



Stadt Kempen

**Gesamtabschluss
2015**

Gesamtabschluss 2015

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	10
3.5. Erläuterungen zu den Gesamtbilanzpositionen	12
3.6. Erläuterungen zu den Positionen der Gesamtergebnisrechnung	16
3.7. Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung	19
3.8. Anlagen zum Gesamtanhang	20
3.8.1. Gesamtverbindlichkeitenspiegel	20
3.8.2. Gesamtkapitalflussrechnung	21
3.8.3. Gesamtanlagenspiegel	22
4. Gesamtlagebericht	23
4.1. Einleitung	23
4.2. Vermögens- und Kapitallage	23
4.3. Ertrags- und Finanzlage	24
4.4. Chancen und Risiken	26
4.5. Ausblick	28
Anlage 1: Organe und Mitgliedschaften gem. § 95 Abs. 2 GO	29
Anlage 2: Kennzahlen	33
5. Beteiligungsbericht	34

Gesamtabschluss 2015

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

Kempen, den 19.02.2019

Kempen, den 19.02.2019

Aufgestellt:

Bestätigt:

Jörg Geulmann
Stadtkämmerer

Volker Rübo
Bürgermeister

1 Gesamtergebnisrechnung					
Stadt Kempen					
	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2015 EUR	Ergebnis 2014 EUR	Abweichung in Euro	Abw. in %
1	Steuern und ähnliche Abgaben	44.549.119,32	49.474.272,78	-4.925.153,46	-9,95
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.956.875,38	8.272.666,21	-315.790,83	-3,82
3	+ Sonstige Transfererträge	86.654,95	327.500,73	-240.845,78	-73,54
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.085.944,40	20.862.693,44	223.250,96	1,07
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	65.104.592,46	53.677.017,53	11.427.574,93	21,29
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.066.348,27	3.256.509,38	3.809.838,89	116,99
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.826.402,20	4.892.250,44	2.934.151,76	59,98
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	382.473,66	440.616,17	-58.142,51	-13,20
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Gesamterträge	154.058.410,64	141.203.526,68	12.854.883,96	9,10
11	- Personalaufwendungen	30.401.329,67	28.430.641,06	1.970.688,61	6,93
12	- Versorgungsaufwendungen	1.524.796,55	2.492.340,00	-967.543,45	-38,82
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.884.143,01	50.716.205,54	11.167.937,47	22,02
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.938.933,50	12.571.955,13	366.978,37	2,92
15	- Transferaufwendungen	34.719.767,11	35.319.773,28	-600.006,17	-1,70
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.762.319,49	7.485.179,90	2.277.139,59	30,42
17	= Ordentliche Gesamtaufwendungen	151.231.289,33	137.016.094,91	14.215.194,42	10,37
18	= Ordentliches Gesamtergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.827.121,31	4.187.431,77	-1.360.310,46	-32,49
19	+ Finanzerträge	81.499,02	85.201,25	-3.702,23	-4,35
20	- Finanzaufwendungen	2.189.232,56	2.083.336,54	105.896,02	5,08
21	= Gesamtfinanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-2.107.733,54	-1.998.135,29	-109.598,25	5,49
22	= Gesamtergebnis der lfd. Geschäftstätigkeit (Zn 18 und 21)	719.387,77	2.189.296,48	-1.469.908,71	-67,14
23	+ Außerordentliche Gesamterträge	74.506,18	45.743,71	28.762,47	62,88
24	- Außerordentliche Gesamtaufwendungen	32.167,24	55.403,40	-23.236,16	-41,94
25	= Außerordentliches Gesamtergebnis (Zeilen 23 und 24)	42.338,94	-9.659,69	51.998,63	-538,31
26	= Gesamtjahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	761.726,71	2.179.636,79	-1.417.910,08	-65,05

2 Gesamtbilanz

Stadt Kempen

Bilanzposten	Bilanzwerte 31.12.2015 EUR	Bilanzwerte 31.12.2014 EUR	Abweichung in Euro	Abw. in %
AKTIVA	430.525.717,90	432.860.720,82	-2.335.002,92	-0,54
1 Anlagevermögen	396.147.098,40	397.472.247,89	-1.325.149,49	-0,33
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.058.031,63	5.314.395,73	-256.364,10	-4,82
1.1.1 Geschäfts- oder Firmenwert	4.463.118,69	4.698.019,67	-234.900,98	-5,00
1.1.2 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	594.912,94	616.376,06	-21.463,12	-3,48
1.2 Sachanlagen	388.797.498,23	389.953.739,95	-1.156.241,72	-0,30
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	61.959.492,64	61.378.448,28	581.044,36	0,95
1.2.1.1 Grünflächen	50.313.682,64	50.538.733,67	-225.051,03	-0,45
1.2.1.2 Ackerland	1.999.498,36	2.117.275,96	-117.777,60	-5,56
1.2.1.3 Wald, Forsten	381.201,50	381.201,50	0,00	0,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	9.265.110,14	8.341.237,15	923.872,99	11,08
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	120.009.165,29	121.231.477,07	-1.222.311,78	-1,01
1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	17.643.736,12	17.897.449,42	-253.713,30	-1,42
1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	52.428.772,23	53.562.777,97	-1.134.005,74	-2,12
1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	13.239.866,27	13.572.007,68	-332.141,41	-2,45
1.2.2.4 Grundst. mit sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	36.696.790,67	36.199.242,00	497.548,67	1,37
1.2.3 Infrastrukturvermögen	155.073.976,86	156.576.420,94	-1.502.444,08	-0,96
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	25.009.044,21	25.038.298,45	-29.254,24	-0,12
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	171.390,28	177.316,10	-5.925,82	-3,34
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanl.	39.319.512,53	38.221.484,57	1.098.027,96	2,87
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsl.anl.	90.519.435,19	93.077.284,90	-2.557.849,71	-2,75
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	54.594,65	62.036,92	-7.442,27	-12,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.469.291,68	4.469.291,68	0,00	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	36.848.104,00	37.152.893,33	-304.789,33	-0,82
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.618.865,78	7.318.928,21	299.937,57	4,10
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.818.601,98	1.826.280,44	992.321,54	54,34
1.3 Finanzanlagen	2.291.568,54	2.204.112,21	87.456,33	3,97
1.3.1 Anteile an assoziierten Unternehmen	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
1.3.2 Übrige Beteiligungen	774.941,48	906.465,12	-131.523,64	-14,51
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens	784.028,93	585.574,88	198.454,05	33,89
1.3.4 Ausleihungen	702.598,13	682.072,21	20.525,92	3,01

Bilanzposten	Bilanzwerte 31.12.2015 EUR	Bilanzwerte 31.12.2014 EUR	Abweichung in Euro	Abw. in %
2 Umlaufvermögen	34.378.619,50	35.039.377,53	-660.758,03	-1,89
2.1 Vorräte	1.145.555,57	1.847.530,00	-701.974,43	-38,00
2.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Fertigungsmaterial	471.137,50	424.557,95	46.579,55	10,97
2.1.2 Waren und Verkaufsgrundstücke	674.418,07	1.422.972,05	-748.553,98	-52,60
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.523.662,03	14.422.769,52	2.100.892,51	14,57
2.2.1 Öffentlich-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	8.145.197,14	4.464.802,38	3.680.394,76	82,43
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	7.129.850,90	5.789.411,50	1.340.439,40	23,15
2.2.3 Sonstige Forderungen	0,00	850.738,48	-850.738,48	-100,00
2.2.4 Sonstige Vermögensgegenstände	1.248.613,99	3.317.817,16	-2.069.203,17	-62,37
2.3 Liquide Mittel	16.709.401,90	18.769.078,01	-2.059.676,11	-10,97
3 Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)	0,00	349.095,40	-349.095,40	-100,00

2 Gesamtbilanz

Stadt Kempen

Bilanzposten	Bilanzwerte 31.12.2015 EUR	Bilanzwerte 31.12.2014 EUR	Abweichung in Euro	Abw. in %
PASSIVA	430.525.717,90	432.860.720,82	-2.335.002,92	-0,54
1 Eigenkapital	159.341.229,24	158.741.254,49	599.974,75	0,38
1.1 Allgemeine Rücklage	141.987.775,08	141.554.489,01	433.286,07	0,31
1.1.1 Allgemeine Rücklage	141.987.775,08	141.554.489,01	433.286,07	0,31
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	16.591.727,45	15.007.128,69	1.584.598,76	10,56
1.3 Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Gesamtjahresüberschuss/ -fehlbetrag	761.726,71	2.179.636,79	-1.417.910,08	-65,05
2 Sonderposten	146.393.244,55	148.282.177,19	-1.888.932,64	-1,27
2.1 Sonderposten für Zuwendungen	59.928.773,02	60.418.854,46	-490.081,44	-0,81
2.2 Sonderposten für Beiträge	52.497.900,70	53.468.728,65	-970.827,95	-1,82
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	774.925,00	300.340,00	474.585,00	158,02
2.4 Sonstige Sonderposten	33.191.645,83	34.094.254,08	-902.608,25	-2,65
3 Rückstellungen	37.755.422,73	38.153.456,91	-398.034,18	-1,04
3.1 Pensionsrückstellungen	33.284.059,00	32.686.350,00	597.709,00	1,83
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Steuerrückstellungen	0,00	60.000,00	-60.000,00	-100,00
3.5 Sonstige Rückstellungen	4.471.363,73	5.407.106,91	-935.743,18	-17,31
4 Verbindlichkeiten	79.006.608,71	79.747.999,61	-741.390,90	-0,93
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	61.456.839,49	60.255.631,05	1.201.208,44	1,99
4.1.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.2 vom öffentlichen Bereich	3.262.872,54	3.400.347,98	-137.475,44	-4,04
4.1.3 von Kreditinstituten	58.193.966,95	56.855.283,07	1.338.683,88	2,35
4.2 Verb. aus Vorgängen (Kreditaufn. wirtsch. gleich)	248.821,48	259.553,62	-10.732,14	-4,13
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.691.796,03	8.974.302,96	-4.282.506,93	-47,72
4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	13.894,68	96.368,82	-82.474,14	-85,58
4.5 Sonstige Verbindlichkeiten	8.083.731,97	6.322.329,73	1.761.402,24	27,86
4.6 Erhaltene Anzahlungen	4.511.525,06	3.839.813,43	671.711,63	17,49
5 Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)	8.029.212,67	7.935.832,62	93.380,05	1,18

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.

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, 303 bis 305, 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 Gesamtabschluss 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 Gesamtabschluss 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 Anlage enthält der Gesamtabschluss einen Gesamtanlagenspiegel. Der Gesamtabchluss 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

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. Die Kommunale Partner Wasser GmbH unterliegt der Equity-Konsolidierung (Stimmrechtsanteil: 33,3 %). Die übrigen Beteiligungen sind von untergeordneter Bedeutung und werden mit dem Wert der Anschaffungskosten in der Gesamtbilanz angesetzt.

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 Stadt an die Stadtwerke Kempen GmbH als voll zu konsolidierenden, verselbstständigten Aufgabenbereich im Gesamtabchluss ausgewiesen werden. Der Beteiligungsbuchwert im Einzelabschluss der Stadt Kempen wird im Rahmen der **Kapitalkonsolidierung** mit den korrespondierenden Posten des Eigenkapitals im Einzelabschluss der Stadtwerke Kempen GmbH aufgerechnet.

Die **Schuldenkonsolidierung** nach § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i. V. m. § 303 HGB dient der zutreffenden Darstellung der Gesamtvermögenslage. 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) wurden die konzerninternen Aufwendungen und Erträge eliminiert. Wesentliche Aufrechnungsdifferenzen wurden erfolgswirksam aufgelöst.

Auf die Notwendigkeit einer **Zwischenergebniseliminierung**, nach § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 304 HGB wurde im Berichtsjahr verzichtet. Die für die Zwischenergebniseliminierung relevanten Sachverhalte (Herstellung von Netzanschlüssen, Grundstücksan- und -verkäufe) sind von untergeordneter Bedeutung.

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 Gesamtabchluss 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 Gesamtabchlusses 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 NRW 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 1,8 % 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 0,02 % 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 52.000 EUR (= 0,03 % der Gesamtaufwendungen) zur Folge. Die Differenz der Restbuchwerte würde im Jahr 2015 bei ca. 810 TEUR liegen (= 0,19 % der Gesamtbilanzsumme). Bei den übrigen Anlagegütern liegt die Nutzungsdauer innerhalb der NKF Rahmentabelle oder es handelt sich um branchenspezifische Abschreibungssätze. Auf eine Anpassung der jeweiligen Nutzungsdauer 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 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. 3.7.3) 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 aus der Kapitalkonsolidierung wird unter dieser Bilanzposition erfasst. Der positive Unterschiedsbetrag wird über die Laufzeit des Konzessionsvertrages (bis zum Jahr 2034) mit den Stadtwerken abgeschrieben. Der Abschreibungsbetrag beläuft sich auf rd. 235 TEUR, so dass sich zum 31.12.2015 ein Restbuchwert in Höhe von rund 4,5 Mio. EUR ergibt.

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.

Die wesentlichen Investitionszugänge im Berichtsjahr waren die Kanal- und Straßenbaumaßnahmen (4,2 Mio. EUR), Erwerb von Bauerwartungsland (1,2 Mio. EUR) und der weitere Ausbau der Stromnetzes (1,8 Mio. EUR). In noch nicht fertiggestellte Maßnahmen wurden 1,5 Mio. EUR 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.

Beim Beteiligungsbuchwert der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Viersen GmbH (Anteil der Stadt: 0,4 %) wurde aufgrund der RWE-Aktienwertminderung eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 108 TEUR im Berichtsjahr vorgenommen.

Vorräte

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

Im Berichtsjahr wurden Wohn- und Gewerbegrundstücke in Höhe von 865 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 6,8 Mio. EUR, Steuerforderungen der Stadt in Höhe von 1,7 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 EUR nicht übersteigt. Dabei wird unterstellt, dass sich – über die Jahre gesehen – die Beträge ausgleichen.

Im Bereich der Aktiven Rechnungsabgrenzung sind neben den Beamtengehältern für den Monat Januar 2016, 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 31.12.2015 rd. 159,3 Mio. EUR. Die Allgemeinen Rücklagen in Höhe von 141,9 Mio. EUR setzen sich aus dem Wertansatz im Einzelabschluss der Stadt Kempen in Höhe von 140,9 Mio. EUR abzüglich der vorgenommenen direkten Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage gemäß. § 43 GemHVO NRW in Höhe von 128 TEUR und eines Mehrbetrages aus den Konsolidierungsbuchungen der Vorjahre in Höhe von 1,1 Mio. EUR zusammen.

Der Gesamtjahresüberschuss in Höhe von 761,7 TEUR ermittelt sich aus einem Überschuss gemäß Einzelabschluss der Stadt Kempen in Höhe von 108,3 TEUR und einem Überschuss aus den Konsolidierungsbuchungen in Höhe von 653,4 TEUR.

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 1,5 Mio. EUR und für Beiträge in Höhe von 1,4 Mio. EUR neu gebildet. Die Zugänge bei den sonstigen Sonderposten betrafen insbesondere die unentgeltlichen Vermögensübertragungen bei der Stadt und die Baukostenzuschüsse bei den Stadtwerken in Höhe von 392 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 Kostenüberdeckungen in den Gebührenbereichen Rettungsdienst und Abfallbeseitigung 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 sonstigen Rückstellungen umfassen unter anderem Rückstellungen für Überstunden und Urlaub (1,8 Mio. EUR) sowie laufende Altersteilzeitfälle (491 TEUR). Auch für 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 und die Gewerbesteuer-Erstattungen. Die erhaltenen Anzahlungen bestehen im Wesentlichen aus noch nicht verbrauchten Landesmittel-Pauschalen (2,7 Mio. EUR) und aus noch nicht zugeordneten Erschließungs- und Kanalanschlussbeiträgen (1,7 Mio. EUR).

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 8 Mio. EUR aus. Ebenso abzugrenzen sind die in 2015 verkauften Abo-Karten für die bis Juni 2016 geltende Saison der Kulturszene Kempen sowie sonstige bereits eingegangene Zahlungen für Fälligkeiten in 2016.

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 (17,7 Mio. EUR), die Grundsteuer (5,8 Mio. EUR) und die Gemeindeanteile an Einkommen- und Umsatzsteuer (19,5 Mio. EUR).

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Unter dieser Position sind die Zuweisungen und Zuschüsse für den konsumtiven Bereich (5,2 Mio. EUR) und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitions-zuwendungen (2 Mio. EUR) aufgeführt.

Sonstige Transfererträge

Bei den erzielten Erträgen der Stadt handelt es sich insbesondere um Ersatzleistungen aus dem Kinder- und Jugendbereich.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hierunter fallen die Verwaltungs- und Benutzungsgebühren sowie ähnliche Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen, die Inanspruchnahme von Dienstleistungen (Abfallentsorgung, Straßenreinigung, Abwasserbeseitigung) in Höhe von 17,6 Mio. EUR und die Auflösung von Sonderposten (Gebühren, Erschließungs- und Straßenbaubeiträge der Stadt sowie Baukostenzuschüsse der Stadtwerke) in Höhe von 3,4 Mio. EUR.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Diese Position beinhaltet die Umsatzerlöse aus der Energieversorgung der Stadtwerke in Höhe von 63,5 Mio. EUR und die städtischen Erlöse (Miete, Verpflegungsentgelte, Personalkostenerstattungen) in Höhe von 1,6 Mio. EUR.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Hier sind Mehrerträge von 3,8 Mio. EUR zu berücksichtigen. Dies ist insbesondere auf Verbesserungen bei den Kostenerstattungen des Landes, der Gemeinden und der gesetzlichen Sozialversicherung in den Bereichen Asyl sowie den Abrechnungserträgen für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge zurückzuführen.

Sonstige ordentliche Erträge

Unter dieser Position werden Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken (2,3 Mio. EUR), die Erstattung von Körperschaftsteuer für Parkhäuser (358 TEUR), die Auflösung von Rückstellungen (2 Mio. EUR), und sonstigen Sonderposten (717 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

Die größte Aufwandsposition der Gesamtergebnisrechnung enthält die Bezugskosten der Stadtwerke für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Fremdleistungen (46,0 Mio. EUR), die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten der städtischen Gebäude und Einrichtungen sowie der Verkehrs- und Grünflächen (7,0 Mio. EUR), die Kosten der Abfallentsorgung (3,0 Mio. EUR) und weitere Kosten.

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 (67 TEUR).

Transferaufwendungen

Der ausschließlich auf die Stadt entfallende Transferaufwand beinhaltet insbesondere die Kreisumlage (18 Mio. EUR), die Kosten für den Kinder- und Jugendbereich (7,8 Mio. EUR), die Gewerbesteuerumlage (1,4 Mio. EUR) und die Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (1,4 Mio. EUR).

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hierunter werden die Miet- und Pachtaufwendungen, 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 gewährte Darlehen sowie die Gewinnausschüttungen aus Beteiligungen.

Finanzaufwendungen

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

Außerordentliche Gesamterträge und Gesamtaufwendungen

Hierunter fallen im Berichtsjahr die Buchwertabgänge beim Straßenvermögen.

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

3.8 Anlagen zum Gesamtanhang

3.8.1 Gesamtverbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2015	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2014
	EUR	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	EUR
	1	2	3	4	1
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	61.456.839,49	5.647.070,21	9.252.296,31	46.557.472,97	60.255.631,05
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	3.262.872,54	0,00	0,00	3.262.872,54	3.400.347,98
2.5 von Kreditinstituten	58.193.966,95	5.647.070,21	9.252.296,31	43.294.600,43	56.855.283,07
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	248.821,48	0,00	0,00	248.821,48	259.553,62
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.691.796,03	4.666.906,54	24.889,49	0,00	8.974.302,96
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	13.894,68	13.894,68	0,00	0,00	96.368,82
7. Sonstige Verbindlichkeiten	8.083.731,97	6.795.429,31	1.080.902,31	207.400,35	6.322.329,73
8. Erhaltene Anzahlungen	4.511.525,06	4.511.525,06	0,00	0,00	3.839.813,43
9. Summe aller Verbindlichkeiten	79.006.608,71	21.634.825,80	10.358.088,11	47.013.694,80	79.747.999,61
Nachrichtlich anzugeben:					
Bürgschaften innerhalb des Konzerns	5.141.739,14				5.786.032,41
Bürgschaften außerhalb des Konzerns	648.368,25				685.246,66

3.8.2 Gesamtkapitalflussrechnung

Nr.	Zahlungsströme	Gesamt 2014
01	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	719.387,77
02	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf das Anlagevermögen	12.696.931,56
03	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-398.034,18
04	+/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-5.006.519,55
05	+/- Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Anlagevermögen	-2.209.102,86
06	+/- Abnahme/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.291.824,62
07	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.417.782,00
08	+/- Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Positionen	42.338,94
09	= Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe 1 bis 8)	3.135.395,06
10	+ Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	2.750.925,18
11	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-11.562.339,25
12	+ Einzahlungen aus Abgängen des immateriellen Anlagevermögens	0,00
13	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-263.320,92
14	+ Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	62.637,72
15	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-258.454,05
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	2.885.003,85
21	= Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit (Summe 10 bis 20)	-6.385.547,47
22	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00
23	- Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	0,00
24	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	2.419.934,95
25	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und der Rückführung von (Finanz-)Krediten	-1.229.458,65
26	= Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe 22 bis 25)	1.190.476,30
27	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 21 und 26)	-2.059.676,11
28	+/- Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00
29	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	18.769.078,01
30	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe 27 bis 29)	16.709.401,90

Anlagenpiegel für das Jahr 2015

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Buchwert	
	Stand am 31.12.2014	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand am 31.12.2015	Kumulierte Abschrei- bungen 31.12.2014	Abschrei- bungen	Abschrei- bungen auf Abgänge	Abschrei- bungen auf Umbuchungen	Zuschrei- bungen	Kumulierte Abschrei- bungen 31.12.2015	Stand am 31.12.2015	Stand am 31.12.2014
		+	-	+/-			-	+	-/+	+			
1 Immaterielle Vermögensgegenstände	9.003.847	106.093	171.679	21.997	8.960.258	3.689.451	384.454	171.679	0	0	3.902.226	5.058.032	5.314.396
1.1 Geschäfts- oder Firmenwert	5.872.525	0	0	0	5.872.525	1.174.505	234.901	0	0	0	1.409.406	4.463.119	4.698.020
1.2 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	3.131.323	106.093	171.679	21.997	3.087.733	2.514.946	149.553	171.679	0	0	2.492.820	594.913	616.376
2 Sachanlagen	545.069.466	11.601.625	1.198.376	-21.997	555.450.718	155.115.726	12.194.535	657.042	0	0	166.653.220	388.797.498	389.953.740
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	62.927.276	178.196	367.068	1.040.844	63.779.248	1.548.828	270.927	0	0	0	1.819.755	61.959.493	61.378.448
2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	144.077.733	477.682	150.360	1.181.717	145.586.771	22.846.256	2.743.010	11.659	0	0	25.577.606	120.009.165	121.231.477
2.3 Infrastrukturvermögen	189.231.753	8.790	103.370	4.136.671	193.273.843	32.655.332	5.612.339	67.805	0	0	38.199.866	155.073.977	156.576.421
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	25.038.298	8.790	3.398	-34.646	25.009.044	0	0	0	0	0	0	25.009.044	25.038.298
2.3.2 Bauten des Infrastrukturvermögens	164.193.454	0	99.972	4.171.317	168.264.799	32.655.332	5.612.339	67.805	0	0	38.199.866	130.064.933	131.538.122
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.469.292	0	0	0	4.469.292	0	0	0	0	0	0	4.469.292	4.469.292
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	132.529.231	2.437.195	351.149	391.295	135.006.572	95.376.337	3.133.280	351.149	0	0	98.158.468	36.848.104	37.152.893
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.007.749	432.458	226.428	302.611	10.516.390	2.688.821	434.840	226.428	292	0	2.897.524	7.618.866	7.318.928
2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.826.433	8.067.303	0	-7.075.134	2.818.602	152	139	0	-292	0	0	2.818.602	1.826.280
3 Finanzanlagen	2.309.241	258.454	62.638	0	2.505.057	105.129	108.360	0	0	0	213.489	2.291.569	2.204.112
3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	30.000	0	0	0	30.000	0	0	0	0	0	0	30.000	30.000
3.3 Übrige Beteiligungen	1.011.594	0	23.164	0	988.430	105.129	108.360	0	0	0	213.489	774.941	906.465
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	585.575	198.454	0	0	784.029	0	0	0	0	0	0	784.029	585.575
3.6 Ausleihungen	682.072	60.000	39.474	0	702.598	0	0	0	0	0	0	702.598	682.072
Anlagevermögen gesamt	556.382.554	11.966.171	1.432.692	0	566.916.033	158.910.306	12.687.349	828.720	0	0	170.768.935	396.147.098	397.472.248

4. Gesamtlagebericht zum Gesamtabschluss der Stadt Kempen zum 31.12.2015

4.1 Einleitung

Gemäß der gesetzlichen Regelungen der Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (§§ 116 ff. GO NRW), der Gemeindehaushaltsverordnung (§§ 49 bis 52 GemHVO NRW) sowie des Handelsgesetzbuches (§§ 300, 301, 303 bis 305, 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 31.12.2015 auf 430.525.717,90 EUR. Mit 92,0 % von diesem Wert zeichnet sich das Sachanlagevermögen prägend aus.

Das Gesamtvermögen hat sich im Jahresverlauf um 2,3 Mio. EUR, entsprechend 0,54 %, verringert.

Das Anlagevermögen verringerte sich im gleichen Zeitraum um 1,3 Mio. EUR. Den Vermögenszuwächsen von 10,5 Mio. EUR standen Abschreibungen in Höhe von 11,9 Mio. EUR gegenüber.

Das Umlaufvermögen verringerte sich um 660 TEUR (1,89 %). Die Forderungen erhöhten sich um 2,1 Mio. EUR, während sich die liquiden Mittel um 2 Mio. EUR verringerten. Gleichzeitig verringerte sich der Grundstücksbestand durch den Verkauf von Wohnbau- und Gewerbegrundstücke um 640 TEUR.

Das Eigenkapital weist zum Jahresabschlussstichtag einen Wert von 159,3 Mio. EUR aus, was einer Erhöhung von 600 TEUR (0,38 %) entspricht.

Die auf den Bilanzstichtag ermittelte Eigenkapitalquote I beträgt 37,0 %. Unter Berücksichtigung der Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge in Höhe von 112,4 Mio. EUR (ohne Sonderposten für den Gebührenaussgleich und sonstige Sonderposten) errechnet sich eine Eigenkapitalquote II von 63,1 %. 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 in Höhe von 37,8 Mio. EUR verringerten sich im Berichtsjahr um 400 TEUR, entsprechend 1,04 %. Sie sind im Wesentlichen mit 33,3 Mio. EUR (88,2 %) für Pensionsrückstellungen der Kommune geprägt. Der Anteil der Stadtwerke Kempen GmbH an den Gesamtrückstellungen beträgt 1,8 Mio. EUR (4,8 %).

4.3 Ertrags- und Finanzlage

Der Gesamtabchluss zeigt für das laufende Geschäftsjahr einen Überschuss in Höhe von 762 TEUR.

Zu den Gesamterträgen von 154,2 Mio. EUR nach Konsolidierung haben der Kernhaushalt der Stadt mit 87,1 Mio. EUR und die Stadtwerke Kempen GmbH mit 67,1 Mio. EUR beigetragen.

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 159,4 Mio. EUR aus, so sind es nach Konsolidierung noch 154,2 Mio. EUR.

Die wesentlichen Ertragspositionen sind die Umsatzerlöse der Stadtwerke mit 65,8 Mio. EUR (Vorjahr: 61,5 Mio. EUR) und die Steuereinnahmen mit 44,5 Mio. EUR (Vorjahr: 49,4 Mio. EUR).

Die Gesamtaufwendungen weisen einen Wert von 153,4 Mio. EUR nach Konsolidierung aus. Davon entfallen auf den Kernhaushalt 88,3 Mio. EUR und auf die Stadtwerke Kempen GmbH 65,1 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 157,5 Mio. EUR, nach Konsolidierung mindert sich dieser Wert um 4,1 Mio. EUR auf 153,4 Mio. EUR.

Die wesentlichen Aufwandspositionen sind die Bezugskosten für Gas, Strom und Fremdleistungen der Stadtwerke in Höhe von 50,4 Mio. EUR (Vorjahr: 46 Mio. EUR), die Personalkosten in Höhe von 32,0 Mio. EUR. (Vorjahr: 31,0 Mio. EUR) und die Transferaufwendungen (Kreisumlage, Jugendhilfe etc.) in Höhe von 34,7 Mio. EUR (Vorjahr: 35,3 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 der Stadt Kempen</u>	<u>EUR</u>
Finanzmittelfonds zum 01.01.2015	18.769.078,01
+/- Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	+ 3.135.395,06
+/- Cashflow aus der Investitionstätigkeit	- 6.385.547,47
+/- Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	+ 1.190.476,30
= Finanzmittelfonds zum 31.12.2015	16.709.401,90

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit zeigt einen Geldzufluss in Höhe von 3,1 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, wieder.

Die im lfd. Geschäftsjahr getätigten Einzahlungen für Sonderposten von 2,9 Mio. EUR sowie die Einzahlungen aus den Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (2,7 Mio. EUR) trugen dazu bei, dass sich trotz der Auszahlung für Investitionen in das

Sachanlagevermögen von über 11,6 Mio. EUR auf Konzernebene nur ein negativer Cashflow (Mittelabfluss) aus Investitionstätigkeit in Höhe von 6,4 Mio. EUR ergibt.

Der Finanzmittelbestand zum 31.12.2015 zeigt die liquiden Mittel des Konzerns Stadt Kempen mit einem Wert von 16,7 Mio. EUR.

4.4 Chancen und Risiken

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

Im Berichtsjahr 2015 blieben die Gewerbesteuereinnahmen mit 17,7 Mio. EUR um rd. 5,9 Mio. EUR unter dem geplanten Ansatz. Grundsätzlich ist die Planung der Gewerbesteuererträge in den Folgejahren wegen konjunktureller und branchenspezifischer Ertragsschwankungen risikobehaftet.

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

Eine erhebliche Belastung für den kommunalen Haushalt stellen die zukünftigen, notwendigen, investiven Maßnahmen dar, die aufgrund fehlender konkreter Kostenermittlungen und Planungen nicht in den Haushaltsplanungen enthalten sind. Für diese Projekte ist in den nächsten Jahren mindestens ein mittlerer bis hoher, zweistelliger Millionenbetrag bereitzustellen.

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 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 bestehende Liquiditätsreserve von derzeit rd. 16 Mio. EUR bietet künftig die Chance, bei steigendem Marktzinsniveau die Ausgaben der laufenden Verwaltungstätigkeit ohne die Aufnahme von dann „teuren“ Kassenkrediten finanzieren zu können.

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.

Bei der Stadtwerke Kempen GmbH ist die Ertragslage mit einem Jahresüberschuss von 1,8 Mio. EUR (Vorjahr: 1,0 Mio. EUR) als zufriedenstellend zu bezeichnen.

Die Umsatzerlöse stiegen um 7 % auf 65,8 Mio. EUR. Korrespondierend zu diesem Anstieg entwickelte sich der Materialaufwand und stieg um 9,6 % auf 50,4 Mio. EUR. Zurückzuführen ist diese Entwicklung auf den gestiegenen Aufwand für den Strom- und Gasbezug ebenso wie auf den absoluten Anstieg der EEG-Umlage.

Der Absatz von Fernwärme stieg im Berichtsjahr um rd. 11,4 %, der Absatz von Gas um 11,3 %.

Die Besucherzahlen im „aqua-sol“ stiegen gegenüber 2014 geringfügig um 1,2 %.

Im Jahre 2015 haben die Stadtwerke Investitionen in Höhe von 4,1 Mio. EUR getätigt, von denen 1,8 Mio. EUR die Verteilungsanlagen betrafen.

Den Investitionen standen Abschreibungen in Höhe von 3,5 Mio. EUR gegenüber.

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 am Markt führen.

Die Stadtwerke wollen auch in Zukunft in KWK- und andere moderne Erzeugungsanlagen investieren.

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.

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
			Regionalbeirat der Sparkasse Krefeld
			Vorsitzender der Kempener Jagdgenossenschaften
			Vorstand der Stiftung Hospital zum Heiligen Geist
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	
Klee	Michael	Beigeordneter	Vorsitzender im Landgericht Bezirk Krefeld
Aengenendt	Hans-Josef	Kämmerer	Geschäftsführer der Jagdgenossenschaft St. Hubert

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

Ratsmitglieder

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Beyel	Martin	Steuerberater	Geschäftsführer Erkens Janas Wiemann & Partner, Geldern
			Geschäftsführer Beyel, Breuning & Kollegen, Kempen
			Kassierer Kinderschutzbund Kempen
Beyss	Stefanie	Bürokauffrau	Schatzmeisterin / CDU Stadtverband Kempen
Birkmann	Otto	Rentner	Regionalbeirat Sparkasse Krefeld
Bogedain	Wilfried	Rechtspfleger	Fraktionsvorsitzender/CDU-Fraktion Kempen
			Bund Deutscher Rechtspfleger
			Vorsitzender im Landgericht Bezirk Krefeld
Boves	Jörg	Landwirt	Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH
Caniceus	Jeyaratnam	Elektromeister	Gesellschafterversammlung der Stadtwerke Kempen GmbH
			Pfarrgemeinderat St. Mariä Geburt
Coenen	Peter Josef	selbständiger Landwirt	Beisitzer/Vorstand CDU-Agrarausschuss Viersen
			Vorsitzender/Ortsbauernschaft Kempen
			Ortslandwirt für Kempen
Drabben	Christian	Geschäftsführer	
Fischer	Peter	Bereichsleitung Verwaltung	Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH
			Beirat Gesellschaft zur Förderung der Beschäftigung Kreis Viersen GmbH
			Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Kreis Viersen mbH
			Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Stadt Krefeld/Kreis Viersen
			stellv. Vorsitzender/CDU-Fraktion Kempen
			Mitglied des Kreistages
			Beisitzer/Fraktionsvorstand CDU-Kreistagsfraktion
			Beisitzer/CDU-Vorstand Kreisverband Viersen
			sachkundiger Bürger/CDU-Fraktion Landschaftsversammlung Rheinland
Fröchtenicht	Bernd	Steuerberater	stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH
			Rechnungsprüfer/Heimatverein Tönisberg
Funken	Georg	Zahntechnikermeister	Beisitzer Martinsverein Kempen
Gareißen	Andreas	Kommunalbeamter	Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH
			Beirat Sparkasse Krefeld
			Fraktionsvorsitzender/SPD-Fraktion Kempen
			stellv. SPD-Vorsitzender/Ortsverband Kempen
			Mitglied Presbyterium der evangelischen Kirchengemeinde
Gronow	Hannelore	Rentnerin	
Güldenbog	Martina	selbständige Haushaltshilfe	

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Halbach	Birgit	Angestellte KRZN	Schriftführerin und Vorstandsmitglied/AWO Ortsverein Kempen
			Kassenwartin und Vorstandsmitglied/Bürgerverein Hagelkreuz
Herbst	Hans-Joachim	Key-Account-Manager	Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH
			Rechnungsprüfer Malteser Hilfsdienst e. V. Kempen
			Beirat Krefelder-Eislauf-Verein 1981 e. V.
Höltken	Heike	Bankkauffrau	Vorsitzende der Frauen Union CDU Kempen
Höner	Carsten	Taxiunternehmer	Geschäftsführer MIT Kempen
			Beisitzer CDU Ortsausschuss Kempen
Houben	Dr. Jochen	Chemiker	
Kadagies	Udo	wissenschaftlicher Angestellter	Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH
Karlivans	Heidemarie	Rentnerin	
Klement	Jürgen	Fernmeldetechniker i. R.	Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH
			Verbandsrat des Niersverbandes
			stellv. Fraktionsvorsitzender CDU-Fraktion
Krahè	Dr. Detlef	Universitätsprofessor	Verbandsrat des Niersverbandes
			Gesellschafter und Beirat der Wave Scape Technologies GmbH
			Mitglied der Deutschen Gesellschaft für Akustik
			Mitglied des Beirates VDE Bezirk Bergischland
Lamozik	Josef	Maschinenbau- techniker i. R.	
Lommetz	Bernhard	Dipl.-Ökonom, Bankkaufmann	1. Vorsitzender SV Grefrath
			Beisitzer Gemeinde Sportverband Grefrath
Mechle	Hermann	Rentner	
Neuhaus	Nicole	Teammanagerin	stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH
Pascher	Jürgen	Betriebswirt	Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH
			Vorsitzender SPD Kempen
Rennes	Werner	Einzelhandelskaufmann	
Rumphorst	Dr. Michael	Ingenieur	Geschäftsführer SNG Solarstrom Niederrhein GmbH & Co. KG Mitglied im Sachausschuss "Eine Welt" / Pfarrgemeinde St. Josef
Schmitz	Renate	Kauffrau	Geschäftsführerin SPD-Fraktion Kempen
Schütz- Madrè	Monika	Rentnerin	Vorstand DKSB
Smeets	Michael	Sanitär- und Heizungsbau	Stellvertretender Obermeister Innung Viersen
Solecki	Günter	Rentner	
Steeger	Irene	Hausfrau	Kuratorium Hospital zum Heiligen Geist
Stenhorst	Willi	Geschäftsführer	Bürgerverein Hagelkreuz
Straeten	Joachim	Teamleiter	Fraktionsvorsitzender Bündnis 90/Die Grünen
Strothmann	Lutz	Kriminalbeamter	Vorsitzender Bund Deutscher Kriminalbeamter / OV Viersen
			Kassenprüfer Individueller Jugendhilfe Service e. V. Düsseldorf

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Stückemann	Gerd Wilhelm	Finanzabteilungsleiter am Berufskolleg	
Ulschmid	Rita	Bürokauffrau	
van der Bloemen	Hans-Peter	Gärtnermeister	Vorsitzender im Prüfungsausschuss Krefeld-Viersen für den Gartenbau
			Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH
von Brechan	Andreas	Rechtsanwalt	Aufsichtsrat x-map GmbH
			Geschäftsführer x-map Systems GmbH
			Vorsitzender Stadtsportverband Kempen
			Kassenprüfer Anwaltsverein Krefeld
Wieggers	Heinz	Schulleiter i.R.	Beirat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft (GWG)
Wistuba	Irene	Lehrerin i. R.	Regionalbeirat Sparkasse Krefeld Region Kempen
			Zweckverbandsversammlung der Sparkasse
			Verwaltungsrat der Sparkasse Krefeld
			Stellvertretende Vorsitzende SI Kempen
			Fraktionsvorsitzende FDP-Fraktion Kempen und FDP- Kreistagsfraktion
			Vorsitzende SI Kempen

Kennzahlen

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation			Orientierungswert
Aufwandsdeckungsgrad	$(\text{Ordentliche Erträge} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	101,9%	97,3%
Eigenkapitalquote 1	$(\text{Eigenkapital} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	37,0%	32,6%
Eigenkapitalquote 2	$(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) \times 100 / \text{Bilanzsumme}$	63,1%	62,0%
Fehlbetragsquote	$(\text{negatives Jahresergebnis} / (\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage})) \times (-100)$	0,0%	8,3%
Kennzahlen zur Vermögenslage			
Infrastrukturquote	$(\text{Infrastrukturvermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	36,0%	37,9%
Abschreibungsintensität	$(\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	8,6%	9,5%
Drittfinanzierungsquote	$(\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} / \text{bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}) \times 100$	37,2%	53,9%
Investitionsquote	$\text{Bruttoinvestitionen} / (\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Abschreibungen auf das Anlagevermögen}) \times 100$	84,7%	74,8%
Kennzahlen zur Finanzlage			
Anlagendeckungsgrad 2	$(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100 / \text{Anlagevermögen}$	88,9%	87,2%
Liquidität 2. Grades	$((\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) / \text{kurzfristige Verbindlichkeiten}) \times 100$	153,6%	117,3%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$(\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	5,0%	7,6%
Zinslastquote	$(\text{Finanzaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	1,4%	2,9%
Kennzahlen zur Ertragslage			
Netto-Steuerquote	$(\text{Steuererträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit}) / (\text{ordentliche Erträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit}) \times 100$	27,6%	55,0%
Zuwendungsquote	$(\text{Erträge aus Zuwendungen} / \text{ordentliche Erträge}) \times 100$	5,2%	18,5%
Personalintensität	$(\text{Personalaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	20,1%	20,4%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$(\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	40,9%	16,8%
Transferaufwandsquote	$(\text{Transferaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	23,0%	44,9%

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 2012 – 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 31.12.2015 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 ergibt sich der rechtliche Rahmen, innerhalb dessen die Beteiligungen bzw. die wirtschaftliche Betätigung der Kommunen zulässig sind/ist. 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.

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	54.936 TEUR	1.787 TEUR
Verkehrsgesellschaft Kreis Viersen mbH	26.000,00 EUR	1.600,00 EUR	6,20	Planung, Organisation und Ausgestaltung des ÖPNV	37 TEUR	4 TEUR
Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Viersen mbH	12.851.280,00 EUR	52.000,00 EUR	0,40	Förderung von Gewerbe, Wohnen und Naherholung	46.243,00	82 TEUR
Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen AG	16.254.000,00 EUR	52.500,00 EUR	0,32	Wohnungsversorgung	163.430 TEUR	1.985 TEUR

2. Mittelbare Beteiligungen

Bezeichnung des Unternehmens	Gesellschafter	Höhe der Beteiligung des Gesellschafters	Anteil in %	Geschäftsfeld der Beteiligung	Bilanzsumme	Jahresergebnis
Kommunale Partner Wasser GmbH	Stadtwerke Kempen GmbH	30.000,00 EUR	33,33	Bereitstellung von Trinkwasser	171 TEUR	-
Verson Verwaltungs GmbH	Stadtwerke Kempen GmbH	3.350,00 EUR	11,90	Verwaltung von Unternehmen	47 TEUR	1 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	255 TEUR	-
VUA Software GmbH	Stadtwerke Kempen GmbH	5.200,00 EUR	4,35	Entwicklung von Software-Lösungen	2.158 TEUR	7 TEUR
Quantum GmbH	Stadtwerke Kempen GmbH	33.000,00 EUR	4,00	Beschaffung von Strom und Gas	29.228 TEUR	- 162 TEUR
Green Gecco Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG	Stadtwerke Kempen GmbH	441.664,94 EUR	0,77	Entwicklung und Realisierung von Kooperationsprojekten zur regenerativen Energieerzeugung	60.082 TEUR	2.630 TEUR
Green Gecco Verwaltungsgesellschaft mbH	Stadtwerke Kempen GmbH	272,60 EUR	10,00	Unterstützung und Beratung technologieorientierter Existenzgründer	37 TEUR	-
Technologie- und Gründerzentrum Niederrhein GmbH	WFG für den Kreis Viersen mbH	1.400.000,00 EUR	100,00	Energieversorgung, Gewinnung und Verarbeitung von Bodenschätzen und anderen Rohstoffen, Behandlung von Abwasser etc.	5.646 TEUR	9 TEUR
Rheinisch-Westfälisches Elektrizitätswerk AG	WFG für den Kreis Viersen mbH	13.450 Vorzugsaktien 1.432.180 Stammaktien	-	Koordinierung der außenwirtschaftlichen Interessen von Unternehmen, Standortmarketing, Trägerschaft der Regionalstruktur im Kammerbezirk Mittlerer Niederrhein	43.863 Mio. EUR	-3.250 Mio. EUR
Standort Niederrhein GmbH	WFG für den Kreis Viersen mbH	7.700,00 EUR	14,29	Wohnungsversorgung	371 TEUR	-
Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen AG	WFG für den Kreis Viersen mbH	6.720.000,00 EUR	41,34	Förderung des Tourismus	163.430 TEUR	1.985 TEUR
Tourismus GmbH Mittlerer Niederrhein	WFG für den Kreis Viersen mbH	30.700,00 EUR	100,00	Vermittlung von arbeitslosen Leistungsempfängern und kommunale Arbeitsmarktförderung	74 TEUR	7 TEUR
Gesellschaft zur Förderung der Beschäftigung Kreis Viersen gGmbH	WFG für den Kreis Viersen mbH	13.000,00 EUR	50,00		266 TEUR	

Niederrhein Tourismus GmbH	WFG für den Kreis Viersen mbH	6.250,00 EUR	25,00	Förderung des Tourismus	783 TEUR	-
GWG Dienstleistungs-GmbH	GWG für den Kreis Viersen AG	300.000,00 EUR	100,00	Erbringung von wohnungswirtschaftliche und immobilienwirtschaftliche Dienstleistungen	930 TEUR	70 TEUR
Grundstücksgesellschaft der Stadt Willich mbH	GWG für den Kreis Viersen AG	166.000,00 EUR	15,87	Bereitstellung von Wohn- und Gewerbegrundstücken	28.740 TEUR	1.778 TEUR
VIT GmbH	GWG für den Kreis Viersen AG	50.000,00 EUR	50,00	Bereitstellung, Unterhaltung und Betrieb von IT-Soft- und Hardware	431 TEUR	0,1 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.

Geschäftsführung

Diplom-Ingenieur Siegfried Ferling
Diplom-Kaufmann Norbert Sandmann

Aufsichtsrat

Rübo, Volker (Vorsitzender)	Bürgermeister
Pascher, Jürgen (stellv. Vorsitzender)	Betriebswirt
Herbst, Hans-Joachim	Industriekaufmann
Klement, Jürgen	Fernmeldetechniker
Fischer, Peter	Bereichsleiter Verwaltung

Gareißen, Andreas	Diplom-Verwaltungswirt
Dr. Rumphorst, Michael	Ingenieur
Boves, Jörg	Landwirt
Kadagies, Udo	Wissenschaftlicher Angestellter
van der Bloemen, Hans-Peter	Gärtnermeister
Balduhn, Frank	Kaufmännischer Angestellter
Klinkenberg, Sabine	Industriekauffrau
Roeling, Werner	Elektroinstallateur
Tschirge, Marion	Mitarbeiterin
Solecki, Günter (beratendes Mitglied)	Rentner
Aengenendt, Hans-Josef (beratendes Mitglied)	Kämmerer

Personalbestand

Im Jahresdurchschnitt waren 90 Mitarbeiter (ohne Geschäftsführung und Auszubildende) beschäftigt, davon 32 Teilzeitkräfte.

Finanzbeziehungen zum Kernhaushalt der Stadt Kempen

Für das Jahr 2015 haben die Stadtwerke an die Stadt Kempen eine Konzessionsabgabe in Höhe von 1,74 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 2015 in Höhe von 1.786.545,41 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 31.12.2015 von rund 5,1 Mio. EUR.

Prüfung des Jahresabschlusses

Die Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft PKF Fasselt Schlage Partnerschaft mbH hat den Jahresabschluss der Stadtwerke Kempen GmbH zum 31.12.2015 geprüft und am 19.08.2016 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Entwicklung der Bilanzen der letzten drei Abschlussstichtage

Aktiva	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	448.589,00	446.441,00	444.914,00
II. Sachanlagen	45.244.444,09	44.675.567,65	41.369.759,00
III. Finanzanlagen	667.131,07	641.441,46	548.031,33
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	471.137,50	424.557,95	452.111,70
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.727.030,97	9.038.134,86	10.299.113,04
III. Liquide Mittel	377.185,76	2.559.409,63	1.775.227,21
Bilanzsumme	54.935.518,39	57.785.552,55	54.889.156,28

Passiva	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
	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	9.859.016,51	9.859.016,51	9.592.534,80
IV. Jahresüberschuss	1.786.545,41	1.031.336,70	1.591.481,71
B. Baukosten- und Ertragszuschüsse	3.930.206,89	4.052.543,90	4.186.396,47
C. Rückstellungen	2.112.479,45	2.823.729,16	2.279.549,16
D. Verbindlichkeiten	25.278.768,88	28.050.425,03	25.270.692,89
Bilanzsumme	54.935.518,39	57.785.552,55	54.889.156,28

Kennzahlen	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Eigenkapitalquote 1			
Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	42,99%	39,56%	42,18%
Anlagenintensität			
Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme	84,39%	79,20%	77,18%

Erläuterungen:

Im Berichtsjahr 2015 betragen die Investitionen insgesamt 4,1 Mio. EUR, denen 1,8 Mio. EUR die Verteilungsanlagen betrafen. Den Investitionen standen Abschreibungen in Höhe von 3,5 Mio. EUR gegenüber.

In der Stromsparte wurden Freileitungen durch Erdkabel ausgetauscht und neue Netzanschlüsse montiert.

Auch in den übrigen Sparten (Gas, Fernwärme) wurden Netzernerungs- und ausbaumaßnahmen durchgeführt und neue Netzanschlüsse hergestellt.

Aufgrund aktueller Rechtsprechung des BGH im Jahr 2015 erfolgte eine Anpassung der Eintrittswahrscheinlichkeit bei der Bewertung der Risiken zur GV-Verordnung. Hierdurch ist es zu einer Reduzierung der Rückstellung gekommen.

Der Darlehensbestand erhöhte sich im Berichtsjahr um 2,4 Mio. EUR.

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	65.821.478,11	52.506.597,61	54.063.996,90
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	223.538,89	208.868,71	208.918,17
3. Sonstige betriebliche Erträge	2.888.760,16	621.724,62	561.545,97
4. Materialaufwand	-50.395.583,08	-37.020.454,00	-40.530.233,14
5. Personalaufwand	-5.126.688,82	-4.770.557,65	-4.402.862,50
6. Abschreibungen	-3.507.875,69	-3.380.602,71	-3.245.456,80
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-6.996.743,69	-5.515.624,63	-4.020.078,68
8. Betriebsergebnis	2.906.885,88	2.649.951,95	2.635.829,92
9. Erträge aus Beteiligungen	21.261,68	9.292,82	7.638,37
10. Sonstige Zinsen und Erträge	44.570,25	21.080,31	3.565,56
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-526.342,03	-468.088,07	-420.616,82
12. Finanzergebnis	-460.510,10	-437.714,94	-409.412,89
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.446.375,78	2.212.237,01	2.226.417,03
14. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-577.489,66	-1.125.969,14	-594.646,79
16. Sonstige Steuern	-82.340,71	-54.931,17	-40.288,53
17. Jahresergebnis	1.786.545,41	1.031.336,70	1.591.481,71

Kennzahlen	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Personalintensität			
(Personalaufwendungen / betriebliche Aufwendungen) x 100	7,76%	9,41%	8,43%
Abschreibungsintensität			
(Bilanzielle Abschreibungen auf AV / betriebliche Aufwendungen) x 100	5,31%	6,67%	6,22%

Erläuterungen:

Die Umsatzerlöse stiegen um 7,0 %. Die Verkaufspreise blieben in allen Sparten stabil.

Korrepondierend zum Anstieg der Umsatzerlöse entwickelte sich der Materialaufwand um 9,6 %.

Im Berichtsjahr 2015 erfolgte im Vergleich zum Vorjahr eine Ausweisänderung in den Bereichen Umsatzerlöse und Materialaufwand.

Die im Vorjahr dem Materialaufwand zugeordneten Erträge aus dem EEG- und KWK-Einspeisung werden nun den Umsatzerlösen .

Die Vorjahreswerte wurden in Höhe von 8.983 TEUR angepasst.

Der gestiegene Aufwand für den Strom- und Gasbezug und der absolute Anstieg der EEG-Umlage hat zu dieser Entwicklung beigetragen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge wurden im Berichtsjahr 2015 durch die periodenfremden Erträge zur EEG-Umlage 2014 sowie

durch die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen geprägt.

Die höheren sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind durch die gestiegenen Instandhaltungsmaßnahmen im Bereich der Betriebsvorrichtungen begründet.

Aufgrund von Darlehensaufnahmen erhöhten sich die Zinszahlungen im Berichtsjahr.

Entwicklung der Absatzzahlen der letzten drei Abschlussstichtage

Sparte		2015	2014	2013
Strom	in Mio. kWh	211,1	188,5	204,7 eig. Versorgungsgebiet
Gas	in Mio. kWh	513,8	459,2	246,3 eig. Versorgungsgebiet
Wasser	in Mio. m ³	1,82	1,76	1,77 eig. Versorgungsgebiet
Wärme	in Mio. kWh	101,8	91,4	109,2 eig. Versorgungsgebiet
Bäder	Anzahl Besucher	285.075	281.492	264.171 eig. Versorgungsgebiet

Strom

Im Vorjahresvergleich konnte der Stromabsatz um 12 % deutlich gesteigert werden. Insbesondere der Stromverkauf an Sondervertragskunden außerhalb Kempens hat zu dieser Absatzsteigerung beigetragen.

Der Strompreis blieb seit dem 01.01.2014 unverändert

Gas

Der Gasabsatz stieg im Vorjahresvergleich um 11,3 % deutlich an.

Die Einführung des Festpreisangebotes "niederrheinGAScomfort" im Vorjahr hat auch im Berichtsjahr weiterhin gute Erfolge erzielt. Daneben haben die kühleren Temperaturen im Jahr 2015 ebenfalls zum Anstieg des Gasabsatzes beigetragen.

In 2015 blieb der Gaspreis weiterhin konstant.

Wasser

Im Vorjahresvergleich ist der Absatz nur leicht gestiegen.

Weiterhin deutlich unter dem Landesdurchschnitt blieb der Preis in der Wasserversorgung auch im Jahr 2015.

Wärme

Gegenüber dem Vorjahr ist die verkaufte Wärmemenge aufgrund neuer Wohngebiete um 11 % gestiegen.

Zum 01.01.2015 wurde in Kempen eine neue Preisgleitklausel eingeführt, die für die Ermittlung der Fernwärmepreise zum 01.01.2016 erstmalig angewendet wird.

Die Preise blieben konstant.

Bäder

Die Besucherzahlen stiegen gegenüber 2014 um 1,2 % an.

Die Umsätze sind aufgrund der in 2014 vorgenommenen Preisanpassung in 2015 gestiegen.

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 von 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

Zur Unterstützung der Geschäftsführung wurde ein Beirat gebildet. Für die Mitarbeit haben die Städte und Gemeinden je einen fachkundigen Verwaltungsmitarbeiter benannt. Vertreter der Stadt Kempen ist Herr Hans-Josef Aengenendt (Kämmerer).

Aufsichtsrat

Dr. Optendrenk, Marcus (Vorsitzender)	Jurist
Rübo, Volker (stellv. Vorsitzender)	Bürgermeister
Aach, Michael	Bankkaufmann
Brockes, Dietmar	Landtagsabgeordneter
Dr. Coenen, Andreas	Kreisdirektor
Dille, Wolfgang	Geschäftsführer
Fischer, Peter	Bereichsleitung Verwaltung
Goßen, Thomas	Bürgermeister
Görgemanns, Alfons	Rentner
Görtz, Guido	Industriekaufmann
Heinen, Jürgen	Sozialarbeiter
Heymann, Ingo	Rechtsanwalt
Kettler, Hans	Berufsschullehrer
Lommetz, Manfred	Bürgermeister
Offermanns, Jürgen	Industriekaufmann
Pesch, Michael	Bürgermeister
Schiefner, Udo	Bundestagsabgeordneter
Winzen, Herbert	Bürgermeister

Personalbestand

Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr neben dem Geschäftsführer und dem Prokuristen noch eine Sachbearbeiterin sowie eine 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 31.12.2015 geprüft und am einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Entwicklung der Bilanzen der letzten drei Abschlussstichtage

Aktiva	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,50	0,50	0,50
II. Sachanlagen	2.966,50	4.334,04	6.406,22
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	487,02	2.796,87	62,37
III. Liquide Mittel	33.888,74	27.491,11	33.166,52
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	37.342,76	34.622,52	39.635,61

Passiva	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	26.000,00	26.000,00	26.000,00
II. Ergebnisvortrag	-4.976,81	-1.174,36	-1.174,36
III. Jahresergebnis	3.622,70	-3.802,45	0,00
B. Baukosten- und Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	2.870,00	1.332,00	2.668,00
D. Verbindlichkeiten	9.826,87	12.267,33	11.449,41
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	692,56
Bilanzsumme	37.342,76	34.622,52	39.635,61

Kennzahlen	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Eigenkapitalquote 1			
Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	66,00%	60,72%	62,63%
Anlagenintensität			
Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme	7,95%	12,52%	16,16%

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR	EUR
1. Sonstige betriebliche Erträge	121.948,73	90.608,51	88.261,88
2. Personalaufwand	-86.044,46	-71.841,40	-53.079,06
3. Abschreibungen	-2.433,89	-2.072,18	-2.061,66
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-25.463,72	-20.145,25	-30.431,78
5. Betriebsergebnis	8.006,66	-3.450,32	2.689,38
6. Finanzergebnis	4,12	31,03	-7,64
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	8.010,78	-3.419,29	2.681,74
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-4.388,08	-383,16	-2.681,74
9. Jahresergebnis	3.622,70	-3.802,45	0,00

Kennzahlen	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Personalintensität (Personalaufwendungen / betriebliche Aufwendungen) x 100	75,52%	76,38%	62,03%
Abschreibungsintensität Bilanzielle Abschreibungen auf AV / betriebliche Aufwendungen) x 100	2,14%	2,20%	2,41%

Erläuterungen:

Die finanzielle Förderung des Landes für den straßengebundenen ÖPNV hatte in 2015 keine wesentlichen Änderungen.

Die finanzielle Förderung des SPNV kann weiterhin durch eine besondere SPNV-Umlage sichergestellt werden.

Die zu zahlenden km-Ausgleichsleistungen wurden in den kommunalen Anhörungsgesprächen zwischen der VKV und den bedienenden Verkehrsunternehmen bis 2016 festgeschrieben. Für die Leistungen an die Stadtwerke (SWK) und an die NEW mobil und aktiv Mönchengladbach werden seit 2011 0,78 EUR/km gezahlt.

Die Gesellschaft erwirtschaftet im Berichtsjahr einen Jahresüberschuss in Höhe von 3.600,00 EUR.

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

16.254.000 EUR

Beteiligungsverhältnis

Die Stadt Kempen hält eine Beteiligung von 0,32 %, was einem Wert von 52.500 EUR entspricht.

Vorstand

Diplom-Kaufmann Diether Thelen
Landrat Peter Ottmann

Aufsichtsrat

Hehnen, Dieter (Vorsitzender bis 24.06.2015)	Dipl.-Betriebswirt
Werner, Günter (Vorsitzender ab 24.06.2015)	Beamter i.R.
Birnbrich, Lothar (stellv. Vorsitzender)	Sparkassenvorstand
Aach, Michael	Diplom-Kaufmann

Altenhövel, Angelika (bis 24.06.2015)	Industriekauffrau
Buten, Bettina	Dipl.-Betriebswirtin
Fuchs, Sabine (ab 24.06.2015)	Bauzeichnerin
Fruhen, Luise	Apothekerin
Heyes, Josef	Bürgermeister
Schall, Dieter (bis 24.06.2015)	Bauzeichner
Simun, Darko (ab 24.06.2015)	Teamleiter/Objektverwalter
Smolenaers, Hans	Geschäftsführer
Hauptmann, Peter (kooptiertes AR-Mitglied ab 24.06.2015)	Geschäftsführer

Verwaltungsbeirat

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

Anemüller, Sabine (ab 24.06.2015)	Bürgermeisterin
Bedronka, Bernd (bis 24.06.2015)	Geschäftsführer
Gellen, Frank (ab 24.06.2015)	Bürgermeister
Goßen, Thomas	Bürgermeister
Gottwald, Gerhard (bis 24.06.2015)	Bürgermeister a.D.
Heinen, Jürgen	Suchtberater
Dr. Horst, Heinz-Michael (ab 24.06.2015)	Beamter
Lommetz, Manfred	Bürgermeister
Mielke-Westerlage, Angelika (ab 24.06.2015)	Bürgermeisterin
Pesch, Michael (ab 24.06.2015)	Bürgermeister
Rübo, Volker	Bürgermeister
Spindler, Dieter (bis 24.06.2015)	Bürgermeister a.D.
Thönnessen, Günter (bis 24.06.2015)	Bürgermeister a.D.
Wagner, Christian	Bürgermeister
Wassong, Karl-Heinz (ab 24.06.2015)	Bürgermeister
Winzen, Herbert (bis 24.06.2015)	Bürgermeister a.D.
Wistuba, Irene	Lehrerin

Personalbestand

Die Anzahl der Mitarbeiter belief sich im Geschäftsjahr auf 49 Personen, davon sieben 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 Zins- und Tilgungsleistungen für die gewährten Wohnungsbaudarlehen.

Die Gewinnanteile am Aktienkapital der GWG für den Kreis Viersen für das Geschäftsjahr 2015 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 31.12.2015 geprüft und am 31.03.2016 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Entwicklung der Bilanzen der letzten drei Abschlussstichtage

Aktiva	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	21.755,41	30.002,96	40.121,95
II. Sachanlagen	150.591.174,37	148.774.712,37	145.523.530,17
III. Finanzanlagen	832.464,15	806.910,74	812.084,46
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	9.527.352,61	8.884.891,54	9.015.886,81
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	400.086,12	643.132,42	694.234,06
III. Liquide Mittel	2.031.825,76	291.684,12	1.310.977,37
C. Rechnungsabgrenzungsposten	25.682,45	72.238,99	71.933,53
Bilanzsumme	163.430.340,87	159.503.573,14	157.468.768,35

Passiva	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	16.254.000,00	16.254.000,00	16.254.000,00
II. Kapitalrücklagen	0,00	0,00	0,00
III. Gewinnrücklagen	22.627.000,00	21.727.000,00	20.837.000,00
IV. Gewinnvortrag	19.324,11	56.769,03	79.216,46
V. Jahresüberschuss	1.984.854,16	1.466.275,08	1.471.272,57
B. Baukosten- und Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	1.618.311,01	1.942.102,61	2.065.304,12
D. Verbindlichkeiten	120.916.636,59	118.057.426,42	116.761.975,20
E. Rechnungsabgrenzungsposten	10.215,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	163.430.340,87	159.503.573,14	157.468.768,35

Kennzahlen	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Eigenkapitalquote 1			
Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	25,02%	24,77%	24,54%
Anlagenintensität			
Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme	92,67%	93,80%	92,96%

Erläuterungen:

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um 2,5 % erhöht.

Der Zuwachs der Sachanlagen ist im Wesentlichen auf die durchgeführten Modernisierungsmaßnahmen (4,4 Mio. EUR) und der im Bau befindlichen Neubauprojekte (1,3 Mio. EUR) zurückzuführen.

Zur Refinanzierung der o.a. Maßnahmen wurden 11 Ein- und Zweifamilienhäuser veräußert.

Der Anstieg der liquiden Mittel resultiert z.T. aus valutierten Darlehen für Modernisierungsmaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht abgeschlossen gewesen sind.

Der Vermögenszuwachs korrespondiert auf der Passivseite mit einer Steigerung des Eigenkapitals um 1,4 Mio. EUR sowie mit einer Zunahme der Finanzverbindlichkeiten um 1,4 Mio. EUR.

Die erhaltenen Anzahlungen in Höhe von 9,3 Mio. EUR umfassten Vorauszahlungen für Betriebs- und Heizkosten (8,6 Mio. EUR) sowie die Kundenzahlungen aus dem Bauträgergeschäft (0,7 Mio. EUR).

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	26.146.683,42	25.850.825,39	25.525.740,03
2. Erhöhung/Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	1.144.030,39	-130.995,27	15.010,55
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	666.167,39	716.349,20	713.726,15
4. Sonstige betriebliche Erträge	1.248.849,67	1.201.515,90	1.094.932,52
5. Materialaufwand	-13.797.529,69	-12.807.085,89	-13.004.600,57
6. Personalaufwand	-3.449.385,82	-3.406.809,64	-3.166.965,89
7. Abschreibungen	-4.346.270,06	-4.118.886,31	-3.991.737,61
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.497.578,26	-1.553.632,94	-1.462.406,28
9. Betriebsergebnis	6.114.967,04	5.751.280,44	5.723.698,90
10. Erträge aus Beteiligungen und Gewinnabführungsvertrag	69.572,16	29.038,21	33.104,07
11. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	7.880,41	6.963,01	29.149,24
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.405,89	4.301,01	9.157,83
13. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	-3.244,95	-17,27	-1.206,73
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.275.611,40	-3.333.136,73	-3.347.562,78
15. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00
16. Finanzergebnis	-3.197.997,89	-3.292.851,77	-3.277.358,37
17. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.916.969,15	2.458.428,67	2.446.340,53
18. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
19. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
20. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
21. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-181.978,46	-272.967,68	-272.967,69
22. Sonstige Steuern	-750.136,53	-719.185,91	-702.100,27
23. Jahresergebnis	1.984.854,16	1.466.275,08	1.471.272,57

Kennzahlen	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Personalintensität (Personalaufwendungen / betriebliche Aufwendungen) x 100	14,94%	15,57%	14,64%
Abschreibungsintensität Bilanzielle Abschreibungen auf AV / betriebliche Aufwendungen) x 100	18,82%	18,82%	18,46%

Erläuterungen:

Das Jahresergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 35 % erhöht.

Der Anstieg der Erlöse aus der Hausbewirtschaftung erklärt sich im Wesentlichen durch die Verbesserung des Ergebnisses aus Leistungen zur Wärme- und Energieversorgung. Gleichzeitig sind die Erlöse aus der Vermietung gestiegen.

Die Gesamtleerstandsquote ist mit 2,72 % um 3,08 % niedriger gegenüber dem Vorjahr.

Die Fluktuationsrate liegt mit rd. 10 % im Bereich des Vorjahres.

Die durchschnittliche Nettokaltmiete in 2015 betrug 5,02 EUR pro m² (Vorjahr: 4,92 EUR pro m²).

Neben den geplanten aufwandswirksamen Großinstandhaltungen wurde im Geschäftsjahr 4,4 Mio. EUR für die Modernisierungen in die Bauten des Anlagevermögens investiert.

Weitere Modernisierungsmaßnahmen betrafen den Einbau von Heizungen und Bädern.

Im Bereich der Großinstandhaltung lag der Schwerpunkt im Bereich von Dach- und Balkonsanierungen.

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 von 0,4 %, was einem Wert von 51.405,12 EUR entspricht.

Geschäftsführung

Peter Hauptmann, Geschäftsführer
Volker Rübo, Bürgermeister
Andreas Budde, Technischer Dezernent Kreis Viersen

Aufsichtsrat

Ottmann, Peter (Vorsitzender bis 20.10.2015)	Landrat des Kreises Viersen
Dr. Coenen, Andreas (Vorsitzender ab 29.10.2015)	Landrat des Kreises Viersen
Heyes, Josef (stellv. Vorsitzender)	Bürgermeister Stadt Willich
Aach, Michael	Geschäftsführer
Anemüller, Sabine (ab 3.11.2015)	Bürgermeisterin Stadt Viersen
Ferber, Hans	1. Beigeordneter Stadt Kempen
Gellen, Frank	Bürgermeister Gemeinde Brüggen
Goßen, Thomas	Bürgermeister Stadt Tönisvorst
Heinen, Jürgen	Heilerzieher

Dr. Horst, Heinz Michael	Dipl.-Kaufmann
Ingmanns, Walter	Wirtschaftsprüfer
Kraft, Philipp (bis 04.12.2015)	Key-Account Manager
Lommetz, Manfred	Bürgermeister Gemeinde Grefrath
Pesch, Michael	Bürgermeister Gemeinde Schwalmtal
Dr. Optendrenk, Marcus	Gruppenleiter Finanzministerium NRW
Dr. Roos, Birgit	Vorstandsvors. Sparkasse Krefeld
Smolenaers, Hans	Geschäftsführer
Stapel, Franz-Josef	Geschäftsführer
Thönnessen, Günter (bis 21.10.2015)	Bürgermeister Stadt Viersen
Wagner, Christian	Bürgermeister Stadt Nettetal
Wassong, Karl-Heinz (ab 22.10.2015)	Bürgermeister Gemeinde Niederkrüchten
Winzen, Herbert (bis 21.10.2015)	Bürgermeister Gem. Niederkrüchten
Schabrigh, Ingo (Beisitzer, ab 29.10.2015)	Dezernent beim 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 16 Mitarbeiter.

Finanzbeziehungen zum Kernhaushalt der Stadt Kempen

keine

Prüfung des Jahresabschlusses

Die Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft WWS - Wirtz, Walter, Schmitz GmbH hat den Jahresabschluss der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Viersen mbH zum 31.12.2015 geprüft und am 08.04.2016 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Entwicklung der Bilanzen der letzten drei Abschlussstichtage

Aktiva	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	12.767,00	7.101,00	8.430,75
II. Sachanlagen	4.367.224,18	4.540.675,38	4.963.529,78
III. Finanzanlagen	16.806.801,54	16.806.801,54	16.806.801,54
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	18.393.011,01	21.050.185,26	23.168.472,73
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.534.645,14	2.150.354,24	2.432.529,36
III. Liquide Mittel	5.128.359,53	3.548.262,11	3.181.574,62
C. Rechnungsabgrenzungsposten	515,50	3.718,20	20.423,50
Bilanzsumme	46.243.323,90	48.107.097,73	50.581.762,28

Passiva	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	12.851.280,00	12.851.280,00	12.851.280,00
II. Gewinnvortrag	10.056.286,81	10.206.144,21	10.206.144,21
III. Jahresüberschuss	81.605,36	-149.857,40	2.042.579,96
B. Baukosten- und Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	546.223,52	737.833,68	698.012,87
D. Verbindlichkeiten	22.705.928,21	24.459.697,24	24.778.120,38
E. Rechnungsabgrenzungsposten	2.000,00	2.000,00	5.624,86
Bilanzsumme	46.243.323,90	48.107.097,73	50.581.762,28

Kennzahlen	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Eigenkapitalquote 1			
Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	49,71%	47,62%	49,62%
Anlagenintensität			
Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme	45,82%	44,39%	43,06%

Erläuterungen:

Unter den Vorräten reduzierte sich der Bestand an Grundstücken und Erschließungsanlagen um 2.657 TEUR, insbesondere durch Grundstücksveräußerungen in Willich und Schwalmtal und durch die Abrechnung der Maßnahme in Niederkrüchten. Rückläufig waren die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände insbesondere aufgrund von Steuererstattungen für die Vorjahre (-1.158 TEUR), teilweise kompensiert durch den Zugang einer Forderung aus einem Grundstücksverkauf (607 TEUR). Die Reduzierungen auf der Passivseite ergaben sich insbesondere aus der Auflösung von Rückstellungen (-191 TEUR), der Verringerung des Gewinnvortrages (-150 TEUR) und bei den erhaltenen Anzahlungen (-1.735 TEUR), einerseits vor allem durch die Abrechnung der Maßnahme in Niederkrüchten (-2.647 TEUR) und andererseits insbesondere durch die Veräußerung von Gewerbestandteilen (+955 TEUR). Erhöhungen ergaben sich im Wesentlichen beim Jahresüberschuss (+232 TEUR) sowie einer Umsatzsteuerverbindlichkeit (+41 TEUR).

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	2.985.526,64	3.446.271,85	16.804.887,09
2. Erhöhung/Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4. Sonstige betriebliche Erträge	511.139,64	1.112.115,29	1.104.815,77
5. Buchwertabgang Grundstücke	-2.024.066,78	-2.631.534,01	-12.396.589,50
6. Personalaufwand	-1.129.141,90	-1.194.523,16	-1.104.163,73
7. Abschreibungen	-185.505,26	-187.391,63	-200.939,00
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.565.207,87	-2.105.762,28	-4.380.114,45
9. Betriebsergebnis	-1.407.255,53	-1.560.823,94	-172.103,82
10. Erträge aus Beteiligungen	249.600,00	249.600,00	166.400,00
11. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	1.445.630,00	1.445.630,00	2.891.260,00
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.741,04	17.626,40	18.117,98
13. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-269.402,50	-283.784,00	-305.633,93
15. Finanzergebnis	1.427.568,54	1.429.072,40	2.770.144,05
16. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	20.313,01	-131.751,54	2.598.040,23
17. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
18. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
19. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
20. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	112.067,06	41.393,69	-471.274,89
21. Sonstige Steuern	-50.774,71	-59.499,55	-84.185,38
22. Jahresergebnis	81.605,36	-149.857,40	2.042.579,96

Kennzahlen	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Personalintensität			
(Personalaufwendungen / betriebliche Aufwendungen) x 100	23,03%	19,52%	6,11%
Abschreibungsintensität			
Bilanzielle Abschreibungen auf AV / betriebliche Aufwendungen) x 100	3,78%	3,06%	1,11%

Erläuterungen:

Die Umsatzerlöse im Berichtsjahr reduzierten sich um 461 TEUR. Der Umsatz des Vorjahres beinhaltete Grundstücksveräußerungen von landwirtschaftlichen Flächen in Nettetal und im Berichtsjahr erfolgte die Abrechnung der Maßnahme in Niederkrüchten. Der Umsatz aus der Veräußerung von Gewerbegrundstücken war gegenüber dem Vorjahr um 330 TEUR rückläufig. Korrespondierend zu den Erlösen aus dem Grundstücksgeschäft reduzierte sich der Buchwertabgang der Grundstücke um 2.1789 TEUR, dagegen erhöhte sich der Abgang der Erschließungsanlagen aus der Abrechnung der Maßnahme in Niederkrüchten um 1.577 TEUR. Die Minderung der sonstigen Kosten ist im Wesentlichen auf dem Wegfall der Kosten aus den Interreg IV A Projekten in Höhe von 561 TEUR zurückzuführen.