

NKF-Gesamtabschluss

Eröffnungsbilanz
Konzern "Stadt Hilden"
01.01.2010

Rat am 6. April 2011

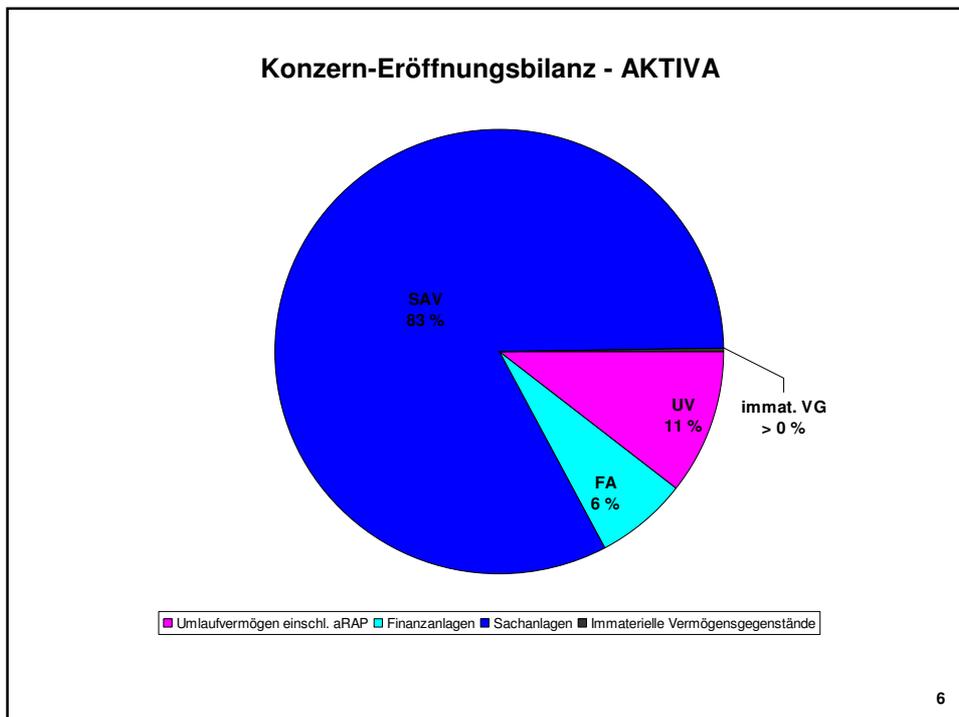
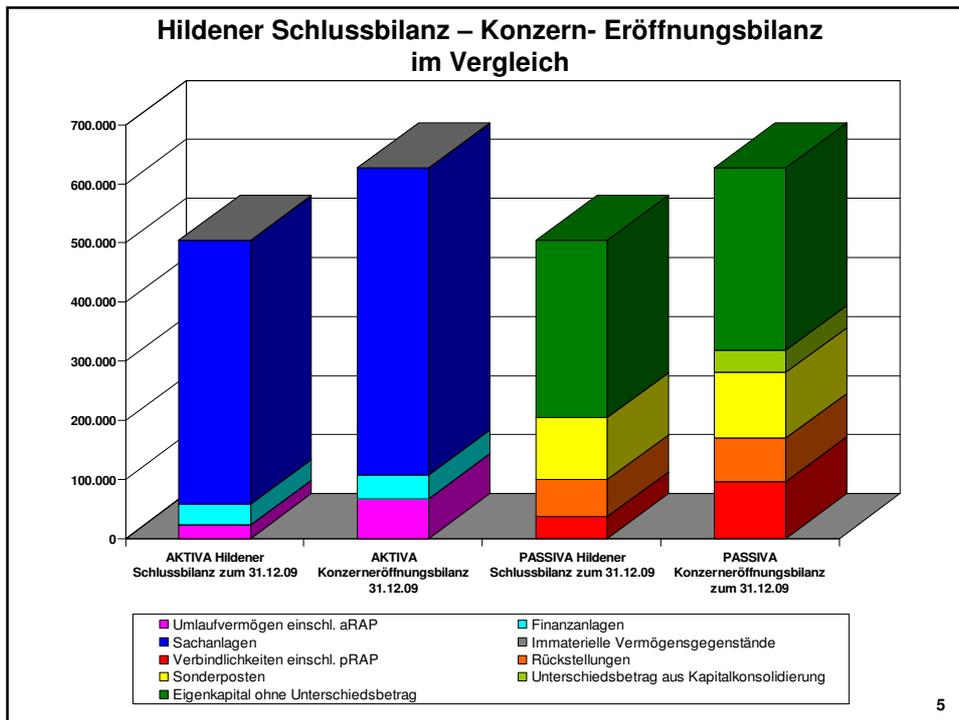
Summenbilanz des Vollkonsolidierungskreises							
↳ Konzern-EÖB VOR Eliminierungsbuchungen							
A. AKTIVA		01.01.2010		B. PASSIVA		01.01.2010	
		TEuro	TEuro			TEuro	TEuro
1.	Anlagevermögen		582.818	1.	Eigenkapital		369.287
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	929	929	1.1	Allgemeine Rücklage	297.160	
1.2	Sachanlagen		518.976	1.2	Zusätzliche zweckgebundene Deckungsrücklage	2.043	
1.2.1	Unbebaute Grundst. u. grundstücksgleiche Rechte	106.976		1.3	Sonderrücklagen	1.543	
1.2.2	Bebaute Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	189.627		1.4	Ausgleichsrücklage	26.962	
1.2.3	Infrastrukturvermögen	180.876		1.5	Ergebnisvorträge	46.221	
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	13		1.6	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag - vorläufig -	-4.642	
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	77		2.	Sonderposten		111.320
1.2.6	Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	27.167		2.1	für Zuwendungen	43.448	
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.582		2.2	für Beiträge	57.068	
1.2.8	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.658		2.3	für den Gebührenaussgleich	611	
1.3	Finanzanlagen		62.913	2.4	Sonstige Sonderposten	10.193	
1.3.1	Anteile an verbundene Unternehmen	22.868		3.	Rückstellungen		73.235
1.3.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	1		3.1	Pensionsrückstellungen	56.552	
1.3.3	übrige Beteiligungen (at cost)	5.353		3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0	
1.3.4	Sondervermögen	1.543		3.3	Instandhaltungsrückstellungen	959	
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	25.648		3.4	Sonstige Rückstellungen	15.724	
1.3.6	Ausleihungen	7.500		4.	Verbindlichkeiten		98.463
2.	Umlaufvermögen		76.434	4.1	Anleihen	0	
2.1	Vorräte	9.291	9.291	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	71.719	
2.2	Forderungen und Sonstige Vermögensgegenst.		19.656	4.3	Verbindl. aus Krediten z. Liquiditätssicherung	3.606	
2.2.1	OR Forderungen u. Forderungen aus Transferlstg.	9.131		4.4	Verbindl. aus Leibrenten (ähnl. Kreditaufn.)	684	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	7.986		4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.184	
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	2.539		4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	171	
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0		4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	14.099	
2.4	Liquide Mittel	47.487	47.487	5.	Passive Rechnungsabgrenzung	7.999	7.999
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	1.052	1.052				
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0				
	Summe AKTIVA		660.304		Summe PASSIVA		660.304

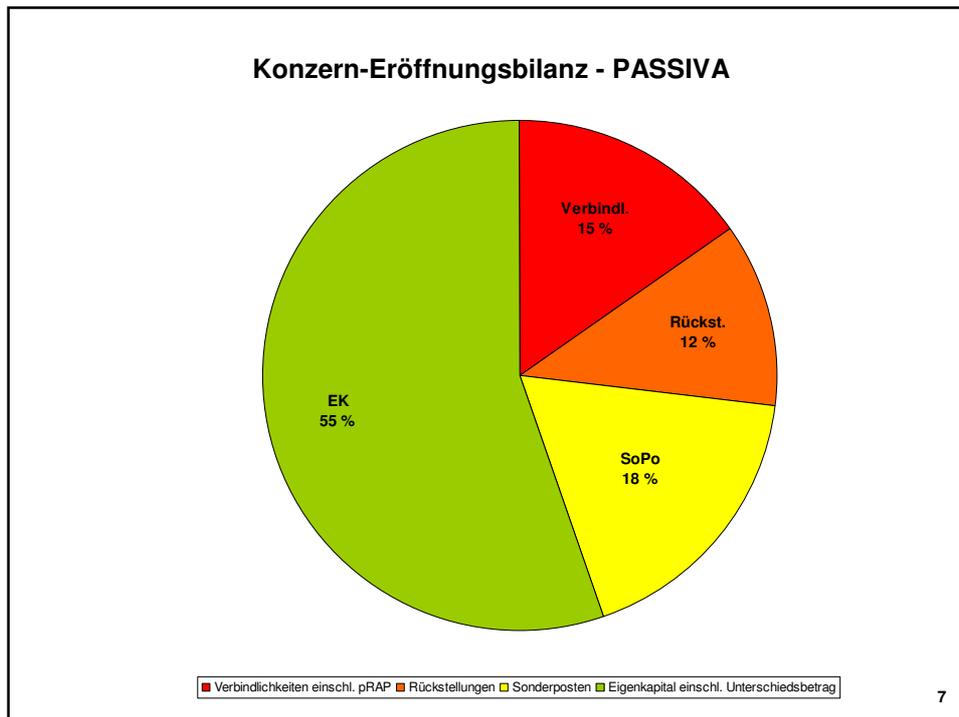
vorläufige ERÖFFNUNGSBILANZ KONZERN "STADT HILDEN" zum 01.01.2010							
⇒ NACH Eliminierungsbuchungen							
A. AKTIVA		01.01.2010		B. PASSIVA		01.01.2010	
		TEuro	TEuro			TEuro	TEuro
1.	Anlagevermögen		560.268	1.	Eigenkapital		346.737
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.006	1.006	1.1	Allgemeine Rücklage	310.612	
1.2	Sachanlagen		518.976	1.2	Zusätzliche zweckgebundene Deckungsrücklage	2.043	
1.2.1	Unbebaute Grundst. u. grundstücksgleiche Rechte	106.976		1.3	Sonderrücklagen	1.543	
1.2.2	Bebaute Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	189.627		1.4	Ausgleichsrücklage	26.962	
1.2.3	Infrastrukturvermögen	180.876		1.5	Ergebnisvorträge	8.701	
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	13		1.6	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag - vorläufig -	-3.124	
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	77		2. Sonderposten			111.320
1.2.6	Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	27.167		2.1	für Zuwendungen	43.448	
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.582		2.2	für Beiträge	57.068	
1.2.8	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.658		2.3	für den Gebührenaussgleich	611	
1.3	Finanzanlagen		40.286	2.4	Sonstige Sonderposten	10.193	
1.3.1	Anteile an verbundene Unternehmen	241		3. Rückstellungen			73.235
1.3.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	1		3.1	Pensionsrückstellungen	56.552	
1.3.3	übrige Beteiligungen (at cost)	5.353		3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0	
1.3.4	Sondervermögen	1.543		3.3	Instandhaltungsrückstellungen	959	
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	25.648		3.4	Sonstige Rückstellungen	15.724	
1.3.6	Ausleihungen	7.500		4. Verbindlichkeiten			87.958
2.	Umlaufvermögen		65.930	4.1	Anleihen	0	
2.1	Vorräte	9.291	9.291	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	71.370	
2.2	Forderungen und Sonstige Vermögensgegenst.		18.858	4.3	Verbindl. aus Krediten z. Liquiditätssicherung	0	
2.2.1	OR Forderungen u. Forderungen aus Transferlistg.	9.130		4.4	Verbindl. aus Leibrenten (ähnl. Kreditaufn.)	684	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	7.189		4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.184	
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	2.539		4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	171	
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0		4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	7.549	
2.4	Liquide Mittel	37.781	37.781	5. Passive Rechnungsabgrenzung		7.999	7.999
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	1.052	1.052				
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0				
	Summe AKTIVA		627.250		Summe PASSIVA		627.250

3

vorläufige ERÖFFNUNGSBILANZ KONZERN "STADT HILDEN" zum 01.01.2010							
⇒ Umrechnung pro Einwohner (Stand 31.12.09: 55.666 Einwohner)							
A. AKTIVA		01.01.2010		B. PASSIVA		01.01.2010	
		Euro	Euro			Euro	Euro
1.	Anlagevermögen		10.065	1.	Eigenkapital		6.229
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	18	18	1.1	Allgemeine Rücklage	5.580	
1.2	Sachanlagen		9.323	1.2	Zusätzliche zweckgebundene Deckungsrücklage	37	
1.2.1	Unbebaute Grundst. u. grundstücksgleiche Rechte	1.922		1.3	Sonderrücklagen	28	
1.2.2	Bebaute Grundst. u. grundstücksgl. Rechte	3.407		1.4	Ausgleichsrücklage	484	
1.2.3	Infrastrukturvermögen	3.249		1.5	Ergebnisvorträge	156	
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	0		1.6	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag - vorläufig -	-56	
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1		2. Sonderposten			2.000
1.2.6	Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	488		2.1	für Zuwendungen	761	
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	100		2.2	für Beiträge	1.025	
1.2.8	geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	156		2.3	für den Gebührenaussgleich	11	
1.3	Finanzanlagen		724	2.4	Sonstige Sonderposten	183	
1.3.1	Anteile an verbundene Unternehmen	4		3. Rückstellungen			1.316
1.3.2	Anteile an assoziierten Unternehmen	0		3.1	Pensionsrückstellungen	1.016	
1.3.3	übrige Beteiligungen (at cost)	96		3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0	
1.3.4	Sondervermögen	28		3.3	Instandhaltungsrückstellungen	17	
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	461		3.4	Sonstige Rückstellungen	282	
1.3.6	Ausleihungen	135		4. Verbindlichkeiten			1.580
2.	Umlaufvermögen		1.184	4.1	Anleihen	0	
2.1	Vorräte	167	167	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.282	
2.2	Forderungen und Sonstige Vermögensgegenst.		339	4.3	Verbindl. aus Krediten z. Liquiditätssicherung	0	
2.2.1	OR Forderungen u. Forderungen aus Transferlistg.	164		4.4	Verbindl. aus Leibrenten (ähnl. Kreditaufn.)	12	
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	129		4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	147	
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	46		4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3	
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0		4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	136	
2.4	Liquide Mittel	679	679	5. Passive Rechnungsabgrenzung		144	144
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	19	19				
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0				
	Summe AKTIVA		11.268		Summe PASSIVA		11.268

4





Kennzahlen

- **Eigenkapitalquote 1**

zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Quote, desto unabhängiger ist man von externen Kapitalgebern
(Formel: Eigenkapital / Bilanzsumme x 100).

Eigenkapital	346.737 TEuro		
	—————		
Bilanzsumme	627.250 TEuro	=	<u>55 %</u>

8

Kennzahlen

- **Liquidität 2. Grades**

gibt Auskunft über die kurzfristige Liquidität und zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können (Formel: $\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen} / \text{kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100$)

Liquide Mittel	37.781 TEuro	
+ kurzfristige Forderungen	<u>16.319 TEuro</u>	
= Summe:	54.100 TEuro	
		= <u>192 %</u>
kurzfristige Verbindlichkeiten	28.167 TEuro	

9

Kennzahlen

- **Anlagenintensität**

ist das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme und gibt an, wie hoch der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen ist (Formel: $\text{Anlagevermögen} / \text{Bilanzsumme} \times 100$).

Summe Anlagevermögen	560.268 TEuro	
	<u>627.250 TEuro</u>	= <u>89 %</u>
Bilanzsumme	627.250 TEuro	

10

Kennzahlen

- **Anlagendeckungsgrad 1**

gibt Auskunft darüber, inwieweit das komplette Anlagevermögen über das Eigenkapital finanziert ist

(Formel: $\text{Eigenkapital} / \text{Summe Anlagevermögen} \times 100$)

Eigenkapital	346.737 TEuro		
		=	<u>62 %</u>
Summe Anlagevermögen	560.268 TEuro		

11

Kennzahlen

- **Anlagendeckungsgrad 2**

gibt Auskunft darüber, inwieweit das langfristige Sachanlagevermögen durch langfristig vorhandenes Kapital gedeckt ist

(Formel: $\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital} / \text{Summe Anlagevermögen} \times 100$)

Eigenkapital	346.737 TEuro		
+ Sonderposten Zuwendungen	43.448 TEuro		
+ Sonderposten Beiträge	57.068 TEuro		
+ langfristiges Fremdkapital	<u>34.763 TEuro</u>		
= Summe:	482.016 TEuro	=	<u>86 %</u>
Summe Anlagevermögen	560.268 TEuro		

12