



Stadt Kempen

**Gesamtabschluss
2018**

Gesamtabschluss 2018

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. Gesamtverbindlichkeitspiegel	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 2018

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

Kempen, den 11.02.2021

Kempen, den 11.02.2021

Aufgestellt:



Jörg Geulmann
Stadtkämmerer

Bestätigt:



Christoph Dellmans
Bürgermeister

1 Gesamtergebnisrechnung					
Stadt Kempen					
	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2018 EUR	Ergebnis 2017 EUR	Abweichung in Euro	Abw. in %
1	Steuern und ähnliche Abgaben	57.753.360,59	51.865.938,41	5.887.422,18	11,35
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.655.014,05	12.524.114,57	-869.100,52	-6,94
3	+ Sonstige Transfererträge	103.714,48	145.925,25	-42.210,77	-28,93
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.549.568,84	21.728.918,40	-179.349,56	-0,83
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	67.649.257,06	68.848.988,77	-1.199.731,71	-1,74
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.492.445,31	1.965.075,55	527.369,76	26,84
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.556.802,52	4.804.427,36	-247.624,84	-5,15
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	310.401,47	657.744,67	-347.343,20	-52,81
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Gesamterträge	166.070.564,32	162.541.132,98	3.529.431,34	2,17
11	- Personalaufwendungen	34.067.249,41	31.690.345,28	2.376.904,13	7,50
12	- Versorgungsaufwendungen	3.439.125,00	2.807.204,00	631.921,00	22,51
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.766.845,27	62.913.197,77	-1.146.352,50	-1,82
14	- Bilanzielle Abschreibungen	13.609.239,38	13.192.253,87	416.985,51	3,16
15	- Transferaufwendungen	38.551.240,06	36.502.422,01	2.048.818,05	5,61
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.762.540,16	9.349.010,50	413.529,66	4,42
17	= Ordentliche Gesamtaufwendungen	161.196.239,28	156.454.433,43	4.741.805,85	3,03
18	= Ordentliches Gesamtergebnis (Zeilen 10 und 17)	4.874.325,04	6.086.699,55	-1.212.374,51	-19,92
19	+ Finanzerträge	28.394,48	45.845,17	-17.450,69	-38,06
20	- Finanzaufwendungen	1.467.163,22	1.712.105,37	-244.942,15	-14,31
21	= Gesamtfinanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-1.438.768,74	-1.666.260,20	227.491,46	-13,65
22	= Gesamtergebnis der lfd. Geschäftstätigkeit (Zn 18 und 21)	3.435.556,30	4.420.439,35	-984.883,05	-22,28
23	+ Außerordentliche Gesamterträge	77.798,62	0,00	77.798,62	100,00
24	- Außerordentliche Gesamtaufwendungen	135.776,25	8.120,00	127.656,25	1.572,12
25	= Außerordentliches Gesamtergebnis (Zeilen 23 und 24)	-57.977,63	-8.120,00	-49.857,63	614,01
26	= Gesamtjahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	3.377.578,67	4.412.319,35	-1.034.740,68	-23,45

2 Gesamtbilanz

Stadt Kempen

Bilanzposten	Bilanzwerte 31.12.2018 EUR	Bilanzwerte 31.12.2017 EUR	Abweichung in Euro	Abw. in %
AKTIVA	443.620.487,34	446.787.689,90	-3.167.202,56	-0,71
1 Anlagevermögen	399.319.895,94	395.368.557,71	3.951.338,23	1,00
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	4.425.760,32	4.695.162,80	-269.402,48	-5,74
1.1.1 Geschäfts- oder Firmenwert	3.758.415,74	3.993.316,72	-234.900,98	-5,88
1.1.2 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	667.344,58	701.846,08	-34.501,50	-4,92
1.2 Sachanlagen	392.125.721,18	388.059.056,03	4.066.665,15	1,05
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	63.814.811,46	63.844.653,63	-29.842,17	-0,05
1.2.1.1 Grünflächen	52.185.903,54	52.186.182,52	-278,98	-0,00
1.2.1.2 Ackerland	2.576.356,66	2.560.073,89	16.282,77	0,64
1.2.1.3 Wald, Forsten	379.955,47	379.955,47	0,00	0,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	8.672.595,79	8.718.441,75	-45.845,96	-0,53
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	117.432.796,60	118.995.280,33	-1.562.483,73	-1,31
1.2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	17.561.397,35	17.127.169,42	434.227,93	2,54
1.2.2.2 Grundstücke mit Schulen	49.774.555,22	50.588.436,02	-813.880,80	-1,61
1.2.2.3 Grundstücke mit Wohnbauten	12.186.284,51	12.373.931,06	-187.646,55	-1,52
1.2.2.4 Grundst. mit sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden	37.910.559,52	38.905.743,83	-995.184,31	-2,56
1.2.3 Infrastrukturvermögen	148.502.952,31	149.284.416,62	-781.464,31	-0,52
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	25.846.693,26	25.436.148,21	410.545,05	1,61
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	174.307,42	180.628,57	-6.321,15	-3,50
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanl.	41.055.309,36	39.345.897,19	1.709.412,17	4,34
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrsl.anl.	81.402.778,55	84.287.635,29	-2.884.856,74	-3,42
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	23.863,72	34.107,36	-10.243,64	-30,03
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	40.306.824,78	39.828.006,39	478.818,39	1,20
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.035.001,88	7.901.568,46	133.433,42	1,69
1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	9.564.042,47	3.735.838,92	5.828.203,55	156,01
1.3 Finanzanlagen	2.768.414,44	2.614.338,88	154.075,56	5,89
1.3.1 Anteile an assoziierten Unternehmen	35.166,67	32.500,00	2.666,67	8,21
1.3.2 Übrige Beteiligungen	738.896,19	774.749,58	-35.853,39	-4,63
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.407.616,34	1.194.849,91	212.766,43	17,81
1.3.4 Ausleihungen	586.735,24	612.239,39	-25.504,15	-4,17

Bilanzposten	Bilanzwerte 31.12.2018 EUR	Bilanzwerte 31.12.2017 EUR	Abweichung in Euro	Abw. in %
2 Umlaufvermögen	43.504.123,55	50.783.013,87	-7.278.890,32	-14,33
2.1 Vorräte	1.354.473,34	1.207.465,12	147.008,22	12,17
2.1.1 Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Fertigungsmaterial	487.560,55	480.996,78	6.563,77	1,36
2.1.2 Waren und Verkaufsgrundstücke	866.912,79	726.468,34	140.444,45	19,33
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.156.765,64	17.851.651,94	-1.694.886,30	-9,49
2.2.1 Öffentlich-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.647.331,45	8.309.688,93	-4.662.357,48	-56,11
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	7.632.590,57	7.753.499,93	-120.909,36	-1,56
2.2.3 Sonstige Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Sonstige Vermögensgegenstände	4.876.843,62	1.788.463,08	3.088.380,54	172,68
2.3 Liquide Mittel	25.992.884,57	31.723.896,81	-5.731.012,24	-18,07
3 Aktive Rechnungsabgrenzung (RAP)	796.467,85	636.118,32	160.349,53	25,21

2 Gesamtbilanz				
Stadt Kempen				
Bilanzposten	Bilanzwerte 31.12.2018 EUR	Bilanzwerte 31.12.2017 EUR	Abweichung in Euro	Abw. in %
PASSIVA	443.620.487,34	446.787.689,90	-3.167.202,56	-0,71
1 Eigenkapital	172.525.147,32	169.220.260,28	3.304.887,04	1,95
1.1 Allgemeine Rücklage	147.129.249,33	148.107.900,31	-978.650,98	-0,66
1.1.1 Allgemeine Rücklage	140.708.215,80	140.523.955,95	184.259,85	0,13
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	9.497.244,85	9.497.244,85	0,00	0,00
1.1.9 Ergebnisvorträge	-3.076.211,32	-1.913.300,49	-1.162.910,83	60,78
1.2 Ausgleichsrücklage	22.018.319,32	16.700.040,62	5.318.278,70	31,85
1.3 Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 Gesamtjahresüberschuss/ -fehlbetrag	3.377.578,67	4.412.319,35	-1.034.740,68	-23,45
2 Sonderposten	141.670.894,11	143.191.919,27	-1.521.025,16	-1,06
2.1 Sonderposten für Zuwendungen	59.961.929,61	59.380.746,44	581.183,17	0,98
2.2 Sonderposten für Beiträge	48.205.625,37	49.449.536,92	-1.243.911,55	-2,52
2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.600.293,00	1.823.747,00	-223.454,00	-12,25
2.4 Sonstige Sonderposten	31.903.046,13	32.537.888,91	-634.842,78	-1,95
3 Rückstellungen	41.888.206,99	40.076.976,06	1.811.230,93	4,52
3.1 Pensionsrückstellungen	37.143.463,00	35.546.897,00	1.596.566,00	4,49
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	98.402,87	0,00	98.402,87	100,00
3.5 Sonstige Rückstellungen	4.646.341,12	4.530.079,06	116.262,06	2,57
4 Verbindlichkeiten	79.660.773,03	86.325.618,09	-6.664.845,06	-7,72
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	58.934.559,18	57.974.336,36	960.222,82	1,66
4.1.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.2 vom öffentlichen Bereich	3.071.901,56	3.128.419,44	-56.517,88	-1,81
4.1.3 von Kreditinstituten	55.862.657,62	54.845.916,92	1.016.740,70	1,85
4.2 Verb. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	36.232,97	0,00	36.232,97	100,00
4.3 Verb. aus Vorgängen (Kreditaufn. wirtsch. gleich)	204.982,45	247.581,75	-42.599,30	-17,21
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.196.080,49	7.334.150,73	861.929,76	11,75
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	636.465,00	528.295,64	108.169,36	20,48
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	6.175.416,28	13.984.673,68	-7.809.257,40	-55,84
4.7 Erhaltene Anzahlungen	5.477.036,66	6.256.579,93	-779.543,27	-12,46
5 Passive Rechnungsabgrenzung (RAP)	7.875.465,89	7.972.916,20	-97.450,31	-1,22

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

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

3.2 Konsolidierungskreis

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 Gesamtabschluss nicht konsolidiert, sondern lediglich mit dem bilanzierten Wert aus dem entsprechenden Jahresabschluss angesetzt.

Die Stadt Kempen hat im Gesamtabschluss 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 Gesamtabschluss 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, verselbstständigtem 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, wie die Herstellung von Netzanschlüssen, 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 0,01 % 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 2018 bei ca. 968 TEUR liegen (= 0,22 % 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. 3.8.3) zu entnehmen.

Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten bilanziert und, soweit sie einer Abnutzung unterliegen, gemäß § 35 GemHVO NRW entsprechend ihrer Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Auch der Geschäfts- oder Firmenwert 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 31.12.2018 ein Restbuchwert in Höhe von rund 3,7 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 (4,7 Mio. EUR) und der weitere Ausbau des Stromnetzes (2,2 Mio. EUR). In noch nicht fertiggestellte Maßnahmen wurden 7,2 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 Gesamtabschluss zu konsolidieren sind, Wertpapiere des Anlagevermögens und Ausleihungen.

Vorräte

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

Im Berichtsjahr wurden Wohn- und Gewerbegrundstücke in Höhe von 430 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 7,2 Mio. EUR sowie Steuerforderungen der Stadt in Höhe von 1,6 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 Beamtgehältern für den Monat Januar 2019 auch 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 31.12.2018 rd. 172 Mio. EUR.

Die Allgemeinen Rücklagen in Höhe von 147,1 Mio. EUR setzen sich aus dem Wertansatz im Einzelabschluss der Stadt Kempen in Höhe von 140,8 Mio. EUR abzüglich der vorgenommenen direkten Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage gemäß § 43 GemHVO NRW in Höhe von 52 TEUR und eines Mehrbetrages aus den Konsolidierungsbuchungen der Vorjahre in Höhe von 6,4 Mio. EUR zusammen.

Der Gesamtjahresüberschuss in Höhe von 3,4 Mio. EUR ermittelt sich aus einem Überschuss gemäß Einzelabschluss der Stadt Kempen in Höhe von 2,8 Mio. EUR und einem Überschuss aus den Konsolidierungsbuchungen in Höhe von 0,6 Mio. EUR.

Sonderposten

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

Im Berichtsjahr wurden Sonderposten für Zuwendungen in Höhe von 2,7 Mio. EUR und für Beiträge in Höhe von 990 TEUR neu gebildet. Die Zugänge bei den sonstigen Sonderposten betrafen insbesondere die unentgeltlichen Vermögensübertragungen bei der Stadt und die Baukostenzuschüsse sowie die Hausanschlusskosten bei den Stadtwerken in Höhe von 502 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 Abfallbeseitigung, Rettungsdienst und Abwasser 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 (2,4 Mio. EUR) sowie laufende Altersteilzeitfälle (857 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 (3,4 Mio. EUR) und aus noch nicht zugeordneten Erschließungs- und Kanalanschlussbeiträgen (1,9 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 eingekommenen Friedhofsgebühren aus Vorjahren in Höhe von 7,8 Mio. EUR aus. Ebenso abzugrenzen sind die in 2018 verkauften Abo-Karten für die bis Juni 2019 geltende Saison der Kulturszene Kempen sowie sonstige bereits eingegangene Zahlungen für Fälligkeiten in 2019.

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 (26,8 Mio. EUR), die Grundsteuer (5,9 Mio. EUR) und die Gemeindeanteile an Einkommen- und Umsatzsteuer (23,5 Mio. EUR).

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Unter dieser Position sind die Zuweisungen und Zuschüsse für den konsumtiven Bereich (7,9 Mio. EUR) und die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen (2,2 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 18,4 Mio. EUR und die Auflösung von Sonderposten (Gebühren, Erschließungs- und Straßenbaubeiträge der Stadt sowie Baukostenzuschüsse der Stadtwerke) in Höhe von 3,2 Mio. EUR.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Diese Position beinhaltet die Umsatzerlöse aus der Energieversorgung der Stadtwerke in Höhe von 66,0 Mio. EUR und die städtischen Erlöse (Miete, Verpflegungsentgelte, Personalkostenerstattungen) in Höhe von 1,6 Mio. EUR.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Hier sind Mindererträge von rd. 2,3 Mio. EUR zu berücksichtigen. Das Ist-Ergebnis ist von geplanten rd. 4,8 Mio. € auf rd. 2,5 Mio. € gesunken. Das liegt vor allem daran, dass die geplanten Kostenerstattungen des Landes im Bereich Asyl in Höhe von 2,3 Mio. € nunmehr als Zuwendungen zu vereinnahmen sind.

Sonstige ordentliche Erträge

Unter dieser Position werden Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken (330 TEUR), die Erstattung von Körperschaftsteuer für Parkhäuser (358 TEUR), die Auflösung von Rückstellungen (1,1 Mio. EUR) und sonstige Sonderposten (736 TEUR) erfasst.

Aktiviere 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 (49,0 Mio. EUR), die Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten der städtischen Gebäude und Einrichtungen sowie der Verkehrs- und Grünflächen (7,3 Mio. EUR), die Kosten der Abfallentsorgung (2,8 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 (110 TEUR).

Transferaufwendungen

Der ausschließlich auf die Stadt entfallende Transferaufwand beinhaltet insbesondere die Kreisumlage (19,0 Mio. EUR), die Kosten für den Kinder- und Jugendbereich (8,7 Mio. EUR), die Gewerbesteuerumlage (2,1 Mio. EUR) und die Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (2,0 Mio. EUR).

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Hierunter werden die Miet- und Pachtaufwendungen, Geschäftsaufwendungen, Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, Aus- und Fortbildungskosten und teilweise die Ersatzbeschaffungen von 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 Buchwertveränderungen im Bereich der Parkplätze.

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 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2017
	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	58.934.559,18	14.186.189,87	6.610.844,64	38.137.524,67	57.974.336,36
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	3.071.901,56	0,00	0,00	3.071.901,56	3.128.419,44
2.5 von Kreditinstituten	55.862.657,62	14.186.189,87	6.610.844,64	35.065.623,11	54.845.916,92
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	36.232,97	0,00	0,00	36.232,97	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	204.982,45	0,00	0,00	204.982,45	247.581,75
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.196.080,49	8.196.080,49	0,00	0,00	7.334.150,73
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	636.465,00	636.465,00	0,00	0,00	528.295,64
7. Sonstige Verbindlichkeiten	6.175.416,28	4.924.725,75	1.082.238,23	168.452,30	13.984.673,68
8. Erhaltene Anzahlungen	5.477.036,66	5.477.036,66	0,00	0,00	6.256.579,93
9. Summe aller Verbindlichkeiten	79.660.773,03	33.420.497,77	7.693.082,87	38.547.192,39	86.325.618,09
<u>Nachrichtlich anzugeben:</u>					
Bürgschaften innerhalb des Konzerns	2.917.938,10				3.062.030,13
Bürgschaften außerhalb des Konzerns	529.449,90				566.389,24

3.8.2 Gesamtkapitalflussrechnung

Nr.	Zahlungsströme	Gesamt 2018
01	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	3.435.556,30
02	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf das Anlagevermögen	13.487.830,34
03	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	1.811.230,93
04	+/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-5.290.828,63
05	+/- Verlust/Gewinn aus dem Abgang von Anlagevermögen	-254.458,41
06	+/- Abnahme/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	1.266.119,51
07	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-7.939.605,86
08	+/- Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Positionen	-57.977,63
09	= Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe 1 bis 8)	6.457.866,55
10	+ Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens	630.416,78
11	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-17.583.452,01
12	+ Einzahlungen aus Abgängen des immateriellen Anlagevermögens	0,00
13	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-152.291,00
14	+ Einzahlungen aus Abgängen des Finanzanlagevermögens	75.357,54
15	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-227.433,10
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	4.114.666,51
21	= Cash-Flow aus der Investitionstätigkeit (Summe 10 bis 20)	-13.142.735,28
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	3.733.510,53
25	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und der Rückführung von (Finanz-)Krediten	-2.779.654,04
26	= Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe 22 bis 25)	953.856,49
27	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe aus 9, 21 und 26)	-5.731.012,24
28	+/- Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00
29	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	31.723.896,81
30	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe 27 bis 29)	25.992.884,57

3.8.3 Gesamtanlagespiegel

Anlagespiegel für das Jahr 2018													
Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen							Buchwert	
	Stand am 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Stand am 31.12.2018	Kumulierte Abschreibungen 31.12.2017	Abschreibungen	Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen auf Umbuchungen	Zuschreibungen	Kumulierte Abschreibungen 31.12.2018	Stand am 31.12.2018	Stand am 31.12.2017
		+	-	+/-			-	+	-/+	+			
1 Immaterielle Vermögensgegenstände	9.485.479	167.731	0	4.702	9.657.912	4.790.316	441.835	0	0	0	5.232.151	4.425.760	4.695.163
1.1 Geschäfts- oder Firmenwert	5.872.525	0	0	0	5.872.525	1.879.208	234.901	0	0	0	2.114.109	3.758.416	3.993.317
1.2 Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände	3.612.954	167.731	0	4.702	3.785.387	2.911.108	206.934	0	0	0	3.118.043	667.345	701.846
2 Sachanlagen	577.394.677	17.307.590	1.679.873	-4.702	593.017.692	189.335.621	12.785.573	1.229.223	0	0	200.891.971	392.125.721	388.059.056
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	66.226.116	9.194	250.050	565.761	66.551.021	2.381.462	288.931	11	65827	0	2.736.209	63.814.811	63.844.654
2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	150.143.619	306.442	0	1.094.400	151.544.461	31.148.338	2.963.326	0	0	0	34.111.664	117.432.797	118.995.280
2.3 Infrastrukturvermögen	198.764.149	416	163.280	4.900.417	203.501.703	49.479.733	5.629.533	44.688	-65.827	0	54.998.750	148.502.952	149.284.417
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	25.436.148	416	323	410.452	25.846.693	0	0	0	0	0	0	25.846.693	25.436.148
2.3.2 Bauten des Infrastrukturvermögens	173.328.001	0	162.957	4.489.965	177.655.009	49.479.733	5.629.533	44.688	-65827	0	54.998.750	122.656.259	123.848.268
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	142.279.656	2.826.038	1.221.313	1.038.551	144.922.932	102.451.650	3.321.184	1.156.727	0	0	104.616.107	40.306.825	39.828.006
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.776.007	333.174	45.231	400.292	12.464.242	3.874.438	582.600	27.798	0	0	4.429.241	8.035.002	7.901.568
2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.735.839	13.832.326	0	-8.004.122	9.564.042	0	0	0	0	0	0	9.564.042	3.735.839
3 Finanzanlagen	2.798.644	222.766	73.358	0	2.948.053	184.305	0	0	0	4.667	179.638	2.768.414	2.614.339
3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	30.000	0	0	0	30.000	-2.500	0	0	0	2.667	-5.167	35.167	32.500
3.3 Übrige Beteiligungen	961.554	0	37.853	0	923.701	186.805	0	0	0	2000	184.805	738.896	774.750
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.194.850	212.766	0	0	1.407.616	0	0	0	0	0	0	1.407.616	1.194.850
3.6 Ausleihungen	612.239	10.000	35.504	0	586.735	0	0	0	0	0	0	586.735	612.239
Anlagevermögen gesamt	589.678.800	17.698.087	1.753.231	0	605.623.657	194.310.242	13.227.408	1.229.223	0	4.667	206.303.761	399.319.896	395.368.558

4. Gesamtlagebericht zum Gesamtabschluss der Stadt Kempen zum 31.12.2018

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 31.12.2018 auf 443,7 Mio. EUR. Mit 88,4 % von diesem Wert zeichnet sich das Sachanlagevermögen prägend aus.

Das Gesamtvermögen hat sich im Jahresverlauf um 3,1 Mio. EUR, entsprechend -0,71 %, verringert.

Das Anlagevermögen erhöhte sich im gleichen Zeitraum um 3,9 Mio. EUR. Den Vermögenszuwächsen von 15,9 Mio. EUR standen Abschreibungen in Höhe von 12,0 Mio. EUR gegenüber.

Das Umlaufvermögen verringerte sich um 7,3 Mio. EUR (14,33 %) aufgrund u.a. eines Minderbestandes an Forderungen (-1,7 Mio. EUR) und an liquiden Mitteln (-5,7 Mio. EUR).

Das Eigenkapital weist zum Jahresabschlussstichtag einen Wert von 172,5 Mio. EUR aus, was einer Erhöhung von 3,3 Mio. EUR (1,95 %) entspricht.

Die auf den Bilanzstichtag ermittelte Eigenkapitalquote I beträgt 38,9 %.

Unter Berücksichtigung der Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge in Höhe von 108,2 Mio. EUR (ohne Sonderposten für den Gebührenaussgleich und sonstige

Sonderposten) errechnet sich eine Eigenkapitalquote II von 63,3 %. 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 41,9 Mio. EUR erhöhten sich im Berichtsjahr um 1,8 Mio. EUR, entsprechend 4,52 %. Sie sind im Wesentlichen mit 37,1 Mio. EUR (88,7 %) für Pensionsrückstellungen der Kommune geprägt. Der Anteil der Stadtwerke Kempen GmbH an den Gesamtrückstellungen beträgt 1,1 Mio. EUR (2,8 %).

4.3 Ertrags- und Finanzlage

Der Gesamtabchluss zeigt für das laufende Geschäftsjahr einen Überschuss in Höhe von 3,4 Mio. EUR.

Zu den Gesamterträgen von 166,2 Mio. EUR nach Konsolidierung haben der Kernhaushalt der Stadt mit 98,7 Mio. EUR und die Stadtwerke Kempen GmbH mit 67,5 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 171,8 Mio. EUR aus, so sind es nach Konsolidierung noch 166,2 Mio. EUR.

Die wesentlichen Ertragspositionen sind die Umsatzerlöse der Stadtwerke mit 66,0 Mio. EUR (Vorjahr: 67,2 Mio. EUR) und die Steuereinnahmen mit 57,8 Mio. EUR (Vorjahr: 51,9 Mio. EUR).

Die Gesamtaufwendungen weisen einen Wert von 162,7 Mio. EUR nach Konsolidierung aus. Davon entfallen auf den Kernhaushalt 97,8 Mio. EUR und auf die Stadtwerke Kempen GmbH 64,9 Mio. EUR.

Analog zu den im vorherigen Abschnitt gezeigten Auswirkungen bei den Erträgen, sieht es bei den Aufwendungen wie folgt aus: Die Einzelwerte der Aufwendungen ergeben eine Summe in Höhe von 166,8 Mio. EUR, nach Konsolidierung mindert sich dieser Wert um 4,1 Mio. EUR auf 162,7 Mio. EUR.

Die wesentlichen Aufwandspositionen sind die Bezugskosten für Gas, Strom und Fremdleistungen der Stadtwerke in Höhe von 49,2 Mio. EUR (Vorjahr: 51,3 Mio. EUR), die Personalkosten in Höhe von 37,5 Mio. EUR. (Vorjahr: 34,5 Mio. EUR) und die Transferaufwendungen (Kreisumlage, Jugendhilfe etc.) in Höhe von 38,6 Mio. EUR (Vorjahr: 36,5 Mio. EUR).

Die Liquiditätslage des Konzerns ist der Kapitalflussrechnung (unter Nr. 3.8.2 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 01.01.2018	31.723.896,81
+/- Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	+ 6.457.866,55
+/- Cashflow aus der Investitionstätigkeit	- 13.142.735,28
+/- Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	+ 953.856,49
= Finanzmittelfonds zum 31.12.2018	25.992.884,57

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit zeigt einen Geldzufluss in Höhe von 6,5 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 4,1 Mio. EUR sowie die Einzahlungen aus den Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (630 TEUR) trugen dazu bei, dass sich trotz der Auszahlung für Investitionen in das

Sachanlagevermögen von über 17,6 Mio. EUR auf Konzernebene nur ein negativer Cashflow (Mittelabfluss) aus Investitionstätigkeit in Höhe von 13,1 Mio. EUR ergibt.

Der Finanzmittelbestand zum 31.12.2018 zeigt die liquiden Mittel des Konzerns Stadt Kempen mit einem Wert von 26,0 Mio. EUR.

4.4 Chancen und Risiken

Die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA) hat in der Zeit von Dezember 2014 bis Juli 2015 eine überörtliche Prüfung der Haushalts- und Wirtschaftsführung der Stadt Kempen durchgeführt. Die Ergebnisse dieser Prüfung sind dem ausführlichen Prüfbericht der GPA aus September 2015 zu entnehmen. In diesem Bericht trifft die GPA Feststellungen und spricht entsprechende Handlungsempfehlungen aus.

In diesem Zusammenhang und aufgrund der Haushaltssituation wurde durch den Rat in seiner Sitzung am 17.12.2015 eine externe Organisationsuntersuchung beschlossen. Die Ergebnisse dieser Untersuchung wurden im April 2017 in einem Bericht mit Handlungsempfehlungen dargelegt und erörtert. Zudem wurde hierzu ein Lenkungskreis aus Politik und Verwaltung eingereicht.

Die (teilweise) Umsetzung der Handlungsempfehlungen der GPA und der externen Organisationsuntersuchung bieten die Chance, die Finanzsituation der Stadt Kempen zu stabilisieren und damit dauerhaft zu verbessern.

Weitere Chancen für die städtische Entwicklung sowie für Verbesserungen des städtischen Haushaltes ergeben sich u.a. im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge durch Grundstücksverkäufe. Insofern ist es – wie in den letzten Jahren – wichtig, langfristig und vorausschauend die Entwicklung der Wohn- und Gewerbegebiete im Gebiet der Stadt Kempen zu verfolgen. Diese Ertragsverbesserungen sind jedoch nicht dauerhaft einzuplanen, sondern nur in dem Maße bzw. Zeitraum, in dem seitens der Stadt Kempen entsprechende Grundstücke für neue Gewerbe- oder Baugebiete zur Verfügung stehen.

Im Berichtsjahr 2018 konnten hohe Gewerbesteuereinnahmen in Höhe von 26,2 Mio. EUR (Vorjahr: 22,4 Mio. EUR) erzielt werden. Grundsätzlich ist die Planung der Gewerbesteuererträge in den Folgejahren jedoch wegen konjunktureller und branchenspezifischer Ertragsschwankungen risikobehaftet.

Negative Entwicklungen drohen auch im kommunalen Finanzausgleich mit der Erhöhung der Kreisumlage. Die Finanzierung der umlagefinanzierten Haushalte des Kreises Viersen und -mittelbar - des Landschaftsverbandes Rheinland - u.a. durch ständig steigende Soziallasten und aus hiesiger Sicht bislang eingeschränkter Konsolidierungsbemühungen - stellen 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. Hierbei handelt es sich um den Erwerb und die Sanierung von Verwaltungsgebäuden, die Investitionen in die Bildungsinfrastruktur (Schul- und Turnhallensanierung sowie Erweiterung/Neubau von Kindertagesstätten), den Erwerb und Sanierung der Burg sowie den Umbau der Johannes-Hubertus-Schule zum Begegnungszentrum. Für diese Projekte ist in den nächsten Jahren mindestens ein mittlerer bis hoher, zweistelliger Millionenbetrag bereitzustellen. Dies wird nicht nur die zukünftigen Haushaltsplanungen belasten sondern auch den Schuldenstand der Stadt Kempen erhöhen.

Ein weiteres Risiko für den Haushalt besteht in der Finanzierung der Asylbewerberzahlen. Es wird erwartet, dass sowohl die Kosten auf Grundlage des Asylbewerberleistungsgesetzes (Grundleistungen, Krankenhilfe) als auch die Kosten für die Unterbringung, die Betreuung und Integration der Flüchtlinge zunehmend den Haushalt belasten werden. Auch wenn der Bund und das Land bei der Finanzierung dieser Kosten auf kommunaler Ebene bereits nachgebessert haben, reichen diese Mittel nicht aus, die Aufwendungen vor Ort dauerhaft in vollem Umfang zu decken.

Der öffentliche Dienst steuert mit großen Schritten auf einen erheblichen Fachkräftemangel zu. Diese Entwicklung wird auch die Stadt Kempen treffen. Die Verwaltung wird durch Renteneintritte in den kommenden zehn Jahren einen erheblichen Teil ihrer Beschäftigten verlieren. Zudem nimmt gleichzeitig die Konkurrenz am Arbeitsmarkt um das verfügbare Personal zu. Entsprechend bestehen hohe Unsicherheiten und Risiken im Hinblick auf eine dauerhafte, auskömmliche Personalbesetzung in der Stadtverwaltung.

Die demografische Entwicklung in Kempen birgt mittel- bis langfristig das Risiko, dass trotz stabilisierender Maßnahmen eine geringere Zahl von Einwohnern steigende oder bestenfalls gleichbleibende Haushaltslasten aus Abschreibungen und Unterhaltungsaufwendungen der Infrastruktur zu finanzieren haben. Es bedarf jedoch 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 effizient und effektiv einsetzen zu können. Dies gilt in besonderem Maße für die öffentlichen Verkehrsflächen (z.B. Straßen, Wege, Plätze, Grünanlagen) und 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 2,2 Mio. EUR (Vorjahr: 2,1 Mio. EUR) als zufriedenstellend zu bezeichnen.

Die Umsatzerlöse sanken geringfügig um 2,0 % auf 67,7 Mio. EUR. Ebenfalls rückläufig entwickelte sich der Materialaufwand und sank um 4,0 % von 51,3 Mio. EUR auf 49,2 Mio. Die sonstigen betrieblichen Erträge wurden im Jahr 2018 durch die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen geprägt als auch von einer Versicherungserstattung. Insgesamt stiegen diese von 0,77 Mio. EUR auf 1,3 Mio. EUR.

Der Absatz von Fernwärme sank im Berichtsjahr um 2,2 %, der Absatz von Gas um 4,9 %.

Die Besucherzahlen im „aqua-sol“ stiegen gegenüber 2017 nennenswert um 14,7 %.

Im Jahre 2018 haben die Stadtwerke Investitionen in Höhe von 4,7 Mio. EUR getätigt, von denen 2,3 Mio. EUR die Verteilungsanlagen betrafen.

Den Investitionen standen Abschreibungen in Höhe von 3,9 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 (bis 04/18)	
Beyer	Marcus	Technischer Beigeordneter (ab 04/18)	
Klee	Michael	Beigeordneter	Vorsitzender im Landgericht Bezirk Krefeld
Geulmann	Jörg	Kämmerer	Geschäftsführer der Jagdgenossenschaft St. Hubert

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

Ratsmitglieder

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
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	Pfarrgemeinderat St. Mariä Geburt
Coenen	Peter Josef	selbständiger Landwirt	Beisitzer/Vorstand CDU-Agrarausschuss Viersen
			Vorsitzender/Ortsbauernschaft Kempen
			Ortslandwirt für Kempen
			Vorsitzender Reit- und Fahrverein Kempen-Schmalbroich
Drabben	Christian	Geschäftsführer	
Fischer	Peter	Bereichsleiter Verwaltung	Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH
			Beirat Gesellschaft zur Förderung der Beschäftigung Kreis Viersen GmbH
			Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft Kreis Viersen mbH
			Mitglied 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
Funken	Georg	Zahntechnikermeister	Beisitzer Martinsverein Kempen
			stellv. Chef-Redakteur The-Gap-Magazin
			Inh. Sightrunning Kempen
Gareißen	Andreas	Kommunalbeamter	Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH
			Beirat Sparkasse Krefeld
			Fraktionsvorsitzender/SPD-Fraktion Kempen
			stellv. SPD-Vorsitzender/Ortsverband Kempen
Gronow	Hannelore	Rentnerin	
Güldenbog	Martina	selbständige Haushaltshilfe	
Halbach	Birgit	Angestellte KRZN	SPD Ortsverein Kempen Geschäftsführerin
			AWO Ortsverein Kempen - 2. Vorsitzende
			Vorstandsmitglied Bürgerverein Hagelkreuz
Herbst	Hans-Joachim	Key-Account-Manager	Aufsichtsrat der Stadtwerke Kempen GmbH
			Rechnungsprüfer Malteser Hilfsdienst e. V. Kempen
			Mitglied im Beirat Krefelder-Eislauf-Verein 1981 e. V.

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Höltken	Heike	Bankkauffrau	Vorsitzende der Frauen Union CDU Kempen Kreistagsmitglied
Höner	Carsten	Taxiunternehmer	Beisitzer CDU Ortsausschuss Kempen Mitte
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 Mitglied des Verbandsrat des Niersverbandes stellv. Fraktionsvorsitzender CDU-Fraktion
Krahè	Dr. Detlef	Universitätsprofessor (pensioniert)	Verbandsrat des Niersverbandes Gesellschafter und Beirat der Wave Scape Technologies GmbH
Lamozik	Josef	Maschinenbau- techniker i. R.	
Lommetz	Bernhard	Dipl.-Ökonom, Bankkaufmann	1. Vorsitzender SV Grefrath 1910/24 e.V.
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	stellv. Marktleiter	
Rumphorst	Dr. Michael	Ingenieur	Geschäftsführer SNG Solarstrom Niederrhein GmbH & Co. KG Mitglied im Sachausschuss "Eine Welt" / Pfarrgemeinde St. Josef Vorstandsvorsitzender Unsere Energiegenossenschaft eG
Schmitz	Hans-Willi	Bankkaufmann	stv. Vorsitzender DRK Kreisverband Viersen e.V. stv. Vorsitzender DRK Kreisverband Kempen e.V. Geschäftsführer CDU Stadtverband Kempen
Schmitz	Renate	selbstst. Kauffrau	stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Kempen GmbH stellv. Vorsitzende VdK, Kassiererin Martinsverein Siedlergemeinschaft Kamperlings stellv. Geschäftsführerin SPD-Fraktion stellv. Vorsitzende u. Schatzmeisterin VdK Kempen/St.Tönis
Schütz- Madrè	Monika	Rentnerin	Vorstand DKSB
Smeets	Michael	Sanitär- und Heizungsbau	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

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Straeten	Ute	Teamleiterin	
Strothmann	Lutz	Kriminalbeamter	Vorsitzender Bund Deutscher Kriminalbeamter / OV Viersen
			Kassenprüfer Individueller Jugendhilfe Service e. V. Düsseldorf
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 Stadtsporthverband Kempen
			Kassenprüfer Anwaltsverein Krefeld
Wieggers	Heinz	Schulleiter i.R.	
Wistuba	Irene	Lehrerin i. R.	Beirat Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft (GWG)
			Regionalbeirat Sparkasse
			Mitglied Zweckverbandsversammlung der Sparkasse
			Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse
			Fraktionsvorsitzende FDP-Fraktion Kempen und FDP- Kreistagsfraktion
Vorsitzende SI Kempen			

Kennzahlen

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation			Orientierungswert
Aufwandsdeckungsgrad	$(\text{Ordentliche Erträge} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	103,0%	97,3%
Eigenkapitalquote 1	$(\text{Eigenkapital} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	38,9%	32,6%
Eigenkapitalquote 2	$(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) \times 100 / \text{Bilanzsumme}$	63,3%	62,0%
Fehlbetragsquote	$(\text{negatives Jahresergebnis} / (\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage})) \times (-100)$	0,0%	8,3%
Kennzahlen zur Vermögenslage			
Infrastrukturquote	$(\text{Infrastrukturvermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	33,5%	37,9%
Abschreibungsintensität	$(\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	8,4%	9,5%
Drittfinanzierungsquote	$(\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} / \text{bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}) \times 100$	37,9%	53,9%
Investitionsquote	$\text{Bruttoinvestitionen} / (\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Abschreibungen auf das Anlagevermögen}) \times 100$	118,2%	74,8%
Kennzahlen zur Finanzlage			
Anlagendeckungsgrad 2	$(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100 / \text{Anlagevermögen}$	89,2%	87,2%
Liquidität 2. Grades	$((\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) / \text{kurzfristige Verbindlichkeiten}) \times 100$	126,1%	117,3%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$(\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	7,5%	7,6%
Zinslastquote	$(\text{Finanzaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	0,9%	2,9%
Kennzahlen zur Ertragslage			
Netto-Steuerquote	$(\text{Steuererträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit}) / (\text{ordentliche Erträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit}) \times 100$	33,1%	55,0%
Zuwendungsquote	$(\text{Erträge aus Zuwendungen} / \text{ordentliche Erträge}) \times 100$	7,0%	18,5%
Personalintensität	$(\text{Personalaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	21,1%	20,4%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$(\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	38,3%	16,8%
Transferaufwandsquote	$(\text{Transferaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	23,9%	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 31.12.2018 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 Paragraphen 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	65.596 TEUR	2.209 TEUR
Verkehrsgesellschaft Kreis Viersen mbH	26.000,00 EUR	1.600,00 EUR	6,20	Planung, Organisation und Ausgestaltung des ÖPNV	47 TEUR	- 1 TEUR
Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Viersen mbH	12.851.280,00 EUR	52.000,00 EUR	0,40	Förderung von Gewerbe, Wohnen und Naherholung	41.671 TEUR	3.524 TEUR
Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen AG	16.254.000,00 EUR	52.500,00 EUR	0,32	Wohnungsversorgung	190.255 TEUR	2.681 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	214 TEUR	8 TEUR
Verson Verwaltungs GmbH	Stadtwerke Kempen GmbH	3.350,00 EUR	11,90	Verwaltung von Unternehmen	59 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	236 TEUR	-
VUA Software GmbH	Stadtwerke Kempen GmbH	5.200,00 EUR	4,35	Entwicklung von Software-Lösungen	793 TEUR	7 TEUR
Quantum GmbH	Stadtwerke Kempen GmbH	33.000,00 EUR	4,00	Beschaffung von Strom und Gas	27.460 TEUR	136 TEUR
Green Gecco Beteiligungsgesellschaft mbH & Co. KG	Stadtwerke Kempen GmbH	353.771,01 EUR	0,77	Entwicklung und Realisierung von Kooperationsprojekten zur regenerativen Energieerzeugung	46.325 TEUR	206 TEUR
Green Gecco Beteiligungsgesellschaft-Verwaltungs GmbH	Stadtwerke Kempen GmbH	272,60 EUR	0,77	Unterstützung und Beratung technologieorientierter Existenzgründer	62 TEUR	-
Technologie- und Gründerzentrum Niederrhein GmbH	WFG für den Kreis Viersen mbH	1.400.000,00 EUR	100,00	Unterstützung und Beratung technologieorientierter Existenzgründer	5.086 TEUR	- 64 TEUR
Standort Niederrhein GmbH	WFG für den Kreis Viersen mbH	7.700,00 EUR	14,29	Koordinierung der außenwirtschaftlichen Interessen von Unternehmen, Standortmarketing, Trägerschaft der Regionalstruktur im Kammerbezirk Mittlerer Niederrhein	480 TEUR	-
Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen AG	WFG für den Kreis Viersen mbH	3.272.268,04 EUR	40,26	Wohnungsversorgung	190.255 TEUR	2.773 TEUR
Tourismus GmbH Mittlerer Niederrhein	WFG für den Kreis Viersen mbH	30.700,00 EUR	100,00	Förderung des Tourismus	48 TEUR	1 TEUR
Entwicklungsgesellschaft Elmpt mbH (EGE)	WFG für den Kreis Viersen mbH	5.000,00 EUR	20,00	Flächenentwicklung	98 TEUR	- 46 TEUR
Niederrhein Tourismus GmbH	WFG für den Kreis Viersen mbH	6.250,00 EUR	20,00	Förderung des Tourismus	419 TEUR	-
GWG Dienstleistungs-GmbH	GWG für den Kreis Viersen AG	300.000,00 EUR	100,00	Erbringung von wohnungswirtschaftliche und immobilienwirtschaftliche Dienstleistungen	766 TEUR	57 TEUR
Grundstücksgesellschaft der Stadt Willich mbH	GWG für den Kreis Viersen AG	166.000,00 EUR	15,87	Bereitstellung von Wohn- und Gewerbegrundstücken	28.275 TEUR	
VIT GmbH	GWG für den Kreis Viersen AG	50.000,00 EUR	50,00	Bereitstellung, Unterhaltung und Betrieb von IT-Soft- und Hardware	390 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

Ferling, Siegfried	Diplom-Ingenieur
Sandmann, Norbert	Diplom-Kaufmann

Aufsichtsrat

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

Gareißen, Andreas	Kommunalbeamter
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
Geulmann, Jörg (beratendes Mitglied)	Kämmerer Stadt Kempen

Personalbestand

Im Jahresdurchschnitt waren 107 Mitarbeiter (ohne Geschäftsführung und Auszubildende) beschäftigt, davon 30 Teilzeitkräfte.

Finanzbeziehungen zum Kernhaushalt der Stadt Kempen

Für das Jahr 2018 haben die Stadtwerke an die Stadt Kempen eine Konzessionsabgabe in Höhe von 1,73 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 2018 wurden 800.000,00 EUR (netto 589.000,00 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 31.12.2018 von rund 2,9 Mio. EUR.

Prüfung des Jahresabschlusses

Die Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft PKF Fasselt Schlage Partnerschaft mbH hat den Jahresabschluss der Stadtwerke Kempen GmbH zum 31.12.2018 geprüft und am 16.08.2019 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Entwicklung der Bilanzen der letzten drei Abschlussstichtage

Aktiva	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	509.728,00	488.974,00	447.510,00
II. Sachanlagen	48.861.437,62	48.063.331,72	46.499.353,59
III. Finanzanlagen	567.343,82	607.666,63	632.997,81
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	841.560,55	480.996,78	441.165,14
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	13.063.435,13	9.855.614,36	10.178.076,80
III. Liquide Mittel	1.725.152,75	1.854.205,05	1.601.959,25
C. Rechnungsabgrenzungsposten	27.597,17	2.819,06	9.056,76
Bilanzsumme	65.596.255,04	61.353.607,60	59.810.119,35

Passiva	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	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	12.190.716,91	11.443.740,09	10.320.561,92
IV. Jahresüberschuss	2.209.161,39	2.071.976,82	2.448.178,17
B. Baukosten- und Ertragszuschüsse	4.410.420,11	4.279.920,95	4.266.098,01
C. Rückstellungen	1.155.237,40	1.424.872,07	1.769.892,06
D. Verbindlichkeiten	33.656.367,33	30.161.056,72	29.036.887,94
E. Rechnungsabgrenzungsposten	5.850,65	3.539,70	0,00
Bilanzsumme	65.596.255,04	61.353.607,60	59.810.119,35

Kennzahlen	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Eigenkapitalquote 1			
Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	40,20%	41,54%	41,36%
Anlagenintensität			
Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme	76,13%	80,13%	79,55%

Erläuterungen:

Im Berichtsjahr 2018 betragen die Investitionen insgesamt 4,7 Mio. EUR, von denen 2,3 Mio. EUR die Verteilungsanlagen betrafen. Weiterhin enthalten die Investitionen 390 TEUR für den Umbau des aquaSol. Dieser enthält ein Planvolumen von 7,8 Mio. EUR und soll bis Ende 2020 abgeschlossen sein.

Den Investitionen standen Abschreibungen in Höhe von 3,9 Mio. EUR gegenüber.

Es bestand eine zugesagte, aber nicht ausgenutzte Kreditlinie in Höhe von 4,1 Mio. EUR.

Die Investitionen des Jahres 2018 wurden aus den erwirtschafteten Abschreibungen, aus Darlehensaufnahmen sowie aus den liquiden Mitteln finanziert.

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	67.742.457,06	69.102.088,95	69.836.016,26
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	199.470,95	234.260,79	263.698,39
3. Sonstige betriebliche Erträge	1.348.984,35	767.420,95	826.962,94
4. Materialaufwand	-49.191.244,61	-51.263.812,99	-50.931.662,36
5. Personalaufwand	-6.187.989,61	-5.568.004,29	-5.309.541,11
6. Abschreibungen	-3.856.108,09	-3.610.955,36	-3.458.850,11
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-6.466.695,05	-6.391.382,60	-6.603.926,34
8. Betriebsergebnis	3.588.875,00	3.269.615,45	4.622.697,67
9. Erträge aus Beteiligungen	16.608,59	15.731,95	20.620,81
10. Sonstige Zinsen und Erträge	1.339,70	20.690,79	51.791,43
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-357.777,24	-378.147,68	-472.000,73
12. Finanzergebnis	-339.828,95	-341.724,94	-399.588,49
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	3.249.046,05	2.927.890,51	4.223.109,18
14. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-936.890,65	-813.498,92	-1.185.033,48
16. Sonstige Steuern	-102.994,01	-42.414,77	-589.897,53
17. Jahresergebnis	2.209.161,39	2.071.976,82	2.448.178,17

Kennzahlen	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Personalintensität (Personalaufwendungen / betriebliche Aufwendungen) x 100	9,42%	8,33%	8,01%
Abschreibungsintensität (Bilanzielle Abschreibungen auf AV / betriebliche Aufwendungen) x 100	5,87%	5,40%	5,22%

Erläuterungen:

Die Umsatzerlöse sanken um 1,97 %. Die Verkaufspreise blieben in den Sparten Strom, Gas und Wasser stabil.

Der Fernwärmepreis sank.

Ebenfalls rückläufig zu den Umsatzerlösen entwickelte sich der Materialaufwand. Dieser sank um 4,04 %.

Die sonstigen betrieblichen Erträge wurden im Berichtsjahr 2018 durch die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen geprägt als auch von einer Versicherungserstattung.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit 6,47 Mio. EUR über dem Vorjahresniveau von 6,39 Mio. EUR.

Die Konzessionsabgabe ist in voller Höhe durch Erreichung des Mindestgewinns erwirtschaftet worden.

Entwicklung der Absatzzahlen der letzten drei Abschlussstichtage

Sparte		2018	2017	2016
Strom	in Mio. kWh	215,3	228,1	217,1
Gas	in Mio. kWh	517,0	532,2	519,6
Wasser	in Mio. m ³	1,75	1,73	1,82
Wärme	in Mio. kWh	99,2	100,7	105,7
Bäder	Anzahl Besucher	320.274	279.119	293.090

Strom

Der Gesamtstromabsatz inkl. Eigenverbrauch und der Versorgung von Kunden außerhalb des eigenen Versorgungsgebietes ist im Jahr 2018 um 5,6 % gesunken.

Der Strompreis der Stadtwerke Kempen GmbH ist für die Privatkunden seit dem 01.01.2014 stabil geblieben.

Gas

Der Absatz der Gassparte ist in 2018 leicht gesunken. Im Vorjahresvergleich entspricht dies einer prozentualen Veränderung von ca. -4,9 %. Dies liegt neben den warmen und niederschlagsarmen Witterungsverhältnissen in 2018 auch am Weggang eines großen Industriekunden, der seine Gasbeschaffung umgestellt hat.

Der Gaspreis der Stadtwerke Kempen GmbH wurde in 2018 nicht verändert.

Wasser

Der Wasserabsatz ist gegenüber dem Vorjahr leicht gestiegen.

Weiterhin deutlich unter dem Landesdurchschnitt blieb der Preis in der Wasserversorgung auch im Jahr 2018.

Wärme

Die Versorgung mit Fernwärme in Kempen sank mengenmäßig in Vergleich zum Vorjahr um knapp 4,1 %.

In 2018 haben die Stadtwerke Kempen rund 1,7 Mio. EUR in die Sparte Fernwärme investiert. Zum 01.01.2018 wurde der Fernwärmepreis um ca. 5% gesenkt.

Bäder

Die Anzahl der Besucher stieg von 2017 auf 2018 um ca. 13 %. Dies entspricht einem Besucherzuwachs von 41.155 Badegästen.

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

Heil, Thomas

Prokurist

Schrievers, Hans-Willi

Aufsichtsrat

Dr. Optendrenk, Marcus (Vorsitzender)	Jurist
Rübo, Volker (stellv. Vorsitzender)	Bürgermeister
Schabrich, Ingo	Kreisdirektor
Bex, Michael	Logistik-Ingenieur
Görtz, Guido	Industriekaufmann
Heymann, Ingo (verst. 28.10.2018)	Rechtsanwalt
Witzke, Axel (ab 13.12.2018)	Kommunalbeamter
Fischer, Peter	Bereichsleitung Verwaltung
Kettler, Hans	Berufsschullehrer
Schiefner, Udo	Mitglied im Bundestag
Brockes, Dietmar	Mitglied im Landtag NRW
Heinen, Jürgen	Suchtberater
Offermanns, Jürgen	Industriekaufmann
Lommetz, Manfred	Bürgermeister
Wassong, Karl-Heinz	Bürgermeister
Pesch, Michael	Bürgermeister
Goßen, Thomas	Bürgermeister
Ritter, Andrea	Kommunalbeamtin
Dille, Wolfgang	Redakteur

Personalbestand

Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr neben dem Geschäftsführer und dem Prokuristen noch eine Sachbearbeiterin.

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 31.12.2018 geprüft und am 19.07.2019 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Entwicklung der Bilanzen der letzten drei Abschlussstichtage

Aktiva	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,50	0,50
II. Sachanlagen	306,50	706,50	1.482,00
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.066,56	36,58	1.005,73
III. Liquide Mittel	43.282,71	58.362,94	63.685,91
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	46.655,77	59.106,52	66.174,14

Passiva	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	26.000,00	26.000,00	26.000,00
II. Ergebnisvortrag	-1.499,61	0,00	-1.354,11
III. Jahresergebnis	0,00	0,00	1.354,11
B. Baukosten- und Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	57,00	57,00	0,00
D. Verbindlichkeiten	22.098,38	18.421,61	11.478,30
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	14.627,91	28.695,84
Bilanzsumme	46.655,77	59.106,52	66.174,14

Kennzahlen	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Eigenkapitalquote 1			
Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	52,51%	43,99%	39,29%
Anlagenintensität			
Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme	0,66%	1,20%	2,24%

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR
1. Sonstige betriebliche Erträge	140.678,34	148.521,73	105.757,94
2. Personalaufwand	-68.694,59	-56.987,98	-55.103,54
3. Abschreibungen	-772,11	-1.349,50	-4.548,61
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-70.740,25	-86.775,77	-41.332,68
5. Betriebsergebnis	471,39	3.408,48	4.773,11
6. Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00
7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	471,39	3.408,48	4.773,11
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1.971,00	-3.408,48	-3.419,00
9. Jahresergebnis	-1.499,61	0,00	1.354,11

Kennzahlen	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Personalintensität (Personalaufwendungen / betriebliche Aufwendungen) x 100	49,00%	39,27%	54,57%
Abschreibungsintensität Bilanzielle Abschreibungen auf AV / betriebliche Aufwendungen) x 100	0,55%	0,93%	4,50%

Erläuterungen:

In 2018 hatte die finanzielle Förderung des Landes für den straßengebundenen ÖPNV sowie für den schienengebundenen ÖPNV keine wesentlichen Änderungen.

Die zu zahlenden km-Ausgleichsleistungen wurden in den kommunalen Anhörungsgesprächen zwischen der VKV und den bedienenden Verkehrsunternehmen bis 2019 festgeschrieben. Für die Leistungen an die SWK Mobil GmbH und an die NEW mobil und aktiv Mönchengladbach werden seit 2011 0,78 EUR/km gezahlt.

Aufgrund der periodenfremden Abgrenzung der Aufwendungen, welche noch vorzunehmen waren, erwirtschaftet die Gesellschaft im Berichtsjahr einen Fehlbetrag in Höhe von 1,5 TEUR.

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

Thelen, Dieter (bis 30.06.2018)	Diplom-Kaufmann
Dr. Coenen, Andreas	Landrat
Aach, Michael (ab 01.01.2018)	Diplom-Kaufmann

Aufsichtsrat

Werner, Günter (Vorsitzender)	Beamter i.R.
Birnbrich, Lothar (stellv. Vorsitzender)	stellv. Vorstandsvorsitzender

Buten, Bettina	wohnungswirtschaftliche Assistentin
Fischer, Peter	Bereichsleiter Verwaltung
Fuchs, Sabine	Bauzeichnerin
Fruhen, Luise	Apothekerin
Heyes, Josef	Bürgermeister
Simun, Darko	Teamleiter/Objektverwalter
Smolenaers, Hans	Geschäftsführer

Verwaltungsbeirat

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

Anemüller, Sabine	Bürgermeisterin
Gellen, Frank	Bürgermeister
Goßen, Thomas	Bürgermeister
Heinen, Jürgen	Suchtberater
Dr. Horst, Heinz-Michael	Beamter
Lommetz, Manfred	Bürgermeister
Mielke-Westerlage, Angelika	Bürgermeisterin
Pesch, Michael	Bürgermeister
Rübo, Volker	Bürgermeister
Wagner, Christian	Bürgermeister
Wassong, Karl-Heinz	Bürgermeister
Wistuba, Irene	Rentnerin

Personalbestand

Die Anzahl der Mitarbeiter belief sich im Geschäftsjahr auf 50 Personen, davon neun 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 2018 betragen 1.094,28 EUR.

Prüfung des Jahresabschlusses

Der Verband der Wohnungs- und Immobilienwirtschaft Rheinland Westfalen e.V. hat den Jahresabschluss der Gemeinnützigen Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen AG zum 31.12.2018 geprüft und am 29.03.2019 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Entwicklung der Bilanzen der letzten drei Abschlussstichtage

Aktiva	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	11.141,10	19.050,39	31.079,23
II. Sachanlagen	179.560.861,43	169.976.112,55	158.883.696,07
III. Finanzanlagen	675.853,84	697.497,48	715.149,05
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	8.568.677,93	8.531.004,74	8.534.452,99
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	538.033,57	378.261,25	375.460,59
III. Liquide Mittel	860.281,10	361.494,16	1.142.480,33
C. Rechnungsabgrenzungsposten	10.447,04	14.680,83	22.205,30
Bilanzsumme	190.225.296,01	179.978.101,40	169.704.523,56

Passiva	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	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	25.827.000,00	25.327.000,00	24.027.000,00
IV. Gewinnvortrag	92.868,85	598.797,27	201.698,27
V. Jahresüberschuss	2.680.975,81	396.551,58	2.099.579,00
B. Baukosten- und Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	1.775.387,99	1.275.453,03	1.676.148,31
D. Verbindlichkeiten	141.845.446,76	136.126.299,52	125.417.815,53
E. Rechnungsabgrenzungsposten	1.749.616,60	0,00	28.282,45
Bilanzsumme	190.225.296,01	179.978.101,40	169.704.523,56

Kennzahlen	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Eigenkapitalquote 1			
Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	23,58%	23,66%	25,09%
Anlagenintensität			
Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme	94,75%	94,84%	94,06%

Erläuterungen:

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um knapp 6 % erhöht.

Der Zuwachs der Sachanlagen ist im Wesentlichen auf die durchgeführten Modernisierungsmaßnahmen sowie die Neubautätigkeit (6,7 Mio. EUR) und der im Bau befindlichen Neubauprojekte (4,4 Mio. EUR) zurückzuführen.

Zur Refinanzierung der o.a. Maßnahmen wurden 8 Häuser mit 16 Wohnungen veräußert.

Der Bestand an liquiden Mitteln ist zum Bilanzstichtag um 498 TEUR auf 860 TEUR gestiegen.

Auf der Passivseite steht eine Erhöhung des Eigenkapitals um 2,3 Mio EUR gegenüber sowie eine Zunahme der Finanzverbindlichkeiten um 5,3 Mio. EUR und der Rechnungsabgrenzungsposten um 1,7 Mio EUR.

Die erhaltenen Anzahlungen in Höhe von 9,1 Mio. EUR umfassten Vorauszahlungen für Betriebs- und Heizkosten.

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	27.994.207,54	27.344.603,30	28.677.943,93
2. Erhöhung/Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	20.118,65	-5.838,97	-1.310.002,77
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	911.822,89	775.171,70	689.936,30
4. Sonstige betriebliche Erträge	1.774.927,08	587.494,87	1.433.957,72
5. Materialaufwand	-13.131.583,94	-13.896.375,10	-13.481.606,79
6. Personalaufwand	-3.829.303,90	-3.782.186,78	-3.583.573,64
7. Abschreibungen	-5.084.297,65	-4.717.755,65	-4.564.141,78
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.863.314,82	-1.692.449,21	-1.712.751,74
9. Betriebsergebnis	6.792.575,85	4.612.664,16	6.149.761,23
10. Erträge aus Beteiligungen und Gewinnabführungsvertrag	57.318,03	58.858,79	82.831,32
11. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	4.402,57	4.619,73	7.928,69
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.263,64	683,71	2.102,16
13. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.226.485,97	-3.331.996,71	-3.204.552,64
15. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00
16. Finanzergebnis	-3.163.501,73	-3.267.834,48	-3.111.690,47
17. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	3.629.074,12	1.344.829,68	3.038.070,76
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	-182.055,99	-181.978,46
22. Sonstige Steuern	-766.119,85	-766.222,11	-756.513,30
23. Jahresergebnis	2.680.975,81	396.551,58	2.099.579,00

Kennzahlen	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Personalintensität (Personalaufwendungen / betriebliche Aufwendungen) x 100	16,02%	15,70%	15,35%
Abschreibungsintensität Bilanzielle Abschreibungen auf AV / betriebliche Aufwendungen) x 100	21,27%	19,58%	19,55%

Erläuterungen:

Das Jahresergebnis hat sich mit 2,7 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahr (400 TEUR) erheblich verbessert. Die Betriebsleistung stieg von 1,7 Mio. EUR auf 30,4 Mio. EUR. Im Bereich der Umsatzerlöse resultiert der Anstieg im Wesentlichen aus den um 513 TEUR gestiegenen Erlösen aus der Hausbewirtschaftung sowie aus den höheren sonstigen Betriebserträgen.

Die marktbedingte Leerstandsquote betrug 1,3 %. Die Fluktuationsrate lag bei 9,2 % (Vorjahr 8,4 %).

Die durchschnittliche Nettokaltmiete betrug zum Stichtag 31.12.2018 5,27 EUR pro m² (Vorjahr: 5,17 EUR pro m²).

Neben den geplanten aufwandswirksamen Großinstandhaltungen wurde im Geschäftsjahr 653 TEUR für die Modernisierungen in die Bauten des Anlagevermögens investiert. Der Rückgang um 1,3 Mio. EUR erklärt sich durch die anhaltend hohe Neubautätigkeit für das Anlagevermögen.

Im Bereich der Großinstandhaltung lag der Schwerpunkt im Bereich von Aufzugs-, Fenster- und Hauseingangssanierungen.

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 52.000 EUR entspricht.

Geschäftsführung

Dr. Jablonski, Thomas	Geschäftsführer
Rübo, Volker	Bürgermeister
Budde, Andreas	Technischer Dezernent Kreis Viersen

Aufsichtsrat

Dr. Coenen, Andreas (Vorsitzender)	Landrat des Kreises Viersen
Heyes, Josef (stellv. Vorsitzender)	Bürgermeister Stadt Willich
Dr. Roos, Birgit	Vorstandsvorsitzende Sparkasse Krefeld
Dr. Optendrenk, Marcus	sachkundiger Bürger, MdL
Stapel, Franz-Josef	Kreistagsmitglied, Geschäftsführer
Fischer, Peter	Kreistagsmitglied, Bereichsleiter Verwaltung
Smolenaers, Hans	Kreistagsmitglied, Geschäftsführer
Ingmanns, Walter	Kreistagsmitglied, Wirtschaftsprüfer

Dr. Horst, Heinz Michael	Kreistagsmitglied, Dipl.-Kaufmann
Paschmanns, Thomas	Kreistagsmitglied, Betriebswirt
Heinen, Jürgen	Kreistagsmitglied, Heilerzieher
Gellen, Frank	Bürgermeister Gemeinde Brüggen
Goßen, Thomas	Bürgermeister Stadt Tönisvorst
Ferber, Hans	1. Beigeordneter Stadt Kempen
Pesch, Michael	Bürgermeister Gemeinde Schwalmtal
Lommetz, Manfred	Bürgermeister Gemeinde Grefrath
Anemüller, Sabine	Bürgermeisterin Stadt Viersen
Wagner, Christian	Bürgermeister Stadt Nettetal
Wassong, Karl-Heinz	Bürgermeister Gemeinde Niederkrüchten
Schabrich, Ingo	Kreisdirektor, Beisitzer

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 31.12.2018 geprüft und am 26.04.2019 einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt.

Entwicklung der Bilanzen der letzten drei Abschlussstichtage

Aktiva	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	6.581,50	14.173,50	5.837,00
II. Sachanlagen	3.739.465,58	4.045.181,10	4.214.283,18
III. Finanzanlagen	28.104.466,65	25.604.400,41	16.811.801,54
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	3.684.954,98	15.715.074,96	16.256.281,58
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	250.879,08	689.471,10	352.589,97
III. Liquide Mittel	5.884.432,11	5.632.288,72	5.693.181,84
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	1.241,30	12.701,49
Bilanzsumme	41.670.779,90	51.701.831,09	43.346.676,60

Passiva	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	12.851.280,00	12.851.280,00	12.851.280,00
II. Gewinnvortrag	0,00	0,00	10.137.892,17
III. andere Gewinnrücklagen	8.800.000,00	8.800.000,00	0,00
IV. Jahresüberschuss	0,00	0,00	312.030,28
V. Bilanzgewinn	14.207.790,94	10.683.950,82	0,00
B. Baukosten- und Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	1.278.838,36	495.154,11	439.628,35
D. Verbindlichkeiten	4.532.870,60	18.869.154,52	19.603.845,80
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	2.291,64	2.000,00
Bilanzsumme	41.670.779,90	51.701.831,09	43.346.676,60

Kennzahlen	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Eigenkapitalquote 1			
Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	86,05%	62,54%	53,76%
Anlagenintensität			
Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme	76,43%	57,37%	48,52%

Erläuterungen:

Auf der Aktivseite reduzierte sich der Bestand an Grundstücken und Erschließungsanlagen durch Grundstücksveräußerungen um 12,4 Mio. EUR. Das Anlagevermögen reduzierte sich neben den planmäßigen Abschreibungen um den Abgang eines Grundstücks um 313 TEUR. Erhöht haben sich hingegen die Wertpapiere des Anlagevermögens um 2,5 Mio. EUR durch eine Einlage in den Kreis-Viersen-Fonds.

Die Erhöhung auf der Passivseite ergab sich im Wesentlichen aus der Erhöhung des Bilanzgewinns um den Jahresüberschuss um 3,5 Mio. EUR und der Rückstellung für Gewerbe- und Körperschaftssteuer in Höhe von 822 TEUR.

Reduziert haben sich die Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten durch Tilgung von Darlehen (-12,8 Mio. EUR) und die erhaltenen Anzahlungen (-1,6 Mio. EUR) im Zusammenhang mit der Endabwicklung der Gewerbetauschmaßnahme "VeNeTe". Die sonstigen Rückstellungen verringerten sich um 47 TEUR auf Grund einer Rückstellung für die Instandsetzung des Gründachs im Vorjahr.

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	17.858.153,14	1.395.519,59	6.385.929,36
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	1.503.851,77	10.247.359,69	422.464,40
5. Buchwertabgang Grundstücke	-12.403.320,48	-709.350,15	-3.864.104,52
6. Personalaufwand	-1.159.229,31	-998.638,55	-1.184.424,05
7. Abschreibungen	-162.349,36	-182.223,06	-179.206,17
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.152.096,06	-1.179.196,50	-1.209.100,00
9. Betriebsergebnis	4.485.009,70	8.573.471,02	371.559,02
10. Erträge aus Beteiligungen	166.400,00	166.400,00	166.400,00
11. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	478.146,90	1.748,50
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,03	1.498,10	4.751,49
13. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-100.678,04	-173.972,02	-213.011,81
15. Finanzergebnis	65.721,99	472.072,98	-40.111,82
16. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	4.550.731,69	9.045.544,00	331.447,20
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	-992.161,41	8.791,83	14.489,26
21. Sonstige Steuern	-34.730,16	-20.307,46	-33.906,18
22. Jahresergebnis	3.523.840,12	9.034.028,37	312.030,28

Kennzahlen	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Personalintensität (Personalaufwendungen / betriebliche Aufwendungen) x 100	7,79%	32,54%	18,40%
Abschreibungsintensität Bilanzielle Abschreibungen auf AV / betriebliche Aufwendungen) x 100	1,09%	5,94%	2,78%

Erläuterungen:

Die Umsatzerlöse im Berichtsjahr erhöhten sich um 16,5 Mio EUR. Dies ist insbesondere auf die Erlöse aus der Abwicklung der Gewerbemaßnahme "VeNeTe" (16,3 Mio. EUR) zurückzuführen.

Die Erlöse aus der Veräußerung von Gewerbe- und sonstigen Grundstücken reduzierten sich hingegen um 676 TEUR.

Korrespondierend zu den gestiegenen Erlösen aus dem Grundstücksgeschäft erhöhten sich die Buchwertabgänge der Grundstücke um 5,2 Mio. EUR sowie der Erschließungsanlagen um 6,5 Mio. EUR.

Die verschiedenen betrieblichen Kosten beliefen sich auf insgesamt 462 TEUR, einer Zunahme von 20 TEUR als Ergebnis von Kostensteigerungen und -senkungen mehrerer Positionen.

Im Vorjahr wurden Erträge aus der Ausschüttung aus dem Kreis-Viersen-Fonds in Höhe von 478 TEUR erzielt. Im Berichtsjahr wurden von den Anteilseignern entschieden, für das Geschäftsjahr 2018 keine Ausschüttung vorzunehmen.

Die Erträge aus Finanzanlagen reduzierten sich somit um 478 TEUR.