



Gesamtabschluss

der

Stadt Tönisvorst

zum 31.12.2012

Inhaltsverzeichnis

	Seite
1. Gesamtbilanz 31.12.2012	4
2. Gesamtergebnisrechnung 2012	7
3. Anhang	9
Anlage 1 Kapitalflussrechnung	22
Anlage 2 Verbindlichkeitspiegel	23
Anlage 3 Forderungsspiegel	24
Anlage 4 Anlagenspiegel	25
4. Lagebericht 2012	27
5. Beteiligungsbericht 2012	39
Die Einzelbeteiligungen der Stadt Tönisvorst	
1. Abwasserbetrieb der Stadt Tönisvorst	43
2. Antoniuszentrum GmbH	47
3. Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Kreises Viersen	51
4. Allgemeine Wohnungsgenossenschaft Tönisvorst e.G.	55
5. Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen AG	58
6. NEW Tönisvorst GmbH	62
7. Verkehrsgesellschaft Kreis Viersen mbH	66

Gesamtbilanz der Stadt Tönisvorst zum 31.12.2012

AKTIVA

	31.12.2012 Euro	31.12.2011 Euro
1 Anlagevermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1 Software	111.020,97	76.988,29
Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>111.020,97</u>	<u>76.988,29</u>
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	42.010.886,47	42.410.147,53
1.2.1.2 Ackerland	594.866,78	594.866,78
1.2.1.3 Wald, Forsten	415.607,57	415.607,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.453.977,83	1.747.872,83
Summe unbebaute Grundstücke	<u>44.475.338,65</u>	<u>45.168.494,14</u>
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.024.212,52	3.082.646,64
1.2.2.2 Schulen	47.364.646,19	48.085.842,13
1.2.2.3 Wohnbauten	1.002.962,08	1.381.262,38
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	34.605.458,59	35.618.693,13
Summe bebaute Grundstücke	<u>85.997.279,38</u>	<u>88.168.444,28</u>
1.2.3 Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	19.241.303,34	19.235.887,46
1.2.3.2 Abwasserbeseitigungsanlagen	35.654.171,03	35.797.898,71
1.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrsklenkung	28.807.985,13	27.044.420,95
1.2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	5.542,04	5.761,53
Summe Infrastrukturvermögen	<u>83.709.001,54</u>	<u>82.083.968,65</u>
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	933,68	1.001,58
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	73.626,00	73.626,00
1.2.6 Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge	1.710.873,56	1.852.857,15
1.2.7 Betriebs- u. Geschäftsausstattung	4.933.409,35	5.008.550,12
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.149.007,24	1.185.494,87
Summe Sachanlagen	<u>222.049.469,40</u>	<u>223.542.436,79</u>
1.3 Finanzanlagen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.1.1 Anteile an verbundenen Unternehmen im VollKonsKreis	0,00	0,00
1.3.2 Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.2.1 Sondervermögen im VollKonsKreis	0,00	0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	142.178,15	142.178,15
1.3.5 Ausleihungen		
1.3.5.1 Sonstige Ausleihungen	1.266.293,84	1.270.488,15
Summe Finanzanlagen	<u>1.408.471,99</u>	<u>1.412.666,30</u>
Summe Anlagevermögen:	<u>223.568.962,36</u>	<u>225.032.091,38</u>
2 Umlaufvermögen		
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	160.756,91	172.333,73
2.1.2 Vermögen zur Veräußerung	1.037.114,77	0,00
Summe Vorräte	<u>1.197.871,68</u>	<u>172.333,73</u>
2.2 Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		
2.2.1.1 Gebühren	122.806,81	416.981,32
2.2.1.2 Beiträge	74.171,57	62.638,47
2.2.1.3 Steuern	1.337.187,02	472.110,90
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	34.858,55	26.491,74
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	234.058,24	139.376,92
Summe öffentlich-rechtliche Forderungen	<u>1.803.082,19</u>	<u>1.117.599,35</u>
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	2.085.660,25	1.618.055,87
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	145.294,00	138.863,33
2.2.2.3 gegenüber verbundene Unternehmen / Gesellschafter	0,00	0,00
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00
2.2.2.6 Sonstige privatrechtliche Forderungen	611,65	0,00
Summe privatrechtliche Forderungen	<u>2.231.565,90</u>	<u>1.756.919,20</u>
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	193.373,20	371.016,32
Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	<u>4.228.021,29</u>	<u>3.245.534,87</u>
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	1.336.247,13	2.445.188,28
Summe Umlaufvermögen	<u>6.762.140,10</u>	<u>5.863.056,88</u>
3 Aktive Rechnungsabgrenzung	183.537,12	151.725,47
4 Aktive Verrechnungen		
4.1 Ausgleichsposten Eigenmittelförderung	0,00	0,00
4.2 Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	33.797,17	105.642,54
Summe AKTIVA	<u>230.548.436,75</u>	<u>231.152.516,27</u>

Gesamtbilanz der Stadt Tönisvorst zum 31.12.2012

PASSIVA

	31.12.2012 Euro	31.12.2011 Euro
1 Eigenkapital		
1.1 Allgemeine Rücklage		
1.1.1 Allgemeine Rücklage	121.643.284,33	122.740.165,07
1.1.2 Stammkapital	0,00	0,00
1.1.3 Kapitalrücklage	0,00	0,00
1.2 Sonderrücklage	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
1.4 Ergebnisvorräge	-1.070.609,49	300.647,01
1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-3.942.330,67	-6.095.024,51
Summe Eigenkapital:	116.630.344,17	116.945.787,57
2 Sonderposten		
2.1 für Zuwendungen	33.520.153,40	34.517.865,59
2.1.1 für Zuwendungen vom VollKonsKreis	0,00	0,00
2.2 für Beiträge	17.786.923,22	18.945.202,18
2.3 für den Gebührenaussgleich	534.624,67	425.433,55
2.4 Sonstige Sonderposten	7.887.281,38	8.209.841,68
Summe Sonderposten	59.728.982,67	62.098.343,00
3 Rückstellungen		
3.1 Pensionsrückstellungen	16.906.125,00	16.620.664,00
3.2 Instandhaltungsrückstellungen	2.900.146,53	2.234.589,00
3.3 Steuerrückstellungen	627,40	627,40
3.4 Sonstige Rückstellungen	2.845.939,16	2.706.115,42
3.4.1 Sonstige Rückstellungen für VollKonsKreis	0,00	0,00
Summe Rückstellungen	22.652.838,09	21.561.995,82
4 Verbindlichkeiten		
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	17.691.695,95	19.206.131,33
Summe Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	17.691.695,95	19.206.131,33
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	6.721.879,41	5.063.134,19
4.4 Verb. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen	236.918,60	245.772,85
4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	66.799,37	8.689,27
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	426.459,12	826.933,34
4.6.1 Verbindlichk. aus LuL gegenüber VollKonsKreis	0,00	0,00
4.7 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	816,03	30.801,73
4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	3.085.996,95	1.944.013,74
4.8.1 Sonstige Verbindlichk. gegenüber VollKonsKreis	0,00	0,00
Weitere Verbindlichkeiten	10.538.869,48	8.119.345,12
Summe Verbindlichkeiten	28.230.565,43	27.325.476,45
5 Ausgleichsposten Darlehnsförderung	5.916,00	8.765,00
6 Passive Rechnungsabgrenzung	3.299.790,39	3.212.148,43
Summe PASSIVA	230.548.436,75	231.152.516,27

Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2012

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis zum 31.12.	
		2012	2011
		EUR	EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	29.379.997,98	29.377.182,22
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.534.737,95	6.619.319,41
3	+ Sonstige Transfererträge	42.423,64	4.501,57
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.399.700,58	8.985.317,28
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.130.561,97	18.746.857,58
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.119.060,51	1.428.418,93
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.738.671,39	5.701.994,50
8	+ Aktivierte Eigenleistung	14.899,23	4.222,25
9	+/- Bestandsveränderungen	21.238,66	22.733,88
10	= Ordentliche Erträge	71.381.291,91	70.890.547,62
11	- Personalaufwendungen	25.085.248,72	23.389.515,07
12	- Versorgungsaufwendungen	4.158.871,39	4.078.376,71
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	15.327.839,20	16.025.298,40
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.544.671,49	5.020.837,27
15	- Transferaufwendungen	20.128.595,73	21.302.868,14
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.784.208,49	6.310.611,86
17	= Ordentliche Aufwendungen	75.029.435,02	76.127.507,45
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 10 + 17)	-3.648.143,11	-5.236.959,83
19	+ Finanzerträge	635.007,38	171.580,11
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	913.776,88	1.029.644,79
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19+20)	-278.769,50	-858.064,68
22	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 18+21)	-3.926.912,61	-6.095.024,51
23	+ Außerordentliche Erträge		
24	- Außerordentliche Aufwendungen	15.418,06	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23+24)	-15.418,06	0,00
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22+25)	-3.942.330,67	-6.095.024,51



**Anhang zum
Gesamtabschluss
der Stadt Tönisvorst
zum 31.12.2012**

I. Allgemeine Angaben

Die Stadt Tönisvorst führt seit der Erstellung der Eröffnungsbilanz für die Kernverwaltung zum 01.01.2006 ihre Rechnungslegung nach den Grundsätzen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF). Gemäß § 2 Abs. 1 des NKF-Einführungsgesetzes NRW besteht die Verpflichtung, spätestens zum 31.12.2010 den ersten Gesamtabchluss nach § 116 GO NRW aufzustellen.

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

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

Der Gesamtabchluss besteht nach § 116 GO NRW i.V.m. § 49 Abs. 1 GemHVO NRW aus der Gesamtergebnisrechnung, der Gesamtbilanz und dem Gesamtanhang. Dem Anhang ist nach § 49 (3) i.V.m. § 47 GemHVO NRW ein Gesamtverbindlichkeitspiegel sowie die entsprechend § 51 (3) GemHVO NRW vorgegebene Kapitalflussrechnung unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) beizufügen. Der Gesamtabchluss ist gemäß § 49 (2) GemHVO NRW um einen Gesamtlagebericht sowie einen Beteiligungsbericht zu erweitern.

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

II. Angaben zum Konsolidierungskreis

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

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

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

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

Ein weiteres normiertes Prinzip ist das der einheitlichen Leitung. Auf Grund dieses Prinzips ist ein Betrieb dann in den Gesamtabchluss einzubeziehen, wenn er unter

der unternehmenspolitischen Leitung der Kommune steht. Dies ist stets der Fall, wenn die Kommune die ihr obliegende und dem Betrieb übertragende Aufgabenerfüllung mit diesem abstimmt und ihre Interessen im Zweifel durchsetzen kann und diese Einflussnahme auch tatsächlich autark ausübt.

Diese Betriebe sind stets voll zu konsolidieren, soweit sie nicht von untergeordneter Bedeutung sind. Die Stadt Tönisvorst hat im Gesamtabchluss die Antoniuszentrum GmbH sowie den eigenbetriebsähnlichen Abwasserbetrieb als Sondervermögen im Rahmen der Vollkonsolidierung zu berücksichtigen.

Der Konsolidierungskreis lässt sich wie folgt klassifizieren:

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

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

III. Angaben zu den Konsolidierungsmethoden

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

Die Stadt Tönisvorst hat in ihrer Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2006 das Sondervermögen Städtischer Abwasserbetrieb der Stadt Tönisvorst nach der zulässigen Eigenkapitalspiegelmethode nach § 55 Abs. 6 GemHVO NRW bewertet. Für die erstmalige Kapitalkonsolidierung wurde auf den Zeitpunkt des fiktiven Erwerbs, dem Stichtag der gemeindlichen Eröffnungsbilanz, abgestellt. Eine Neubewertung der verselbstständigten Aufgabenbereiche ist nicht erforderlich.

Bei der **Kapitalkonsolidierung** wurde die Neubewertungsmethode (§ 50 Abs. 1, 2 GemHVO i. V. m. § 301 Abs. 1 S. 2 Nr. 2 HGB) angewandt. Dabei erfolgte die Verrechnung mit dem Eigenkapital auf der Grundlage der Wertansätze zum Zeitpunkt der Erstellung der Eröffnungsbilanz der Stadt Tönisvorst zum 01.01.2006.

Der Erstkonsolidierungsstichtag für den Gesamtabchluss der Stadt Tönisvorst wurde auf den 01.01.2010 festgelegt. Daher sind die Wertverhältnisse zu diesem Zeitpunkt maßgebend. Bei Gegenüberstellung des Eigenkapitals der Antoniuszentrum GmbH in Höhe von 5.485.688,66 € zum Wertansatz der Finanzanlage bei der Stadt Tönisvorst in Höhe von 5.246.864,14 € ergibt sich ein negativer Differenzbetrag (passivischer Unterschiedsbetrag) von 238.824,52 €. Beim Abwasserbetrieb, bei dem ein Eigenkapital von 9.167.818,13 € ausgewiesen ist und einer Finanzanlage der Stadt in Höhe von 8.147.923,10 € ergibt sich ebenfalls ein negativer Differenzbetrag von 1.019.895,03 €.

Beide Beträge wurden mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Die **Schuldenkonsolidierung** nach § 50 Abs. 1 GemHVO NRW i. V. m. § 303 HGB dient der zutreffenden Darstellung der Gesamtvermögenslage. Interne Schuldbeziehungen im Konzern stellen Verpflichtungen gegenüber sich selber dar und

dürfen nach den Ansatzgrundsätzen in der Gesamtbilanz nicht berücksichtigt werden. Die Gesamtbilanz würde durch Sachverhalte erweitert, die im Verhältnis zwischen Gesamtkonzern und Dritten nicht existieren. Gleichlautende, sich gegenüberstehende Forderungen und Verbindlichkeiten wurden eliminiert. Aufrechnungsdifferenzen wurden je nach Sachverhalt erfolgsneutral oder erfolgswirksam durch nachträgliche Buchungen korrigiert, sofern sie wesentlich waren.

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

Sachverhalte, die die Notwendigkeit einer Zwischenergebniseliminierung nach § 50 (1) GemHVO NRW i.V.m. § 304 HGB begründet hätten, haben sich nicht ergeben.

IV. Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Wesen der Einheitstheorie besteht darin, dass der Konzern Stadt Tönisvorst trotz rechtlicher Selbstständigkeit einzelner verselbstständigter Aufgabenbereiche als wirtschaftliche Einheit betrachtet wird. Entsprechend der Grundsätze ordnungsgemäßer Konzernrechnungslegung sind nach § 49 (3) GemHVO NRW für den Gesamtabchluss grundsätzlich die kommunalrechtlichen Vorschriften für Bilanzierung und Bewertung anzuwenden. Die Gliederung der Gesamtbilanz und der Gesamtergebnisrechnung ergeben sich aus den Gliederungsvorschriften des § 49 (3) GemHVO NRW i.V.m. § 41 (3), (4) und § 38 (1) GemHVO NRW. Bestehende Ansatzgebote und –verbote wurden grundsätzlich einheitlich angewandt und Ansatzwahlrechte unabhängig von ihrer Ausübung in den Einzelabschlüssen

weitgehend vereinheitlicht, soweit nach HGB zulässige Bilanzierungswahlrechte nicht beibehalten werden konnten.

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

V. Angaben zu den Bilanzpositionen

1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände wurden zu Anschaffungskosten bilanziert und, soweit sie einer Abnutzung unterliegen, gemäß der Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

2. Sachanlagevermögen

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

Für Gegenstände, die regelmäßig ersetzt werden, deren Bestand in Größe, Wert und Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt und deren Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist, sind Festwerte gem. § 34 (1) GemHVO NRW gebildet worden.

Hierbei wird unterstellt, dass Verbrauch, Abgänge und Abschreibungen der in dem Festwert einbezogenen Vermögensgegenstände bis zum Bilanzstichtag durch Zugänge ausgeglichen werden. Diese werden daher mit gleich bleibendem Wert und mit gleich bleibender Menge angesetzt. Die Festwerte sind gemäß § 34 (1) GemHVO NRW alle drei Jahre durch eine Inventur zu prüfen.

Gleichartige oder annähernd gleichwertige bewegliche Vermögensgegenstände, die einem einheitlichen Zweck dienen, sind gem. § 34 (3) GemHVO NRW zu Gruppen zusammengefasst und mit ihrem gewogenen Durchschnittswert angesetzt worden.

Die Abschreibungen erfolgen grundsätzlich auf der Grundlage der Abschreibungstabelle, welche sich an der Rahmentabelle des Innenministeriums des Landes Nordrhein-Westfalen orientiert. Nutzungsdauern des Sachanlagevermögens der verselbstständigten Aufgabenbereiche wurden hingegen entsprechend den Abschreibungstabellen der Finanzverwaltung festgelegt. Auf eine Anpassung wurde verzichtet, weil die Auswirkungen für die Vermögens- und Ertragsgesamtlage nicht von wesentlicher Bedeutung sind (s. letzter Absatz IV).

Geringwertige Wirtschaftsgüter mit einem Anschaffungs- oder Herstellungswert bis 410,00 € netto wurden im Jahr des Zugangs komplett abgeschrieben und ein Anlagenabgang unterstellt. Diese Regelung gilt für alle zu konsolidierenden Betriebe. Bei immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen werden die Abschreibungen pro rata temporis ermittelt.

3. Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden entsprechend den Bestimmungen des § 55 (6) GemHVO NRW bewertet. Neuzugänge wurden mit den Anschaffungskosten angesetzt. Diese Bilanzposition beinhaltet die Anschaffungs- oder Herstellungskosten der verbundenen Unternehmen sowie der übrigen Beteiligungen, die nicht im Gesamtabchluss zu konsolidieren sind.

4. Vorräte

Die Bewertung der Gegenstände des Vorratsvermögens erfolgte zu Anschaffungskosten.

5. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Sämtliche Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände wurden zum Nennwert angesetzt.

Um einem Forderungsrisiko Rechnung zu tragen, wurden bei den Forderungspositionen alle Forderungen überprüft und, soweit notwendig, eine entsprechende Wertberichtigung vorgenommen.

6. Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens existieren nicht im Konsolidierungskreis.

7. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

8. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensrechnung

Hierbei handelt es sich um Vermögensgegenstände, die dem Zugriff aller übrigen Gläubiger entzogen sind und ausschließlich der Erfüllung von Schulden aus den Altersversorgungsverpflichtungen dienen (sog. Zweckvermögen). Grundsätzlich besteht nach dem HGB ein Saldierungsverbot von Posten der Aktivseite mit denen der Passivseite. Seit dem Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz (BilMoG) ist hierbei jedoch eine Aufrechnung nach § 246 (2) HGB erlaubt.

Eine positive Differenz ergibt sich dann, wenn der Zeitwert des Zweckvermögens höher ist als die Höhe der Altersversorgungsverpflichtungen.

Die Bewertung erfolgt zum Zeitwert und bezieht sich ausschließlich auf die Antoniuszentrum GmbH.

9. Eigenkapital

Als Gesamtjahresergebnis des Konzerns Stadt Tönisvorst wird ein Fehlbetrag i.H.v. 3.942.330,67 € ausgewiesen. Auf eine Umgliederung der bei der Aufwands- und Ertragskonsolidierung verbliebenen Aufwendungen aus Umsatzsteuer wurde aus Gründen der Unwesentlichkeit verzichtet. Ein passiver Unterschiedsbetrag wird unter der Position „Allgemeine Rücklage“ als Bestandteil des Eigenkapitals unmittelbar mit diesen verrechnet.

10. Sonderposten

Investiv genutzte Sonderposten für Zuwendungen werden einem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet und entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich werden gebildet, wenn eine Kosten rechnende Einrichtung einen Gebührenüberschuss erwirtschaftet. Sie werden in der folgenden Abrechnungsperiode aufgelöst, indem sie Gebühren mindernd in der Kalkulation berücksichtigt werden. Der bei der Antoniuszentrum GmbH bilanzierte Wert für „Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG“ wurde im Rahmen der Anpassung auf die gemeindliche Bilanzstruktur bei „Sonstige Sonderposten“ und der Wert für den „Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand“ bei „Sonderposten für Zuwendungen“ ausgewiesen.

11. Rückstellungen

Ausschließlich in der Bilanz der Stadt Tönisvorst werden Pensions- und Beihilferückstellungen gemäß den Mitteilungen der Rheinischen Versorgungskassen, Köln, angesetzt. Die Ermittlung erfolgt mit dem im NKF-Gesetz des Landes NRW

vorgesehenen Rechnungszins von 5,0% auf der Basis der Richttafeln 2005 G von Heubeck.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung werden gem. § 36 Abs. 3 GemHVO NRW gebildet, wenn die Nachholung der Instandhaltung konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Ebenfalls wurden auch seitens der Antoniuszentrum GmbH Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung i.H.v. 157,9 TEUR gebildet.

Sonstige Rückstellungen werden gem. § 36 Abs. 6 GemHVO nur gebildet, wenn sie durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind.

12. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind zum jeweiligen Rückzahlungswert bilanziert. Die Fälligkeiten der Verbindlichkeiten ergeben sich aus dem als Anlage 2 beigefügten Gesamtverbindlichkeitspiegel.

13. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung

Diese Position ist zu bilden, wenn der Tilgungsanteil der Fördermittel aus der Darlehensförderung höher ist als die jährlichen Abschreibungen auf die mit diesen Mitteln finanzierten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens. Dieser Bilanzposten ist in der Krankenhaus-Buchführungsverordnung definiert und daher nur relevant für die Antoniuszentrum GmbH.

14. Passive Rechnungsabgrenzung

Einnahmen vor dem Bilanzstichtag, soweit sie Ertrag in späteren Rechnungsperioden darstellen, werden unter dieser Bilanzposition ausgewiesen.

VI. Angaben zur Kapitalflussrechnung

Dem Gesamtanhang ist gemäß § 51 (3) GemHVO NRW eine Kapitalflussrechnung (Anlage 1) unter Beachtung des Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 2 (DRS 2) beizufügen. Sie soll die Gesamtbilanz sowie die Gesamtergebnisrechnung um Informationen hinsichtlich der Herkunft und Verwendung der liquiden Mittel des Konzerns Stadt Tönisvorst ergänzen.

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

VII. Sonstige Angaben

Die Stadt Tönisvorst hat sich für die Antoniuszentrum GmbH für Darlehen i.H.v. insgesamt 6.492 T€ (Stand 31.12.2012) verbürgt. Ferner haftet die Stadt Tönisvorst gem. § 97 Abs. 1 Nr. 3 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen auch für die Verbindlichkeiten ihrer Sondervermögen sowie für etwaige Jahresverluste gem. § 10 Abs. 6 Eigenbetriebsverordnung Nordrhein-Westfalen.

Der Abwasserbetrieb beschäftigt keine eigenen Mitarbeiter.

Tönisvorst, 28. April 2015

Aufgestellt:



(Waßen)
Kammerin

Bestätigt:



(Goßen)
Bürgermeister

Gesamtkapitalflussrechnung (indirekte Methode / Top-down-Konzept) 31.12.2012

Nr.	Zahlungsströme	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
1	Periodenergebnis vor außerordentlichen Posten	-3.942.330,67	-6.095.024,51
2	+/- Ab-/Zuschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens und Wertpapiere des Umlaufvermögens	4.693.232,30	5.001.832,66
3	+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	1.479.698,20	2.580.886,20
4	+/- Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	-2.318.774,40	-2.456.042,67
5	-/+ Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-167.230,12	-115.193,78
6	-/+ Zu-/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-518.015,41	-748.983,38
7	+/- Zu-/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-152.257,69	-356.333,92
8	+/- Ein- und Auszahlungen aus außerordentlichen Posten	-30.801,73	0,00
9	= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (Summe 1 - 8)	-956.479,52	-2.188.859,40
10	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	309.390,00	580.062,07
11	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-1.502.608,12	-2.348.103,52
12	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des immat. Anlagevermögens	0,00	0,00
13	- Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-35.510,32	-56.281,86
14	+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00
15	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00
16	+ Einzahlungen aus dem Verkauf von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0,00
17	- Auszahlungen aus dem Erwerb von konsolidierten Unternehmen und sonstigen Geschäftseinheiten	0,00	0,00
18	+ Einzahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	15.310,63	33.537,02
19	- Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdisposition	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen für Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen sowie sonstigen Sonderposten	1.183.836,63	1.925.450,69
21	= Cashflow aus der Investitionstätigkeit (Summe 10 - 20)	-29.581,18	134.664,40
22	+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0,00	0,00
23	- Auszahlungen an Unternehmenseigner und Minderheitsgesellschafter	0,00	0,00
24	+ Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	7.075.396,91	10.196.555,52
25	- Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-) Krediten	-7.198.277,36	-10.086.307,30
26	= Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit (Summe 22 - 25)	-122.880,45	110.248,22
27	Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds (Summe 9, 21 + 26)	-1.108.941,15	-1.943.946,78
28	+/- Wechselkurs-, konsolidierungskreis- und bewertungsbedingte Änderungen des Finanzmittelfonds	0,00	0,00
29	+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	2.445.188,28	4.389.135,06
30	= Finanzmittelfonds am Ende der Periode (Summe 27 - 29)	1.336.247,13	2.445.188,28

Gesamtverbindlichkeitspiegel 31.12.2012

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres zum 31.12.2012	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres zum 31.12.2011
		bis zu 1 Jahr	1 Jahr bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahren	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1 Anleihen					
2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und sonstigen Kreditinstituten	17.691.695,95	1.477.923,12	5.184.730,70	11.029.042,13	19.206.131,33
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	6.721.879,41	6.721.879,41			5.063.134,19
4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	236.918,60	216.548,02	20.370,58		245.772,85
5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	426.459,12	426.459,12			826.933,34
6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	816,03	816,03			30.801,73
7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.085.996,95	2.709.767,98	250.828,97	125.400,00	1.944.013,74
8 Erhaltene Anzahlungen	66.799,37	66.799,37			8.689,27
9 Summe aller Verbindlichkeiten	28.230.565,43	11.620.193,05	5.455.930,25	11.154.442,13	27.325.476,45
Nachrichtlich anzugeben:					
Sonstige finanzielle Verpflichtungen	15.113.018,46				
Bürgschaften	6.942.880,06				

Gesamtforderungenspiegel zum 31.12.2012

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres zum 31.12. 2012	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres zum 31.12.2011
		bis zu 1 Jahr	1 Jahr bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahren	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	122.806,81	122.806,81			416.981,32
1.2 Beiträge	74.171,57	74.171,57			62.638,47
1.3 Steuern	1.337.187,02	1.337.187,02			472.110,90
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	34.858,55	34.268,55	590,00		26.491,74
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	234.058,24	234.058,24			139.376,92
	1.803.082,19	1.802.492,19	590,00		1.117.599,35
2 Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	2.085.660,25	2.085.660,25			1.618.055,87
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	145.294,00	140.494,00	4.800,00		138.863,33
2.3 gegen verbundene Unternehmen					0,00
2.4 gegen Beteiligungen					0,00
2.5 gegen Sondervermögen					0,00
2.6 sonstige privatrechtliche Forderungen	611,65	611,65			
	2.231.565,90	2.226.765,90	4.800,00		1.756.919,20
3 Sonstige Vermögensgegenstände	193.373,20	193.373,20	0,00		371.016,32
Summe aller Forderungen	4.228.021,29	4.222.631,29	5.390,00	0,00	3.245.534,87

Gesamtanlagenspiegel zum 31.12.2012

	Stand	Brutto-Anschaffungskosten			Stand	Stand	Brutto-Abschreibungen		Stand	Netto-Buchwerte		
	01.01.2012	Zugang	Abgang	Umgliederung			31.12.2012	01.01.2012		Jahres- abschreibung	Abgang	31.12.2012
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Immaterielle Vermögensgegenstände												
Software und Lizenzen	688.672,50	52.399,84	0,00	0,00	741.072,34	600.589,13	29.462,24	0,00	630.051,37	111.020,97	76.988,29	
	688.672,50	52.399,84	0,00	0,00	741.072,34	600.589,13	29.462,24	0,00	630.051,37	111.020,97	76.988,29	
Sachanlagen												
Grundstücke												
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
Grünflächen	42.600.944,03	48.320,32	386.802,22	19.227,73	42.281.689,86	190.796,50	80.006,89	0,00	270.803,39	42.010.886,47	42.410.147,53	
Ackerland	594.866,78	0,00	0,00	0,00	594.866,78	0,00	0,00	0,00	0,00	594.866,78	594.866,78	
Wald, Forst	415.607,00	0,00	-0,57	0,00	415.607,57	0,00	0,00	0,00	0,00	415.607,57	415.607,00	
sonstige unbebaute Grundstücke	1.747.872,83	0,00	293.895,00	0,00	1.453.977,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1.453.977,83	1.747.872,83	
	45.359.290,64	48.320,32	680.696,65	19.227,73	44.746.142,04	190.796,50	80.006,89	0,00	270.803,39	44.475.338,65	45.168.494,14	
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.433.251,00	0,00	0,00	0,00	3.433.251,00	350.604,36	58.434,12	0,00	409.038,48	3.024.212,52	3.082.646,64	
Schulen	52.833.385,87	85.145,08	0,00	0,00	52.918.530,95	4.747.543,74	806.341,02	0,00	5.553.884,76	47.364.646,19	48.085.842,13	
Wohnbauten	1.882.640,24	0,00	354.576,00	0,00	1.528.064,24	498.219,25	26.882,91	18.855,27	525.102,16	1.002.962,08	1.381.262,38	
Sonstige bebaute Grundstücke	48.793.980,02	48.164,29	182.648,00	0,00	48.659.496,31	13.138.557,56	918.171,16	23.723,67	14.056.728,72	34.605.458,59	35.618.693,13	
	106.943.257,13	133.309,37	537.224,00	0,00	106.539.342,50	18.734.924,91	1.809.829,21	42.578,94	20.544.754,12	85.997.279,38	88.168.444,28	
Infrastrukturvermögen												
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	19.235.887,46	5.415,88	0,00	0,00	19.241.303,34	0,00	0,00	0,00	0,00	19.241.303,34	19.235.887,46	
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanla	52.094.537,76	401.690,54	77.457,74	284.839,77	52.703.610,33	16.296.639,05	828.273,15	75.472,90	17.049.439,30	35.654.171,03	35.797.898,71	
Straßennetz mit Wegen, Plätzen und												
Verkehrslenkungsanlagen	35.843.419,58	45.580,33	2.829,79	0,00	35.886.170,12	8.798.998,63	1.076.903,28	1.883,22	9.874.018,69	28.807.985,13	27.044.420,95	
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.585,00	0,00	0,00	0,00	6.585,00	823,47	219,49	0,00	1.042,96	5.542,04	5.761,53	
	107.180.429,80	452.686,75	80.287,53	284.839,77	107.837.668,79	25.096.461,15	1.905.395,92	77.356,12	26.924.500,95	83.709.001,54	82.083.968,65	
Bauten auf fremden Grund und Boden												
	1.154,36	0,00	0,00	0,00	1.154,36	152,78	67,90	0,00	220,68	933,68	1.001,58	
Kunstgegenstände												
	73.626,00	0,00	0,00	0,00	73.626,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.626,00	73.626,00	
Maschinen u technische Anlagen, Fahrzeuge												
	5.891.365,72	120.086,42	107.251,13	0,00	5.904.201,01	4.030.540,57	262.068,01	107.249,13	4.193.327,45	1.710.873,56	1.852.857,15	
Betriebs- und Geschäftsausstattung												
	15.174.531,97	360.532,96	52.061,25	0,00	15.483.003,68	10.124.642,10	430.841,20	47.228,72	10.549.594,33	4.933.409,35	5.008.550,12	
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau												
	1.174.399,79	278.674,95	0,00	-304.067,50	1.149.007,24	0,00	0,00	0,00	0,00	1.149.007,24	1.185.494,87	
Summe Sachanlagen												
	281.798.055,41	1.393.610,77	1.457.520,56	0,00	281.734.145,62	58.177.518,01	4.488.209,13	274.412,91	62.483.200,92	222.049.469,40	223.542.436,79	
Summe Sachanlagen und immaterielle VG												
	282.486.727,91	1.446.010,61	1.457.520,56	0,00	282.475.217,96	58.778.107,14	4.517.671,37	274.412,91	63.113.252,29	222.160.490,37	223.619.425,08	
Finanzanlagen												
Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wertpapiere des Anlagevermögens	142.178,15	0,00	0,00	0,00	142.178,15	0,00	0,00	0,00	0,00	142.178,15	142.178,15	
Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Sonstige Ausleihungen	1.270.488,15	0,00	4.194,31	0,00	1.266.293,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1.266.293,84	1.270.488,15	
Summe Finanzanlagen	1.412.666,30	0,00	4.194,31	0,00	1.408.471,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1.408.471,99	1.412.666,30	
Gesamtsumme												
	283.899.394,21	1.446.010,61	1.461.714,87	0,00	283.883.689,95	58.778.107,14	4.517.671,37	274.412,91	63.113.252,29	223.568.962,36	225.032.091,38	



**Lagebericht zum
Gesamtabschluss
der Stadt Tönisvorst
zum 31.12.2012**

I. Einleitung

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

Der folgende Bericht zur Lage im Konzern Stadt Tönisvorst bezieht daher, neben der Stadt Tönisvorst selbst, die nachfolgenden vollkonsolidierungspflichtigen Betriebe mit ein, da sie nach Aufrechnung gegenseitiger Leistungsbeziehungen maßgeblichen Einfluss auf die Gesamtlage im Konzern haben:

- Abwasserbetrieb der Stadt Tönisvorst
- Antoniuszentrum GmbH

Die anderen Beteiligungen

- Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen AG
- Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Viersen mbH
- Verkehrsgesellschaft Kreis Viersen mbH
- Allgemeine Wohnungsgenossenschaft Tönisvorst e.G.
- Stadtwerke Tönisvorst GmbH

werden auf der Aktivseite der Bilanz als Unterpunkt der Finanzanlagen bei den Positionen Ausleihungen und Wertpapiere des Anlagevermögens ausgewiesen.

Im Gesamtlagebericht nach § 51 Abs. 1 GemHVO NRW ist das durch den Gesamtabschluss zu vermittelnde Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage des Konzerns zu erläutern. Ferner enthält er einen Überblick über den Geschäftsverlauf, der die wichtigsten Ergebnisse des Gesamtabschlusses und

die Gesamtlage in ihren tatsächlichen Verhältnissen darstellt. Letztlich wird auch noch auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung eingegangen.

II. Vermögens- und Kapitallage

Die Gesamtbilanzsumme beläuft sich zum 31.12.2012 auf 230.548.436,75 €. Mit 97,0 % von diesem Wert zeichnet sich das Sachanlagevermögen prägend aus.

Das Gesamtvermögen hat sich im Jahresverlauf um 604 T€, entsprechend 0,3 %, verringert.

Das Anlagevermögen minderte sich im gleichen Zeitraum um 1.463 T€ (0,7 %), wobei der Posten „Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude“ mit 1.013 T€, entsprechend 69,2 %, den wesentlichen Anteil darstellt und aus rückläufigen Buchwerten resultiert.

Das Umlaufvermögen erhöhte sich um 899 T€ (15,3 %). Ursächlich hierfür ist im Besonderen die Umgliederung von Immobilien in das Umlaufvermögen zum Zwecke der Veräußerung im Kernhaushalt.

Das Eigenkapital weist zum Jahresabschlussstichtag einen Wert von 116.630 T€ aus, was einer Verringerung von 316 T€ (0,3 %) entspricht. Die auf den Bilanzstichtag ermittelte Eigenkapitalquote I beträgt 50,6 %. Nach allgemeiner Erfahrung ist eine Eigenkapitalquote von mehr als 30 % ausreichend und das Unternehmen auf dieser Basis solide finanziert. Insoweit kann die Quote des Konzerns Stadt Tönisvorst als positiv gewertet werden.

Unter Berücksichtigung der zum eigentlichen Eigenkapital hinzuzurechnenden Sonderposten i.H.v. 51.307 T€ (ohne Sonderposten für den Gebührenaussgleich und sonstige Sonderposten) errechnet sich eine Eigenkapitalquote II von 72,8 %.

Zukünftige Abschreibungen des Anlagevermögens gehen mit den entsprechend verlaufenden ertragswirksamen Auflösungen der Sonderposten einher.

Die Rückstellungen aus der Gesamtbilanz i.H.v. 22.653 T€ erhöhen sich im Berichtsjahr um 1.091 T€, entsprechend 5,1 %. Sie sind im Wesentlichen mit 16.906 T€ (74,6%) für Pensionsrückstellungen der Kommune geprägt. Der Anteil der Antoniuszentrum GmbH an den Gesamtrückstellungen beträgt 671 T€ (3,0%).

III. Ertrags- und Finanzlage

Der Gesamtabchluss zeigt für das laufende Geschäftsjahr einen Fehlbetrag in Höhe von 3.942 T€. Dieser resultiert im Wesentlichen aus dem Jahresfehlbetrag des Kernhaushalts der Stadt Tönisvorst von 3.862 T€

Die Gesamterträge von 71.381 T€ nach Konsolidierung bilden in der Hauptsache die des Kernhaushalts der Stadt mit 47.270 T€ und der Antoniuszentrum GmbH mit 20.247 T€

Folgende Zahlen bei den Erträgen zeigen die Auswirkungen der Konzernrechnungslegung (Eliminierung): Weisen der Kernhaushalt und die Betriebe mit ihren jeweiligen Einzelwerten eine Gesamtsumme von 72.738 T€ aus, so sind es nach Konsolidierung noch 71.381 T€

Die Aufwandsseite weist einen Wert von 75.029 T€ aus. Davon entfallen auf den Kernhaushalt 51.132 T€ und auf die Antoniuszentrum GmbH 20.781 T€

Analog zu den im vorherigen Abschnitt gezeigten Auswirkungen bei den Erträgen, sieht es bei den Aufwendungen wie folgt aus: die Einzelwerte der Aufwendungen ergeben eine Summe i.H.v. 76.386 T€, nach Konsolidierung mindert sich dieser Wert um 1.356 T€ auf 75.029 T€.

Die Liquiditätslage des Konzerns ist der Kapitalflussrechnung (Anlage 1 des Gesamtanhangs) zu entnehmen. Sie gibt Auskunft über die einzelnen Zahlungsströme und damit auch über die Liquiditätsentwicklung innerhalb der Rechnungsperiode. Nachfolgend die komprimierte Form:

Gesamtkapitalflussrechnung des Konzerns Stadt Tönisvorst

Finanzmittelfonds zum 01.01.2012	2.445.188,28
+/- Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	- 956.479,52
+/- Cashflow aus der Investitionstätigkeit	- 29.581,18
+/- Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	- 122.880,45
= Finanzmittelfonds zum 31.12.2012	1.336.247,13

Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit zeigt einen Geldabfluss i.H.v. 956 T€ und spiegelt sich nach Bereinigung des Gesamtergebnisses um die zahlungswirksamen Veränderungen und der Berücksichtigung von Zu- und Abnahmen bei den Aktiv- und Passivposten, soweit diese nicht den beiden nachfolgenden Zahlungsströmen zuzuordnen sind, wider.

Trotz der im lfd. Geschäftsjahr getätigten Einzahlungen für Sonderposten von 1.184 T€ sowie den Einzahlungen aus den Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (309 T€) ergibt sich wegen der Auszahlung für Investitionen in das Sachanlagevermögen von über 1,5 Mio. EUR auf Konzernebene ein negativer Cashflow aus Investitionstätigkeit i.H.v. 30 T€

Der Finanzmittelbestand zum 31.12.2012 zeigt die liquiden Mittel des Konzerns Stadt Tönisvorst mit einem Wert von 1.336 T€

IV. Kennzahlen

Kennzahlen Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	31.12.2012
Aufwandsdeckungsgrad 1 (Ordentliche Erträge x 100 / Ordentliche Aufwendungen)	95,1%
Fehlbetrags-/Überschussquote (negatives / positives Ergebnis x (-/+ 100) / Ausgleichsrücklage + allgemeine Rücklage)	3,2%
Eigenkapitalquote I (Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme)	50,6%
Eigenkapitalquote II (Eigenkapital + Sonderposten Zuwendungen + Beiträge x 100 / Bilanzsumme)	72,8%

Kennzahlen zur Vermögenslage	31.12.2012
Infrastrukturquote (Infrastrukturvermögen x 100 / Bilanzsumme)	36,3%
Abschreibungsintensität (Bilanzielle Abschreibungen auf AV x 100 / Ordentliche Aufwendungen)	6,0%
Drittfinanzierungsquote (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten x 100 / Bilanzielle Abschreibungen AV)	49,2%
Investitionsquote (Bruttoinvestitionen x 100 / Abgänge + Bilanzielle Abschreibungen auf AV)	28,8%

Kennzahlen zur Finanzlage	31.12.2012
Anlagendeckungsgrad I (Eigenkapital x 100 / Anlagevermögen)	52,2%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 / Bilanzsumme)	5,0%
Zinslastquote (Finanzaufwendungen x 100 / ordentliche Aufwendungen)	1,2%
Liquidität 2. Grades (liquide Mittel + kurzfristige Forderungen x 100 / kurzfristige Verbindlichkeiten)	47,8%

Kennzahlen zur Aufwands- und Ertragslage	31.12.2012
Zuwendungsquote (Erträge aus Zuwendungen x 100 / Ordentliche Erträge)	9,2%
Personalintensität (Personalaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen)	33,4%
Sach- und Dienstleistungsintensität (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen)	20,4%
Transferaufwandsquote (Transferaufwendungen x 100 / Ordentliche Aufwendungen)	26,8%

V. Vorgänge von besonderer Bedeutung

Im laufenden Geschäftsjahr gab es keine Vorgänge von besonderer Bedeutung.

VI. Chancen und Risiken, Ausblick

Der vorliegende Gesamtabschluss ist der dritte des Konzerns Stadt Tönisvorst. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Jahresfehlbetrag um 2.153 T€ gemindert. Verantwortlich hierfür ist vorrangig die Ergebnisverbesserung des Kernhaushaltes i.H.v. 2.038 T€. Das Antoniuszentrum wies ein um 286 T€ schlechteres, der Abwasserbetrieb ein um 400 T€ besseres Ergebnis aus.

Die Basis der Bewertung der Chancen und Risiken bilden im Wesentlichen die Werte des Kernhaushaltes sowie des auf dem für die Antoniuszentrum GmbH geltenden Krankenhausbedarfsplanes.

Im **Kernhaushalt** ist eine Ausgleichsrücklage nicht mehr vorhanden. Ein Haushaltssicherungskonzept ist für den mittelfristigen Planungszeitraum nicht erforderlich, da sich die geplanten Entnahmen aus der Allgemeinen Rücklage im gesetzlich zulässigen Rahmen bewegen.

Die Situation im Hinblick auf die Liquiditätsentwicklung erhöht den Bedarf an Liquiditätskrediten und die Zinsaufwendungen in der Ergebnisrechnung. Derzeit befindet sich das Zinsniveau, insbesondere im kurzfristigen Bereich, auf einem historischen Tiefstand. Ein Anstieg des Zinsniveaus könnte die Kommune in ihrem Handlungsspielraum weiter einengen, da die Stadt Tönisvorst in der mittelfristigen Finanzplanung weitere Liquiditätskredite aufnehmen muss.

Auch in den Folgejahren ist ein ausgeglichener Haushalt nicht zu erwarten.

Bei dem **Abwasserbetrieb** ist die Ertragslage als gut zu bezeichnen. Die entstandenen Aufwendungen wurden durch die kalkulierten Gebühren gedeckt. Die für Investitionen benötigten Mittel, vorwiegend Kanalerneuerungen, werden durch geplante Kreditaufnahmen finanziert. Der Prognosezeitraum 2013 bis 2015 weist auf der Grundlage kostendeckender Gebühren jährliche Überschüsse aus.

Die zukünftige Entwicklung der Antoniuszentrum GmbH, insbesondere ist hierbei das Krankenhaus zu nennen, wird von außen unter anderem durch den Krankenhausbedarfsplan maßgeblich beeinflusst. Grundsätzliche Risiken bestehen im Rahmen der derzeitigen und zukünftigen Gesetzgebung im gesundheitspolitischen Bereich, die zu negativen Veränderungen in der Ertrags- und Finanzlage führen können. Neben der Entwicklung der Personalkosten bestehen auch Risiken im Fachkräftebereich.

Auch aus diesem Grund wurde im Vorjahr ein Vertrag über eine strategische Partnerschaft mit einem regional verbundenen Unternehmen abgeschlossen.

Tönisvorst, 28. April 2015

Aufgestellt:



(Wassen)
Kämmerin

Bestätigt:



(Goßen)
Bürgermeister

Anrede	Name	Vorname	Straße	Ort	Partei	Funktion	1a) = ausgeübter Beruf	1b) = Beraterverträge	2) = § 125 Abs.1 Satz 3 AG	3) = Abs. 1 und 2 LOG	§ 1	4) = sonstige privatr. Unternehmen	5) = Vereine u. vergleichb. Gremien	Bemerkungen
Herr	Bismanns	Reinhard	Fliethgraben 7	47918 Tönisvorst	CDU	RM	Kaufmann i. R.					stellvertretendes Mitglied Aufsichtsrat Antoniuszentrum GmbH und Beirat Stadtwerke Tönisvorst GmbH	Vorsitzender der CDU Senioren-Union-Tönisvorst	
Herr	Bräunig	Ingo	Pappelallee 3	47918 Tönisvorst	UWT	RM	Rentner							
Herr	Brechan von	Horst	Berliner Straße 72	47918 Tönisvorst	CDU	RM	Beratender Ingenieur					Vorsitzender Beirat Stadtwerke Tönisvorst GmbH, stellvertretender Vorsitzender Kuratorium Sparkassenstiftung, Regionalbeirat der Sparkasse Krefeld	Schatzmeister Verein "Apfelblüte e.V."	
Herr	Brink	Axel	Hülser Straße 73	47918 Tönisvorst	UWT	RM	Angestellter, Krankenpfleger					stellvertretendes Mitglied Aufsichtsrat Antoniuszentrum GmbH	Vorstandsmitglied der UWT Fraktion	
Herr	Cox	Jürgen	Süchtelner Straße 65	47918 Tönisvorst	Grüne	RM	Sozialversicherungsfachangestellter					Mitglied im Kuratorium der Sparkassenstiftung	Vorsitzender Bündnis 90 / Die Grünen OV Tönisvorst	
Herr	Derksen	Herbert	Krefelder Straße 150	47918 Tönisvorst	GUT	RM	Maschinenbautechniker i.R.						Beisitzer GUT Gemeinschaft unabhängiger Tönisvorster	
Herr	Drüggen	Helmut	Berliner Straße 64	47918 Tönisvorst	CDU	RM	Beamter					stellvertretendes Mitglied Aufsichtsrat Antoniuszentrum GmbH, Mitglied im Kuratorium der Sparkassenstiftung, Mitglied Sparkassenbeirat, Mitglied Beirat Stadtwerke Tönisvorst GmbH	stellvertretender Vorsitzender der CDU - Stadtverband Tönisvorst, Geschäftsführer der Gesellschaft Bürger und Polizei Krefeld	
Herr	Frick	Torsten	Corneliusweg 4	47918 Tönisvorst	FDP	RM	Versicherungskaufmann					Mitglied Beirat Stadtwerke Tönisvorst GmbH	Gesellschafter Frick OHG und Immoservice.tv Frick GbR	stellvertretender Vorsitzender der FDP
Herr	Funck	Johannes	Buyeschstraße 22	47918 Tönisvorst	SPD	RM	Diplomingenieur, Geschäftsführer						Geschäftsführer SWK Setec GmbH	
Herr	Geulmann	Jörg	Gelderner Straße 25	47918 Tönisvorst	CDU	RM	Beamter (mit vom Arbeitgeber genehmigter Nebentätigkeit im Bereich					Mitglied Aufsichtsrat Antoniuszentrum GmbH	Vorsitzender des CDU Stadtverbandes Tönisvorst, Kassenprüfer der MIT der CDU des Kreises Viersen	
Herr	Giesen	Maik	Am Marienheim 5	47918 Tönisvorst	CDU	RM	Handelsvertreter gemäß § 84 HGB						Schatzmeister im Verein zur Förderung der öffentlichen Gesundheits- und Altenpflege Tönisvorst e. V., Vorstandsmitglied Förderverein Round Table Tönisvorst/Kreis Viersen e.V., stellvertretender Vorsitzender der Mittelstands- und Wirtschaftsvereinigung Tönisvorst sowie Kreis Viersen	
Herr	Giltges	Christoph	Kirchenfeld 40	47918 Tönisvorst	SPD	RM	Einzelhandelskaufmann, Zentralheizungs- und Lüftungsbauer					stellvertretendes Mitglied Beirat Stadtwerke Tönisvorst GmbH, stellvertretendes Mitglied Beirat Krankentransport und Rettungsdienst	Vorstandsmitglied SPD Ortsverein Tönisvorst - Schriftführer	
Herr	Goßen	Thomas	Grenzstraße 102	47918 Tönisvorst	CDU	BM	Bürgermeister					Aufsichtsrat AWG e.G. Tönisvorst, Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Viersen mbH, Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft für den Kreis Viersen mbH, Aufsichtsrat Antoniuszentrum GmbH, Verwaltungsbeirat Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen mbH, Mitglied Beirat Stadtwerke Tönisvorst GmbH, Verwaltungsbeirat KRZN (Stellvertreter), Regionaldirektionsbeirat Sparkasse Krefeld, Vorsitzender Kuratorium Sparkassenstiftung Tönisvorst	stellvertretender Vorsitzender Deutsches Rotes Kreuz - Ortsverein Tönisvorst e.V., Vorstandsmitglied Stadtkulturbund Tönisvorst e.V. (bis 10.05.2011)	
Herr	Hamacher	Andreas	Im Westend 27	47918 Tönisvorst	CDU	RM	Angestellter					Beiratsmitglied Niederheinwerke	stellvertretender Parteivorsitzender CDU Tönisvorst	
Frau	Hamacher	Angelika	Im Westend 13	47918 Tönisvorst	CDU	RM	Richterin					Mitglied Kuratorium Sparkassenstiftung	TKK - Tönisvorster Carnevals Komitee	

Anrede	Name	Vorname	Straße	Ort	Partei	Funktion	1a) = ausgeübter Beruf	1b) = Beraterverträge	2) = § 125 Abs.1 Satz 3 AG	3) = Abs. 1 und 2 LOG	§ 1	4) = sonstige privatr. Unternehmen	5) = Vereine u. vergleichb. Gremien	Bemerkungen
Herr	Horst, Dr.	Heinz-Michael	Martinstraße 26	47918 Tönisvorst	SPD	RM	Diplom-Kaufmann					Aufsichtsrat Antoniuszentrum GmbH, Verwaltungsbeirat GWG Kreis Viersen, Verbandsversammlung KRZN		stellvertretender Vorsitzender Verein "Hilfe für Hikkaduwa"
Frau	Koenen	Birgit	Kopernikusstraße 74 a	47918 Tönisvorst	FDP	RM	Sparkassenfachwirtin					Mitglied im Beirat der Gesellschaft für Beschäftigung des Kreises Viersen		Vorsitzende der FDP Ortsverband Tönisvorst, Schatzmeisterin der FDP Kreisverband Viersen, stellvertretende Vorsitzende des Fördervereins der öffentlichen Gesundheits- und Altenpflege Tönisvorst e.V.
Herr	Körschgen	Günter	Feldstraße 141	47918 Tönisvorst	CDU	RM	selbständiger Kaufmann					Regionalbeirat SK Krefeld		
Herr	Köster	Rolf	Gelderner Straße 41	47918 Tönisvorst	SPD	RM	Gebäudemanager							
Herr	Kremser	Hans-Joachim	Theo-Mülders-Str. 66	47918 Tönisvorst	SPD	RM	Prokurist / Designer					Aufsichtsrat Antoniuszentrum GmbH, Regionalbeirat Sparkasse Krefeld, Abfallbetrieb Kreis Viersen		Schriftführer SPD Kreis Viersen, stellvertretender Vorsitzender der SPD Tönisvorst, TKK - Tönisvorster Karnevals Komitee
Herr	Kroschwald	Thomas	Krähenfeld 34	47918 Tönisvorst	CDU	RM	Lehrer					Aufsichtsrat Antoniuszentrum GmbH		
Herr	Lambertz	Peter	Benrader Staße 80	47918 Tönisvorst	UWT	RM	Rentner					Mitglied Kuratorium Sparkassenstiftung		Fraktionsvorsitzender der UWT, Vorstandsmitglied Prinzengarde St. Tönis
Herr	Langenfurth	Peter	Hospitalstraße 16	47918 Tönisvorst	CDU	RM	selbständiger Floristmeister					stellvertretendes Mitglied Aufsichtsrat Antoniuszentrum GmbH		
Frau	Langer	Denise	Grenzstraße 2a	47918 Tönisvorst	CDU	RM	Beamtin							Geschäftsführerin der CDU Tönisvorst
Herr	Leuchtenberg	Uwe	Beethovenstraße 20	47918 Tönisvorst	SPD	RM	kaufmännischer Angestellter					Aufsichtsrat Antoniuszentrum GmbH, Beirat Sparkasse Krefeld, Beirat		
Frau	Louy	Hannelore	Stiller Winkel 35	47918 Tönisvorst	CDU	RM	Personalsachbearbeiterin					Mitglied Aufsichtsrat Antoniuszentrum GmbH		
Herr	Maly	Reinhard	Kronenstraße 24	47918 Tönisvorst	CDU	RM	Rentner					stellvertretendes Mitglied Aufsichtsrat Antoniuszentrum GmbH		Kassierer im Tennisclub TC Forstwald e.V.
Herr	Manten	Hans Josef	Wiemespfad 31	47918 Tönisvorst	FDP	RM	Rentner							
Herr	Nepsen	Heinz	Mühlenstraße 24	47918 Tönisvorst	UWT	RM	Tischler- u. Zimmermeister					Aufsichtsrat Antoniuszentrum GmbH, Beirat Sparkasse Krefeld		
Herr	Ponten	Daniel	Fliethgraben 80	47918 Tönisvorst	GUT	RM	Inside Sales Account Manager (kaufmännischer Mitarbeiter)					Geschäftsführender Gesellschafter der Ponten & Weber InformationsTechnik und Mediendienste GbR - Tönisvorst-, Gesellschafter der Xantaro Deutschland GmbH -Hamburg-		Vorstandssprecher der Gemeinschaft Unabhängiger Tönisvorster - GUT, Vize- Präsident des Serviceclubs Round Table 188 Tönisvorst / Kreis Viersen
Herr	Rubarth	Werner	Kopernikusstraße 30	47918 Tönisvorst	CDU	RM	Orchestermusiker, Kaufmann, Hausverwalter					Mitglied Aufsichtsrat Antoniuszentrum GmbH, Mitglied Aufsichtsrat der Theater Krefeld und Mönchengladbach gGmbH		
Herr	Scheuer	Günter	Kirchplatz 2	47918 Tönisvorst	FDP	RM	Rechtsanwalt, Stadtdirektor a.D.	VLK- Vereinigung liberaler Kommunalpolitiker				Sparkassenbeirat SK Krefeld		Vorstandsmitglied FDP Ortsverband Tönisvorst, Vorstandsmitglied Kultur im Rathaus St. Tönis e.V.
Herr	Schneider, Dr.	Kristian	Haferkamp 19	47918 Tönisvorst	FDP	RM	Diplomkaufmann					Mitglied Aufsichtsrat Antoniuszentrum GmbH		Vorstandsmitglied der Tischtennisfreunde Rhenania Königshof, Krefeld
Herr	Schouten	Wolfgang		47918 Tönisvorst			Mitglied Verwaltungsvorstand							Geschäftsführer Förderverein der Gesundheits- und Altenpflege Tönisvorst e.V., Vorsitzender Förderverein Informatik Tönisvorst e.V., Geschäftsführer Kriegsgräberfürsorge e.V., Geschäftsführer Bürgerbusverein Tönisvorst e.V.

Organe und Mitgliedschaften im Berichtsjahr 2012

Anrede	Name	Vorname	Straße	Ort	Partei	Funktion	1a) = ausgeübter Beruf	1b) = Beraterverträge	2) = § 125 Abs.1 Satz 3 AG	3) = Abs. 1 und 2 LOG	§ 1	4) = sonstige privatr. Unternehmen	5) = Vereine u. vergleichb. Gremien	Bemerkungen
Herr	Schramm	Harald		47918 Tönisvorst			Mitglied Verwaltungsvorstand					Mitglied Kuratorium Sparkassenstiftung		
Frau	Schuster	Claudia	Sternstraße 10	47918 Tönisvorst	SPD	RM	Hausfrau					Aufsichtsrat Antoniuszentrum GmbH		
Herr	Schwarz	Helge	Verbindungsstraße 4	47918 Tönisvorst	SPD	RM	selbständiger Schreinermeister					Kuratorium Sparkassenstiftung, stellvertretendes Mitglied Aufsichtsrat Antoniuszentrum GmbH, stellvertretendes Mitglied Beirat Stadtwerke Tönisvorst GmbH, stellvertretendes Mitglied Verbandsausschuss Wasser- und Bodenverband Mittlere Niers		Vorsitzender SPD Ortsverein Tönisvorst, Kassierer Handwerker in Tönisvorst e.V., Rechnungsprüfer Tischlerinnung Kreis Viersen, Rechnungsprüfer BUND Tönisvorst
Frau	Schwarz	Elisabeth	Verbindungsstraße 4	47918 Tönisvorst	Grüne	RM	Lehrerin							Fraktionsgeschäftsführerin, stellvertretende Kassiererin und Sprecherin OV Bündnis 90/Die Grünen, Beisitzerin KV Bündnis 90/Die Grünen
Herr	Seegers	Rolf	Kornstraße 50	47918 Tönisvorst	SPD	RM	Pensionär (Justizbeamter)					Mitglied Verbandsversammlung Niersverband, Mitglied Wasser- und Bodenverband der mittleren Niers, stellvertretendes Mitglied Aufsichtsrat Antoniuszentrum GmbH, Aufsichtsrat Stadtwerke Tönisvorst GmbH		Vorstandsmitglied SPD Ortsverein Tönisvorst, Vorstandsmitglied der Kolpingfamilie Tönisvorst
Herr	Siegel	Peter	Weberstraße 101	47918 Tönisvorst	CDU	RM	Versicherungskaufmann, Rentner					Aufsichtsrat Antoniuszentrum GmbH		Vorsitzender des Stadtkulturbundes Tönisvorst e.V.
Frau	Steege	Susanne	Königsberger Straße 15	47918 Tönisvorst	Grüne	RM	Arbeiterin							
Frau	Stiegen	Elke	Willicher Strasse 74	47918 Tönisvorst	CDU	RM	Gebietsleiterin					stellvertretendes Mitglied Aufsichtsrat Antoniuszentrum GmbH		Vorstandsmitglied des Fördervereins der öffentlichen Gesundheits- und Altenpflege Tönisvorst e.V.
Frau	Tille-Gander	Christiane	Buyschstraße 11	47918 Tönisvorst	CDU	RM	Hausfrau					Mitglied Beirat Stadtwerke Tönisvorst GmbH, Mitglied im Beirat der Sparkasse Krefeld, Mitglied Kuratorium Sparkassenstiftung		Vorsitzende Verein "Apfelblüte e.V."
Herr	Viethen	Kurt					Mitglied Verwaltungsvorstand							bis 31.03.2012
Frau	Voßdahls	Christa	Garnstraße 7-9	47918 Tönisvorst	SPD	RM	Hausfrau					Mitglied Aufsichtsrat Antoniuszentrum GmbH		Vorstandsmitglied Spielverein St.Tönis
Frau	Waßen	Nicole					Mitglied Verwaltungsvorstand					Kaufmännische Betriebsleiterin Städtischer Abwasserbetrieb Tönisvorst, Aufsichtsrat Kuratorium Sparkassenstiftung		
Frau	Wittmann	Bärbel	Neuhäuserstraße 30	47918 Tönisvorst	Grüne	RM	kaufmännische Angestellte							
Herr	Wittmann	Kurt	Neuhäuserstraße 30	47918 Tönisvorst	Grüne	RM	Rentner							
Frau	Zitz	Ulrike	Nüss Drenk 6	47918 Tönisvorst	SPD	RM	Rentnerin					stellvertretendes Mitglied Aufsichtsrat Antoniuszentrum GmbH, Mitglied Kuratorium Sparkassenstiftung		



**Beteiligungsbericht zum
Gesamtabschluss
der Stadt Tönisvorst
zum 31.12.2012**

I. Allgemeines

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

Ein Überblick über die Beteiligungen der Stadt Tönisvorst ist dem auf einer der folgenden Seiten abgebildeten Organigramm zu entnehmen.

Zur Information der Ratsmitglieder und der Einwohner hat die Kommune nach § 117 der Gemeindeordnung NRW (GO NRW) und § 52 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW ihre wirtschaftliche und nicht wirtschaftliche Betätigung zum 31.12.2012 in einem Beteiligungsbericht zu erläutern.

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

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

II. Rechtsgrundlagen für eine wirtschaftliche Beteiligung

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

Die Beteiligungen der Kommunen sind in unterschiedlichen Rechtsformen möglich. Die Stadt Tönisvorst betätigt sich wirtschaftlich und nichtwirtschaftlich in einer eigenbetriebsähnlichen Einrichtung (Abwasserbetrieb), über die Beteiligung an Kapitalgesellschaften (GmbH) und durch Mitgliedschaften in Zweckverbänden.

Eigenbetriebe sind nach § 114 GO NRW i. V. m. § 1 EigVO wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit. Auch nicht wirtschaftliche Einrichtungen sind in der Kommunalpraxis häufig wie Eigenbetriebe organisiert; in diesen Fällen spricht man von eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen. Eigenbetriebe - wie auch eigenbetriebsähnliche Einrichtungen - verfügen, obwohl sie Teil der Gemeindeverwaltung sind, über eine vom kommunalen Haushalt unabhängige Wirtschaftsplanung, Buchführung und Rechnungslegung. Finanzwirtschaftlich gelten sie als Sondervermögen der Kommune. Organe der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung sind die Betriebsleitung, der Betriebsausschuss und der Rat der Stadt Tönisvorst.

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

III. Übersicht der Beteiligungen der Stadt Tönisvorst

	Städtischer Abwasserbetrieb als eigenbetriebsähnliche Einrichtung Anteil: 100 %		Antoniuszentrum GmbH Tönisvorst Anteil: 100 %	
GWG Kreis Viersen AG Anteil: 0,44 %	WFG Kreis Viersen Anteil: 0,32 %	Verkehrsges. Kreis Viersen mbH Anteil: 3,93 %	AWG Tönisvorst e.G. Anteil: 12,10 %	NEW Tönisvorst GmbH Anteil: 5,00 %

IV. Die Einzelbeteiligungen der Stadt Tönisvorst

1. Städtischer Abwasserbetrieb als eigenbetriebsähnliche Einrichtung

Unternehmensdaten

Bei dem städtischen Abwasserbetrieb der Stadt Tönisvorst handelt es sich um eine gemäß § 107 Abs. 2 der Gemeindeordnung NRW eigenbetriebsähnliche Einrichtung.

Unternehmenszweck

Der Zweck des Abwasserbetriebes ist die im § 53 Landeswassergesetz NRW geregelte Verpflichtung zur Beseitigung des Abwassers.

Der Abwasserbetrieb der Stadt Tönisvorst wird ohne Gewinnerzielungsabsicht unter effektivem Einsatz der zur Verfügung stehenden finanziellen Ressourcen geführt.

Beteiligungsverhältnis

Die eigenbetriebsähnliche Einrichtung befindet sich zu 100 % im Eigentum der Kommune.

Zusammensetzung der Organe

Organe des Abwasserbetriebes sind

- die Betriebsleitung
- der Betriebsausschuss
- der Rat der Stadt Tönisvorst

Die Betriebsleitung bilden:

Waßen, Nicole

Kaufmännische Betriebsleiterin

Friedenberg, Jörg

Technischer Betriebsleiter

Der Betriebsausschuss besteht aus folgenden Mitgliedern:

Rubarth, Werner (Vorsitzender)

Kaufmann, Hausverwalter

Bismanns, Reinhard

Kaufmann i.R.

Eberspächer, Rüdiger

technischer Betriebswirt

Giltges, Christoph

Einzelhandelskaufmann

Körschgen, Günter

selbst. Kaufmann

Kremer, Werner	selbst. Unternehmer
Langenfurth, Peter	selbst. Floristmeister
Pokatilo, Ulrich	Industriekaufmann
Schwarz, Elisabeth	Lehrerin
Seegers, Rolf (stv. Vorsitzender)	Pensionär
Steeg, Engelbert	Rentner
Thienenkamp, Marcus	Diplom-Kaufmann
van den Heuvel, Achim	Straßenbauer

Personalbestand

Der Abwasserbetrieb beschäftigt selbst keine Arbeitnehmer. Die für den Abwasserbetrieb tätigen Mitarbeiter werden im Stellenplan der Stadt Tönisvorst geführt. Die auf den Abwasserbetrieb entfallenden anteiligen Personalkosten sind über den Verwaltungskostenbeitrag abgerechnet worden.

Entwicklung der Bilanzen der letzten drei Abschlussstichtage

Aktiva	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	13.297,02	3,51	3,51
II. Sachanlagen	35.978.419,21	36.319.576,50	36.564.830,46
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	112.113,55	350.163,13	406.835,14
Bilanzsumme	36.103.829,78	36.669.743,14	36.971.669,11

Passiva	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Allgemeine Rücklage	9.810.871,48	9.468.241,54	9.167.818,13
II. Jahresergebnis	743.429,20	342.629,94	300.423,41
B. Sonderposten	15.024.566,16	15.094.080,81	15.125.919,89
C. Rückstellungen	15.000,00	200.998,14	52.000,00
D. Verbindlichkeiten	10.509.962,94	11.563.792,71	12.325.507,68
Bilanzsumme	36.103.829,78	36.669.743,14	36.971.669,11

Kennzahlen

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Eigenkapitalquote I Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	29,23%	26,75%	25,61%
Fremdkapitalquote Fremdkapital x 100 / Bilanzsumme	29,15%	32,08%	33,48%
Anlagenintensität Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme	99,69%	99,05%	98,90%

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	€	€	€
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124.388,12	124.388,12	121.216,82
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.478.011,36	4.104.477,33	4.143.834,50
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.186,91	71.043,09	26.577,39
Sonstige ordentliche Erträge	50.771,42	50.444,91	54.587,20
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.216.474,83	-2.230.740,03	-2.200.518,24
Bilanzielle Abschreibungen	-830.871,41	-831.202,47	-822.923,30
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-429.670,77	-428.833,88	-466.475,26
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.223.340,80	859.577,07	856.299,11
Finanzergebnis	-479.911,60	-516.947,13	-555.875,70
Jahresergebnis	743.429,20	342.629,94	300.423,41

2. Antoniuszentrum GmbH Tönisvorst

Unternehmensdaten

Ausgehend vom Zweck des Unternehmens betreibt die Antoniuszentrum GmbH ein Krankenhaus der Grund- und Regelversorgung, eine geriatrische Rehabilitationseinrichtung und zwei Seniorenhäuser. Das gezeichnete Kapital beläuft sich auf 51.200,00 EUR.

Unternehmenszweck

Der Zweck der Antoniuszentrum GmbH ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der Altenpflege.

Beteiligungsverhältnis

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

Zusammensetzung der Organe

Organe der Antoniuszentrum GmbH sind

- die Geschäftsführung
- der Aufsichtsrat
- die Gesellschafterversammlung

Die Geschäftsführung ist vertreten durch

Klaus G. Becker, Dipl.-Kaufmann

Dr. Friedhelm Caspers, M.A. (seit 30. Mai 2012)

Andreas Schönleber (seit 30. Mai 2012)

Der Aufsichtsrat setzt sich aus folgenden Personen zusammen:

Leuchtenberg, Uwe (Vorsitzender)	Industriefachwirt
Rubarth, Werner (stv. Vorsitzender)	Kaufmann
Cox, Jürgen	Fachangestellter
Geulmann, Jörg	Beamter
Goßen, Thomas	Bürgermeister
Horst Dr., Michael	Diplom-Kaufmann
Kremser, Hans-Joachim	Prokurist
Kroschwald, Thomas	Lehrer
Louy, Hannelore	Rentnerin
Nepsen, Heinz	Schreinermeister i.R.
Ponten, Heinz-Theo	Wirtschaftsleiter

Schneider Dr., Kristian
Siegel, Peter
Voßdahls, Christa
Weyhe, Dorothea

Diplom-Kaufmann
Rentner
Hausfrau
Kaufmännische Angestellte

Personalbestand

Der durchschnittliche Personalbestand im laufenden Geschäftsjahr beläuft sich auf 484, davon entfallen auf den Krankenhausbereich 239 und auf den Pflegebereich 245 Mitarbeiter.

Entwicklung der Bilanzen der letzten drei Abschlussstichtage

Aktiva	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	61.551,00	45.197,00	40.711,00
II. Sachanlagen	12.401.124,47	12.998.877,56	13.501.738,81
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	125.037,87	131.014,55	115.352,01
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.163.970,21	1.988.605,88	2.113.236,17
III. Liquide Mittel	1.320.338,80	2.440.529,98	3.644.887,70
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2.732,32	2.113,56	3.014,19
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensrechnung	33.797,17	105.642,54	58.760,86
Bilanzsumme	16.108.551,84	17.711.981,07	19.477.700,74

Passiva	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	51.200,00	51.200,00	51.200,00
II. Rücklagen	6.310.414,89	6.310.414,89	6.310.414,89
III. Ergebnisvortrag	-1.413.239,43	-875.702,62	-875.926,23
IV. Jahresergebnis	-823.282,17	-537.536,83	223,60
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	2.591.651,85	2.871.363,09	2.988.064,42
C. Rückstellungen	671.372,21	591.234,82	931.183,37
D. Verbindlichkeiten	8.549.934,83	9.135.295,86	9.893.011,05
E. Ausgleichsposten aus Darlehensförderung	5.916,00	8.765,00	11.612,00
D. Rechnungsabgrenzungsposten	164.583,66	156.946,86	167.917,64
Bilanzsumme	16.108.551,84	17.711.981,07	19.477.700,74

Kennzahlen

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Eigenkapitalquote I Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	25,61%	27,94%	28,17%
Fremdkapitalquote Fremdkapital x 100 / Bilanzsumme	58,30%	55,85%	56,49%
Anlagenintensität Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme	77,37%	73,65%	69,53%

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	€	€	€
Umsatzerlöse	18.555.784,97	18.215.190,34	18.435.342,88
Veränderung des Bestands an unfertigen Leistungen	21.238,66	22733,88	-39860,37
Sonstige betriebliche Erträge	1.800.332,87	1.969.773,86	2.024.190,33
Materialaufwand	-4.090.685,31	-4.139.659,83	-3.711.562,60
Personalaufwand	-13.858.997,22	-13.221.912,27	-13.345.130,42
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-850.190,12	-916.539,98	-966.586,29
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.044.113,87	-2.110.799,99	-2.011.626,25
Finanzergebnis	-341.537,69	-351.261,71	-371.626,11
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-808.167,71	-532.475,70	13.141,17
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-4.359,41
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-12.449,20	-2.681,87	-2.440,00
Sonstige Steuern	-2.665,26	-2.379,26	-6.118,16
Jahresergebnis	-823.282,17	-537.536,83	223,60

3. Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Viersen mbH

Unternehmensdaten

Die WFG wurde im Jahr 1971 gegründet. Ihre Gesellschafter sind der Kreis Viersen und die Städte Kempen, Nettetal, Tönisvorst, Viersen und Willich sowie die Gemeinden Brüggen, Grefrath, Niederkrüchten und Schwalmtal. Das gezeichnete Kapital beträgt 12.851.280,00 EUR.

Unternehmenszweck

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

Beteiligungsverhältnis

Das gezeichnete Kapital der Stadt Tönisvorst beträgt 40.903,35 EUR, was einer Beteiligung i.H.v. 0,32 % entspricht.

Zusammensetzung der Organe

Organe der WFG sind

- Geschäftsführung
- Aufsichtsrat:
- Gesellschafterversammlung

Die Geschäftsführung besteht aus 3 Geschäftsführern und wird vertreten durch Rolf Adolphs, Volker Rübo und Andreas Budde.

Der Aufsichtsrat setzt sich aus folgenden Personen zusammen:

Ottmann, Peter (Vorsitzender)	Landrat des Kreises Viersen
Heyes, Josef (stv. Vorsitzender)	Bürgermeister Stadt Willich
Aach, Michael	Geschäftsführer
Bäumges, Johannes	Rechtsanwalt
Brockes, Dietmar	Landtagsabgeordneter
Ferber, Hans	Beigeordneter Stadt Kempen
Görgemanns, Alfons	Rentner
Gooßens, Ludger bis 28.06.2012	Vorstandsvorsitzender Sparkasse Krefeld
Goßen, Thomas	Bürgermeister Stadt Tönisvorst

Gottwald, Gerhard	Bürgermeister Gemeinde Brüggen
Heinen, Jürgen	Heilerzieher
Lommetz, Manfred	Bürgermeister Gemeinde Grefrath
Dr. Optendrenk, Marcus	Gruppenleiter Finanzministerium NRW
Dr. Roos, Birgit ab 29.06.2012	Vorstandsvorsitzende Sparkasse Krefeld
Schiefner, Udo	Techniker
Scholz, Nicole	Industriekauffrau
Schulz, Reinhold	Bürgermeister Gemeinde Schwalmtal
Thönnessen, Günter	Bürgermeister Stadt Viersen
Wagner, Christian	Bürgermeister Stadt Nettetal
Winzen, Herbert	Bürgermeister Gemeinde Niederkrüchten
Dr. Coenen, Andreas (Beisitzer)	Kreisdirektor Kreis Viersen

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

Personalbestand

Die Anzahl der Mitarbeiter belief sich im Geschäftsjahr auf 18 Personen einschl. Teilzeitkräften ohne Geschäftsführer.

Entwicklung der Bilanzen der letzten drei Abschlussstichtage

Aktiva	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.665,25	4.341,25	8.905,00
II. Sachanlagen	5.025.358,44	5.123.265,79	5.206.194,11
III. Finanzanlagen	16.806.801,54	16.106.801,54	16.106.801,54
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte / Grundstücke	34.790.571,51	33.261.795,44	31.549.693,49
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.206.481,52	4.340.478,97	10.512.629,59
III. Liquide Mittel	7.617,26	8.935.008,72	5.814.048,08
C. Rechnungsabgrenzungsposten	87.385,83	147.597,32	209.824,77
Bilanzsumme	59.926.881,35	67.919.289,03	69.408.096,58

Passiva	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	12.851.280,00	12.851.280,00	12.851.280,00
II. Gewinnvortrag	12.406.144,21	13.245.535,11	4.895.534,15
III. Jahresergebnis	1.390.351,34	3.660.609,10	12.833.151,95
B. Rückstellungen	344.795,42	311.701,00	856.335,50
C. Verbindlichkeiten	32.915.961,21	37.801.272,54	37.951.549,84
D. Rechnungsabgrenzungsposten	18.349,17	48.891,28	20.245,14
Bilanzsumme	59.926.881,35	67.919.289,03	69.408.096,58

Kennzahlen

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Eigenkapitalquote I Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	44,47%	43,81%	44,06%
Fremdkapitalquote Fremdkapital x 100 / Bilanzsumme	55,53%	56,19%	55,94%
Anlagenintensität Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme	36,44%	31,26%	30,72%

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

	31.12.2012 €	31.12.2011 €	31.12.2010 €
Umsatzerlöse	4.556.899,65	2.868.605,30	2.452.435,20
Verringerung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	201.448,41	466.957,83	183.432,34
Buchwertabgang Grundstücke	-2.471.157,28	-1.612.768,28	-1.437.041,24
Personalaufwand	-976.170,31	-1.098.205,14	-1.067.122,41
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-197.943,01	-208.369,32	-211.511,60
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.243.216,50	-1.745.568,59	-1.956.389,43
Erträge aus Beteiligungen	166.400,00	166.400,00	153.600,00
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	2.891.260,00	5.059.705,00	5.059.705,00
Finanzergebnis	-289.567,88	-213.274,47	1.082.758,28
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.637.953,08	3.683.482,33	4.259.866,14
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-13.305,00
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-170.021,21	76.240,53	8.692.442,88
Sonstige Steuern	-77.580,53	-99.113,76	-105.852,07
Jahresergebnis	1.390.351,34	3.660.609,10	12.833.151,95

4. Allgemeine Wohnungsgenossenschaft Tönisvorst e.G. (AWG)

Unternehmensdaten

Die AWG wurde im Jahr 1908 gegründet und ist eine genossenschaftliche Einrichtung. Die Höhe der Anteile beträgt für das lfd. Geschäftsjahr 844.970,38 EUR.

Unternehmenszweck

Zweck der Genossenschaft ist die Förderung ihrer Mitglieder vorrangig durch eine gute, sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung.

Beteiligungsverhältnis

Die Einlage der Stadt Tönisvorst beträgt 102.258,38 EUR, was einer Beteiligung i.H.v. 12,10 % für das lfd. Geschäftsjahr entspricht.

Zusammensetzung der Organe

Organe der AWG sind

- der Vorstand
- der Aufsichtsrat

Die Mitglieder des Vorstandes sind

- Walter Schöler (Vorsitzender)
- Klaus Müller
- Hans Jürgen van den Boom

Der Aufsichtsrat setzt sich aus folgenden Personen zusammen:

- Dr. Dirk Haverkamp (Vorsitzender)
- Angela Frese (stv. Vorsitzende)
- Thomas Goßen
- Gabriele Höfer
- Heinz-Arthur Schreinermacher
- Manfred Steeger

Personalbestand

Die Anzahl der Mitarbeiter belief sich im Geschäftsjahr auf sieben Personen ohne das geschäftsführende Vorstandsmitglied. Davon sind zwei Vollzeit- und fünf Teilzeitbeschäftigte.

Entwicklung der Bilanzen der letzten drei Abschlussstichtage

Aktiva	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
II. Sachanlagen	12.485.668,45	12.717.584,81	12.767.742,22
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte / Grundstücke	893.895,19	893.983,25	930.501,54
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	32.267,73	23.058,91	34.991,52
III. Liquide Mittel	1.072.545,64	611.213,91	711.893,39
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	14.484.377,01	14.245.840,88	14.445.128,67

Passiva	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Geschäftsguthaben der Mitglieder	844.970,38	823.481,95	811.078,73
II. Rücklagen	4.268.723,20	4.107.739,42	4.026.492,55
III. Jahresergebnis	176.746,82	172.032,93	92.147,47
B. Rückstellungen	383.582,45	395.074,84	375.920,42
C. Verbindlichkeiten	8.810.354,16	8.747.511,74	9.139.489,50
D. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	14.484.377,01	14.245.840,88	14.445.128,67

Kennzahlen

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Eigenkapitalquote I Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	36,53%	35,82%	34,13%
Fremdkapitalquote Fremdkapital x 100 / Bilanzsumme	63,47%	64,18%	65,87%
Anlagenintensität Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme	86,20%	89,27%	88,39%

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

	31.12.2012 €	31.12.2011 €	31.12.2010 €
Umsatzerlöse	2.285.707,94	2.276.863,75	2.162.631,86
Veränderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-88,06	12.056,63	15.238,74
Sonstige betriebliche Erträge	148.409,56	31.828,05	175.901,97
Aufwendungen f. bezogene Lieferungen u. Leistungen	-1.232.434,72	-1.148.183,82	-1.153.252,80
Personalaufwand	-238.211,05	-218.712,47	-218.285,86
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-328.246,26	-325.620,89	-325.534,11
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-128.416,56	-120.898,64	-136.933,11
Finanzergebnis	-232.082,75	-236.774,50	-257.322,80
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	274.638,10	270.558,11	262.443,89
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-91.925,00
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-14.859,68	-16.876,85	-14.189,72
Sonstige Steuern	-63.031,60	-61.648,33	-53.681,70
Einstellungen in Ergebnismrücklagen	-20.000,00	-20.000,00	-10.500,00
Jahresergebnis	176.746,82	172.032,93	184.072,47

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

Unternehmensdaten

Die Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft für den Kreis Viersen AG (GWG) wurde am 12. Juni 1901 in Krefeld gegründet. Das gezeichnete Kapital beträgt 8.127.000,00 EUR.

Unternehmenszweck

Zweck des Unternehmens ist die sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung der breiten Schichten der Bevölkerung.

Beteiligungsverhältnis

Das gezeichnete Kapital der Stadt Tönisvorst beträgt 35.790,43 EUR, was einer Beteiligung i.H.v. 0,44 % entspricht.

Zusammensetzung der Organe

Organe der GWG sind

- der Vorstand
- der Aufsichtsrat
- der Verwaltungsbeirat
- die Hauptversammlung

Der Vorstand besteht aus:

Thelen, Dieter

Dipl.-Kaufmann

Ottmann, Peter

Landrat

Der Aufsichtsrat besteht aus folgenden Mitgliedern:

Hennen, Dieter (Vorsitzender)

Dipl.-Betriebswirt

Birnbrich, Lothar (stv. Vorsitzender)

Sparkassenvorstand

Aach, Michael

Dipl.-Kaufmann

Altenhövel, Angelika

Industriekauffrau

Buten, Bettina

Dipl.-Betriebswirtin FH

Fruhen, Luise

Apothekerin

Heyes, Josef

Bürgermeister

Schall, Dieter

Bauzeichner

Smolenaers, Hans

Geschäftsführer

Der Verwaltungsbeirat besteht aus den Mitgliedern des Aufsichtsrats und folgenden Personen:

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

Personalbestand

Die Anzahl der Mitarbeiter belief sich im Geschäftsjahr auf 50 Personen, davon 7 in Teilzeit.

Entwicklung der Bilanzen der letzten drei Abschlussstichtage

Aktiva	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	18.911,78	29.344,01	28.534,85
II. Sachanlagen	139.093.382,34	132.631.825,38	130.218.314,12
III. Finanzanlagen	841.264,93	839.538,31	838.066,92
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte / Grundstücke	9.005.622,64	9.697.030,01	10.401.960,32
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	822.283,36	409.526,18	350.095,25
III. Liquide Mittel	2.499.441,11	1.308.764,71	587.164,40
C. Rechnungsabgrenzungsposten	78.257,66	84.733,18	108.902,85
Bilanzsumme	152.359.163,82	145.000.761,78	142.533.038,71

Passiva	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	8.127.000,00	8.127.000,00	8.127.000,00
II. Rücklagen	28.463.500,00	27.013.500,00	26.213.500,00
III. Gewinnvortrag	41.213,67	29.660,55	47.012,60
IV. Jahresergebnis	940.982,79	1.864.033,12	1.185.127,95
B. Rückstellungen	1.787.734,55	1.505.637,84	1.442.800,88
C. Verbindlichkeiten	112.997.988,62	106.460.089,02	105.517.597,28
D. Rechnungsabgrenzungsposten	744,19	841,25	0,00
Bilanzsumme	152.359.163,82	145.000.761,78	142.533.038,71

Kennzahlen

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Eigenkapitalquote I Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	24,66%	25,54%	24,96%
Fremdkapitalquote Fremdkapital x 100 / Bilanzsumme	75,34%	74,46%	75,04%
Anlagenintensität Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme	91,86%	92,07%	91,97%

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

	31.12.2012 €	31.12.2011 €	31.12.2010 €
Umsatzerlöse	25.735.503,05	24.973.559,53	23.899.724,69
Veränderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-687.700,46	-687.797,16	-365.082,75
Andere aktivierte Eigenleistungen	607.918,82	380.961,71	378.882,98
Sonstige betriebliche Erträge	1.084.674,50	1.591.374,70	1.272.950,44
Aufwendungen f. bezogene Lieferungen u. Leistungen	-12.455.700,63	-12.515.910,57	-12.688.920,00
Personalaufwand	-3.026.033,39	-2.999.999,11	-2.899.139,36
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-4.477.018,88	-3.335.575,42	-3.190.281,03
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.644.999,72	-1.512.964,19	-1.231.267,33
Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Gewinnabführungsvertrag	27.528,13	71.132,55	0,00
Finanzergebnis	-3.340.018,89	-3.191.679,20	-3.162.651,30
Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00	-3.914,59
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	1.824.152,53	2.773.102,84	2.010.301,75
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-9.068,00
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-181.978,46	-195.976,80	-167.980,12
Sonstige Steuern	-701.191,28	-713.092,92	-648.125,68
Jahresergebnis	940.982,79	1.864.033,12	1.185.127,95
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	41.213,67	29.660,55	47.012,60
Bilanzgewinn	982.196,46	1.893.693,67	1.232.140,55

6. NEW Tönisvorst GmbH

Unternehmensdaten

Die NEW Tönisvorst GmbH ist durch die ehemalige Stadtwerke Tönisvorst GmbH entstanden und gehört zur NEW AG in Mönchengladbach. Das gezeichnete Kapital wurde in 2010 um 245.000,00 EUR auf 4.905.000,00 EUR erhöht.

Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist die öffentliche Versorgung mit Gas, Wasser, Wärme und Strom in Tönisvorst.

Beteiligungsverhältnis

Die Stadt Tönisvorst hält eine Beteiligung i.H.v. 5,00 %, was einem Wert von 245.250,00 EUR entspricht.

Zusammensetzung der Organe

Die Organe der NEW Tönisvorst GmbH sind

- die Geschäftsführung
- der Beirat

Die Gesellschaft wurde im Berichtsjahr durch Albrecht Mensenkamp als alleiniger Geschäftsführer vertreten. Gesellschafter sind zu 95 % die NEW Viersen GmbH. Der restliche Anteil wird von der Stadt Tönisvorst gehalten.

Der Beirat besteht aus folgenden Personen:

von Brechan, Horst

Brink, Axel

Butzen, Eric

Derksen, Herbert

Frank, Hans-Joachim

Frick, Torsten

Gütgens, Thomas

Hamacher, Andreas

Leuchtenberg, Uwe

Seegers, Rolf

Tille-Gander, Christiane

Weiß, Helmut

Personalbestand

Durch Dienstleistungsverträge mit der NEW Viersen GmbH und deren Gesellschaften verfügt die NEW Tönisvorst GmbH über kein eigenes Personal.

Entwicklung der Bilanzen der letzten drei Abschlussstichtage

Aktiva	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	189.882,35	205.748,89	195.943,08
II. Sachanlagen	26.629.841,79	25.188.151,85	19.058.808,14
III. Finanzanlagen	25.000,00	25.000,00	684.985,98
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	0,00	0,00	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.575.922,64	8.694.963,32	9.858.742,00
III. Liquide Mittel	107.004,58	155.055,79	767.023,12
C. Rechnungsabgrenzungsposten	141.830,00	158.410,00	174.990,00
Bilanzsumme	36.669.481,36	34.427.329,85	30.740.492,32

Passiva	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	4.905.000,00	4.905.000,00	4.905.000,00
II. Kapitalrücklage	922.555,45	922.555,45	922.555,45
III. Gewinnvortrag	133.583,72	133.583,72	0,00
IV. Jahresergebnis	0,00	0,00	2.193.508,27
B. Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	2.250.571,34	2.133.364,54	1.825.301,91
C. Rückstellungen	1.268.633,34	1.383.980,85	1.903.376,42
D. Verbindlichkeiten	25.813.004,51	23.307.081,29	17.058.018,27
E. Rechnungsabgrenzungsposten	1.376.133,00	1.641.764,00	1.932.732,00
Bilanzsumme	36.669.481,36	34.427.329,85	30.740.492,32

Kennzahlen

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Eigenkapitalquote I Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	16,26%	17,32%	26,09%
Fremdkapitalquote Fremdkapital x 100 / Bilanzsumme	77,61%	76,49%	67,97%
Anlagenintensität Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme	73,21%	73,83%	64,86%

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

	31.12.2012 €	31.12.2011 €	31.12.2010 €
Umsatzerlöse	27.455.131,39	31.614.699,84	31.455.211,57
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	2.666.585,81	2.729.151,74	923.039,99
Materialaufwand	-20.003.099,13	-23.546.043,45	-24.667.795,21
Personalaufwand	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.566.357,65	-1.462.041,54	-1.331.864,96
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.564.209,57	-3.831.819,45	-2.978.102,22
Betriebsergebnis	3.988.050,85	5.503.947,14	3.400.489,17
Erträge aus Beteiligungen	39.732,76	276.627,13	0,00
Finanzergebnis	-524.078,83	-399.391,20	-372.334,88
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	3.503.704,78	5.381.183,07	3.028.154,29
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-1.243.094,62	-1.907.422,66	-828.867,61
Sonstige Steuern	-4.086,59	-6.407,89	-5.778,41
aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	-2.256.523,57	-3.467.352,52	0,00
Jahresergebnis	0,00	0,00	2.193.508,27

7. Verkehrsgesellschaft Kreis Viersen mbH (VKV)

Unternehmensdaten

Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt 26.000,00 EUR.

Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, Organisation und Ausgestaltung des öffentlichen Personennahverkehrs im Kreis Viersen, einschließlich der Anbindung an die angrenzenden Verkehrsgebiete auf der Grundlage des Nahverkehrsplanes.

Beteiligungsverhältnis

Das gezeichnete Kapital der Stadt Tönisvorst beträgt 1.022,58 EUR, was einer Beteiligung i.H.v. 3,93 % entspricht.

Zusammensetzung der Organe

Organe der VKV sind

- die Geschäftsführung
- der Aufsichtsrat
- die Gesellschafterversammlung

Die Gesellschaft wurde im Berichtsjahr durch den Geschäftsführer Anton-Günther Bielefeld vertreten.

Der Aufsichtsrat setzt sich aus folgenden Personen zusammen:

Dr. Optendrenk, Marcus (Vorsitzender)	Jurist
Rübo, Volker (stv. Vorsitzender)	Bürgermeister
Aach, Michael	Bankkaufmann
Amfaldern, Nanette	Rechtsanwältin
Beyel, Martin (bis 31.01.2012)	Steuerberater
Coenen Dr., Andreas	Kreisdirektor
Goßen, Thomas	Bürgermeister
Görgemanns, Alfons	Rentner
Görtz, Guido	Industriekaufmann
Heinen, Jürgen (ab 01.02.2012)	Sozialarbeiter
Heymann, Ingo	Rechtsanwalt
Kettler, Hans	Berufsschullehrer
Offermanns, Jürgen	Industriekaufmann

Dr. Räppel, Michael
Segerath, Hans Gerd
Smolenaers, Hans
Thiel-Hedderich, Angelika
Winzen, Herbert
Schulz, Reinhold

Bauamtsleiter
Rektor i.R.
Soziologe
Lehrerin
Bürgermeister
Bürgermeister

Die Gesellschafterversammlung bilden der Kreis Viersen sowie die kreisangehörigen Städte und Gemeinden.

Personalbestand

Die Gesellschaft beschäftigte im Berichtsjahr neben dem Geschäftsführer einen Prokuristen und eine Aushilfe.

Entwicklung der Bilanzen der letzten drei Abschlussstichtage

Aktiva	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	€	€	€
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,50	0,50	0,50
II. Sachanlagen	7.746,90	9.741,76	7.786,59
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	93,59	126,83	54,34
II. Liquide Mittel	28.636,75	27.615,92	23.561,18
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	1.212,00
Bilanzsumme	36.477,74	37.485,01	32.614,61

Passiva	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	€	€	€
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	26.000,00	26.000,00	26.000,00
II. Ergebnisvortrag	-1.174,36	-1.174,36	-1.174,36
III. Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00
B. Rückstellungen	4.004,00	2.668,00	1.324,00
C. Verbindlichkeiten	5.248,27	4.709,39	3.648,05
D. Rechnungsabgrenzungsposten	2.399,83	5.281,98	2.816,92
Bilanzsumme	36.477,74	37.485,01	32.614,61

Kennzahlen

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Eigenkapitalquote I Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	68,06%	66,23%	76,12%
Fremdkapitalquote Fremdkapital x 100 / Bilanzsumme	31,94%	33,77%	23,88%
Anlagenintensität Anlagevermögen x 100 / Bilanzsumme	21,24%	25,99%	23,88%

Entwicklung der Gewinn- und Verlustrechnungen der letzten drei Abschlussstichtage

	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
	€	€	€
Umsatzerlöse	70.109,03	110.980,30	64.250,51
Personalaufwand	-42.632,88	-40.624,14	-39.603,16
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-1.994,86	-2.048,89	-1.197,41
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-22.855,77	-65.675,39	-20.838,21
Finanzergebnis	64,46	91,14	67,96
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	2.689,98	2.723,02	2.679,69
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-2.689,98	-2.723,02	-2.679,69
Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00