



# Gesamtabschluss 2011



Herausgeber:  
Stadt Krefeld  
Der Oberbürgermeister

Krefeld, Dezember 2013



## INHALTSVERZEICHNIS

Gesamtbilanz zum 31.12.2011 .....	4
Gesamtergebnisrechnung 2011.....	6
Gesamtanhang .....	8
Gesamtlagebericht .....	38



# Gesamtabschluss 2011 Stadt Krefeld



## Gesamtbilanz



# Gesamtbilanz zum 31.12.2011



<b>Aktiva</b>		<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>Passiva</b>		<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>
		<b>Euro</b>	<b>Euro</b>			<b>Euro</b>	<b>Euro</b>
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>3.003.002.597,07</b>	<b>2.977.570.604,89</b>	<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>683.186.817,46</b>	<b>702.846.947,83</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	9.794.369,48	7.874.452,38	1.1	Allgemeine Rücklagen	801.314.098,57	777.506.926,93
1.2	Sachanlagen	2.850.359.345,01	2.831.607.399,65	1.2	Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	-54.276.813,69	-54.078.801,30
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1.3	Ergebnisvortrag	-60.244.916,17	0,00
1.2.1.1	Grünflächen	109.779.917,33	98.832.522,38	1.4	Gesamtjahresergebnis	-44.780.498,89	-60.244.916,17
1.2.1.2	Ackerland	15.417.245,66	14.864.533,36	1.5	Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	41.174.947,64	39.663.738,37
1.2.1.3	Wald, Forsten	15.103.491,79	14.986.181,75	<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>570.422.271,65</b>	<b>552.508.746,61</b>
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	73.979.579,05	76.214.088,89	2.1	für Zuwendungen	435.823.789,36	414.600.832,71
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.2	für Beiträge	115.420.835,30	119.077.846,17
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	38.040.033,75	32.406.575,41	2.3	für den Gebührenaussgleich	8.045.618,78	7.054.038,78
1.2.2.2	Schulen	332.933.588,36	322.498.393,22	2.4	Sonstige Sonderposten	11.132.028,21	11.776.028,95
1.2.2.3	Wohnbauten	227.117.304,75	229.319.378,60	<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>715.039.100,71</b>	<b>696.864.464,59</b>
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	483.647.145,51	483.298.523,75	3.1	Pensionsrückstellungen	485.338.561,62	463.319.719,97
1.2.3	Infrastrukturvermögen			3.2	Rückstellung für Deponien und Altlasten	97.639.179,56	101.344.285,03
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	191.796.296,62	191.760.543,41	3.3	Instandhaltungsrückstellungen	6.899.144,79	7.854.665,02
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	38.017.459,12	38.797.722,46	3.4	Sonstige Rückstellungen	125.162.214,74	124.345.794,57
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	8.288.143,96	9.447.073,39	<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>1.366.898.073,93</b>	<b>1.359.700.517,03</b>
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	275.105.557,00	266.243.836,00	4.1	Anleihen	0,00	0,00
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	437.514.338,85	442.073.816,75	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	738.154.234,47	752.351.344,89
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	130.397.067,21	97.251.931,76	4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	420.100.260,19	402.212.700,00
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	669.169,19	617.405,11	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.175.876,80	3.047.868,62
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	74.954.842,77	74.827.115,11	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	87.772.934,06	79.681.003,65
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	330.324.222,62	284.461.617,40	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	93.359.144,52	90.567.769,81
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	39.976.114,80	41.168.462,13	4.7	Erhaltene Anzahlungen	26.335.623,89	31.839.830,06
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	27.297.826,67	112.537.678,77	<b>5.</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>54.873.663,13</b>	<b>50.173.332,20</b>
1.3	Finanzanlagen	142.848.882,58	138.088.752,86				
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	3.699.451,40	3.725.014,76				
1.3.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	63.357.714,36	54.135.610,45				
1.3.3	Übrige Beteiligungen	12.441.519,66	12.466.673,42				
1.3.4	Sondervermögen	0,00	0,00				
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	22.874.472,08	26.542.866,33				
1.3.6	Ausleihungen	40.475.725,08	41.218.587,90				
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>372.356.207,45</b>	<b>370.330.440,41</b>				
2.1	Vorräte	54.746.512,28	52.064.199,79				
2.1.1	Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	22.928.203,79	18.771.101,62				
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	16.818.647,26	17.156.912,40				
2.1.3	Grundstücke des Umlaufvermögens	14.999.661,23	16.136.185,77				
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	157.913.123,20	183.874.042,28				
2.2.1	Forderungen	129.613.832,29	158.138.056,03				
2.2.2	Sonstige Vermögensgegenstände	28.299.290,91	25.735.986,25				
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	1.263.007,85	1.618.105,90				
2.4	Liquide Mittel	158.433.564,12	132.774.092,44				
<b>3.</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>15.061.122,36</b>	<b>14.192.962,96</b>				
		<b>3.390.419.926,88</b>	<b>3.362.094.008,26</b>			<b>3.390.419.926,88</b>	<b>3.362.094.008,26</b>



# Gesamtabschluss 2011 Stadt Krefeld



## Gesamtergebnisrechnung



## Gesamtergebnisrechnung 2011

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Jahres 2011 EUR	Ergebnis des Jahres 2010 EUR
1 +	Steuern und ähnliche Abgaben	275.618.716,97	238.799.963,58
2 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	162.504.914,64	157.050.421,84
3 +	Sonstige Transfererträge	7.626.998,90	7.269.854,33
4 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	130.752.033,60	125.601.468,58
5 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.054.110.929,85	969.535.936,60
6 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.544.912,14	40.079.466,30
7 +	Sonstige ordentliche Erträge	66.409.685,48	51.464.749,21
8 +	Aktiviert Eigenleistungen	12.808.676,72	14.837.095,11
9 +/-	Bestandsveränderungen	-611.626,45	3.997.409,26
10 =	Ordentliche Gesamterträge	1.748.765.241,85	1.608.636.364,81
11 -	Personalaufwendungen	293.700.528,57	278.574.939,99
12 -	Versorgungsaufwendungen	35.682.879,18	32.018.965,11
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	887.371.519,87	806.827.913,30
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	127.777.341,22	110.808.307,25
15 -	Transferaufwendungen	207.421.214,86	200.347.387,40
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	209.496.906,88	209.740.504,01
17 =	Ordentliche Gesamtaufwendungen	1.761.450.390,58	1.638.318.017,06
18 =	Ordentliches Gesamtergebnis (=Zeilen 10 und 17)	-12.685.148,73	-29.681.652,25
19 +	Finanzerträge	11.036.738,03	8.589.710,58
20 +	Erträge aus der Equity Konsolidierung	2.964.631,09	4.750.969,74
21 -	Finanzaufwendungen	43.923.806,93	39.436.719,96
22 =	Gesamtfinanzergebnis (=Zeilen 19 bis 21)	-29.922.437,81	-26.096.039,64
23 =	Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (=Zeilen 18 und 22)	-42.607.586,54	-55.777.691,89
24 +	Außerordentliche Erträge	0,00	2.691,34
25 -	Außerordentliche Aufwendungen	661.703,08	2.850.569,38
26 =	Außerordentliches Gesamtergebnis (=Zeilen 24 und 25)	-661.703,08	-2.847.878,04
27 =	Gesamtjahresergebnis (=Zeilen 23 und 26)	-43.269.289,62	-58.625.569,93
28 -	Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	1.511.209,27	1.619.346,24
29 =	Gesamtjahresergebnis des Konzerns Stadt Krefeld	-44.780.498,89	-60.244.916,17



# Gesamtabschluss 2011 Stadt Krefeld



## Gesamtanhang





## Gesamtanhang

<b>I. Allgemeine Angaben zum Gesamtabschluss und Gesamtabschlussstichtag</b>	<b>9</b>
Konsolidierungskreis	10
Konsolidierungsgrundsätze	13
Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	14
<b>II. Erläuterungen zur Gesamtbilanz</b>	<b>16</b>
Erläuterungen der einzelnen Bilanzpositionen – AKTIVA	16
1. Anlagevermögen	16
2. Umlaufvermögen	19
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	20
Erläuterungen der einzelnen Bilanzpositionen - PASSIVA	20
1. Eigenkapital	21
2. Sonderposten	21
3. Rückstellungen	22
4. Verbindlichkeiten	26
5. Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	27
<b>III. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung</b>	<b>28</b>
Ordentliche Erträge	28
Ordentliche Aufwendungen	29
Gesamtfinanzergebnis	30
Außerordentliches Gesamtergebnis	31
Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	31
<b>IV. Erläuterungen zur Gesamtkapitalflussrechnung</b>	<b>32</b>
<b>V. Haftungsverhältnisse / sonstige finanzielle Verpflichtungen</b>	<b>32</b>
<b>VI. Anlagen zum Anhang</b>	<b>35</b>
Gesamtkapitalflussrechnung	35
Gesamtverbindlichkeitspiegel	36



## **I. Allgemeine Angaben zum Gesamtabschluss und Gesamtabschlussstichtag**

Der vorliegende Gesamtabschluss wird gemäß § 116 ff. Gemeindeordnung (GO NRW) i.V.m. §§ 49 ff. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) aufgestellt. Sofern ergänzende Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) zu berücksichtigen waren, fanden diese gemäß § 49 Abs. 4 GemHVO (alte Fassung, vor Beschluss des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes) in der Fassung des Handelsgesetzbuches vom 10. Mai 1897 (RGBl. S. 105), zuletzt geändert durch Gesetz vom 24. August 2002 (BGBl. I S. 3412), entsprechende Anwendung.

Die Vereinfachungsempfehlungen des Modellprojektes NKF-Gesamtabschluss vom Innenministerium des Landes Nordrhein-Westfalen (NRW) mit Stand September 2009 wurden in Anspruch genommen.

Gemäß § 116 Abs. 1 S. 2 GO NRW besteht der Gesamtabschluss aus der Gesamtergebnisrechnung, der Gesamtbilanz sowie dem Gesamtanhang und ist um einen Gesamtlagebericht zu ergänzen. Den Anlagen zum Gesamtanhang wurde die Kapitalflussrechnung nach § 51 Abs. 3 GemHVO NRW beigelegt. Gemäß § 117 Abs. 1 S. 2 GO NRW ist dem Gesamtabschluss außerdem ein Beteiligungsbericht beizufügen. Der Beteiligungsbericht 2011 wurde dem Rat der Stadt Krefeld bereits am 07.05.2013 zur Kenntnisnahme vorgelegt (siehe Anlage Nr.541/13). Im Gesamtabschluss wird daher auf eine nochmalige Abbildung verzichtet.

Basis für die Aufstellung des Gesamtabschlusses sind die geprüften Jahresabschlüsse der verbundenen bzw. assoziierten Unternehmen zum 31.12. des jeweiligen Jahres auf Basis der Vorschriften des HGB. Bestanden Abweichungen zwischen den Regelungen des Neuen kommunalen Finanzmanagements (NKF) und den handelsgesetzlichen Vorgaben, waren im Zuge der Meldungen durch die Unternehmen entsprechende Anpassungen vorzunehmen.

Das Geschäftsjahr für den Konzern Stadt Krefeld und die konsolidierten Betriebe entspricht dem Kalenderjahr.

Bei der Erstellung des Gesamtabschlusses zum Stichtag 31.12.2011 handelt es sich um den zweiten Gesamtabschluss, der nach den Regelungen des NKF aufgestellt wurde. Damit liegen in diesem Jahr erstmals Vergleichswerte in den Bereichen der Ergebnis- und Kapitalflussrechnung vor.

Die Betragsangaben erfolgen in tausend Euro (TEuro). Hierdurch kann es zu Rundungsdifferenzen und infolgedessen zu geringfügigen rechnerischen Abweichungen kommen.



## Konsolidierungskreis

### a) Verbundene Unternehmen

Der Konsolidierungskreis besteht neben der Stadt Krefeld aus dem Konzern der SWK Stadtwerke Krefeld AG, sechs weiteren voll zu konsolidierenden verbundenen Unternehmen sowie zwei Sondervermögen:

Name des Unternehmens/Sondervermögens	Sitz	Anteil am Kapital
SWK Stadtwerke Krefeld AG	Krefeld	100,00%
• SWK ENERGIE GmbH	Krefeld	100,00%
• SWK MOBIL GmbH	Krefeld	100,00%
• SWK FAHRSERVICE GmbH	Krefeld	100,00%
• SWK NETZE GmbH	Krefeld	100,00%
• SWK AQUA GmbH	Krefeld	100,00%
• SWK KOMPAKT GmbH	Krefeld	100,00%
• SWK SETEC GmbH	Krefeld	100,00%
• SWK-EGN Verwaltungs GmbH	Krefeld	100,00%
• EAG Entsorgungsanlagengesellschaft Krefeld GmbH & Co. KG	Krefeld	100,00%
• EGK Entsorgungsgesellschaft Krefeld GmbH & Co. KG	Krefeld	100,00%
• GSAK Gesellschaft für Stadtreinigung und Abfallwirtschaft Krefeld mbH & Co. KG	Krefeld	100,00%
• EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH	Viersen	100,00%
• NH Niederrhein Holding GmbH	Viersen	100,00%
• NOEX AG	Grevenbroich	100,00%
• Eco-Care Recycling Solutions GmbH	Krefeld	100,00%
• Städtereinigung Gerke GmbH	Tönisvorst	100,00%
• Dürener Deponiegesellschaft mbH	Hürtgenwald	74,90%
• Gerhard Schug Containerdienst GmbH	Kaarst	51,00%
Krefelder Baugesellschaft mbH	Krefeld	100,00%
GGK Grundstücksgesellschaft der Stadt Krefeld mbH & Co. KG	Krefeld	100,00%
Seidenweberhaus GmbH	Krefeld	100,00%
Zoo Krefeld gGmbH	Krefeld	74,90%
Wohnstätte Krefeld Wohnungs-AG	Krefeld	70,25%
WFG Wirtschaftsförderungsgesellschaft Krefeld mbH	Krefeld	68,00%
Senioreneinrichtungen der Stadt Krefeld	Krefeld	100,00%
Stadtentwässerung Krefeld	Krefeld	100,00%



Die Gesamtheit der zuvor genannten und der SWK Stadtwerke Krefeld AG zugeordneten Unternehmen wird zur Vereinfachung im weiteren Verlauf als SWK Konzern bezeichnet.

Nicht in den Gesamtabschluss konsolidiert werden gemäß § 116 Abs. 3 GO NRW, aufgrund der untergeordneten Bedeutung für die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Konzerns Stadt Krefeld, die folgenden Unternehmen:

Name des Unternehmens	Sitz	Anteil am Kapital
SWK SERVICE GmbH	Krefeld	100,00%
DYNERGIO Verwaltungs AG	Krefeld	100,00%
DYNERGIO AG & Co. KG	Krefeld	100,00%
DYNERGIO NETZE GmbH	Krefeld	100,00%
DYNERGIO SERVICE GmbH	Krefeld	100,00%
DYNERGIO SETEC GmbH	Krefeld	100,00%
EAG Entsorgungsanlagengesellschaft Krefeld Verwaltungsgesellschaft mbH	Krefeld	100,00%
EGK Entsorgungsgesellschaft Krefeld Verwaltungsgesellschaft mbH	Krefeld	100,00%
GSAK Gesellschaft für Stadtreinigung und Abfallwirtschaft Verwaltungsgesellschaft Krefeld mbH	Krefeld	100,00%
Verwaltungsgesellschaft Waldgut Schirmau mbH	Krefeld	100,00%
Städtische Seniorenheime Krefeld gGmbH	Krefeld	100,00%
Städtische Seniorenheim Service-Gesellschaft Krefeld mbH	Krefeld	100,00%
Grundstücksgesellschaft der Stadt Krefeld Verwaltungs mbH	Krefeld	100,00%
Suprion Versicherungsvermittlung GmbH	Krefeld	70,25%
VERSON Energie-Partner GmbH & Co. KG	Krefeld	61,81%
VERSON Verwaltungs GmbH	Krefeld	61,81%

Der Ausweis dieser Unternehmen erfolgt in der Position verbundene Unternehmen.

Entsprechend des Praxisleitfadens vom Innenministerium des Landes NRW wurden zur Beurteilung der untergeordneten Bedeutung die Bilanzsummen dieser Unternehmen im Verhältnis zur Gesamtbilanzsumme betrachtet, die Wertgrenze zur Einbeziehung laut Praxisleitfaden liegt bei 5%. Neben der Bilanzsumme wurden auch die ordentlichen Erträge und Aufwendungen sowie das Finanzergebnis in die Beurteilung einbezogen.

Dies gilt ebenso für die assoziierten Unternehmen von untergeordneter Bedeutung.

**b) Assoziierte Unternehmen**

Aufgrund ihres Einflusses auf die Ertragslage der Stadt Krefeld wurden die folgenden Gesellschaften „at Equity“ in den Gesamtabschluss einbezogen. Im Vergleich zum Vorjahr sind Beteiligungen an der lekker Energie GmbH und an der Energieversorgung Kranenburg GmbH hinzugekommen.

Name des Unternehmens	Sitz	Anteil am Kapital
Hafen Krefeld GmbH & Co. KG	Krefeld	51,00%
MVA Weisweiler GmbH & Co. KG	Eschweiler	50,00%
GEM Gesellschaft für Wertstofffassung, Wertstoffverwertung und Entsorgung Mönchengladbach mbH	Mönchengladbach	50,00%
Treuhandgesellschaft	Schwalmtal	50,00%
lekker Energie GmbH	Berlin	49,00%
Braun Umweltdienste GmbH	Kempen	45,00%
Energieversorgung Kranenburg GmbH	Kranenburg	44,00%
Quantum GmbH	Düsseldorf	34,00%
GEKKO Vorschaltgesellschaft mbH & Co. KG	Düsseldorf	30,49%
Heilpädagogisches Zentrum Krefeld - Kreis Viersen gGmbH	Tönisvorst	25,75%
Kommunales Rechenzentrum Niederrhein	Kamp-Lintfort	25,00%

Die folgenden assoziierten Unternehmen sind für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Konzerns Stadt Krefeld von untergeordneter Bedeutung. Sie wurden daher nicht in den Konsolidierungskreis einbezogen. Der Ausweis dieser Gesellschaften erfolgt unter der Position Beteiligungen.



Name des Unternehmens	Sitz	Anteil am Kapital
Hafen Krefeld Verwaltungs GmbH	Krefeld	51,00%
MOENA Grundstücks-Verwaltungsgesellschaft mbH	München	50,00%
MOENA Grundstücks-Verwaltungsgesellschaft mbH & Co. KG i.L.	Grünwald	50,00%
Gesellschaft für kommunale Versorgungswirtschaft Nordrhein mbH	Duisburg	50,00%
Theater Krefeld und Mönchengladbach gGmbH	Krefeld	50,00%
MVA Weisweiler Verwaltungs-GmbH	Eschweiler	50,00%
Treuhandgesellschaft	Schwalmtal	50,00%
Gemeindewerke Niederkrüchten GmbH	Niederkrüchten	49,80%
DSM Krefeld Außenwerbung GmbH	Krefeld	49,00%
HUG Hohenbudberg-Umschlag-Gesellschaft mbH & Co. KG	Krefeld	44,60%
HUG Hohenbudberg-Umschlag-Verwaltungsgesellschaft mbH	Krefeld	44,60%
Wirtschaftsbetriebe Grevenbroich GmbH	Grevenbroich	36,70%
Niederrhein Tourismus GmbH	Viersen	25,00%

### c) Sonstige Unternehmen

Neben den verbundenen bzw. assoziierten Unternehmen bestehen bei der Stadt Krefeld noch Beteiligungen an Unternehmen die nach § 116 Abs. 2 GO NRW nicht im Konsolidierungskreis aufgenommen wurden. Über diese Unternehmen kann die Stadt entweder keinen beherrschenden bzw. maßgeblichen Einfluss ausüben oder die Unternehmen sind für die Verpflichtung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Gemeinde zu vermitteln, von untergeordneter Bedeutung.

## Konsolidierungsgrundsätze

Bei der **Kapitalkonsolidierung** wurde die Buchwertmethode gemäß § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO i.V.m. § 301 Abs. 1 S. 2 Nr.1 HGB angewandt (Vollkonsolidierung mit Minderheitenausweis). Dabei erfolgte im Gesamtabchluss die Verrechnung mit dem Eigenkapital auf der Grundlage der Wertansätze zum Zeitpunkt der Aufstellung der Eröffnungsbilanz der Stadt Krefeld zum 01.01.2008. Der Erstkonsolidierungstichtag war somit der 01.01.2008.

Zum 01.01.2008 lagen Unterschiedsbeträge aus der Kapitalkonsolidierung vor, die fortgeführt auf den 31.12.2011 im Eigenkapital der Gesamtbilanz ausgewiesen werden. Für die Erläuterungen gemäß § 301 Abs. 3 HGB wird auf den Abschnitt zum Eigenkapital verwiesen.



Die **Schuldenkonsolidierung** erfolgte nach § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO i.V.m. § 303 Abs. 1 HGB durch Eliminierung der Forderungen mit den entsprechenden Verbindlichkeiten zwischen den Konzernbetrieben.

Die **Aufwands- und Ertragskonsolidierung** erfolgte gemäß § 50 Abs. 1 und 2 GemHVO i.V.m. § 305 Abs. 1 HGB durch Verrechnung der Erträge zwischen den Konzernbetrieben mit den auf sie entfallenden Aufwendungen.

Die assoziierten Unternehmen wurden in der Gesamtbilanz mit dem Buchwert angesetzt (Buchwertmethode) und zwar auf der Grundlage der Wertansätze zum Zeitpunkt der erstmaligen Einbeziehung des assoziierten Unternehmens in den Gesamtabschluss oder zum Zeitpunkt des Erwerbs der Anteile. Die Bewertungsmethoden der assoziierten Unternehmen wurden gemäß § 50 Abs. 3 GemHVO NRW i.V.m. § 312 Abs. 5 HGB beibehalten.

## **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die geprüften Abschlüsse der in den Gesamtabschluss der Stadt Krefeld einbezogenen Unternehmen wurden nach einheitlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen erstellt.

Das Realisations- und Imparitätsprinzip wurde beachtet, Vermögensgegenstände wurden höchstens zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet.

Der Wertansatz der Vermögensgegenstände und Schulden der Stadt Krefeld geht auf die erstmalige Bewertung des Vermögens im Rahmen der Eröffnungsbilanz zum Stichtag 1. Januar 2008, unter Berücksichtigung der Wertfortschreibung auf den Stichtag 31.12.2011, zurück. Die in der Eröffnungsbilanz der Stadt Krefeld erfassten vorsichtig geschätzten Zeitwerte gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** sowie **Sach- und Finanzanlagen** wurden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter Berücksichtigung von Abschreibungen bewertet.

Die **Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe und Waren** sind zu fortgeschriebenen durchschnittlichen Anschaffungskosten unter Beachtung des Niederstwertprinzips bewertet.

**Forderungen** und **sonstige Vermögensgegenstände** wurden zu Nennwerten unter Berücksichtigung erkennbarer Ausfallrisiken bilanziert.

Im **Eigenkapital** wurde gemäß §49 Abs. 3 GemHVO i.V.m. §41 Abs. 6 GemHVO ein neuer Posten „Ergebnisvortrag“ eingerichtet, auf dem der Ausweis des Vorjahresergebnisses erfolgt.



Die **Sonderposten für Zuwendungen** werden auf der Grundlage der Zuwendungsbescheide berücksichtigt und den subventionierten Vermögensgegenständen zugeordnet. Die Sonderposten werden analog der Nutzungsdauer der zugeordneten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Bei der Bemessung der **Rückstellungen** wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt. Die Rückstellungen sind gemäß § 91 Abs. 2 GO NRW nur in Höhe des Betrages anzusetzen, der voraussichtlich notwendig ist.

**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen** wurden für bestehende Versorgungsansprüche und sämtliche Anwartschaften gebildet. Diese wurden gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO NRW mit dem nach versicherungsmathematischen Grundsätzen im Teilwertverfahren ermittelten Barwert auf der Basis eines Rechnungszinsfußes von fünf Prozent angesetzt.

**Verbindlichkeiten** werden mit ihrem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Zuweisungen und Zuschüsse werden, soweit für diese Verwendungsnachweise zu führen sind, bis zu ihrer bestimmungsgemäßen Inanspruchnahme unter den erhaltenen Anzahlungen ausgewiesen.





## II. Erläuterungen zur Gesamtbilanz

Die Gliederung der Bilanz des Jahresabschlusses erfolgt nach dem in § 41 GemHVO NRW vorgegebenen Gliederungsschema.

### **Erläuterungen der einzelnen Bilanzpositionen – AKTIVA**

Die Entwicklung der Aktivpositionen ist nachstehend zusammengefasst dargestellt:

<b>AKTIVA</b>	<b>Stand 31.12.2011 TEuro</b>	<b>Stand 31.12.2010 TEuro</b>	<b>Veränderung TEuro</b>
Anlagevermögen	3.003.003	2.977.571	25.432
Umlaufvermögen	372.356	370.330	2.026
Aktive Rechnungsabgrenzung	15.061	14.193	868
<b>Gesamt</b>	<b>3.390.420</b>	<b>3.362.094</b>	<b>28.326</b>

#### **1. Anlagevermögen**

Die Entwicklung des Anlagevermögens stellt sich wie folgt dar:

<b>Anlagevermögen</b>	<b>Stand 31.12.2011 TEuro</b>	<b>Stand 31.12.2010 TEuro</b>	<b>Veränderung TEuro</b>
Immaterielle Vermögensgegenstände	9.794	7.874	1.920
Sachanlagen	2.850.359	2.831.607	18.752
Finanzanlagen	142.849	138.089	4.760
<b>Gesamt</b>	<b>3.003.003</b>	<b>2.977.571</b>	<b>25.432</b>

##### **1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**

Die immateriellen Vermögensgegenstände, die insbesondere für Konzessionen und Software bestehen, sind im Wesentlichen dem SWK Konzern zuzuordnen. Die Veränderung zum Vorjahr geht im Wesentlichen auf Aktivierungen bei der EAG Entsorgungsgesellschaft Krefeld GmbH & Co. KG im Bereich der Müll- und Klärschlammverbrennungsanlage (MKVA) zurück.



## 1.2 Sachanlagen

Die **Unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte** können im Wesentlichen der Stadt Krefeld zugeordnet werden und lassen sich hier größtenteils auf die aktivierten Grünflächen und sonstigen unbebauten Grundstücke zurückführen. Die Veränderung ist im Wesentlichen auf Eröffnungsbilanzkorrekturen, Anlagenabgängen aufgrund von Grundstücksverkäufen und Zugängen bei der Stadt Krefeld zurückzuführen.

Die **bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte** lassen sich insbesondere der Stadt Krefeld zuordnen, die hier maßgeblich die Grundstücke der Schulen sowie Kinder- und Jugendeinrichtungen aktiviert hat. Die Wertveränderung bei den Kindertageseinrichtungen und Schulen ergeben sich hier überwiegend durch Eröffnungsbilanzkorrekturen, planmäßigen Abschreibungen sowie Aktivierungen fertig gestellter Baumaßnahmen aus dem Konjunkturpaket II bei der Stadt Krefeld. Ein weiterer bedeutender Anteil dieser Position entfällt auf die Wohnbauten der Wohnstätte Krefeld Wohnungs-AG.

Unter dem **Infrastrukturvermögen** sind Grund und Boden des Infrastrukturvermögens, Brücken und Tunnel, das Straßennetz sowie die sonstigen Bauten vollständig der Stadt Krefeld zuzuordnen. Die Veränderungen im Bereich des Straßennetzes ergeben sich aufgrund planmäßiger Abschreibungen. Darüber hinaus wurden zahlreiche Investitionen im Bereich der Straßen aktiviert und die alten Straßenabschnitte entsprechend in Abgang gesetzt.

Bei der SWK MOBIL GmbH sind die Gleisanlagen und bei der Stadtentwässerung Krefeld sind größtenteils die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen aktiviert. Die Veränderungen resultieren im Wesentlichen aus Zugängen aus Baumaßnahmen bei der Stadtentwässerung.

Die sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens gehen größtenteils auf die bei der SWK ENERGIE GmbH aktivierten Strom-, Gas- und Versorgungsanlagen sowie die bei der EAG Entsorgungsanlagengesellschaft Krefeld GmbH & Co. KG und der EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH aktivierten Abfallbeseitigungsanlagen zurück. Die Veränderung ist schwerpunktmäßig auf aktivierte Maßnahmen bei der EAG Entsorgungsanlagengesellschaft Krefeld GmbH & Co. KG im Bereich der MKVA zurückzuführen.

Die **Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler** sind vollständig bei der Stadt Krefeld aktiviert.

Die **Maschinen und technischen Anlagen, Fahrzeuge** sind vorwiegend dem SWK Konzern und hier insbesondere der EAG Entsorgungsanlagengesellschaft Krefeld GmbH & Co. KG, der SWK MOBIL GmbH und der SWK ENERGIE GmbH zuzuordnen. Auch hier ergeben sich die Veränderung im Wesentlichen aus aktivierten Maßnahmen bei der EAG Entsorgungsanlagengesellschaft Krefeld GmbH & Co. KG im Bereich der MKVA.



Die **Betriebs- und Geschäftsausstattung** ist im Wesentlichen bei der Stadt Krefeld und im SWK Konzern aktiviert.

Die **geleisteten Anzahlungen** sind gänzlich dem SWK Konzern, insbesondere der SWK Energie GmbH zuzuordnen. Die **Anlagen im Bau** liegen überwiegend bei der Stadt Krefeld und weisen unter anderem die Investitionsmaßnahmen Ostwall, Erneuerung von Lichtsignalanlagen und Straßenbeleuchtung, Kaiser-Wilhelm-Museum, Hafening, verschiedene Straßenbaumaßnahmen sowie Umbaumaßnahmen an der Musikschule aus. Die Veränderung geht im Vergleich zum Vorjahr zum großen Teil auf Umbuchungen bei der EAG Entsorgungsanlagengesellschaft Krefeld GmbH & Co. KG im Bereich der MKVA sowie auf Aktivierungen zahlreicher Baumaßnahmen aus dem Konjunkturpaket II bei der Stadt Krefeld zurück.

### 1.3 Finanzanlagen

Eine Übersicht über die verbundenen bzw. assoziierten Unternehmen sowie die Beteiligungen ist im Abschnitt Konsolidierungskreis aufgeführt.

Die im Gesamtabchluss aufgrund unwesentlicher Bedeutung verbliebenen **Anteile an verbundenen Unternehmen** gehen weiterhin maßgeblich mit 3.373 TEuro (91%) auf die 100%-ige Beteiligung der Stadt Krefeld an der Städtischen Seniorenheime Krefeld gGmbH zurück.

Unter der Position **Anteile an assoziierten Unternehmen** werden die im Gesamtabchluss nach der Equity-Methode einbezogenen Unternehmen, insbesondere die Hafen Krefeld GmbH & Co. KG und das Heilpädagogisches Zentrum Krefeld - Kreis Viersen gGmbH, ausgewiesen. Die Veränderung zum Vorjahr geht insbesondere auf die im SWK Konzern neuerworbenen Anteile an der lekker Energie GmbH und der Energieversorgung Kranenburg GmbH zurück.

Unter der Position **Beteiligungen** erfolgt der Ausweis der Anteile an assoziierten Unternehmen, die nicht At-Equity im Gesamtabchluss berücksichtigt wurden sowie die nach § 116 Abs. 2 GO NRW nicht im Konsolidierungskreis einbezogenen Unternehmen. Diese Unternehmen sind für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des Konzerns Stadt Krefeld von untergeordneter Bedeutung.

Die **Wertpapiere des Anlagevermögens** verteilen sich mit 3.986 TEuro (17%) auf die Stadt Krefeld, 14.871 TEuro (65%) auf die SWK Stadtwerke Krefeld AG, 3.600 TEuro (16%) auf die Dürener Deponiegesellschaft mbH und 416 TEuro (2%) auf die Grundstücksgesellschaft der Stadt Krefeld mbH & Co KG.

**Ausleihungen** wurden im Wesentlichen von der Stadt Krefeld mit 14.619 TEuro (36%), der SWK ENERGIE GmbH mit 5.949 TEuro (15%) und der Dürener Deponiegesellschaft mbH mit 18.000 TEuro (44%) vergeben.



## 2. Umlaufvermögen

Die Entwicklung des Umlaufvermögens stellt sich wie folgt dar:

Umlaufvermögen	Stand 31.12.2011 TEuro	Stand 31.12.2010 TEuro	Veränderung TEuro
Vorräte	54.747	52.064	2.682
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	157.913	183.874	-25.961
Wertpapiere des Umlaufvermögens	1.263	1.618	-355
Liquide Mittel	158.434	132.774	25.659
Gesamt	372.356	370.330	2.026

### 2.1 Vorräte

Die Position beinhaltet im Wesentlichen

- unfertige Leistungen bei der SWK AQUA GmbH, für noch nicht abgerechnete Aufträge für Entwässerungsanlagen sowie der Wohnstätte Krefeld Wohnungs-AG, für noch nicht abgerechnete umlagefähige Betriebskosten,
- Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe der EGK Entsorgungsgesellschaft Krefeld GmbH & Co. KG sowie
- Grundstücke des Umlaufvermögens bei der GGK Grundstücksgesellschaft der Stadt Krefeld mbh & Co. KG.

### 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen resultieren überwiegend aus öffentlich-rechtlichen Forderungen der Stadt Krefeld sowie den privatrechtlichen Kundenforderungen der voll zu konsolidierenden Unternehmen, hierbei insbesondere der SWK ENERGIE GmbH und der EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH. Der Anteil der Stadt Krefeld beläuft sich auf 44.024 TEuro (34%), der SWK ENERGIE GmbH 26.672 TEuro (auf 20%) und der EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH auf 41.143 TEuro (32%). Die Verminderung der Bilanzposition beruht größtenteils auf der entsprechenden Entwicklung der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen bei der SWK ENERGIE GmbH.

Die sonstigen Vermögensgegenstände entfallen im Wesentlichen bei

- der Stadt Krefeld auf Grundstücke, die zum Verkauf anstehen,
- der SWK Stadtwerke Krefeld AG auf Steuererstattungsansprüche und Zinsforderungen aus langfristigen Festgeldanlagen,
- der SWK ENERGIE GmbH auf Forderungen aus dem Inkasso der Abwassergebühren, weiterzuleitende und verauslagte Beträge aus dem Inkasso für die Elektrizität.



tätsnetzpächterin RWE Rhein-Ruhr Verteilnetz GmbH sowie Forderungen aus Optionen und

- der SWK SETEC GmbH auf Ansprüche aus Erdgassteuererstattungen sowie Forderungen aus Schadensersatz und Mitarbeitervorschüssen.

Der Anteil der allein im SWK Konzern bestehenden sonstigen Vermögensgegenstände beläuft sich auf 19.028 TEuro (67%).

### 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Die Wertpapiere des Umlaufvermögens beinhalten im Wesentlichen die eigenen Anteile der Wohnstätte Krefeld Wohnungs-AG.

### 2.4 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel umfassen hauptsächlich Guthaben bei Kreditinstituten. Der Anstieg im Vergleich zum Vorjahr ist im Wesentlichen auf eine entsprechende Entwicklung innerhalb des SWK Konzerns zurückzuführen. Die Entwicklung der liquiden Mittel ist in der Kapitalflussrechnung dargestellt.

## 3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Im Wesentlichen sind hier die Zahlungen der Stadt Krefeld an Beamte und Versorgungsempfänger in Höhe von 4,5 Mio. Euro und die Vorausleistung der Sozialleistungen in Höhe von 8,5 Mio. Euro für den Monat Januar 2012 erfasst, deren Zahlung bereits im Dezember 2011 veranlasst wurde. Der Anteil der Stadt Krefeld beläuft sich auf 14.217 TEuro (94%).

## Erläuterungen der einzelnen Bilanzpositionen - PASSIVA

Die Entwicklung der Passivpositionen ist nachstehend zusammengefasst dargestellt:

<b>PASSIVA</b>	<b>Stand 31.12.2011 TEuro</b>	<b>Stand 31.12.2010 TEuro</b>	<b>Veränderung TEuro</b>
Eigenkapital	683.187	702.847	-19.660
Sonderposten	570.422	552.509	17.914
Rückstellungen	715.039	696.864	18.175
Verbindlichkeiten	1.366.898	1.359.701	7.198
Passive Rechnungsabgrenzung	54.874	50.173	4.700
<b>Gesamt</b>	<b>3.390.420</b>	<b>3.362.094</b>	<b>28.326</b>



## 1. Eigenkapital

Das **Eigenkapital** des Konzerns Stadt Krefeld beläuft sich am 31.12.2011 auf 683.187 TEuro (Vorjahr: 702.847 TEuro).

Eigenkapital	Stand 31.12.2011 TEuro	Stand 31.12.2010 TEuro	Veränderung TEuro
Allgemeine Rücklagen	801.314	777.507	23.807
Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	-54.277	-54.079	-198
Ergebnisvortrag	-60.245	0	-60.245
Gesamtjahresergebnis	-44.780	-60.245	15.464
Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	41.175	39.664	1.511
Gesamt	683.187	702.847	-19.660

Die **allgemeine Rücklage** beläuft sich auf 801.314 TEuro (Vorjahr: 777.507 TEuro). Die Veränderungen bei dieser Position resultieren aus Eröffnungsbilanzkorrekturen im städtischen Jahresabschluss nach Abschluss der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die Gemeindeprüfungsanstalt und die Bezirksregierung.

Am 31.12.2011 besteht ein aktiver **Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung** von -54.277 TEuro (Vorjahr: -54.079 TEuro). Der Anstieg ist auf nachträglich bei der NH Niederrhein Holding GmbH aktivierte Anschaffungskosten für die Anteile an der NOEX AG in Höhe von 198 TEuro zurückzuführen. Dieser Anstieg des aktiven Unterschiedsbetrages wurde, wie in den Vorjahren, offen mit der Rücklage verrechnet.

Im **Ergebnisvortrag** wird das Gesamtjahresergebnis 2010 ausgewiesen.

Das **Gesamtjahresergebnis** des Konzerns Stadt Krefeld beläuft sich zum 31.12.2011 auf -44.780 TEuro (Vorjahr: -60.245 TEuro).

Der Posten **Anteile anderer Gesellschafter** stellt die Minderheitenanteile anderer Gesellschafter dar und beläuft sich zum 31.12.2011 auf 41.175 TEuro (Vorjahr: 39.664 TEuro).

## 2. Sonderposten

Die **Sonderposten für Zuwendungen** resultieren mit 382.046 TEuro (88%) -Vorjahr 357.276 TEuro- und die **Sonderposten für Beiträge** mit 98.295 TEuro (85%) -Vorjahr 101.564 TEuro- aus dem Jahresabschluss der Stadt Krefeld.



Von der Stadt Krefeld wurden für Zuwendungen und Beiträge, die der Kommune im Rahmen einer Zweckbindung für Investitionen bewilligt und ausgezahlt werden, gemäß § 43 Abs. 5 GemHVO NRW Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz angesetzt. Neben den direkt zweckgebunden bewilligten Zuwendungen wurden von der Stadt Krefeld in dieser Position auch die pauschal gewährten Zuwendungen aus der allgemeinen Investitionspauschale sowie der Schul-/Bildungs-, Sport- und Brandschutzpauschale erfasst, sofern sie sich auf aktivierte investive Maßnahmen beziehen.

Aufgrund unterschiedlicher Bewertungsvorschriften im HGB und NKF sind in dieser Position von verschiedenen Tochterunternehmen Ansatz- und Bewertungsanpassungen vorgenommen worden.

Der **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** ist in voller Höhe der Stadt Krefeld zuzuordnen. Hier werden die Überhänge der kostenrechnenden Einrichtungen aus den Gebührenabrechnungen nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG) gemäß § 43 Abs. 6 GemHVO NRW passiviert.

Der Anteil der Stadt Krefeld an den **sonstigen Sonderposten** in Höhe von 9.151 TEuro (82%) umfasst das Vermögen der von der Stadt Krefeld verwalteten Stiftungen. Darüber hinaus beruht der Anteil der Zoo Krefeld gGmbH von 1.669 TEuro (15%) auf Kapitaleinlagen der Stadt Krefeld, die als Baukostenzuschuss in den Sonderposten mit Rücklageanteil eingestellt und nach den durchgeführten Investitionen aufgelöst werden.

### 3. Rückstellungen

#### 3.1 Pensionsrückstellungen

Die Pensionsrückstellungen entfallen im Wesentlichen mit 438.015 TEuro (90%) auf die Stadt Krefeld und mit 42.448 TEuro (9%) auf den SWK Konzern.

Die Pensionsverpflichtungen der Stadt Krefeld werden gemäß § 36 Abs. 1 GemHVO NRW nach den beamtenrechtlichen Vorschriften gebildet. Ermittelt werden die Werte unter Verwendung der Richttafeln von Heubeck (2005 G). Der zu Grunde gelegte Rechnungszinsfuß beträgt entsprechend § 36 Abs. 1 S. 3 und 4 GemHVO NRW fünf Prozent. Unter der Bilanzposition „Pensionsrückstellungen“ sind auch die Beihilfeverpflichtungen der Stadt Krefeld gegenüber den aktiven Beamten, den Versorgungsempfängern und deren Hinterbliebenen auszuweisen. Gemäß § 36 Abs. 1 S. 5 GemHVO NRW wird der Barwert für Beihilfen als prozentualer Anteil der Rückstellungen für Versorgungsbezüge im Rahmen des Jahresabschlusses ermittelt.

Auch in dieser Position ist es aufgrund der Vorgaben des NKF zu Ansatz- und Bewertungsanpassungen bei einzelnen Tochterunternehmen gekommen.



### 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Rückstellungen für Deponien und Altlasten sind gemäß § 91 Abs. 2 GO NRW in Höhe des voraussichtlich notwendigen Betrages anzusetzen. Dies beinhaltet die zu erwartende Preissteigerung, eine Abzinsung der Rückstellung ist nicht vorzunehmen.

Diese Position resultiert aus Rückstellungen zur Durchführung von Deponienachsorge-maßnahmen der EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH in Höhe von 73.455 TEuro (75%) sowie aus Rückstellungen für Nachsorge und Rekultivierungsmaßnahmen der Dürener Deponiegesellschaft mbH von 21.235 TEuro (22%). Darüber hinaus bestehen bei der Stadt Krefeld Rückstellungen über 2.950 TEuro (3%) für die Sanierung von Altlastenfällen.

### 3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Die wesentlichen Sachverhalte werden nachfolgend aufgeführt:

Unternehmen	Maßnahme	Stand	Stand
		31.12.2011	31.12.2010
		TEuro	TEuro
Stadt Krefeld	Schulsanierung	2.075	3.284
Stadt Krefeld	Brandschutzsanierung Berufskolleg Vera Beckers	422	0
Stadt Krefeld	Berzirkssportanlage Sprödentel, Sanierung Umkleide- und Sanitäreinrichtungen	270	0
Stadt Krefeld	Bezirkssportanlage Linn	167	173
Stadt Krefeld	Südschule, Sanierung der Außenanlagen	123	0
Stadt Krefeld	Bezirkssportanlage Gladbacher Str., Sanierung Umkleide- und Sanitäreinrichtungen	109	0
Stadt Krefeld	Museum Burg Linn - Brandschutzmaßnahmen	103	159
Stadt Krefeld	Gebäude Tannenstraße / Lewerentstraße	12	193
Stadt Krefeld	Bezirkssportanlage Traar	0	331
Stadt Krefeld	Lichtsignalanlagen aus der Umsetzung verkehrstechnischer Planungen i.R.d. Luftreinhalteplans	0	117
SWK MOBIL GmbH	unterlassene Instandhaltungen	1.275	1.333
EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH	unterlassene Instandhaltungen	2.164	1.527
Wohnstätte Krefeld Wohnungs-AG	unterlassene Instandhaltungen	57	458
Sonstige	verschiedene	122	280





Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung sind gemäß § 36 Abs. 3 GemHVO NRW zu bilden, wenn die Instandsetzungsmaßnahmen hinreichend konkret beabsichtigt sind, als bisher unterlassen gelten und die entsprechenden Maßnahmen einzeln wertmäßig beziffert werden können.

Die Instandhaltungsrückstellungen entfallen im Wesentlichen auf die Stadt Krefeld mit einem Anteil von 3.403 TEuro (49%) sowie auf die EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH mit einem Anteil von 2.164 TEuro (31%). Die wesentlichen Veränderungen resultieren aus der teilweisen Inanspruchnahme der im städtischen Jahresabschluss gebildeten Rückstellung für Schulsanierungen sowie dem Anstieg der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen bei der EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH.

### 3.4 Sonstige Rückstellungen

Die wesentlichen Sachverhalte werden nachfolgend aufgeführt:

Unternehmen	Maßnahme	Stand 31.12.2011 TEuro	Stand 31.12.2010 TEuro
Stadt Krefeld	Urlaub/Gleitzeit/ Überstunden	6.974	7.820
Stadt Krefeld	Altersteilzeit	3.184	3.396
Stadt Krefeld	Pensionsverpflichtungen für abgegebene Beamte	2.090	1.711
Stadt Krefeld	Hilfen zur Erziehung	1.816	3.900
Stadt Krefeld	Ausgleichsleistungen für eingesparte Wohngeldaufwendungen	447	2.124
SWK Stadtwerke Krefeld AG	Steuerrückstellungen	11.048	16.084
SWK Mobil GmbH	Verpflichtungen aus Altersteilzeitregelungen	2.747	2.789
SWK Mobil GmbH	Rückerstattung von Ausgleichsleistungen für die unentgeltliche Beförderung von	2.408	2.391
SWK Mobil GmbH	Übersteigerausgleich VRR	1.275	0
EGK Entsorgungsgesellschaft Krefeld GmbH & Co. KG	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	6.807	5.157
EGK Entsorgungsgesellschaft Krefeld GmbH & Co. KG	unterlassene Instandhaltungen	2.676	2.465
EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH	Ausstehende Lieferantenrechnungen und Entsorgungsleistungen	7.609	10.505
EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH	Steuerrückstellungen	5.620	3.533
EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH	laufende Personalverpflichtungen	2.994	2.784
Stadtentwässerung Krefeld	Gebührenaussgleich nach § 6 KAG	1.518	578
Stadtentwässerung Krefeld	Abwasserabgabe an das Landesumweltamt	1.053	209



Die sonstigen Rückstellungen entfallen mit 18.167 TEuro (15%) auf die Stadt Krefeld und mit insgesamt 99.842 TEuro (80%) auf den SWK Konzern.

Die Rückstellung für Ausgleichsleistungen der Stadt Krefeld für eingesparte Wohngeldaufwendungen basierte auf einer Mitteilung des Städtetages, die wiederum eine vorläufige Berechnung zu Grunde legte. Die endgültige Festsetzung erfolgte Mitte 2011. Die Rückstellung wurde entsprechend reduziert und ertragswirksam aufgelöst.

Der Rückgang der Steuerrückstellungen der SWK Stadtwerke Krefeld AG ist im Wesentlichen auf die Veränderungen im SWK Konzern zurückzuführen.

Im Jahr 2011 wurde bei der SWK MOBIL GmbH nach der Übersteigerzählung erstmalig eine Rückstellung für den zu erwartenden Übersteigerausgleich gebildet.

Bei der Stadtentwässerung Krefeld hat die vorläufige Gebührennachkalkulation 2011 sowie die endgültigen Gebührennachkalkulationen für die Jahre 2009 und 2010 eine Kostenüberdeckungen ergeben, die dem Gebührenzahler nach § 6 KAG zu erstatten sind. Aufgrund dieser Verpflichtung hat sich die Rückstellung entsprechend erhöht. Die Rückstellung der Stadtentwässerung Krefeld für die Abwasserabgabe an das Landesumweltamt betrifft den Schmutzwasserbereich für die Veranlagungszeiträume 2010 und 2011.

Die übrigen Rückstellungen entfallen insbesondere auf Rückstellungen für ausstehende Rechnungen, Drohverluste aus Energieversorgungsverträgen, Lizenzentgelte, Urlaubsverpflichtungen und Jahresabschlusskosten. Außerdem fließen in diese Position die verbliebenen Steuerrückstellungen für z.B. Körperschaftssteuern ein.



#### 4. Verbindlichkeiten

Eine Gesamtübersicht der Verbindlichkeiten einschließlich der Restlaufzeiten ist dem Gesamtverbindlichkeitspiegel gemäß § 47 GemHVO NRW zu entnehmen. Dieser ist als Anlage dem Anhang beigelegt.

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten stellt sich wie folgt dar:

Verbindlichkeiten	Stand 31.12.2011 TEuro	Stand 31.12.2010 TEuro	Veränderung TEuro
Anleihen	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	738.154	752.351	-14.197
Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	420.100	402.213	17.888
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.176	3.048	-1.872
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	87.773	79.681	8.092
Sonstige Verbindlichkeiten	93.359	90.568	2.791
Erhaltene Anzahlungen	26.336	31.840	-5.504
Gesamt	1.366.898	1.359.701	7.198

Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** entfallen mit 193.167 TEuro (26%) auf die Stadt Krefeld, mit 121.908 TEuro (17%) auf die EAG Entsorgungsanlagengesellschaft Krefeld GmbH & Co. KG, mit 161.575 TEuro (22%) auf die Wohnstätte Krefeld Wohnungs-AG und mit 226.800 TEuro (31%) auf die Stadtentwässerung Krefeld. Die Veränderung dieser Position ist im Wesentlichen auf die verringerten Verbindlichkeiten bei der EAG Entsorgungsanlagengesellschaft Krefeld GmbH & Co. KG zurückzuführen.

Der Kassenkreditbestand der Stadt Krefeld am 31.12.2011 in Höhe von 420.100 TEuro stellt beinahe den kompletten Stand der **Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung** dar.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung** insbesondere auf die Stadt Krefeld mit 4.956 TEuro (6%), die SWK ENERGIE GmbH mit 49.562 TEuro (56%) und die EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH mit 12.241 TEuro (14%) zurückzuführen.

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** entfallen im Wesentlichen auf die Stadt Krefeld mit 26.147 TEuro (28%) und dem SWK Konzern mit 64.698 TEuro (69%). Diese umfassen



im Wesentlichen Steuerverbindlichkeiten und zusätzlich bei der Stadt kreditorische Debitoren. Der Anteil der Stadt Krefeld enthält außerdem Verbindlichkeiten aus Transferleistungen die allerdings mit 6.384 TEuro nur 7% der gesamten sonstigen Verbindlichkeiten ausmachen.

Die Verbindlichkeiten aus **erhaltenen Anzahlungen** gehen mit 7.927 TEuro (30%) auf die Stadt Krefeld zurück. Es handelt sich hierbei um noch nicht zweckentsprechend verwendete Gelder aus erhaltenen Anzahlungen. Weiterhin entfallen 18.390 TEuro (70%) auf erhaltene Anzahlungen bei der Wohnstätte Krefeld Wohnungs-AG. Die Verringerung in dieser Position ergibt sich im Wesentlichen aus aktivierten Sonderposten im Zuge der Aktivierungen fertig gestellter Baumaßnahmen aus dem Konjunkturpaket II bei der Stadt Krefeld.

## **5. Passiver Rechnungsabgrenzungsposten**

Diese Position entfällt größtenteils auf die Stadt Krefeld mit 47.750 TEuro (87%). Der Anstieg begründet sich hauptsächlich durch entsprechende Veränderungen der abgegrenzten Friedhofsgebühren bei der Stadt Krefeld.



### III. Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

Die Ergebnissituation ist nachstehend zusammengefasst dargestellt:

Bezeichnung		2011 TEuro	2010 TEuro
+	Ordentliche Gesamterträge	1.748.765	1.608.636
-	Ordentliche Gesamtaufwendungen	1.761.450	1.638.318
=	Ordentliches Gesamtergebnis	-12.685	-29.682
+	Gesamtfinanzergebnis	-29.922	-26.096
+	Außerordentliches Gesamtergebnis	-662	-2.848
=	Gesamtjahresergebnis	-43.269	-58.626
-	Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	1.511	1.619
=	Gesamtjahresergebnis des Konzerns Stadt Krefeld	-44.780	-60.245

### **Ordentliche Erträge**

Die ordentlichen Erträge stellen sich wie folgt dar:

Bezeichnung		2011 TEuro	Anteil %	2010 TEuro	Anteil %
+	Steuern und ähnliche Abgaben	275.619	16%	238.800	15%
+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	162.505	9%	157.050	10%
+	Sonstige Transfererträge	7.627	0%	7.270	0%
+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	130.752	7%	125.601	8%
+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.054.111	60%	969.536	60%
+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.545	3%	40.079	3%
+	Sonstige ordentliche Erträge	66.410	4%	51.465	3%
+	Aktivierete Eigenleistungen	12.809	1%	14.837	1%
+/-	Bestandsveränderungen	-612	0%	3.997	0%
=	Ordentliche Gesamterträge	1.748.765	100%	1.608.636	100%

Es entfallen 275.619 TEuro (16%) auf **Steuern und ähnliche Abgaben**, 162.505 TEuro (9%) auf **Zuwendungen und allgemeine Umlagen** sowie 7.627 TEuro auf **sonstige Transfererträge**. Diese Erträge basieren vollständig aus dem Ergebnis der Stadt Krefeld. Im Vergleich zum Jahresabschluss der Stadt Krefeld fallen die Steuererträge um 18.083 TEuro niedriger aus. Dies ist auf die eliminierten, im Konsolidierungskreis angefallenen Gewerbesteuererträge zurückzuführen.



Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** von 130.752 TEuro (Vorjahr: 125.601 TEuro) wurden von der Stadt Krefeld in Höhe von 77.626 TEuro (59%) erwirtschaftet, z.B. aus Benutzungs- und Verwaltungsgebühren. Hinzu kommen Leistungsentgelte von der Stadtentwässerung Krefeld in Höhe von 53.126 TEuro (41%) aus z.B. Abwassergebühren.

Ein Anteil von 59% der ordentlichen Erträge entfällt auf die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** in Höhe 1.054.111 TEuro (Vorjahr: 969.536 TEuro). Hiervon wurden 987.475 TEuro (94%) vom SWK Konzern erwirtschaftet. Der Anstieg ist im Wesentlichen auf gestiegene Umsatzerlöse bei der SWK ENERGIE GmbH zurückzuführen, auf die allein 685.843 TEuro (65%) entfallen.

Von den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** in Höhe von 39.545 TEuro (Vorjahr: 40.079 TEuro) stammen 39.122 TEuro (99%) von der Stadt Krefeld aus z.B. Kostenerstattungen vom Land.

Ein Anteil von 22.862 TEuro (34%) der **sonstigen ordentlichen Erträge** wurde von der Stadt Krefeld erzielt, auf den SWK Konzern entfallen insgesamt 38.053 TEuro (57%). Der Anstieg ergibt sich hauptsächlich durch deutlich gestiegene sonstige ordentliche Erträge bei der Stadt Krefeld.

## Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Bezeichnung		2011 TEuro	Anteil %	2010 TEuro	Anteil %
-	Personalaufwendungen	293.701	17%	278.575	17%
-	Versorgungsaufwendungen	35.683	2%	32.019	2%
-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	887.372	50%	806.828	49%
-	Bilanzielle Abschreibungen	127.777	7%	110.808	7%
-	Transferaufwendungen	207.421	12%	200.347	12%
-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	209.497	12%	209.741	13%
=	Ordentliche Gesamtaufwendungen	1.761.450	100%	1.638.318	100%

Der Anstieg der **Personalaufwendungen** ist im Wesentlichen durch einen entsprechenden Anstieg bei der Stadt Krefeld zu erklären, auf die insgesamt Aufwendungen in Höhe von 157.776 TEuro (54%) entfallen. Dem SWK Konzern sind Aufwendungen in Höhe von 126.171 (43%) in 2011 zuzuordnen.

Bei den **Versorgungsaufwendungen** beläuft sich der städtische Anteil auf 26.857 TEuro (75%). Der Anteil des SWK Konzerns beläuft sich auf 8.693 TEuro (24%), wovon 5.555 TEuro auf die EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH entfallen.



Die im Gesamtabschluss in entscheidendem Maß ergebnisprägenden **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind mit einem Anteil von 798.047 TEuro (91%) beim SWK Konzern angefallen. Die Veränderung ist im Wesentlichen auf die deutlich gestiegenen Aufwendungen aus dem Strom-, Gas- und Fernwärmebezug bei der SWK ENERGIE GmbH zurückzuführen.

Die **bilanziellen Abschreibungen** verteilen sich mit 53.074 TEuro (42%) auf die Stadt Krefeld und mit 52.526 TEuro (41%) auf den SWK Konzern, wobei sich der Anstieg insbesondere auf die Entwicklung im Jahresabschluss der Stadt Krefeld zurückführen lässt. Den Abschreibungen stehen planmäßige Teilauflösungen von Investitionszuschüssen und -zulagen (Sonderposten) gegenüber.

Die **Transferaufwendungen** sind zu 100% auf die Stadt Krefeld zurückzuführen. Hierzu zählen insbesondere die Umlage an den Landschaftsverband Rheinland, die Sozialhilfe sowie die Jugendhilfe.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** entfallen mit 102.289 TEuro (49%) auf die Stadt Krefeld und sind im Wesentlichen auf Kosten der Unterkunft zurückzuführen. Aus den Betrieben innerhalb des SWK Konzerns lassen sich insgesamt 101.196 TEuro (48%) herleiten.

## Gesamtfinanzergebnis

Bezeichnung		2011 TEuro	2010 TEuro
+	Finanzerträge	11.037	8.590
+	Erträge aus der Equity Konsolidierung	2.965	4.751
-	Finanzaufwendungen	43.924	39.437
=	Gesamtfinanzergebnis	-29.922	-26.096

Das negative Finanzergebnis resultiert im Wesentlichen aus den hohen Finanzaufwendungen die maßgeblich geprägt werden durch Zinsaufwendungen von insgesamt 43.545 TEuro (Vorjahr: 39.279 TEuro). Von diesen Zinsaufwendungen entfallen 17.108 TEuro (39%) auf die Stadt Krefeld, 10.173 TEuro (23%) auf den SWK Konzern, 5.601 TEuro (13%) auf die Wohnstätte Krefeld Wohnungs-AG sowie 9.514 TEuro (22%) auf die Stadtentwässerung Krefeld.

Den Zinsaufwendungen stehen im Bereich der Finanzerträge insbesondere die Zinserträge in Höhe von 4.155 TEuro (Vorjahr: 4.822 TEuro) sowie die sonstigen Finanzerträge in Höhe von 2.867 TEuro (Vorjahr: 2.884 TEuro) gegenüber.



Des Weiteren ergibt sich aus den Arbeiten am Gesamtabchluss zum 31.12.2011 ein Ertrag aus der Equity Konsolidierung von 2.965 TEuro (Vorjahr: 4.751 TEuro). Hierbei handelt es sich um Erträge aus Überschüssen der nicht vollkonsolidierten Unternehmen, wie z.B. der MVA Weisweiler GmbH & Co. KG und der GEM Gesellschaft für Wertstofffassung, Wertstoffverwertung und Entsorgung Mönchengladbach mbH.

## Außerordentliches Gesamtergebnis

Bezeichnung		2011 TEuro	2010 TEuro
+	Außerordentliche Erträge	0	3
-	Außerordentliche Aufwendungen	662	2.851
=	Außerordentliches Gesamtergebnis	-662	-2.848

Die Vorgänge, die durch die Aufgabenerledigung der Stadt Krefeld oder ihrer Betriebe verursacht wurden, jedoch für den normalen Geschäftsablauf unüblich sind, werden unter den außerordentlichen Erträgen und außerordentlichen Aufwendungen erfasst.

Hierzu zählen Sachverhalte, die ungewöhnlich in der Art, selten vorkommend und von wesentlicher Bedeutung sind. Diese Kriterien müssen kumulativ vorliegen.

Die außerordentlichen Aufwendungen sind in 2011 bei der GGK Grundstücksgesellschaft der Stadt Krefeld mbH & Co. KG entstanden durch die Rückabwicklung eines Kaufvertrages.

## Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis

Die Anteile der Ergebnisse von vollzukonsolidierenden Unternehmen, an denen die Stadt Krefeld nicht zu 100 % beteiligt ist, werden hier ausgewiesen. Das anderen Gesellschaftern zuzurechnende Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

Tochterunternehmens mit Minderheitenanteil	2011 TEuro	2010 TEuro
Wohnstätte Krefeld Wohnungs-AG	1.163	1.489
Dürener Deponiegesellschaft mbH	339	164
Zoo Krefeld gGmbH	9	-34
<b>Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis</b>	<b>1.511</b>	<b>1.619</b>





#### **IV. Erläuterungen zur Gesamtkapitalflussrechnung**

Die Gesamtkapitalflussrechnung gibt Informationen über die Zahlungsmittelströme und den Zahlungsmittelbestand des Konzerns Stadt Krefeld. Außerdem zeigt sie, wie finanzielle Mittel erwirtschaftet und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden. Strukturiert ist die Gesamtkapitalflussrechnung in die Cashflows aus laufender Geschäftstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit.

Die Gesamtkapitalflussrechnung ist gemäß § 51 Abs. 3 GemHVO unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) in der vom Bundesministerium der Justiz nach § 342 Abs. 2 HGB bekannt gemachten Form in den Anlagen beigefügt.

#### **V. Haftungsverhältnisse / sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Für die Wirtschaftsjahre 2012 bis 2017 bestehen bei der SWK Stadtwerke Krefeld AG Verpflichtungen aus Strombezugsverträgen in Höhe von 505.660 TEuro und für den Zeitraum 2012 bis 2015 aus Erdgasbezugsverträgen in Höhe von 35.394 TEuro.

Leasingverträge bestehen zum Stichtag in Höhe von insgesamt 3.449 TEuro, wobei 39 TEuro der Stadt Krefeld und 3.410 TEuro der SWK Stadtwerke Krefeld AG zuzurechnen sind. Die Laufzeiten liegen im Regelfall zwischen zwei und fünf Jahren.

Der Stand der Verpflichtungen aus Miet- und Wartungsverträgen der SWK Stadtwerke Krefeld AG beläuft sich auf 2.524 TEuro.

Darüber hinaus bestehen sonstige vertragliche Verpflichtungen aus Verträgen in Höhe von 13.074 TEuro, die größtenteils bei der SWK MOBIL GmbH auf Verträge mit Subunternehmern über die Durchführung von Omnibusfahrten zurückzuführen sind.

Das Bestellobligo bei der SWK Stadtwerke Krefeld AG beläuft sich auf 42.900 TEuro.

Seitens der Stadt Krefeld bestehen zum 31.12.2012 Bürgschaften außerhalb des Konsolidierungskreises in Höhe von 2.474 TEuro.

Für die EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH besteht zur Sicherung der Rekultivierung und Nachsorge der Deponien im Rhein-Kreis Neuss eine Bankbürgschaft in Höhe von 48,3 Mio. Euro. Die Bankbürgschaft ist durch einen Avalkredit der SWK Stadtwerke Krefeld AG in gleicher Höhe rückversichert. Als Sicherheit für den Avalkredit dient eine Festgeldanlage der SWK Stadtwerke Krefeld AG in Höhe von 12,1 Mio. Euro. Des Weiteren bestehen Kontingentverpflichtungen der EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH zum 31.12.2011 in Höhe von 29 Mio. Euro p.a. bei einer Vertragslaufzeit bis November 2017. Darüber hinaus hat die SWK Stadtwerke Krefeld AG dem Kreis Viersen eine selbstschuldnerische Bürgschaft in Höhe von 9,9 Mio. Euro zur Besiche-



zung des Weiterbetriebs, der Rekultivierung und Nachsorge der Deponie Viersen II gestellt.

Die SWK ENERGIE GmbH haftet als Gesellschafterin der GEKKO Vorschaltgesellschaft mbH & Co. KG entsprechend ihrem Gesellschafteranteil von 30,49 % für die Inanspruchnahme aus der Vertragserfüllungsbürgschaft, die zwischen der GEKKO Vorschaltgesellschaft mbH & Co. KG und der Gemeinschaftskraftwerk Steinkohle Hamm GmbH & Co. KG Essen geschlossen wurde. Die Verpflichtung aus der Vertragserfüllungsbürgschaft beträgt maximal 36.293 TEuro.

Bei der SWK Stadtwerke Krefeld AG besteht gegenüber einer ihrer Beteiligungen eine Einzahlungsverpflichtung in Höhe von 3.892 TEuro.

Die EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH hat gegenüber dem Kreis Viersen für den Kaufpreis der Deponie Brüggen II bis zum Ablauf des Tilgungszeitraums im Jahr 2034 eine Zinsverpflichtung.

Einige der im Konsolidierungskreis über den Konzern der SWK Stadtwerke Krefeld AG einbezogenen Unternehmen sind Mitglieder der Rheinischen Zusatzversorgungskasse für Gemeinden und Gemeindeverbände (RZVK) Köln. Durch die RZVK werden Versorgungs- und Versicherungsrenten für Versicherte und deren Hinterbliebene gewährt. Gemäß einem versicherungsmathematischen Gutachten betrug die anteilige Kapitalunterdeckung der RZVK zum 31.12.2011 insgesamt ca. 59,4 Mio. Euro. Hiervon sind 10,1 Mio. Euro durch Rückstellungen gedeckt. Eine Inanspruchnahme für die vorgenannten Verpflichtungen erscheint derzeit nicht wahrscheinlich.

Bei der Stadt Krefeld enthielten die Haushaltssatzungen der vergangenen Haushaltsjahre eine Ermächtigung der Verwaltung zum Abschluss von ergänzenden Verträgen zur Begrenzung von Zinsänderungsrisiken und zur Sicherung der Zinsstruktur. Auf dieser Grundlage sowie im Rahmen der gesetzlichen Vorschriften und der Erlasslage hat die Verwaltung in der Vergangenheit einzelne Geschäfte abgeschlossen. Insbesondere wurde für einen Teil des Kassenkreditbestandes Zinssicherung auf einem Niveau unter dem derzeitigen Marktzins betrieben. Im Bereich der langfristigen Darlehensverbindlichkeiten wurden einzelne Geschäfte zur Sicherung der Zinsstruktur unter Portfolioge-sichtspunkten abgeschlossen.

Die SWK Stadtwerke Krefeld AG hat zur Absicherung und Fixierung des Diesel- und Heizölpreises für die Jahre 2009 bis 2013 ein SWAP-Geschäft abgeschlossen. Der Buchwert der Dieselderivate beträgt 0,- Euro.

Außerdem bestehen bei der SWK Stadtwerke Krefeld AG zum Bilanzstichtag zwei Zins-swapgeschäfte, die insgesamt einen negativen Marktwert von 13.661 TEuro ausweisen. Da der negative beizulegende Zeitwert der Sicherungsgeschäfte von der Wertentwicklung des Grundgeschäftes vollständig kompensiert worden ist, wurde keine Drohver-lustrückstellung gebildet.



Darüber hinaus wurden bei der Wohnstätte Krefeld Wohnungs-AG zwei derivative Finanzinstrumente zur Absicherung von Zinsrisiken genutzt. Beide Derivate sind Swaps, die zum 31.12.2011 insgesamt einen Wert von 471 TEuro zu Lasten der Gesellschaft aufweisen.

Von den Guthaben bei Kreditinstituten der Wohnstätte Krefeld Wohnungs-AG sind 865 TEuro zugunsten Dritter verpfändet.

Bei der Krefelder Baugesellschaft mbH werden Treuhandkonten geführt für Rechnungen von Dritten im Rahmen von Baubetreuungsmaßnahmen und für Wohnungseigentümergeinschaften. Zum 31.12.2011 betragen die Guthaben auf den Konten 3.888 TEuro.

Krefeld, den 10. Dezember 2013

Bestätigt:

Gregor Kathstede  
Oberbürgermeister  
der Stadt Krefeld

Aufgestellt:

Cyprian  
Stadtkämmerer  
der Stadt Krefeld



## VI. Anlagen zum Anhang

### Gesamtkapitalflussrechnung

Zahlungsströme		2011 Mio. Euro	2010 Mio. Euro
1	Gesamtjahresergebnis	-43,2	-58,6
2 +/-	Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	106,0	110,8
3 +/-	Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	18,2	30,5
4 +/-	Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-18,7	-25,6
5 +/-	Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	10,1	0,1
6 +/-	Abnahme/Zunahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	22,8	-3,6
7 +/-	Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	10,1	30,1
8 +/-	Ein- und Auszahlungen aus außergewöhnlichen Posten	0,0	0,0
9 =	Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	105,2	83,8
10	Einzahlungen aus Abgängen aus dem Anlagevermögen	24,7	12,7
11 +	Einzahlungen aus Sonderposten	36,6	31,1
12 -	Auszahlungen für Investitionen in das Anlagevermögen	-141,3	-147,3
13 =	Cashflow aus Investitionstätigkeit	-80,0	-103,5
14	Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,0	0,0
15 -	Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	-1,0	-0,8
16 +	Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	1,8	59,6
17 -	Auszahlung aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	0,0	0,0
18 =	Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	0,9	58,8
19 =	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (= Summe aller Cashflows)	26,0	39,1
20 +/-	Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	-0,3	0,0
21 +	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	132,7	93,6
22 =	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	158,4	132,7



## Gesamtverbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2011	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2010
	TEuro	bis zu 1 Jahr TEuro	1 bis 5 Jahre TEuro	mehr als 5 Jahre TEuro	TEuro
1. Anleihen	0	0	0	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	738.154	40.882	133.603	563.669	752.351
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	420.100	270.100	150.000	0	402.213
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.176	122	471	583	3.048
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	87.773	87.773	0	0	79.681
6. Sonstige Verbindlichkeiten	93.359	51.811	8.170	33.378	90.568
7. Erhaltene Anzahlungen	26.336	26.336	0	0	31.840
8. Summe aller Verbindlichkeiten	1.366.898	477.024	292.244	597.630	1.359.701



# Gesamtabschluss 2011 Stadt Krefeld



## Gesamtlagebericht



## Gesamtlagebericht

<b>1. Einleitung</b>	<b>38</b>
<b>2. Überblick über den Geschäftsverlauf</b>	<b>39</b>
<b>3. Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage</b>	<b>41</b>
<b>4. Darstellung der Finanz- und Ertragslage</b>	<b>45</b>
<b>5. Chancen und Risiken – Ausblick</b>	<b>49</b>
<b>6. Mitglieder des Verwaltungsvorstands und des Rates</b>	<b>54</b>

### 1. Einleitung

Gemäß § 116 Abs. 1 GO NRW i.V.m. § 49 Abs. 2 GemHVO NRW ist der Gesamtabschluss um einen Gesamtlagebericht zu ergänzen, durch den das im Gesamtabschluss zu vermittelnde Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage der Gemeinde einschließlich der verselbstständigten Aufgabenbereiche erläutert wird. Der Gesamtlagebericht soll nach § 51 GemHVO dabei einen Überblick über den Geschäftsverlauf des Konzerns Stadt Krefeld geben sowie Aussagen zur wirtschaftlichen Lage und zur weiteren Entwicklung unter Berücksichtigung von Chancen und Risiken enthalten. Der hiermit vorgelegte Gesamtlagebericht 2011 fasst die wesentlichen Aussagen des Konzernverbundes der Stadt Krefeld komprimiert zusammen. Bei zusätzlichem Informationsbedarf wird hiermit auf die Lageberichte der Einzelabschlüsse von Stadt und Konzernbetriebe sowie auf den Konzernlagebericht des SWK Konzerns und den Beteiligungsbericht der Stadt Krefeld verwiesen.

Bei der Erstellung des Gesamtabschlusses zum Stichtag 31.12.2011 handelt es sich um den zweiten Gesamtabschluss der nach den Regelungen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) aufgestellt wurde, daher sind erstmalig Vorjahreswerte im Bereich der Finanz- und Ertragslage ausgewiesen. Die im Lagebericht des Gesamtabschlusses abgebildeten Erkenntnisse stellen den Stand der geprüften Jahresabschlüsse der Stadt sowie der jeweiligen Unternehmen und des Konzerns SWK AG dar.

Die in den Gesamtabschluss des Konzerns Stadt Krefeld einbezogenen Unternehmen sind tätig in den Bereichen des Verkehrs, der Ver- und Entsorgung, des Wohnungsbaus und der Wohnungsverwaltung, der Wirtschaftsförderung und Stadtentwicklung, der Kultur und Bildung sowie den Bereichen Gesundheit und Soziales. Diese Unternehmen sollen vorrangig der Erfüllung städtischer Pflichtaufgaben und freiwilliger Selbstverpflichtungen dienen.



## **2. Überblick über den Geschäftsverlauf**

Insbesondere durch die Entwicklung bei der Stadt Krefeld hat sich das Jahr 2011 positiver entwickelt als prognostiziert. Bei der Stadt Krefeld konnte eine deutliche Verbesserung des Planniveaus erreicht und trotz der Restriktion der Haushaltssicherung bedeutende Themenstellungen auf den Weg gebracht und fortgeführt werden.

Die städtischen Unternehmen partizipierten auch in 2011 von der wirtschaftlichen Belebung. Sie konnten erneut, sowohl als Arbeitgeber, als auch als Auftraggeber im abgelaufenen Wirtschaftsjahr einen fühlbaren Beitrag zur Stärkung des Wirtschaftsraumes Krefeld beitragen.

In 2011 zeigte sich weiterhin ein stabiler Aufwärtstrend, ähnlich dem im Berichtsjahr 2010. Die Güterverkehrsentwicklung im Rheinhafen Krefeld konnte ihr Niveau von 2010 halten. Eine Steigerung wurde vor allem im Bereich des Eisenbahnverkehrsunternehmens erreicht.

Das Gesamtjahresergebnis des Konzerns Stadt Krefeld belief sich in 2011 auf -44,8 Mio. Euro und hat sich damit im Vergleich zum Vorjahresergebnis von -60,2 Mio. Euro um 15,4 Mio. Euro verbessert.

Aus Sicht des Konzerns Stadt Krefeld waren in 2011 folgende Themen von besonderer Bedeutung:

- Für die Stadt Krefeld erfolgte die Erarbeitung, Verabschiedung und Genehmigung eines Nachtragshaushalts für das Jahr 2011 durch die Bezirksregierung Düsseldorf.
- Nach der Prüfung der Eröffnungsbilanz der Stadt Krefeld zum 1.1.2008 durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA NRW) im Jahr 2010 erfolgte in 2011 die Abstimmung der Ergebnisse mit der Bezirksregierung Düsseldorf.
- Der umfangreiche städtische Maßnahmenkatalog aus dem Konjunkturpaket II wurde abgeschlossen.
- Zum Stichtag 01.01.2011 wurde bei der Stadt Krefeld von der Buchungssoftware KIRP auf SAP DZ-Kommunalmaster umgestellt.
- Es wurde entschieden den Neubau der städtischen Hauptfeuer- und Rettungswache in Form eines ÖPP-Modells zu realisieren.
- Das Bildungs- und Teilhabepaket wurde von der Stadt Krefeld umgesetzt.
- Es erfolgten Grundsatzentscheidungen des Rates der Stadt Krefeld zur Sanierung des Stadthauses und zur Umsetzung des U3-Ausbauprogramms.
- Nachdem im SWK Konzern im Jahr 2010 die höchsten Investitionen seit 15 Jahren zu verzeichnen waren, waren diese im aktuellen Berichtsjahr wieder rückgängig.
- Nach der Durchführung der Dichtheitsprüfung im Rahmen des Landeswassergesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen im Jahr 2010 wurden im Laufe des Berichtsjahres von der SWK Aqua GmbH zusammen mit den Kooperationspartnern 425 Dichtheitsprüfungen abgewickelt. Die Prüffristen für Grundstücke außerhalb





einer Wasserschutzzone wurden vom Rat der Stadt Krefeld bis spätestens 2023 gestaffelt festgelegt.

- Die Krefelder Baugesellschaft mbH bewirtschaftet seit dem Geschäftsjahr 2011 einen Teil des Geländes der Galopprennbahn Krefeld (Pferderennbahn, Trainingsbereich und Golfplatz). Hierzu wurde durch die Stadt Krefeld ein Erbbaurecht mit einer Laufzeit von 30 Jahren zu Gunsten der Krefelder Baugesellschaft mbH bestellt. Außerdem wurden die Geschäftshäuser Ostwall 148 – 152 sowie die Werkkunstschule, Petersstr. 123 erworben.
- Die Wohnstätte Krefeld Wohnungs-AG hat auch im Berichtsjahr 2011 ihre wohnungswirtschaftlichen Aufgaben, z.B. die Angemessenheit der Preise für die Überlassung von Wohnungen, erfüllt.
- Die von der Zoo Krefeld gGmbH in Vorjahren begonnene Bauprojekte „Sanierung Regenwaldhaus“ und „Futtermeisterei“ konnten in 2011 abgeschlossen werden.
- Nach Abschluss der Vorplanungen für neue Zooattraktionen („Gorillagarten“ und „Schnee-Eulen-Voliere“), konnten im Berichtsjahr 2011 die ersten Baumaßnahmen erfolgen und teilweise abgeschlossen werden.
- Weiterhin wurde dem Neubau eines Flamingo-Stalls, der nicht im Wirtschaftsplan vorgesehen war, genehmigt und die Bauarbeiten wurden noch in 2011 abgeschlossen.



### 3. Darstellung der Vermögens- und Schuldenlage

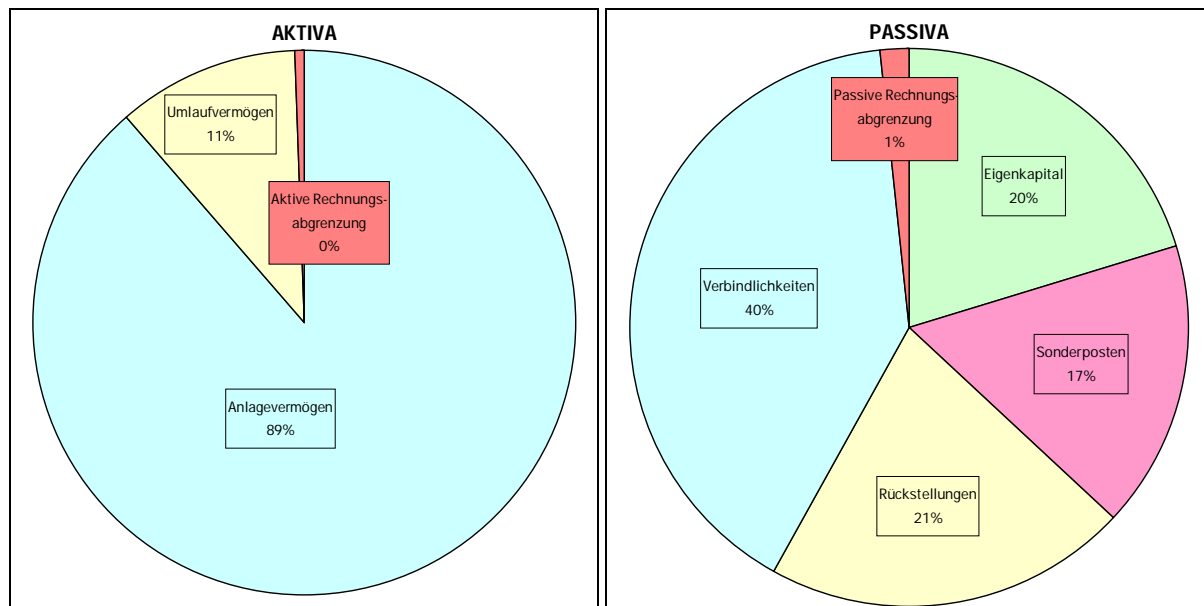
Die Vermögens- und Schuldenlage stellt sich zum 31.12.2011 im Vergleich zum 31.12.2010 wie folgt dar:

<b>Aktiva</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>Veränderung</b>
	<b>TEuro</b>	<b>TEuro</b>	<b>TEuro</b>
<b>1 Anlagevermögen</b>	<b><u>3.003.003</u></b>	<b><u>2.977.571</u></b>	<b><u>25.432</u></b>
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>9.794</b>	<b>7.874</b>	<b>1.920</b>
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>2.850.359</b>	<b>2.831.607</b>	<b>18.752</b>
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	214.280	204.897	9.383
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.081.738	1.067.523	14.215
1.2.3 Infrastrukturvermögen	1.081.119	1.045.575	35.544
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	669	617	52
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	74.955	74.827	128
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	330.324	284.462	45.863
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	39.976	41.168	-1.192
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	27.298	112.538	-85.240
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>142.849</b>	<b>138.089</b>	<b>4.760</b>
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	3.699	3.725	-26
1.3.2 Anteile an assoziierten Unternehmen	63.358	54.136	9.222
1.3.3 Übrige Beteiligungen	12.442	12.467	-25
1.3.4 Sondervermögen	0	0	0
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	22.874	26.543	-3.668
1.3.6 Ausleihungen	40.476	41.219	-743
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b><u>372.356</u></b>	<b><u>370.330</u></b>	<b><u>2.026</u></b>
<b>2.1 Vorräte</b>	<b>54.747</b>	<b>52.064</b>	<b>2.682</b>
2.1.1 Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	22.928	18.771	4.157
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	16.819	17.157	-338
2.1.3 Grundstücke des Umlaufvermögens	15.000	16.136	-1.137
<b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>157.913</b>	<b>183.874</b>	<b>-25.961</b>
2.2.1 Forderungen	129.614	158.138	-28.524
2.2.2 Sonstige Vermögensgegenstände	28.299	25.736	2.563
<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	<b>1.263</b>	<b>1.618</b>	<b>-355</b>
<b>2.4 Liquide Mittel</b>	<b>158.434</b>	<b>132.774</b>	<b>25.659</b>
<b>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b><u>15.061</u></b>	<b><u>14.193</u></b>	<b><u>868</u></b>
<b>Summe</b>	<b>3.390.420</b>	<b>3.362.094</b>	<b>28.326</b>



<b>Passiva</b>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>Veränderung</b>
	<b>TEuro</b>	<b>TEuro</b>	<b>TEuro</b>
<b>1. Eigenkapital</b>	<b><u>683.187</u></b>	<b><u>702.847</u></b>	<b><u>-19.660</u></b>
1.1 Allgemeine Rücklagen	801.314	777.507	23.807
1.2 Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	-54.277	-54.079	-198
1.3 Ergebnisvortrag	-60.245	0	-60.245
1.4 Gesamtjahresergebnis	-44.780	-60.245	15.464
1.5 Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter	41.175	39.664	1.511
<b>2. Sonderposten</b>	<b><u>570.422</u></b>	<b><u>552.509</u></b>	<b><u>17.914</u></b>
2.1 für Zuwendungen	435.824	414.601	21.223
2.2 für Beiträge	115.421	119.078	-3.657
2.3 für den Gebührenaussgleich	8.046	7.054	992
2.4 Sonstige Sonderposten	11.132	11.776	-644
<b>3. Rückstellungen</b>	<b><u>715.039</u></b>	<b><u>696.864</u></b>	<b><u>18.175</u></b>
3.1 Pensionsrückstellungen	485.339	463.320	22.019
3.2 Rückstellung für Deponien und Altlasten	97.639	101.344	-3.705
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	6.899	7.855	-956
3.4 Sonstige Rückstellungen	125.162	124.346	816
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b><u>1.366.898</u></b>	<b><u>1.359.701</u></b>	<b><u>7.198</u></b>
4.1 Anleihen	0	0	0
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	738.154	752.351	-14.197
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	420.100	402.213	17.888
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	1.176	3.048	-1.872
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	87.773	79.681	8.092
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	93.359	90.568	2.791
4.8 Erhaltene Anzahlungen	26.336	31.840	-5.504
<b>5. Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b><u>54.874</u></b>	<b><u>50.173</u></b>	<b><u>4.700</u></b>
<b>Summe</b>	<b><u>3.390.420</u></b>	<b><u>3.362.094</u></b>	<b><u>28.326</u></b>

Das Verhältnis der einzelnen Bilanzpositionen zur Bilanzsumme ist am 31.12.2011 nahezu unverändert zum Vorjahr und wird im Folgenden dargestellt:



## Aktiva

Die Aktivseite der Gesamtbilanz ist im Wesentlichen geprägt durch das **Anlagevermögen** (89% der Bilanzsumme), hier insbesondere durch die bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte (32%) sowie das Infrastrukturvermögen.

$$\text{Infrastrukturquote} = \frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}} = 32\%$$

*Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie soll Aufschluss darüber geben, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen des „Konzerns Stadt Krefeld“ entspricht.*

Das Anlagevermögen hat sich im Verhältnis zum Vorjahr nur geringfügig erhöht.

Das **Umlaufvermögen** stellt rund 11% der Bilanzsumme. Hiervon entfallen ca. 42 % auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände. Gemessen an der Bilanzsumme von rund 3,4 Mrd. Euro beträgt der Anteil der Forderungen rund 4 %. Im Vergleich zum Vorjahr ist das Umlaufvermögen fast unverändert, was im Wesentlichen auf die gegenläufigen Entwicklungen im Bereich der Forderungen und Liquidien Mittel innerhalb des SWK Konzerns zurückzuführen ist.



## Passiva

Das **Eigenkapital** beläuft sich zum 31.12.2011 auf 683.187 TEuro und hat sich im Vergleich zum 31.12.2010 geringfügig verringert.

<b>Eigenkapital- quote 1</b>	=	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	=	20%
<i>Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Gesamtbilanz.</i>				

<b>Eigenkapital- quote 2</b>	=	$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen/Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	=	36%
<i>Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Gesamtbilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um diese „langfristigen“ Sonderposten erweitert.</i>				

Die **Sonderposten** stellen rund 17% der Bilanzsumme dar. Der bei Weitem überwiegende Anteil entfällt hier auf Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen, die im Wesentlichen dem Einzelabschluss der Stadt Krefeld zuzuordnen sind. Insbesondere der leichte Anstieg der Sonderposten für Zuwendungen ist ausschlaggebend für die Entwicklung der gesamten Sonderposten. Dieser Anstieg resultiert aus einer analogen Entwicklung im städtischen Jahresabschluss. Unter anderem wurden hier Zuwendungen für abgeschlossene Maßnahmen aus dem Konsolidierungspaket II in die Sonderposten eingestellt.

Die **Rückstellungen** belaufen sich auf 21% der Bilanzsumme. Die Pensionsrückstellungen machen hiervon 68% des Rückstellungswertes aus. Der Anstieg der Rückstellungen ist auf die Entwicklung der Pensionsrückstellungen zurückzuführen, die sich hauptsächlich aus einer entsprechenden Änderung im Rahmen des städtischen Jahresabschlusses ergibt.

Im Bereich der **Verbindlichkeiten** dominieren insbesondere die Verbindlichkeiten aus Krediten mit insgesamt 1,2 Mrd. Euro. Während der Anteil an Krediten zur Liquiditätssicherung beinahe vollständig dem Jahresabschluss der Stadt Krefeld zuzurechnen ist, stellt der städtische Anteil bei den Investitionskrediten lediglich 26% dar. Im Vergleich zum Vorjahr ist es in diesem Bereich zu keinen großen Veränderungen gekommen. Der Reduzierung der langfristigen Kreditverbindlichkeiten, die innerhalb des SWK Konzerns erzielt werden konnte, steht ein entsprechend Anstieg der kurzfristigen Kreditverbindlichkeiten bei der Stadt Krefeld entgegen. Insgesamt stellen die Verbindlichkeiten am 31.12.2011 einen Anteil von 40% an der Bilanzsumme.



## 4. Darstellung der Finanz- und Ertragslage

### Finanzlage

Die Finanzlage des Konzerns Stadt Krefeld für das Jahr 2011 ist nachfolgend zusammengefasst dargestellt:

Bezeichnung		2011 Mio. Euro	2010 Mio. Euro
+/-	Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	105,2	83,8
+/-	Cashflow aus Investitionstätigkeit	-80,0	-103,5
+/-	Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	0,9	58,8
=	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	26,0	39,1
+/-	Änderungen des Finanzmittelfonds	-0,3	0,0
+	Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	132,7	93,6
=	Finanzmittelfonds am Ende der Periode	158,4	132,7

Der negative Cashflow aus Investitionstätigkeit wird durch die höheren positiven Zahlungsströme der laufenden Geschäftstätigkeit mehr als kompensiert, so dass es zum 31.12.2011 zu zahlungswirksamen Veränderungen des Finanzmittelfonds in Höhe von 26,0 Mio. Euro gekommen ist.

Der Finanzmittelfonds am Ende der Periode entspricht den liquiden Mitteln des Konzerns Stadt Krefeld zum 31.12.2011.

### Ertragslage

Das auf den Konzern Stadt Krefeld entfallende Ergebnis des Jahres 2011 ist der nachstehenden Tabelle zu entnehmen:

Bezeichnung		2011 TEuro	2010 TEuro
+	Ordentliche Gesamterträge	1.748.765	1.608.636
-	Ordentliche Gesamtaufwendungen	1.761.450	1.638.318
=	Ordentliches Gesamtergebnis	-12.685	-29.682
+	Gesamtfinanzergebnis	-29.922	-26.096
+	Außerordentliches Gesamtergebnis	-662	-2.848
=	Gesamtjahresergebnis	-43.269	-58.626
-	Anderen Gesellschaftern zuzurechnendes Ergebnis	1.511	1.619
=	Gesamtjahresergebnis des Konzerns Stadt Krefeld	-44.780	-60.245



Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Gesamtjahresergebnis um 15.465 TEuro auf insgesamt -44.780 TEuro verbessert. Diese Entwicklung kann im Wesentlichen auf die Ergebnisverbesserung im städtischen Jahresabschluss zurückgeführt werden. Insgesamt dominiert weiterhin jedoch der Verlust aus dem Jahresabschluss der Stadt Krefeld das Gesamtergebnis.

### Ordentliche Gesamterträge

Bezeichnung		2011 TEuro	Anteil %	2010 TEuro	Anteil %
+	Steuern und ähnliche Abgaben	275.619	16%	238.800	15%
+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	162.505	9%	157.050	10%
+	Sonstige Transfererträge	7.627	0%	7.270	0%
+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	130.752	7%	125.601	8%
+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.054.111	60%	969.536	60%
+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	39.545	3%	40.079	3%
+	Sonstige ordentliche Erträge	66.410	4%	51.465	3%
+	Aktivierete Eigenleistungen	12.809	1%	14.837	1%
+/-	Bestandsveränderungen	-612	0%	3.997	0%
=	Ordentliche Gesamterträge	1.748.765	100%	1.608.636	100%

Die ordentlichen Gesamterträge des Jahres 2011 werden insbesondere geprägt durch die Erträge für privatrechtliche Leistungsentgelte, die wesentlich von der SWK ENERGIE GmbH und der EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH zum Gesamtjahresergebnis beigesteuert werden. Der entscheidende Anteil am Zuwachs dieser Position ist auf die gestiegenen Umsatzerlöse der SWK ENERGIE GmbH zurückzuführen, der aus dem Handelsgeschäft und einem erheblichen Anstieg der Kundenzahl außerhalb Krefelds resultiert.

Die übrigen bedeutenden Ertragspositionen stellen Steuern sowie Zuwendungen dar. Diese werden beinahe vollständig von der Stadt Krefeld realisiert. Insbesondere bei den Steuererträgen ist die Stadt in hohem Maße von der Entwicklung der allgemeinen wirtschaftlichen Lage abhängig und kann daher nur begrenzt auf diese Entwicklung Einfluss nehmen.



## Ordentliche Gesamtaufwendungen

	Bezeichnung	2011 TEuro	Anteil %	2010 TEuro	Anteil %
-	Personalaufwendungen	293.701	17%	278.575	17%
-	Versorgungsaufwendungen	35.683	2%	32.019	2%
-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	887.372	50%	806.828	49%
-	Bilanzielle Abschreibungen	127.777	7%	110.808	7%
-	Transferaufwendungen	207.421	12%	200.347	12%
-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	209.497	12%	209.741	13%
=	Ordentliche Gesamtaufwendungen	1.761.450	100%	1.638.318	100%

Die ordentlichen Gesamtaufwendungen sind im Wesentlichen geprägt von den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, die weiterhin im Schwerpunkt Aufwendungen für Strom- und Gasbezug bei der SWK ENERGIE GmbH darstellen. Der Anstieg dieser Position ist wesentlich von den gestiegenen Aufwendungen der SWK ENERGIE GmbH für Strombezug geprägt.

Von den Personalaufwendungen entfallen rund 54% auf die Stadt Krefeld. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Verhältnis zwischen der Personalintensität im Gesamtabschluss des Konzerns Stadt Krefeld (17%) zum Jahresabschluss der Stadt Krefeld (23%) nicht verändert. Damit hat der Personalaufwand, gemessen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen, im Gesamtabschluss weiterhin einen deutlich niedrigeren Anteil als im Jahresabschluss der Stadt Krefeld. Insgesamt sind diese Aufwendungen auf Seiten der Stadt Krefeld in 2011 deutlich gestiegen, während der Zuwachs im übrigen Teil des Vollkonsolidierungskreises wesentlich geringer ausgefallen ist.

Die bilanziellen Abschreibungen sind in etwa zu gleichen Teilen auf die Stadt Krefeld und den SWK Konzern zurückzuführen.

Die Transferaufwendungen sind vollständig der Stadt Krefeld zuzuordnen. Im Gegensatz zum Jahresabschluss (31%) beläuft sich die Transferaufwandsquote im Gesamtabschluss daher auf lediglich 12%.

## Ordentliches Gesamtergebnis

	Bezeichnung	2011 TEuro	2010 TEuro
+	Ordentliche Gesamterträge	1.748.765	1.608.636
-	Ordentliche Gesamtaufwendungen	1.761.450	1.638.318
=	Ordentliches Gesamtergebnis	-12.685	-29.682





Im Berichtsjahr beträgt die Deckung der ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge (Aufwandsdeckungsgrad) rund 99% und ist damit im Vergleich zum Vorjahr (98%) geringfügig gestiegen.

<b>Aufwandsdeckungsgrad</b>	=	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	99%
<i>Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.</i>				

### Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit

Rechnerisch ergibt sich ein Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit von -42.608 TEuro (Vorjahr: -55.778 TEuro).

Bezeichnung		2011 TEuro	2010 TEuro
+	Ordentliches Gesamtergebnis	-12.685	-29.682
+	Gesamtfinanzergebnis	-29.922	-26.096
=	Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	-42.608	-55.778

Das Gesamtergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit ist neben dem ordentlichen Gesamtergebnis durch das Gesamtfinanzergebnis in Höhe von -29.922 TEuro (Vorjahr: -26.096 TEuro) beeinflusst. Dieses resultiert im Wesentlichen aus hohen Zinsaufwendungen im Gesamtabchluss in Höhe von 43.545 TEuro (Vorjahr: 39.437 TEuro), die zu 39% auf die Stadt Krefeld, zu 22% auf die Stadtentwässerung Krefeld, zu 23% auf den SWK Konzern, zu 13% auf die Wohnstätte Krefeld Wohnungs-AG und zu 3% auf sonstige Unternehmen zurückzuführen sind. Der Anstieg dieser Aufwendungen kann vor allem auf entsprechende Veränderungen bei der Stadt Krefeld und der EAG Entsorgungsanlagengesellschaft Krefeld GmbH & Co. KG zurück geführt werden. Bei der EAG Entsorgungsanlagengesellschaft Krefeld GmbH & Co. KG ist der Anstieg durch die anteilige Verzinsung der Darlehen für den Bau der Ersatzkessellinie 2 begründet, die seit Jahresmitte nicht mehr als Bauleitzinsen behandelt werden.



## **5. Chancen und Risiken – Ausblick**

Mit Vorlage der Haushaltsplanung 2013/14 wurde das Haushaltssicherungskonzept der **Stadt Krefeld** weiter fortgeschrieben. Dennoch ergibt sich nach wie vor bezüglich der städtischen Finanzen eine sehr angespannte Situation.

Kritische Erfolgsfaktoren sind zunächst die vom Land NRW vorzugebenden und noch ausstehenden Zahlen zu den Gemeindefinanzierungsgesetzen der kommenden Jahre. Sollten sich diese nicht so wie bislang prognostiziert entwickeln, werden sich weder die geplanten Zuweisungen – insbesondere Schlüsselzuweisungen – noch das geplante Steueraufkommen realisieren lassen. Darüber hinaus lassen sich auch die Zahlungen bzw. Verpflichtungen aus der Umsetzung des Einheitslastenabrechnungsgesetzes nicht eindeutig prognostizieren.

Hinzu kommt, dass sich aus dem Koalitionsvertrag der rot-grünen Landesregierung NRW eine Vielzahl von Wünschen wie z.B. Ausbau von Familienzentren, von frühkindlichen Betreuungsplätzen und von Ganztagschulen, Inklusion in Kindertagesstätten und Schulen etc. ergeben, die durch die Kommunen wahrgenommen werden sollen. Aussagen zur Finanzierung dieser Wünsche fehlen jedoch in der Koalitionsvereinbarung. Ebenso soll eine Vielzahl von Landesförderprogrammen dahingehend überprüft werden, ob sie auf eine Darlehensvergabe durch die Landesbank NRW umgestellt werden können. Insofern besteht die Gefahr, dass bisher eingeplante Landesförderungen zukünftig wegfallen.

Ein besonderes Augenmerk gilt nach wie vor dem Gewerbesteueraufkommen als Hauptsteuerertragsquelle der Stadt. Die Stadt Krefeld ist dabei sehr bemüht, die Steuererträge wieder auf den Stand des Spitzenjahres 2008 zu bringen.

Vor dem Hintergrund der nach wie vor schwierigen Haushaltslage besteht weiterhin die Notwendigkeit, das kommunale Forderungsmanagement konsequent voranzubringen.

Ein nicht unerhebliches Risiko liegt weiterhin in der allgemeinen konjunkturellen Entwicklung. Käme es hier zu deutlichen Einbrüchen, würde sich dies zusätzlich negativ auf das örtliche Gewerbesteueraufkommen auswirken. In der Regel erfolgt nahezu gleichzeitig ein Anstieg der Transferleistungen im Sozial- und Jugendbereich. Schließlich ist auch die Entwicklung der Rohstoff- und Energiepreise nicht außer Acht zu lassen. Diese Faktoren können die Realisierung der Zielsetzung eines ausgeglichenen Haushaltes erheblich und nachhaltig beeinflussen.

Neben diesen zweifellos vorhandenen Gefahren besteht aufwandsseitig die Chance, dass die Geld- und Kapitalmärkte weiterhin relativ günstige Zinssätze aufweisen könnten. Aus geringen Zinsbelastungen könnten sich daher noch in überschaubarem Maße Einsparungen ergeben, die aber in ihrer Größenordnung kein wahrnehmbares Gegen-



gewicht zu den vorgenannten Effekten darstellen können, da die Zinsen bereits in den zurückliegenden Jahren auf einem niedrigen Niveau lagen.

Darüber hinaus müssen sich Bund und das Land NRW den Verpflichtungen aus dem Konnexitätsprinzip beugen. Während die Stadt auch in Zeiten der Haushaltssicherung bemüht ist, den U3-Ausbau sukzessive voranzubringen, verweigert das Land – trotz des Urteils des Verfassungsgerichtshofs von Oktober 2010 – eine auskömmliche finanzielle Ausstattung der Kommunen. Ähnliches gilt für die gewünschte Inklusion, wo eine Anerkennung des Konnexitätsprinzips durch die Landesregierung bislang aussteht.

Entscheidend ist, dass die im Haushaltssicherungskonzept dargestellten Konsolidierungsmaßnahmen konsequent umgesetzt werden.

Die Tochterunternehmen betreffend stellen sich die Chancen und Risiken wie folgt dar:

Die **SWK Stadtwerke Krefeld AG** hat Ende 2008 zur Absicherung des Diesel- und Heizölpreises für den erwarteten Verbrauch des SWK-Konzerns der Jahre 2009 bis 2013 ein Dieselpreisabsicherungsgeschäft abgeschlossen und damit den Diesel- und Heizölpreis fixiert. Im Innenverhältnis haben die Gesellschaften SWK MOBIL GmbH, EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH, EGK Entsorgungsgesellschaft Krefeld GmbH & Co. KG und GSAK Gesellschaft für Stadtreinigung und Abfallwirtschaft Krefeld mbH & Co. KG das Swap-Geschäft für die jeweils auf sie entfallenden Diesel- und Heizölmen gen übernommen. Insgesamt besteht eine Absicherung in Höhe des erwarteten Diesel- und Heizölbezugs für die Geschäftsjahre 2009 bis 2013. Zum 31. Dezember 2011 beträgt der Marktwert dieses Geschäfts 2,6 Mio. €.

Bei der **SWK ENERGIE GmbH** bestehen insbesondere Risiken in der Energiebeschaffung (inkl. Energievermarktung) und im Energievertrieb. Die Beschaffungs- und Vermarktungsrisiken umfassen im Wesentlichen Preisrisiken der Commodities Strom, Gas und CO<sub>2</sub>-Zertifikate. Darüber hinaus bestehen auf Vertriebsseite Mengenrisiken im Rahmen der strukturierten Beschaffung (Abweichung der am Terminmarkt beschafften Menge von der kurzfristigen Prognose). Bei diesem Risiko sind jedoch genauso gut positive Abweichungen möglich und damit Chancen verbunden. Steigende Kundenwechsel vor allem innerhalb des Heimatmarkts Krefeld können zu Absatz- und Erlöseinbußen führen. Im Hinblick auf den gestiegenen Wettbewerbs- und Kostendruck setzt die SWK ENERGIE GmbH als Gegenmaßnahme konsequent auf die Regionalisierungs- und Kooperationsstrategie der SWK-Unternehmensgruppe sowie auf innovative Kundenbindungsmaßnahmen. Des Weiteren bietet die 2012 beginnende Gasbeschaffung über die Quantum Möglichkeiten, Synergiepotenziale und damit Margen zu erschließen. Für die Beschaffungsrisiken aus der Vermarktung von selbst erzeugtem Strom und für die Mengenrisiken im Vertriebsbereich wurde im Jahresabschluss 2011 durch Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Verluste bilanziell Vorsorge getroffen. Darüber hinaus besteht ein Kontrahentenausfallrisiko (Forderungsausfälle) im Ver-



triebsbereich. Hier wird durch eine stetig verbesserte Bonitätsprüfung und ein umfangreiches Forderungsmanagement entgegengewirkt.

Im Geschäftsfeld Energie sieht die SWK ENERGIE GmbH Chancen im weiteren Ausbau neuer Geschäftsfelder. Das Team Contracting und Energiedienstleistungen wird weiter ausgebaut und hierdurch versucht, über Mehrwert-Dienstleistungen, wie zum Beispiel die langfristige Kundenbindung durch Energieliefercontracting, aber auch durch neue Produkte aus dem Themenkomplex Energiemanagement, Energieeffizienz sowie Mikro-KWK zusätzliche Ergebnisbeiträge zu generieren. Die SWK ENERGIE GmbH sieht des Weiteren Chancen im Bereich der Eigenerzeugung. Durch den Ausstieg aus der Atomkraft wird der Bedarf an flexibler Erzeugungsleistung zunehmen. Die Gesellschaft plant, verstärkt in effiziente Anlagen auf Basis erneuerbarer Energien zu investieren.

Bei der **SWK AQUA GmbH** können sich insbesondere aus kartellrechtlichen Entwicklungen Risiken ergeben. Seitens des Ministeriums für Umwelt und Naturschutz, Landwirtschaft und Verbraucherschutz des Landes Nordrhein-Westfalen (MUNLV) wird erst einmal auf ein freiwilliges Landesbenchmarking als Effizienzmotor gesetzt. Es ist derzeit nicht erkennbar, allerdings auch nicht auszuschließen, dass zukünftig auch die Landeskartellbehörde NRW Abfragen nach dem Muster der hessischen oder einer anderen Behörde starten wird. Die SWK AQUA GmbH nimmt seit 2008 am Landesbenchmarking teil. Die weiteren kartellrechtlichen Entwicklungen werden beobachtet. Die Wahrnehmung der Unternehmensinteressen erfolgt über die wasserwirtschaftlichen Verbände.

Im Geschäftsfeld Wasser sind das Geschäftsumfeld und die Geschäftsbasis der SWK AQUA GmbH nach wie vor relativ stabil. In der Trinkwasserversorgung erfolgt die Tätigkeit der SWK AQUA GmbH auf Grundlage des mit der SWK ENERGIE GmbH bestehenden Pachtvertrags. Chancen in der zukünftigen Entwicklung liegen für die SWK AQUA GmbH weiterhin im Ausbau des Dienstleistungsgeschäftes und der Vermarktung des vorhandenen Know-hows in der Wasserwirtschaft. Darüber hinaus strebt die SWK AQUA GmbH zur effizienteren Nutzung der eigenen Ressourcen weitere Kooperationen mit Ver- und Entsorgern in der Region Niederrhein an.

Bei der **SWK MOBIL GmbH** ist das 2011 entstandene Risiko aus der Einführung eines Sozialtickets im VRR nicht mehr gegeben, da der Rat der Stadt Krefeld in seiner Sitzung vom 22. September beschlossen hat, ein solches Ticket im Stadtgebiet Krefeld nicht einzuführen. Eines der wesentlichsten Risiken der SWK MOBIL GmbH war das EU-Beihilfeprüfverfahren zum neuen VRR-Finanzierungssystem. Mit der Entscheidung vom 23. Februar 2011 der Europäischen Kommission in Bezug auf den VRR und die darin zusammengeschlossenen Verkehrsunternehmen ist die beihilferechtliche Diskussion für die Jahre bis einschließlich 2009 beendet. Für die anschließenden Jahre ergibt sich aus der Entscheidung möglicherweise im formalen Bereich Anpassungsbedarf zu einzelnen Punkten im VRR-Finanzierungssystem. Daher werden beihilferechtliche Risiken nur noch im formalen Bereich gesehen und davon ausgegangen, dass diese Formalien umgesetzt werden.



Im Geschäftsfeld Verkehr werden die Rahmenbedingungen für Ergebnisverbesserungen der SWK MOBIL GmbH schwieriger. Der demographische Wandel und die damit sinkenden Schülerzahlen werden zukünftig den Absatz in diesem Kundensegment reduzieren. Es ergeben sich jedoch Chancen, diese voraussichtlichen Kundenverluste mit entsprechenden Zuwächsen in anderen Kundensegmenten zu kompensieren. Diese liegen in einer fortgesetzten Kundenorientierung und der stetigen Verbesserung des Serviceangebots, die weiterhin im Fokus der nächsten Jahre stehen. Ebenso wird eine Kundenbindung bzw. -gewinnung durch die neuen Niederflurstraßenbahnen erwartet.

Den wesentlichen Anteil ihrer Umsätze wird die **SWK SETEC GmbH** auch in Zukunft mit den Auftraggebern SWK NETZE GmbH (Strom und Gas), SWK ENERGIE GmbH (Fernwärme), SWK AQUA GmbH (Trinkwasser/Abwasser) sowie im Rahmen der Instandhaltung, Erneuerung und dem Ausbau für die öffentlichen Beleuchtungsanlagen erzielen. Insbesondere im Strom- und Gasbereich werden die Entgelte für die Betriebsführungen, die die SWK SETEC GmbH innerhalb des Unternehmensverbundes erhält, unter Druck geraten. Damit geht unmittelbar ein Druck auf das Aufwandsniveau einher. Es ist nach wie vor Ziel, das rückläufige Inhouse-Geschäft mittelfristig durch die Erweiterung des Dienstleistungsportfolios im regionalen Markt teilweise zu kompensieren. Vorrangige Wachstumsfelder sind Messstellenbetrieb und Messdienstleistungen. Durch die Liberalisierung des Mess- und Zählerwesens entstehen Chancen und Risiken gleichermaßen. Durch die Mitwirkung an dem Projekt E-DeMa wird Innovations-Know-how gewonnen, von dem sich sowohl Wettbewerbsvorteile auf dem Markt für Messstellenbetrieb als auch positive Effekte bei Kooperationen mit anderen Stadtwerken versprochen werden. Bei der SWK NETZE GmbH bieten sich Chancen in der Synergiehebung durch die Gewinnung weiterer Konzessionsgebiete und in der Übernahme netznaher Dienstleistungen.

Es besteht für die **EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH** zur Sicherung der Rekultivierung und Nachsorge der Deponien im Rhein-Kreis Neuss eine Bankbürgschaft in Höhe von 47,9 Mio. €. Die Bankbürgschaft ist durch einen Avalkredit der SWK Stadtwerke Krefeld AG in gleicher Höhe rückbesichert. Als Sicherheit für den Avalkredit dient eine Festgeldeinlage der SWK Stadtwerke Krefeld AG in Höhe von 12,1 Mio. €. Des Weiteren bestehen Kontingentverpflichtungen der EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH zum 31. Dezember 2011 in Höhe von 29 Mio. € p. a. bei einer Vertragslaufzeit bis November 2017. Darüber hinaus hat die SWK Stadtwerke Krefeld AG dem Kreis Viersen eine selbstschuldnerische Bürgschaft in Höhe von 9,9 Mio. € zur Besicherung des Weiterbetriebs, der Rekultivierung und Nachsorge der Deponie Viersen II gestellt. Der Haftungseintritt der vorbezeichneten Verpflichtungen wird unverändert als sehr unwahrscheinlich eingestuft.

Bei der EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH betrifft ein wesentliches Risiko die Entwicklung der verfügbaren Mengen und der Preise für Abfälle zur Verbrennung. Zum einen werden immer wieder Fälle von illegaler Ablagerung von Gewerbeabfällen in Kies- und Tongruben in großem Umfang bekannt. Zum anderen wird der Markt durch



neue Kapazitäten infolge des Baus von Ersatzbrennstoffkraftwerken (EBSKraftwerken) belastet, die teilweise deutlich günstigere Kostenstrukturen haben als bestehende Müllverbrennungsanlagen. Im Ergebnis hat beides zu sinkenden Preisen für die Abfälle zur Verbrennung geführt. Diese Tendenz besteht fort. Vor diesem Hintergrund stellt auch der zurzeit gültige Abfallwirtschaftsplan Nordrhein-Westfalen ein Risiko für die EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH dar, da er die bisher in den Regierungsbezirken Köln und Düsseldorf bestehenden verbindlichen Zuweisungen zu bestimmten Entsorgungsanlagen aufgehoben hat. Die Kosten der gesellschaftsrechtlich und vertraglich mit der EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH verbundenen Verbrennungsanlagen in Krefeld und Weisweiler sind in hohem Maße abfallmengenunabhängige Vorhaltekosten (Fixkosten). Ein weiteres Risiko liegt in der Preisentwicklung für Sekundärrohstoffe.

Im Geschäftsfeld Entsorgung ist die Entwicklung insbesondere durch die EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH geprägt. Durch die starke Stellung am linken Niederrhein und den Verbund mit Public Private Partnerships im Entsorgungssektor in den Städten Krefeld und Mönchengladbach sowie der MVA Weisweiler sieht die EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH gute Chancen, sowohl die Dienstleistungspalette bei bestehenden Kunden zu erweitern als auch neue Kunden zu gewinnen. Die Möglichkeiten zum stofflichen Recycling werden weiterhin über eigene Anlagen sowie über verschiedene Beteiligungsgesellschaften, insbesondere die NOEX AG (Verwertung von Elektro-Altgeräten) sowie die Eco-Care Recycling Solutions GmbH (Entsorgung, Verwertung und Verwendung von Kunststoffabfällen aus der Automobil- und Automobilzulieferindustrie) wahrgenommen. Durch die Weiterführung der begonnenen Umstrukturierungen (z.B. Erbringung der IT-Dienstleistungen durch die SWK, Optimierung der Verwaltungs- und Vertriebsbereiche) und die Entwicklung neuer Verwertungstechnologien (Sekundärbrennstoffe, verstärkte Ausschleusung von Papier und Kunststoff, Elektronikschrott) schafft sich die Gesellschaft eine günstige Prozessstruktur. Bei der EGK Entsorgungsgesellschaft Krefeld GmbH & Co. KG kann auf Basis des Kooperationsvertrages zwischen der Gesellschaft und der EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH auch im Jahr 2012 von einer Vollaustattung der Müllverbrennungsanlage ausgegangen werden. Aufgrund der unveränderten Situation im Entsorgungsmarkt ist auch für das Jahr 2012 eine ergänzende Preisvereinbarung mit der EGN Entsorgungsgesellschaft Niederrhein mbH abgeschlossen worden, woraus ein vergleichbares Umsatzniveau bei etwa gleicher Liefermenge zu erwarten ist. Eine grundsätzliche Marktveränderung im Abfallbereich wird nicht erwartet, sodass sich die Preise auf ähnlichem Niveau bewegen werden. Das Kerngeschäft der GSAK Gesellschaft für Stadtreinigung und Abfallwirtschaft Krefeld mbH & Co. KG wird aufgrund der langfristigen Beauftragungen durch die Stadt Krefeld im Rahmen der Daseinsvorsorge auch in Zukunft grundsätzlich erhalten bleiben. Inwieweit sich die im Februar 2012 beschlossene Novelle des Kreislaufwirtschaftsgesetzes (KrWG) mittelfristig auswirken wird, bleibt abzuwarten. Dabei wird die Zuständigkeit für eine erweiterte Wertstoffeffassung eine der zentralen Fragestellungen bleiben.



## **6. Mitglieder des Verwaltungsvorstands und des Rates**

Nach § 116 Abs. 4 GO NRW sind am Schluss des Lageberichts für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates neben dem Vor- und Familiennamen anzugeben:

1. der ausgeübte Beruf
2. Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 S. 3 des Aktiengesetzes
3. Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form
4. die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen

Mit § 95 Abs. 2 GO NRW besteht diese Verpflichtung gleichlautend bereits für den Jahresabschluss der Kernverwaltung. Deshalb wird diesbezüglich auf den Lagebericht 2011 (Anlage 1 „Angaben zum Verwaltungsvorstand“ und Anlage 2 „Angaben zu den Ratsmitgliedern“) der Stadt Krefeld verwiesen.