücklage	2.968.501,25	2.968.501,25	2.968.501,25
III. Gewinnrücklagen	8.892.256,44	8.066.370,38	7.448.317,07
IV. Jahresüberschuss	1.972.953,44	2.150.886,06	1.943.053,31
B. Baukosten- und Ertragszuschüsse	4.565.995,84	4.929.304,71	5.294.900,68
C. Rückstellungen	4.983.415,26	4.763.198,96	3.043.937,41
D. Verbindlichkeiten	15.027.444,23	14.101.877,54	14.877.747,78
Bilanzsumme	47.410.566,46	45.980.138,90	44.576.457,50

Kennzahlen	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Eigenkapitalquote 1			
Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	48,16%	48,25%	47,92%
Anlagenintensität			
Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme	78,02%	72,47%	76,69%

Erläuterungen:

Im Berichtsjahr 2011 wurden 7,0 Mio. EUR für Investitionen aufgewendet. In der Stromsparte wurden Mittel- und Niederspannungsleitungen neu verlegt. Ferner wurden Freileitungen durch Erdkabel ausgetauscht. Auch in den übrigen Sparten (Gas, Wasser, Fernwärme) wurden Netzernerungs- und Ausbaumaßnahmen durchgeführt und neue Netzanschlüsse hergestellt.

Die Gewinnrücklagen stiegen aufgrund der Thesaurierung des Ergebnisses 2010 um rd. 800 TEUR.

Zu den größten Rückstellungsposten gehören die Abgrenzung für die Mehr-/Mindermengenabrechnung aufgrund der GABI-Gas (2,6 Mio. EUR) und die sogenannte Mehrerlösabschöpfung aufgrund des BGH-Urteils vom 14.08.2008 (800 TEUR).

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	41.842.428,43	45.543.264,77	45.123.365,58
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	317.196,71	226.023,60	222.280,91
3. Sonstige betriebliche Erträge	1.305.535,12	455.603,43	432.679,94
4. Materialaufwand	-28.869.335,23	-30.144.574,77	-30.029.815,89
5. Personalaufwand	-4.070.793,38	-3.796.373,40	-3.830.116,53
6. Abschreibungen	-3.339.936,10	-3.566.974,50	-3.917.304,21
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.295.042,64	-4.516.488,96	-4.396.690,62
8. Betriebsergebnis	2.890.052,91	4.200.480,17	3.604.399,18
9. Erträge aus Beteiligungen	416,00	416,00	416,00
10. Sonstige Zinsen und Erträge	40.375,48	20.699,35	13.747,15
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-304.195,99	-356.296,03	
12. Finanzergebnis	-263.404,51	-335.180,68	-416.856,90
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.626.648,40	3.865.299,49	3.187.542,28
14. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	-2.803,00	0,00
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-615.096,41	-1.676.651,48	-1.209.282,85
16. Sonstige Steuern	-38.598,55	-34.958,95	-35.206,12
17. Jahresergebnis	1.972.953,44	2.150.886,06	1.943.053,31

Kennzahlen	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Personalintensität (Personalaufwendungen / betriebliche Aufwendungen) x 100	10,03%	9,03%	9,08%
Abschreibungsintensität (Bilanzielle Abschreibungen auf AV / betriebliche Aufwendungen) x 100	8,23%	8,49%	9,29%

Erläuterungen:

Die Umsatzerlöse sanken witterungsbedingt um 8,1 %. Die Gas-, Wasser- und Fernwärmepreise blieben stabil, während die Strompreise leicht anstiegen.

Der Mehrbetrag bei den sonstigen betrieblichen Erträgen resultiert im Wesentlichen aus der Auflösung von Steuerrückstellungen. Der verminderte Materialaufwand ist hauptsächlich auf die witterungsbedingt leicht rückläufigen Bezugsaufwendungen zurückzuführen. Durch den Wegfall der degressiven AfA bei neu angeschafften Vermögensgegenständen haben sich die Abschreibungen verringert. Das Finanzergebnis konnte durch geringere Zinszahlungen weiter verbessert werden.

Entwicklung der Absatzzahlen der letzten drei Abschlussstichtage

Sparte		2011	2010	2009
Strom	in Mio. kWh	147,8	166,0	159,5
Gas	in Mio. kWh	223,8	280,0	245,7
Wasser	in Mio. m ³	1,77	1,78	1,74
Wärme	in Mio. kWh	94,2	114,6	99,6
Bäder	Anzahl Besucher	236.943	243.752	249.031

Die Stromabsatzmengen sanken in 2011 gegenüber dem Vorjahr.

Die Angebote "niederrheinPLUS" für die Haushaltskunden und das Ökostromangebot "niederrheinNATUR" sind gut am Markt vertreten. Mit Erfolg werden die speziellen Angebote für Gewerbekunden wie "niederrheinPROFI" weiterhin vertrieblich eingesetzt. Durch den Abschluss von Individualvereinbarungen und Rahmenverträgen im Industriekundensektor konnte eine hohe Kundenbindungsquote erreicht werden. Bei auslaufenden Strombezugsverträgen bei Großkunden mussten allerdings erhebliche Preiszugeständnisse eingeräumt werden.

Zum Jahresanfang musste aufgrund der Erhöhung des EEG-Satzes eine Preisanpassung der Stromprodukte vorgenommen werden. Die hohen Marktanteile im Haushaltsbereich von rd. 95 % belegen das preisgünstige Stromangebot.

Gas

Die nutzbare Gasabgabe (ohne KWK und Kessel)sank insgesamt um 20,1 %.

Witterungsbedingt sank der Tarifkundenabsatz um 24,4 %,

der Industriekundenanteil hingegen nur um 14,4 %.

Die Verkaufspreise blieben in 2011 stabil.

Wasser

Der Absatz ist leicht um 0,1 % gesunken.

Die Wasserpreise blieben in 2011 unverändert und liegen deutlich unter dem Landesdurchschnitt.

Wärme

Gegenüber dem Vorjahr ist die verkaufte Wärmemenge entsprechend des Jahrestemperaturverlaufes um 17,8 % gesunken.

Es wurden keine Preisänderungen vorgenommen.

Die Wärme wurde zu 66 % mittels KWK-Anlagen und zu 34 % durch die Kesselanlagen erzeugt.

Bäder

Aufgrund der Wetterlage in 2011 wurde das Freibad gegenüber 2010 weniger besucht.

Die Gesamtbesucherzahl ging dadurch gegenüber 2010 um 2,8 % zurück.

2. Verkehrsgesellschaft Kreis Viersen mbH (VKV)

Gründung: 27. Juni 1996

Anschrift: Verkehrsgesellschaft Kreis Viersen mbH
Rathausmarkt 3
41747 Viersen
Tel. (021 62) 39-1839 und 1841
Fax. (021 62) 39-1673

Unternehmenszweck

Gegenstand der Gesellschaft ist die Planung, Organisation und Ausgestaltung des kommunalen, öffentlichen Personennahverkehrs im Kreis Viersen einschließlich der Anbindung an die angrenzenden Verkehrsgebiete auf der Grundlage des Nahverkehrsplanes. Der öffentliche Zweck wird mit der Sicherstellung des ÖPNV im Rahmen der Daseinsvorsorge erfüllt.

Stammkapital

26.000 EUR

Beteiligungsverhältnis

Die Stadt Kempen hält eine Beteiligung i.H.v. 6,2 %, was einem Wert von 1.600,00 EUR entspricht.

Gesellschafterversammlung

Die Gesellschafterversammlung bilden der Kreis Viersen sowie die kreisangehörigen Städte und Gemeinden. Die Stadt Kempen wird durch Herrn Bürgermeister Volker Rübo vertreten.

Geschäftsführung

Anton-Günther Bielefeld

Prokurist

Hans-Willi Schrievers

Beirat

Aufsichtsrat

Dr. Optendrenk, Marcus (Vorsitzender)	Jurist
Rübo, Volker (stellv. Vorsitzender)	Bürgermeister
Aach, Michael	Bankkaufmann
Amfaldern, Nanette	Rechtsanwältin
Beyel, Martin	Steuerberater
Dr. Coenen, Andreas	Kreisdirektor
Goßen, Thomas	Bürgermeister
Görgemanns, Alfons	Rentner
Görtz, Guido	Industriekaufmann
Heymann, Ingo	Rechtsanwalt
Kettler, Hans	Berufsschullehrer
Lommetz, Manfred	Bürgermeister
Offermanns, Jürgen	Industriekaufmann
Schulz, Reinhold	Bürgermeister
Segerath, Hans Gerd	Rektor i.R.
Smolenaers, Hans	Soziologe
Thiel-Hedderich, Angelika	Lehrerin
Winzen, Herbert	Bürgermeister

Personalbestand

Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr neben dem Geschäftsführer und dem Prokuristen einen weiteren Arbeitnehmer als Aushilfe.

Finanzbeziehungen zum Kernhaushalt der Stadt Kempen

keine

Prüfung des Jahresabschlusses

Die Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft WWS – Wirtz, Walter, Schmitz GmbH hat den Jahresabschluss der Verkehrsgesellschaft Kreis Viersen mbH zum 31.12.2011 geprüft und am 26.07.2012 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Entwicklung der Bilanzen der letzten drei Abschlussstichtage

Aktiva	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,50	0,50	0,50
II. Sachanlagen	9.741,76	7.786,59	8.984,00
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	126,83	54,34	998,15
III. Liquide Mittel	27.615,92	23.561,18	26.498,57
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	1.212,00	2.424,00
Bilanzsumme	37.485,01	32.614,61	38.905,22

Passiva	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	26.000,00	26.000,00	26.000,00
II. Ergebnisvortrag	-1.174,36	-1.174,36	-1.174,36
III. Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00
B. Baukosten- und Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	2.668,00	1.324,00	2.591,03
D. Verbindlichkeiten	4.709,39	3.648,05	3.244,64
Rechnungsabgrenzungsposten	5.281,98	2.816,92	8.243,91
Bilanzsumme	37.485,01	32.614,61	38.905,22

Kennzahlen	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Eigenkapitalquote 1			
Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	66,23%	76,12%	63,81%
Anlagenintensität			
Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme	25,99%	23,88%	23,09%

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
	EUR	EUR	EUR
1. Sonstige betriebliche Erträge	110.980,30	64.250,51	71.454,47
2. Personalaufwand	-40.624,14	-39.603,16	-37.558,61
3. Abschreibungen	-2.048,89	-1.197,41	-1.335,50
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-65.675,39	-20.838,21	-30.032,31
5. Betriebsergebnis	2.611,73	2.528,05	
6. Finanzergebnis	91,14	67,96	221,33
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.723,02	2.679,69	2.749,38
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-2.723,02	-2.679,69	-2.749,38
9. Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00

Kennzahlen	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Personalintensität (Personalaufwendungen / betriebliche Aufwendungen) x 100	37,49%	64,25%	54,49%
Abschreibungsintensität Bilanzielle Abschreibungen auf AV / betriebliche Aufwendungen) x 100	1,89%	1,94%	1,94%

Erläuterungen:

In die Zuständigkeit des Aufgabenträgers Kreis Viersen wurde in 2011 die Abwicklung der sogenannten Ausbildungsverkehrspauschale aufgenommen, die an die Verkehrsunternehmen zur Sicherstellung gemeinwirtschaftlicher Verpflichtungen weiterzuleiten ist. Die zu zahlenden km-Ausgleichsleistungen wurden in den kommunalen Anhörungsgesprächen zwischen der VKV und den bedienenden Verkehrsunternehmen für die Jahre 2011 bis 2012 festgeschrieben. Für die Leistungen an die Stadtwerke (SWK) und an die NEW mobil und aktiv Mönchengladbach werden 0,78 EUR/km gezahlt. Aus der Abrechnung von Vorjahren stehen für 2011 Verbesserungen von insgesamt 300.000,00 EUR zur Verfügung. Dies führt zur Reduzierung der von den Städten und Gemeinden zu zahlenden Mehrbelastung.

3. Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen AG (GWG)

Gründung: 12. Juni 1901

Anschrift: Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen AG
Willy-Brandt-Ring 17
41747 Viersen
Tel. (021 62) 5780-0
www.gwg-kreis-viersen.de

Unternehmenszweck

Unternehmensgegenstand der Gesellschaft ist eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung von breiten Schichten der Bevölkerung (gemeinnütziger Zweck). Die Gesellschaft errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen. Sie kann außerdem alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen, Grundstücke erwerben, belasten und veräußern sowie Erbbaurechte ausgeben. Sie kann Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Gewerbebauten, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen bereitstellen.

Stammkapital

8.127.000 EUR

Beteiligungsverhältnis

Die Stadt Kempen hält eine Beteiligung i.H.v. 0,32 %, was einem Wert von 26.006,40 EUR entspricht.

Vorstand

Diplom-Kaufmann Diether Thelen
Landrat Peter Ottmann

Aufsichtsrat

Hehnen, Dieter (Vorsitzender)	Dipl.-Betriebswirt
Birnbrich, Lothar (stellv. Vorsitzender)	Sparkassenvorstand
Aach, Michael	Diplom-Kaufmann
Altenhövel, Angelika	Industriekauffrau

Buten, Bettina	Dipl.-Betriebswirtin
Fruhen, Luise	Apothekerin
Heyes, Josef	Bürgermeister
Schall, Dieter	Bauzeichner
Smolenaers, Hans	Geschäftsführer

Verwaltungsbeirat

Die Gesellschaft hat einen Verwaltungsbeirat zur Beratung des Aufsichtsrates und des Vorstandes und besteht aus den Mitgliedern des Aufsichtsrats und folgenden Personen:

Bedronka, Bernd	Geschäftsführer
Goßen, Thomas	Bürgermeister
Gottwald, Gerhard	Bürgermeister
Heinen, Jürgen	Suchtberater
Lommetz, Manfred	Bürgermeister
Rübo, Volker	Bürgermeister
Schulz, Reinhold	Bürgermeister
Spindler, Dieter	Bürgermeister
Thönnessen, Günter	Bürgermeister
Wagner, Christian	Bürgermeister
Winzen, Herbert	Bürgermeister
Wistuba, Irene	Lehrerin

Personalbestand

Die Anzahl der Mitarbeiter belief sich im Geschäftsjahr auf 49 Personen, davon acht in Teilzeit.

Finanzbeziehungen zum Kernhaushalt der Stadt Kempen

Die Stadt Kempen erhält von der GWG für den Kreis Viersen AG Grundbesitzabgaben. Demgegenüber gewährt die Stadt Kempen Zinszuschüsse an die GWG für öffentlich geförderten Wohnraum im Rahmen der Wohnungsbauförderung.

Darüber hinaus erhält die Stadt Kempen Zinsen und Tilgungsleistungen für die gewährten Wohnungsbaudarlehen.

Die Gewinnanteile am Aktienkapital der GWG für den Kreis Viersen für das Geschäftsjahr 2011 betragen 1.094,28 EUR.

Prüfung des Jahresabschlusses

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Deutsche Baurevision GmbH hat den Jahresabschluss der Gemeinnützigen Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen AG zum 31.12.2011 geprüft und am 04.05.2012 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Entwicklung der Bilanzen der letzten drei Abschlussstichtage

Aktiva	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	29.344,01	28.534,85	40.373,90
II. Sachanlagen	132.631.825,38	130.218.314,12	126.586.540,38
III. Finanzanlagen	839.538,31	838.066,92	885.118,68
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	9.697.030,01	10.401.960,32	10.762.649,46
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	409.526,18	350.095,25	344.959,66
III. Liquide Mittel	1.308.764,71	587.164,40	184.169,02
C. Rechnungsabgrenzungsposten	84.733,18	108.902,85	128.865,16
Bilanzsumme	145.000.761,78	142.533.038,71	138.932.676,26

Passiva	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	8.127.000,00	8.127.000,00	8.127.000,00
II. Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00
III. Gewinnrücklagen	27.013.500,00	26.213.500,00	25.313.500,00
IV. Gewinnvortrag	29.660,55	47.012,60	58.065,30
V. Jahresüberschuss	1.864.033,12	1.185.127,95	1.260.467,30
B. Baukosten- und Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	1.505.637,84	1.442.800,88	1.337.642,04
D. Verbindlichkeiten	106.460.089,02	105.517.597,28	102.836.001,62
E. Rechnungsabgrenzungsposten	841,25	0,00	0,00
Bilanzsumme	145.000.761,78	142.533.038,71	138.932.676,26

Kennzahlen	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Eigenkapitalquote 1			
Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	25,54%	24,96%	25,02%
Anlagenintensität			
Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme	92,07%	91,97%	91,78%

Erläuterungen:

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1,7 % erhöht.

Der Zuwachs der Sachanlagen ist im Wesentlichen auf die durchgeführten Bau- und Modernisierungsmaßnahmen zurückzuführen.

Im Jahr 2011 wurden 1,8 Mio. EUR für Modernisierungen in die Bauten des Anlagevermögens investiert.

Im Neubaubereich waren Zugänge in Höhe von 3,7 Mio. EUR zu bilanzieren.

Die Vorräte umfassen im Wesentlichen die Verkaufsgrundstücke.

Der Vermögenszuwachs korrespondiert auf der Passivseite mit einer Steigerung des Eigenkapitals sowie mit einer Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und anderen Kreditgebern.

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	24.973.559,53	23.899.724,69	22.771.473,74
2. Erhöhung/Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-687.797,16	-365.082,75	-52.761,00
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	380.961,71	378.882,98	463.577,66
4. Sonstige betriebliche Erträge	1.591.374,70	1.272.950,44	914.063,43
5. Materialaufwand	-12.515.910,57	-12.688.920,00	-12.043.240,21
6.	-2.999.999,11	-2.899.139,36	-2.724.083,73
7. Abschreibungen	-3.335.575,42	-3.190.281,03	-3.055.312,80
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.512.964,19	-1.231.267,33	-1.301.341,85
9. Betriebsergebnis	5.893.649,49	5.176.867,64	4.972.375,24
10. Erträge aus Beteiligungen und Gewinnabführungsvertrag	71.132,55	0,00	0,00
11. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	6.989,62	6.968,81	5.910,75
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12.681,70	2.609,87	15.154,11
13. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	-1.883,19	-1.023,94	-17.009,32
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.209.467,33	-3.171.206,04	-2.923.270,02
15. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	-3.914,59	-14.529,23
16. Finanzergebnis	-3.120.546,65	-3.166.565,89	-2.933.743,71
17. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.773.102,84	2.010.301,75	2.038.631,53
18. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
19. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	-9.068,00	0,00
20. Außerordentliches Ergebnis	0,00	-9.068,00	0,00
21. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-195.976,80	-167.980,12	-167.673,45
22. Sonstige Steuern	-713.092,92	-648.125,68	-610.500,78
23. Jahresergebnis	1.864.033,12	1.185.127,95	1.260.457,30

Kennzahlen	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Personalintensität			
(Personalaufwendungen / betriebliche Aufwendungen) x 100	14,73%	14,49%	14,24%
Abschreibungsintensität			
Bilanzielle Abschreibungen auf AV / betriebliche Aufwendungen) x 100	16,38%	15,94%	15,98%

Erläuterungen:

Das Jahresergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr um 57,3 % verbessert. Die Ursache der Ergebnisverbesserung ist im Wesentlichen in der Verbesserung des Hausbewirtschaftungsergebnisses (+ 537 TEUR) sowie der Erlössteigerung im Bereich der Althaus-Verkäufe (+ 448 TEUR) zu sehen, denen nur geringfügige Aufwandserhöhungen in anderen Bereichen gegenüberstehen. Der Bereich des Geschäftsfeldes Wohnungsverwaltung ist als sehr zufriedenstellend zu bezeichnen. Die Gesamtleerstandsquote ist gegenüber dem Vorjahr leicht auf 2,6 % gesunken. Die Fluktuationsrate ist von 10,4 % (Vorjahr) auf 10,5 % leicht gestiegen. Die durchschnittliche Nettokaltmiete betrug in 2011 4,45 EUR pro m² (Vorjahr: 4,44 EUR pro m²). Im Bereich der aufwandswirksamen Großinstandhaltungen lag der Schwerpunkt im Bereich der Dach-, Fassadensanierung und der Fenstermodernisierung. Zunehmend werden auch aufgrund gesetzlicher Vorschriften Kanalsanierungen durchgeführt.

4. Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Viersen mbH

Gründung: 28. Juni 1971

Anschrift: Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Viersen mbH
Willy-Brandt-Ring 13
41747 Viersen
Tel. (021 62) 8179-01
Fax. (021 62) 8179-180

Unternehmenszweck

Aufgabe der WFG ist es, die soziale und wirtschaftliche Struktur des Kreises zu verbessern. Dies geschieht vor allem durch die Förderung von Industrie, Gewerbe, Wohnen und Naherholung.

Stammkapital

12.851.280 EUR

Beteiligungsverhältnis

Die Stadt Kempen hält eine Beteiligung i.H.v. 0,4 %, was einem Wert von 52.000,00 EUR entspricht.

Geschäftsführung

Rolf Adolphs, Geschäftsführer

Volker Rübo, Bürgermeister

Andreas Budde, Technischer Dezernent Kreis Viersen

Ottmann, Peter (Vorsitzender)

Landrat des Kreises Viersen

Heyes, Josef (stellv. Vorsitzender)

Bürgermeister Stadt Willich

Aach, Michael

Geschäftsführer

Bäumges, Johannes

Rechtsanwalt

Beyel, Martin (bis 28.09.2011)

Steuerberater

Brockes, Dietmar

Landtagsabgeordneter

Ferber, Hans

Beigeordneter Stadt Kempen

Görgemanns, Alfons

Industriekaufmann

Gooßens, Ludger

Vorstandsvors. Sparkasse Krefeld

Goßen Thomas	Bürgermeister Stadt Tönisvorst
Gottwald, Gerhard	Bürgermeister Gemeinde Brüggen
Heinen, Jürgen (ab 29.09.2011)	Heilerzieher
Lommetz, Manfred	Bürgermeister Gemeinde Grefrath
Dr. Optendrenk, Marcus	Gruppenleiter Finanzministerium NRW
Schiefner, Udo	Techniker
Scholz, Nicole	Industriekauffrau
Schulz, Reinhold	Bürgermeister Gemeinde Schwalmtal
Thönnessen, Günter	Bürgermeister Stadt Viersen
Wagner, Christian	Bürgermeister Stadt Nettetal
Winzen, Herbert	Bürgermeister Gem. Niederkrüchten
Dr. Coenen, Andreas (Beisitzer)	Kreisdirektor Kreis Viersen

Gesellschafterversammlung

Die Gesellschafterversammlung besteht aus dem Kreis Viersen sowie allen Kommunen des Kreises Viersen.

Personalbestand

Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr neben den Geschäftsführern 18 Mitarbeiter.

Finanzbeziehungen zum Kernhaushalt der Stadt Kempen

Die Gewinnausschüttung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Viersen für das Geschäftsjahr 2011 betrug 15.325,74 EUR.

Prüfung des Jahresabschlusses

Die Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft thp treuhandpartner gmbh hat den Jahresabschluss der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Viersen mbH zum 31.12.2011 geprüft und am 20.04.2012 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Entwicklung der Bilanzen der letzten drei Abschlussstichtage

Aktiva	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	4.341,25	8.905,00	11.399,50
II. Sachanlagen	5.123.265,79	5.206.194,11	5.290.518,13
III. Finanzanlagen	16.106.801,54	16.106.801,54	16.106.801,54
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	33.261.795,44	31.549.693,49	32.538.496,66
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.340.478,97	10.512.629,59	2.774.325,22
III. Liquide Mittel	8.935.008,72	5.814.048,08	5.361.640,91
C. Rechnungsabgrenzungsposten	147.597,32	209.824,77	401.889,02
Bilanzsumme	67.919.289,03	69.408.096,58	62.485.070,98

Passiva	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	12.851.280,00	12.851.280,00	12.851.280,00
II. Gewinnvortrag	13.245.535,11	4.895.534,15	4.895.533,91
III. Jahresüberschuss	3.660.609,10	12.833.151,95	2.630.901,24
B. Baukosten- und Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	311.701,00	856.335,50	3.662.156,06
D. Verbindlichkeiten	37.801.272,54	37.951.549,84	38.431.259,90
E. Rechnungsabgrenzungsposten	48.891,28	20.245,14	13.939,87
Bilanzsumme	67.919.289,03	69.408.096,58	62.485.070,98

Kennzahlen	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Eigenkapitalquote 1			
Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	43,81%	44,06%	32,61%
Anlagenintensität			
Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme	31,26%	30,72%	34,26%

Erläuterungen:

Die Sachanlagen verringerten sich vor allem abschreibungsbedingt auf 5.123 TEUR (Vorjahr: 5.206 TEUR).

Der Wert der Grundstücke und Erschließungsanlagen stieg um 1.712 TEUR als Saldo zwischen den Grundstücksverkäufen und den aktivierten Erschließungskosten. Die sonstigen Vermögensgegenstände waren um 6.141 TEUR geringer als im Vorjahr resultierend vor allem aus der Abwicklung des Finanzgerichtsurteil.

Die Reduzierungen auf der Passivseite ergaben sich insbesondere aus der Verringerung des Jahresüberschusses (- 9.172 TEUR), der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (- 1.003 TEUR) sowie der Steuer- und der sonstigen Rückstellungen (- 582 TEUR). Demgegenüber standen Zunahmen der erhaltenen Anzahlungen (+ 949 TEUR) und des Gewinnvortrages (+ 8.350 TEUR).

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	2.868.605,30	2.452.435,20	8.547.048,08
2. Erhöhung/Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	-1.471,00
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. Sonstige betriebliche Erträge	466.957,83	183.432,34	74.165,81
5. Buchwertabgang Grundstücke	-1.612.768,28	-1.437.041,24	-6.347.406,18
6. Personalaufwand	-1.098.205,14	-1.067.122,41	-1.093.843,09
7. Abschreibungen	-208.369,32	-211.511,60	-200.868,21
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.745.568,59	-1.956.389,43	-2.693.206,05
9. Betriebsergebnis	-1.329.348,20	-2.036.197,14	-1.715.580,64
10. Erträge aus Beteiligungen	166.400,00	153.600,00	153.600,00
11. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	5.059.705,00	5.059.705,00	6.505.335,00
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	165.636,67	1.614.932,66	97.910,44
13. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-378.911,14	-532.174,38	-641.366,62
15. Finanzergebnis	5.012.830,53	6.296.063,28	6.115.478,82
16. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	3.683.482,33	4.259.866,14	4.399.898,18
17. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
18. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	-13.305,00	0,00
19. Außerordentliches Ergebnis	0,00	-13.305,00	0,00
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	76.240,53	8.692.442,88	-1.623.619,25
21. Sonstige Steuern	-99.113,76	-105.852,07	-145.377,69
22. Jahresergebnis	3.660.609,10	12.833.151,95	2.630.901,24

Kennzahlen	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Personalintensität			
(Personalaufwendungen / betriebliche Aufwendungen) x 100	23,54%	22,84%	10,58%
Abschreibungsintensität			
Bilanzielle Abschreibungen auf AV / betriebliche Aufwendungen) x 100	4,47%	4,53%	1,94%

Erläuterungen:

Die Umsatzerlöse im Berichtsjahr stiegen um 417 TEUR. Die Erlöse aus Grundstücksveräußerungen betragen 889 TEUR und aus der Abrechnung der Gewerbemaßnahme "Krefelder Weg" in Kempen 987 TEUR. Darüber hinaus wurden Miet- und Pachteinnahmen von 396 TEUR, Erlöse aus Personalgestellung für Projekte und aus Reiseveranstaltungen von 463 TEUR erzielt. Korrespondierend zu den gestiegenen Erlösen aus dem Grundstücksgeschäft erhöhte sich der Buchwertabgang der Grundstücke auf 1.613 TEUR.

Die Dividendenerträge aus den RWE-Aktien entsprachen mit 5.060 TEUR denen des Vorjahres.

Die Ergebnisreduzierung im Vergleich zu 2010 ist allein auf die Erstattungen der Körperschafts-, Kapitalertrags- und Gewerbesteuer für die Jahre 1993 bis 2009 aufgrund des Finanzgerichtsurteils in 2010 zurückzuführen.