

Jahresabschluss der Stadt Speyer für das Jahr 2011



Nach § 108 Abs. 1 Gemeindeordnung (GemO) hat die Stadt für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er hat das Vermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten, die Rechnungsabgrenzungsposten, die Erträge und Aufwendungen sowie die Einzahlungen und Auszahlungen vollständig zu enthalten, soweit durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt zu vermitteln.

Der Jahresabschluss besteht nach § 108 Abs. 2 GemO aus

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- den Teilrechnungen,
- der Bilanz,
- dem Anhang.

Dem Jahresabschluss sind nach § 108 Abs. 3 GemO als Anlagen beizufügen

- der Rechenschaftsbericht,
- der Beteiligungsbericht,
- die Anlagenübersicht,
- die Forderungsübersicht,
- die Verbindlichkeitenübersicht,
- die Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen.

Ergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 00 Stadt Speyer

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	übertragen aus	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	2010	EUR	2011	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	54.229.152,74	54.837.840,00	0,00	66.259.368,35	11.421.528,35	12.030.215,61	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	18.877.381,54	18.325.584,00	0,00	23.124.498,81	4.798.914,81	4.247.117,27	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	14.414.825,38	10.603.250,00	0,00	11.645.454,77	1.042.204,77	-2.769.370,61	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.850.209,74	5.796.000,00	0,00	7.351.977,86	1.555.977,86	501.768,12	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.410.567,76	2.423.700,00	0,00	2.383.341,67	-40.358,33	-27.226,09	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.556.612,64	1.949.260,00	0,00	2.293.137,62	343.877,62	-263.475,02	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	9,50	0,00	0,00	585,25	585,25	575,75	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	136.747,78	57.500,00	0,00	184.000,98	126.500,98	47.253,20	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	5.378.700,52	4.794.165,00	0,00	8.540.945,30	3.746.780,30	3.162.244,78	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	104.854.207,60	98.787.299,00	0,00	121.783.310,61	22.996.011,61	16.929.103,01	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-37.084.564,16	-36.750.675,00	0,00	-38.696.007,28	-1.945.332,28	-1.611.443,12	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-2.430.056,67	-682.950,00	0,00	-3.861.331,92	-3.178.381,92	-1.431.275,25	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.751.268,72	-14.655.680,00	0,00	-13.055.683,10	1.599.996,90	-304.414,38	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-10.013.294,89	-9.049.500,00	0,00	-10.037.011,22	-987.511,22	-23.716,33	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-15.714.619,58	-18.082.760,00	0,00	-18.161.064,11	-78.304,11	-2.446.444,53	-1.077,75
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-33.824.626,61	-38.740.870,00	0,00	-34.802.407,84	3.938.462,16	-977.781,23	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-8.427.259,29	-8.702.083,00	0,00	-9.025.298,47	-323.215,47	-598.039,18	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-120.245.689,92	-126.664.518,00	0,00	-127.638.803,94	-974.285,94	-7.393.114,02	-1.077,75
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-15.391.482,32	-27.877.219,00	0,00	-5.855.493,33	22.021.725,67	9.535.988,99	-1.077,75
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.373.082,86	1.909.870,00	0,00	2.918.943,81	1.009.073,81	-4.454.139,05	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-6.624.585,76	-5.801.800,00	0,00	-5.495.188,27	306.611,73	1.129.397,49	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	748.497,10	-3.891.930,00	0,00	-2.576.244,46	1.315.685,54	-3.324.741,56	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-14.642.985,22	-31.769.149,00	0,00	-8.431.737,79	23.337.411,21	6.211.247,43	-1.077,75
25.	+ Außerordentliche Erträge	46,77	0,00	0,00	171,15	171,15	124,38	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	46,77	0,00	0,00	171,15	171,15	124,38	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	-14.642.938,45	-31.769.149,00	0,00	-8.431.566,64	23.337.582,36	6.211.371,81	-1.077,75
29.	- Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-14.642.938,45	-31.769.149,00	0,00	-8.431.566,64	23.337.582,36	6.211.371,81	-1.077,75

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

Finanzrechnung 2011

Gemeinde: 00 Stadt Speyer

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	übertragen aus	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	2010	EUR	2011	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	52.729.646,45	54.837.840,00	0,00	64.176.124,37	9.338.284,37	11.446.477,92	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	17.354.066,07	18.224.884,00	0,00	21.346.187,13	3.121.303,13	3.992.121,06	0,00
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	10.608.624,51	10.603.250,00	0,00	15.246.149,33	4.642.899,33	4.637.524,82	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.055.643,90	5.796.000,00	0,00	5.267.029,06	-528.970,94	211.385,16	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.494.844,91	2.423.700,00	0,00	2.293.681,79	-130.018,21	-201.163,12	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.578.754,02	1.949.260,00	0,00	2.433.292,10	484.032,10	-145.461,92	0,00
7.	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ andere aktivierte Eigenleistungen	139.161,82	57.500,00	0,00	156.565,23	99.065,23	17.403,41	0,00
9.	+ sonstige laufende Einzahlungen	4.173.595,90	3.536.465,00	0,00	3.571.781,02	35.316,02	-601.814,88	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	95.134.337,58	97.428.899,00	0,00	114.490.810,03	17.061.911,03	19.356.472,45	0,00
11.	- Personalauszahlungen	-35.059.605,42	-36.750.675,00	0,00	-36.749.149,07	1.525,93	-1.689.543,65	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen	-351.282,53	-682.950,00	0,00	-440.795,53	242.154,47	-89.513,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.506.691,27	-14.655.680,00	0,00	-13.069.306,68	1.586.373,32	-562.615,41	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-14.745.876,27	-18.082.760,00	0,00	-18.850.802,95	-768.042,95	-4.104.926,68	-1.077,75
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-33.721.992,22	-38.740.870,00	0,00	-37.089.289,76	1.651.580,24	-3.367.297,54	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	-7.049.594,66	-8.453.483,00	0,00	-7.143.017,24	1.310.465,76	-93.422,58	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-103.435.042,37	-117.366.418,00	0,00	-113.342.361,23	4.024.056,77	-9.907.318,86	-1.077,75
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	-8.300.704,79	-19.937.519,00	0,00	1.148.448,80	21.085.967,80	9.449.153,59	-1.077,75
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	2.123.001,61	1.909.870,00	0,00	1.487.412,88	-422.457,12	-635.588,73	0,00
20.	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-6.444.424,41	-5.801.800,00	0,00	-4.730.020,33	1.071.779,67	1.714.404,08	0,00
21.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-4.321.422,80	-3.891.930,00	0,00	-3.242.607,45	649.322,55	1.078.815,35	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 18 und 21)	-12.622.127,59	-23.829.449,00	0,00	-2.094.158,65	21.735.290,35	10.527.968,94	-1.077,75
23.	+ außerordentliche Einzahlungen	83,73	0,00	0,00	163,27	163,27	79,54	0,00
24.	- außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nummern 23 und 24)	83,73	0,00	0,00	163,27	163,27	79,54	0,00
26.	= Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe 22 und 25)	-12.622.043,86	-23.829.449,00	0,00	-2.093.995,38	21.735.453,62	10.528.048,48	-1.077,75
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.982.139,15	5.070.550,00	0,00	2.891.188,47	-2.179.361,53	909.049,32	0,00
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	744.740,34	1.233.750,00	0,00	721.886,73	-511.863,27	-22.853,61	0,00
29.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Einzahlung für Sachanlagen	303.411,07	251.000,00	0,00	32.553,91	-218.446,09	-270.857,16	0,00
31.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	162.700,60	145.600,00	0,00	184.575,81	38.975,81	21.875,21	0,00
33.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	-7.113,32	0,00	0,00	14.535,28	14.535,28	21.648,60	0,00
34.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	-2.173,00	-2.173,00	-2.173,00	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 27 bis 34)	3.185.877,84	6.700.900,00	0,00	3.842.567,20	-2.858.332,80	656.689,36	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-813.331,78	-3.193.902,55	-1.778.202,55	-1.743.062,98	1.450.839,57	-929.731,20	-782.980,00
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-6.668.079,39	-17.494.496,72	-8.743.596,72	-7.881.105,79	9.613.390,93	-1.213.026,40	-6.212.672,99
38.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	-1.500,00	0,00	0,00	-70.550,16	-70.550,16	-69.050,16	0,00
39.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	-108.730,88	-104.000,00	0,00	-51.772,50	52.227,50	56.958,38	0,00
40.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	149.908,58	-8.000,00	0,00	-3.443,98	4.556,02	-153.352,56	-8.000,00
41.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung 2011

Gemeinde: 00 Stadt Speyer

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	übertragen aus	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	2010	EUR	2011	2010	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
42.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 36 bis 41)	-7.441.733,47	-20.800.399,27	-10.521.799,27	-9.749.935,41	11.050.463,86	-2.308.201,94	-7.003.652,99
43.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	-4.255.855,63	-14.099.499,27	-10.521.799,27	-5.907.368,21	8.192.131,06	-1.651.512,58	-7.003.652,99
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe 26 und 43)	-16.877.899,49	-37.928.948,27	-10.521.799,27	-8.001.363,59	29.927.584,68	8.876.535,90	-7.004.730,74
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	6.628.491,48	3.577.700,00	0,00	4.269.878,09	692.178,09	-2.358.613,39	0,00
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-3.306.867,08	-2.672.200,00	0,00	-2.396.532,06	275.667,94	910.335,02	0,00
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	3.321.624,40	905.500,00	0,00	1.873.346,03	967.846,03	-1.448.278,37	0,00
48.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	11.825.000,00	26.501.649,00	0,00	1.525.000,00	-24.976.649,00	-10.300.000,00	0,00
49.	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	11.825.000,00	26.501.649,00	0,00	1.525.000,00	-24.976.649,00	-10.300.000,00	0,00
51.	+ Abnahme der liquiden Mittel	2.125.599,57	0,00	0,00	2.975.713,27	2.975.713,27	850.113,70	0,00
52.	Zunahme der liquiden Mittel	-606.357,29	0,00	0,00	-2.380.414,23	-2.380.414,23	-1.774.056,94	0,00
53.	Veränderung der liquiden Mittel (Saldo der Nummern 51 und 52)	1.519.242,28	0,00	0,00	595.299,04	595.299,04	-923.943,24	0,00
54.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 47, 50 und 53)	16.665.866,68	27.407.149,00	0,00	3.993.645,07	-23.413.503,93	-12.672.221,61	0,00
55.	+ Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	55.849.503,81	94.200,00	0,00	65.565.067,08	65.470.867,08	9.715.563,27	0,00
56.	- Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-55.732.269,31	-94.200,00	0,00	-64.144.421,61	-64.050.221,61	-8.412.152,30	0,00

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 00 Stadt Speyer

Teilhaushalt

01 Zentrale Dienste

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	übertragen aus	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	2010	EUR	2011	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	86.277,00	186.550,00	0,00	273.058,07	86.508,07	186.781,07	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.149,26	38.100,00	0,00	19.928,94	-18.171,06	-6.220,32	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	901.253,97	861.500,00	0,00	887.321,62	25.821,62	-13.932,35	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	662.470,68	515.540,00	0,00	554.180,81	38.640,81	-108.289,87	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	8.191,10	0,00	0,00	49.975,60	49.975,60	41.784,50	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	1.751.923,21	492.250,00	0,00	3.598.554,69	3.106.304,69	1.846.631,48	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	3.436.265,22	2.093.940,00	0,00	5.383.019,73	3.289.079,73	1.946.754,51	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-9.008.532,88	-8.966.200,00	0,00	-9.388.173,61	-421.973,61	-379.640,73	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-1.287.603,05	-410.330,00	0,00	-1.583.859,11	-1.173.529,11	-296.256,06	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.026.612,40	-1.613.355,00	0,00	-1.155.449,78	457.905,22	-128.837,38	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-620.927,69	-571.630,00	0,00	-480.773,93	90.856,07	140.153,76	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-376.266,00	-432.950,00	0,00	-380.029,14	52.920,86	-3.763,14	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-1.235.128,40	-1.580.540,00	0,00	-2.162.585,48	-582.045,48	-927.457,08	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-13.555.070,42	-13.575.005,00	0,00	-15.150.871,05	-1.575.866,05	-1.595.800,63	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-10.118.805,20	-11.481.065,00	0,00	-9.767.851,32	1.713.213,68	350.953,88	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	744.460,61	57.150,00	0,00	423,78	-56.726,22	-744.036,83	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-458.503,80	0,00	0,00	0,00	0,00	458.503,80	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	285.956,81	57.150,00	0,00	423,78	-56.726,22	-285.533,03	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-9.832.848,39	-11.423.915,00	0,00	-9.767.427,54	1.656.487,46	65.420,85	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	46,77	0,00	0,00	171,15	171,15	124,38	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	46,77	0,00	0,00	171,15	171,15	124,38	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-9.832.801,62	-11.423.915,00	0,00	-9.767.256,39	1.656.658,61	65.545,23	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.800.656,00	7.568.200,00	0,00	7.510.987,00	-57.213,00	2.710.331,00	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	-184.394,66	-372.450,00	0,00	-150.398,18	222.051,82	33.996,48	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.616.261,34	7.195.750,00	0,00	7.360.588,82	164.838,82	2.744.327,48	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-5.216.540,28	-4.228.165,00	0,00	-2.406.667,57	1.821.497,43	2.809.872,71	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 00 Stadt Speyer

Teilhaushalt

02 Sicherheit, Ordnung, Umwelt, Bürgerdienste

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	übertragen aus	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	2010	EUR	2011	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	241.594,53	122.435,00	0,00	228.615,50	106.180,50	-12.979,03	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.452.539,71	2.157.800,00	0,00	2.560.268,07	402.468,07	107.728,36	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	416.719,41	416.400,00	0,00	470.009,01	53.609,01	53.289,60	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100.909,83	77.420,00	0,00	80.613,31	3.193,31	-20.296,52	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	4.914,70	0,00	0,00	1.999,20	1.999,20	-2.915,50	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	1.968.439,64	562.500,00	0,00	980.944,55	418.444,55	-987.495,09	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	5.185.117,82	3.336.555,00	0,00	4.322.449,64	985.894,64	-862.668,18	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-5.847.071,98	-5.634.230,00	0,00	-5.976.284,77	-342.054,77	-129.212,79	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-312.698,65	-117.560,00	0,00	-699.777,80	-582.217,80	-387.079,15	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-895.466,68	-1.450.560,00	0,00	-1.201.888,50	248.671,50	-306.421,82	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-641.766,22	-183.920,00	0,00	-618.805,65	-434.885,65	22.960,57	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-312.723,58	-360.590,00	0,00	-341.907,47	18.682,53	-29.183,89	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-726.670,51	-1.081.630,00	0,00	-763.933,45	317.696,55	-37.262,94	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-8.736.397,62	-8.828.490,00	0,00	-9.602.597,64	-774.107,64	-866.200,02	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-3.551.279,80	-5.491.935,00	0,00	-5.280.148,00	211.787,00	-1.728.868,20	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-3.551.279,80	-5.491.935,00	0,00	-5.280.148,00	211.787,00	-1.728.868,20	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-3.551.279,80	-5.491.935,00	0,00	-5.280.148,00	211.787,00	-1.728.868,20	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	57.475,90	155.225,00	0,00	146.338,76	-8.886,24	88.862,86	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	-1.216.100,78	-1.861.000,00	0,00	-1.874.562,66	-13.562,66	-658.461,88	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.158.624,88	-1.705.775,00	0,00	-1.728.223,90	-22.448,90	-569.599,02	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-4.709.904,68	-7.197.710,00	0,00	-7.008.371,90	189.338,10	-2.298.467,22	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 00 Stadt Speyer

Teilhaushalt

03 Kultur, Bildung und Sport

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	übertragen aus	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	2010	EUR	2011	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.935.932,85	965.969,00	0,00	2.916.260,16	1.950.291,16	980.327,31	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	144.289,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-144.289,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	720.462,28	746.600,00	0,00	754.073,17	7.473,17	33.610,89	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	725.147,29	807.720,00	0,00	618.969,22	-188.750,78	-106.178,07	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	689.912,50	511.975,00	0,00	815.308,60	303.333,60	125.396,10	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	307,00	307,00	307,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	1.429.200,88	589.215,00	0,00	682.339,58	93.124,58	-746.861,30	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	5.644.944,80	3.621.479,00	0,00	5.787.257,73	2.165.778,73	142.312,93	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-5.183.074,63	-4.925.025,00	0,00	-5.213.675,89	-288.650,89	-30.601,26	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-70.030,31	-17.640,00	0,00	-259.399,10	-241.759,10	-189.368,79	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.911.552,31	-5.735.865,00	0,00	-5.915.584,08	-179.719,08	-4.031,77	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-1.965.347,89	-1.321.210,00	0,00	-1.865.087,98	-543.877,98	100.259,91	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-460.874,81	-491.870,00	0,00	-465.042,67	26.827,33	-4.167,86	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-51.979,27	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	51.979,27	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-1.957.270,42	-2.121.890,00	0,00	-2.068.603,19	53.286,81	-111.332,77	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-15.600.129,64	-14.614.500,00	0,00	-15.787.392,91	-1.172.892,91	-187.263,27	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-9.955.184,84	-10.993.021,00	0,00	-10.000.135,18	992.885,82	-44.950,34	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	166.482,00	165.780,00	0,00	151.293,00	-14.487,00	-15.189,00	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	166.482,00	165.780,00	0,00	151.293,00	-14.487,00	-15.189,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-9.788.702,84	-10.827.241,00	0,00	-9.848.842,18	978.398,82	-60.139,34	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-9.788.702,84	-10.827.241,00	0,00	-9.848.842,18	978.398,82	-60.139,34	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	28.786,01	58.700,00	0,00	33.680,35	-25.019,65	4.894,34	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	-2.182.040,68	-2.752.870,00	0,00	-2.675.515,03	77.354,97	-493.474,35	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.153.254,67	-2.694.170,00	0,00	-2.641.834,68	52.335,32	-488.580,01	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-11.941.957,51	-13.521.411,00	0,00	-12.490.676,86	1.030.734,14	-548.719,35	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 00 Stadt Speyer

Teilhaushalt

04 Jugend, Familie, Senioren und Soziales

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	übertragen aus	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	2010	EUR	2011	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	2.662.033,44	3.675.000,00	0,00	94.701,09	-3.580.298,91	-2.567.332,35	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	6.413.663,85	6.604.870,00	0,00	6.267.586,23	-337.283,77	-146.077,62	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	14.270.536,38	10.603.250,00	0,00	11.645.454,77	1.042.204,77	-2.625.081,61	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	833.581,69	873.900,00	0,00	824.930,99	-48.969,01	-8.650,70	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	184.946,14	170.150,00	0,00	143.451,10	-26.698,90	-41.495,04	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	501.409,50	381.670,00	0,00	433.315,37	51.645,37	-68.094,13	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	360.542,17	138.310,00	0,00	289.476,83	151.166,83	-71.065,34	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	25.226.713,17	22.447.150,00	0,00	19.698.916,38	-2.748.233,62	-5.527.796,79	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-9.465.269,93	-9.932.090,00	0,00	-10.625.458,38	-693.368,38	-1.160.188,45	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-543.142,09	-107.620,00	0,00	-1.016.772,66	-909.152,66	-473.630,57	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.553.518,47	-1.826.090,00	0,00	-1.274.420,19	551.669,81	279.098,28	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-367.713,19	-97.000,00	0,00	-264.537,40	-167.537,40	103.175,79	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-9.061.885,20	-10.751.040,00	0,00	-9.291.468,07	1.459.571,93	-229.582,87	-1.077,75
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-33.772.647,34	-38.739.870,00	0,00	-34.802.407,84	3.937.462,16	-1.029.760,50	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-789.466,10	-1.276.988,00	0,00	-1.111.979,50	165.008,50	-322.513,40	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-55.553.642,32	-62.730.698,00	0,00	-58.387.044,04	4.343.653,96	-2.833.401,72	-1.077,75
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-30.326.929,15	-40.283.548,00	0,00	-38.688.127,66	1.595.420,34	-8.361.198,51	-1.077,75
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-30.326.929,15	-40.283.548,00	0,00	-38.688.127,66	1.595.420,34	-8.361.198,51	-1.077,75
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-30.326.929,15	-40.283.548,00	0,00	-38.688.127,66	1.595.420,34	-8.361.198,51	-1.077,75
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	144.003,75	217.250,00	0,00	199.394,72	-17.855,28	55.390,97	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	-1.675.995,34	-2.875.950,00	0,00	-2.770.441,10	105.508,90	-1.094.445,76	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.531.991,59	-2.658.700,00	0,00	-2.571.046,38	87.653,62	-1.039.054,79	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-31.858.920,74	-42.942.248,00	0,00	-41.259.174,04	1.683.073,96	-9.400.253,30	-1.077,75

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 00 Stadt Speyer

Teilhaushalt

05 Bauwesen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	übertragen aus	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	2010	EUR	2011	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.091.239,06	688.260,00	0,00	1.280.400,94	592.140,94	189.161,88	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.817.476,80	1.979.600,00	0,00	3.192.776,69	1.213.176,69	375.299,89	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	78.129,47	57.930,00	0,00	148.147,49	90.217,49	70.018,02	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	601.910,13	462.065,00	0,00	409.719,53	-52.345,47	-192.190,60	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	9,50	0,00	0,00	585,25	585,25	575,75	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	123.641,98	57.500,00	0,00	131.719,18	74.219,18	8.077,20	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	-2.724.024,00	514.690,00	0,00	320.504,88	-194.185,12	3.044.528,88	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	1.988.382,94	3.760.045,00	0,00	5.483.853,96	1.723.808,96	3.495.471,02	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-7.580.614,74	-7.293.130,00	0,00	-7.492.414,63	-199.284,63	88.200,11	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-216.582,57	-29.800,00	0,00	-301.523,25	-271.723,25	-84.940,68	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.343.706,11	-3.942.190,00	0,00	-3.447.819,26	494.370,74	-104.113,15	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-6.395.736,90	-6.853.740,00	0,00	-6.786.003,26	67.736,74	-390.266,36	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-196.350,36	-201.650,00	0,00	-195.214,66	6.435,34	1.135,70	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-3.103.507,62	-2.425.435,00	0,00	-2.560.306,54	-134.871,54	543.201,08	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-20.836.498,30	-20.745.945,00	0,00	-20.783.281,60	-37.336,60	53.216,70	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-18.848.115,36	-16.985.900,00	0,00	-15.299.427,64	1.686.472,36	3.548.687,72	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	9.073,89	8.200,00	0,00	8.011,27	-188,73	-1.062,62	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	9.073,89	8.200,00	0,00	8.011,27	-188,73	-1.062,62	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-18.839.041,47	-16.977.700,00	0,00	-15.291.416,37	1.686.283,63	3.547.625,10	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-18.839.041,47	-16.977.700,00	0,00	-15.291.416,37	1.686.283,63	3.547.625,10	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.299.140,80	5.868.220,00	0,00	3.880.477,31	-1.987.742,69	-1.418.663,49	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	-5.071.531,00	-6.004.825,00	0,00	-4.299.685,27	1.705.139,73	771.845,73	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	227.609,80	-136.605,00	0,00	-419.207,96	-282.602,96	-646.817,76	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-18.611.431,67	-17.114.305,00	0,00	-15.710.624,33	1.403.680,67	2.900.807,34	0,00

Teilergebnisrechnung 2011

Gemeinde: 00 Stadt Speyer

Teilhaushalt

06 Zentrale Finanzdienstleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	übertragen aus	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	2010	EUR	2011	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	51.567.119,30	51.162.840,00	0,00	66.164.667,26	15.001.827,26	14.597.547,96	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	9.108.674,25	9.757.500,00	0,00	12.158.577,91	2.401.077,91	3.049.903,66	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	104.371,48	110.000,00	0,00	115.443,23	5.443,23	11.071,75	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	590,00	0,00	0,00	-590,00	0,00	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	2.592.618,62	2.497.200,00	0,00	2.669.124,77	171.924,77	76.506,15	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	63.372.783,65	63.528.130,00	0,00	81.107.813,17	17.579.683,17	17.735.029,52	0,00
11.	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.412,75	-87.620,00	0,00	-60.521,29	27.098,71	-40.108,54	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-21.803,00	-22.000,00	0,00	-21.803,00	197,00	0,00	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-5.306.519,63	-5.844.660,00	0,00	-7.487.402,10	-1.642.742,10	-2.180.882,47	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-615.216,24	-215.600,00	0,00	-357.890,31	-142.290,31	257.325,93	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-5.963.951,62	-6.169.880,00	0,00	-7.927.616,70	-1.757.736,70	-1.963.665,08	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	57.408.832,03	57.358.250,00	0,00	73.180.196,47	15.821.946,47	15.771.364,44	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	6.453.066,36	1.678.740,00	0,00	2.759.215,76	1.080.475,76	-3.693.850,60	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-6.166.081,96	-5.801.800,00	0,00	-5.495.188,27	306.611,73	670.893,69	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	286.984,40	-4.123.060,00	0,00	-2.735.972,51	1.387.087,49	-3.022.956,91	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	57.695.816,43	53.235.190,00	0,00	70.444.223,96	17.209.033,96	12.748.407,53	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	57.695.816,43	53.235.190,00	0,00	70.444.223,96	17.209.033,96	12.748.407,53	0,00
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	- Aufwendungen aus interner Leistungsbeziehungen	0,00	-500,00	0,00	-275,90	224,10	-275,90	0,00
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-500,00	0,00	-275,90	224,10	-275,90	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	57.695.816,43	53.234.690,00	0,00	70.443.948,06	17.209.258,06	12.748.131,63	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 00 Stadt Speyer

Teilhaushalt

01 Zentrale Dienste

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	übertragen aus	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	2010	EUR	2011	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-9.213.832,27	-10.741.835,00	0,00	-9.653.167,15	1.088.667,85	-439.334,88	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	313.592,54	57.150,00	0,00	437,57	-56.712,43	-313.154,97	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-8.900.239,73	-10.684.685,00	0,00	-9.652.729,58	1.031.955,42	-752.489,85	0,00
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	83,73	0,00	0,00	163,27	163,27	79,54	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-8.900.156,00	-10.684.685,00	0,00	-9.652.566,31	1.032.118,69	-752.410,31	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.616.261,34	7.195.750,00	0,00	7.360.588,82	164.838,82	2.744.327,48	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-4.283.894,66	-3.488.935,00	0,00	-2.291.977,49	1.196.957,51	1.991.917,17	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	113.291,07	250.000,00	0,00	24.992,91	-225.007,09	-88.298,16	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	-7.413,32	0,00	0,00	14.535,28	14.535,28	21.948,60	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	-2.173,00	-2.173,00	-2.173,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	105.977,75	250.000,00	0,00	37.355,19	-212.644,81	-68.622,56	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-149.795,17	-200.100,00	-21.000,00	-188.106,69	11.993,31	-38.311,52	-45.000,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-126.568,08	-146.887,60	-19.537,60	-143.353,70	3.533,90	-16.785,62	-21.620,00
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	-70.550,16	-70.550,16	-70.550,16	0,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	168.344,31	0,00	0,00	0,00	0,00	-168.344,31	0,00
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-108.018,94	-346.987,60	-40.537,60	-402.010,55	-55.022,95	-293.991,61	-66.620,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-2.041,19	-96.987,60	-40.537,60	-364.655,36	-267.667,76	-362.614,17	-66.620,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-4.285.935,85	-3.585.922,60	-40.537,60	-2.656.632,85	929.289,75	1.629.303,00	-66.620,00

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 00 Stadt Speyer

Teilhaushalt

02 Sicherheit, Ordnung, Umwelt, Bürgerdienste

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	übertragen aus	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	2010	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-4.401.695,10	-5.340.615,00	0,00	-4.774.293,18	566.321,82	-372.598,08	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-4.401.695,10	-5.340.615,00	0,00	-4.774.293,18	566.321,82	-372.598,08	0,00
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-4.401.695,10	-5.340.615,00	0,00	-4.774.293,18	566.321,82	-372.598,08	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.158.624,88	-1.705.775,00	0,00	-1.728.223,90	-22.448,90	-569.599,02	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-5.560.319,98	-7.046.390,00	0,00	-6.502.517,08	543.872,92	-942.197,10	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	144.377,99	284.000,00	0,00	112.168,11	-171.831,89	-32.209,88	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	410.831,26	436.000,00	0,00	571.091,37	135.091,37	160.260,11	0,00
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	1.000,00	0,00	1.001,00	1,00	1.001,00	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	555.209,25	721.000,00	0,00	684.260,48	-36.739,52	129.051,23	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-11.406,14	-171.222,55	-57.122,55	-72.928,23	98.294,32	-61.522,09	-101.080,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-524.244,31	-2.177.600,00	-614.500,00	-712.993,46	1.464.606,54	-188.749,15	-852.910,00
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-7.034,98	0,00	0,00	-3.443,98	-3.443,98	3.591,00	0,00
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-542.685,43	-2.348.822,55	-671.622,55	-789.365,67	1.559.456,88	-246.680,24	-953.990,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	12.523,82	-1.627.822,55	-671.622,55	-105.105,19	1.522.717,36	-117.629,01	-953.990,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-5.547.796,16	-8.674.212,55	-671.622,55	-6.607.622,27	2.066.590,28	-1.059.826,11	-953.990,00

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 00 Stadt Speyer

Teilhaushalt

03 Kultur, Bildung und Sport

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	übertragen aus	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	2010	EUR	2011	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-9.088.790,61	-10.286.261,00	0,00	-8.714.979,75	1.571.281,25	373.810,86	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	166.482,00	165.780,00	0,00	149.655,00	-16.125,00	-16.827,00	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-8.922.308,61	-10.120.481,00	0,00	-8.565.324,75	1.555.156,25	356.983,86	0,00
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-8.922.308,61	-10.120.481,00	0,00	-8.565.324,75	1.555.156,25	356.983,86	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.153.254,67	-2.694.170,00	0,00	-2.642.125,25	52.044,75	-488.870,58	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-11.075.563,28	-12.814.651,00	0,00	-11.207.450,00	1.607.201,00	-131.886,72	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.065.645,86	1.101.500,00	0,00	1.890.213,17	788.713,17	824.567,31	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	708,29	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	24.291,71	0,00
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	190.120,00	0,00	0,00	6.546,00	6.546,00	-183.574,00	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	54.965,44	104.000,00	0,00	105.537,94	1.537,94	50.572,50	0,00
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	1.311.439,59	1.205.500,00	0,00	2.027.297,11	821.797,11	715.857,52	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-45.900,42	-69.400,00	0,00	-27.854,57	41.545,43	18.045,85	-10.000,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-2.857.627,05	-4.721.278,07	-3.453.778,07	-3.164.438,91	1.556.839,16	-306.811,86	-863.412,99
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	-108.730,88	-104.000,00	0,00	-51.772,50	52.227,50	56.958,38	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-167,22	0,00	0,00	0,00	0,00	167,22	0,00
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-3.012.425,57	-4.894.678,07	-3.453.778,07	-3.244.065,98	1.650.612,09	-231.640,41	-873.412,99
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-1.700.985,98	-3.689.178,07	-3.453.778,07	-1.216.768,87	2.472.409,20	484.217,11	-873.412,99
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-12.776.549,26	-16.503.829,07	-3.453.778,07	-12.424.218,87	4.079.610,20	352.330,39	-873.412,99

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 00 Stadt Speyer

Teilhaushalt

04 Jugend, Familie, Senioren und Soziales

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	übertragen aus	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	2010	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-32.822.745,61	-40.299.358,00	0,00	-36.068.066,29	4.231.291,71	-3.245.320,68	-1.077,75
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzen- und -auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-32.822.745,61	-40.299.358,00	0,00	-36.068.066,29	4.231.291,71	-3.245.320,68	-1.077,75
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-32.822.745,61	-40.299.358,00	0,00	-36.068.066,29	4.231.291,71	-3.245.320,68	-1.077,75
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.531.991,59	-2.658.700,00	0,00	-2.571.046,38	87.653,62	-1.039.054,79	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-34.354.737,20	-42.958.058,00	0,00	-38.639.112,67	4.318.945,33	-4.284.375,47	-1.077,75
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	38.909,34	1.388.300,00	0,00	245.829,92	-1.142.470,08	206.920,58	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.500,00	0,00	0,00	1.588,43	1.588,43	88,43	0,00
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	51,24	0,00	0,00	60,00	60,00	8,76	0,00
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	40.460,58	1.388.300,00	0,00	247.478,35	-1.140.821,65	207.017,77	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-118.000,00	-2.321.600,00	-1.571.500,00	-1.039.847,74	1.281.752,26	-921.847,74	-531.200,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-1.173.301,94	-2.762.413,15	-1.501.463,15	-1.753.779,29	1.008.633,86	-580.477,35	-721.350,00
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-1.291.301,94	-5.084.013,15	-3.072.963,15	-2.793.627,03	2.290.386,12	-1.502.325,09	-1.252.550,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-1.250.841,36	-3.695.713,15	-3.072.963,15	-2.546.148,68	1.149.564,47	-1.295.307,32	-1.252.550,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-35.605.578,56	-46.653.771,15	-3.072.963,15	-41.185.261,35	5.468.509,80	-5.579.682,79	-1.253.627,75

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 00 Stadt Speyer

Teilhaushalt

05 Bauwesen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	übertragen aus	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	2010	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-9.531.949,74	-10.672.800,00	0,00	-10.305.789,02	367.010,98	-773.839,28	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzen- und -auszahlungen	9.073,89	8.200,00	0,00	0,00	-8.200,00	-9.073,89	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-9.522.875,85	-10.664.600,00	0,00	-10.305.789,02	358.810,98	-782.913,17	0,00
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-9.522.875,85	-10.664.600,00	0,00	-10.305.789,02	358.810,98	-782.913,17	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	227.609,80	-136.605,00	0,00	-419.074,76	-282.469,76	-646.684,56	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	-9.295.266,05	-10.801.205,00	0,00	-10.724.863,78	76.341,22	-1.429.597,73	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	733.105,96	2.296.750,00	0,00	642.977,27	-1.653.772,73	-90.128,69	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	331.700,79	797.750,00	0,00	124.206,93	-673.543,07	-207.493,86	0,00
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	14,00	14,00	14,00	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	74.713,74	19.900,00	0,00	47.556,72	27.656,72	-27.157,02	0,00
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	1.139.820,49	3.114.400,00	0,00	814.754,92	-2.299.645,08	-325.065,57	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-488.230,05	-431.580,00	-128.580,00	-414.325,75	17.254,25	73.904,30	-95.700,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-1.986.338,01	-7.686.317,90	-3.154.317,90	-2.106.540,43	5.579.777,47	-120.202,42	-3.753.380,00
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-11.233,53	-8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	11.233,53	-8.000,00
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-2.485.801,59	-8.125.897,90	-3.282.897,90	-2.520.866,18	5.605.031,72	-35.064,59	-3.857.080,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	-1.345.981,10	-5.011.497,90	-3.282.897,90	-1.706.111,26	3.305.386,64	-360.130,16	-3.857.080,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	-10.641.247,15	-15.812.702,90	-3.282.897,90	-12.430.975,04	3.381.727,86	-1.789.727,89	-3.857.080,00

Teilfinanzrechnung 2011

Gemeinde: 00 Stadt Speyer

Teilhaushalt

06 Zentrale Finanzdienstleistungen

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Davon	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	übertragen aus	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	2010	EUR	2011	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	56.758.308,54	57.403.350,00	0,00	70.664.744,19	13.261.394,19	13.906.435,65	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-4.810.571,23	-4.123.060,00	0,00	-3.392.700,02	730.359,98	1.417.871,21	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	51.947.737,31	53.280.290,00	0,00	67.272.044,17	13.991.754,17	15.324.306,86	0,00
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	51.947.737,31	53.280.290,00	0,00	67.272.044,17	13.991.754,17	15.324.306,86	0,00
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-500,00	0,00	-275,90	224,10	-275,90	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	51.947.737,31	53.279.790,00	0,00	67.271.768,27	13.991.978,27	15.324.030,96	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	32.970,18	21.700,00	0,00	31.421,15	9.721,15	-1.549,03	0,00
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	32.970,18	21.700,00	0,00	31.421,15	9.721,15	-1.549,03	0,00
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	31.470,18	21.700,00	0,00	31.421,15	9.721,15	-49,03	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	51.979.207,49	53.301.490,00	0,00	67.303.189,42	14.001.699,42	15.323.981,93	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***



Bilanz 2011

Aktiva

Gemeinde

0 Stadt Speyer

		Ist 2011	Ist Vorjahr
1.	Anlagevermögen		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	674.614,78	287.401,98
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	2.531.471,04	1.514.226,36
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	3.145.255,81	2.918.920,31
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.189.262,73	848.322,61
	Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	7.540.604,36	5.568.871,26
1.2.	Sachanlagen		
1.2.1.	Wald, Forsten	5.693.351,17	5.616.190,55
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.121.028,54	20.326.876,77
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	94.354.668,21	90.590.256,51
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	188.665.154,24	191.954.264,54
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	192.524,00	200.894,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	2.026.590,60	2.025.717,60
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.301.380,76	5.088.388,78
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.020.439,99	3.404.312,12
1.2.9.	Pflanzen und Tiere	7,00	7,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	10.265.535,25	12.017.030,57
	Summe: Sachanlagen	330.640.679,76	331.223.938,44
1.3.	Finanzanlagen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	13.628.846,04	13.628.846,04
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	262.525,67	285.235,03
1.3.3.	Beteiligungen	1.281.543,76	1.281.543,76
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	45.632.059,85	44.598.709,31
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	3.566,01	21.742,31
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	973.834,05	897.375,39
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	32.546,14	51.144,11
	Summe: Finanzanlagen	61.814.921,52	60.764.595,95
	Summe: Anlagevermögen	399.996.205,64	397.557.405,65
2.1.	Vorräte		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	100.799,12	111.873,32
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	877.968,45	851.426,54
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	265.648,81	281.724,00
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00



Bilanz 2011

Aktiva

Gemeinde

0 Stadt Speyer

		Ist 2011	Ist Vorjahr
	Summe: Vorräte	1.244.416,38	1.245.023,86
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	8.536.765,92	8.746.073,77
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	372.416,84	470.481,65
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	117.897,91	133.763,00
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	122.346,86	183.293,46
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	520.314,98	171.970,81
2.2.7.	Sonstige Vermögensgegenstände	1.053.668,72	1.109.795,31
	Summe: Forderungen	10.723.411,23	10.815.378,00
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
	Summe: Wertpapiere	0,00	0,00
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.281.995,77	4.869.226,19
	Summe: Umlaufvermögen	14.249.823,38	16.929.628,05
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
4.1.	Disagio	0,00	0,00
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.599.164,13	899.135,12
	Summe: Rechnungsabgrenzungsposten	1.599.164,13	899.135,12
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Bilanzsumme	415.845.193,15	415.386.168,82



Bilanz 2011

Passiva

Gemeinde

0 Stadt Speyer

		Ist 2011	Ist Vorjahr
1.	Eigenkapital		
1.1.	Kapitalrücklage	97.656.509,88	97.645.532,61
1.2.	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3.	Ergebnisvortrag	-35.357.507,15	-20.714.568,70
1.4.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-8.431.566,64	-14.642.938,45
	Summe: Eigenkapital	53.867.436,09	62.288.025,46
2.	Sonderposten		
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	52.891.262,86	52.992.670,45
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	38.901.672,33	39.592.172,84
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	11.893.681,85	9.706.839,67
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	103.686.617,04	102.291.682,96
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4.	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	5.134.092,48	5.077.016,84
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00
2.7.	Sonstige Sonderposten	3.548.603,52	3.515.088,56
	Summe: Sonderposten	112.369.313,04	110.883.788,36
3.	Rückstellungen		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	40.306.847,00	38.942.506,00
3.2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	6.220.827,89	6.563.730,94
	Summe: Rückstellungen	46.527.674,89	45.506.236,94
4.	Verbindlichkeiten		
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	48.494.653,30	46.973.847,21
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	110.150.000,00	108.625.000,00
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	11.595.622,94	10.350.047,73
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	142.988,56	114.823,93
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.971.969,83	1.972.856,18
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.107.471,80	1.154.916,02
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.226.784,97	755.994,98
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten	16.900.019,97	17.522.254,94



Bilanz 2011

Passiva

Gemeinde **0 Stadt Speyer**

		Ist 2011	Ist Vorjahr
	des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-6.856.216,63	6.101.621,05
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	17.347.372,39	3.136.459,02
	Summe: Verbindlichkeiten	203.080.667,13	196.707.821,06
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	102,00	297,00
	Bilanzsumme	415.845.193,15	415.386.168,82

**Anhang
zum Jahresabschluss
der Stadt Speyer
für das Jahr
2011**



Inhaltsverzeichnis

A. Rechtsgrundlagen	1
B. Gliederung des Jahresabschlusses	1
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	1
D. Angabe zu einzelnen Posten der Bilanz	2
D.1 Anlagevermögen	4
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	4
D.1.2 Sachanlagen	4
D.1.2.1 Wald	5
D.1.3 Finanzanlagen	5
D.2 Umlaufvermögen	6
D.2.1 Vorräte	6
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6
D.2.3 Liquide Mittel	7
D.2.4 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	7
D.3 Eigenkapital	8
D.3.1 Ergebnisvortrag	8
D.3.2 Kapitalrücklage	8
D.3.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	8
D.4 Sonderposten	9
D.4.1 Sonderposten zum Anlagevermögen	9
D.4.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen	9
D.4.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9
D.4.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	9
D.4.2 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	9
D.4.3 Sonstige Sonderposten	10
D.5 Rückstellungen	10
D.5.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	10
D.5.2 Sonstige Rückstellungen	10
D.6 Verbindlichkeiten	12
D.7 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	13
E. Angabe zur Gesamtergebnisrechnung	14
F. Angaben zur Gesamtfinanzrechnung	20
G. Angaben zu den Teilrechnungen	28
H. Sonstige Angaben	42
H.1 Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	42
H.2 Einschränkungen von Grundbesitzrechten	42
H.3 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften	42
H.4 Sonstige Haftungsverhältnisse	43
H.5 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	44
H.6 Derivative Finanzinstrumente	44
H.7 Beteiligungen	46
H.8 Organisation, für die die Stadt uneingeschränkt haftet	47
H.9 Personalbestand	48
I. Mitglieder des Stadtrats	49

A. Rechtsgrundlagen

Die Stadt Speyer hat zum 01.01.2009 ihr Rechnungswesen gemäß Artikel 8 § 1 des Landesgesetzes zur Einführung der kommunalen Doppik (KomDoppikLG) auf das System der doppelten Buchführung umgestellt. Zu Beginn des Haushaltsjahres der neuen Rechnungslegung wurde zum 01.01.2009 eine Eröffnungsbilanz erstellt gemäß § 2 des oben genannten Landesgesetzes.

Der Rechnungsabschluss zum 31.12.2011 wurde nach den doppelischen Vorschriften gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO erstellt. Dieser besteht aus der Bilanz, der Ergebnis- und der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, dem Anhang sowie den in § 108 GemO genannten Anlagen für das Jahr 2011.

Der Anhang wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt.

B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Seit 2011 werden Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWGs) bis zu einem Betrag von 410,00 € netto unmittelbar als Aufwand erfasst. Die gesetzliche Grundlage hierfür bildet § 35 Abs. 3 GemHVO.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Bilanz zum 31.12.2011 - Aktiva

Pos.	31.12.2011		01.01.2011
	EUR	EUR	EUR
1. Anlagevermögen			
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	674.614,78		287.401,98
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	2.531.471,04		1.514.226,36
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	3.145.255,81		2.918.920,31
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00		0,00
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	1.189.262,73		848.322,61
		7.540.604,36	5.568.871,26
1.2 Sachanlagen			
1.2.1 Wald, Forsten	5.693.351,17		5.616.190,55
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.121.028,54		20.326.876,77
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	94.354.668,21		90.590.256,51
1.2.4 Infrastrukturvermögen	188.665.154,24		191.954.264,54
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	192.524,00		200.894,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	2.026.590,60		2.025.717,60
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.301.380,76		5.088.388,78
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.020.439,99		3.404.312,12
1.2.9 Pflanzen und Tiere	7,00		7,00
1.2.1 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	<u>10.265.535,25</u>		<u>12.017.030,57</u>
0			
1.3 Finanzanlagen		330.640.679,76	331.223.938,44
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	13.628.846,04		13.628.846,04
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	262.525,67		285.235,03
1.3.3 Beteiligungen	1.281.543,76		1.281.543,76
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		0,00
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	45.632.059,85		44.598.709,31
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	3.566,01		21.742,31
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	973.834,05		897.375,39
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	32.546,14		51.144,11
		61.814.921,52	60.764.595,95
		399.996.205,64	397.557.405,65
2. Umlaufvermögen			
2.1 Vorräte			
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	100.799,12		111.873,32
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	877.968,45		851.426,54
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	265.648,81		281.724,00
2.1.4 Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00		0,00
		1.244.416,38	1.245.023,86
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	8.536.765,92		8.746.073,77
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	372.416,84		470.481,65
2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	117.897,91		133.763,00
2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		0,00
2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	122.346,86		183.293,46
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	520.314,98		171.970,81
2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	1.053.668,72		1.109.795,31
		10.723.411,23	10.815.378,00
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00		0,00
2.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00		0,00
		0,00	0,00
2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.281.995,77		4.869.226,19
		14.249.823,38	16.929.628,05
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4. Rechnungsabgrenzungsposten			
4.1 Disagio	0,00		0,00
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.599.164,13		899.135,12
		1.599.164,13	899.135,12
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
		415.845.193,15	415.386.168,82

Bilanz zum 31.12.2011 - Passiva

Pos.		31.12.2011		01.01.2011
		EUR	EUR	EUR
1.	Eigenkapital			
11	Kapitalrücklage	97.656.509,88		97.645.532,61
12	Sonstige Rücklagen	0,00		0,00
13	Ergebnisvortrag	-35.357.507,15		-20.714.568,70
14	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-8.431.566,64		-14.642.938,45
			53.867.436,09	62.288.025,46
2.	Sonderposten			
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00		0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen			
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	52.891.262,86		52.992.670,45
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	38.901.672,33		39.592.172,84
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen zum Anlagevermögen	11.893.681,85		9.706.839,67
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00		0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00		0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	5.134.092,48		5.077.016,84
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00		0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	3.548.603,52		3.515.088,56
			112.369.313,04	110.883.788,36
3.	Rückstellungen			
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	40.306.847,00		38.942.506,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00		0,00
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00		0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	6.220.827,89		6.563.730,94
			46.527.674,89	45.506.236,94
4.	Verbindlichkeiten			
4.1	Anleihen	0,00		0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00		0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	48.494.653,30		46.973.847,21
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	110.150.000,00		108.625.000,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	11.595.622,94		10.350.047,73
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	142.988,56		114.823,93
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.971.969,83		1.972.856,18
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.107.471,80		1.154.916,02
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.226.784,97		755.994,98
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	16.900.019,97		17.522.254,94
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-6.856.216,63		6.101.621,05
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	17.347.372,39		3.136.459,02
			203.080.667,13	196.707.821,06
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		102,00	297,00
			415.845.193,15	415.386.168,82

Bei den im Folgenden aufgeführten Bilanzwerten handelt es sich um die Werte zum 31.12.2011, während die Werte in Klammern die Werte des Anfangsbestandes zum 01.01.2011 (Bilanz zum 31.12.2010) darstellen.

D.1 Anlagevermögen **399.996.205,64 €** (397.557.405,65 €)

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände **7.540.604,36 €** (5.568.871,26 €)

Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ergibt sich insbesondere in den Bereichen Datenverarbeitungs-Software (376.499,86 €) und den immateriellen Vermögensgegenständen aus geleisteten Zuwendungen (1.017.244,68 €) durch die Aktivierung von Zuwendungen für Kindertagesstätten freier Träger.

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Die gewährten Zuwendungen sind durch Bescheide und Verträge belegt.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderung (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekanntgegeben Abschreibungstabelle festgeschrieben ist.

Geleistete Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen mit einer mehrjährigen Zweckbindung werden linear über den Zeitraum der Zweckbindung abgeschrieben. Geleistete Investitionszuwendungen mit einer vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung werden linear über die Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstands bzw. - falls diese kürzer ist - über den Zeitraum der Gegenleistungsverpflichtung abgeschrieben.

D.1.2 Sachanlagen **330.640.679,76 €** (331.223.938,44 €)

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

Das Sachanlagevermögen wurde in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Der Nachweis der Grundstücke, Straßen, Wege und Plätze wird zusätzlich im geographischen Informationssystem KSB geführt.

Das Sachanlagenvermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger Abschreibungen bewertet.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen.

Anschaffungskostenminderung (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Für Zugänge und Abgänge wurden im Zugangs- bzw. Abgangsjahr die Abschreibungen zeitanteilig berechnet.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 410,00 € (netto) nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs unmittelbar als Aufwand erfasst.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden auf der Grundlage der vom Ministerium des Innern und für Sport vorgegeben wirtschaftliche Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

D.1.2.1 Wald **5.693.351,17 €** (5.616.190,55 €)

Planmäßige bewirtschaftete Waldbestände wurden im Fortseinrichtungswerk mit Stand vom 31.12.2003 nachgewiesen.

Der nicht planmäßig bewirtschaftete Waldbestand wurde im Forsteinrichtungswerk gesondert ausgewiesen.

Die Waldbewertungen (Aufwuchs, Holzbestand) erfolgt durch die Landesforstverwaltung. Straßenbegleitgrün und Bäume in Parks wurden im Baumkataster einzeln nachgewiesen.

D.1.3 Finanzanlagen **61.814.921,52 €** (60.764.595,95 €)

Bei den Rückgängen der Ausleihungen an verbundene Unternehmen (Pos. 1.3.2) in Höhe von insgesamt 22.709,36 € handelte es sich um die ordentlichen Tilgungen.

Bei den Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und den rechtsfähigen kommunalen Stiftungen (Pos. 1.3.5) war die Zunahme in Höhe von 962.800,38 € auf das Sondervermögen EBS zurückzuführen, da in der Bilanz der EBS eine entsprechende Erhöhung des Eigenkapitals zu verzeichnen war. Nach der sogenannten „Spiegelbild-Theorie“ ist das zum Bilanzstichtag vorhandene Eigenkapital (Stammkapital, zweckgebundene Rücklagen, allgemeine Rücklage, Gewinnvortrag und Jahresgewinn) der EBS in der Bilanz der Stadt auszuweisen. Außerdem erfolgte die Zuführung des Stiftungskapitals in Höhe von 70.550,16 € an die Martha-Eugenie-Purmann-Stiftung.

Bei den Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts und den rechtsfähigen kommunalen Stiftungen (Pos. 1.3.6) wirken sich die Zinsen auf den Zuwachssparvertrag für das Guthaben des Glockenturms Friedhof als Zugang aus.

Der Sparkassenbrief der Kreis- und Stadtparkasse Speyer im Wert von 18.253,12 € wurde verkauft.

Bei den sonstigen Wertpapieren des Anlagevermögens (Pos. 1.3.7) wurde die Versorgungsrücklage nach § 14 a BBesG für aktive und passive Beamte fortgeschrieben, was zu einer Erhöhung in Höhe von insgesamt 76.458,66 € führte.

Bei den sonstigen Ausleihungen (Pos. 1.3.8) wurden das Darlehen für die Modernisierung und Instandsetzung des ehemaligen Kutscherhauses, für welches wiederum eine Wertberichtigung durch Abzinsung vorgenommen wurde, das Darlehen für den Ankauf des Anwesens Kapuziner-gasse 28/29, die Ankaufsdarlehen für die Grundstücke Am Sandhügel und Sanddornweg und das Darlehen an die Diakonissen-Stiftungskrankenhaus Speyer Eins gGmbH um die ordentlichen Tilgungen reduziert.

Eine weitere Tilgung erfolgte für ein Darlehen im Bereich der Wohnraumhilfe.

D.2 Umlaufvermögen **14.249.823,38 €** (16.929.628,05 €)

D.2.1 Vorräte **1.244.416,38 €** (1.245.023,86 €)

Die Vorräte wurden zum Bilanzstichtag durch eine körperliche Bestandsaufnahme erfasst.
Die letzte körperliche Bestandsaufnahme erfolgte im Haushaltsjahr.

Die Vorräte wurden mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen.

Anschaffungskostenminderung (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **10.723.411,23 €**
(10.815.378,00 €)

Die Forderungen sind nach dem Stichtagsprinzip dem Jahr zuzuordnen, in dem die Forderung entstanden ist.

Die Aufteilung der Forderungen nach Fälligkeiten ist in der Forderungsübersicht dargestellt.

Entsprechend den einzelnen Bilanzpositionen stellen sich die Forderungen wie folgt dar:

Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2011	Stand zum 31.12.2011	Stand zum 01.01.2011	Differenz
		in EUR			
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	-1.228.426,01	8.536.765,92	8.746.073,77	-209.307,85
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-15.380,00	372.416,84	470.481,65	-98.064,81
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	117.897,91	133.763,00	-15.865,09
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	122.346,86	183.293,46	-60.946,60
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	520.314,98	171.970,81	348.344,17
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	-372.013,24	1.053.668,72	1.109.795,31	-56.126,59
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		-1.615.819,25	10.723.411,23	10.815.378,00	-91.966,77

Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt.

Die Wertigkeit der einzelnen Forderungen wurde überprüft und entsprechende Wertberichtigungen durchgeführt, wobei Einzelwertberichtigungen nur für den Bereich Steuern (Erhöhung um 92.275,11 €) und Nutzungsentschädigungen (Erhöhung um 44.614,53 €) durchgeführt wurden. Pauschalwertberichtigungen wurden nur für die öffentlich-rechtlichen Forderungen und die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen vorgenommen (Rückgang insgesamt um 90.980,37 €).

Folgende unverzinsliche Forderung mit einer Gesamtlaufzeit von mehr als drei Jahren wurde zum Barwert bewertet:

- Darlehen für die Modernisierung und die Instandsetzung des ehem. Kutscherhauses (Restschuld 31.12.2011: 16.361,41 €).

Bei der Ermittlung des Barwerts ist ein Zinssatz von 5,5 % zugrunde gelegt. Der Ertrag aus der Aufzinsung beläuft sich im Haushaltsjahr auf 850,99 €.

D.2.3 Liquide Mittel **2.281.995,77 €** (4.869.226,19 €)

Die hohen Rückgänge gegenüber dem Vorjahr sind insbesondere auf die Geldmarktkonten der Sondervermögen EBS-Abfall und EBS-Abwasser zurückzuführen (-2.039.352,16 €).

Die am 15.12.2011 durchgeführte unvermutete Kassenprüfung ergab keine Beanstandung.

Der Stand der Barkasse und der Kontokorrentguthaben stimmte mit dem Bankkontogegenbuch/Tagesabschluss zum 02.01.2012 überein.

Festgeldanlagen waren zum Bilanzstichtag in Höhe von 2.548,30 € vorhanden. Hierbei handelt es sich um die Festgeldanlage der Heinz-Schott-Stiftung.

Die Sparguthaben stimmten mit dem Ausweis in den Sparbüchern zum Bilanzstichtag überein.

Am 02.01.2012 wurden alle Kontoauszüge für 2011, die während der Weihnachtsdienstbefreiung von den Banken geliefert wurden, nachgebucht. Danach erfolgte die Überleitung der Bestände nach 2012.

Bei dieser Verbuchung wurden Beträge in die Rechnungsjahre 2011 und 2012 gebucht, was dazu führte, dass die Beträge in der Schlussbilanz bei den Konten mit der Kontierung 183 mit der Zahlwegeabstimmung nicht übereinstimmten.

Bei der Vielzahl der Buchungen stand es außer Verhältnis, die einzelnen Buchungen zu ermitteln und dem jeweiligen Haushaltsjahr zuzuordnen.

D.2.4 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten **1.599.164,13 €** (899.135,12 €)

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurde durch Belege der PPA Pensionskasse und Rechnungen belegt. Für das Jahr 2011 wurden insgesamt 1.593.342,97 € eingebucht.

D.3 Eigenkapital **53.867.436,09 €** (62.288.025,46 €)

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

D.3.1 Ergebnisvortrag **-35.357.507,15 €** (-20.714.568,70 €)

Bei dieser Position werden die Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnungen 2009 (-20.714.568,70 €) und 2010 (-14.642.938,45 €) ausgewiesen.

Zur Darstellung der Behandlung von Jahresfehlbeträgen wird auf die Ausführungen zu Punkt „D.3.3 - Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag“ verwiesen.

D.3.2 Kapitalrücklage **97.656.509,88 €** (97.645.532,61 €)

Bei dieser Position erfolgt der Ausweis der Differenz zwischen der auf der Aktivseite der Bilanz dargestellten Mittelverwendung und der auf der Passivseite der Bilanz dargestellten Mittelherkunft. Diese Differenz stellt das Vermögen der Stadt dar.

Außerdem sind bei dieser Position etwaige Korrekturen der Eröffnungsbilanz vorzunehmen, wobei diese gem. § 14 KomDoppikLG bis zum Jahresabschluss 2013 möglich sind.

Für das Haushaltsjahr 2011 wurde eine Korrektur der Eröffnungsbilanz in Höhe von 10.977,27 € vorgenommen, welche zu einer Erhöhung der Kapitalrücklage führt. Hierbei handelt es sich ausnahmslos um die Korrektur der Eröffnungsbilanzbestände von VV-Konten.

D.3.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag **-8.431.566,64 €** (-14.642.938,45 €)

Bei dieser Position wird der Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung 2011 ausgewiesen. Dieser hat sich gegenüber dem Jahresfehlbetrag 2010 um 6.211.371,81 € verringert. Näheres hierzu ist dem Punkt „E. Angaben zur Gesamtergebnisrechnung“ zu entnehmen.

Ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresfehlbetrag ist gem. § 18 Abs. 4 GemHVO wie folgt zu behandeln:

1. Abdeckung aus Jahresüberschüssen der fünf Haushaltsvorjahre durch Verrechnung mit dem Ergebnisvortrag,
2. ein danach verbleibender Jahresfehlbetrag ist auf neue Rechnung vorzutragen und innerhalb der fünf Haushaltsfolgejahre durch Jahresüberschüsse auszugleichen,
3. ein danach verbleibender Jahresfehlbetrag ist mit der Kapitalrücklage zu verrechnen,
4. ein danach verbleibender Jahresfehlbetrag ist solange vorzutragen, bis er mit Jahresüberschüssen verrechnet werden kann.

D.4 Sonderposten 112.369.313,04 € (110.883.788,36 €)

D.4.1 Sonderposten zum Anlagevermögen 103.686.617,04 € (102.291.682,96 €)

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt.

Die Auflösung der Sonderposten erfolgte ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

D.4.1.1 Sonderposten aus Zuwendungen 52.891.262,86 € (52.992.670,45 €)

Die Stadt hat im Haushaltsjahr Zuwendungen erhalten, die nach § 38 Abs. 3 GemHVO in den Sonderposten einzustellen sind.

Der Sonderposten zeigt die folgende Entwicklung:

Stand 01.01.2011	52.992.670,45 €
Zuführung	1.650.801,77 €
Auflösung	-1.752.209,36 €
Stand 31.12.2011	52.891.262,86 €

D.4.1.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 38.901.672,33 € (39.592.172,84 €)

Die Stadt hat im Haushaltsjahr Beiträge und ähnlichen Entgelte veranlagt, die nach § 38 Abs. 4 GemHVO in den Sonderposten einzustellen sind.

Der Sonderposten zeigt die folgende Entwicklung:

Stand 01.01.2011	39.592.172,84 €
Zuführung	673.688,35 €
Auflösung	-1.364.188,86 €
Stand 31.12.2011	38.901.672,33 €

D.4.1.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen 11.893.681,85 € (9.706.839,67 €)

Der Sonderposten zeigt die folgende Entwicklung:

Stand 01.01.2011	9.706.839,67 €
Zuführung	3.435.325,40 €
Abgang	-1.248.483,22 €
Stand 31.12.2011	11.893.681,85 €

D.4.2 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten 5.134.092,48 € (5.077.016,84 €)

Die Grabnutzungsentgelte nach der gültigen Friedhofssatzung werden in einen Sonderposten eingestellt und über die Dauer der Grabnutzung erfolgswirksam aufgelöst.

Der Sonderposten zeigt die folgende Entwicklung:

Stand 01.01.2011	5.077.016,84 €
Zuführung	394.252,00 €
Auflösung	-337.176,36 €
Stand 31.12.2011	5.134.092,48 €

D.4.3 Sonstige Sonderposten**3.548.603,52 €**

(3.515.088,56 €)

Der Sonderposten zeigt die folgende Entwicklung:

Stand 01.01.2011	3.515.088,56 €
Zuführung	52.872,96 €
Abgang	-19.358,00 €
Stand 31.12.2011	3.548.603,52 €

D.5 Rückstellungen**46.527.674,89 €** (45.506.236,94 €)**D.5.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen****40.306.847,00 €** (38.942.506,00 €)

Rückstellungen für Pensionen wurden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen zum Teilwert nach § 6a Abs. 6 EStG bilanziert. Dabei wurden ein Rechnungszinssatz von 18 % und die aktuellen biometrischen Tabellen nach Heubeck zugrunde gelegt. Die Berechnung wurde von der Pfälzischen Pensionsanstalt (PPA) durchgeführt.

Die Pensionsrückstellung setzte wie folgt zusammen und zeigte folgende Entwicklung:

Pensionsberechtigte	Stand 01.01.2011	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Stand 31.12.2011
	EUR				
Aktive Beamte	16.013.369,00	1.291.320,00	1.561.320,00	0,00	15.743.369,00
Ausgeschiedene Beamte					0,00
Pensionäre	16.988.756,00	2.905.177,00	1.478.958,00	0,00	18.414.975,00
Hinterbliebene					0,00
Beihilfe aktive Beamte	2.882.404,00	232.440,00	281.038,00	0,00	2.833.806,00
Beihilfe passive Beamte	3.057.977,00	522.932,00	266.212,00	0,00	3.314.697,00
Insgesamt	38.942.506,00	4.951.869,00	3.587.528,00	0,00	40.306.847,00

D.5.2 Sonstige Rückstellungen**6.220.827,89 €** (6.563.730,94 €)

Die sonstigen Rückstellungen zeigten im Haushaltsjahr 2011 folgende Entwicklung:

Art der Rückstellung	Stand 01.01.2011	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Stand 31.12.2011
	EUR				
nicht in Anspruch genommener Urlaub	2.264.923,47	228.687,26	280.262,80	0,00	2.213.347,93
geleistete Überstunden	1.158.501,12	91.269,53	277.330,09	0,00	972.440,56
Inanspruchnahme von Altersteilzeit	2.970.569,00	199.951,40	620.074,40	0,00	2.550.446,00
drohende Verpflichtung aus Gerichtsverfahren	0,00	40.500,00	0,00	0,00	40.500,00
Insgesamt	6.393.993,59	560.408,19	1.177.667,29	0,00	5.776.734,49

Die Rückstellungen werden insgesamt in Höhe der erwarteten Inanspruchnahme angesetzt.

Die Rückstellungen für Altersteilzeit berücksichtigen sowohl den Erfüllungsrückstand als auch die Verpflichtung zur Zahlung von Aufstockungsbeträgen.

Aufgrund des Abschlusses neuer Altersteilzeitvereinbarungen werden den Rückstellungen neue Beträge zugeführt.

Die Entnahmen betreffen die bestimmungsgemäße Verwendung der Rückstellung.

Der Ermittlung der Rückstellungen für Beihilfen werden die landeseinheitlichen vorgegebenen Werte, die sich aus einem prozentualen Zuschlag auf die Pensionsrückstellungen errechnen, zugrunde gelegt. Der Zuschlag ermittelt sich aus Erfahrungswerten der PPA der letzten drei Jahre vor dem Bilanzstichtag.

Für drohende Verpflichtungen aus sechs anhängigen Gerichtsverfahren mussten Rückstellungen gebildet. Die Höhe ergibt sich aus den Anwaltskosten und den Gerichtskosten.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wurden für folgende Posten des Anlagevermögens gebildet:

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung bei	Stand 01.01.2011	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Stand 31.12.2011
	EUR				
Friedrich-Magnus-Schwerd-Gymnasium	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
Hans-Purrmann-Gymnasium	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00
Gymnasium am Kaiserdom	120.000,00	98.000,00	20.640,79	0,00	197.359,21
Pestalozzischule	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Grundschule im Vogelgesang	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
Große Himmelsgasse	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Rathaus	0,00	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
Insgesamt	150.000,00	133.000,00	20.640,79	0,00	262.359,21

Die Zuführungen betreffen die im letzten Haushaltsjahr unterlassenen Instandhaltungen an den Nass-Feuerlöschleitungen, den Feuermeldern, den Brandmeldeanlagen und brandschutztechnische Auflagen.

Die zum Bilanzstichtag ausgewiesenen Maßnahmen werden alle innerhalb der vorgesehenen Dreijahresfrist durchgeführt. Entsprechende Ansätze sind im Haushaltsplan veranschlagt (§ 36 Abs. 1 Ziffer 5 GemHVO).

Folgende Aufwandsrückstellungen wurden gebildet:

Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	Stand 01.01.2011	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Stand 31.12.2011
	EUR				
Schulkostenbeitrag	17.000,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00
Fliegendes Klassenzimmer	2.737,35	0,00	2.737,35	0,00	0,00
Schulkostenbeitrag	0,00	88.000,00	0,00	0,00	88.000,00
Strom	0,00	550,00	0,00	0,00	550,00
Zuschuss Bauunterhalt	0,00	2.100,00	0,00	0,00	2.100,00
Zuschuss Bauunterhalt	0,00	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00
Zuschuss Bauunterhalt	0,00	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
Zuschuss Bauunterhalt	0,00	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00
Schadensfall	0,00	25.354,00	0,00	0,00	25.354,00
Mieterhöhung Gewo	0,00	40.130,19	0,00	0,00	40.130,19
Insgesamt	19.737,35	164.734,19	2.737,35	0,00	181.734,19

D.6 Verbindlichkeiten**203.080.667,13 €** (196.707.821,06 €)

Verbindlichkeiten sind im Gegensatz zu Rückstellungen Zahlungsverpflichtungen, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen. Die Verbindlichkeiten werden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die Aufteilung der Verbindlichkeiten nach Fälligkeiten ist in der Verbindlichkeitenübersicht dargestellt.

Entsprechend den einzelnen Bilanzpositionen stellen sich die Verbindlichkeiten wie folgt dar:

Ifd. Nr.	Art(gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Stand zum 31.12.2011	Stand zum 01.01.2011	Differenz
		EUR		
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	158.644.653,30	155.598.847,21	3.045.806,09
	davon:			
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	48.494.653,30	46.973.847,21	1.520.806,09
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung	110.150.000,00	108.625.000,00	1.525.000,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	11.595.622,94	10.350.047,73	1.245.575,21
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	142.988,56	114.823,93	28.164,63
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.971.969,83	1.972.856,18	999.113,65
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.107.471,80	1.154.916,02	-47.444,22
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.226.784,97	755.994,98	470.789,99
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	16.900.019,97	17.522.254,94	-622.234,97
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	-6.856.216,63	6.101.621,05	-12.957.837,68
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	17.347.372,39	3.136.459,02	14.210.913,37
Verbindlichkeiten		203.080.667,13	196.707.821,06	6.372.846,07

Aus der oben genannten Aufstellung ist ersichtlich, dass die Verbindlichkeiten zum Jahresende gegenüber dem Jahresbeginn zum Teil sehr stark differieren.

Bei Ifd. Nr. 4.2.2 ist für Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung eine Zunahme von bisher 108.825.000 € um 1.525.000 € auf 110.150.000 € zu verzeichnen.

Diese Entwicklung ist Ausfluss der auch weiterhin anhaltend schlechten Kassenlage der Stadt, was seinen Niederschlag auch darin findet, dass zur Aufrechterhaltung der Kassenliquidität der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung in der Haushaltssatzung 2011 von bisher 120.000.000 € um 10.000.000 € auf 130.000.000 € und in der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2011 noch einmal um weitere 10.000.000 € auf 140.000.000 € erhöht werden musste.

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten (außer Ifd. Nr. 4.2.2 z. T. auch Ifd. Nrn. 4.9 und 4.10) erhöhen sich von bisher rd. 58.902.000 € um rd. 1.905.000 € auf rd. 60.807.000 €, da der Darlehensneuaufnahme i. H. v. rd. 4.795.851,84 € (hiervon 768.000 € nach dem Konjunkturprogramm II für den Neubau des Judomaxx) nur eine Tilgung i. H. v. 2.891.091,41 € gegenübersteht, wobei in der Neuaufnahme und in der Tilgung jeweils eine Umschuldung i. H. v. 229.173,75 € enthalten ist. Näheres hierzu ist der Verbindlichkeitenübersicht zu entnehmen.

Im Bereich der Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Ifd. Nr. 4.3) erhöhen sich aufgrund der Abrechnung des Treuhandvermögens Normand-Gelände die Liquiditätskredite i. H. v. rd. 1.321.000,00 €, wobei sich gleichzeitig die Investitionskredite der Treuhandvermögen Normand-Gelände und Schlachthof i. H. v. insgesamt rd. 75.000,00 € reduzieren, so dass insgesamt eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr i. H. v. rd. 1.246.000 € zu verzeichnen ist.

Im Bereich der Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (Ifd. Nr. 4.10) und den sonstigen Verbindlichkeiten (Ifd. Nr. 4.11) ist die Abweichung gegenüber dem Jahresbeginn zum Teil darin begründet, dass im Haushaltsjahr bei den Vorschuss- und Verwahrkonten (VV-Konten) der Kasse nur zum Teil Soll-Stellungen vorgenommen wurden und dadurch Verbindlichkeiten ausgewiesen wurden, die faktisch nicht vorhanden waren.

Diese Schiefelage wurde für die Erstellung des Jahresabschlusses bei den wesentlichen Positionen korrigiert, um die Bilanz so auszuweisen, wie sie ausgewiesen worden wäre, wenn die Soll-Stellungen auf den VV-Konten durchgeführt worden wären.

D.7 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten **102,00 €** (297,00 €)

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten wurde durch Rechnungen und Verträge belegt. Für das Jahr 2011 wurden insgesamt 102,00 € eingebucht.

E. Angaben zur Gesamtergebnisrechnung **-8.431.566,64 €**

(-14.642.938,45 €)

Die Gesamtergebnisrechnung stellt sich wie folgt dar:

Pos.	Inhalt	Plan 2011 EUR	Ist 2011 EUR	Abweichung 2011 Ist - Plan EUR	Ist 2010 EUR	Abweichung 2010 zu 2011 Ist - Ist EUR
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	54.837.840,00	66.259.368,35	11.421.528,35	54.229.152,74	12.030.215,61
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	18.325.584,00	23.124.498,81	4.798.914,81	18.877.381,54	4.247.117,27
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	10.603.250,00	11.645.454,77	1.042.204,77	14.414.825,38	-2.769.370,61
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.796.000,00	7.351.977,86	1.555.977,86	6.850.209,74	501.768,12
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	2.423.700,00	2.383.341,67	-40.358,33	2.410.567,76	-27.226,09
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.949.260,00	2.293.137,62	343.877,62	2.556.612,64	-263.475,02
7.	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Leistungen	0,00	585,25	585,25	9,50	575,75
8.	+ andere aktivierte Eigenleistungen	57.500,00	184.000,98	126.500,98	136.747,78	47.253,20
9.	+ sonstige laufende Erträge	4.794.165,00	8.540.945,30	3.746.780,30	5.378.700,52	3.162.244,78
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	98.787.299,00	121.783.310,61	22.996.011,61	104.854.207,60	16.929.103,01
11.	- Personalaufwendungen	-36.750.675,00	-38.696.007,28	-1.945.332,28	-37.084.564,16	-1.611.443,12
12.	- Versorgungsaufwendungen	-682.950,00	-3.861.331,92	-3.178.381,92	-2.430.056,67	-1.431.275,25
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.655.680,00	-13.055.683,10	1.599.996,90	-12.751.268,72	-304.414,38
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Gegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	-9.049.500,00	-10.037.011,22	-987.511,22	-10.013.294,89	-23.716,33
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-18.082.760,00	-18.161.064,11	-78.304,11	-15.714.619,58	-2.446.444,53
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-38.740.870,00	-34.802.407,84	3.938.462,16	-33.824.626,61	-977.781,23
18.	- sonstige laufende Aufwendungen	-8.702.083,00	-9.025.298,47	-323.215,47	-8.427.259,29	-598.039,18
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-126.664.518,00	-127.638.803,94	-974.285,94	-120.245.689,92	-7.393.114,02
20.	= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-27.877.219,00	-5.855.493,33	22.021.725,67	-15.391.482,32	9.535.988,99
21.	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	1.909.870,00	2.918.943,81	1.009.073,81	7.373.082,86	-4.454.139,05
22.	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	-5.801.800,00	-5.495.188,27	306.611,73	-6.624.585,76	1.129.397,49
23.	= Finanzergebnis	-3.891.930,00	-2.576.244,46	1.315.685,54	748.497,10	-3.324.741,56
24.	= Ordentliches Ergebnis	-31.769.149,00	-8.431.737,79	23.337.411,21	-14.642.985,22	6.211.247,43
25.	+ außerordentliche Erträge	0,00	171,15	171,15	46,77	124,38
26.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	171,15	171,15	46,77	124,38
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-31.769.149,00	-8.431.566,64	23.337.582,36	-14.642.938,45	6.211.371,81

Abweichungen Ergebnisrechnung:

Nach § 44 Abs. 3 GemHVO sind den in der Ergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Unterschiede sind im Anhang anzugeben und zu erläutern.

EH 1 Steuern und ähnlich Abgaben:

Plan 2011: 54.837.840,00 €
Ist 2011: 66.259.368,35 €
Ist 2010: 54.229.152,74 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von 11.421.528,35 € resultieren aus den höheren Erträgen im Bereich der Gewerbesteuer (11.877.680,14 €) auf Grund der positiven kon-

junkturrellen Entwicklung. Eine genauere Schätzung ist nicht möglich, da die Bearbeitung der Messbescheide (Anzahl und auch Höhe der Messbeträge) vom Finanzamt abhängt.

Wesentliche Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von 12.030.215,61 € ergeben sich ebenfalls im Bereich der Gewerbesteuer (12.566.099,52 €) aus den o. g. Gründen.

EH 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Plan 2011: 18.325.584,00 €
Ist 2011: 23.124.498,81 €
Ist 2010: 18.877.381,54 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von 4.798.870,44 € resultieren vor allem aus den Schlüsselzuweisungen B 2 (2.288.930,00 €) durch die Erhöhung des Soziallastenansatzes je Einwohner (2010: 273,06 €; 2011: 346,63 €), den Zuweisungen zur Fußgängerbrücke Schillerweg und durch die Zuweisungen der BAMF für zusätzliche Integrationskurse.

Außerdem entstanden in Höhe von 1.696.029,36 € Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen. Mangels Erfahrungswerten erfolgte hier noch keine Planung.

Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von 4.247.072,90 € ergeben sich insbesondere aus den oben genannten wesentlichen Abweichungen zum Plan 2011 bei den Schlüsselzuweisungen B 2 und den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (Fußgängerbrücke).

EH 3 Erträge der sozialen Sicherung

Plan 2011: 10.603.250,00 €
Ist 2011: 11.645.454,77 €
Ist 2010: 14.414.825,38 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von 1.042.204,77 € entstanden insbesondere durch die nicht veranschlagte Leistungsbeteiligung für Unterkunft und Heizung nach SGB II (3.117.178,51 €), Unterhaltsansprüchen mit eigener Kostenbeteiligung (245.296,33 €) und Leistungen des überörtlichen Trägers mit eigener Kostenbeteiligung (298.338,73 €) bei gleichzeitigen Wenigererträgen bei der Kostenbeteiligung des Landes nach dem SGB XII (-2.537.307,62 €)

Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von insgesamt 2.769.370,61 € durch niedrigere Erträge resultieren insbesondere aus der Kostenbeteiligung des Landes nach dem SGB XII (-5.662.256,63 €).

EH 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Plan 2011: 5.796.000,00 €
Ist 2011: 7.351.977,86 €
Ist 2010: 6.850.209,74 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von 1.555.977,86 € entstanden aufgrund von nicht geplanten Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte (1.364.188,86 €). Mangels Erfahrungswerten erfolgte hier noch keine Planung.

Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von 501.768,12 € ergeben sich im Bereich der allgemeinen Verwaltungsgebühren für Bauwesen (393.100,31 €) und den sonstigen Verwaltungsgebühren aus LUKAS (171.738,47 €).

EH 5 privatrechtliche Leistungsentgelte

Plan 2011:	2.423.700,00 €
Ist 2011:	2.383.341,67 €
Ist 2010:	2.410.567,76 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von 40.358,33 € entstanden insbesondere dadurch, dass die Internationalen Musiktage „Dom zu Speyer“ nicht durchgeführt wurden (Wenigererträge Eintrittsgelder insgesamt 48.597,27 €), so dass hier keine Erträge erzielt werden konnten.

Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von 27.226,09 € entstanden durch den Verkaufsrückgang von Nutzholz (-26.125,65 €).

EH 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Plan 2011:	1.949.260,00 €
Ist 2011:	2.293.137,62 €
Ist 2010:	2.556.612,64 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von 343.877,62 € ergaben sich durch den erhöhten Zuschuss bei den Personalkosten für das Projekt „Lernen vor Ort“ (88.955,73 €), durch die restliche Versicherungserstattung des Brandschadens aus dem Jahr 2008 bei der Integrierten Gesamtschule Georg-Friedrich-Kolb (81.434,00 €) und durch die Erstattungen des Rhein-Pfalz-Kreises für die SchülerInnen der Berufsbildenden Schule aus dem Jahr 2010 (Mehrerträge sonstige Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden insgesamt 145.795,78 €).

Wesentliche Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von -263.475,02 € ergeben sich durch die neue Vereinbarung bei der Abrechnung der Verwaltungskosten für die rechtsfähigen und nicht rechtsfähigen Stiftungen (-116.587,82 €) und die EBS (-85.103,68 €). Ein weiterer Rückgang ergab sich bei den Kostenerstattungen vom Land (-68.862,51 €).

EH 8 andere aktivierte Eigenleistungen

Plan 2011:	57.500,00 €
Ist 2011:	184.000,98 €
Ist 2010:	136.747,78 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von 126.500,98 € ergeben sich aus der höheren Inanspruchnahme der Leistungen des Baubetriebshofes für investive Arbeiten in den Schulen (Johann-Heinrich-Pestalozzi-, Salier- und Woogbachschule), den Gemeindestraßen (Dr. Eduard-Orth- und Kämmererstraße) sowie des Stadtgrüns.

Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von 47.253,20 € resultieren aus denselben Gründen.

EH 9 sonstige laufende Erträge

Plan 2011:	4.794.165,00 €
Ist 2011:	8.540.945,30 €
Ist 2010:	5.378.700,52 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von 3.746.780,30 € entstanden insbesondere dadurch, dass die Ansätze für die Erträge bei der Auflösung von Rückstellungen aus Pensionsverpflichtungen (Mehrerträge 3.040.278,00 €) und Beihilfeverpflichtungen (Mehrerträge 547.250,00 €) versehentlich nicht geplant wurden. Außerdem wurden höhere zweckgebundene Erträge in Höhe von 95.762,17 € (Spenden, Zuweisungen, Erstattungen) für laufende Zwecke erzielt, die schlecht planbar sind.

Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von 3.162.244,78 € ergaben sich durch die Buchungskorrektur bei der Anzahlung auf Ausgleichsbeträge für das Treuhandvermögen Nor-

mand (3.039.84,46 €). Der Sachverhalt wurde erst nach dem Jahresabschluss 2009 bekannt und die Korrektur wurde deswegen im Jahr 2010 herbeigeführt.

EH 11 Personalaufwendungen

Plan 2011: 36.750.675,00 €
Ist 2011: 38.696.007,28 €
Ist 2010: 37.084.564,16 €

Die wesentliche Abweichungen zum Plan in Höhe von 1.945.332,28 € entstanden insbesondere dadurch, dass die Aufwendungen für künftige Pensions- (1.138.570,00 €) und Beihilfezahlungen (204.940,00 €) aktiver MitarbeiterInnen zu gering und die Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub (228.687,26 €), für geleistete Überstunden (91.269,53 €) und für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit (199.951,40 €) nicht veranschlagt wurden. Außerdem mussten für die Dienstbezüge für Beamte 81.502,76 € mehr aufgewendet werden als geplant.

Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von 1.611.443,12 € entstanden vor allem im Bereich der Vergütungen von ArbeitnehmerInnen (1.121.323,70 €) und bei den Aufwendungen für künftige Pensionszahlungen aktiver MitarbeiterInnen (422.984,00 €).

EH 12 Versorgungsaufwendungen

Plan 2011: 682.950,00 €
Ist 2011: 3.861.331,92 €
Ist 2010: 2.430.056,67 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von 3.178.381,92 € resultieren vorwiegend aus dem Bereich der Zuführungen zu Pensions- (2.752.427,00 €) und Beihilferückstellungen (495.432,00 €) für passive MitarbeiterInnen. Bei den Rückstellungen werden nur die Veränderungen gegenüber dem Vorjahr geplant. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung lagen noch keine Werte für die Zuführungen zu den Rückstellungen für 2011 vor.

Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von 1.431.275,25 € resultieren ebenfalls vor allem aus dem Bereich der Zuführungen zu Pensions- (1.134.752,00 €) und Beihilferückstellungen (204.255,00 €) für passive MitarbeiterInnen.

EH 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Plan 2011: 14.655.680,00 €
Ist 2011: 13.055.683,10 €
Ist 2010: 12.751.268,72 €

Wesentliche Abweichungen zum Plan in Höhe von -1.599.996,90 € entstanden durch die Kontokorrektur bei der Buchung der Heizkosten (Konto alt 5221200 [Wärme]: -580.212,86 €, Konto neu 5621200 [Mietnebenkosten in EH 18]: -24.675,79 €) und der Verschiebung der Umsetzung des Klimaschutzprojektes ins Jahr 2012. Die Unterhaltsmaßnahmen im Schillerweg (-191.102,26 €) waren günstiger als ursprünglich geschätzt. Bei den Stromkosten (-114.637,56 €) konnte eingespart werden und die Ausgaben für Aufwandsentschädigungen für die nebenberufliche Tätigkeit beim Zensus waren viel geringer (-157.117,86 €) als geplant. Geringere Unterhaltsaufwendungen bei den Verkehrssignalanlagen führten zu weniger Aufwendungen in Höhe von 108.433,81 €. Des weiteren gab es bei einer Vielzahl von Konten kleinere Abweichungen.

Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von 304.414,38 € entstanden insbesondere im Bereich Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen und resultieren aus der Verschiebung geplanter Maßnahmen vom Jahr 2010 ins Jahr 2011. Beim Fahrzeugunterhalt entstanden erhebliche Abweichungen aufgrund einer Fahrzeugreparatur nach einem Unfall und vielen Reparaturkosten bei den Fahrzeugen der Feuerwehr und des Baubetriebshofes.

EH 14 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen

Plan 2011: 9.049.500,00 €
Ist 2011: 10.037.011,22 €
Ist 2010: 10.013.294,89 €

Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, der Aufgabenerfüllung der Gemeinde dauerhaft zu dienen, sind dem Anlagevermögen zuzuordnen. Soweit diese Vermögensgegenstände einer Abnutzung unterliegen, werden diese in ihrem Wert gemindert und ergebniswirksam als Abschreibung erfasst.

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von 987.511,22 € resultieren aus der Schätzung der Abschreibungen, weil zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes 2011 die Eröffnungsbilanz 2009 noch nicht fertiggestellt war.

EH 16 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Plan 2011: 18.082.760,00 €
Ist 2011: 18.161.064,11 €
Ist 2010: 15.714.619,58 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von 78.304,11 € entstanden insbesondere durch eine höhere Gewerbesteuerumlage als veranschlagt.

Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von 2.446.444,53 € resultieren aus der Gewerbesteuerumlage (2.041.166,61 €) und den höheren Zuweisungen für laufende Zwecke an Sonstige (366.144,45 €) sowie der Bezirksverbandsumlage (40.388,00 €).

EH 17 Aufwendungen der sozialen Sicherung

Plan 2011: 38.740.870,00 €
Ist 2011: 34.802.407,84 €
Ist 2010: 33.824.626,61 €

Die Aufwendungen liegen mit -3.938.462,16 € weit unter dem Plan. Das betrifft insbesondere die die angemessene Lernförderung (-237.485,24 €), die Heimkosten der Eingliederungshilfe (-594.499,17 €), die Leistungen für Werkstätten für behinderte Menschen (-162.091,76 €), die Leistungen außerhalb (-739.357,57 €) und innerhalb (-1.368.820,76 €) von Einrichtungen nach dem SGB VIII und die Kostenbeteiligungen/-erstattungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (-667.000,00 €). Diese Kosten sind schwer im Voraus zu berechnen, weil die Fallzahlen ständig schwanken.

Wesentliche Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von 977.781,23 € entstanden im Bereich der Leistungen innerhalb von Einrichtungen nach dem SGB VIII (604.135,76 €) und bei den sonstigen Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger (447.468,78 €).

EH 18 Sonstige laufende Aufwendungen

Plan 2011: 8.702.083,00 €
Ist 2011: 9.025.298,47 €
Ist 2010: 8.427.259,29 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von 323.215,47 € resultieren aus der Korrektur doppelt vorhandener Forderungen und Verbindlichkeiten (910.572,33 €). Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden diese Forderungen und Verbindlichkeiten gegeneinander ausgebucht und der verbleibende Betrag dieser Forderungen in Höhe von 910.572,33 € wurde gegen den Aufwand korrigiert, da der zu hohe Betrag der Forderungen nicht mehr eindeutig der Eröffnungsbilanz 2009 zugeordnet werden konnte. Eine Ausbuchung dieses Betrages unmittelbar gegen die Kapitalrücklage war nicht mehr möglich.

Ohne diese Korrektur hätten sich die sonstigen laufenden Aufwendungen um 587.356,86 € im Rechnungsergebnis gegenüber dem Plan verbessert.

Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von 598.039,18 € entstanden aus den gleichen Gründen wie beim Planvergleich.

EH 21 Zins- und sonstige Finanzerträge

Plan 2011:	1.909.870,00 €
Ist 2011:	2.918.943,81 €
Ist 2010:	7.373.082,86 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan (1.009.073,81 €) und zum Vorjahr (4.454.139,05 €) entstanden aus den Erträgen aus Sondervermögen (962.800,38 € bzw. -4.309.058,69 €) durch Darstellung des Bilanzgewinns der EBS aufgrund der sog. „Spiegelbild-Theorie“, wonach das Eigenkapital von Eigenbetrieben (Sondervermögen) bei der Stadt als Sondervermögen spiegelbildlich dargestellt wird. Da Entwicklung und Höhe des Eigenkapitals ungewiss ist, konnte kein Ansatz geplant werden.

EH 22 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

Plan 2011:	5.801.800,00 €
Ist 2011:	5.495.188,27 €
Ist 2010:	6.624.585,76 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan und zum Vorjahr entstanden dadurch, dass insbesondere die Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite an den inländischen Geldmarkt verringert werden konnten (-239.635,29 € bzw. -791.356,51 €). Ursächlich hierfür war das niedrige Zinsniveau. Außerdem entwickelte sich die Vollverzinsung der Gewerbesteuer durch weniger Rückerstattungen positiv (-61.113,72 € bzw. -319.617,52 €).

Zum Zeitpunkt der Planung waren diese Entwicklungen nicht vorhersehbar.

F. Angaben zur Gesamtf finanzrechnung

-8.001.363,59 €

(-16.877.899,49 €)

Die Gesamtf finanzrechnung stellt sich wie folgt dar:

Pos.	Inhalt	Plan 2011 EUR	Ist 2011 EUR	Abweichung 2011 Ist - Plan EUR	Ist 2010 EUR	Abweichung gegenüber 2010 EUR
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	54.837.840,00	64.176.124,37	9.338.284,37	52.729.646,45	11.446.477,92
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	18.224.884,00	21.346.187,13	3.121.303,13	17.354.086,07	3.992.121,06
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	10.603.250,00	15.246.149,33	4.642.899,33	10.608.624,51	4.637.524,82
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.796.000,00	5.267.029,06	-528.970,94	5.055.643,90	211.385,16
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	2.423.700,00	2.293.681,79	-130.018,21	2.494.844,91	-201.163,12
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.949.260,00	2.433.292,10	484.032,10	2.578.754,02	-145.461,92
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	andere aktivierte Eigenleistungen	57.500,00	156.565,23	99.065,23	139.161,82	17.403,41
9.	sonstige laufende Erträge	3.536.465,00	3.571.781,02	35.316,02	4.173.595,90	-601.814,88
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	97.428.899,00	114.490.810,03	17.061.911,03	95.134.337,58	19.356.472,45
11.	Personalauszahlungen	-36.750.675,00	-36.749.149,07	1.525,93	-35.059.605,42	-1.689.543,65
12.	Versorgungsauszahlungen	-682.950,00	-440.795,53	242.154,47	-351.282,53	-89.513,00
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.655.680,00	-13.069.306,68	1.586.373,32	-12.506.691,27	-562.615,41
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-18.082.760,00	-18.850.802,95	-768.042,95	-14.745.876,27	-4.104.926,68
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung	-38.740.870,00	-37.089.289,76	1.651.580,24	-33.721.992,22	-3.367.297,54
16.	sonstige laufende Auszahlungen	-8.453.483,00	-7.143.017,24	1.310.465,76	-7.049.594,66	-93.422,58
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-117.366.418,00	-113.342.361,23	4.024.056,77	-103.435.042,37	-9.907.318,86
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-19.937.519,00	1.148.448,80	21.085.967,80	-8.300.704,79	9.449.153,59
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	1.909.870,00	1.487.412,88	-422.457,12	2.123.001,61	-635.588,73
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-5.801.800,00	-4.730.020,33	1.071.779,67	-6.444.424,41	1.714.404,08
21.	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-3.891.930,00	-3.242.607,45	649.322,55	-4.321.422,80	1.078.815,35
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-23.829.449,00	-2.094.158,65	21.735.290,35	-12.622.127,59	10.527.968,94
23.	außerordentliche Einzahlungen	0,00	163,27	163,27	83,73	79,54
24.	außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Summe der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	163,27	163,27	83,73	79,54
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-23.829.449,00	-2.093.995,38	21.735.453,62	-12.622.043,86	10.528.048,48
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.070.550,00	2.891.188,47	-2.179.361,53	1.982.139,15	909.049,32
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.233.750,00	721.886,73	-511.863,27	744.740,34	-22.853,61
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	251.000,00	32.553,91	-218.446,09	303.411,07	-270.857,16
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	145.800,00	184.575,81	38.975,81	162.700,60	21.875,21
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	14.535,28	14.535,28	-7.113,32	21.648,60
34.	Sonstige Investitions-einzahlungen	0,00	-2.173,00	-2.173,00	0,00	-2.173,00
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.700.900,00	3.842.567,20	-2.858.332,80	3.185.877,84	656.689,36
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-3.193.902,55	-1.743.062,98	1.450.839,57	-813.331,78	-929.731,20
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	-17.494.496,72	-7.881.105,79	9.613.390,93	-6.668.079,39	-1.213.026,40
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	-70.550,16	-70.550,16	-1.500,00	-69.050,16
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	-104.000,00	-51.772,50	52.227,50	-108.730,88	58.958,38
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-8.000,00	-3.443,98	4.556,02	149.908,58	-153.352,56
41.	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.800.399,27	-9.749.935,41	11.050.463,86	-7.441.733,47	-2.308.201,94
43.	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.099.499,27	-5.907.368,21	8.192.131,06	-4.255.855,63	-1.651.512,58
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-37.928.948,27	-8.001.363,59	29.927.584,68	-16.877.899,49	8.876.535,90
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	3.577.700,00	4.269.878,09	692.178,09	6.628.491,48	-2.358.613,39
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-2.672.200,00	-2.396.532,06	275.667,94	-3.306.867,08	910.335,02
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	905.500,00	1.873.346,03	967.846,03	3.321.624,40	-1.448.278,37
48.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	26.501.649,00	1.525.000,00	-24.976.649,00	11.825.000,00	-10.300.000,00
49.	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	26.501.649,00	1.525.000,00	-24.976.649,00	11.825.000,00	-10.300.000,00
51.	Abnahme der liquiden Mittel	0,00	2.975.713,27	2.975.713,27	2.125.599,57	850.113,70
52.	Zunahme der liquiden Mittel	0,00	-2.380.414,23	-2.380.414,23	-608.357,29	-1.774.056,94
53.	Veränderung der liquiden Mittel	0,00	595.299,04	595.299,04	1.519.242,28	-923.943,24
54.	Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	27.407.149,00	3.993.645,07	-23.413.503,93	16.665.866,68	-12.672.221,61
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	94.200,00	65.565.067,08	65.470.867,08	55.849.503,81	9.715.563,27
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-94.200,00	-64.144.421,61	-64.050.221,61	-55.732.269,31	-8.412.152,30

Abweichungen Finanzrechnung:

Nach § 45 Abs. 3 GemHVO sind den in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen. Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen der einzelnen Finanzrechnungs-Positionen erläutert.

FH 1 Steuern und ähnliche Abgaben

Plan 2011: 54.837.840,00 €
Ist 2011: 64.176.124,37 €
Ist 2010: 52.729.646,45 €

Die wesentliche Planabweichung in Höhe von 9.338.284,37 € resultiert insbesondere aus Mehreinzahlungen bei der Gewerbesteuer (9.972.001,24 €).

Die wesentliche Abweichung im Vorjahresvergleich in Höhe von 11.446.477,92 € resultiert ebenfalls insbesondere aus Mehreinzahlungen bei der Gewerbesteuer (12.070.480,12 €) im Vergleich zum Jahr 2010..

FH 2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen

Plan 2011: 18.224.884,00 €
Ist 2011: 21.346.187,13 €
Ist 2010: 17.354.066,07 €

Die Planabweichungen in Höhe von 3.121.303,13 € und die wesentlichen Vorjahresabweichungen in Höhe von 3.992.121,06 € sind begründet durch die Erläuterungen bei Pos. EH 2 des Ergebnishaushalts.

FH 3 Einzahlungen der sozialen Sicherung

Plan 2011: 10.603.250,00 €
Ist 2011: 15.246.149,33 €
Ist 2010: 10.608.624,51 €

Die Planabweichungen in Höhe von 4.642.899,33 € sind begründet durch die Erläuterungen zu Pos. EH 3 des Ergebnishaushalts.

Hinsichtlich des Vorjahresvergleichs (Abweichungen in Höhe von 4.637.524,82 €) gelten ebenfalls die Erläuterungen zu Pos. EH 03.

FH 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Plan 2011: 5.796.000,00 €
Ist 2011: 5.267.029,06 €
Ist 2010: 5.055.643,90 €

Die Planabweichungen in Höhe von -528.970,94 € resultieren im Wesentlichen aus geringeren Einzahlungen bei den Allgemeinen Gebühren (-204.742,15 €) und den Erstattungen für Auslagen (-269.263,07 €), da aufgrund einer hohen Zahl von Widersprüchen und schwieriger Sachbearbeitung die Erträge nicht wie geplant realisiert werden konnten.

Die Abweichungen in Höhe von 211.385,16 € zum Vorjahr ergeben sich durch mehr Einzahlungen bei den sonstigen Verwaltungsgebühren für Bauwesen (266.675,69 €).

FH 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Plan 2011: 2.423.700,00 €
Ist 2011: 2.293.681,79 €
Ist 2010: 2.494.844,91 €

Die Planabweichungen in Höhe von -130.018,21 € und die Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von -201.163,12 € ergeben sich im Wesentlichen durch weniger Einzahlungen bei Eintrittsgeldern (-47.197,83 € bzw. -29.148,84 €) und Teilnehmerentgelten (-85.418,73 € bzw. -117.479,16 €).

FH 6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen

Plan 2011:	1.949.260,00 €
Ist 2011:	2.433.292,10 €
Ist 2010:	2.578.754,02 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan (484.032,10 €) und zum Vorjahr (-145.461,92 €) korrespondieren größtenteils mit den Erläuterungen des Pos. EH 6 des Ergebnishaushalts.

FH 8 Andere aktivierte Eigenleistungen

Plan 2011:	57.500,00 €
Ist 2011:	156.565,23 €
Ist 2010:	139.161,82 €

Die wesentlichen Planabweichungen in Höhe von 99.065,23 € korrespondieren zu den Erläuterungen zu Pos. EH 8.

Wesentliche Abweichungen zum Vorjahr bestehen nicht.

FH 9 Sonstige laufende Einzahlungen

Plan 2011:	3.536.465,00 €
Ist 2011:	3.571.781,02 €
Ist 2010:	4.173.595,90 €

Die Planabweichungen in Höhe von 35.316,02 € ergeben sich durch höhere Einzahlungen bei den Bußgeldern (34.264,65 €).

Die Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von -601.814,88 € ergeben sich dadurch, dass geplante Grundstücksverkäufe nicht zustande kamen (-318.029,59 €) und weniger zweckgebundene Einnahmen für laufende Zwecke (Spenden, Erstattungen) eingingen (-318.884,60 €).

FH 11 Personalauszahlungen

Plan 2011:	36.750.675,00 €
Ist 2011:	36.749.149,07 €
Ist 2010:	35.059.605,42 €

Wesentliche Abweichungen zum Plan bestehen nicht.

Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von 1.689.543,65 € ergeben sich im Bereich der Vergütungen von ArbeitnehmerInnen (1.120.156,44 €), den Beiträgen für die Versorgungskasse (108.284,07 €) und der gesetzlichen Sozialversicherung für ArbeitnehmerInnen (316.769,70 €).

FH 12 Versorgungsauszahlungen

Plan 2011:	682.950,00 €
Ist 2011:	440.795,53 €
Ist 2010:	351.282,53 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von -242.154,47 € resultieren vor allem daraus, dass versehentlich die Zuführungen zu Rückstellungen bei der Finanzrechnung geplant wurden, obwohl diese zahlungsneutral sind (-180.250,00 €).

Hinsichtlich der wesentlichen Abweichungen (89.513,00 €) zum Vorjahr wird auf die Erläuterungen zu EH 12 verwiesen.

FH 13 Auszahlungen für Sach- Dienstleistungen

Plan 2011: 14.655.680,00 €
Ist 2011: 13.069.306,68 €
Ist 2010: 12.506.691,27 €

Hinsichtlich der wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von -1.586.373,32 € und den wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von 562.615,41 € wird auf die Begründung zu Pos. EH 13 verwiesen.

FH 14 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen

Plan 2011: 18.082.760,00 €
Ist 2011: 18.850.802,95 €
Ist 2010: 14.745.876,27 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von 768.042,95 € entstanden bei den Auszahlungen für die Gewerbesteuerumlage. Diese resultieren einerseits aus höheren Gewerbesteuererinzahlungen, sind andererseits aber auch durch diese gedeckt.

Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von 4.104.926,68 € werden bei Pos. EH 16 erläutert.

FH 15 Auszahlungen der sozialen Sicherung

Plan 2011: 38.740.870,00 €
Ist 2011: 37.089.289,76 €
Ist 2010: 33.721.992,22 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von -1.651.580,24 € resultieren aus der sozialen Sicherung im Bereich der Leistungen außerhalb (-715.053,26 €) und innerhalb (-1.109.544,07 €) von Einrichtungen nach dem SGB VIII. Bei der Planung wurde entsprechend der aktuellen Entwicklung mit höheren Fallzahlen kalkuliert.

Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von 3.367.297,54 € entstanden unter anderem durch die Kostensteigerungen und höheren Fallzahlen in den Bereichen Hilfen zu selbstbestimmtem Leben in betreuten Wohnmöglichkeiten (281.816,07 €), sonstige Leistungen außerhalb von Einrichtungen örtlicher Träger (350.359,52 €), heilpädagogischen Leistungen für Kinder (245.911,86 €), Eingliederungshilfe (703.985,29 €), Leistungen außerhalb (250.090,23 €) und innerhalb (705.897,51 €) von Einrichtungen nach dem SGB VIII und für Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (718.062,52 €)..

FH 16 Sonstige laufende Auszahlungen

Plan 2011: 8.453.483,00 €
Ist 2011: 7.143.017,24 €
Ist 2010: 7.049.594,66 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von -1.310.465,76 € entstanden bei Fortbildung (-73.712,18 €), Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (-173.232,14 €), Software (-101.827,14 €), Hardware (-76.651,53 €), Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlichen Aufwendungen (-143.839,30 €), Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme für Rechten und Diensten (-643.813,59 €), Porto und Versandkosten (54.069,29 €) sowie Preise und Preisgelder (123.271,32 €).

Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von 93.422,58 € betrafen die Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (109.447,01 €), Software (-51.464,04 €), Netzwerkarbeiten (58.721,72 €), Hardware (53.861,81 €), Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme für Rechten und Diensten (-205.984,94 €) sowie Preise und Preisgelder (122.611,02 €)

FH 19 Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen

Plan 2011:	1.909.870,00 €
Ist 2011:	1.487.412,88 €
Ist 2010:	2.123.001,61 €

Wesentliche Abweichungen zum Plan in Höhe von -422.457,12 € und zum Vorjahr in Höhe von -635.588,73 € resultieren vor allem aus dem Bereich der Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (-391.733,25 € bzw. -653.459,11 €). In diesem Bereich kann -wie beim Aufkommen an Gewerbesteuer selbst- der Ansatz nur grob geschätzt werden.

FH 20 Zins- und sonstige Finanzauszahlungen

Plan 2011:	5.801.800,00 €
Ist 2011:	4.730.020,33 €
Ist 2010:	6.444.424,41 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von -1.071.779,67 € entstanden bei Zinszahlungen an den inländischen Geldmarkt (-848.083,56 €), Zinsen an rechtsfähige Stiftungen (-172.237,16 €) und Vollverzinsung von Gewerbesteuer (-51.437,89 €).

Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von -1.714.404,08 € entstanden bei Zinszahlungen an den inländischen Geldmarkt (-1.229.860,53 €), Zinsen an rechtsfähige Stiftungen (-184.795,83 €) und Vollverzinsung von Gewerbesteuer (-299.724,60 €).

FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Plan 2011:	5.070.550,00 €
Ist 2011:	2.891.188,47 €
Ist 2010:	1.982.139,15 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von -2.179.361,53 € resultieren daraus, dass die beantragten Zuweisungen meistens viel später gewährt und ausgezahlt werden als geplant und aus auf die Nachjahre verschobenen Baumaßnahmen, für die die entsprechenden Zuweisungen auch erst später beantragt werden können. Das betrifft die Beschaffung des Mehrzweckfahrzeuges, des Gerätewagens Meßtechnik beim Brandschutz, die Generalsanierung des Haus für Kinder Wormser Landstraße in Höhe und das Projekt „Soziale Stadt Speyer West“.

Wesentliche Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von 909.049,32 € ergeben sich daraus, dass die Einzahlungen projektabhängig sind und im Jahresvergleich stark schwanken.

FH 28 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten

Plan 2011:	1.233.750,00 €
Ist 2011:	721.886,73 €
Ist 2010:	744.740,34 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von -511.863,27 € resultieren daraus, dass die veranschlagten Vorausleistungen für die beitragspflichtigen Grundstücke nur tatsächlich in Höhe von 62.126,06 € erhoben wurden. Grund dafür ist, dass sich zahlreiche Grundstücke, Am Sandhügel, im Eigentum der Stadt Speyer befinden (unter anderem die Siedlungsschule). Des weiteren musste die Mathäus-Holtz-Straße entgegen dem Stadtratsbeschluss direkt endgültig abgerechnet werden. Deswegen konnten keine Vorausleistungen mehr erhoben werden.

Wesentliche Abweichungen zum Vorjahr existieren nicht.

FH 30 Einzahlungen für Sachanlagen

Plan 2011:	251.000,00 €
Ist 2011:	32.553,91 €
Ist 2010:	303.411,07 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von -218.446,09 € resultieren aus nicht erfolgten Verkäufen von Grundstücken.

Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von -270.857,160 € ergaben sich durch einen Grundstücksverkauf in 2010.

FH 32 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährung

Plan 2011:	145.600,00 €
Ist 2011:	184.575,81 €
Ist 2010:	162.700,60 €

Wesentliche Abweichungen zum Plan und zum Vorjahr existieren nicht.

FH 33 Einzahlungen aus Veräußerungen von Vorräten

Plan 2011:	0,00 €
Ist 2011:	14.535,28 €
Ist 2010:	7.113,32 €

Wesentliche Abweichungen zum Plan und zum Vorjahr existieren nicht.

FH 34 Sonstige Investitionseinzahlungen

Plan 2011:	0,00 €
Ist 2011:	2.173,00 €
Ist 2010:	0,00 €

Wesentliche Abweichungen zum Plan und zum Vorjahr existieren nicht.

FH 36 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände

Plan 2011:	3.193.902,55 €
Ist 2011:	1.743.062,98 €
Ist 2010:	813.331,78 €

Die wesentlichen Abweichung zum Plan in Höhe von -1.450.839,57 € ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass die Zuschüsse für die Investitionsmaßnahmen bei den Kindertagesstätten Kastanienburg und Arche Noah zwar geplant wurden, ausgezahlt wurden sie zum Großteil jedoch erst entsprechend den Kostenanforderungen für die fertigen Bauabschnitte in Folgejahren.

Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von 929.731,20 € entstanden hauptsächlich durch die oben genannten Investitionsmaßnahmen.

FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen

Plan 2011:	17.494.496,72 €
Ist 2011:	7.881.105,79 €
Ist 2010:	6.668.079,39 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von -9.613.390,93 € sind dadurch begründet, dass für den geplanten Baubeginn jeder Maßnahme die Gesamtkosten in den Haushalt eingestellt werden. Anschließend werden die verbleibenden Mittel jeweils gem. § 17 Abs. 2 und 3 GemHVO in das nächste Haushaltsjahr übertragen, solange bis die Baumaßnahme fertig gestellt wurde. Zu diesen Maßnahmen gehören im Haushaltsjahr die Salierschule, die Pestalozzischule,

das Jüdische Museum, die Generalsanierung der Kindertagesstätte Wormser Landstraße, die Kindertagesstätte Mäuseburg und die Judosporthalle.

Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von 1.213.026,40 € entstanden durch laufende Baumaßnahmen (Neubau Judosporthalle und Kita Mäuseburg).

FH 38 Auszahlungen für Finanzanlagen

Plan 2011:	0,00 €
Ist 2011:	70.550,16 €
Ist 2010:	1.500,00 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von 70.550,16 € und die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von 69.050,16 € erklären sich durch die Zuführung von 70.550,16 € zum Stiftungsvermögen für die Errichtung der Martha-Eugenia-Purmann-Stiftung.

Die Gründung der Stiftung erfolgte durch die Stiftungsanerkennung der ADD mit Urkunde vom 20.01.2011.

FH 39 Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen

Plan 2011:	104.000,00 €
Ist 2011:	51.772,50 €
Ist 2010:	108.730,88 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von -52.227,50 € und zum Vorjahr in Höhe von -56.958,38 € ergeben sich durch die Umstellung der Finanzierung des Projektes „Malerwerkstatt 2010“ im Laufe des Jahres 2011.

FH 40 Auszahlungen für Erwerb von Vorräten

Plan 2011:	8.000,00 €
Ist 2011:	3.443,98 €
Ist 2010:	149.908,58 €

Wesentliche Abweichungen zum Plan bestehen nicht.

Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von -153.352,56 € entstanden durch den Kauf von Grundstücken im Jahr 2010.

FH 45 Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten

Plan 2011:	3.577.700,00 €
Ist 2011:	4.269.878,09 €
Ist 2010:	6.628.491,48 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von 692.178,09 € entstanden durch die Einzahlungen des zinslosen Darlehens des Landes für das Konjunkturprogramm II (Neubau Judosporthalle) entsprechend der Baufortschrittsanzeige.

Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von -2.358.613,39 € entstanden aus einem erhöhten Darlehensbedarf 2010 und einer Umschuldung eines Darlehens in Höhe von rund 890.000,00 € in 2010.

FH 46 Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten

Plan 2011:	2.672.200,00 €
Ist 2011:	2.396.532,06 €
Ist 2010:	3.306.867,08 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von -275.667,94 € resultieren aus den aktuell besseren Zinskonditionen.

Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr in Höhe von -910.335,02 € entstanden dadurch, dass zum Jahresende fällige Tilgungsbeträge erst im neuen Jahr ausgezahlt wurden und einer Umschuldung eines Darlehens in Höhe von rund 890.000,00 € in 2010.

FH 48 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung

Plan 2011:	26.501.649,00 €
Ist 2011:	1.525.000,00 €
Ist 2010:	11.825.000,00 €

Das Ist 2011 in Höhe von 1.525.000,00 € stellt die tatsächliche Erhöhung der Liquiditätskreditverschuldung dar, während der Planansatz 2011 lediglich eine Rechengröße bei der Haushaltsplanung ist, damit die Pos. FH 44 (Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag) und FH 54 (Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit) bei der Haushaltsplanung ausgeglichen sind.

Die wesentliche Abweichung zum Vorjahr in Höhe von -10.300.000,00 € resultiert aus einem geringeren Bedarf an Liquiditätskrediten.

FH 51 Abnahme der liquiden Mittel

Plan 2011:	0,00€
Ist 2011:	2.975.713,27 €
Ist 2010:	2.125.599,57 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan und zum Vorjahr resultieren aus Einzahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse, die nicht veranschlagt werden.

FH 52 Zunahme der liquiden Mittel

Plan 2011:	0,00 €
Ist 2011:	2.380.414,23 €
Ist 2010:	606.357,29 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan und zum Vorjahr resultieren aus Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse, die nicht veranschlagt werden.

FH 55 Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern

Plan 2011:	94.200,00 €
Ist 2011:	65.565.067,08 €
Ist 2010:	55.849.503,81 €

Die Finanzposition beinhaltet im Wesentlichen Einzahlungen für Grundbesitzabgaben der EBS (Oberflächenwasser und Abfall) und sonstige durchlaufende Gelder (Vorschussgelder, Umsatzsteuer, Wohngeld und PPA-Sozialversicherung).

Die Einzahlungen werden weitestgehend im gleichen Jahr wieder verausgabt. Eine Belastung des Haushalts erfolgt somit nicht.

FH 56 Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern

Plan 2011:	94.200,00 €
Ist 2011:	64.144.421,61 €
Ist 2010:	55.732.269,31 €

Die wesentlichen Auszahlungen sind Auszahlungen für erhaltene Grundbesitzabgaben der EBS (Oberflächenwasser und Abfall) und sonstige durchlaufende Gelder (Vorschussgelder, Umsatzsteuer, Wohngeld und PPA-Sozialversicherung). Sie sind gedeckt durch die korrespondierenden Einzahlungen bei Pos. FH 55. Verzögert sich die Auszahlung ins Folgejahr, wird in der Bilanz eine „Sonstige Verbindlichkeit“ ausgewiesen.

G. Angaben zu den Teilrechnungen

Nach § 4 Abs. 1 GemHVO ist der Haushalt angemessen in Teilhaushalte zu gliedern, wobei die Teilhaushalte nach § 4 Abs. 2 GemHVO produktorientiert auf der Grundlage des vom fachlich zuständigen Ministerium bekannt gegebenen Produktrahmenplans funktional oder nach der örtlichen Organisation institutionell zu gliedern sind.

Im Haushalt wurden deshalb 5 Teilhaushalte institutionell entsprechend der Verwaltungsgliederung in Fachbereiche gebildet.

Hinzu kommt der gem. § 4 Abs. 3 GemHVO für den Haupt-Produktbereich „6 Zentrale Finanzdienstleistungen“ verbindlich vorgeschriebene Teilhaushalt für zentrale Finanzdienstleistungen. Dieser wurde als Teilhaushalt 6 -Zentrale Finanzdienstleistungen- eingerichtet, so dass der Haushalt in insgesamt 6 Teilhaushalte gegliedert wurde:

Teilhaushalt 01: Zentrale Dienste

Teilhaushalt 02: Sicherheit, Ordnung, Umwelt, Bürgerdienste

Teilhaushalt 03: Kultur, Bildung und Sport

Teilhaushalt 04: Jugend, Familien, Senioren und Soziales

Teilhaushalt 05: Bauwesen

Teilhaushalt 06: Zentrale Finanzdienstleistungen

Die nach § 46 GemHVO entsprechend den gem. § 4 GemHVO aufgestellten Teilhaushalten aufgestellten Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen schließen wie folgt ab:

Teilergebnisrechnungen

Pos.	Inhalt	Teilergebnisrechnung 01 - Zentrale Dienste					Teilergebnisrechnung 02 - Sicherheit, Ordnung, Umwelt, Bürgerdienste				
		Plan 2011 EUR	Ist 2011 EUR	Abweichung Ist - Plan EUR	Ist 2010 EUR	Abweichung Ist - Ist EUR	Plan 2011 EUR	Ist 2011 EUR	Abweichung Ist - Plan EUR	Ist 2010 EUR	Abweichung Ist - Ist EUR
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	186.550,00	273.058,07	86.508,07	86.277,00	186.781,07	122.435,00	228.615,50	106.180,50	241.594,53	-12.979,03
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.100,00	19.928,94	-18.171,06	26.149,26	-6.220,32	2.157.800,00	2.560.268,07	402.468,07	2.452.539,71	107.728,36
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	861.500,00	887.321,62	25.821,62	901.253,97	-13.932,35	416.400,00	470.009,01	53.609,01	416.719,41	53.289,60
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	515.540,00	554.180,81	38.640,81	662.470,68	-108.289,87	77.420,00	80.613,31	3.193,31	100.909,83	-20.296,52
7.	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	49.975,60	49.975,60	8.191,10	41.784,50	0,00	1.999,20	1.999,20	4.914,70	-2.915,50
9.	+ sonstige laufende Erträge	492.250,00	3.598.554,69	3.106.304,69	1.751.923,21	1.846.631,48	562.500,00	980.944,55	418.444,55	1.968.439,64	-987.495,09
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	2.093.940,00	5.383.019,73	3.289.079,73	3.436.265,22	1.946.754,51	3.336.555,00	4.322.449,64	985.894,64	5.185.117,82	-862.668,18
11.	- Personalaufwendungen	-8.966.200,00	-9.388.173,61	-421.973,61	-9.008.532,88	-379.640,73	-5.634.230,00	-5.976.284,77	-342.054,77	-5.847.071,98	-129.212,79
12.	- Versorgungsaufwendungen	-410.330,00	-1.583.859,11	-1.173.529,11	-1.287.603,05	-296.256,06	-117.560,00	-699.777,80	-582.217,80	-312.698,65	-387.079,15
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1613.355,00	-1.155.449,78	457.905,22	-1.026.612,40	-128.837,38	-1.450.560,00	-1.201.888,50	248.671,50	-895.466,68	-306.421,82
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	-571.630,00	-480.773,93	90.856,07	-620.927,69	140.153,76	-183.920,00	-618.805,65	-434.885,65	-641.766,22	22.960,57
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-432.950,00	-380.029,14	52.920,86	-376.266,00	-3.763,14	-360.590,00	-341.907,47	18.682,53	-312.723,58	-29.183,89
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- sonstige laufende Aufwendungen	-1.580.540,00	-2.162.585,48	-582.045,48	-1.235.128,40	-927.457,08	-1.081.630,00	-763.933,45	317.696,55	-726.670,51	-37.262,94
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-13.575.005,00	-15.150.871,05	-1.575.866,05	-13.555.070,42	-1.595.800,63	-8.828.490,00	-9.602.597,64	-774.107,64	-8.736.397,62	-866.200,02
20.	= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-11.481.065,00	-9.767.851,32	1.713.213,68	-10.118.805,20	350.953,88	-5.491.935,00	-5.280.148,00	211.787,00	-3.551.279,80	-1.728.868,20
21.	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	57.150,00	423,78	-56.726,22	744.460,61	-744.036,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	-458.503,80	458.503,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis	57.150,00	423,78	-56.726,22	285.956,81	-285.533,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis	-11.423.915,00	-9.767.427,54	1.656.487,46	-9.832.848,39	65.420,85	-5.491.935,00	-5.280.148,00	211.787,00	-3.551.279,80	-1.728.868,20
25.	+ außerordentliche Erträge	0,00	171,15	171,15	46,77	124,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	171,15	171,15	46,77	124,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-11.423.915,00	-9.767.256,39	1.656.658,61	-9.832.801,62	65.545,23	-5.491.935,00	-5.280.148,00	211.787,00	-3.551.279,80	-1.728.868,20
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.568.200,00	7.510.987,00	-57.213,00	4.800.656,00	2.710.331,00	155.225,00	146.338,76	-8.886,24	57.475,90	88.862,86
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-372.450,00	-150.398,18	222.051,82	-184.394,66	33.996,48	-1.861.000,00	-1.874.562,66	-13.562,66	-12.16.100,78	-658.461,88
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.195.750,00	7.360.588,82	164.838,82	4.616.261,34	2.744.327,48	-1.705.775,00	-1.728.223,90	-22.448,90	-1.158.624,88	-569.599,02
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-4.228.165,00	-2.406.667,57	1.821.497,43	-5.216.540,28	2.809.872,71	-7.197.710,00	-7.008.371,90	189.338,10	-4.709.904,68	-2.298.467,22

Pos.	Inhalt	Teilergebnisrechnung 03 - Kultur, Bildung und Sport					Teilergebnisrechnung 04 - Jugend, Familie, Senioren und Soziales				
		Plan 2011 EUR	Ist 2011 EUR	Abweichung Ist - Plan EUR	Ist 2010 EUR	Abweichung Ist - Ist EUR	Plan 2011 EUR	Ist 2011 EUR	Abweichung Ist - Plan EUR	Ist 2010 EUR	Abweichung Ist - Ist EUR
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.675.000,00	94.701,09	-3.580.298,91	2.662.033,44	-2.567.332,35
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	965.969,00	2.916.260,16	1.950.291,16	1.935.932,85	980.327,31	6.604.870,00	6.267.586,23	-337.283,77	6.413.663,85	-146.077,62
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	144.289,00	-144.289,00	10.603.250,00	11.645.454,77	1.042.204,77	14.270.536,38	-2.625.081,61
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	746.600,00	754.073,17	7.473,17	720.462,28	33.610,89	873.900,00	824.930,99	-48.969,01	833.581,69	-8.650,70
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	807.720,00	618.969,22	-188.750,78	725.147,29	-106.178,07	170.150,00	143.451,10	-26.698,90	184.946,14	-41.495,04
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	511.975,00	815.308,60	303.333,60	689.912,50	125.396,10	381.670,00	433.315,37	51.645,37	501.409,50	-68.094,13
7.	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	307,00	307,00	0,00	307,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ sonstige laufende Erträge	589.215,00	682.339,58	93.124,58	1.429.200,88	-746.861,30	138.310,00	289.476,83	151.166,83	360.542,17	-71.065,34
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.621.479,00	5.787.257,73	2.165.778,73	5.644.944,80	142.312,93	22.447.150,00	19.698.916,38	-2.748.233,62	25.226.713,17	-5.527.796,79
11.	- Personalaufwendungen	-4.925.025,00	-5.213.675,89	-288.650,89	-5.183.074,63	-30.601,26	-9.932.090,00	-10.625.458,38	-693.368,38	-9.465.269,93	-1.160.188,45
12.	- Versorgungsaufwendungen	-17.640,00	-259.399,10	-241.759,10	-70.030,31	-189.368,79	-107.620,00	-1016.772,66	-909.152,66	-543.142,09	-473.630,57
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.735.865,00	-5.915.584,08	-179.719,08	-5.911.552,31	-4.031,77	-1.826.090,00	-1.274.420,19	551.669,81	-1.553.518,47	279.098,28
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	-1.321.210,00	-1.865.087,98	-543.877,98	-1.965.347,89	100.259,91	-97.000,00	-264.537,40	-167.537,40	-367.713,19	103.175,79
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-491.870,00	-465.042,67	26.827,33	-460.874,81	-4.167,86	-10.751.040,00	-9.291.468,07	1.459.571,93	-9.061.885,20	-229.582,87
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-1.000,00	0,00	1.000,00	-5.197,27	5.197,27	-38.739.870,00	-34.802.407,84	3.937.462,16	-33.772.647,34	-1029.760,50
18.	- sonstige laufende Aufwendungen	-2.121.890,00	-2.068.603,19	53.286,81	-1.957.270,42	-111.332,77	-1.276.988,00	-1.111.979,50	165.008,50	-789.466,10	-322.513,40
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-14.614.500,00	-15.787.392,91	-1.172.892,91	-15.600.129,64	-187.263,27	-62.730.698,00	-58.387.044,04	4.343.653,96	-55.553.642,32	-2.833.401,72
20.	= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-10.993.021,00	-10.000.135,18	992.885,82	-9.955.184,84	-44.950,34	-40.283.548,00	-38.688.127,66	1.595.420,34	-30.326.929,15	-8.361.198,51
21.	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	165.780,00	151.293,00	-14.487,00	166.482,00	-15.189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Finanzergebnis	165.780,00	151.293,00	-14.487,00	166.482,00	-15.189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis	-10.827.241,00	-9.848.842,18	978.398,82	-9.788.702,84	-60.139,34	-40.283.548,00	-38.688.127,66	1.595.420,34	-30.326.929,15	-8.361.198,51
25.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-10.827.241,00	-9.848.842,18	978.398,82	-9.788.702,84	-60.139,34	-40.283.548,00	-38.688.127,66	1.595.420,34	-30.326.929,15	-8.361.198,51
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	58.700,00	33.680,35	-25.019,65	28.786,01	4.894,34	217.250,00	189.394,72	-17.855,28	144.003,75	55.390,97
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.752.870,00	-2.675.515,03	77.354,97	-2.182.040,68	-493.474,35	-2.875.950,00	-2.770.441,10	105.508,90	-1.675.995,34	-1.094.445,76
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.694.170,00	-2.641.834,68	52.335,32	-2.153.254,67	-488.580,01	-2.658.700,00	-2.571.046,38	87.653,62	-1.531.991,59	-1.039.054,79
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-13.521.411,00	-12.490.676,86	1.030.734,14	-11.941.957,51	-548.719,35	-42.942.248,00	-41.259.174,04	1.683.073,96	-31.858.920,74	-9.400.253,30

Pos.	Inhalt	Teilergebnisrechnung 05 - Bauwesen					Teilergebnisrechnung 06 - Zentrale Finanzdienstleistungen				
		Plan 2011 EUR	Ist 2011 EUR	Abweichung Ist - Plan EUR	Ist 2010 EUR	Abweichung Ist - Ist EUR	Plan 2011 EUR	Ist 2011 EUR	Abweichung Ist - Plan EUR	Ist 2010 EUR	Abweichung Ist - Ist EUR
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5162.840,00	66.164.667,26	15.001.827,26	51.567.119,30	14.597.547,96
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	688.260,00	1.280.400,94	592.140,94	1.091.239,06	189.161,88	9.757.500,00	12.158.577,91	2.401.077,91	9.108.674,25	3.049.903,66
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.979.600,00	3.192.776,69	1.213.176,69	2.817.476,80	375.299,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	57.930,00	148.147,49	90.217,49	78.129,47	70.018,02	110.000,00	115.443,23	5.443,23	104.371,48	11.071,75
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	462.065,00	409.719,53	-52.345,47	601.910,13	-192.190,60	590,00	0,00	-590,00	0,00	0,00
7.	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	585,25	585,25	9,50	575,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ andere aktivierte Eigenleistungen	57.500,00	131.719,18	74.219,18	123.641,98	8.077,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ sonstige laufende Erträge	514.690,00	320.504,88	-194.185,12	-2.724.024,00	3.044.528,88	2.497.200,00	2.669.124,77	171.924,77	2.592.618,62	76.506,15
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.760.045,00	5.483.853,96	1.723.808,96	1.988.382,94	3.495.471,02	63.528.130,00	81.107.813,17	17.579.683,17	63.372.783,65	17.735.029,52
11.	- Personalaufwendungen	-7.293.130,00	-7.492.414,63	-199.284,63	-7.580.614,74	88.200,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	-29.800,00	-301.523,25	-271.723,25	-216.582,57	-84.940,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.942.190,00	-3.447.819,26	494.370,74	-3.343.706,11	-104.113,15	-87.620,00	-60.521,29	27.098,71	-20.412,75	-40.108,54
14.	- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	-6.853.740,00	-6.786.003,26	67.736,74	-6.395.736,90	-390.266,36	-22.000,00	-21.803,00	197,00	-21.803,00	0,00
15.	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-201.650,00	-195.214,66	6.435,34	-196.350,36	1.135,70	-5.844.660,00	-7.487.402,10	-1.642.742,10	-5.306.519,63	-2.180.882,47
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- sonstige laufende Aufwendungen	-2.425.435,00	-2.560.306,54	-134.871,54	-3.103.507,62	543.201,08	-215.600,00	-357.890,31	-142.290,31	-615.216,24	257.325,93
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-20.745.945,00	-20.783.281,60	-37.336,60	-20.836.498,30	53.216,70	-6.169.880,00	-7.927.616,70	-1.757.736,70	-5.963.951,62	-1.963.665,08
20.	= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-16.985.900,00	-15.299.427,64	1.686.472,36	-18.848.115,36	3.548.687,72	57.358.250,00	73.180.196,47	15.821.946,47	57.408.832,03	15.771.364,44
21.	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	8.200,00	8.011,27	-188,73	9.073,89	-1.062,62	1.678.740,00	2.759.215,76	1.080.475,76	6.453.066,36	-3.693.850,60
22.	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.801.800,00	-5.495.188,27	306.611,73	-6.166.081,96	670.893,69
23.	= Finanzergebnis	8.200,00	8.011,27	-188,73	9.073,89	-1.062,62	-4.123.060,00	-2.735.972,51	1.387.087,49	286.984,40	-3.022.956,91
24.	= Ordentliches Ergebnis	-16.977.700,00	-15.291.416,37	1.686.283,63	-18.839.041,47	3.547.625,10	53.235.190,00	70.444.223,96	17.209.033,96	57.695.816,43	12.748.407,53
25.	+ außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-16.977.700,00	-15.291.416,37	1.686.283,63	-18.839.041,47	3.547.625,10	53.235.190,00	70.444.223,96	17.209.033,96	57.695.816,43	12.748.407,53
29.	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.868.220,00	3.880.477,31	-1.987.742,69	5.299.140,80	-1418.663,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.004.825,00	-4.299.685,27	1.705.139,73	-5.071.531,00	771.845,73	-500,00	-275,90	224,10	0,00	-275,90
31.	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-136.605,00	-419.207,96	-282.602,96	227.609,80	-646.817,76	-500,00	-275,90	224,10	0,00	-275,90
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-17.114.305,00	-15.710.624,33	1.403.680,67	-18.611.431,67	2.900.807,34	53.234.690,00	70.443.948,06	17.209.258,06	57.695.816,43	12.748.131,63

Abweichungen Teilergebnisrechnungen:

Nach § 46 Abs. 2 GemHVO sind den in der Teilergebnisrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ergebnisse der Rechnung des Haushaltsvorjahres und die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Unterschiede sind im Anhang anzugeben und zu erläutern.

Entsprechend Prüfziffer 11 (Seite 44) des Prüfberichts 2010 werden im Folgenden die Abweichungen bei den zusammengefassten Pos. (10, 19 und 20) der Teilergebnisrechnungen erläutert:

Teilergebnisrechnung 01 - Zentrale Dienste:

EH 10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Plan 2011:	2.093.940,00 €
Ist 2011:	5.383.019,73 €
Ist 2010:	3.436.265,22 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von 3.289.079,73 € entstanden insbesondere dadurch, dass die Ansätze für die Erträge bei der Auflösung von Rückstellungen aus Pensionsverpflichtungen (Mehrerträge 2.540.343,00 €), Beihilfeverpflichtungen (Mehrerträge 457.263,00 €) und für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit (149.443,46 €) nicht geplant wurden.

EH 19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Plan 2011:	13.575.005,00 €
Ist 2011:	15.150.871,05 €
Ist 2010:	13.555.070,42 €

Die wesentlichen Mehraufwendungen zum Plan in Höhe von 1.575.866,05 € resultieren vorwiegend aus dem Bereich der Zuführungen zu Pensions- (1.009.795,00 €) und Beihilferückstellungen (181.758,00 €) für passive MitarbeiterInnen sowie für Aufwendungen künftiger Pensionszahlungen für aktive MitarbeiterInnen (371.715,00 €).

EH 20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit

Plan 2011:	-11.481.065,00 €
Ist 2011:	- 9.767.851,32 €
Ist 2010:	-10.118.805,20 €

Das laufende Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit ergibt sich aus der Gegenüberstellung der Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (EH 10) und der Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (EH 19).

Es ist um 1.713.213,68 € besser als der Planansatz und um 350.953,88 € besser als das Vorjahresergebnis.

Teilergebnisrechnung 02 - Sicherheit, Ordnung, Umwelt, Bürgerdienste:

EH 10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Plan 2011:	3.336.555,00 €
Ist 2011:	4.322.449,64 €
Ist 2010:	5.185.117,82 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von 985.894,64 € entstanden insbesondere aufgrund von nicht geplanten Erträgen von Sonderposten für Zuwendungen (106.659,50 €), Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (337.176,36 €), aus der Auflösung nicht zahlungswirksamer ordentlicher Erträge (387.909,52 €; hier Pensions-, Beihil-

feverpflichtungen, Rückstellungen für nichtgenommenen Urlaub, geleisteten Überstunden und für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit).

EH 19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Plan 2011:	8.828.490,00 €
Ist 2011:	9.602.597,64 €
Ist 2010:	8.736.397,62 €

Die wesentlichen Mehraufwendungen zum Plan in Höhe von 774.107,64 € entstanden vorwiegend im Bereich der Aufwendungen für künftige Pensionszahlungen aktiver MitarbeiterInnen (178.068,00 €) und der Zuführungen zu Pensions- (511.014,00 €) und Beihilferückstellungen (91.983,00 €) für passive MitarbeiterInnen. Bei den Rückstellungen werden nur die Veränderungen gegenüber dem Vorjahr geplant. Zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung lagen noch keine Werte für die Zuführungen zu den Rückstellungen für 2011 vor.

EH 20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit

Plan 2011:	-5.491.935,00 €
Ist 2011:	-5.280.148,00 €
Ist 2010:	-3.551.279,80 €

Das laufende Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit ergibt sich aus der Gegenüberstellung der Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (EH 10) und der Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (EH 19).

Es ist um 211.787,00 € besser als der Planansatz und um 1.728.868,20 € schlechter als das Vorjahresergebnis.

Teilergebnishaushalt 03 - Kultur, Bildung und Sport:

EH 10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Plan 2011:	3.621.479,00 €
Ist 2011:	5.787.257,73 €
Ist 2010:	5.644.944,80 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von 2.165.778,73 € entstanden insbesondere durch mehr Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land und durch höhere Erträge bei den Sonderposten aus Zuwendungen.

EH 19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Plan 2011:	14.614.500,00 €
Ist 2011:	15.787.392,91 €
Ist 2010:	15.600.129,64 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von 1.172.892,91 € entstanden im Bereich der Aufwendungen für künftige Pensions- und Beihilfezahlungen aktiver MitarbeiterInnen sowie für Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit (260.750,51 €) sowie für Zuführungen zu Pensionsrückstellungen passiver MitarbeiterInnen (212.081,00 €). Im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden die Planzahlen bei der laufenden Beschaffung von geringwertigen Vermögensgegenständen mit 74.353,74 € überschritten. Bei den Aufwendungen für Spielzeug, Unterrichts-, Spiel- und Bastelmaterial waren die Aufwendungen doppelt so hoch wie geplant (61.587,43 €) und die Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände wichen vom Plan mit 39.129,73 € ab. Außerdem gab es im Bereich der Abschreibungen auf Betriebsvorrichtungen (255.511,86 €) und bei den Abschreibungen für bebaute Grundstücke mit Schulgebäuden und Schulturnhallen (241.004,91 €) große Abweichungen zum Plan.

EH 20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit

Plan 2011:	-10.993.021,00 €
Ist 2011:	-10.000.135,18 €
Ist 2010:	-9.955.184,84 €

Das laufende Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit ergibt sich aus der Gegenüberstellung der Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (EH 10) und der Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (EH 19).

Es ist um 992.885,82 € besser als der Planansatz und nur um 44.950,34 € schlechter als das Vorjahresergebnis.

Teilergebnishaushalt 04 - Jugend, Familie, Senioren und Soziales:**EH 10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**

Plan 2011:	22.447.150,00 €
Ist 2011:	19.698.916,38 €
Ist 2010:	25.226.713,17 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von -2.748.233,62 € entstanden bei Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (486.614,93 €), Leistungen Sozialleistungsträger mit eigener Kostenbeteiligung (-298.338,73 €) und Kostenbeteiligung SGB XII des Landes überörtlicher Träger (-2.537.307,62 €).

EH 19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Plan 2011:	62.730.698,00 €
Ist 2011:	58.387.044,04 €
Ist 2010:	55.553.642,32 €

Die wesentlichen Einsparungen entstanden insbesondere durch weniger Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser, Abfall und für die Unterhaltung und Bewirtschaftung von Gebäuden (einschließlich ihrer Bestandteile) sowie Betriebsvorrichtungen (285.591,94 €), durch geringere Kostenerstattungen an den Bund (126.789,55 €) und durch sinkende Aufwendungen bei den Honorarverträgen (54.824,56 €). Außerdem waren die Aufwendungen der sozialen Sicherung um 3.937.462,16 € geringer als geplant.

EH 20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit

Plan 2011:	-40.283.548,00 €
Ist 2011:	-38.688.127,66 €
Ist 2010:	-30.326.929,15 €

Das laufende Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit ergibt sich aus der Gegenüberstellung der Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (EH 10) und der Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (EH 19).

Es ist um 1.595.420,34 € besser als der Planansatz und um 8.361.198,51 € schlechter als das Vorjahresergebnis.

Teilergebnishaushalt 05 - Bauwesen:**EH 10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**

Plan 2011:	3.760.045,00 €
Ist 2011:	5.483.853,96 €
Ist 2010:	1.988.382,94 €

Die wesentlichen Mehrerträge zum Plan in Höhe von 1.723.808,96 € entstanden bei den Sonderposten aus Zuwendungen (628.717,70 €) und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten

für Beiträge und ähnliche Entgelte (1.336.328,86 €). Mangels Erfahrungswerten erfolgte hier noch keine Planung. Andererseits ergaben sich Wenigererträge bei den Erträgen aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten ohne Sonderposten für Grabnutzungsentgelte (-484.536,00 €). Das Gleiche gilt für die Abweichung zum Vorjahresergebnis.

EH 19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Plan 2011: 20.745.945,00 €
Ist 2011: 20.783.281,60 €
Ist 2010: 20.836.498,30 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von 37.336,60 € entstanden durch nicht geplante Aufwendungen in Höhe von 30.545,88 € aus der Abwicklung von Treuhandvermögen Schlachthof.

EH 20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit

Plan 2011: -16.985.900,00 €
Ist 2011: -15.299.427,64 €
Ist 2010: -18.848.115,36 €

Das laufende Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit ergibt sich aus der Gegenüberstellung der Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (EH 10) und der Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (EH 19).

Es ist um 1.686.472,36 € besser als der Planansatz und um 3.548.687,72 € besser als das Vorjahresergebnis.

Teilergebnishaushalt 06 - Zentrale Finanzdienstleistungen:

EH 10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Plan 2011: 63.528.130,00 €
Ist 2011: 81.107.813,17 €
Ist 2010: 63.372.783,65 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von 17.579.683,17 € resultieren insbesondere aus den höheren Erträgen im Bereich der Gewerbesteuer (11.877.680,14 €) und des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer (2.563.110,16 €) auf Grund der positiven konjunkturellen Entwicklung. Des Weiteren waren die Zuwendungen im Bereich der Schlüsselzuweisungen B 2 um 2.288.930,00 € höher als geplant.

EH 19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Plan 2011: 6.169.880,00 €
Ist 2011: 7.927.616,70 €
Ist 2010: 5.963.951,62 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von 1.757.736,70 € entstanden durch die Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage (1.723.665,35 €).

EH 20 Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit

Plan 2011: 57.358.250,00 €
Ist 2011: 73.180.196,47 €
Ist 2010: 57.408.832,03 €

Das laufende Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit ergibt sich aus der Gegenüberstellung der Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (EH 10) und der Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (EH 19). Es ist um 15.821.946,47 € besser als der Planansatz und um 15.771.364,44 € besser als das Vorjahresergebnis.

Teilfinanzrechnungen

Pos.	Inhalt	Teilfinanzrechnung 01 - Zentrale Dienst					Teilfinanzrechnung 02 - Sicherheit, Ordnung, Umwelt, Bürgerdienste				
		Plan 2011 EUR	Ist 2011 EUR	Abweichung Plan ./. Ist EUR	Ist 2010 EUR	Abweichung Ist ./. Ist EUR	Plan 2011 EUR	Ist 2011 EUR	Abweichung Plan ./. Ist EUR	Ist 2010 EUR	Abweichung Ist ./. Ist EUR
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-10.741.835,00	-9.653.167,15	-1.088.667,85	-9.213.832,27	-439.334,88	-5.340.615,00	-4.774.293,18	-566.321,82	-4.401.695,10	-372.598,08
2.	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	57.150,00	437,57	56.712,43	313.592,54	-313.154,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-10.684.685,00	-9.652.729,58	-1.031.955,42	-8.900.239,73	-752.489,85	-5.340.615,00	-4.774.293,18	-566.321,82	-4.401.695,10	-372.598,08
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	163,27	-163,27	83,73	79,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-10.684.685,00	-9.652.566,31	-1.032.118,69	-8.900.156,00	-752.410,31	-5.340.615,00	-4.774.293,18	-566.321,82	-4.401.695,10	-372.598,08
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.195.750,00	7.360.588,82	-164.838,82	4.616.261,34	2.744.327,48	-1.705.775,00	-1.728.223,90	22.448,90	-1.158.624,88	-569.599,02
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-3.488.935,00	-2.291.977,49	-1.196.957,51	-4.283.894,66	1.991.917,17	-7.046.390,00	-6.502.517,08	-543.872,92	-5.560.319,98	-942.197,10
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00	284.000,00	112.168,11	171.831,89	144.377,99	-32.209,88
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436.000,00	571.091,37	-135.091,37	410.831,26	160.260,11
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen für Sachanlagen	250.000,00	24.992,91	225.007,09	113.291,07	-88.298,16	1.000,00	1.001,00	-1,00	0,00	1.001,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	14.535,28	-14.535,28	-7.413,32	21.948,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	-2.173,00	2.173,00	0,00	-2.173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	250.000,00	37.355,19	212.644,81	105.977,75	-68.622,56	721.000,00	684.260,48	36.739,52	555.209,25	129.051,23
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-200.100,00	-188.106,69	-11.993,31	-149.795,17	-38.311,52	-171.222,55	-72.928,23	-98.294,32	-11.406,14	-61.522,09
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-146.887,60	-143.353,70	-3.533,90	-126.568,08	-16.785,62	-2.177.600,00	-712.993,46	-1.464.606,54	-524.244,31	-188.749,15
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	-70.550,16	70.550,16	0,00	-70.550,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	168.344,31	-168.344,31	0,00	-3.443,98	3.443,98	-7.034,98	3.591,00
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-346.987,60	-402.010,55	55.022,95	-108.018,94	-293.991,61	-2.348.822,55	-789.365,67	-1.559.456,88	-542.685,43	-246.680,24
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-96.987,60	-364.655,36	267.667,76	-2.041,19	-362.614,17	-1.627.822,55	-105.105,19	-1.522.717,36	12.523,82	-117.629,01
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts	-3.585.922,60	-2.656.632,85	-929.289,75	-4.285.935,85	1.629.303,00	-8.674.212,55	-6.607.622,27	-2.066.590,28	-5.547.796,16	-1.059.826,11

Pos.	Inhalt	Teilfinanzrechnung 03 - Kultur, Bildung, Sport					Teilfinanzrechnung 04 - Jugend, Familie, Senioren und Soziales				
		Plan 2011 EUR	Ist 2011 EUR	Abweichung Plan ./. Ist EUR	Ist 2010 EUR	Abweichung Ist ./. Ist EUR	Plan 2011 EUR	Ist 2011 EUR	Abweichung Plan ./. Ist EUR	Ist 2010 EUR	Abweichung Ist ./. Ist EUR
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-10.286.261,00	-8.714.979,75	-1.571.281,25	-9.088.790,61	373.810,86	-40.299.358,00	-36.068.066,29	-4.231.291,71	-32.822.745,61	-3.245.320,68
2.	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	165.780,00	149.655,00	16.125,00	166.482,00	-16.827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-10.120.481,00	-8.565.324,75	-1.555.156,25	-8.922.308,61	356.983,86	-40.299.358,00	-36.068.066,29	-4.231.291,71	-32.822.745,61	-3.245.320,68
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-10.120.481,00	-8.565.324,75	-1.555.156,25	-8.922.308,61	356.983,86	-40.299.358,00	-36.068.066,29	-4.231.291,71	-32.822.745,61	-3.245.320,68
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.694.170,00	-2.642.125,25	-52.044,75	-2.153.254,67	-488.870,58	-2.658.700,00	-2.571.046,38	-87.653,62	-1.531.991,59	-1.039.054,79
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-12.814.651,00	-11.207.450,00	-1.607.201,00	-11.075.563,28	-131.886,72	-42.958.058,00	-38.639.112,67	-4.318.945,33	-34.354.737,20	-4.284.375,47
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.101.500,00	1.890.213,17	-788.713,17	1.065.645,86	824.567,31	1.388.300,00	245.829,92	1.142.470,08	38.909,34	206.920,58
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	25.000,00	-25.000,00	708,29	24.291,71	0,00	1.588,43	-1.588,43	1.500,00	88,43
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen für Sachanlagen	0,00	6.546,00	-6.546,00	190.120,00	-183.574,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und	104.000,00	105.537,94	-1.537,94	54.965,44	50.572,50	0,00	60,00	-60,00	51,24	8,76
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.205.500,00	2.027.297,11	-821.797,11	1.311.439,59	715.857,52	1.388.300,00	247.478,35	1.140.821,65	40.460,58	207.017,77
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-69.400,00	-27.854,57	-41.545,43	-45.900,42	18.045,85	-2.321.600,00	-1.039.847,74	-1.281.752,26	-118.000,00	-921.847,74
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-4.721.278,07	-3.164.438,91	-1.556.839,16	-2.857.627,05	-306.811,86	-2.762.413,15	-1.753.779,29	-1.008.633,86	-1.173.301,94	-580.477,35
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	-104.000,00	-51.772,50	-52.227,50	-108.730,88	56.958,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	-167,22	167,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.894.678,07	-3.244.065,98	-1.650.612,09	-3.012.425,57	-231.640,41	-5.084.013,15	-2.793.627,03	-2.290.386,12	-1.291.301,94	-1.502.325,09
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.689.178,07	-1.216.768,87	-2.472.409,20	-1.700.985,98	484.217,11	-3.695.713,15	-2.546.148,68	-1.149.564,47	-1.250.841,36	-1.295.307,32
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts	-16.503.829,07	-12.424.218,87	-4.079.610,20	-12.776.549,26	352.330,39	-46.653.771,15	-41.185.261,35	-5.468.509,80	-35.605.578,56	-5.579.682,79

Pos.	Inhalt	Teilfinanzrechnung 05 - Bauwesen					Teilfinanzrechnung 06 - Zentrale Finanzdienstleistungen				
		Plan 2011 EUR	Ist 2011 EUR	Abweichung Plan ./. Ist EUR	Ist 2010 EUR	Abweichung Ist ./. Ist EUR	Plan 2011 EUR	Ist 2011 EUR	Abweichung Plan ./. Ist EUR	Ist 2010 EUR	Abweichung Ist ./. Ist EUR
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-10.672.800,00	-10.305.789,02	-367.010,98	-9.531.949,74	-773.839,28	57.403.350,00	70.664.744,19	-13.261.394,19	56.758.308,54	13.906.435,65
2.	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und auszahlungen	8.200,00	0,00	8.200,00	9.073,89	-9.073,89	-4.123.060,00	-3.392.700,02	-730.359,98	-4.810.571,23	1.417.871,21
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-10.664.600,00	-10.305.789,02	-358.810,98	-9.522.875,85	-782.913,17	53.280.290,00	67.272.044,17	-13.991.754,17	51.947.737,31	15.324.306,86
4.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-10.664.600,00	-10.305.789,02	-358.810,98	-9.522.875,85	-782.913,17	53.280.290,00	67.272.044,17	-13.991.754,17	51.947.737,31	15.324.306,86
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-136.605,00	-419.074,76	282.469,76	227.609,80	-646.684,56	-500,00	-275,90	-224,10	0,00	-275,90
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-10.801.205,00	-10.724.863,78	-76.341,22	-9.295.266,05	-1.429.597,73	53.279.790,00	67.271.768,27	-13.991.978,27	51.947.737,31	15.324.030,96
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.296.750,00	642.977,27	1.653.772,73	733.105,96	-90.128,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	797.750,00	124.206,93	673.543,07	331.700,79	-207.493,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	+ Einzahlungen für Sachanlagen	0,00	14,00	-14,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und	19.900,00	47.556,72	-27.656,72	74.713,74	-27.157,02	21.700,00	31.421,15	-9.721,15	32.970,18	-1.549,03
14.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	300,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.114.400,00	814.754,92	2.299.645,08	1.139.820,49	-325.065,57	21.700,00	31.421,15	-9.721,15	32.970,18	-1.549,03
17.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-431.580,00	-414.325,75	-17.254,25	-488.230,05	73.904,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-7.686.317,90	-2.106.540,43	-5.579.777,47	-1.986.338,01	-120.202,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	1.500,00
20.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-8.000,00	0,00	-8.000,00	-11.233,53	11.233,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-8.125.897,90	-2.520.866,18	-5.605.031,72	-2.485.801,59	-35.064,59	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	1.500,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.011.497,90	-1.706.111,26	-3.305.386,64	-1.345.981,10	-360.130,16	21.700,00	31.421,15	-9.721,15	31.470,18	-49,03
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts	-15.812.702,90	-12.430.975,04	-3.381.727,86	-10.641.247,15	-1.789.727,89	53.301.490,00	67.303.189,42	-14.001.699,42	51.979.207,49	15.323.981,93

Abweichungen Teilfinanzrechnungen:

Nach § 46 Abs. 3 GemHVO sind den in der Teilfinanzrechnung nachzuweisenden Ergebnissen die Ansätze des Haushaltsjahres gegenüberzustellen; erhebliche Unterschiede sind im Anhang anzugeben und zu erläutern.

Gem. Prüfziffer 11 (Seite 44) des Prüfberichts 2010 werden im Folgenden die Abweichungen bei den zusammengefassten Pos. (7, 24 und 25) der Teilfinanzrechnungen erläutert:

Teilfinanzhaushalt 01 - Zentrale Dienste:

FH 7 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen

Plan 2011:	-3.488.935,00 €
Ist 2011:	-2.291.977,49 €

Die Abweichung zwischen Plan und Ist beträgt 1.196.957,51 €.

FH 24 Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Plan 2011:	-96.987,60 €
Ist 2011:	-364.655,36 €

Die wesentlichen Abweichungen zum Plan in Höhe von 267.667,76 € ergeben sich vorwiegend im Bereich der Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte. Es wurden weniger Grundstücke verkauft als geplant.

FH 25 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts

Plan 2011:	-3.585.922,60 €
Ist 2011:	-2.656.632,85 €

Aus der Gegenüberstellung der gesamten Ein- und Auszahlungen ergibt sich ein Finanzmittelfehlbetrag.

Teilfinanzhaushalt 02 - Sicherheit, Ordnung, Umwelt, Bürgerdienste:

FH 7 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen

Plan 2011:	-7.046.390,00 €
Ist 2011:	-6.502.517,08 €

Die Abweichung zwischen Plan und Ist beträgt 543.872,92 €.

FH 24 Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Plan 2011:	-1.627.822,55 €
Ist 2011:	-105.105,19 €

Die wesentlichen niedrigeren Auszahlungen gegenüber dem Plan in Höhe von 1.522.717,36 € entstanden in den Bereichen der Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen, technische Anlagen (231.150,95 €), für Betriebs- und Geschäftsausstattungen (150.050,48 €) und vor allem für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen (1.055.017,30 €); siehe Erläuterung zu FH 36, Seite 26.

FH 25 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts

Plan 2011: -8.674.212,55 €
Ist 2011: - 6.607.622,27 €

Aus der Gegenüberstellung der gesamten Ein- und Auszahlungen ergibt sich ein Finanzmittelfehlbetrag.

Teilfinanzhaushalt 03 - Kultur, Bildung und Sport:**FH 7 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**

Plan 2011: -12.814.651,00 €
Ist 2011: -11.207.450,00 €

Die Abweichung zwischen Plan und Ist beträgt 1.607.201,00 €.

FH 24 Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Plan 2011: -3.689.178,07 €
Ist 2011: -1.216.768,87 €

Die wesentlichen geringeren Auszahlungen gegenüber dem Plan in Höhe von 2.472.409,20 € entstanden in den Bereichen der Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattungen (72.086,76 €) und vor allem für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen (1.889.409,89 €).

FH 25 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts

Plan 2011: -16.503.829,07 €
Ist 2011: -12.424.218,87 €

Aus der Gegenüberstellung der gesamten Ein- und Auszahlungen ergibt sich ein Finanzmittelfehlbetrag.

Teilfinanzhaushalt 04 - Jugend, Familie, Senioren und Soziales:**FH 7 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**

Plan 2011: -42.958.058,00 €
Ist 2011: -38.639.112,67 €

Die Abweichung zwischen Plan und Ist beträgt 4.318.945,33 €.

FH 24 Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Plan 2011: -3.695.713,15 €
Ist 2011: -2.546.148,68 €

Die wesentlichen geringeren Auszahlungen gegenüber dem Plan in Höhe von 1.149.564,47 € entstanden in den Bereichen der Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattungen (219.044,09 €) und vor allem für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen (938.094,75 €).

FH 25 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts

Plan 2011: -46.653.771,15 €
Ist 2011: -41.185.261,35 €

Aus der Gegenüberstellung der gesamten Ein- und Auszahlungen ergibt sich ein Finanzmittelfehlbetrag.

Teilfinanzhaushalt 05 - Bauwesen:**FH 7 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**

Plan 2011: -10.801.205,00 €
Ist 2011: -10.724.863,78 €

Die Abweichung zwischen Plan und Ist beträgt 76.341,22 €.

FH 24 Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Plan 2011: -5.011.497,90 €
Ist 2011: -1.706.111,26 €

Die wesentlichen geringeren Auszahlungen gegenüber dem Plan in Höhe von 3.305.386,64 € entstanden in den Bereichen der Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen (5.765.033,14 €). Gleichzeitig erhielt die Stadt Speyer geringe Investitionszuwendungen (1.740.498,21 €) als geplant.

FH 25 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts

Plan 2011: -15.812.702,90 €
Ist 2011: -12.430.975,04 €

Aus der Gegenüberstellung der gesamten Ein- und Auszahlungen ergibt sich ein Finanzmittelfehlbetrag.

Teilfinanzhaushalt 06 - Zentrale Finanzdienstleistungen:**FH 7 Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen**

Plan 2011: 53.279.790,00 €
Ist 2011: 67.271.768,27 €

Die Abweichung zwischen Plan und Ist beträgt 13.991.978,27 €.

FH 24 Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Plan 2011: 21.700,00 €
Ist 2011: 31.421,15 €

Wesentliche Abweichungen zum Plan bestehen nicht.

FH 25 Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelüberschuss des Teilhaushalts

Plan 2011: 53.301.490,00 €
Ist 2011: 67.303.189,42 €

Aus der Gegenüberstellung der gesamten Ein- und Auszahlungen ergibt sich ein Finanzmittelüberschuss.

H. Sonstige Angaben

H.1 Angaben für über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Fremdfinanzierungskosten wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen (siehe Anmerkung zu D.1.2).

H.2 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Folgende Einschränkungen zu den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücke, Gebäude und sonstiges Bauten bestehen zum Bilanzstichtag:

	Anzahl Stück	Fläche m ²
1. Unentgeltlich eingeräumte Rechte an Grundstücken		
- Nießbrauchsrechte	1	687,00
- Vorkaufsrechte	5	59.121,00
- Leitungsrechte außerhalb des öffentlichen	123	2.501.600,00
- Sonstige Nutzungsrechte	13	126.046,00
- Geh- und Fahrrechte	41	323.800,00
- Überbauungsrechte	46	146.070,00
Insgesamt	229	3.157.324,00
2. Entgeltlich eingeräumte Rechte an Grundstücken		
- Erbbaurechte	164	72.400,00
- Nießbrauchrechte		
- Vorkaufsrechte		
- Leitungsrechte außerhalb des öffentlichen Verkehrsraums	119	2.390.700,00
- Sonstige Nutzungsrechte/Mitbenutzungsrechte	1	1.253,00
- Geh- und Fahrrechte	15	22.559,00
- Überbauungsrechte	116	154.170,00
Insgesamt	415	2.641.082,00

H.3 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die Stadt Speyer ist mit monatlichen Leasingzahlungen in Höhe von 13.815,06 € belastet. Die finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen betragen zum Bilanzstichtag 165.780,53 €.

Es wurden folgende Vermögensgegenstände geleast:

- 9 Dienstfahrzeuge
- 2 Telefonanlagen
- 1 Server
- 2 PC-Räume
- 1 Software-Programm

H.4 Sonstige Haftungsverhältnisse

Nachweis der Bürgschaftserklärungen		Ursprungs- betrag	Restschuld zum 31.12.2011
		EURO	EURO
1.	Bürgerhospitalstiftung - Neubau des Altenheims:	6.622.720,00	5.787.261,23
2.	Flugplatz Speyer Grundstücksverwaltungs GmbH (FSG):	3.579.043,17	2.099.476,88
3.	Gemeinnützige Baugenossenschaft Speyer e. G. (GBS) - Wohnungsbau zur Unterbringung von Aus- und Übersiedlern	562.421,07	34.767,75
4.	Gemeinnützige Müllverbrennungsgesellschaft mbH Ludwigshafen (GML):	3.579.043,17	2.264.323,20
5.	Gemeinnützige Wohnungsbau- und Siedlungs- GmbH (GEWO):		
	5.1 Wohnungsbaudarlehen	639.114,85	63.784,26
	5.2 Erwerb und Sanierung des ehemaligen Normand- Geländes	11.235.751,29	9.178.480,39
	5.3 Erwerb sowie die Baureifmachung und Erschließung des ehem. Fleivo- und Schlachthofgeländes	5.264.043,17	2.416.070,25
	5.4 Neubau Kindertagesstätten Schatzinsel, St. Hedwig, Löwenzahn	2.810.000,00	2.672.265,66
	5.5 Neubau Kindertagesstätte Farbklecks	2.450.000,00	2.425.409,62
6.	HEIZA-Flugsportgruppe e. V. (jetzt Flugsportverein Speyer) - Landeszuschuss aus dem goldenen Plan für den Bau eines Flugzeughangars:	24.030,72	80,10
7.	Hockeyclub "Blau-Weiß" Speyer e. V. - Landeszuschuss zum Ausbau eines Kunstrasenplatzes :	160.034,36	53.366,78
8.	Land Rheinland-Pfalz - Ankaufsdarlehen für öffentliche Baudarlehen:	47.641,47	17.178,46
9.	Stadtwerke Speyer GmbH:		
	9.1 Aufnahme von Darlehen	3.196.186,64	1.147.462,39
	9.2 Erweiterung des Wasserwerks Nord	300.000,00	270.000,00
10.	Technik- und Dienstleistungs GmbH - Erneuerung und Sanierung von Heizungsanlagen in städt. Liegenschaften:	1.000.000,00	898.970,27
11.	Verein für Rasenspiele Speyer (jetzt FC Speyer 09) - Absicherung eines Zuschusses der Landestreuhandstelle Rheinland-Pfalz für den Ausbau von Wohnungen im Vereinsheim:	25.027,74	11.369,74
Summe:		41.495.057,65	29.340.266,98

H.5 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Die Subsidiärhaftung ergibt sich aus § 25 TVöD. Der Arbeitgeber steht für die Erfüllung der von ihm zugesagten Leistungen auf betriebliche Altersversorgung ein. Das gilt auch dann, wenn die Durchführung nicht unmittelbar über ihn erfolgt. Wird der Versorgungsträger zum Beispiel insolvent und kann die übernommenen Leistungen nicht mehr erbringen, haftet der Arbeitgeber für den Fehlbetrag.

Art und Ausgestaltung der Versorgungszusage:

- betriebliche Altersversorgung nach dem ATV-K
- Mitgliedschaft in der Zusatzversorgungskasse der bayerischen Gemeinden

Finanzierungsverfahren der Zusatzversorgungskasse (Abrechnungsverband I):

- Mischfinanzierung aus Umlage und Zusatzbeitrag
- Kapitaldeckungsgrad ca. 56 % (Stand 31.12.2008)

Die derzeitige Umlage liegt bei 4,75 % bis zum 31.12.2012. Ab 2013 ist eine stufenweise Absenkung vorgesehen. Der Zusatzbeitrag liegt gleichbleibend bei 4 %. Die Verpflichtung soll voraussichtlich langfristig abgesenkt werden auf insgesamt ca. 5 %.

H. 6 Derivate Finanzinstrumente

Finanzierungsinstrument										Stand: 31.12.2011				Grundgeschäft			
Nr.	Kreditinstitut / Bezeichnung	Anfangs- betrag in Euro	Vertrags- beginn	Vertrags- ende	von Stadt zu zahlender Zins in %	von Stadt verein- nahmter Zins in %	Restschuld in Euro	Barwert ¹⁾ in Euro	Bewertungs- methode ²⁾	Kreditinstitut	Ursprungs- betrag ³⁾ in Euro	Restschuld in Euro	Zins in %				
Derivate für Investitionskredite																	
1	HypoVereinsbank / Swap 306 698	938.830	02.04.2007	30.03.2034	4,7025	3-M- Euribor	824.910	-186.431	MTM	LBBW	938.830	824.910	5,70				
2	LBBW Swap 30875	1.624.317	02.04.2007	30.09.2019	4,51	3-M- Euribor	1.072.215	-122.067	marktüblich	Hypo Vereinsbank	1.624.317	1.072.215	4,87				
3	Commerzbank 979 003 UK	1.274.203	01.06.2009	30.03.2016	4,07	3-M- Euribor	773.623	-49.277	marktüblich	Commerz- bank	1.274.203	773.623	3-M- Euribor				
Derivate für Kassenkredite																	
4	LBBW / Swap 428 329	35.000.000	09.11.2009	09.11.2014	2,44 x 3- M-Euribor	4,50	35.000.000	-4.613.963	Barwert	Sparkasse Speyer	35.000.000	35.000.000	3-M- Euribor				
5	LBBW Swap 604 325	16.000.000	16.03.2011	30.03.2021	3-M- Euribor	3-M- Euribor	16.000.000	-1.997.581	Barwert	Sparkasse Speyer	16.000.000	16.000.000	max.2,5				
6	LBBW Swap 604 300	16.000.000	16.03.2011	30.12.2019	3,36 fest	3-M- Euribor	16.000.000	-1.665.337	Barwert	Sparkasse Speyer	16.000.000	16.000.000	3-M- Euribor				
7	LBBW Swap 604 339	17.000.000	16.03.2011	30.06.2016	1,65x3-M- Euribor	3-M- Euribor	17.000.000	-644.360	Barwert	Sparkasse Speyer	17.000.000	17.000.000	3-M- Euribor				
8	LBBW Swap 808 925	21.000.000	13.10.2011	30.06.2017	max.3,20	3-M- Euribor	21.000.000	-1.794.043	Barwert	Sparkasse Speyer	21.000.000	21.000.000	3-M- Euribor				

Anmerkungen:

Alle Euro-Beträge sind auf volle Euro gerundet (4/5-Rundung).

Fußnoten:

1) Ein Barwert ohne Vorzeichen ist zu Gunsten der Stadt, ein Barwert mit negativem Vorzeichen ist zu Gunsten des Vertragspartners.

2) MTM = mark-to-market

3) Genannt sind jeweils die Ursprungsbeträge bei Vertragsbeginn der Swaps.

H.7 Beteiligungen

Die Stadt ist an folgenden Organisationen mit mindestens 5% direkt oder indirekt beteiligt:

Name des Unternehmens	Sitz	Anteil Stadt am Kapital			Eigenkapital 31.12.2011	Anteil Stadt Kapital	Jahres- ergebnis Geschäftsjahr 2010	Jahres- ergebnis laufende Geschäftsjahr
		direkt	indirekt	Summe				
		%	%	%				
				EUR	EUR	EUR	EUR	
Direkte Beteiligungen								
Abwasser Entsorgungsgesellschaft mbH Speyer (AES)	Speyer	100,00	0,00	100,00	20.219,03	20.219,03	-4.947,11	-4.714,54
Flugplatz Speyer Grundstücksverwaltung GmbH (FSG)	Speyer	50,00	0,00	50,00	2.602.395,31	1.301.197,66	-31.890,32	10.477,22
Gemeinnützige Wohnungsbau- und SiedlungsgmbH (GEWO)	Speyer	76,338	0,00	76,338	21.351.378,51	16.299.215,33	465.622,11	364.954,03
Gemeinnützige Arbeitnehmerüberlassung der Beschäftigungsinitiative Speyer GmbH (GABIS)	Speyer	5,053	0,00	5,053	19.913.190,29	1.006.213,51	2.164.852,57	2.150.336,14
GML Abfallwirtschafts mbH Ludwigshafen	Ludwigshafen	6,250	0,00	6,250	9.240.522,49	577.532,66	69.431,87	120.705,69
Stadtwerke Speyer GmbH (SWS)	Speyer	100,00	0,00	100,00	40.411.312,46	40.411.312,46	4.824.824,72	5.663.589,98
Wirtschaftsförderungs- und EntwicklungsgmbH Speyer (WES)	Speyer	49,80	0,00	49,80	793.311,32	395.069,04	-4.473,37	-193,62
Indirekte Beteiligungen								
ESW Energiehaus Stadtwerke GmbH (vormals EnPS Energie Pfalz-Saar GmbH)	Speyer	0,00	12,065 ¹⁾	12,07	241.719,16	29.163,42	-216.909,07	-171.302,44
Flugplatz Speyer Ludwigshafen GmbH (FSL)	Speyer	0,00	12,6 ²⁾	12,60	2.464.378,65	310.511,71	1.588.944,08	-326.753,48
Pfalzenergie GmbH (gegründet 2009)	Kaiserslautern	0,00	6,15 ¹⁾	6,15	410.487,51	25.244,98	-70.324,43	-97.616,94
Trinkwasserverbund Bründelsberg GmbH	Dudenhofen	0,00	33,00 ¹⁾	33,00	103.000,00	33.990,00	0,00	0,00
Verkehrsbetriebe Speyer GmbH (VBS) ³⁾	Speyer	0,00	100,00 ¹⁾	100,00	1.708.665,24	1.708.665,24	0,00	0,00
Direkte und indirekte Beteiligungen								
Technik- und Dienstleistungs- GmbH (TDG)	Speyer	0,055	87,297 ⁴⁾	87,352	769.311,94	672.009,37	75.352,57	89.981,57
Sondervermögen								
Entsorgungsbetriebe Speyer (EBS)	Speyer	100,00	0,00	100,00	41.744.570,07	41.744.570,07	472.008,99	285.279,50
sonstige Organisationen								
Gewässerzweckverband "Rehbach-Speyerbach"	Ludwigshafen	6,240	0,00	6,240	6)		48.146,00	6)
Stiftung der Stadt Speyer für Kunst und Kultur	Speyer	87,150	0,00	87,150	6)		767,25	6)
Stiftung der Stadt Speyer für Bildung und Sport	Speyer	43,350	0,00	43,350	303.181,23	131.429,06	60.120,75	565,16
Kreis- und Stadtparkasse Speyer ⁵⁾	Speyer	0,00	0,00	0,00	62.611.745,65	2.045.167,52	410.738,95	3.689.250,63
Zweckverband Schule mit dem Schwerpunkt motorische Entwicklung Ludwigshafen	Ludwigshafen	8,038	0,00	8,038	Es liegen noch keine Eröffnungsbilanz und keine Jahresabschlüsse vor.			
Zweckverband Kinderzentrum Ludwigshafen	Ludwigshafen	12,272	0,00	12,272				

1) über SWS

2) über SWS und VBS

3) Es besteht ein Gewinnabführungsvertrag mit der SWS GmbH

4) über GEWO 37,792 % und SWS 49,505 %

5) Anteil der Stadt in Höhe der Einlage in das Dotationskapital der Kreis- und Stadtparkasse Speyer

6) Jahresabschluss 2011 liegt noch nicht vor

H.8 Organisation, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Aufgrund gesetzlicher Vorschriften oder vertraglicher Vereinbarungen haftet die Stadt uneingeschränkt für die folgende Organisation:

<u>Name / Bezeichnung</u>	<u>Sitz</u>	<u>Rechtsform</u>	<u>Mithaftung Dritter</u>	<u>Haftungs- grund</u>
Entsorgungsbetriebe Speyer (EBS) Georg-Peter-Süß-Straße 2	Speyer	Eigenbetrieb	.-	EigAnVO

H.9 Personalbestand

Die durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer zeigt folgende Übersicht:

		Durchschnittliche Anzahl
Beamtinnen / Beamte		98
- davon auf Probe ernannt	4	
- davon teilzeitbeschäftigt	24	
Beschäftigte		828
- davon teilzeitbeschäftigt	336	
Insgesamt		926
Bedienstete im Vorbereitungsdienst		6
Auszubildende		29
Insgesamt		35
Beamtinnen / Beamte im Erziehungsurlaub		4
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer im Erziehungsurlaub		11
Insgesamt		15

I. Mitglieder des Stadtrats der Wahlperiode 2009 - 2014

Der Stadtrat bestand aus folgenden Mitgliedern:

CDU-Fraktion:

Doerr, Johannes
 Görgen, Gerlinde
 Häußler, Heike
 Hintzen, Barbara
 Höchemer, Thomas
Dr. Jung, Gottfried
 Keller-Mehlem, Rosemarie
 Dr. Montero-Muth, Maria

Mussotter, Manfred
 Rottmann, Hans-Peter
 Spitzer, Helga
 Wagner, Michael
 Dr. Wilke, Axel
 Wöhlert, Angelika
 Zehfuß, Jörg Michael

SPD-Fraktion:

Boiselle-Vogler, Margarete
 Deutsch, Walter
 Feiniler, Walter
 Hinderberger, Friedel
 Knutas, Fritz
 Ofer, Manfred (bis 05.09.2011)

Pade, Gustav
 Regenauer, Christian (ab 29.09.2011)
 Seiler, Stefanie
 Tabor, Gabriele
Dr. Wintterle, Markus

Speyerer Wählergruppe (SWG)

Baum, Stefan
 Dr. Kremp, Julia (ab 03.11.2011)
Preuß, Hermann (bis 31.10.2011)
 Ritthaler, Christine

Roßkopf, Martin (Vorsitzender ab 01.11.2011)
 Sommermeyer, Elke
 Tochtermann, Rainer (bis 31.10.2011)
 Tochtermann-Bischof, Hanna (ab 03.11.2011)

Bündnis 90 / Die Grünen

Czerny, Luzian
 Heimfahrt, Gabriele (ab 24.03.2011)
 Jaberg, Hannah (bis 28.02.2011)
Jaberg, Johannes

Dr. Lorenz, Owe-Karsten
 Münch-Weinmann, Irmgard
 Schütt, Klaus-Dieter

Bürgergemeinschaft Speyer (BGS)

Ableiter, Claus
 Ableiter, Frank

Hofmann, Rainer

FDP

Dr. Jakumeit, Heinz-Dieter

Roos, Käte

Die Republikaner

Röbosch, Alois

Die Linke

Förster, Wolfgang

Die Fraktionsvorsitzenden sind mit Fettdruck hervorgehoben.

Speyer, 15.08.2014

Hansjörg Eger
 Oberbürgermeister

Rechenschaftsbericht der Stadt Speyer für das Jahr 2011



Inhalt

A. Rechtsgrundlagen	1
B. Eckdaten der Stadt Speyer	1
B.1 Organe der Stadt und Organisation der Stadtverwaltung	1
B.2 Rahmenbedingungen	3
B.2.1 Stadtgebiet / Stadtfläche	3
B.2.2 Bevölkerungsentwicklung	3
B.2.3 Standortvorteile für die Bevölkerung	3
B.2.4 Wirtschaftliche Rahmenbedingungen	3
B.2.5 Städtepartnerschaften	3
B.2.6 Organisatorische Veränderungen und deren Auswirkungen auf den Haushalt	3
C. Vermögens- und Finanzlage der Stadt Speyer	4
C.1 Zusammengefasstes Ergebnis	4
C.1.1 Bilanz	4
C.1.2 Ergebnisrechnung	4
C.1.3 Finanzrechnung	4
C.1.4 Haushaltsausgleich	5
C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Speyer	6
C.2.1 Anlagevermögen	8
C.2.1.1 Investitionen	8
C.2.1.2 Abschreibungen / Abgänge	10
C.2.1.3 Zuschreibungen	10
C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen	10
C.2.1.5 Entwicklung	10
C.2.2 Umlaufvermögen	10
C.2.2.1 Vorräte	10
C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10
C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen	11
C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen	11
C.2.2.5 Wertpapiere	11
C.2.2.6 Liquide Mittel	11
C.2.2.7 Kennzahlen zur Liquidität	11
C.2.2.8 Kennzahlen zum Umlaufvermögen	12
C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungen	12
C.2.4 Schulden	13
C.2.4.1 Verbindlichkeiten	13
C.2.4.2 Rückstellungen	13
C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung	13
C.2.5 Aufwandsrückstellungen	14
C.2.6 Eigenkapital	14
C.2.6.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft	14
C.2.6.2 Eigenkapitalentwicklung	14
C.2.7 Darstellung der Finanzlage der Stadt	16
C.2.8 Finanzinstrumente und Haftungsverhältnisse	18
D. Ertragslage der Stadt Speyer	19
D.1 Zusammengefasstes Ergebnis	20
D.2 Darstellung der Ertragslage der Stadt	20
D.3 Kennzahlen zur Ertragslage	21
D.3.1 Gleichstellung	21
D.3.2 Steuern und Umlagen	21
D.3.3 Abschreibungen	21
D.3.4 Zinsaufwand	21
E. Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres	21
F. Teilhaushalte	22
F.1 01 Zentrale Dienste	22
F.2 02 Sicherheit, Ordnung, Umwelt, Bürgerdienste, Verkehr	23
F.3 03 Kultur, Bildung und Sport	24
F.4 04 Jugend, Familie, Senioren, Soziales	25
F.5 05 Bauwesen	26
F.6 06 Allgemeine Finanzwirtschaft	27
G. Prognosebericht	27
H. Risikobericht	27

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12. 2011 der Stadt Speyer wurde unter Beachtung des § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt.

Die Pflicht zur Erstellung eines Rechenschaftsberichtes ergibt sich aus § 108 Abs. 3 Nr. 1 GemO, wonach dem Jahresabschluss u. a. ein Rechenschaftsbericht beizufügen ist.

Nähere Bestimmungen zur Ausgestaltung des Rechenschaftsberichtes enthält § 49 GemHVO.

Da die Jahresrechnung 2011 erst den dritten doppeljährigen Abschluss darstellt, konnten noch nicht für alle Bereiche Kennzahlen ermittelt werden, da sich das Kennzahlen-System erst noch im Aufbau befindet.

Es wurden deshalb nur die zweifelsfrei ermittelbaren Kennzahlen dargestellt.

B. Eckdaten der Stadt Speyer

B.1 Organe der Stadt und Organisation der Stadtverwaltung

Die Stadt Speyer ist gem. § 7 GemO eine kreisfreie Stadt.

Organe der Stadt sind gem. § 28 GemO der Oberbürgermeister und der Stadtrat.

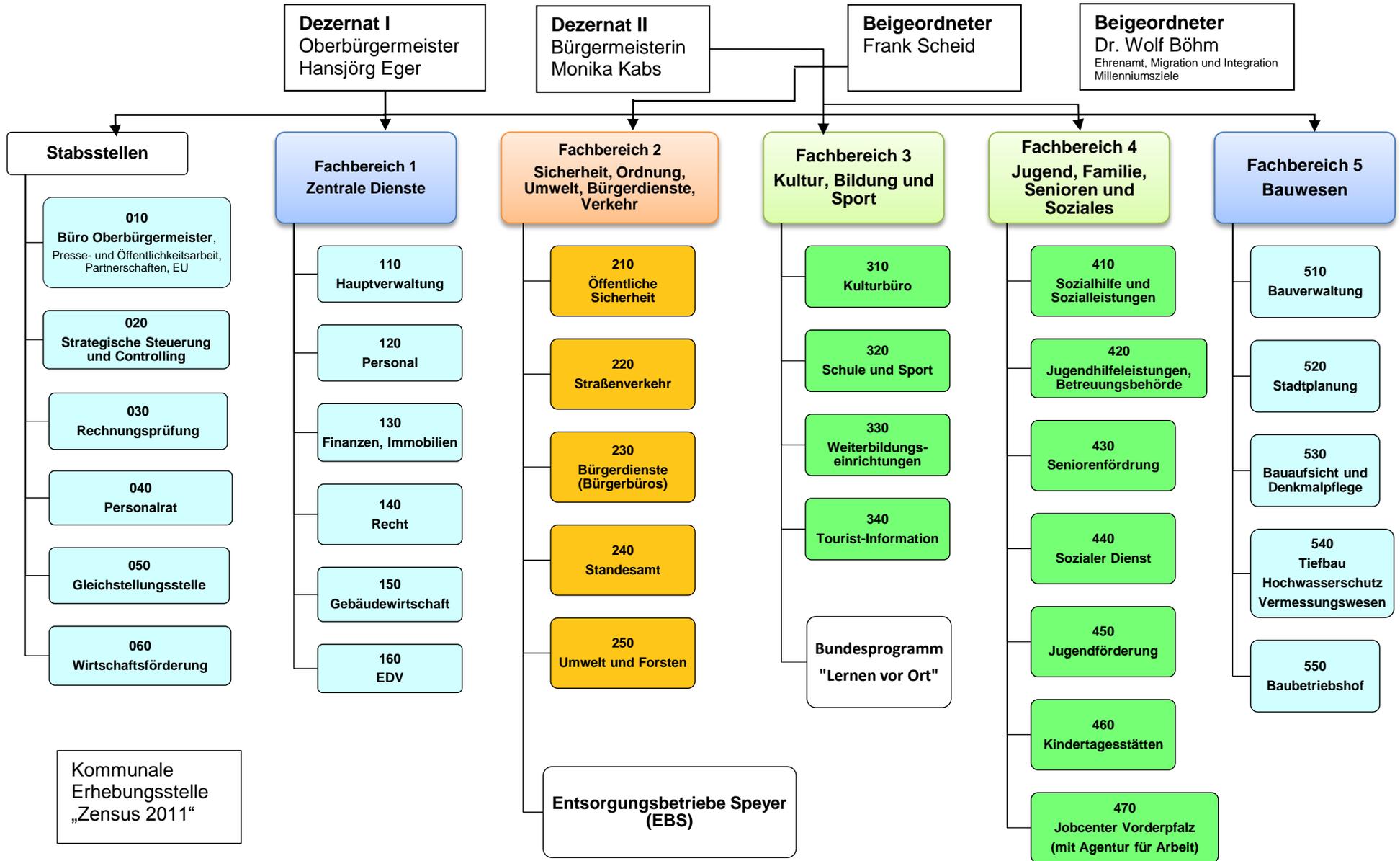
Der Stadtrat hat gem. § 29 Abs. 2 GemO 44 gewählte Ratsmitglieder.

Diese verteilen sich auf die einzelnen Parteien und Gruppen in der Wahlperiode 2009 - 2014 wie folgt:

CDU:	15
SPD:	10
SWG:	6
Die Grünen:	6
BGS:	3
FDP:	2
REP:	1
Linke:	<u>1</u>
Summe:	44

Die Organisation der Stadtverwaltung stellt sich anhand des Organigramms wie folgt dar:

Dezernatsverteilungsplan Stadt Speyer, Stand: 09.09.2011



B.2 Rahmenbedingungen

B.2.1 Stadtgebiet / Stadtfläche

Die Fläche der Stadt Speyer beträgt 42,58 qkm.

Im Vergleich zu Kaiserslautern (139,72 qkm), Koblenz (105,02 qkm), Landau (82,94 qkm), Ludwigshafen (77,68 qkm), Mainz (97,75 qkm), Neustadt (117,10 qkm) und Trier (117,14 qkm) ist die Fläche des Stadtgebietes verhältnismäßig klein.

Hieraus ergeben sich Einschränkungen für die Stadtentwicklung.

B.2.2 Bevölkerungsentwicklung

Zum 31.12.2011 beträgt die Einwohnerzahl 50.036 Einwohner (nur Hauptwohnsitze). Im Vergleich zu 2010 (49.857 Einwohner) ergibt sich eine Zunahme um 179 Einwohner (0,36 % bezogen auf 2010).

B.2.3 Standortvorteile für die Bevölkerung

In Speyer gibt es Kindertagesstätten, Grund- und weiterführende Schulen, Theater, Museen und Altenheime.

Weiterhin sind Krankenhäuser in Speyer angesiedelt.

Um Behördengänge zu erleichtern, stehen 2 Bürgerbüros zur Verfügung.

Ein umfangreiches Sport- und Freizeitangebot wird von zahlreichen Vereinen in Speyer angeboten. Zur Erholung stehen Erholungs- und Waldflächen sowie ein Sport-Kombibad zur Verfügung.

B.2.4 Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Speyer liegt in der Metropolregion Rhein-Neckar, dem siebtgrößten Wirtschaftszentrum in Deutschland.

Speyer liegt am (Ober-) Rhein, wenige Kilometer von Ludwigshafen und Mannheim entfernt und verfügt über einen Hafen, gute Verkehrsanbindungen im Schienen- und Straßennetz sowie einen Verkehrslandeplatz.

Speyer ist ein insbesondere mittelständisch geprägter Wirtschaftsstandort.

B.2.5 Städtepartnerschaften

Es bestehen Partnerschaften mit folgenden Städten:

- Spalding (District South Holland, England), seit 1956
- Chartres (Frankreich), seit 1959
- Ravenna (Italien), seit 1989
- Kursk (Russland), seit 1989
- Gniezno (Polen), seit 1992
- Yavne (Israel), seit 1998

Bereits 1982 hat die Stadt eine Partnerschaft für den Bezirk Ruzisi in Ruanda übernommen.

B.2.6 Organisatorische Veränderungen und deren Auswirkungen auf den Haushalt

In 2011 gab es keine organisatorischen Veränderungen mit Auswirkungen auf den Haushalt.

C. Vermögens- und Finanzlage der Stadt Speyer

C.1 Zusammengefasstes Ergebnis

C.1.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 53.867 TEUR (Vorjahr 62.288 TEUR) aus.

Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr insbesondere aufgrund des Jahresfehlbetrages um 8.421 TEUR (Vorjahr 13.571 TEUR) vermindert.

Das Vermögen der Stadt betrug

	zum 31.12.2011		zum 01.01.2011	
Anlagevermögen	399.996	TEUR	397.557	TEUR
Umlaufvermögen	14.250	TEUR	16.930	TEUR
Rechnungsabgrenzungsposten	1.599	TEUR	899	TEUR
zusammen	415.845	TEUR	415.386	TEUR

Gegenüber der Vorjahresbilanz hat sich das Vermögen um 459 TEUR (Vorjahr 8.942 TEUR) erhöht.

Es ist belastet mit

	zum 31.12.2011		zum 01.01.2011	
Verbindlichkeiten	203.081	TEUR	196.708	TEUR
Rückstellungen	46.528	TEUR	45.506	TEUR
Sonderposten	112.369	TEUR	110.884	TEUR
Rechnungsabgrenzungsposten	0	TEUR	0	TEUR
zusammen	361.978	TEUR	353.098	TEUR

Die Verbindlichkeiten, Rückstellungen, Sonderposten und Rechnungsabgrenzungsposten haben sich um 8.880 TEUR (Vorjahr 22.513 TEUR) erhöht.

Das Vermögen der Stadt ist zum 31.12.2011 in Höhe von 103.687 TEUR durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse finanziert. Diese sind in der Bilanz als Sonderposten zum Anlagevermögen ausgewiesen. Im Vergleich zur Vorjahresbilanz mit 102.292 TEUR haben sich diese Sonderposten um 1.395 TEUR erhöht.

C.1.2 Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 8.432 TEUR (Vorjahr 14.643 TEUR) ausgewiesen, der um 23.338 TEUR (Vorjahr 11.527 TEUR) unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag in Höhe von 31.769 TEUR und um 6.211 TEUR unter dem Jahresfehlbetrag 2010 in Höhe von 14.643 TEUR liegt.

C.1.3 Finanzrechnung

Bei einem Planansatz in Höhe von -23.829 TEUR (Vorjahr (-19.312 TEUR) ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von -2.094 TEUR (Vorjahr -12.622 TEUR) zwar um 21.735 TEUR (Vorjahr 6.690 TEUR) positiver als geplant, aber weiterhin negativ. Somit können keine selbst erwirtschafteten Finanzmittel zur Investitionsfinanzierung eingesetzt und die geplante Kreditfinanzierung der Investitionen nicht vermindert werden.

Die geplanten Investitionen in Höhe von 10.279 TEUR (Vorjahr 11.149 TEUR) konnten im Haushaltsjahr nur in Höhe von 9.750 TEUR (Vorjahr 7.442 TEUR) durchgeführt werden, da sich die Bauausführung zeitlich verzögerte. Die Investitionen werden im Haushaltsfolgejahr begon-

nen, weitergeführt bzw. fertig gestellt. Das geplante Investitionsvolumen wird bis zur Fertigstellung der Maßnahmen nicht überschritten werden.

Die geplante Aufnahme der Investitionskredite in Höhe von 3.578 TEUR (Vorjahr 5.698 TEUR) wurde im Haushaltsjahr mit einer Darlehensaufnahme in Höhe von 4.796 TEUR (Vorjahr 6.628 TEUR) um 1.218 TEUR (Vorjahr 930 TEUR) überschritten. Ursächlich hierfür waren (nicht zu veranschlagende) Darlehensaufnahmen im Rahmen des Konjunkturprogramms II in Höhe von 989 TEUR und Umschuldungen i. H. v. rd. 229 TEUR.

Die veranschlagten Einzahlungen aus Investitionszuwendungen des Haushaltsjahres in Höhe von 5.071 TEUR (Vorjahr 4.637 TEUR) kamen nur in Höhe von 2.891 TEUR (Vorjahr 1.982 TEUR) zur Einzahlung. Die restlichen zugesagten Mittel werden in den Folgejahren kassenwirksam. Insoweit erfolgt eine Vorfinanzierung durch die Stadt Speyer. Die geplante Erhebung von Erschließungs- und Ausbaubeiträgen in Höhe von 1.234 TEUR (Vorjahr 945 TEUR) konnte nur in Höhe von 722 TEUR (Vorjahr 745 TEUR) realisiert werden, da aufgrund von Bauverzögerungen die Maßnahmen noch nicht begonnen wurden. Die Stadt Speyer macht generell von der Möglichkeit Gebrauch, Vorauszahlungen in voller Höhe des voraussichtlichen Erschließungs- bzw. Ausbaubeitrags zu erheben.

Aufgrund der sich weiter verschlechternden Kassenlage der Stadt musste die Liquiditätskreditverschuldung von bisher 114.326 TEUR (Vorjahr 102.501 TEUR) um 1.525 TEUR (Vorjahr 11.825 TEUR) auf 115.851 TEUR (Vorjahr 114.326 TEUR) erhöht werden, wovon 110.150 TEUR (Vorjahr 108.625 TEUR) vom inländischen Geldmarkt und unverändert 5.701 TEUR von rechtsfähigen Stiftungen stammen.

Der in der Nachtragshaushaltssatzung von bisher 130.000 TEUR auf 140.000 TEUR erhöhte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung wurde zu keiner Zeit überschritten.

C.1.4 Haushaltsausgleich

Für den Haushaltsausgleich im Rahmen der Jahresrechnung gelten nach § 18 Abs. 2 GemHVO die folgenden Regeln:

„Der Haushalt ist in der Rechnung ausgeglichen, wenn:

1. die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 26 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) auszuweisen ist.“

Da die unter Ziff. 1 und 2 aufgeführten Voraussetzungen für einen Haushaltsausgleich in

- der Ergebnisrechnung und
- der Finanzrechnung

nicht erreicht wurden, wurde der Haushaltsausgleich insgesamt verfehlt.

Lediglich die 3. Voraussetzung konnte erfüllt werden, da die Bilanz auch weiterhin ein positives Eigenkapital ausweist.

C.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Speyer

Anlagevermögen	Vorjahr	Haushaltsjahr	Veränderung		Haushalts- jahr +1	Haushalts- jahr +2	Haushalts- jahr +3
	TEUR		%		TEUR		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	5.569	7.541	1.972	35,41			
2. Sachanlagen							
Infrastrukturvermögen	191.954	188.665	-3.289	-1,71			
Wald	5.616	5.693	77	1,37			
Sonstige Immobilien	111.118	114.668	3.550	3,19			
Sonstiges	22.535	21.614	-921	4,09			
Summe Sachanlagen	331.224	330.641	-583	-0,18			
3. Finanzanlagen	60.765	61.815	1.050	1,73			
Bruttoanlagevermögen	397.557	399.996	2.439	0,61			
abzüglich							
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	-150	-262	112	74,67			
Rekultivierungs-, Nachsorgeverpflichtungen und für Altlastensanierungen	0	0	0	0			
Zwischensumme	397.407	399.734	2.327	0,59			
abzüglich							
Sonderposten	-3.515	-3.549	34	0,97			
Zuwendungen	-52.993	-52.891	-102	-0,19			
Beiträge und ähnliche Entgelte	-39.592	-38.902	-690	-1,74			
Anzahlungen	-9.707	-11.894	2.187	22,53			
Nettoanlagevermögen	291.600	292.498	898	0,31			

Umlaufvermögen	Vorjahr	Haushaltsjahr	Veränderung		Haushalts- jahr +1	Haushalts- jahr +2	Haushalts- jahr +3
	TEUR			%	TEUR		
1. Vorräte abzüglich erhaltene Anzahlungen Zwischensumme	1.245	1.244	-1	-0,08			
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	12.298	12.339	41	0,33			
abzüglich Wertberichtigungen	-1.483	-1.616	133	9			
abzüglich Anzahlungen	0	0	0	0			
Zwischensumme	12.060	11.967	-93	-0,77			
3. Wertpapiere	0	0	0	0			
4. Liquide Mittel	4.869	2.282	-2.587	-53,13			
Nettoumlaufvermögen	16.929	14.249	-2.680	-15,83			
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	899	1.599	700	77,86			
Summe bereinigtes Vermögen	17.828	15.848	-1.980	-11,11			
Zwischensumme	309.428	308.346	-1.082	-0,35			
Passive Rechnungsabgrenzungsposten einschließlich Grabnutzungsentgelte	5.077	5.134	57	1,12			
Summe bereinigte Schulden	242.063	249.345	7.282	3,01			
Eigenkapital einschließlich Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	62.288	53.867	-8.421	-13,52			

Da keine Planbilanzen erstellt werden, kann über die Entwicklung des Anlage- und des Umlaufvermögens für die Haushaltsjahre +1 bis +3 keine Aussage getroffen werden.

C.2.1 Anlagevermögen

Die Veränderung des Anlagevermögens resultiert im Wesentlichen aus:

	Haushaltsjahr <u>TEUR</u>
1. Investitionen	9.750
2. planmäßigen Abschreibungen	-10.037
3. außerplanmäßigen Abschreibungen	0
4. Anlagenabgängen	0
5. Zuschreibungen	<u>0</u>
Differenz:	-287

C.2.1.1 Investitionen

Die Investitionen betreffen im Wesentlichen die folgenden geplanten Maßnahmen:

<u>Bezeichnung der Maßnahme</u>	<u>TEUR</u>
➤ Ersatzbeschaffung Fahrzeuge Baubetriebshof	158
➤ Erwerb EDV-Hardware und Software	220
➤ Feuerwehrfahrzeuge	611
➤ Ersatzbeschaffung Ausrüstungsteile Feuerwehr	118
➤ Neubau einer Rettungswache	500
➤ Ersatzbeschaffung Fahrzeuge Katastrophenschutz	70
➤ Bau Kleinspielfeld Woogbachschule	50
➤ Vorfinanzierung Projekt „Malerwerkstatt“	104
➤ Neubau Pestalozzischule (2. BA)	600
➤ Umbau Kl. Pfaffengasse 20/21 in jüdisches Museum	90
➤ Generalsanierung Kinderhort WoLa (2. BA)	250
➤ Kita Mausbergweg (2. BA)	400
➤ Ausstattung Kita Pünktchen mit Mobiliar	62
➤ Neubau Gartenanlage Kita Farbklecks	190
➤ Erstausrüstung Kita St. Marien	175
➤ Kitas freier Träger (Investitionszuschüsse)	736
➤ Ersatzbeschaffung Spielgeräte Walderholung	50
➤ Neugestaltung Spielplätze	150
➤ Photovoltaikanlage Judosporthalle	200
➤ Soziale Stadt Speyer West	1.400
➤ St.-Guido-Stifts-Platz	775
➤ Anteil Stadt an Mehrkosten der Synagoge	80
➤ Ausbau von Gemeindestraßen	1.160
➤ Ausbau von Kreisstraßen	455
➤ Ausbau von Landesstraßen	370
➤ Anteil HWS-Maßnahmen	<u>250</u>
Summe:	9.224

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit haben sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

Pos.	Inhalt	01.01 - 31.12.2011			Abweichung
		Plan	davon über- tragen aus 2010	Ist	
EUR					
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-3.193.902,55	-1.778.202,55	-1.743.062,98	1.450.839,57
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	- 17.494.496,72	-8.743.596,72	-7.881.105,79	9.613.390,93
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	-70.550,16	-70.550,16
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	-104.000,00	0,00	-51.772,50	52.227,50
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-8.000,00	0,00	-3.443,98	4.556,02
41.	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.800.399,27	-10.521.799,27	-9.749.935,41	11.050.463,86

Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus:

Pos.	Inhalt	01.01 - 31.12.2011		
		Plan	Ist	Abweichung
EUR				
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.070.550,00	2.891.188,47	-2.179.361,53
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.233.750,00	721.886,73	-511.863,27
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	251.000,00	32.553,91	-218.446,09
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	145.600,00	184.575,81	38.975,81
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	14.535,28	14.535,28
34.	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	-2.173,00	-2.173,00
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.700.900,00	3.842.567,20	-2.858.332,80

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 9.750 TEUR (Vorjahr 7.442 TEUR) standen somit Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 3.843 TEUR (Vorjahr 3.186 TEUR) gegenüber, so dass der Differenzbetrag in Höhe von 5.907 TEUR (Vorjahr 4.256 TEUR) durch die Aufnahme von Investitionskrediten gedeckt werden musste.

Die tatsächliche Aufnahme von Investitionskrediten ohne Umschuldung belief sich auf 4.567 TEUR (Vorjahr 5.738 TEUR).

Dies bedeutet, dass im Haushaltsjahr 1.340 TEUR (Vorjahr -1.482 TEUR) an Investitionen durch Liquiditätskredite finanziert wurden.

Aufgrund des stichtagsbezogenen Abschlusses der Finanzrechnung ist es jedoch kaum möglich, die Investitionskreditaufnahme so zu steuern, dass zwischen dem tatsächlichen Bedarf lt. Finanzrechnung und dem aufgenommenen Betrag keine Abweichungen entstehen.

C.2.1.2 Abschreibungen/Abgänge

Die Abschreibungen übersteigen die Investitionen in Höhe von 287 TEUR (Vorjahr 2.571 TEUR). Obwohl dieser Wert stark rückläufig ist, führte dies dennoch zu einer negativen Nettoinvestition.

C.2.1.3 Zuschreibungen

Zuschreibungen waren im Haushaltsjahr nicht zu verzeichnen.

C.2.1.4 Kennzahlen zum Anlagevermögen

Die **Anlagenintensität** beträgt 96,19 % (Vorjahr 96,06 %).

Die Anlagenintensität stellt das Verhältnis zwischen Anlagevermögen und Gesamtvermögen dar.

Die **Nettoanlagenintensität** beträgt 70,40 % (Vorjahr 70,49 %).

Die Nettoanlagenintensität stellt das Verhältnis zwischen Nettoanlagevermögen und Nettogesamtvermögen dar.

Der **Anlagenabnutzungsgrad** des abnutzbaren Sachanlagevermögens beträgt 3,08 % (Vorjahr 2,80 %).

Der Anlagenabnutzungsgrad ist bestimmt durch das Verhältnis zwischen den kumulierten Abschreibungen auf Sachanlagen und den historischen Anschaffungskosten.

Die **Anlagendeckung I** beträgt 18,40 % (Vorjahr 21,35 %).

Der Anlagendeckungsgrad ist bestimmt durch das Verhältnis zwischen dem Eigenkapital und dem (Netto-) Anlagevermögen.

C.2.1.5 Entwicklung

Das Anlagevermögen ist um 2.439 TEUR (Vorjahr 3.141 TEUR) gestiegen.

Der Anstieg ergibt sich durch Anschaffungen bei folgenden Bilanzpositionen:

Wald, Forsten in Höhe von 77 TEUR, der bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte von 3.764 TEUR, der Kunstgegenstände, Denkmäler in Höhe von 0,8 TEUR, im Bereich der Maschinen, technischen Anlagen, Fahrzeugen in Höhe von 212 TEUR und der Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 616 TEUR.

Demgegenüber stehen Abgänge in den anderen Bilanzpositionen. Diese ergeben sich durch Verkäufe und planmäßige Abschreibungen.

C.2.2 Umlaufvermögen

C.2.2.1 Vorräte

Die zum Verkauf vorgesehenen Immobilien sind vom Anlagevermögen in das Umlaufvermögen umgegliedert worden.

C.2.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Der Forderungsbestand wurde -mit Ausnahme der Forderungen gegenüber der GEWO aus dem Treuhandvermögen Schlachthof i. H. v. 50.015,93 €- als kurzfristige Forderungen mit der Laufzeit bis zu einem Jahr kategorisiert.

Bis zum Zahlungseingang werden die Forderungen bedarfsweise über einen Liquiditätskredit vorfinanziert.

Wertberichtigungen wurden nur für Steuern und Nutzungsentschädigung (Wohnraumhilfe) vorgenommen.

Die Wertberichtigungen in Höhe von insgesamt 1.616 TEUR (Vorjahr 1.483 TEUR) verteilen sich auf die Einzelwertberichtigung in Höhe von 1.534 TEUR (Vorjahr 1.310 TEUR) und auf die Pauschalwertberichtigung in Höhe von 82 TEUR (Vorjahr 173 TEUR).

C.2.2.3 Kennzahlen zu den Forderungen

Das Verhältnis zwischen öffentlich-rechtlichem Forderungsbestand in Höhe von 8.537 TEUR (Vorjahr 8.746 TEUR) zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten öffentlich-rechtlichen Entgelten in Höhe von 7.352 TEUR (Vorjahr 6.850 TEUR) sowie Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 66.259 TEUR (Vorjahr 54.229 TEUR), insgesamt 73.611 TEUR (Vorjahr 61.079 TEUR), beträgt 11,6 % (Vorjahr 14,3 %).

Das Verhältnis zwischen privatrechtlichem Forderungsbestand in Höhe von 2.186 TEUR (Vorjahr 2.069 TEUR) zum Bilanzstichtag und den im Haushaltsjahr veranlagten privatrechtlichen Entgelten in Höhe von 2.383 TEUR (Vorjahr 2.411 TEUR) beträgt 91,7 % (Vorjahr 85,8 %).

C.2.2.4 Entwicklung der Forderungen

Die Forderungen zum Jahresende weichen nur geringfügig vom Bestand zum Jahresbeginn ab: Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen verringert sich der Bestand gegenüber dem Vorjahr um 209 TEUR.

Die privatrechtlichen Forderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr geringfügig um 117 TEUR erhöht.

Aufgrund der Zunahme der privaten und gewerblichen Insolvenzen ist in den Haushaltsfolgejahren grds. mit einer weiteren Erhöhung der durchschnittlichen Forderungsausfälle zu rechnen.

Durch die weitere Intensivierung des Mahn- und Vollstreckungsverfahrens strebt die Stadt eine Verminderung des Forderungsbestands an.

C.2.2.5 Wertpapiere

Da der Verkauf von Wertpapieren auch weiterhin nicht beabsichtigt war, zeigt sich der Stand gegenüber dem Anfangswert unverändert.

C.2.2.6 Liquide Mittel

Der Bestand an liquiden Mitteln beruht grundsätzlich auf Kontokorrentguthaben bei Banken und geringfügigen Barbeständen.

Die hohen Rückgänge gegenüber dem Vorjahr sind insbesondere auf die Geldmarktkonten der Sondervermögen EBS-Abfall und EBS-Abwasser zurückzuführen (-2.039 TEUR).

C.2.2.7 Kennzahlen zur Liquidität

Die **Liquidität I. Grades** beträgt 30,70 % (Vorjahr 46,96 %). Die Unterdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 8.746 TEUR (Vorjahr 5.501 TEUR).

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Stadt ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten in Höhe von 11.028 TEUR (Vorjahr 10.370 TEUR) durch flüssige Mittel in Höhe von 2.282 TEUR (Vorjahr 4.869 TEUR) decken kann.

Die **Liquidität II. Grades** beträgt zum Bilanzstichtag 117,48 % (Vorjahr 150,55 %). Die Überdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 1.927 TEUR (Vorjahr 5.242 TEUR).

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Stadt ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten in Höhe von 11.028 TEUR (Vorjahr 10.370 TEUR) durch flüssige Mittel in Höhe von 2.282 TEUR (Vorjahr 4.869 TEUR) und kurzfristige Forderungen in Höhe von 10.673 TEUR (Vorjahr 10.743 TEUR), insgesamt 12.955 TEUR (Vorjahr 15.612 TEUR), decken kann.

Die **Liquidität III. Grades** beträgt 128,76 % (Vorjahr 162,56 %). Die Überdeckung beträgt zum Bilanzstichtag 3.171 TEUR (Vorjahr 6.487 TEUR).

Diese Kennzahl zeigt auf, inwieweit die Stadt ihre kurzfristigen Verbindlichkeiten in Höhe von 11.028 TEUR (Vorjahr 10.370 TEUR) durch flüssige Mittel in Höhe von 2.282 TEUR (Vorjahr 4.869 TEUR), kurzfristige Forderungen in Höhe von 10.673 TEUR (Vorjahr 10.743 TEUR) und Vorräte in Höhe von 1.244 TEUR (Vorjahr 1.245 TEUR), insgesamt 14.199 TEUR (Vorjahr 16.857 TEUR), decken kann.

Die Kennzahlen sind geprägt durch:

- einen höheren Anteil an kurzfristigen Verbindlichkeiten (658 TEUR mehr als im Vorjahr),
- einen bedeutend geringeren Kassenbestand (2.587 TEUR weniger als im Vorjahr),
- einen geringeren Anteil an kurzfristigen Forderungen (70 TEUR weniger als im Vorjahr) und
- einen geringfügig geringeren Anteil an Vorräten (1 TEUR weniger als im Vorjahr).

C.2.2.8 Kennzahlen zum Umlaufvermögen

Das **Umlaufkapital I** beträgt 129,22 % (Vorjahr 163,26 %).

Diese Kennzahl zeigt die Deckungsfähigkeit der kurzfristigen Verbindlichkeiten in Höhe von 11.028 TEUR (Vorjahr 10.370 TEUR) durch das Umlaufvermögen in Höhe von 14.250 TEUR (Vorjahr 16.930 TEUR).

Das Umlaufvermögen in Höhe von 14.250 TEUR (Vorjahr 16.370 TEUR) unterschreitet das kurzfristige Fremdkapital (= Liquiditätskredite in Höhe von 115.851 TEUR, hiervon vom Kreditmarkt 110.150 TEUR und von rechtsfähigen Stiftungen 5.701 TEUR; Vorjahr insgesamt 114.326 TEUR) wertmäßig zum Bilanzstichtag um 101.601 TEUR (Vorjahr 97.396 TEUR).

Dies ist zurückzuführen auf:

- einen höheren Anteil an kurzfristigen Verbindlichkeiten (658 TEUR mehr als im Vorjahr),
- einen bedeutend geringeren Anteil an Umlaufvermögen (2.680 TEUR geringer als im Vorjahr) und
- einen höheren Anteil an kurzfristigem Fremdkapital (Liquiditätskredite; 1.525 TEUR mehr als im Vorjahr).

Das **Umlaufkapital II** ist identisch mit dem Umlaufkapital I, da Umlaufvermögen und Nettoumlaufvermögen identisch sind, da keine geleisteten Anzahlungen auf Vorräte vorhanden sind.

Der Deckungsgrad der Liquiditätskredite beträgt 812,99 % (Vorjahr 675,29 %).

Diese Kennzahl zeigt den Anteil der Finanzierung des durch Liquiditätskredite in Höhe von 115.851 TEUR (Vorjahr 114.326 TEUR) finanzierten Umlaufvermögens in Höhe von 14.250 TEUR (Vorjahr 16.930 TEUR).

Die Liquiditätskredite übersteigen um 97.396 TEUR (Vorjahr 90.789 TEUR) das nicht durch anderweitiges kurzfristiges Fremdkapital finanzierte Umlaufvermögen.

C.2.3 Aktive Rechnungsabgrenzungen

Es besteht ein Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 1.599 TEUR (Vorjahr 899 TEUR).

C.2.4 Schulden

C.2.4.1 Verbindlichkeiten

Die Entwicklung der **Investitionskredite** (Soll-Ergebnis) stellt sich im Haushaltsjahr wie folgt dar:

	<u>TEUR</u>
1. Stand 01.01.	58.902
2. Kreditaufnahme	4.346
3. Planmäßige Tilgung	<u>-2.441</u>
4. Stand 31.12.	60.807

Ermittlung der zulässigen Aufnahme von Investitionskrediten:

	<u>TEUR</u>
Bruttoinvestitionen	9.750
- Zuwendungen	-2.891
- Investitionszuschüsse Dritter	-722
- Eigenmittel	<u>-230</u>
= Zulässige Aufnahme von Investitions- krediten sowie ähnlicher Verbindlichkeiten	5.907

Die Stadt hat **Investitionskredite** in Höhe von 4.346 TEUR aufgenommen. Die Grenze zur Aufnahme von Investitionskrediten sowie ähnlicher Verbindlichkeiten ist somit um 1.561 TEUR unterschritten worden.

Die Zunahme der **Kredite zur Liquiditätssicherung** um 1.525 TEUR entspricht nahezu dem o. g. Finanzierungsdefizit und ist Ausfluss der anhaltend schlechten Kassenlage der Stadt, was seinen Niederschlag auch darin gefunden hat, dass zur Aufrechterhaltung der Kassenliquidität der Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung in der Haushaltssatzung 2011 von bisher 120.000 TEUR um 10.000 TEUR auf 130.000 TEUR und in der 1. Nachtragshaushaltssatzung 2011 noch einmal um weitere 10.000 TEUR auf 140.000 TEUR erhöht werden musste.

C.2.4.2 Rückstellungen

Für die Altersversorgung der Beamten hat die Stadt Pensionsrückstellungen und Beihilferückstellungen in Höhe von 40.307 TEUR gebildet.

Die Höhe der Umlagen für die Altersversorgung der Beamten betrug im Haushaltsjahr 1.805 TEUR.

Die Umlagenquote pro tätigen Beamten beträgt 15 %.

An die Zusatzversorgungskasse wurden im Haushaltsjahr Umlagen in Höhe von 1.113 TEUR gezahlt.

Die Umlagenquote pro tätigen Beschäftigten beträgt 4,75 %.

C.2.4.3 Kennzahlen zur Verschuldung

Der **Verschuldungskoeffizient** (Verschuldungsgrad) beträgt 671,99 % (Vorjahr 566,88 %).

Der Koeffizient gibt die Relation von Fremdkapital in Höhe von 361.978 TEUR (Vorjahr 353.098 TEUR) zum Eigenkapital in Höhe von 53.867 TEUR (Vorjahr 62.288 TEUR) wieder.

Die **Nettoverschuldung** beträgt 359.696 TEUR (Vorjahr 348.229 TEUR).

Die Kennzahl ermittelt die Differenz zwischen Fremdkapital in Höhe von 361.978 TEUR (Vorjahr 353.098 TEUR) und flüssigen Mitteln in Höhe von 2.282 TEUR (Vorjahr 4.869 TEUR).

Die **durchschnittliche Schuldentilgungsdauer** der Investitionskredite beträgt rd. 40 Jahre.

Der **Entschuldungsgrad** gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Einzahlungsüberschüsse eines Haushaltsjahres zur Abdeckung der Schulden beitragen.

Da die Finanzrechnung mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von -8.001 TEUR (Vorjahr -16.878 TEUR) abschließt, stehen keine Einzahlungsüberschüsse zur Abdeckung von Schulden zur Verfügung.

Die Nettotilgung von Liquiditätskrediten lässt sich nicht bestimmen, da die Liquiditätskredite sofort zurückgezahlt werden, wenn sie nicht mehr benötigt werden.

C.2.5 Aufwandsrückstellungen

Hinsichtlich der Aufwandsrückstellungen wird auf Seite 11 des Anhangs verwiesen.

C.2.6 Eigenkapital

C.2.6.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Haushaltssatzung und -plan wurden vom Stadtrat am 09.12.2010 mit einem Jahresfehlbetrag (Ergebnishaushalt) in Höhe von -32.418 TEUR und einem Finanzmittelfehlbetrag (Finanzhaushalt) in Höhe von -24.478 TEUR beschlossen.

Am 21.06.2011 wurde die 1. Nachtragshaushaltssatzung beschlossen:

Der Jahresfehlbetrag konnte von bisher -32.418 TEUR um 648 TEUR auf -31.770 TEUR reduziert werden.

Der Finanzmittelfehlbetrag verbesserte sich von bisher -24.478 TEUR um 648 TEUR auf -23.830 TEUR.

Über- und außerplanmäßige Bewilligungen nach § 100 Abs. 1 GemO wurden im Ergebnishaushalt in Höhe von insgesamt 992 TEUR bereitgestellt. Im Finanzhaushalt waren dies insgesamt 719 TEUR.

Gegenüber den Plansätzen zeigt der Jahresabschluss die folgenden wesentlichen Abweichungen:

Die Plansätze der Erträge wurden in den Bereichen Steuern und ähnliche Abgaben (11.422 TEUR), Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstigen Transfererträge (4.799 TEUR), Erträge der sozialen Sicherung (1.042 TEUR), öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (1.556 TEUR) und sonstige laufende Erträge (3.747 TEUR) wesentlich überschritten.

Die Plansätze der Aufwendungen wurden in den Bereichen Personalaufwendungen (1.945 TEUR), Versorgungsaufwendungen (3.178 TEUR) und Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO (988 TEUR) wesentlich überschritten.

Wesentlichen Unterschreitungen ergaben sich bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-1.600 TEUR) und Aufwendungen der sozialen Sicherung (-3.938 TEUR).

Insbesondere aufgrund der vorgenannten Änderungen verbesserte sich der veranschlagte Jahresfehlbetrag von 31.770 TEUR in der Jahresrechnung um -23.338 TEUR auf 8.432 TEUR.

C.2.6.2 Eigenkapitalentwicklung

Das Eigenkapital der Stadt in Höhe von 98.309 TEUR in der Eröffnungsbilanz verringerte sich im Haushaltsjahr 2009 auf 75.859 TEUR, insbesondere aufgrund des im Haushaltsjahr auszuweisenden Jahresfehlbetrages in Höhe von 20.715 TEUR.

Im Haushaltsjahr 2010 verringerte sich das Eigenkapital, insbesondere aufgrund des im Haushaltsjahr auszuweisenden Jahresfehlbetrags in Höhe von 14.643 TEUR, auf 62.288 TEUR.

Im Haushaltsjahr 2011 verringerte sich das Eigenkapital, insbesondere aufgrund des im Haushaltsjahr auszuweisenden Jahresfehlbetrags in Höhe von 8.432 TEUR, auf 53.867 TEUR.

Die im Haushaltsjahr 2011 vorgenommene Korrektur der Eröffnungsbilanz in Höhe von 11 TEUR führte zu einer Erhöhung des Eigenkapitals. Hierbei handelte es sich ausnahmslos um die Korrektur der Eröffnungsbilanzbestände von VV-Konten.

Die Stadt rechnet aufgrund der in den kommenden Jahren zu erwartenden Jahresfehlbeiträge voraussichtlich im Haushaltsjahr 2017 mit einem vollständigen Verzehr des Eigenkapitals:

Jahr	Eigenkapital 01.01.	Korrekturen Eröffnungsbilanzen	Jahresfehlbetrag (-)	noch nicht gebucht		Summe Veränderungen	Eigenkapital 31.12.
			Jahresüberschuss lfd. Jahr	Abschreibungen (Pos. 14)	Auflösung SoPo		
EUR							
2009	98.309.472,28	-1.735.654,24	-20.714.568,70			-22.450.222,94	75.859.249,34
2010	75.859.249,34	1.071.714,57	-14.642.938,45			-13.571.223,88	62.288.025,46
2011	62.288.025,46	10.977,27	-8.431.566,64			-8.420.589,37	53.867.436,09
2012 ¹⁾	53.867.436,09		11.343.670,84	-8.374.265,00	2.847.870,00	5.817.275,84	59.684.711,93
2013 ¹⁾	59.684.711,93		4.806.319,36	-7.123.360,00	300.179,00	-2.016.861,64	57.667.850,29
2014 ²⁾	57.667.850,29		-19.878.867,00			-19.878.867,00	37.788.983,29
2015 ³⁾	37.788.983,29		-18.429.971,00			-18.429.971,00	19.359.012,29
2016 ³⁾	19.359.012,29		-17.338.667,00			-17.338.667,00	2.020.345,29
2017 ³⁾	2.020.345,29		-15.514.036,00			-15.514.036,00	-13.493.690,71

1) Rechnungsergebnisse Stand 11.08.2014 (ohne Abschreibungen und Auflösung Sonderposten)

2) Veranschlagter Jahresfehlbetrag 1. Nachtrag

3) Veranschlagter Jahresfehlbetrag

Die Eigenkapitalquote beträgt 12,96 % (Vorjahr 15,00 %).

Die Eigenkapitalquote stellt das Verhältnis von Eigenkapital (53.867 TEUR) und Bilanzsumme (415.845 TEUR) dar.

C.2.7 Darstellung der Finanzlage der Stadt

Verkürzte Finanzrechnung der Stadt Speyer zum 31.12.2011							
	Vorjahr	Haushaltsjahr	Veränderung		Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
	TEUR		TEUR	%	TEUR		
Saldo der laufenden Aus- und Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-8.301	1.148	9.449	-86,17	11.197	3.992	-8.230
Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzen- und -Auszahlungen	-4.321	-3.243	1.079	-24,94	-1.573	-4.589	-3.127
Außerordentliche Einzahlungen und Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-12.622	-2.094	-2.362	-83,41	9.623	-597	-11.357
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Investitionszuwendungen, Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten, Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen sowie sonstigen Investitionseinzahlungen	3.186	3.843	657	+20,63	2.031	5.795	2.676
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen, Finanzanlagen, sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen, Veräußerungen von Vorräten sowie sonstigen Investitionsauszahlungen	-7.442	-9.750	-2.308	+24,58	-6.769	-5.539	-7.013
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.256	-5.907	-1.651	+38,80	-4.738	256	-4.337
Finanzmittelüberschuss /Finanzmittelfehlbetrag	-16.878	-8.001	8.877	-52,59	4.885	-341	-15.695
Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	6.628	4.270	-2.359	-35,57	1.636	2.432	4.337
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-3.306	-2.397	910	-27,49	-2.343	-2.996	-2.507
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	3.322	1.873	-1.448	-43,61	-707	-564	1.830
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	11.825	1.525	-10.300	-87,10	7.950	-740	-13.865
Auszahlung zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	-5.701	-0	0
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	11.825	1.525	-10.300	-87,10	2.249	-740	-13.865

In den Spalten Haushaltsjahr +1 und +2 sind die vorläufigen Rechnungsergebnisse der Finanzrechnungen 2012 und 2013 eingetragen, in der Spalte Haushaltsjahr +3 die Planansätze des Finanzhaushalts 2014 (1. Nachtragshaushalt)

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 1.148 TEUR (Vorjahr -8.301 TEUR).

Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit wird erhöht durch den Saldo der Zins- und sonstigen Finanzeinzahlungen und -auszahlungen in Höhe von -3.243 TEUR (Vorjahr -4.321 TEUR).

Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von -2.094 TEUR (Vorjahr -12.622 TEUR).

Da keine außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vorliegen, verbleibt ein Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen in Höhe von -2.094 TEUR (Vorjahr -12.622 TEUR).

Der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betrug -5.907 TEUR (Vorjahr -4.256 TEUR), während der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten 1.873 TEUR (Vorjahr 3.332 TEUR) betrug.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung betrug 1.525 TEUR (Vorjahr 11.825 TEUR).

Die Investitionskredite wurden planmäßig getilgt.

C.2.8 Finanzinstrumente und Haftungsverhältnisse

Außerbilanzielle Finanzierungsinstrumente. Die Stadt besitzt folgende derivative Finanzinstrumente:

Finanzierungsinstrument										Stand: 31.12.2011				Grundgeschäft			
Nr.	Kreditinstitut / Bezeichnung	Anfangsbetrag in Euro	Vertragsbeginn	Vertragsende	von Stadt zu zahlender Zins in %	von Stadt vereinnehmter Zins in %	Restschuld in Euro	Barwert ¹⁾ in Euro	Bewertungsmethode ²⁾	Kreditinstitut	Ursprungsbetrag ³⁾ in Euro	Restschuld in Euro	Zins in %				
Derivate für Investitionskredite																	
1	HypoVereinsbank / Swap 306 698	938.830	02.04.2007	30.03.2034	4,7025	3-M-Euribor	824.910	-186.431	MTM	LBBW	938.830	824.910	5,70				
2	LBBW Swap 30875	1.624.317	02.04.2007	30.09.2019	4,51	3-M-Euribor	1.072.215	-122.067	marktüblich	Hypo Vereinsbank	1.624.317	1.072.215	4,87				
3	Commerzbank 979 003 UK	1.274.203	01.06.2009	30.03.2016	4,07	3-M-Euribor	773.623	-49.277	marktüblich	Commerzbank	1.274.203	773.623	3-M-Euribor				
Derivate für Kassenkredite																	
4	LBBW / Swap 428 329	35.000.000	09.11.2009	09.11.2014	2,44 x 3-M-Euribor	4,50	35.000.000	-4.613.963	Barwert	Sparkasse Speyer	35.000.000	35.000.000	3-M-Euribor				
5	LBBW Swap 604 325	16.000.000	16.03.2011	30.03.2021	3-M-Euribor	3-M-Euribor	16.000.000	-1.997.581	Barwert	Sparkasse Speyer	16.000.000	16.000.000	max.2,5				
6	LBBW Swap 604 300	16.000.000	16.03.2011	30.12.2019	3,36 fest	3-M-Euribor	16.000.000	-1.665.337	Barwert	Sparkasse Speyer	16.000.000	16.000.000	3-M-Euribor				
7	LBBW Swap 604 339	17.000.000	16.03.2011	30.06.2016	1,65x3-M-Euribor	3-M-Euribor	17.000.000	-644.360	Barwert	Sparkasse Speyer	17.000.000	17.000.000	3-M-Euribor				
8	LBBW Swap 808 925	21.000.000	13.10.2011	30.06.2017	max.3,20	3-M-Euribor	21.000.000	-1.794.043	Barwert	Sparkasse Speyer	21.000.000	21.000.000	3-M-Euribor				

Anmerkungen:

Alle Euro-Beträge sind auf volle Euro gerundet (4/5-Rundung).

Fußnoten:

1) Ein Barwert ohne Vorzeichen ist zu Gunsten der Stadt, ein Barwert mit negativem Vorzeichen ist zu Gunsten des Vertragspartners.

2) MTM = mark-to-market

3) Genannt sind jeweils die Ursprungsbeträge bei Vertragsbeginn der Swaps.

Haftungsverhältnisse im Sinne von Bürgschaften sind im Anhang dargestellt.

D. Ertragslage der Stadt

Verkürzte Ergebnisrechnung der Stadt Speyer zum 31.12.2011							
	Vorjahr	Haushaltsjahr	Veränderung		Haushaltsjahr +1	Haushaltsjahr +2	Haushaltsjahr +3
	TEUR		TEUR	%	TEUR		
1. Steuern und ähnliche Abgaben, Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, Privatrechtliche Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge abzüglich Personalaufwendungen, Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, Sonstige Laufende Aufwendungen	-1.838	9.860	11.698	-.	31.661	33.705	12.369
Zwischensumme	-1.838	9.860	11.698	-.	31.661	33.705	12.369
Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transfererträge Kostenerstattungen und -Umlagen, Erträge der sozialen Sicherung abzüglich Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferaufwendungen, Aufwendungen der sozialen Sicherung	-13.553	-15.715	2.162	15,96	-18.565	-25.551	-27.788
Zwischensumme	-13.553	-15.715	2.162	15,96	-18.565	-25.551	-27.788
Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-15.391	-5.855	9.536	-61,95	13.096	8.154	-15.419
Finanzergebnis	748	-2.577	-3.225	-.	-1.752	-3.348	-3.128
Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	0	0	0	-.	0	0	0
Jahresergebnis	-14.643	-8.432	6.211	-42,41	11.344	4.806	-15.547
Netto-Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0	0	0	-.	0	0	0

In den Spalten Haushaltsjahr +1 und + 2 sind die vorläufigen Rechnungsergebnisse der Ergebnisrechnungen 2012 und 2013 eingetragen, in die Spalte Haushaltsjahr + 3 die Ansätze des Ergebnishaushalts 2014 (1. Nachtragshaushalt)

D.1 Zusammengefasstes Ergebnis

In der Ergebnisrechnung 2011 wird ein negatives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von -5.855 TEUR (Vorjahr -15.391 TEUR) ausgewiesen.

Es wird belastet durch Zins- und sonstige Finanzaufwendungen und erhöht durch Zins- und sonstige Finanzerträge in Höhe von per Saldo -2.577 TEUR (Vorjahr 748 TEUR).

Per Saldo verbleibt ein negatives ordentliches Ergebnis in Höhe von -8.432 TEUR (Vorjahr -14.643 TEUR).

Nach Berücksichtigung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen in Höhe von 0 TEUR (Vorjahr 0 TEUR) verbleibt ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -8.432 TEUR (Vorjahr -14.643 TEUR).

Für die folgenden Haushaltsjahre -außer dem Haushaltsjahr 2012- wird dauerhaft ein Jahresfehlbetrag erwartet.

D.2 Darstellung der Ertragslage der Stadt

Im Jahresfehlbetrag sind die folgenden nicht zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge enthalten:

Bezeichnung der Aufwendungen und Erträge	Haushaltsjahr <u>TEUR</u>
Nicht zahlungswirksame Aufwendungen:	
-Abschreibungen	-10.037
-Zuführungen zu Rückstellungen	- 5.792
-Korrekturbuchungen und Verluste aus dem Anlagevermögen	- 3.527
In anderen Haushaltsjahren zahlungswirksame Aufwendungen:	- 5.685
Nicht zahlungswirksame Erträge:	
-Auflösungen von Rückstellungen	4.771
-Auflösungen von Sonderposten	3.453
-Zuschreibungen zum Anlagevermögen	0
-Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	94
-Erträge aus Treuhandvermögen	0
-Korrekturbuchungen	1.573
In anderen Haushaltsjahren zahlungswirksame Erträge:	<u>9.084</u>
Saldo	-6.066

Aus dem Jahresergebnis lässt sich der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen wie folgt ableiten:

	Haushaltsjahr <u>TEUR</u>
Jahresergebnis	- 8.432
+/- Saldo der im Haushaltsjahr nicht zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträge	9.465
+/- Aus und Einzahlungen für Aufwendungen und Erträge anderer Haushaltsjahre	3.399
= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.366

D.3 Kennzahlen zur Ertragslage

D.3.1 Gleichstellung

Für den Bereich der Gleichstellung liegen keine Kennzahlen vor.

D.3.2 Steuern und Umlagen

Der Anteil der Steuern und Abgaben in Höhe von 66.259 TEUR (Vorjahr 54.229 TEUR) pro Einwohner bei einer Einwohnerzahl von 50.036 Einwohnern zum 31.12.2011 (Vorjahr 49.791 zum 31.12.2010) beträgt 1,33 TEUR (Vorjahr 1,09 TEUR).

Der Anteil der Steuern und Abgaben in Höhe von 66.259 TEUR (Vorjahr 54.229 TEUR) zu laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 121.783 TEUR (Vorjahr 104.854 TEUR) beträgt 54,41 % (Vorjahr 51,72 %).

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen in Höhe von 11.952 TEUR (Vorjahr 8.864 TEUR) pro Einwohner beträgt 0,24 TEUR (Vorjahr 0,18 TEUR).

Der Anteil der Schlüsselzuweisungen in Höhe von 11.952 TEUR (Vorjahr 8.864 TEUR) zu den laufenden Erträgen aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 121.783 TEUR (Vorjahr 104.854 TEUR) beträgt 9,82 % (Vorjahr 8,46 %).

Der Anteil der sonstigen Transfererträge in Höhe von 23.124 TEUR (Vorjahr 18.877 TEUR) pro Einwohner beträgt 0,47 TEUR (Vorjahr 0,38 TEUR).

Der Anteil der sonstigen Transferaufwendungen in Höhe von 18.161 TEUR (Vorjahr 15.715 TEUR) pro Einwohner beträgt 0,37 TEUR (Vorjahr 0,32 TEUR).

Der Anteil der Aufwendungen der sozialen Sicherung in Höhe von 34.802 TEUR (Vorjahr 33.825 TEUR) pro Einwohner beträgt 0,70 TEUR (Vorjahr 0,68 TEUR).

Der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 13.056 TEUR (Vorjahr 12.751 TEUR) pro MitarbeiterIn bei 926 MitarbeiterInnen, davon 98 BeamtInnen und 828 Tarifbeschäftigte, ohne AnwärterInnen und Auszubildende (Vorjahr insgesamt 930 MitarbeiterInnen), beträgt 14,10 TEUR (Vorjahr 13,71 TEUR).

D.3.3 Abschreibungen

Im Jahr 2011 beträgt die **Abschreibungsintensität** 7,86 %. Für die Nutzungsdauer gilt die jeweils gesetzlich vorgegebene Nutzungsdauer.

	Vorjahr	Haushaltsjahr	Durchschnittswert
Abschreibungsintensität	8,13 %	7,86 %	8,00 %

D.3.4 Zinsaufwand

Der Anteil des Zinsaufwands in Höhe von 5.495 TEUR (Vorjahr 6.625 TEUR) pro Einwohner beträgt 0,11 TEUR (Vorjahr 0,14 TEUR).

E. Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres sind nicht bekannt.

F. Teilhaushalte

F.1 Zentrale Dienste

Die Stadt hat die Produkte

Produkt	Bezeichnung
11100	Büro des Oberbürgermeisters / Zentrale Steuerung
11140	Gremien
11160	Gleichstellung
11170	Personalvertretung
11200	Personnlwesen
11300	Organisation der Stadtverwaltung
11410	Zentrales Gebäudemanagement
11420	Immobilienverwaltung
11440	Technikunterstützte Informationsverarbeitung (EDV)
11450	Sonstige zentrale Dienste
11610	Finanzen
11620	Kasse
11800	Örtliche Rechnungsprüfung
11900	Recht
12100	Statistiken, Wahlen und sonstige Abstimmungen
12110	Volkszählung - Zensus 2011 - Kommunale Erhebungsstelle
25100	Förderung Historisches Museum der Pfalz
54620	Tiefgarage Fischmarkt (BgA)
54630	Stellplätze und Garagen (BgA)
57100	Wirtschaftsförderung allgemein
57313	Ratskeller (BgA)
57314	Sonstige allgemeine Einrichtungen/Sonstige Veranstaltungen

im Teilhaushalt „01 Zentrale Dienste“ zusammengefasst. Die Verantwortung für den Teilhaushalt trägt Fachbereichsleiterin Monika Schneider.

Der Anteil der Erträge aus dem Teilhaushalt 01 in Höhe von 5.383 TEUR (Vorjahr 4.181 TEUR) an den Gesamterträgen in Höhe von 124.702 TEUR (Vorjahr 112.227 TEUR) beträgt 4,32 % (Vorjahr 3,73 %), der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes 01 in Höhe von 15.151 TEUR (Vorjahr 14.014 TEUR) an den Gesamtaufwendungen in Höhe von 133.134 TEUR (Vorjahr 126.870 TEUR) beträgt 11,38 % (Vorjahr 11,05 %).

F.2 Sicherheit, Ordnung, Umwelt, Bürgerdienste

Die Stadt hat die Produkte

Produkt	Bezeichnung
12210	Sicherheit und Ordnung, Ausländerangelegenheiten
12220	Personenstandswesen
12270	Bürgerservice
12310	Verkehrsangelegenheiten, Zentrale Bußgeldstelle nach dem Straßenverkehrsrecht
12330	Erlaubnisse für gewerblichen Personenverkehr, Führerscheinwesen, Kfz-Zulassungswesen
12410	Lebensmittelüberwachung, Fleischhygiene
12440	Tierschutz und Tierseuchen
12600	Brandschutz
12700	Rettungsdienst
12800	Katastrophenschutz, Zivilschutz
35150	Versicherungs- und Rentenberatung
51150	Planung Umweltschutz, Landschaftsplanungen
53700	Abfallrecht, Untere Abfallbehörde
54770	Nahverkehrsplanung
55220	Gewässeraufsicht, Bodenschutz und Altlasten
55300	Friedhofs- und Bestattungswesen
55400	Natur- und Artenschutz
55510	Kommunale Forstwirtschaft
56100	Immissionsschutz
57310	Messen und Märkte (BgA)
57311	Wochenmärkte
57314	Sonstige allgemeine Einrichtungen/Sonstige Veranstaltungen

im Teilhaushalt „02 Sicherheit, Ordnung, Umwelt, Bürgerdienste“ zusammengefasst. Die Verantwortung für den Teilhaushalt trägt Fachbereichsleiter Thomas Zander.

Der Anteil der Erträge aus dem Teilhaushalt 02 in Höhe von 4.322 TEUR (Vorjahr 5.185 TEUR) an den Gesamterträgen in Höhe von 124.702 TEUR (Vorjahr 112.227 TEUR) beträgt 3,47 % (Vorjahr 4,62 %), der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes 02 in Höhe von 9.603 TEUR (Vorjahr 8.736 TEUR) an den Gesamtaufwendungen in Höhe von 133.134 TEUR (Vorjahr 126.870 TEUR) beträgt 7,22 % (Vorjahr 6,89 %).

F.3 Kultur, Bildung und Sport

Die Stadt hat die Produkte

Produkt	Bezeichnung
20000	Schulträgeraufgaben, allgemeine Schulverwaltung (inkl. Schulentwicklungsplanung)
20100	Schulträgeraufgaben, allgemeine Schulverwaltung (inkl. Schulentwicklungsplanung)
21101	Salierschule (vormals Klosterschule)
21102	Schule im Vogelgesang
21103	Siedlungsschule Grundschule
21104	Woogbachschule
21105	Zeppelinerschule
21601	Burgfeldschule RS+
21602	Siedlungsschule RS+
21701	Gymnasium am Kaiserdom
21702	Hans-Purmann-Gymnasium
21703	Friedrich-Magnus-Schwerd-Gymnasium
21801	Integrierte Gesamtschule Georg-Friedrich-Kolb
22101	Johann-Heinrich-Pestalozzi-Schule (Schule mit dem Förderschwerpunkt ganzheitliche Entwicklung) einschl. Gastschülerzuschüsse und -beiträge
22102	Schule im Erlich (Schule mit dem Förderschwerpunkt Lernen) einschl. Gastschülerzuschüsse und -beiträge
22110	Sonstige Förderung
23100	Berufsbildende Schulen - Johann-Joachim-Becher-Schule - inkl. Gastschülerzuschüsse und -beiträge
24100	Schülerbeförderung
24200	Fördermaßnahmen für Schüler
25210	Nichtwissenschaftliche Einrichtungen
25220	Stadtarchiv
25230	Stadt- und Kreisbildstelle/Medienzentren
26200	Förderung von Musikfestivals, Musikpreisen, Rockkonzerten u. dgl.
26300	Musikschule der Stadt Speyer
27100	Volkshochschule der Stadt Speyer
27200	Stadtbücherei
27300	Bundesprogramm "Lernen vor Ort"
28100	Heimatspflege, Förderung von Kulturzentren, Kulturförderung
31201	Betreuung und Qualifizierung nach SGB II
42100	Allgemeine Sportförderung und Verwaltung der Angelegenheiten des Sports
42400	Kommunale Sportstätten
57312	Stadhalle (BgA)
57500	Tourismusförderung / Tourist-Information

im Teilhaushalt „03 Kultur, Bildung und Sport“ zusammengefasst. Die Verantwortung für den Teilhaushalt trägt Fachbereichsleiter Bruno Cloer.

Der Anteil der Erträge aus dem Teilhaushalt 03 in Höhe von 5.939 TEUR (Vorjahr 5.811 TEUR) an den Gesamterträgen in Höhe von 124.702 TEUR (Vorjahr 112.227 TEUR) beträgt 4,77 % (Vorjahr 5,18 %), der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes 03 in Höhe von 15.787 TEUR (Vorjahr 15.600 TEUR) an den Gesamtaufwendungen in Höhe von 133.134 TEUR (Vorjahr 126.870 TEUR) beträgt 11,86 % (Vorjahr 12,30 %).

F.4 Jugend, Familie, Senioren, Soziales

Die Stadt hat die Produkte

Produkt	Bezeichnung
31110	Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)
31120	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)
31130	Hilfe zur Gesundheit (5. Kapitel SGB XII)
31150	Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderungen (6. Kapitel SGB XII)
31160	Hilfe zur Pflege (7. Kapitel SGB XII)
31170	Sonstige Hilfen in anderen Lebenslagen (8. und 9. Kapitel SGB XII)
31180	Wohnraumhilfe
31190	Seniorenförderung
31200	Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts
31300	Hilfen für Asylbewerber
31400	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose und Asylbewerber
32100	Kriegsopferfürsorge
33100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
34100	Unterhaltsvorschussleistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz
34300	Betreuungsleistungen, Betreuungswesen, Förderung von Betreuungsvereinen
35110	Soziale Leistungen des Bundes
35120	Soziale Leistungen des Landes
35130	Elterngeld, Erziehungsgeld
35140	Sozialplanung, Pflegestrukturplanung, Statistik
36110	Förderung von Kindern in Kindertagespflege
36120	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen
36200	Jugendarbeit
36310	Schul- und Jugendsozialarbeit
36320	Förderung der Erziehung in der Familie
36330	Hilfe zur Erziehung
36340	Hilfen für junge Volljährige (§ 41 SGB VIII)
36350	Eingliederungshilfe für seelisch Behinderte und Inobhutnahme (§ 35 a SGB VIII)
36370	Beistandschaft, Pflegschaft, Vormundschaft
36380	Familiengerichts- und Jugendgerichtshilfe
36390	Schutz von Kindern (§ 8 a SGB VIII)
36400	Jugendhilfeplanung
36521	Haus für Kinder WoLa
36522	Kindertagesstätte Regenbogen
36523	Kindertagesstätte Cité de France
36524	Kindertagesstätte St. Marien
36525	Spielhaus Sara Lehmann
36526	Städtische Kindertagesstätte Mäuseburg
36527	Städtische Kindertagesstätte Speyer-West
36528	Städt. Kindertagesstätte "In Planung"
36529	Städtische Kindertagesstätte Pünktchen
36531	Kinderhort Schatzinsel
36532	Kinderhort Abenteuerland
36541	Integrative Kindertagesstätte Pustebblume
36551	Förderung von Kindertagesstätten freier Träger
36601	Haus der Jugendförderung
36602	Walderholungsstätte
36604	Jugendcafés
36700	Förderung von Beratungsstellen und ambulanten Diensten

im Teilhaushalt „04 Jugend, Familie, Senioren, Soziales“ zusammengefasst. Die Verantwortung für den Teilhaushalt trägt Fachbereichsleiterin Claudia Völcker.

Der Anteil der Erträge aus dem Teilhaushalt 04 in Höhe von 19.699 TEUR (Vorjahr 25.227 TEUR) an den Gesamterträgen in Höhe von 124.702 TEUR (Vorjahr 112.227 TEUR) beträgt 15,80 % (Vorjahr 22,48 %), der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes 04 in Höhe von 58.387 TEUR (Vorjahr 55.554 TEUR) an den Gesamtaufwendungen in Höhe von 133.134 TEUR (Vorjahr 126.870 TEUR) beträgt 43,86 % (Vorjahr 43,79 %).

F.5 Bauwesen

Die Stadt hat die Produkte

Produkt	Bezeichnung
11430	Baubetriebshof (BgA)
36603	Spielplätze
51110	Raumordnung, Landesplanung, Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung und Stadterneuerung, Vermessung
51130	Städtebauförderung
51160	Vermessung
52120	Allgemeine Bauverwaltung
52121	Bauaufsicht
52200	Wohnungsbauförderung
52300	Denkmalschutz und -pflege
54100	Gemeindestraßen
54200	Kreisstraßen
54300	Landesstraßen
54400	Bundesstraßen
54500	Kommunale Straßenreinigung, kommunaler Winterdienst (BgA)
54610	Kommunale Parkplätze
55110	Stadtgrün (BgA)
55120	Sonstige Erholungseinrichtungen
55210	Gewässerunterhaltung
55590	Feldwege, Landwirtschaftswege, Wirtschaftswege

im Teilhaushalt „05 Bauwesen“ zusammengefasst. Die Verantwortung für den Teilhaushalt trägt kommissarisch Fachbereichsleiterin Monika Schneider.

Der Anteil der Erträge aus dem Teilhaushalt 05 in Höhe von 5.492 TEUR (Vorjahr 1.997 TEUR) an den Gesamterträgen in Höhe von 124.702 TEUR (Vorjahr 112.227 TEUR) beträgt 4,41 % (Vorjahr 1,78 %), der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes 05 in Höhe von 20.783 TEUR (Vorjahr 20.836 TEUR) an den Gesamtaufwendungen in Höhe von 133.134 TEUR (Vorjahr 126.870 TEUR) beträgt 15,61 % (Vorjahr 16,43 %).

F.6 Allgemeine Finanzwirtschaft

Produkt	Bezeichnung
61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61200	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
62200	Nichtrechtsfähigen Stiftungen
62600	Beteiligungen, Anteile, Wertpapiere des Anlagevermögens

Die Einrichtung des Teilhaushaltes „06 Allgemeine Finanzwirtschaft“ ergibt sich aus § 4 Abs. 3 GemHVO, wonach der Haupt-Produktbereich „6 Zentrale Finanzdienstleistungen“ als Teilhaushalt auszuweisen ist.

Der Anteil der Erträge aus dem Teilhaushalt 06 in Höhe von 83.867 TEUR (Vorjahr 69.826 TEUR) an den Gesamterträgen in Höhe von 124.702 TEUR (Vorjahr 112.227 TEUR) beträgt 67,26 % (Vorjahr 62,22 %), der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes 06 in Höhe von 13.423 TEUR (Vorjahr 12.130 TEUR) an den Gesamtaufwendungen in Höhe von 133.134 TEUR (Vorjahr 126.870 TEUR) beträgt 10,09 % (Vorjahr 9,56 %).

G. Prognosebericht

Das Jahr 2011 hat im Ergebnis weitaus besser abgeschlossen als geplant.

Die **Steuererträge** zeigen einen sehr positiven Trend, der insbesondere durch die günstigeren konjunkturellen Vorzeichen bedingt ist. Aufgrund der vorliegenden mittelfristigen Konjunkturdaten geht die Stadt mittelfristig von einem zwar langsamen, aber dennoch beständigen Wirtschaftswachstum aus, das sich positiv auf die Erträge auswirken wird.

Des Weiteren ist für den Planungszeitraum von steigenden **Personalaufwendungen** auszugehen, da außer durch den aktuellen Tarifabschluss auch neue Stellen aufgrund des Neubaus und die Erweiterung von Kindertagesstätten geschaffen werden müssen. In ihren Planungen geht die Stadt in 2012 von einer Erhöhung der Personalkosten von rd. 2,81 % aus.

Erfahrungsgemäß ist auch mit weiteren Steigerungen bei den **Aufwendungen der sozialen Sicherung** und den **Zinsaufwendungen** zu rechnen, die insbesondere aufgrund der anhaltend schlechten Kassenlage auch weiterhin zunehmen werden.

Der eingeschlagene Weg der **Haushaltskonsolidierung** muss auch weiterhin fortgesetzt werden. Hierbei darf auch die Erhöhung der Realsteuerhebesätze kein Tabu sein.

Auch der geplante Beitritt zum **kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz** (KEF-RP) zwingt die Stadt, einen eigenen Konsolidierungsanteil von mindestens 1.783 TEUR zu erbringen, weil ansonsten die 2/3-Ergänzungsfinanzierung vom Land und aus dem kommunalen Finanzausgleich nicht fließen werden.

H. Risikobericht

Ob sich die im Prognosebericht vorgezeichneten Steuereinnahmen tatsächlich realisiert werden können, hängt von vielen Faktoren ab, die zum Großteil seitens der Stadt nicht beeinflusst werden können.

Für den Finanzplanungszeitraum ist von weiterhin steigenden **Personalaufwendungen** auszugehen.

Aufgrund der Entwicklung des **Sozialbereichs** -insbesondere auch im Bereich der Jugendhilfe- ist zu erwarten, dass die Stadt weiterhin stark belastet wird.

Trotz des höheren Bedarfs an Liquiditätskrediten wirkt sich die **Zinsentwicklung** positiv aus, welche eine Kostenexplosion in diesem Bereich bisher verhindern konnte. Ob diese anhaltend niedrigen Zinsen auch künftig bestehen werden, kann nur schwer abgeschätzt werden.

Aufgrund von hohen **Pensionsverpflichtungen** wird der Haushalt auch künftig stark belastet werden.

Aufgrund der begrenzten Eigenkapitalreichweite (voraussichtlicher Verzehr bis 2017) besteht die Gefahr der Überschuldung.

Inwieweit sich der Beitritt zum **KEF-RP** auswirken wird, bleibt abzuwarten. In der geplanten Laufzeit des KEF-RP soll zwar bis 2026 die bestehende Liquiditätskreditverschuldung abgebaut werden, gleichzeitig werden die ab Beginn des KEF-RP in 2012 voraussichtlich weiter entstehenden Finanzmittelfehlbeträge zu einem weiteren Anstieg der Liquiditätskreditverschuldung führen.

Durch nicht ausgeführte **Instandhaltungsmaßnahmen** und einen **Investitionsstau** kommen auf die Stadt in den nächsten Jahren erhebliche Unterhalts- und Investitionsausgaben zu.

Auch der weitere Bedarf an **Plätzen** in Kindertagesstätten bei gleichzeitiger sukzessiver Beitragsfreiheit wird zu weiteren Belastungen führen.

Beteiligungsbericht der Stadt Speyer für das Jahr 2011



Nach § 90 Abs. 2 GemO hat die Stadtverwaltung dem Stadtrat mit dem geprüften Jahresabschluss einen Bericht über die Beteiligungen der Stadt an Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts, an denen sie mit mindestens 5 v. H. unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist, vorzulegen.

Der Beteiligungsbericht soll insbesondere Angaben enthalten über:

- den Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die Beteiligungen des Unternehmens,
- den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen,
- die Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Lage des Unternehmens, die Kapitalzuführungen und -entnahmen durch die Stadt und die Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft und die gewährten Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung und des Aufsichtsrats oder der entsprechenden Organe des Unternehmens für jede Personengruppe sowie
- das Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO für das Unternehmen.

Die Aufsichtsbehörde kann verlangen, dass ihr der Beteiligungsbericht vorgelegt wird.

Allgemeines:

1. Die **Anlage 1** enthält eine tabellarische Übersicht über die Beteiligungen der Stadt an Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts, an denen sie mit mindestens 5 v. H. unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist.

Hierbei wurden die folgenden Unterteilungen vorgenommen:

- Unmittelbare Beteiligungen: AES, FSG, GABIS, GEWO, GML, SWS und WES
 - Unmittelbare und mittelbare Beteiligungen: TDG
 - Mittelbare Beteiligungen: ESW, FSL, Pfalzenergie, TBG und VBS
2. Für die in der Anlage 1 aufgeführten privaten Unternehmen AES, FSG, GABIS, GEWO, GML, SWS, WES, TDG, ESW, FSL, Pfalzenergie, TBG und VBS sind in den **Anlagen 2 - 14** die Beteiligungen der Stadt auf der **Grundlage der Jahresabschlüsse zum 31.12.2011** dargestellt.

Für die Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen müssen nach § 85 Abs. 1 GemO folgende Voraussetzungen vorliegen:

- Der öffentliche Zweck muss das Unternehmen rechtfertigen,
- das Unternehmen muss nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit der Stadt und zum voraussichtlichen Bedarf stehen und
- bei einem Tätigwerden außerhalb der Energieversorgung, der Wasserversorgung und des öffentlichen Personennahverkehrs darf der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt werden.

Keine wirtschaftlichen Unternehmen sind nach § 85 Abs. 4 GemO Einrichtungen, die überwiegend folgenden Zwecken dienen:

- Erziehung, Bildung und Kultur,
- Sport und Erholung,
- Sozial- und Jugendhilfe,
- Gesundheitswesen,
- Umweltschutz,
- Wohnungswesen und Stadtentwicklung sowie
- Deckung des Eigenbedarfs der Stadt.

3. Für die Saar Ferngas AG (jetzt Enovos Deutschland AG), die Pfalzwerke AG, die Gemeinnützige Baugenossenschaft Speyer eG (GBS) und die Kulturstiftung Speyer sind keine Beteiligungsberichte zu erstellen, da es sich entweder nicht um Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts handelt oder die Stadt an diesen Unternehmen nicht mit mindestens 5 v. H. unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist.

Name des Unternehmens	Anschrift	Eigenkapital EUR	Anteil Stadt am Eigenkapital			Jahresergebnis ("-" = Jahresfehlbetrag) EUR	Darstellung siehe Anlage	
			unmittelbar %	mittelbar %	Summe %			
Unmittelbare Beteiligungen								
AbwasserEntsorgungsgesellschaft Speyer mbH (AES)	Georg-Peter-Süß-Str. 2, 67346 Speyer	20.219,03	100,000	0,000	100,000	20.219,03	-4.714,54	2
Flugplatz Speyer Grundstücksverwaltung GmbH (FSG)	Maximilianstr. 100, 67346 Speyer	2.602.395,31	50,000	0,000	50,000	1.301.197,66	10.477,22	3
Gemeinnützige Arbeitnehmerüberlassung der Beschäftigungsinitiative Speyer GmbH (GABIS)	Lessingstr. 4 - 6, 67346 Speyer	19.913.190,29	5,053	0,000	5,053	1.006.213,51	2.150.336,14	4
Gemeinnützige Wohnungsbau- und SiedlungsGmbH (GEWO)	Landauer Str. 58, 67346 Speyer	21.351.378,51	76,338	0,000	76,338	16.299.215,33	364.954,03	5
GML Abfallwirtschafts mbH Ludwigshafen	Bürgermeister-Grünzweig-Str. 87, 67059 Ludwigshafen	9.240.522,49	6,250	0,000	6,250	577.532,66	120.705,69	6
Stadtwerke Speyer GmbH (SWS)	Georg-Peter-Süß-Str. 2, 67346 Speyer	40.411.312,46	100,000	0,000	100,000	40.411.312,46	5.663.589,98	7
Wirtschaftsförderungs- und EntwicklungsGmbH Speyer (WES)	Maximilianstr. 100, 67346 Speyer	793.311,32	49,800	0,000	49,800	395.069,04	-193,62	8
Unmittelbare und mittelbare Beteiligungen								
Technik- und Dienstleistungs- GmbH (TDG)	Landauer Str. 58, 67346 Speyer	769.311,94	0,055	87,762 ¹⁾	87,817	675.586,67	89.981,57	9
Mittelbare Beteiligungen								
ESW Energiehaus Stadtwerke GmbH (vormals EnPS Energie Pfalz-Saar GmbH)	Industriestraße 3, 67063 Ludwigshafen	241.719,16	0,000	12,070 ²⁾	12,070	29.175,50	-171.302,44	10
Flugplatz Speyer Ludwigshafen GmbH (FSL)	Joachim-Becher-Str. 2 , 67346 Speyer	2.464.378,65	0,000	12,600 ³⁾	12,600	310.511,71	-326.753,48	11
Pfalzenergie GmbH	Europaallee 10 , 67657 Kaiserslautern	410.487,51	0,000	6,025 ²⁾	6,025	24.731,87	-97.616,94	12
Trinkwasserverbund Bründelsberg GmbH (TBG)	Konrad-Adenauer-Platz 6, 67373 Dudenhofen	103.000,00	0,000	32,000 ²⁾	32,000	32.960,00	0,00	13
Verkehrsbetriebe Speyer GmbH (VBS)	Georg-Peter-Süß-Str. 2, 67346 Speyer	1.708.665,24	0,000	100,000 ⁴⁾	100,000	1.708.665,24	0,00	14

¹⁾ über GEWO 37,792 % und SWS 49,970 %

²⁾ über SWS

³⁾ über SWS und VBS

⁴⁾ Jahresgewinn i. H. v. 88.652,56 € wurde gem. Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag an die SWS abgeführt

AbwasserEntsorgungsgesellschaft Speyer mbH (AES)

Stand: 31.12.2011

Rechtsform:

GmbH; kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 1 und 4 HGB; Jahresabschluss wird jedoch nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften aufgestellt

Allgemeine Unternehmensdaten:

Sitz in Speyer

Anschrift: Georg-Peter-Süß-Straße 2, 67346 Speyer

Organe:

- Gesellschafterversammlung
- Aufsichtsrat: Vorsitzender: Beigeordneter Frank Scheid
- Geschäftsführer: Wolfgang Bühring

Stammkapital:

26.000,00 €

Beteiligungsverhältnis/ Gesellschafter:

Unmittelbar über Sondervermögen Entsorgungsbetriebe Speyer (EBS) (100,000 %):
26.000,00 €

Gründung:

05.12.1997

Gegenstand:

Gegenstand des Unternehmens lt. Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 27.06.2005 ist die Planung, Errichtung, Finanzierung, Unterhaltung und der Betrieb der Abwasserreinigungs- und -behandlungsanlagen sowie die damit zusammenhängende Geschäftsbesorgung von entsorgungswirtschaftlichen Dienstleistungen aller Art, soweit kommunale Zuständigkeit gegeben ist.

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:

Bei der Gesellschaft handelt es sich grundsätzlich um ein wirtschaftliches Unternehmen i. S. d. § 85 Abs. 1 GemO.

Nach § 85 Abs. 4 GemO sind wirtschaftliche Unternehmen i. S. d. Absätze 1 bis 3 nicht Einrichtungen, die u. a. der Deckung des Eigenbedarfs der Gemeinde (§ 85 Abs. 4 Ziff. 7 GemO) dienen.

Lt. Gesellschaftervertrag ist Gegenstand der Gesellschaft die Planung, Errichtung, Finanzierung, Unterhaltung und der Betrieb der Abwasserreinigungs- und -behandlungsanlagen. Da die Abwasserentsorgung eine wesentliche Aufgabe der Daseinsvorsorge ist und somit dem Eigenbedarf der Stadt dient, müssen die Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO zur Gründung der Gesellschaft nicht vorliegen.

Geschäftsjahr 2011: (Geschäftsjahr = Kalenderjahr)

- Bilanz zum 31.12.2011 (in Klammern: 31.12.2010)

Bilanzsumme: 26.603,13 € (29.773,57 €)

Aktiva

A. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 1.006,52 € (2.183,11 €)
II. Guthaben bei Kreditinstituten 25.596,61 € (27.590,46 €)

Passiva

A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	26.000,00 €	(26.000,00 €)
II. Gewinnvortrag	-1.066,43 €	(3.880,68 €)
III. Jahresfehlbetrag	<u>-4.714,54 €</u>	<u>(-4.947,11 €)</u>
	20.219,03 €	(24.933,57 €)
B. Rückstellungen		
Sonstige Rückstellungen	4.730,00 €	(4.840,00 €)
C. Verbindlichkeiten		
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.654,10 €	(0,00 €)
➤ Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2011		
Jahresfehlbetrag:	4.714,54 €	(4.947,11 €)

Den sonstigen betrieblichen Erträgen (ausschließlich Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen) stehen wie im Vorjahr sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von 5 TEUR gegenüber, so dass sich nach Verrechnung mit dem positiven Zinsergebnis in Höhe von 0,2 TEUR (Vorjahr 0,2 TEUR) ein Jahresfehlbetrag von 5 TEUR (Vorjahr 5 TEUR) ergibt.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 5,2 TEUR (Vorjahr 5,2 TEUR) betreffen im Wesentlichen die Prüfungs- und Beratungskosten.

Die AES war im Geschäftsjahr 2011 nicht operativ tätig. Die Geschäftstätigkeit ruht derzeit.

Gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 19.11.2012 wurde der Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorgetragen.

Die Mitglieder der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates haben kein Entgelt für ihre Tätigkeiten erhalten.

Flugplatz Speyer Grundstücksverwaltung GmbH (FSG)

Stand: 31.12.2011

Rechtsform:

GmbH; kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 1 HGB; Jahresabschluss wird jedoch nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften aufgestellt

Allgemeine Unternehmensdaten:

Sitz in Mainz; Anschrift: Maximilianstr. 100, 67346 Speyer

Organe der Gesellschaft:

- **Gesellschafterversammlung**
Vorsitzender: Roland C. Wagner, Leiter des Bereichs Wirtschaftsförderung I der Investitions- und Strukturbank Rheinland-Pfalz (ISB) GmbH, Mainz
- **Geschäftsführung**
Birgit Welge, Leiterin der Stabsstelle Wirtschaftsförderung der Stadt Speyer
Roland C. Wagner, ISB

Gezeichnetes Kapital:

2.045.167,52 € (ursprüngl. 4.000.000,00 DM)

Beteiligungsverhältnis/Gesellschafter:

- | | |
|--|----------------------------------|
| 1. Stadt Speyer, unmittelbar (50 %): | 1.022.583,76 € (2.000.000,00 DM) |
| 2. RIM Rheinland-Pfälzische Gesellschaft für Immobilien und Projektmanagement mbH, Mainz (50 %): | 1.022.583,76 € (2.000.000,00 DM) |

Gründung:

28.11.1994

Gegenstand lt. Gesellschaftsvertrag:

Gegenstand der Gesellschaft lt. Gesellschaftsvertrag vom 05.04.1995 ist der Erwerb von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten, die Errichtung von Gebäuden sowie die Vermarktung, Verwaltung und Verpachtung dieses Grundbesitzes auf dem und um das Flugplatzareal in Speyer.

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:

Die Daimler-Benz Aerospace Airbus GmbH (DASA) war bis zum 30.06.1995 Betreiberin des Verkehrslandeplatzes Speyer. Um dessen geplante Schließung seitens der DASA zu verhindern, wurde ein neues Konzept erarbeitet. Das Land Rheinland-Pfalz, die Stadt Speyer, die Stadt Ludwigshafen, der damalige Landkreis Ludwigshafen (jetzt Rhein-Pfalz-Kreis) sowie einige Nutzer des Verkehrslandeplatzes haben deshalb die Besitzgesellschaft FSG Flugplatz Speyer Grundstücksverwaltung GmbH gegründet. Ein eventueller privater Betreiber war und ist nicht vorhanden.

Die Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO liegen damit vor.

Geschäftsjahr 2011: (Geschäftsjahr = Kalenderjahr)

- Bilanz zum 31.12.2011 (in Klammern: 31.12.2010)
Bilanzsumme: 5.281.440,14 € (5.290 T€)

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Sachanlagen:

- | | |
|---|---------------------------|
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 4.808.573,18 € (4.892 T€) |
| 2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 265.108,12 € (331 T€) |

B. Umlaufvermögen:

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	894,40 €	(3 T€)
2. Sonstige Vermögensgegenstände	11.918,88 €	(12 T€)
II. Guthaben bei Kreditinstituten	194.945,56 €	(52 T€)

Passiva

A. Eigenkapital:

I. Gezeichnetes Kapital	2.045.167,52 €	(2.045 T€)
II. Kapitalrücklagen	1.746.161,48 €	(1.746 T€)
III. Verlustvortrag	- 1.199.410,91 €	(-1.167 T€)
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	10.477,22 €	(-32 T€)
Summe:	2.602.395,31 €	(2.592 T€)

B. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen	5.600,00 €	(6 T€)
-------------------------	------------	---------

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.587.154,13 €	(2.591 T€)
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:		
173.532,07 € (86 T€)		
2. Sonstige Verbindlichkeiten	9.114,78 €	(4 T€)
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr:		
1.394,87 € (5 T€)		

D. Rechnungsabgrenzungsposten

	77.175,92 €	(97 T€)
--	-------------	----------

- Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2011 (in Klammern: 31.12.2010)
 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag: 10.477,22 € (- 32 T€)

Die in den Umsatzerlösen ausgewiesenen Mieterträge, die aus der Vermietung des Flugplatzes und anliegender Immobilien resultieren, bewegen sich mit 279 T€ im Vergleich zum Vorjahr mit 277 T€ auf nahezu gleichem Niveau. Da Leerstände bisher nur kurzfristig zu verzeichnen waren, sind die zu vermietenden Flächen größtenteils ausgelastet. Die Nachfrage nach derartigen Hallenplätzen wird als überdurchschnittlich gut angesehen. Hauptmieterin ist auch weiterhin die Flugplatzbetreibergesellschaft FSL. Die Maßnahmen im Hinblick auf die Verlängerung der Start- und Landebahn wurden abgeschlossen.

Der Aufwand umfasste insbesondere die planmäßigen Abschreibungen auf immaterielle Gegenstände und Sachanlagen i. H. v. 149 T€ sowie Zinsaufwendungen in Höhe von 114 T€.

Eine Verlustabdeckung der Gesellschafter erfolgte bisher lt. Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 11.12.1997 nicht, Verluste 1995 - 2010 wurden jeweils auf neue Rechnung vorgetragen.

Der Jahresgewinn 2011 in Höhe von 10.477,22 € wird nach dem Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 26.11.2012 auf das Rechnungsjahr 2012 vorgetragen.

Die FSG beschäftigt kein eigenes Personal. Die ISB hat die unentgeltliche Geschäftsbesorgung für die FSG übernommen. Da die FSG keinen Aufsichtsrat hat, sind hierfür auch keine Aufwendungen angefallen. Geschäftsführerbezüge sind ebenfalls nicht angefallen.

**Gemeinnützige Arbeitnehmerüberlassung der
Beschäftigungsinitiative Speyer GmbH (GABIS)**

Stand: 31.12.2011

Rechtsform:

GmbH, große Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 3 HGB

Allgemeine Unternehmensdaten:

Sitz in Speyer

Anschrift: Lessingstr. 4 - 6, 67346 Speyer

Organe:

➤ Gesellschafterversammlung

➤ Aufsichtsrat (11 Mitglieder)

➤ Geschäftsführung

Geschäftsführer: Wolfgang Viertel

Beteiligungsverhältnis/Gesellschafter:

1. Verein zur Förderung der beruflichen Bildung e. V. (VFBB):	74,110 %	59.490,53 €
2. Rhein-Pfalz-Kreis:	6,299 %	5.056,46 €
3. VTG Vermögensverwaltungs- und Treuhandgesellschaft des Deutschen Gewerkschaftsbundes mbH	3,185 %	2.556,46 €
4. Verein zur Beteiligung an Beschäftigungsprojekten des KAB- Ortsverbandes St. Hedwig/St. Otto:	1,246 %	1.000,00 €
5. Stadt Speyer:	5,053 %	4.056,46 €
6. Katholische Gesamtkirchengemeinde KdöR, Speyer:	5,053 %	4.056,46 €
7. Protestantische Gesamtkirchengemeinde KdöR, Speyer:	<u>5,053 %</u>	<u>4.056,46 €</u>
Stammkapital insgesamt:	100,000 %	80.272,83 €

Gründung:

21.03.1997

Gegenstand lt. Gesellschaftsvertrag:

Gegenstand der Gesellschaft lt. Gesellschaftsvertrag vom 05.11.2001 ist die Aufgabe, Arbeitslose, Langzeitarbeitslose und Menschen in schwierigen sozialen Verhältnissen zu beschäftigen und deren Eingliederung in den allgemeinen Arbeitsmarkt zu fördern. Dies erfolgt durch die nicht gewerbsmäßige Verleihung von Arbeitnehmern aller Sparten und Bereiche sowie Qualifizierung dieses Personenkreises. Zu dem geförderten Personenkreis gehören mindestens 66 2/3 % schwervermittelbare Arbeitslose.

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:

Die Aufgabe, hauptsächlich schwervermittelbare und Langzeitarbeitslose wieder in ein Beschäftigungsverhältnis zu bringen, ist ein Grundanliegen der Stadt. Dadurch ist es möglich, auf Dauer erhebliche Sozialhilfeausgaben einzusparen. Private Unternehmen mit gleicher oder ähnlicher Zielsetzung wie die GABIS sind nicht am Markt.

Die Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO sind damit gegeben.

Geschäftsjahr 2011: (Geschäftsjahr = Kalenderjahr)

➤ Bilanz zum 31.12.2011 (in Klammern: 31.12.2010)

Bilanzsumme: 28.631.153,73 € (22.346.423,83 €)

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

3.392,00 € (867,00 €)

II. Sachanlagen	
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten	1.090.631,67 € (947.169,63 €)
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	99.329,80 € (83.457,00 €)
3. Geleistete Anzahlungen und Anlage im Bau	10.000,00 € (0,00 €)
	<u>1.199.961,47 € (1.030.626,63 €)</u>
	1.203.353,47 € (1.031.493,63 €)
B. Umlaufvermögen	
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.095.630,63 € (4.904.732,89 €)
2. Sonstige Vermögensgegenstände	45.027,47 € (48.250,00 €)
	11.140.658,10 € (4.952.982,89 €)
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	<u>16.287.142,16 € (16.361.947,31 €)</u>
	27.427.800,26 € (21.314.930,20 €)
<u>Passiva</u>	
A. Eigenkapital	
I. Gezeichnetes Kapital	80.272,83 € (80.272,83 €)
II. Kapitalrücklage	204.176,99 € (204.176,99 €)
III. Gewinnrücklagen	13.698.000,00 € (13.415.000,00 €)
IV. Gewinnvortrag	3.780.404,33 € (1.898.551,76 €)
V. Jahresüberschuss	<u>2.150.336,14 € (2.164.852,57 €)</u>
	19.913.190,29 € (17.762.854,15 €)
B. Rückstellungen	
1. Steuerrückstellungen	925.026,38 € (0,00 €)
2. Sonstige Rückstellungen	<u>2.686.000,00 € (1.561.800,00 €)</u>
	3.611.026,38 € (1.561.800,00 €)
C. Verbindlichkeiten	
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	26.521,14 € (1.850,52 €)
2. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>5.080.415,92 € (3.019.919,16 €)</u>
	5.106.937,06 € (3.021.769,68 €)
➤ Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2011 (in Klammern: 31.12.2010)	
Jahresergebnis:	2.150.336,14 € (2.164.852,57 €)

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit des Geschäftsjahres 2011 lag mit rd. 3,1 Mio. € (rd. 2,2 Mio. €) deutlich über dem Vorjahresniveau. Die Gesamtleistung ist mit rd. 51 Mio. € um rd. 27 Mio. € gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Das gegenüber dem Vorjahr deutlich höhere Betriebsergebnis lag über den von der Gesellschaft angesetzten Planungen. Infolge der gesunkenen Schwervermittelbaren-Quote auf 60,8 % wurden im Berichtsjahr zum ersten Mal seit dem Geschäftsjahr 2000 die Voraussetzungen für die steuerliche Befreiung aufgrund der Gemeinnützigkeit nicht erfüllt. Somit werden für das Geschäftsjahr 2011 Ertragsteuern von rd. 0,9 Mio. € anfallen, für die Rückstellungen gebildet wurden. Der Jahresüberschuss beträgt rd. 2,15 Mio. € gegenüber rd. 2,16 Mio. € im Vorjahr.

Insgesamt hat sich das Betriebsergebnis vor Zinsen um 877 T€ auf 2.766 T€ erhöht. Unter Berücksichtigung des Finanzergebnisses i. H. v. 310 T€ ergibt sich ein Jahresüberschuss i. H. v. 2.151 T€.

Der Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2011 i. H. v. 2.150.336,14 €, der zusammen mit dem Gewinnvortrag i. H. v. 3.780.404,33 € einen Bilanzgewinn i. H. v. 5.930.740,47 € ergibt, wurde gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 15.05.2012 i. H. v. 287.000,00 € in die freie Rücklage und i. H. v. 1.406.000,00 € in die Betriebsmittelrücklage eingestellt sowie i. H. v. 4.237.740,47 € auf neue Rechnung vorgetragen.

Gemeinnützige Wohnungsbau- und Siedlungs GmbH (GEWO) Stand: 31.12.2011Rechtsform:

GmbH; mittelgroße Gesellschaft nach § 267 Abs. 2 HGB

Allgemeine Unternehmensdaten:

Anschrift: Landauer Straße 58, 67346 Speyer

Organe der Gesellschaft (§ 5 des Gesellschaftsvertrages):

- Gesellschafterversammlung; Leitung: Oberbürgermeister Hansjörg Eger
- Aufsichtsrat: Vorsitzender: Oberbürgermeister Hansjörg Eger
- Geschäftsführer: Alfred Böhmer

Gezeichnetes Kapital:

6.539.350,00 €

Beteiligungsverhältnis/Gesellschafter:

- | | |
|---|----------------|
| 1. Stadt Speyer, unmittelbar (76,34 %): | 4.991.980,00 € |
| 2. Waisenhausstiftung Speyer (23,66 %): | 1.547.370,00 € |

Gründung:

16.06.1948

Gegenstand lt. Gesellschaftsvertrag:

Zweck der Gesellschaft ist vorrangig eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung breiter Schichten der Bevölkerung (gemeinnütziger Zweck). Die Preisbildung für die Überlassung von Mietwohnungen soll angemessen sein, d. h. eine Kostendeckung einschließlich angemessener Verzinsung des Eigenkapitals sowie die Bildung ausreichender Rücklagen unter Berücksichtigung einer Gesamtrentabilität des Unternehmens ermöglichen. (§ 2 Abs. 2 des Gesellschaftervertrages)

Die Gesellschaft errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen. 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. Die Gesellschaft ist berechtigt, andere Unternehmen zu erwerben oder sich an solchen zu beteiligen (§ 2 Abs. 3 des Gesellschaftervertrages).

Die Gesellschaft darf auch sonstige Geschäfte betreiben, sofern diese dem Gesellschaftszweck (mittelbar oder unmittelbar) dienlich sind (§ 2 Abs. 4 des Gesellschaftervertrages).

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:

Eine sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung breiter Schichten der Bevölkerung stellt einen gemeinnützigen Zweck dar und ist ein Grundanliegen der Kommune.

Zu den wirtschaftlichen Unternehmen nach § 85 Abs. 1 GemO zählen jedoch nach § 85 Abs. 4 Ziffer 6 GemO nicht Einrichtungen, die überwiegend Zwecken des Wohnungswesens und der Stadtentwicklung zu dienen bestimmt sind.

Da die GEWO ausschließlich ein kommunales Wohnungsbauunternehmen ist, ist sie kein wirtschaftliches Unternehmen i. S. d. § 85 Abs. 1 GemO.

Beteiligungen:

- Technik- und Dienstleistungs- GmbH Speyer (TDG) mit Gesellschaftsvertrag vom 30.04.1998.

Anteile am Stammkapital der TDG in Höhe von 1.000.550,00 € (gem. Eintragung ins Handelsregister vom 17.08.2004):

GEWO:	500.000,00 € = 49,97 %
Stadtwerke Speyer GmbH:	500.000,00 € = 49,97 %
Stadt Speyer:	<u>550,00 € = 0,06 %</u>
Stammkapital TDG:	1.000.550,00 € = 100,00 %

Die GEWO hat ihre Beteiligung aufgrund prognostizierter Jahresfehlbeträge bereits im Geschäftsjahr 2006 bis auf einen Erinnerungswert von 1,00 € abgeschrieben. Nach Umstrukturierung der TDG hat diese seit 2008 Jahresüberschüsse erwirtschaftet, auch für 2011 und 2012 sehen die Wirtschaftspläne Jahresüberschüsse vor, die aber insgesamt noch nicht zur Beseitigung des bei der TDG bestehenden Bilanzverlustes ausreichen werden. Die Gesellschafter der TDG sind weiterhin bestrebt, die Nachhaltigkeit der Umstrukturierung zu gewährleisten bzw. sicherzustellen.

- Treuhandgesellschaft für die Südwestdeutsche Wohnungswirtschaft mbH (Beteiligung mit 1.022,58 €)

Geschäftsjahr 2011: (Geschäftsjahr = Kalenderjahr)

- Bilanz zum 31.12.2011 (in Klammern: 31.12.2010)

Bilanzsumme: 93.309.209,05 € (92.217.524,61 €)

Aktiva

▪ Anlagevermögen:	
- Immaterielle Vermögensgegenstände:	14.404,00 € (2.959,00 €)
- Sachanlagen:	84.991.567,50 € (83.759.349,75 €) ¹
- Finanzanlagen:	<u>24.106,63 € (28.446,33 €)</u>
Summe Anlagevermögen:	85.030.078,13 € (83.790.755,08 €)
▪ Umlaufvermögen:	8.203.556,59 € (8.302.481,11 €)
▪ Rechnungsabgrenzungsposten:	75.574,33 € (124.288,42 €)
Treuhandvermögen:	10.337.006,84 € (9.036.024,14 €)

Passiva

▪ Eigenkapital:	
- Gezeichnetes Kapital:	6.539.350,00 € (6.539.350,00 €)
- Kapitalrücklage:	200.000,00 € (200.000,00 €)
- Gewinnrücklagen:	14.247.074,48 € (13.921.074,48 €)
- Bilanzgewinn:	<u>364.954,03 € (465.622,11 €)</u> ²
Summe Eigenkapital:	21.351.378,51 € (21.126.046,59 €)
▪ Rückstellungen:	949.220,03 € (1.109.592,05 €)
▪ Verbindlichkeiten:	71.008.110,51 € (69.981.385,97 €)
▪ Rechnungsabgrenzungsposten:	500,00 € (500,00 €)
Treuhandverbindlichkeiten:	10.337.006,84 € (9.036.024,14 €)

¹ Am 31.12.2011 waren im Bestand der GEWO: 2.724 Mietwohnungen, 833 Garagen, 23 gewerbliche und 20 sonstige Einheiten

² Der Bilanzgewinn wurde wie folgt verwendet: Ausschüttung an die Gesellschafter 180.129,66 €, Einstellung in andere Rücklagen 184.000,00 € und Vortrag auf neue Rechnung 824,37 €

➤ Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2011

▪ Jahresergebnis:	364.954,03 € (	465.622,11 €)
▪ Dividende:	180.129,66 € (	180.129,66 €)

Die Vermietbarkeit der Wohnungen ist aufgrund der Nachfrage gut. Leerstände bestehen zum überwiegenden Teil wegen Modernisierungstätigkeiten. Die Leerstandsquote hat sich gegenüber dem Vorjahr leicht erhöht und beträgt 3,2 % (Vorjahr 2,2 %). Der durchschnittliche Mietpreis für Wohnungen von 4,73 € pro qm monatlich ist gegenüber dem Vorjahr leicht angestiegen.

Die Vermögenslage der Gesellschaft zeigt sich weitgehend unverändert. Die Zunahme der Bilanzsumme um 1.092 T€ (Vorjahr 189 T€) ist auf der Aktivseite im Wesentlichen auf Investitionen im Anlagevermögen zurückzuführen. Auf der Passivseite beruht der Anstieg der Bilanzsumme auf die Zunahme des Eigenkapitals (225 T€) und der langfristigen Darlehensverbindlichkeiten (1.151 T€). Die Eigenkapitalquote beträgt unverändert gegenüber dem Vorjahr 22,9 %. Das Anlagevermögen ist am Bilanzstichtag vollständig durch Eigenkapital und mittel- bzw. langfristig zur Verfügung stehendes Fremdkapital finanziert.

Im Berichtsjahr wurde ein Jahresüberschuss von 405 T€ erzielt, der um 111 T€ unter dem Jahresergebnis des Vorjahres liegt. Der im Wirtschaftsplan 2011 prognostizierte Gewinn in Höhe von 180 T€ verbesserte sich aufgrund von Erhöhungen der geplanten Mieterträge, aktivierten Eigenleistungen und Verkaufsergebnissen sowie aufgrund von Einsparungen im Bereich der Sachkosten.

Wesentlichen Einfluss auf die Abnahme des Jahresergebnisses gegenüber dem Vorjahr hatte der Rückgang des Betriebsergebnisses (um 128 T€); im Bereich Hausbewirtschaftung wurde der Anstieg der Mieterträge (um 286 T€) überkompensiert durch höhere Instandsetzungsaufwendungen (256 T€) und die Kosten für den geplanten Abriss des Objekts Einkaufszentrum Lessingstr. (Sonderabschreibung und Abrisskosten von insgesamt 265 T€). Anders als im Vorjahr wurden Verkäufe von Immobilien getätigt (im Wesentlichen handelte es sich um den Verkauf unbebauter Flächen); die hierbei erzielten Überschüsse betragen 300 T€.

Aus der laufenden Geschäftstätigkeit hat die GEWO im Geschäftsjahr 2011 einen Mittelzufluss von 3.224 T€ (Vorjahr 3.145 T€) erzielt. Dieser Mittelzufluss reichte aus, um die planmäßige Tilgung von Krediten von 2.647 T€ (Vorjahr 2.513 T€) zu bestreiten. Der verbleibende Mittelzufluss wurde zusammen mit den Darlehensaufnahmen von 3.845 T€ für die Investitionen von 4.399 T€ verwandt.

Die Vermögens- und Finanzlage der GEWO ist geordnet; die Gesellschaft war über das ganze Geschäftsjahr 2011 stets in der Lage, ihren Zahlungsverpflichtungen nachzukommen.

Sonstiges:

- Auf der Grundlage der Geschäftsbesorgungsverträge vom 23.05.1997 verwaltet die GEWO darin näher bestimmte Grundstücke und bauliche Anlagen der Stadt Speyer, der Bürgerhospitalstiftung und der Waisenhausstiftung. Zum Jahresende 2011 waren dies insgesamt 138 Wohnungen, 4 gewerbliche Einheiten, 3 sonstige Einheiten und 13 Garagen bzw. Abstellplätze.
- Mit der Stadt Speyer besteht ein Sanierungsträger- und Treuhändervertrag vom 31.08.1998. Gegenstand dieses Vertrages sind alle Maßnahmen, die zur Erneuerung des städt. Sanierungsgebietes „ehemalige Kaserne Normand“ erforderlich sind. Das Kerngebiet wurde in drei sog. Cluster aufgeteilt und an Bauträger veräußert; die Bebau-

ung jedes Clusters mit 5 Stadtvillen mit einem Wohnungsgemeinde von fünf bis zehn Wohnungen -je nach Wohnungsgröße- ist abgeschlossen, die Fertigstellung aller Straßen und Grünanlagen ist erfolgt. Es stehen noch ein Grundstück und die Sporthalle (ehem. Reithalle) zur Vermarktung an

- Das Fleivo-Gelände wurde von der GEWO gem. Beschluss des Stadtrats vom 17.02.2000 treuhänderisch im Namen der Stadt erworben. Dieses Gelände sowie das ehemalige Schlachthofgelände wurde von der GEWO im Rahmen eines Treuhandauftrages erschlossen, bebaubar gemacht und anschließend an Bauinteressenten weiterveräußert. Gem. Ratsbeschluss vom 16.11.2000 wurde zusätzlich noch das Vonder-Heydt-Gelände am Mausbergweg treuhänderisch im Namen der Stadt erworben. Die Aufgaben als Treuhänder der Stadt sind erfüllt. In den Jahren 2002 bis 2009 wurden insgesamt 57 Baugrundstücke an Privatpersonen und Bauträger verkauft. Die Schlussabrechnung gegenüber der Stadt steht noch aus
- Mit Kaufvertrag vom 21.12.2010 hat die GEWO von der Stadt Speyer ein Grundstück in der Wittelsbacherstr. erworben, auf dem im Geschäftsjahr 2011 eine Kindertagesstätte errichtet wurde. Nutzen und Lasten sind zum 01.01.2011 auf die GEWO übergegangen, der Kaufpreis von 289 T€ wurde noch im Geschäftsjahr 2010 gezahlt.
- Eine Teilfläche es im Umlaufvermögen befindlichen Grundstückes Paul-Egell-Str. wurde im Geschäftsjahr an die „Stiftung für Menschen mit Behinderung Speyer“ verkauft. Außerdem wurden aus dem Anlagevermögen drei Bauplätze und zwei Garagen in Speyer Nord veräußert.

Die Gesamtaufwendungen für den Aufsichtsrat betragen 1.840,86 € (2.764,62 €).

Die durchschnittliche Zahl der im Geschäftsjahr beschäftigten Arbeitnehmer betrug 40 Beschäftigte, davon 13 in Teilzeit.

Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

GML Abfallwirtschaftsgesellschaft mbH Ludwigshafen

Stand: 31.12.2011

Rechtsform:

GmbH; mittelgroße Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 2 und 4 HGB; Jahresabschluss wird jedoch nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften aufgestellt

Allgemeine Unternehmensdaten:

Sitz in Ludwigshafen

Anschrift: Bürgermeister-Grünzweig-Straße 87, 67059 Ludwigshafen

Organe der Gesellschaft:

- Gesellschafterversammlung
- Aufsichtsrat (17 Mitglieder)
 - Vorsitzender: Beigeordneter der Stadt Ludwigshafen Klaus Dillinger
- Geschäftsführung
 - Geschäftsführer: Dr. Thomas Grommes

Gezeichnetes Kapital:

819.200,00 €

Beteiligungsverhältnis/Gesellschafter:

1. Stadt Ludwigshafen (55,63 %):	455.680,00 €
2. Stadt Speyer, unmittelbar (6,25 %) :	51.200,00 €
3. Stadt Frankenthal (6,25 %):	51.200,00 €
4. Stadt Neustadt (6,25 %):	51.200,00 €
5. Stadt Worms (6,25 %):	51.200,00 €
6. Rhein-Pfalz-Kreis (6,25 %):	51.200,00 €
7. Landkreis Bad Dürkheim (6,25 %):	51.200,00 €
8. Landkreis Alzey-Worms (6,25 %):	51.200,00 €
9. Stadt Mannheim (0,62 %):	5.120,00 €

Gründung:

21.10.1985

Gegenstand lt. Gesellschaftsvertrag:

Gegenstand der Gesellschaft lt. § 2 Abs. 1 Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 29.05.2008 sind die Behandlung, Verwertung und Entsorgung von Abfällen und Wertstoffen, die Errichtung und der Betrieb von Anlagen zur Behandlung, Verwertung und Entsorgung von Abfällen und Wertstoffen, die Erbringung abfallwirtschaftlicher Dienstleistungen, die Abgabe des bei der Verbrennung erzeugten Dampfes in unverarbeitetem Zustand an die Technischen Werke Ludwigshafen AG zur Verteilung oder zur Erzeugung von Wärme und Strom.

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:

Bei der Gesellschaft handelt es sich grundsätzlich um ein wirtschaftliches Unternehmen i. S. d. § 85 Abs. 1 GemO.

Nach § 85 Abs. 4 GemO sind wirtschaftliche Unternehmen i. S. d. Absätze 1 bis 3 nicht Einrichtungen, die u. a. dem Umweltschutz (§ 85 Abs. 4 Ziff. 5 GemO) dienen.

Da die Gesellschaft lt. § 2 Abs. 1 Gesellschaftervertrag aufgrund ihres Gesellschaftszwecks dem Umweltschutz dient, müssen die Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO zur Gründung der Gesellschaft nicht vorliegen.

Geschäftsjahr 2011: (Geschäftsjahr = Kalenderjahr)

- Bilanz zum 31.12.2011 (in Klammern: 31.12.2010)

Bilanzsumme: 34.319.221,56 € (37.991.846,21 €)

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten 55.639,00 € (46.582,00 €)

II. Sachanlagen:

1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken 13.531.444,87 € (14.599.437,87 €)
 2. Technische Anlagen und Maschinen 12.277.808,00 € (14.211.730,00 €)
 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung 423.780,00 € (325.096,00 €)
 4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau 120.677,20 € (189.972,66 €)
- 26.353.710,07 € (29.326.236,53 €)

B. Umlaufvermögen:

I. Vorräte

1. Fertige Erzeugnisse und Waren 2.328.871,70 € (2.233.626,27 €)

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 2.197.243,55 € (2.514.715,97 €)
 2. Sonstige Vermögensgegenstände 2.119.337,89 € (2.573.853,13 €)
- 4.316.581,44 € (5.088.569,10 €)

III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

1.248.965,68 € (1.288.873,93 €)

C. Rechnungsabgrenzungsposten

15.453,67 € (7.958,38 €)

Passiva

A. Eigenkapital:

I. Gezeichnetes Kapital

819.200,00 € (819.200,00 €)

II. Kapitalrücklage

1.878.332,33 € (1.878.332,33 €)

III. Gewinnrücklagen

1. andere Gewinnrücklagen

6.422.284,47 € (6.352.852,60 €)

IV. Jahresüberschuss

120.705,69 € (69.431,87 €)

9.240.522,49 € (9.119.816,80 €)

B. Rückstellungen

1. Steuerrückstellungen

244.590,99 € (38.115,00 €)

2. Sonstige Rückstellungen

482.334,73 € (1.080.567,14 €)

726.925,72 € (1.118.682,14 €)

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

21.501.204,33 € (22.806.883,06 €)

2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

2.832.890,36 € (4.900.093,34 €)

3. Sonstige Verbindlichkeiten

17.678,66 € (46.370,87 €)

24.351.773,35 € (27.753.347,27 €)

- Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2011 (in Klammern: 31.12.2010)
 Jahresüberschuss: 120.705,69 € (69.431,87 €)

Im Oktober 2010 kam es zu einem erheblichen Brand im Müllbunker, der dadurch zum Teil beschädigt wurde. In der Folge kam es zu einem Komplettstillstand der gesamten Anlage, der bis Mitte April 2011 anhielt. Seit dieser Zeit konzentrierte sich die Geschäftstätigkeit auf die Sanierung und Wiederinbetriebnahme. Aufgrund der Versicherungslage sind der Brandschaden und der Betriebsunterbrechungsschaden versichert, wobei zum Zeitpunkt der Er-

stellung des Prüfberichts noch Unklarheit herrschte, ob eine Erstattung in voller Höhe erfolgt.

Die Umsatzerlöse haben sich aufgrund des durch den Brand bedingten Stillstandes der Anlage und die daraus resultierende Fremdverbringung des Mülls um 1.781 TEUR auf 24.407 TEUR (Vorjahr 26.188 TEUR) reduziert.

An den Aufwendungen hat der Materialaufwand mit 21.159 TEUR (Vorjahr 21.144 TEUR) einen Anteil von 86,7 % (80,7 %). Der Anstieg begründet sich vor allem aus dem erhöhten Aufwand für die Fremdverbringung des Mülls.

Gleichzeitig sind aber auch die sonstigen betrieblichen Erträge mit 14.402 TEUR (Vorjahr 5.564 TEUR) deutlich angestiegen. Ursächlich hierfür ist, dass die Versicherungserstattungen mit 14.277 TEUR (Vorjahr 5.409 TEUR) in diesem Betrag enthalten sind. Hierbei handelt es sich sowohl um die Erstattungen für die erforderlichen Fremdverbringungskosten als auch um die Erstattung der Reparaturkosten.

Der Personalaufwand hat mit 948 TEUR (Vorjahr 824 TEUR) einen Anteil von 3,9 % (Vorjahr 3,1 %) am Betriebsergebnis. Ursächlich hierfür sind insbesondere die allgemeinen Lohnsteigerungen.

Bei den Abschreibungen auf Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenständen mit 3.891 TEUR (Vorjahr 4.430 TEUR) handelt es sich überwiegend um planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen. Der Betrag erhöht sich um 166 TEUR aufgrund der durchgeführten Investitionen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich um 7.291 TEUR auf 11.495 TEUR (Vorjahr 4.204 TEUR) erhöht, was insbesondere auf die entstandenen Reparaturaufwendungen aufgrund des Bunkerschadens zurückzuführen ist. Hierin auch enthalten ist eine Wertberichtigung von 1.469 TEUR auf die aktivierte Forderung gegenüber der Versicherung. Bei den sonstigen Aufwendungen ergab sich eine Erhöhung von 93 TEUR (Vorjahr Minderung 439 TEUR).

Das Betriebsergebnis hat sich aufgrund der o. g. Einflüsse im Vergleich zu 2010 um 140 TEUR (Vorjahr 24 TEUR) auf 1.261 TEUR leicht erhöht. Somit zeigt sich mit den abgegrenzten Reparaturaufwendungen und dem Ansatz der Versicherungsentschädigung ein Ergebnis auf Vorjahresniveau. Dabei darf nicht außer Acht gelassen werden, dass in 2010 keine Rückzahlung der Umlage vorgenommen wurde. Wäre dies erfolgt, wäre das Ergebnis entsprechend niedriger ausgefallen.

Das Finanzergebnis, welches sich insbesondere aus der Zinszahlung für Darlehen ergibt, hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 100 TEUR verbessert (Vorjahr Verschlechterung 27 TEUR). Ursächlich hierfür ist die leicht verminderte Zinsbelastung aus den Darlehen.

Die o. g. Faktoren führen zu einem Jahresüberschuss von 121 TEUR (Vorjahr 69 TEUR).

Der Jahresüberschuss wurde entsprechend dem Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 10.05.2012 in die Gewinnrücklage eingestellt.

Die Aufwendungen für den Aufsichtsrat betragen 8.700,00 €.

Die durchschnittliche Zahl der im Geschäftsjahr beschäftigten Arbeitnehmer beträgt 14 Beschäftigte und 1 Auszubildende.

Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Stadtwerke Speyer GmbH (SWS)

Stand: 31.12.2011

Rechtsform:

GmbH; große Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 3 HGB

Allgemeine Unternehmensdaten:

Anschrift: Georg-Peter-Süß-Straße 2, 67346 Speyer

Organe:

- Gesellschafterversammlung
- Aufsichtsrat (12 Mitglieder)
Vorsitzender: Oberbürgermeister Hansjörg Eger
- Geschäftsführung
Geschäftsführer: Wolfgang Bühring

Stammkapital:

9.715.000,00 €

Beteiligungsverhältnis/ Gesellschafter:

Stadt Speyer (100 %): 9.715.000,00 €

Gründung:

20.07.1990

Gegenstand lt. § 2 Gesellschaftsvertrag:

Gegenstand des Unternehmens lt. Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 18.11.2011 ist

- die Energie- und Wasserversorgung durch Erzeugung, Gewinnung, Bezug und Verteilung,
- der Betrieb von öffentlichem Personennahverkehr,
- der Betrieb und die Betriebsführung von Bädern,
- der Betrieb und die Betriebsführung von städtischen Häfen und Gleisanlagen,
- die Betriebsführung von städtischen Einrichtungen,
- der Bau, Betrieb und Instandhaltung der Straßenbeleuchtung und Straßensignalanlagen,
- die Zurverfügungstellung von Telekommunikationseinrichtungen in der Trägergemeinde,
- die Übertragung der Beseitigungspflicht für Abfälle aus anderen Herkunftsbereichen als privaten Haushalten nach Maßgabe von § 16 Abs. 2 KrW-/AbfG mit befreiender Wirkung auf die Stadtwerke.

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:

Die Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO liegen vor, da die o. g. Tätigkeiten Aufgaben der Stadt sind. Teilweise besteht Anschluss- und Benutzungszwang. Die Größe des Betriebes ist notwendig, um eine Stadt wie Speyer entsprechend zu versorgen, so dass Art und Umfang der SWS in einem angemessenen Verhältnis zum Bedarf der Stadt stehen.

Beteiligungen:

- Verkehrsbetriebe Speyer GmbH (VBS) (100,000 %)
- Kommanditkapital WFS Windkraft für Speyer GmbH & Co. KG (100,000 %)
- Technik- und Dienstleistungs GmbH (TDG) (49,970 %)
- Trinkwasserverbund Bründelsberg GmbH (TBG) (32,000 %)
- ESW Energiehaus Stadtwerke GmbH (12,070 %)
- Pfalzenergie (6,025 %)

Geschäftsjahr 2011: (Geschäftsjahr = Kalenderjahr)

➤ Bilanz zum 31.12.2011 (in Klammern: 31.12.2010)

Bilanzsumme: 82.931.059,18 € (82.126.945,46 €)

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte	416.145,07 €	(487.527,74 €)
2. Baukostenzuschüsse	578.727,54 €	(622.720,96 €)
3. Geleistete Anzahlungen	<u>27.940,00 €</u>	(<u>0,00 €</u>)
	1.022.812,61 €	(1.110.248,70 €)

II. Sachanlagen:

1. Grundstücke und Bauten	12.329.020,70 €	(12.342.662,10 €)
2. Technische Anlage und Maschinen		
a) Erneuerungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	2.556.486,89 €	(2.833.527,31 €)
b) Verteilungsanlagen	14.299.464,54 €	(14.838.283,85 €)
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.342.274,79 €	(7.320.769,32 €)
4. Geleistete Anzahlungen u. Anlagen im Bau	<u>6.041.103,00 €</u>	(<u>6.206.676,00 €</u>)
	43.568.349,92 €	(43.541.918,58 €)

III. Finanzanlagen

1. Anteile an verbundenen Unternehmen	3.308.665,23 €	(3.843.434,33 €)
2. Beteiligungen	74.592,79 €	(180.109,11 €)
3. Genossenschaftsanteile	20.460,00 €	(20.460,00 €)
4. Sonstige Ausleihungen	<u>40.137,26 €</u>	(<u>42.321,66 €</u>)
	3.443.855,28 €	(4.086.325,10 €)

B. Umlaufvermögen

I. Vorräte

1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	685.162,93 €	(740.525,07 €)
2. Unfertige Leistungen	<u>86.939,08 €</u>	(<u>150.398,00 €</u>)
	772.102,01 €	(890.923,07 €)

II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7.457.273,40 €	(9.312.716,09 €)
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	40.705,78 €	(410.594,07 €)
3. Forderungen an den Gesellschafter	486.328,31 €	(0,00 €)
4. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>779.426,11 €</u>	(<u>1.330.336,21 €</u>)
	8.763.733,60 €	(11.053.646,37 €)

III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten 25.201.781,97 € (21.233.605,00 €)

C. Rechnungsabgrenzungsposten 158.423,79 € (210.278,64 €)

Passiva

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital	9.715.000,00 €	(9.715.000,00 €)
II. Kapitalrücklage	3.517.619,08 €	(3.437.619,08 €)
III. (andere) Gewinnrücklagen	21.515.103,40 €	(17.690.278,68 €)
IV. Bilanzgewinn	<u>5.663.589,98 €</u>	(<u>4.824.824,72 €</u>)
	40.411.312,46 €	(35.667.722,48 €)

B. Empfangene Ertragszuschüsse	2.598.353,00 €	(3.230.343,00 €)
C. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen	558.821,00 €	(585.522,00 €)
2. Steuerrückstellungen	833.132,37 €	(1.255.684,45 €)
3. Sonstige Rückstellungen	<u>13.751.126,58 €</u>	<u>(16.185.088,40 €)</u>
	15.143.079,95 €	(18.026.294,85 €)
E. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.164.719,75 €	(7.038.601,41 €)
2. Erhaltene Anzahlungen	773.817,43 €	(617.573,04 €)
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	7.538.832,05 €	(7.300.852,87 €)
4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2.327.332,98 €	(2.296.594,53 €)
5. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	51.913,02 €	(0,00 €)
6. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	0,00 €	(436.963,80 €)
7. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>7.921.698,54 €</u>	<u>(7.511.999,48 €)</u>
	24.778.313,77 €	(25.202.585,13 €)

➤ Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2011

Jahresüberschuss: 5.663.589,98 € (4.824.824,72 €)

Die Ergebnisse der einzelnen Sparten sind der nachfolgenden Tabelle zu entnehmen:

Sparte	Abgabe ¹⁾			Besucher			Ergebnis in TEUR		
	2011	2010	Diff.	2011	2010	Diff.	2011	2010	Diff.
Stromversorgung	199.936	197.178	2.758				2.719	4.035	-1.316
Gasversorgung	524.576	701.214	-176.638				3.468	1.929	1.539
Fernwärmeversorgung	44.363	54.105	-9.742				60	-350	410
Wasserversorgung	3.914	3.809	105				1.296	995	301
Sport-Kombibad							-1.879	-1.784	-95
- Hallenbad				167.916	139.636	28.280			
- Sauna				45.162	37.331	7.831			
- Freibad				50.340	57.037	-6.697			
Gesamt				263.418	234.004	29.414	5.664	4.825	839

¹⁾ Die Abgabe von Strom, Gas und Fernwärme ist in MWh, die Wasserabgabe in 1.000 m³ angegeben

Das Betriebsergebnis liegt mit 8.018 TEUR unter dem des Vorjahres (8.569 TEUR). Das deutlich verbesserte neutrale Ergebnis i. H. v. +501 TEUR gegenüber -710 TEUR im Vorjahr hat diesen Rückgang mehr als ausgeglichen. Nach Verrechnung der Abschreibung auf einen Beteiligungsbuchwert i. H. v. 614 TEUR sowie der mit 1.998 TEUR geringeren Ertragssteuern hat sich das Jahresergebnis von 4.825 TEUR auf 5.664 TEUR verbessert.

Ursächlich für den Rückgang des Betriebsergebnisses bei der **Stromversorgung** ist das niedrigere Rohergebnis durch gestiegene Bezugspreise bei einem deutlichen Anstieg der Instandhaltungsaufwendungen und höherer Verwaltungsumlage. An die Tarifabnehmer und die industriellen Sonderabnehmer wurde mehr Strom abgegeben. Die Preise der Grund- und Ersatzversorgung wurden zum 01.01.2011 moderat angepasst. Vertragsgemäß haben sich die Abgabepreise an Sonderabnehmer verändert. Die Strombezugspreise stiegen dagegen um mehr als 1,5 ct/kWh. Das anteilige Unternehmensergebnis verringerte sich um 1.316 TEUR auf 2.719 TEUR.

Die witterungsbedingt geringere Absatzmenge hat den Rohüberschuss aus der **Gasversorgung** stark vermindert. Höhere Bezugspreise wurden durch die Preiserhöhung zum 01.10.2011 nur teilweise an die Kunden weitergegeben. Den Heizgaskunden der Privat- und Profiverträge wurde ein Bonus für die Abnahme im Jahr 2011 gewährt. Der Instandhaltungsaufwand hat sich dagegen verringert. Im Vorjahr war außerdem Vorsorge für Risiken aus der Regulierung und aus abgabeseitigen Risiken zu treffen gewesen, die das Ergebnis erheblich geschmälert hatten. Das Betriebsergebnis der Gasversorgung hat sich dadurch insgesamt gegenüber dem Vorjahr erheblich verbessert. Bei höherer Steuerbelastung des Gasbereichs verblieb ein anteiliges Unternehmensergebnis von 3.468 TEUR nach 1.929 TEUR im Vorjahr.

Die **Fernwärmeversorgung** wurde erstmals ganzjährig ohne eigene Wärmeproduktion betrieben. Bei witterungsbedingt niedriger Abgabe ist ein leicht um 259 TEUR auf 1.687 TEUR verbessertes Rohergebnis entstanden. Im Jahr 2011 entstand ein positives Unternehmensergebnis in Höhe von 60 TEUR nach einem Verlust von 350 TEUR im Vorjahr, der im Wesentlichen durch die Bildung einer Rückstellung für den Rückbau des ehemaligen Heizkraftwerks verursacht war.

Bei der **Wasserversorgung** ist bei höherer Abgabe und geringeren Instandhaltungen das Betriebsergebnis von 1.846 TEUR gegenüber dem Vorjahr mit 1.256 TEUR um 590 TEUR gestiegen. Das anteilige Unternehmensergebnis hat sich auf 1.296 TEUR verbessert.

Beim **Sport-Kombibad** hat sich der Verlust bei höheren Umsatzerlösen aufgrund insgesamt gestiegener Besucherzahlen, jedoch gestiegenen Betriebsaufwendungen gegenüber dem Vorjahr um 95 TEUR auf 1.879 TEUR erhöht.

Der Personalaufwand ist mit 11.317 TEUR bei um durchschnittlich drei Mitarbeiter höherem Personalstand (ohne Auszubildende) und tariflichen Erhöhungen gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 5 % gestiegen.

Die Abschreibungen auf Anlagen sind mit 3.669 TEUR geringfügig höher als im Vorjahr (3.652 TEUR). Die zeitanteilige Abschreibung auf Neuzugänge und die erstmals ganzjährige Abschreibung im Zusammenhang mit dem Bau der Fernwärmeleitung haben sich erhöhend ausgewirkt.

Das neutrale Ergebnis verbesserte sich insbesondere durch den Wegfall periodenfremder Rückstellungszuführungen.

Der Gewinn der VBS wurde mit 89 TEUR (191 TEUR) übernommen.

Der Bilanzgewinn i. H. v. 5.663.589,98 € wurde gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 29.08.2012 in Höhe von 1.750.000,00 € der Stadt Speyer als alleiniger Gesellschafterin als Dividende ausgeschüttet. Außerdem wurden am 15.11.2012 weitere 100.000,00 € ausgeschüttet, so dass insgesamt 1.850.000,00 € an die Gesellschafterin ausgeschüttet wurden. Der verbleibende Gewinn i. H. v. 3.813.589,98 € wurde in die Gewinnrücklage eingestellt.

Die Aufwendungen für den Aufsichtsrat betragen 3 TEUR.

Am 31.12.2011 waren 214 (Vorjahr 211) MitarbeiterInnen, einschließlich der Geschäftsführung, Auszubildender und ruhender Arbeitsverhältnisse beschäftigt. Jahresdurchschnittlich betrug die Zahl der Beschäftigten 206 MitarbeiterInnen (Vorjahr 201 MitarbeiterInnen), einschließlich 16 (Vorjahr 14) Auszubildende und eines Geschäftsführers.

Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft Speyer mbh (WES)

Stand: 31.12.2011

Rechtsform:

GmbH; kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 1 HGB; Jahresabschluss wird jedoch nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften aufgestellt

Allgemeine Unternehmensdaten:

Anschrift: Maximilianstr. 100, 67346 Speyer

Organe (§ 7 des Gesellschaftsvertrags):

- Gesellschafterversammlung
Vorsitz: Oberbürgermeister Hansjörg Eger
- Aufsichtsrat (seit 01.09.2004 nur noch 12 Mitglieder, davon 6 seitens der Stadt und je 3 von der Kreis- und Stadtparkasse Speyer und der Volksbank Kur- und Rheinpfalz eG Speyer)
Vorsitz: Oberbürgermeister Hansjörg Eger
- Geschäftsführung
Birgit Welge, Leiterin der Stabsstelle Wirtschaftsförderung der Stadt Speyer

Gezeichnetes Kapital:

520.000,00 €

Beteiligungsverhältnis/Gesellschafter:

Stadt Speyer, unmittelbar (49,8 %):	258.960,00 €
Kreis- und Stadtparkasse Speyer (25,1 %):	130.520,00 €
Volksbank Kur- und Rheinpfalz eG Speyer (25,1 %):	130.520,00 €

Gründung:

13.02.1997

Gegenstand:

Gegenstand des Unternehmens ist lt. Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 05.03.2010 die Entwicklung und Durchführung von Maßnahmen zur Förderung der Wirtschafts- und Sozialstruktur in der Region Speyer. Dabei verfolgt die Gesellschaft einen integrativen Ansatz zur Stadtentwicklung unter Einschluss ökologischer Ziele. Vorrangige Ziele sind die Bestandserhaltung ansässiger Firmen und Betriebe sowie die Erreichung und Sicherung einer hohen Beschäftigungswirkung. Die Gesellschaft sieht eine besondere Aufgabe in der Förderung mittelständischer Unternehmen.

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:

Die Förderung der Wirtschafts- und Sozialstruktur und damit die Erhaltung bzw. Schaffung von Arbeitsplätzen ist ein Grundanliegen der Kommune. Insofern sind Stadt, Sparkasse und Volksbank die idealen Gesellschafter, ein Unternehmen mit dieser Zielsetzung zu führen, zumal es keine privaten Dritten gibt, die ein ähnliches Geschäftsziel haben. Die Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO sind damit gegeben.

Geschäftsjahr 2011: (Geschäftsjahr = Kalenderjahr)

- Bilanz zum 31.12.2011 (in Klammern: 31.12.2010)

Bilanzsumme: 798.836,37 € (800.993,01 €)

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Sachanlagen:

1. Andere Anlagen, Betriebs- und
Geschäftsausstattung

216,00 € (326,00 €)

B. Umlaufvermögen:

I. Forderungen und sonstige Vermögens-
gegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen 5.850,00 € (9.654,50 €)
2. Sonstige Vermögensgegenstände 7.682,02 € (7.954,41 €)

II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben,

Guthaben bei Geldinstituten und Schecks 785.088,35 € (783.058,10 €)

Passiva

A. Eigenkapital:

1. Gezeichnetes Kapital: 520.000,00 € (520 000,00 €)
2. Gewinnvortrag: 273.504,94 € (277.978,31 €)
3. Jahresfehlbetrag: -193,62 € (-4.473,37 €)

Summe: 793.311,32 € (793.504,94 €)

B. Rückstellungen:

1. Steuerrückstellungen: 950,00 € (1.567,83 €)
2. Sonstige Rückstellungen: 4.300,00 € (4.300,00 €)

C. Verbindlichkeiten:

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und
Leistungen:

275,05 € (332,98 €)

2. Sonstige Verbindlichkeiten:

0,00 € (1.287,26 €)

- Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2011 (in Klammern: 31.12.2010)
Jahresfehlbetrag: -193,62 € (-4.473,37 €)

Die Umsatzerlöse sind im Vergleich zum Vorjahr mit 13,8 TEUR auf 5,3 TEUR gesunken. Sie beinhalten ausschließlich Umsatzerlöse aus der Vermittlung von gewerblichen Immobilien. Die Zinserträge konnten um 3,0 TEUR auf 10,7 TEUR gesteigert werden.

Die Personalkosten (5,7 TEUR) und die Abschreibungen (0,1 TEUR) konnten im Vergleich zum Vorjahr konstant gehalten werden. Dagegen verringerten sich die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (um 10,6 TEUR) auf 10,2 TEUR. Damit ist für das Jahr 2011 im Gegensatz zum Vorjahr ein positives Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit in Höhe von 0,1 TEUR (Vorjahr -5,1 TEUR) zu verzeichnen.

Nach Berücksichtigung von Steuern vom Einkommen und Ertrag in Höhe von -0,3 TEUR ergibt sich ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 0,2 TEUR.

Im Jahr 2011 wurden keine Investitionen durchgeführt. Auch für die Folgejahre sind derzeit keine nennenswerten eigenen Investitionen geplant.

Zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung unterhielt die Gesellschaft verschiedene Vermittlungs- und Beratungsaktivitäten.

Für das Jahr 2012 und den Folgejahren ist aufgrund der Stabilisierung der wirtschaftlichen Lage eine Verbesserung der Nachfrage nach Grundstücken und Gewerbeansiedlungen zu erwarten, so dass im Bereich der Vermittlungen weitere Umsätze generiert werden können.

Der Jahresverlust 2011 in Höhe von 0,2 TEUR wird nach dem Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 18.06.2012 auf das Rechnungsjahr 2012 vorgetragen.

Die Gesamtaufwendungen für die Mitglieder des Aufsichtsrats betragen 2.742,00 € und für die Geschäftsführung 4.800,00 €. Aufwendungen für die Gesellschafterversammlung erfolgten nicht.

Technik- und Dienstleistungs- GmbH (TDG)

Stand: 31.12.2011

Rechtsform:

GmbH, kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 1 HGB; Jahresabschluss wird jedoch nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften aufgestellt

Allgemeine Unternehmensdaten:

Anschrift: Landauer Straße 58, 67346 Speyer

Organe

- Gesellschafterversammlung
Vorsitz: Oberbürgermeister Hansjörg Eger
- Geschäftsführung
Alfred Böhmer, Geschäftsführer de GEWO
Wolfgang Bührung, Geschäftsführer der SWS

Gezeichnetes Kapital:

1.000.550,00 €

Beteiligungsverhältnis der Stadt Speyer:

Unmittelbar (0,055 %) und mittelbar über GEWO (37,792 %) und SWS (49,9725 €), insgesamt 87,820 %.

Beteiligungsverhältnis/Gesellschafter:

1. GEWO (49,9725 %):	500.000,00 €
2. SWS (49,9725 %):	500.000,00 €
3. Stadt Speyer, unmittelbar (0,0550 %):	550,00 €

Gründung:

30.04.1998

Gegenstand lt. Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 30.10.2010:

Die Gesellschaft stellt für Liegenschaften Dienstleistungen zur Verfügung und sichert deren Versorgung insbesondere mit Energie, Wasser, Tele- und Datenkommunikation, soweit eine kommunale Zuständigkeit gegeben ist (§ 2 Abs.1 des Gesellschaftsvertrages).

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:

Nach § 85 Abs. 3 GemO darf die Stadt wirtschaftliche Unternehmen errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn (Ziff. 3) bei einem Tätigwerden außerhalb der Energieversorgung...der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder werden kann.

Da Gegenstand der TDG u. a. die Versorgung mit Energie ist, liegen die Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO vor.

Geschäftsjahr 2011: (Geschäftsjahr = Kalenderjahr)

- Bilanz zum 31.12.2011 (in Klammern: 31.12.2010)

Bilanzsumme: 6.418.894,04 € (7.130.300,18 €)

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. Konzessionen und ähnliche Rechte 0,00 € (0,00 €)

II. Sachanlagen

1. Technische Anlagen und Maschinen

a) Wärmeerzeugungsanlagen 2.069.696,05 € (2.238.444,38 €)

b) Solarstromerzeugungsanlagen 3.987.175,89 € (4.282.750,24 €)

2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.227,40 €	(1.289,81 €)
3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>1.504,00 €</u>	(<u>0,00 €</u>)
	6.059.603,34 €	(6.522.484,43 €)
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Unfertige Leistungen	0,00 €	(6.800,00 €)
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	69.829,11 €	(20.815,59 €)
2. Forderungen an Gesellschafter	248.885,83 €	(0,00 €)
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>4.921,81 €</u>	(<u>42.938,35 €</u>)
	323.636,75 €	(63.753,94 €)
III. Guthaben bei Kreditinstituten	<u>4.233,15 €</u>	(<u>492.861,01 €</u>)
	327.869,90 €	(563.414,95 €)
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
	31.420,80 €	(44.400,80 €)
<u>Passiva</u>		
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	1.000.550,00 €	(1.000.550,00 €)
II. Bilanzverlust	<u>-231.238,06 €</u>	(<u>-321.219,63 €</u>)
	769.311,94 €	(679.330,37 €)
B. Rückstellungen		
1. Steuerrückstellungen	4.824,00 €	(19.400,00 €)
2. Sonstige Rückstellungen	<u>111.558,26 €</u>	(<u>148.120,01 €</u>)
	116.382,26 €	(167.520,01 €)
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.953.304,14 €	(3.801.967,93 €)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.144,00 €	(144.567,54 €)
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	2.407.006,75 €	(2.201.320,04 €)
4. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>154.744,95 €</u>	(<u>135.594,29 €</u>)
	5.533.199,84 €	(6.283.449,80 €)
➤ Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2011 (in Klammern: 31.12.2010)		
Jahresergebnis:	89.981,57 €	(75.352,57 €)

Die Gesamtleistung hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. 110 TEUR (5,4 %) verringert. Entsprechend der mengenbedingt geringeren Umsätze sind auch geringere Kosten insbesondere für den Bezug von Primärenergie zur Erzeugung von Wärme angefallen, so dass sich der Materialaufwand (Aufwand für bezogene Leistungen) um 143 TEUR verringert hat. Die mit den sonstigen Betriebserträgen verrechneten Betriebsaufwendungen haben sich um 28 TEUR im Vergleich zum Vorjahr erhöht. Insbesondere die höheren Abschreibungen aufgrund der Investitionen in den Vorjahren waren ursächlich für diese Entwicklung. Insgesamt ist das Betriebsergebnis vor Zinsen mit 355 TEUR nahezu auf Vorjahresniveau. Nach Berücksichtigung des Zinsergebnisses und der Ertragsteuern (Gewerbsteuer) verbleibt ein Jahresüberschuss in Höhe von 90 TEUR.

Der Jahresüberschuss wurde entsprechend dem Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 12.11.2012 auf neue Rechnung vorgetragen.

Aufwendungen für die Gesellschafterversammlung sind nicht angefallen.

ESW Energiehaus Stadtwerke GmbH

Stand: 31.12.2011

Rechtsform:

GmbH; kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 1 und 4 HGB

Allgemeine Unternehmensdaten:

Sitz in Speyer

Anschrift: Industriestr. 3, 67063 Ludwigshafen

Organe:

➤ Gesellschafterversammlung

➤ Geschäftsführung

Geschäftsführerin: Christiane Dörte Nacke

Stammkapital:

265.228,00 €

Beteiligungsverhältnis/ Gesellschafter:

Mittelbar über Stadtwerke Speyer GmbH (12,070 %): 32.013,02 €

Gründung:

18.11.1998

Gegenstand:

Gegenstand des Unternehmens lt. Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 21.12.2011 ist der Handel mit und / oder die Erzeugung von Energie und die Erbringung von Dienstleistungen im Bereich der Energieversorgung mit dem Ziel, die örtliche Energieversorgung zu stärken.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben und pachten, ferner Interessengemeinschaften eingehen und Zweigniederlassungen errichten.

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:

Nach § 85 Abs. 1 GemO darf die Stadt wirtschaftliche Unternehmen errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn (Ziff. 3) bei einem Tätigwerden außerhalb der Energieversorgung...der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder werden kann.

Da Gegenstand der ESW der Handel mit und / oder die Erzeugung von Energie ist, liegen die Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO vor.

Geschäftsjahr 2011: (Geschäftsjahr = Kalenderjahr)

➤ Bilanz zum 31.12.2011 (in Klammern: 31.12.2010)

Bilanzsumme:	592,641,60 €	(1.460.300,07 €)
--------------	--------------	-------------------

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

1. entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

35.033,66 € (26.337,07 €)

2. geleistete Anzahlungen

0,00 € (7,093,00 €)

35.033,66 €	(33.430,07 €)
-------------	----------------

II. Sachanlagen:

Andere Anlagen, Betriebs-
und Geschäftsausstattung

<u>4.271,72 €</u>	(	<u>11.857,36 €</u>)
39.305,38 €	(	45.287,43 €)

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige
Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	32.164,91 €	(	149.505,28 €)
2. Forderungen gegen Gesellschafter	5.172,63 €	(	79.314,98 €)
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>98.521,55 €</u>	(	<u>48.734,32 €</u>)
	135.859,09 €	(	277.554,58 €)

II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

<u>414.692,06 €</u>	(	<u>1.136.738,61 €</u>)
550.551,75 €	(	1.414.293,09 €)

C. Rechnungsabgrenzungsposten

2.784,77 €	(719,45 €)
------------	---	-----------

Passiva

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital

1. Gezeichnetes Kapital	265.228,00 €	(	2.652.280,00 €)
2. nicht eingefordertes Kapital	<u>0,00 €</u>	(	<u>-1.816.681,81 €</u>)
	265.228,00 €	(	835.598,19 €)

II. Gewinnrücklage (andere Gewinnrücklagen)

611.944,89 €	(611.944,89 €)
--------------	---	---------------

III. Verlustvortrag

-464.151,29 €	(-247.242,22 €)
---------------	---	----------------

IV. Jahresfehlbetrag

<u>-171.302,44 €</u>	(	<u>-216.909,07 €</u>)
241.719,16 €	(	983.391,79 €)

B. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen

152.531,63 €	(235.544,57 €)
--------------	---	---------------

C. Verbindlichkeiten

1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00 €	(	3.795,75 €)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	56.612,71 €	(	194.449,02 €)
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	56.766,05 €	(	5.632,77 €)
4. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>85.011,75 €</u>	(	<u>37.486,17 €</u>)
	198.390,51 €	(	241.363,71 €)

➤ Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2011

Jahresfehlbetrag:	-171.302,44 €	(-216.909,07 €)
-------------------	---------------	---	----------------

Nach der am 17.12.2009 beschlossene Kapitalherabsetzung mit einer gesetzlichen Warte-
frist von einem Jahr erfolgte eine Verrechnung des nicht eingeforderten Kapitals in Höhe von
1.816.681,81 € mit dem gezeichneten Kapital. Zudem erfolgte eine Kapitalrückzahlung an
die Gesellschafter i. H. v. 570.370,19 €.

Den Erträgen i. H. v. 597 TEUR (1.298 TEUR) stehen Aufwendungen von 768 TEUR (1.515
TEUR) gegenüber.

Seit 2011 wird kein Industriekunde (Vorjahr einer) mehr mit Strom beliefert. Dies hat somit
zu einem starken Rückgang der Umsatzerlöse und der Mengen geführt. Die höheren Um-

satzerlöse im Gassektor konnten 2011 durch den Ende 2010 gewonnenen Bündelkunden mit mehreren Abnahmestellen erzielt werden.

In den sonstigen betrieblichen Erträgen (7 TEUR) sind u. a. die Erträge aus dem Verkauf von Energieverbrauchsausweisen enthalten. Außerdem beinhalten sie periodenfremde Erträge i. H. v. 4 TEUR, davon 2 TEUR Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

Der Materialaufwand (568 TEUR) ist gegenüber dem Vorjahr stark zurückgegangen. Dies ist mit dem Wegfall der Versorgung eines Industriekunden mit Strom zu begründen. Auf den Stromvertrieb entfallen noch Aufwendungen i. H. v. 300 TEUR und auf den Gasvertrieb i. H. v. 268 TEUR.

Der Personalaufwand hat sich auf 30 TEUR reduziert, da die letzten beiden Mitarbeiter zum 30.06. bzw. 31.07.2011 ausgeschieden sind.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten hauptsächlich Aufwendungen für die EDV (42 TEUR), Werbung und Inserate (27 TEUR), Geschäftsbesorgungsentgelte (19 TEUR), sowie Prüfungs-, Rechts- und Beratungskosten (9 TEUR). Periodenfremde und neutrale Aufwendungen sind i. H. v. 18 TEUR enthalten, davon 11 TEUR EDV-Kosten, die das Geschäftsjahr 2010 betreffen.

Gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 31.10.2012 wurde der Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorgetragen.

Im Jahresdurchschnitt wurde ein Mitarbeiter (im Vorjahr 2) beschäftigt.

Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Nach Abschluss des Geschäftsjahres haben acht Gesellschafter, darunter auch die Stadtwerke Speyer GmbH, die fristgerechte Kündigung zum 31.12.2012 ausgesprochen. Die Technischen Werke Ludwigshafen AG (TWL), Ludwigshafen, verbleiben als einziger Gesellschafter der ESW. Die entsprechenden Maßnahmen zum Ausscheiden der kündigenden Gesellschafter sind veranlasst.

Flugplatz Speyer/Ludwigshafen GmbH (FSL)

Stand: 31.12.2011

Rechtsform:

GmbH; kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 1 HGB; Jahresabschluss wird jedoch nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften aufgestellt

Allgemeine Unternehmensdaten:

Anschrift: Johann-Joachim-Becher-Str. 2, 67346 Speyer

Organe der Gesellschaft:

- Geschäftsführung
Dr. Michael Keller, Airport Consultant
- Gesellschafterversammlung
- Aufsichtsrat (10 Mitglieder)
Vorsitzender: Dr. Rüdiger Beyer, Hauptgeschäftsführer Industrie- und Handelskammer Pfalz, Ludwigshafen

Gezeichnetes Kapital:

2.500.000,00 €

Beteiligungsverhältnis der Stadt Speyer:

Mittelbar über Verkehrsbetriebe Speyer GmbH (VBS)

Beteiligungsverhältnis/Gesellschafter:

1. IHK für die Pfalz (51,00 %):	1.275.000,00 €
2. Verkehrsbetriebe Speyer GmbH (VBS) (12,60 %):	315.000,00 €
3. BASF SE (7,94 %):	198.400,00 €
4. Silver Cloud Air GmbH (7,93 %):	198.300,00 €
5. Hornbach Baumarkt AG (7,93 %):	198.300,00 €
6. Stadt Ludwigshafen am Rhein (6,30 %):	157.500,00 €
7. Rhein-Pfalz-Kreis (6,30 %):	157.500,00 €
Insgesamt:	2.500.000,00 €

Gründung:

21.12.1994

Gegenstand lt. Gesellschaftsvertrag:

Gegenstand der Gesellschaft lt. Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 02.09.2002 ist der Betrieb des öffentlichen Verkehrslandeplatzes Speyer/Ludwigshafen zur Förderung des Geschäftsreiseverkehrs.

Ergänzend ist seit 11.04.2003 eingetragen:

Die Beteiligung der Gesellschafterin IHK für die Pfalz beschränkt sich im Rahmen ihrer gesetzlichen Aufgabenstellung darauf, die durch den Ausbau zu erreichende Förderung des Geschäftsreiseverkehrs mit Flugzeugen auf den Weg zu bringen.

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:

Die Daimler-Benz Aerospace Airbus GmbH (DASA) war bis zum 30.06.1995 Betreiberin des Verkehrslandeplatzes Speyer. Um dessen geplante Schließung seitens der DASA zu verhindern, wurde ein neues Konzept erarbeitet. Das Land Rheinland-Pfalz, die Stadt Speyer, die Stadt Ludwigshafen, der damalige Landkreis Ludwigshafen (jetzt Rhein-Pfalz-Kreis) sowie einige Nutzer des Verkehrslandeplatzes haben deshalb die Betreibergesellschaft FSL Flugplatz Speyer/Ludwigshafen GmbH gegründet. Ein eventueller privater Betreiber war und ist nicht vorhanden.

Die Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO liegen damit vor.

Geschäftsjahr 2011: (Geschäftsjahr = Kalenderjahr)

➤ Bilanz zum 31.12.2011 (in Klammern: 31.12.2010)

Bilanzsumme: 20.487.516,47 € (15.093.730,76 €)

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände	7,00 €	(	7,00 €)
II. Sachanlagen:			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.068.427,23 €	(	2.959.735,50 €)
2. Flugfeldanlagen	10.759.803,00 €	(	0,00 €)
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	57.609,51 €	(	64.864,51 €)
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>615.116,21 €</u>	(	<u>2.757.685,64 €</u>)
	14.500.955,95 €	(	5.782.285,65 €)

B. Umlaufvermögen

I. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	15.660,00 €	(	0,00 €)
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	34.977,47 €	(	23.387,22 €)
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>5.802.234,35 €</u>	(	<u>8.591.465,32 €</u>)
	5.837.211,82 €	(	8.614.852,54 €)
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Banken	13.032,93 €	(	565.516,23 €)
C. Rechnungsabgrenzungsposten	120.648,77 €	(	131.069,34 €)

Passiva

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital	2.500.000,00 €	(	2.500.000,00 €)
II. Kapitalrücklage			
Stand 01.01.	0,00 €	(	0,00 €)
Zuführung	283.360,26 €	(	229.642,69 €)
Entnahme	<u>-283.360,26 €</u>	(	<u>-229.642,69 €</u>)
Stand 31.12.	0,00 €	(	0,00 €)
III. Gewinnvortrag (Vorjahr. Verlustvortrag)			
Stand 01.01.	7.771,87 €	(	-1.810.814,90 €)
Verrechnung Kapitalrücklage	<u>283.360,26 €</u>	(	<u>229.642,69 €</u>)
Stand 31.12.	291.132,13 €	(	-1.581.172,21 €)
IV. Jahresfehlbetrag (Vorjahr Jahresüberschuss):	<u>-326.753,48 €</u>	(	<u>1.588.944,08 €</u>)
	2.464.378,65 €	(	2.507.771,87 €)

B. Sonderposten für Investitionszuschuss 12.620.047,32 € (12.341.653,00 €)

C. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen 947.772,68 € (82.227,00 €)

D. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	203.497,70 €	(	0,00 €)
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	1.657.424,46 €	(	147.292,98 €)
3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>2.594.395,66 €</u>	(	<u>14.785,91 €</u>)
	4.455.317,82 €	(	162.078,89 €)

- Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2011 (in Klammern: 31.12.2010)
Jahresfehlbetrag (Vorjahr Jahresüberschuss): -326.753,48 € (1.588.944,08 €)

Die Anzahl der Flugbewegungen hat sich gegenüber dem Vorjahr insgesamt um 565 auf 14.419 Bewegungen vermindert.

Der Rückgang ist einerseits durch das Fehlen des Formel-1-Rennens in Hockenheim im Zweijahresrhythmus sowie die durchgeführten Baumaßnahmen zurückzuführen. Dementgegen konnte der Werks- und Taxiverkehr gesteigert werden.

Parallel hierzu konnten die Provisionserlöse bei einer Steigerung des Kerosinumsatzvolumens erhöht werden, so dass die Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr um 30 TEUR bzw. rd. +10,5 % (im Vorjahr rd. +11,7 %) auf 316 TEUR gestiegen sind.

Die Umsatzerlöse i. H. v. 316 TEUR (Vorjahr 286 TEUR) betreffen mit 215 TEUR (197 TEUR) Landegebühren, mit 67 TEUR (Vorjahr 38 TEUR) Treibstoffprovisionen sowie mit 26 TEUR (Vorjahr 31 TEUR) Sonderabfertigungen und mit 8 TEUR (Vorjahr 20 TEUR) übrige Erlöse.

Die aktivierten Eigenleistungen i. H. v. 18 TEUR (18 TEUR) beinhalten die intern entstandenen Herstellungskosten für die Flugplatzenerweiterung mit 30 % der anteiligen Geschäftsführungskosten von 18 TEUR.

Die sonstigen betrieblichen Erträge i. H. v. 105 TEUR (103 TEUR) setzen sich aus Personalkostenzuschüssen i. H. v. 78 TEUR (79 TEUR), Mieterlösen i. H. v. 23 TEUR (Vorjahr 23 TEUR) sowie sonstigen Erlösen i. H. v. 4 TEUR (Vorjahr 1 TEUR) zusammen.

Der Personalaufwand i. H. v. 277 TEUR (261 TEUR) liegt um 16 TEUR über dem Niveau des Vorjahres, ist jedoch mit 87,6 % an der Gesamtleistung (i. V. 91,3 %) leicht unterproportional gestiegen. Der Personalaufwand betrifft insbesondere den Einsatz hauptamtlicher Flugleiter.

Die Abschreibungen i. H. v. 59 TEUR (13 TEUR) ergeben sich unter der Berücksichtigung der Auflösung des Sonderpostens von 151 TEUR und sind investitionsbedingt deutlich über das Vorjahresniveau gestiegen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen i. H. v. 421 TEUR (412 TEUR) haben sich um 9 TEUR erhöht. Der Aufwand betrifft im Wesentlichen die Miete für das Flugplatzgelände einschließlich Bürocontainer und Nebenkosten von 199 TEUR (176 TEUR), Geschäftsführungsleistungen des Airport Consultants von unverändert 59 TEUR sowie Rechts- und Beratungskosten von 49 TEUR (60 TEUR).

Weiterhin enthalten sind Aufwendungen für Versicherungen, Beiträge und Abgaben von 28 TEUR (24 TEUR), Winterdienst und Mäharbeiten von 17 TEUR (25 TEUR), Werbe- und Reisekosten von 6 TEUR (4 TEUR), Reparaturen und Instandhaltungen von 5 TEUR (11 TEUR) sowie übrige betriebliche Aufwendungen von 49 TEUR (60 TEUR).

Gem. Beschluss der Gesellschafterversammlung wurde der Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorgetragen.

Die durchschnittliche Zahl der im Geschäftsjahr beschäftigten Arbeitnehmer beträgt -wie im Vorjahr- 4 Vollzeitbeschäftigte.

Mit dem Geschäftsführer wurde bis März 2012 ein Geschäftsbesorgungsvertrag zur Übernahme der Geschäftsführung der Gesellschaft für eine Jahresvergütung von 54.000 TEUR zuzüglich einer variablen, erfolgsabhängigen Vergütung von bis zu 20 % der vorstehend benannten Festvergütung abgeschlossen.

Aktiva

A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	18.508,44 €	(33.257,50 €)
II. Sachanlagen:		
Betriebs- und Geschäftsausstattung	36.670,19 €	(39.843,42 €)
III. Finanzanlagen		
Rückdeckungsansprüche aus Lebensversicherungen	<u>13.721,92 €</u>	<u>(10.096,77 €)</u>
	68.900,55 €	(83.197,69 €)
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
1. Unfertige Leistungen	4.090,30 €	(18.118,46 €)
2. Waren	<u>2.899,74 €</u>	<u>(3.365,88 €)</u>
	6.990,04 €	(21.484,34 €)
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.473,15 €	(7.781,58 €)
2. Forderungen gegen Gesellschafter	204.853,87 €	(245.219,41 €)
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>21.385,46 €</u>	<u>(9.864,06 €)</u>
	240.712,48 €	262.865,05 €)
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	<u>397.974,47 €</u>	<u>(420.047,80 €)</u>
	645.676,99 €	(704.397,19 €)
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
	1.527,67 €	(559,73 €)

Passiva

A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	480.034,00 €	(480.034,00 €)
II. Kapitalrücklage	193.885,90 €	(191.857,51 €)
III. Verlustvortrag	-165.815,45 €	(-95.491,02 €)
IV. Jahresfehlbetrag	<u>-97.616,94 €</u>	<u>(-70.324,43 €)</u>
	410.487,51 €	(506.076,06 €)
B. Rückstellungen		
1. Rückstellungen für Pensionen	18.212,00 €	(13.904,00 €)
2. Sonstige Rückstellungen	<u>70.318,90 €</u>	<u>(168.057,06 €)</u>
	88.530,90 €	(181.961,06 €)
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	184.715,22 €	(44.613,02 €)
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	14.077,70 €	(23.385,09 €)
3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>18.293,88 €</u>	<u>(32.119,38 €)</u>
	217.086,80 €	(100.117,49 €)
➤ Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2011		
Jahresfehlbetrag:	-97.616,94 €	(-70.324,43 €)

Den Erträgen i. H. v. 1.508 TEUR (1.491 TEUR) stehen Aufwendungen i. H. v. 1.606 TEUR (1.561 TEUR) gegenüber.

Die Umsatzerlöse i. H. v. 1.265 TEUR (1.241 TEUR) resultieren hauptsächlich aus der Abrechnung der Dienstleistungs- und Wahlpakete i. H. v. 839 TEUR. Gefolgt wird diese Position von den Erlösen aus der Unterstützung bei technischen Projekten der Gesellschafter i.

H. v. 272 TEUR. Weitere Umsatzerlöse wurden mit dem Verkauf von Zählern, der Zählermontage und -instandhaltung sowie Dienstleistungen im Bereich des Regulierungsmanagements erzielt.

In den sonstigen betrieblichen Erträge i. H. v. 253 TEUR (243 TEUR) sind hauptsächlich die Erträge aus den durchgeführten Seminaren i. H. v. 143 TEUR enthalten. Des Weiteren konnten Erlöse im Zusammenhang mit den regulatorischen und technischen Leistungen i. H. v. 50 TEUR sowie Erlöse aus Naturstrom i. H. v. 14 TEUR erzielt werden. Außerdem sind Erträge i. H. von 25 TEUR aus der Auflösung von Rückstellungen enthalten.

Die Materialaufwendungen i. H. v. 277 TEUR (240 TEUR) beinhalten als größte Position mit 144 TEUR Leistungen im Zusammenhang mit den technischen Projekten. Weiterhin inbegriffen sind 94 TEUR für den Einkauf von Zählern und Zählermaterial, 25 TEUR für die Instandsetzung und Neueichung von Zählern und 13 TEUR für den Kauf von Naturstrom.

Die Personalaufwendungen belaufen sich auf 776 TEUR (686 TEUR).

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen belaufen sich auf 26 TEUR (20 TEUR).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen 527 TEUR (615 TEUR). Im Wesentlichen beinhalten diese 138 TEUR für sonstige Dienst- und Fremdleistungen, 132 TEUR für Rechts- und Beratungsdienstleistungen, 70 TEUR für Mieten und Pachten, 58 TEUR für Seminaraufwendungen und 43 TEUR für EDV-Aufwand und die Netzanbindung.

Gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 12.06.2012 wurde der Jahresfehlbetrag auf neue Rechnung vorgetragen.

Jahresdurchschnittlich waren neben den beiden Geschäftsführern 12 Mitarbeiter beschäftigt. Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Trinkwasserverbund Bründelsberg GmbH (TBG)

Stand: 31.12.2011

Rechtsform:

GmbH; kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 1 HGB; Jahresabschluss wird jedoch nach den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften aufgestellt

Allgemeine Unternehmensdaten:

Sitz in Dudenhofen

Anschrift: Konrad-Adenauer-Platz 6, 67373 Dudenhofen

Organe der Gesellschaft:

- Geschäftsführung
Jürgen Hermes, Geschäftsführer
- Gesellschafterversammlung
- Aufsichtsrat (12 Mitglieder)
Vorsitzender: Wolfgang Bühring
stellvertretender Vorsitzender: Peter Eberhard

Gezeichnetes Kapital:

103.000,00 €

Beteiligungsverhältnis der Stadt Speyer:

Mittelbar über Stadtwerke Speyer GmbH.

Beteiligungsverhältnis/Gesellschafter:

1. Stadtwerke Speyer GmbH (33 %):	33.990,00 €
2. Stadtwerke Germersheim GmbH (30 %):	30.900,00 €
3. Zweckverband für Wasserversorgung „Germersheimer Nordgruppe“ (20 %):	20.600,00 €
4. Gemeinde Römerberg (13 %):	13.390,00 €
5. Verbandsgemeinde Dudenhofen (4 %):	<u>4.120,00 €</u>
Insgesamt:	103.000,00 €

Gründung:

17.08.1994

Gegenstand lt. Gesellschaftsvertrag:

Gegenstand der Gesellschaft lt. Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 11.05.2004 ist die Bewirkung aller Maßnahmen, soweit sie die Sicherstellung der Trinkwasserversorgung in Spitzenlast- und Reservesituationen der dem Verbund angeschlossenen Versorgungsgebiete betreffen.

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:

Bei der Gesellschaft handelt es sich grundsätzlich um ein wirtschaftliches Unternehmen i. S. d. § 85 Abs. 1 GemO.

Nach § 85 Abs. 4 GemO sind wirtschaftliche Unternehmen i. S. d. Absätze 1 bis 3 nicht Einrichtungen, die u. a. der Deckung des Eigenbedarfs der Gemeinde (§ 85 Abs. 4 Ziff. 7 GemO) dienen.

Lt. Gesellschaftervertrag ist Gegenstand der Gesellschaft die Sicherstellung der Trinkwasserversorgung u. a. in Speyer. Da die Versorgung mit Trinkwasser eine wesentliche Aufgabe der Daseinsvorsorge ist und somit dem Eigenbedarf der Stadt. dient, müssen die Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO zur Gründung der Gesellschaft nicht vorliegen.

Geschäftsjahr 2011: (Geschäftsjahr = Kalenderjahr)

➤ Bilanz zum 31.12.2011 (in Klammern: 31.12.2010)

Bilanzsumme:	118.133,96 €	(133.063,76 €)
--------------	--------------	---	---------------

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Sachanlagen:

1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3,00 €	(	3,00 €)
2. Technische Anlagen und Maschinen	<u>3,00 €</u>	(	<u>3,00 €</u>)
	6,00 €	(	6,00 €)

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1. Forderungen gegen Gesellschafter	6.092,47 €	(	4.937,72 €)
2. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>1.914,04 €</u>	(	<u>4.830,08 €</u>)
	8.006,51 €	(	9.767,80 €)

II. Guthaben bei Kreditinstituten	110.121,45 €	(123.289,96 €)
-----------------------------------	--------------	---	---------------

Passiva

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital	103.000,00 €	(	103.000,00 €)
II. Jahresüberschuss	0,00 €	(	0,00 €)

B. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen	4.250,00 €	(4.250,00 €)
-------------------------	------------	---	-------------

C. Verbindlichkeiten

1. Erhaltene Anzahlungen von Gesellschaftern	0,00 €	(	11.417,42 €)
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	9.807,72 €	(	13.022,06 €)
3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>1.076,24 €</u>	(	<u>1.374,28 €</u>)
	10.883,96 €	(	25.813,76 €)

➤ Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2011 (in Klammern: 31.12.2010)

Jahresüberschuss/-fehlbetrag:	0,00 €	(0,00 €)
-------------------------------	--------	---	---------

Die Umsatzerlöse der Gesellschaft sind mit 60.119,72 € gegenüber dem Vorjahr mit 59.149,34 € nahezu identisch.

Die Gewinn- und Verlustrechnung weist wie im Vorjahr ein ausgeglichenes Jahresergebnis von 0,00 € aus.

Das Betriebsergebnis beträgt - 1.372,96 € (Vorjahr - -1.254,85 €), das Finanzergebnis 1.471,98 € (Vorjahr 1.378,91 €).

Im Geschäftsjahr wurden keine Investitionen getätigt.

Die Gesellschaft beschäftigt einen Geschäftsführer und 3 Prokuristen. Die durchschnittliche Beschäftigtenzahl 2011 beträgt 2,5 Mitarbeiter (wie im Vorjahr).

Die Vergütungen für die Mitglieder des Aufsichtsrats belaufen sich auf 550,00 € (400,00 €).

Verkehrsbetriebe Speyer GmbH (VBS)

Stand: 31.12.2011

Rechtsform:

GmbH; kleine Kapitalgesellschaft nach § 267 Abs. 1 HGB; der Jahresabschluss wird in entsprechender Anwendung der für Eigenbetriebe geltenden Vorschriften aufgestellt

Allgemeine Unternehmensdaten:

Anschrift: Georg-Peter-Süß-Straße 2, 67346 Speyer

Organe:

- Gesellschafterversammlung
- Aufsichtsrat
Die Aufgaben des Aufsichtsrats werden durch den Aufsichtsrat der Stadtwerke Speyer GmbH (SWS) wahrgenommen
- Geschäftsführung
Geschäftsführer: Rüdiger Kleemann
Wolfgang Bühring

Gezeichnetes Kapital:

26.100,00 €

Beteiligungsverhältnis der Stadt Speyer:

Mittelbar über SWS (100 %).

Gründung:

28.06.1995

Gegenstand lt. § 2 Gesellschaftsvertrag:

Gegenstand des Unternehmens sind lt. Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 22.11.2011 das Betreiben und Unterhalten von Einrichtungen des Personen- und Güterverkehrs zu Land, zu Wasser und in der Luft einschließlich solcher des ruhenden Verkehrs. Dies umfasst insbesondere

- die Veranstaltung des städtischen Nahverkehrs in und um Speyer,
- den Betrieb von Häfen,
- den Betrieb des Industriegleises Speyer,
- den Betrieb des Verkehrslandeplatzes Speyer durch Beteiligung an der Betriebsgesellschaft FSL und ggf. Besorgung der Geschäfte dieser Gesellschaft,
- den Bau und die Bewirtschaftung von Parkeinrichtungen des ruhenden Verkehrs sowie
- das Halten von Beteiligungen, einschließlich der Übernahme von Komplementäranteilen, die der Energie- und Wasserversorgung durch Erzeugung, Bezug und Verteilung dienen.

Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO:

Nach § 85 Abs. 1 GemO darf die Stadt wirtschaftliche Unternehmen nur errichten, übernehmen oder wesentlich erweitern, wenn (Ziff. 3) bei einem Tätigwerden außerhalb der Energieversorgung, der Wasserversorgung und des öffentlichen Personennahverkehrs der öffentliche Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann.

Da Gesellschaftszweck der VBS gem. Gesellschaftsvertrag insbesondere die Veranstaltung des städtischen Nahverkehrs (= öffentlicher Personennahverkehr) in und um Speyer sowie das Halten von Beteiligungen, einschließlich der Übernahme von Komplementäranteilen, die der Energie- und Wasserversorgung durch Erzeugung, Bezug und Verteilung dienen, ist, liegen die Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO vor.

Beteiligungen:

Flugplatz Speyer/Ludwigshafen GmbH (FSL) (12,60 %):

315.000,00 €

Geschäftsjahr 2011: (Geschäftsjahr = Kalenderjahr)

➤ Bilanz zum 31.12.2011 (in Klammern: 31.12.2010)

Bilanzsumme: 3.011.052,13 € (3.007.137,18 €)

Aktiva

A. Anlagevermögen

I. Immaterielle Vermögensgegenstände

Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten

7.756,28 € (0,00 €)

II. Sachanlagen:

1. Grundstücke und Bauten

1.772,15 € (1.887,10 €)

2. Streckenausrüstung

122.526,75 € (130.333,66 €)

3. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nummer 2 gehören

55.521,99 € (59.944,52 €)

4. Betriebs- und Geschäftsausstattung

21.322,91 € (10.855,99 €)

201.143,80 € (203.021,27 €)

III. Finanzanlagen

Beteiligungen

315.000,00 € (315.000,00 €)

B. Umlaufvermögen

I. Forderungen und sonstige

Vermögensgegenstände

1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

125.797,08 € (148.293,05 €)

2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen

5.247,90 € (3.694,95 €)

3. Forderungen an den Gesellschafter

2.327.332,98 € (2.296.594,53 €)

4. Sonstige Vermögensgegenstände

67,50 € (11.829,30 €)

2.458.445,46 € (2.460.411,83 €)

II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten

28.431,59 € (28.417,08 €)

C. Rechnungsabgrenzungsposten

275,00 € (287,00 €)

Passiva

A. Eigenkapital

I. Gezeichnetes Kapital

26.100,00 € (26.100,00 €)

II. Kapitalrücklage

1.682.565,24 € (1.602.565,24 €)

1.708.665,24 € (1.628.665,24 €)

B. Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen

713.277,83 € (712.051,61 €)

C. Verbindlichkeiten

1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen

331.574,72 € (387.055,14 €)

2. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

0,00 € (22.260,92 €)

3. Sonstige Verbindlichkeiten

257.101,14 € (256.686,67 €)

588.675,86 € (666.002,73 €)

D. Rechnungsabgrenzungsposten

433,20 € (417,60 €)

➤ Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2011

Aufgrund eines Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrags abgeführter Gewinn	88.652,56 €	(191.144,72 €)
---	-------------	-----------------

Das Betriebsergebnis vor Gewinnabführung liegt um 68 TEUR unter dem Vorjahresniveau (+131 TEUR; Vorjahr: +199 TEUR). Dabei zeigt sich ein stärkerer Rückgang der Betriebserträge als der Betriebsaufwendungen.

Rückläufigen Umschlagsmengen im Hafen und Waggonbewegungen im Bereich der Industriegleise stehen nahezu stagnierende Entgelte aus der Parkraumvergütung und erhöhte Umsätze im Bereich der Dienstleistungsentgelte für den Vertrieb der VRN Fahrausweise gegenüber.

Das neutrale Ergebnis enthält insbesondere Aufwendungen aus der Zuführung zur Rückstellung aus Rückforderungen der URN GmbH für den Absatzbetrag S-Bahn Rhein-Neckar nach Anwendung der neu beschlossenen Einnahmeaufteilungsregelung (EAR) in Höhe von 51 TEUR und bildet per Saldo einen Aufwand in Höhe von 65 TEUR.

Von der SWS weitergeleitete Zuweisungen nach § Nahverkehrsgesetz (NVG) in Höhe von 80 TEUR wurden gem. § 272 Abs. 2 Nr. 4 HGB zur Eigenkapitalverstärkung der Kapitalrücklage zugeführt.

Die VBS ist seit November 2010 alleinige Komplementärin (ohne Einlage) an der WFS für Speyer GmbH und Co. KG.

Aufgrund des Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages wird der Jahresüberschuss an die alleinige Gesellschafterin SWS abgeführt.

Die Gesellschaft beschäftigt keine eigenen Mitarbeiter. Das Unternehmen bedient sich (gegen Kostenerstattung) des Personals der SWS.