



Bericht

Jahresabschluss 2016

Stadt Wittlich

Inhaltsverzeichnis

ER07 - Ergebnisrechnung (Rahmen)	1
Finanzrechnung	3
Teilergebnisrechnung Zentralbereich	7
Teilfinanzrechnung Zentralbereich	8
Teilergebnisrechnung FB I	10
Teilfinanzrechnung FB I	12
Produkt 4241 Vitelliusbad	14
KLR 4241 Vitelliusbad	15
Teilergebnisrechnung FB II	16
Teilfinanzrechnung FB II	18
Produkt 4243 Eventum	20
KLR 4243 Eventum	21
Teilergebnisrechnung FB III	24
Teilfinanzrechnung FB III	25
Produkt 252 Nichtwissenschaftliche Museen	27
KLR 252 Nichtwissenschaftliche Museen	28
Produkt 261 Theater	30
KLR 261 Theater	31
Produkt 262 Musikpflege	32
KLR 262 Musikpflege	33
Produkt 263 Musikschulen	34
KLR 263 Musikschulen	35
Produkt 271 Volkshochschulen	36
KLR 271 Volkshochschulen	37
Produkt 2721 Stadtbücherei	38
KLR 2721 Stadtbücherei	39
Produkt 2810 Heimat und Kulturpflege	40
KLR 2810 Heimat- und Kulturpflege	41
Produkt 2811 Förderung von Einrichtungen	42
KLR 2811 Förderung von Einrichtungen	43
Produkt 2812 Kulturförderung	44
KLR 2812 Kulturförderung	45
Produkt 2813 Partnerschaften	46
KLR 2813 Partnerschaften	47
Produkt 2814 Säubrennerkirmes	48
KLR 2814 Säubrennerkirmes	49
Produkt 5232 Denkmalpflege	53
KLR 5232 Denkmalpflege	54
Produkt 57113 Weihnachtsmarkt	55
KLR 57113 Wittlicher Weihnachtstage	56
Teilergebnisrechnung FB Tiefbau	57
Teilfinanzrechnung Tiefbau	58
Produkt 546 Parkeinrichtungen	60
KLR 564 Parkraumbewirtschaftung	61
Teilergebnisrechnung Sonderbudget Finanzen	62
Teilfinanzrechnung Sonderbudget Finanzen	63
Querbilanz zum 31.12.2016	64
Schlussbilanz 2016	65
Forderungsübersicht 2016	70
Verbindlichkeitenübersicht 2016	71
Anhang zum Jahresabschluss 2016	72
Rechenschaftsbericht zum jahresabschluss 2016	89
Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses	121
Stellungnahme des Bürgermeisters	129

Ergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
1. + Steuern und ähnliche Abgaben		22.955.562,87	25.902.000,00	27.509.725,04	1.607.725,04	4.554.162,17
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		5.079.086,61	5.470.129,00	6.045.550,86	575.421,86	966.464,25
3. + Erträge der sozialen Sicherung		2.143.935,28	2.714.200,00	2.640.821,13	73.378,87	496.885,85
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.049.833,91	2.008.153,00	2.215.592,24	207.439,24	165.758,33
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.546.712,93	1.372.680,00	1.437.603,07	64.923,07	109.109,86
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		832.713,91	755.075,00	823.184,34	68.109,34	9.529,57
7. + Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		507.555,88	0,00	1.163.634,61	1.163.634,61	656.078,73
9. + Sonstige laufende Erträge		3.247.054,41	3.089.650,00	12.227.517,25	9.137.867,25	8.980.462,84
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		38.362.455,80	41.311.887,00	54.063.628,54	12.751.741,54	15.701.172,74
11. - Personalaufwendungen		8.382.864,35	9.150.756,00	12.202.112,91	3.051.356,91	3.819.248,56
12. - Versorgungsaufwendungen		2.054.702,15	1.789.004,00	6.401.682,61	4.612.678,61	4.346.980,46
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		6.019.234,58	6.691.635,00	6.345.088,40	346.546,60	325.853,82
14. - Abschreibungen gem. §2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		3.837.513,09	4.072.625,00	3.940.944,11	131.680,89	103.431,02
16. - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		12.888.251,73	13.836.200,00	13.808.627,48	27.572,52	920.375,75
17. - Aufwendungen der sozialen Sicherung		2.586.458,84	3.190.000,00	2.971.437,14	218.562,86	384.978,30
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		1.967.001,21	1.491.330,00	1.702.487,98	211.157,98	264.513,23
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		37.736.025,95	40.221.550,00	47.372.380,63	7.150.830,63	9.636.354,68
20 = laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		626.429,85	1.090.337,00	6.691.247,91	5.600.910,91	6.064.818,06
21. + Zins- und sonstige Finanzerträge		978.036,63	1.113.500,00	707.801,05	405.698,95	270.235,58
22. - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen		1.187.917,13	1.108.050,00	1.086.798,09	21.251,91	101.119,04
23 = Finanzergebnis		209.880,50	5.450,00	378.997,04	384.447,04	169.116,54
24 = Ordentliches Ergebnis		416.549,35	1.095.787,00	6.312.250,87	5.216.463,87	5.895.701,52
25. + außerordentliche Erträge		3.518,27	0,00	13.518,21	13.518,21	9.999,94
26. - außerordentliche Aufwendungen		1.285.561,35	0,00	22.673,23	22.673,23	1.262.888,12
27 = Außerordentliches Ergebnis		1.282.043,08	0,00	9.155,02	9.155,02	1.272.888,06
28 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)		865.493,73	1.095.787,00	6.303.095,85	5.207.308,85	7.168.589,58

Ergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
29. - Einstellungen in SoPo für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich		0,00	0,00	1.093.467,00-	1.093.467,00-	1.093.467,00-
31 = Jahresergebnis nach Veränderung der Sonderposten aus Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		865.493,73-	1.095.787,00	5.209.628,85	4.113.841,85	6.075.122,58

Finanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
1. + Steuern und ähnliche Abgaben		22.938.554,09	25.902.000,00	27.167.262,17	1.265.262,17	4.228.708,08
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		4.288.211,31	5.119.460,00	5.243.101,83	123.641,83	954.890,52
3. + Einzahlungen der sozialen Sicherung		2.154.509,11	2.714.200,00	2.197.702,28	516.497,72-	43.193,17
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		953.412,65	937.600,00	1.054.882,46	117.282,46	101.469,81
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.571.001,51	1.372.680,00	1.493.422,78	120.742,78	77.578,73-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		838.864,01	755.075,00	703.079,69	51.995,31-	135.784,32-
9. + Sonstige laufende Einzahlungen		2.486.590,83	1.639.650,00	3.728.303,44	2.088.653,44	1.241.712,61
10 = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		35.231.143,51	38.440.665,00	41.587.754,65	3.147.089,65	6.356.611,14
11. - Personalauszahlungen		8.054.048,52	8.778.756,00	8.738.415,93	40.340,07-	684.367,41
12. - Versorgungsauszahlungen		769.930,29	751.004,00	737.110,58	13.893,42-	32.819,71-
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		5.898.343,78	6.691.635,00	6.208.074,61	483.560,39-	309.730,83
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		12.963.611,22	13.836.200,00	13.604.951,67	231.248,33-	641.340,45
15. - Auszahlungen der sozialen Sicherung		2.628.245,77	3.190.000,00	2.952.866,94	237.133,06-	324.621,17
16. - Sonstige laufende Auszahlungen		1.447.736,20	1.491.330,00	1.433.403,41	57.926,59-	14.332,79-
17 = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		31.761.915,78	34.738.925,00	33.674.823,14	1.064.101,86-	1.912.907,36
18 = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		3.469.227,73	3.701.740,00	7.912.931,51	4.211.191,51	4.443.703,78
19. + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		354.965,43	113.500,00	127.141,79	13.641,79	227.823,64-
20. - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		1.152.362,96-	1.108.050,00-	1.058.247,95-	49.802,05	94.115,01
21 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		797.397,53-	994.550,00-	931.106,16-	63.443,84	133.708,63-
22 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		2.671.830,20	2.707.190,00	6.981.825,35	4.274.635,35	4.309.995,15
23. + außerordentliche Einzahlungen		1.128,53	0,00	2.872,00	2.872,00	1.743,47
24. - außerordentliche Auszahlungen		1.862,83-	0,00	14.517,57-	14.517,57-	12.654,74-
25 = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		734,30-	0,00	11.645,57-	11.645,57-	10.911,27-
26 = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		2.671.095,90	2.707.190,00	6.970.179,78	4.262.989,78	4.299.083,88
27. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		3.337.975,27	1.568.380,00	1.871.837,80	303.457,80	1.466.137,47-

Finanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
28. + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		464.542,02	0,00	482.087,54	482.087,54	17.545,52
30. + Einzahlungen für Sachanlagen		163.710,23	3.300.000,00	739.995,02	2.560.004,98	576.284,79
32. + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		1.033.708,31	18.300,00	27.441,97	9.141,97	1.006.266,34
33. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten		921.083,87	0,00	780.882,90	780.882,90	140.200,97
35 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		5.921.019,70	4.886.680,00	3.902.245,23	984.434,77	2.018.774,47
36. - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		157.509,60	740.000,00	1.043.491,87	303.491,87	885.982,27
37. - Auszahlungen für Sachanlagen		5.168.447,39	4.994.800,00	3.605.727,89	1.389.072,11	1.562.719,50
38. - Auszahlungen für Finanzanlagen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
39. - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		67.324,69	64.500,00	58.314,15	6.185,85	9.010,54
42 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		5.395.281,68	5.799.300,00	4.707.533,91	1.091.766,09	687.747,77
43 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		525.738,02	912.620,00	805.288,68	107.331,32	1.331.026,70
44 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag		3.196.833,92	1.794.570,00	6.164.891,10	4.370.321,10	2.968.057,18

Finanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (ffd. Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
45. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		11.941.167,45	0,00	0,00	0,00	11.941.167,45-
46. - Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten		8.935.301,15-	1.713.300,00-	1.537.683,47-	175.616,53	7.397.617,68
47 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		3.005.866,30	1.713.300,00-	1.537.683,47-	175.616,53	4.543.549,77-
49. - Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung		203.151,65	0,00	0,00	0,00	203.151,65-
50 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung		203.151,65	0,00	0,00	0,00	203.151,65-
51. Abnahme der liquiden Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52. Zunahme der liquiden Mittel		6.371.328,84-	0,00	5.551.290,95-	5.551.290,95-	820.037,89
53 = Veränderung der liquiden Mittel		6.371.328,84-	81.270,00-	5.551.290,95-	5.470.020,95-	820.037,89
54 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		3.162.310,89-	1.794.570,00-	7.088.974,42-	5.294.404,42-	3.926.663,53-

Finanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
55. Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern		524.448,51	0,00	1.363.642,86	1.363.642,86	839.194,35
56. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern		558.971,54	0,00	439.559,54	439.559,54	119.412,00

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - ZB1 - Teilhaushalt Zentralbereich

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		22.577,75	22.808,00	23.601,72	793,72	1.023,97
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		21,82	50,00	48,29	1,71	26,47
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		191.401,31	249.000,00	189.259,09	59.740,91	2.142,22
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		278.026,85	259.650,00	266.368,22	6.718,22	11.658,63
9. + Sonstige laufende Erträge		754.820,00	1.517.100,00	4.503.091,34	2.985.991,34	3.748.271,34
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		1.246.847,73	2.048.608,00	4.982.368,66	2.933.760,66	3.735.520,93
11. - Personalaufwendungen		1.767.627,47	2.142.494,00	5.175.872,87	3.033.378,87	3.408.245,40
12. - Versorgungsaufwendungen		919.825,09	1.485.141,00	6.091.888,43	4.606.747,43	5.172.063,34
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		245.924,62	324.400,00	299.646,87	24.753,13	53.722,25
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		129.298,08	104.819,00	130.425,60	25.606,60	1.127,52
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		9.536,22	8.000,00	9.636,15	1.636,15	99,93
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		532.351,46	495.360,00	537.213,14	41.853,14	4.861,68
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		3.604.562,94	4.560.214,00	12.244.683,06	7.684.469,06	8.640.120,12
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		2.357.715,21	2.511.606,00	7.262.314,40	4.750.708,40	4.904.599,19
21. + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		2,64	0,00	0,00	0,00	2,64
23 = Finanzergebnis		2,64	0,00	0,00	0,00	2,64
24 = Ordentliches Ergebnis		2.357.712,57	2.511.606,00	7.262.314,40	4.750.708,40	4.904.601,83
26. - außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	12.202,44	12.202,44	12.202,44
27 = Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	12.202,44	12.202,44	12.202,44
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		2.357.712,57	2.511.606,00	7.274.516,84	4.762.910,84	4.916.804,27
29. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	12.030,00	129.960,78	117.930,78	129.960,78
30. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	5.485,00	57.053,16	51.568,16	57.053,16
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	6.545,00	72.907,62	66.362,62	72.907,62
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		2.357.712,57	2.505.061,00	7.201.609,22	4.696.548,22	4.843.896,65

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - ZB1 - Teilhaushalt Zentralbereich

Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
		in Euro				
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		21,82	50,00	48,28	1,72-	26,46
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		206.173,15	249.000,00	202.102,03	46.897,97-	4.071,12-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		306.540,48	259.650,00	268.424,91	8.774,91	38.115,57-
9. + Sonstige laufende Einzahlungen		71.735,12	67.100,00	72.660,02	5.560,02	924,90
10 = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		584.470,57	575.800,00	543.235,24	32.564,76-	41.235,33-
11. - Personalauszahlungen		1.679.720,90	1.770.494,00	1.717.722,15	52.771,85-	38.001,25
12. - Versorgungsauszahlungen		474.947,45	447.141,00	434.286,46	12.854,54-	40.660,99-
13. - Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen		250.348,08	324.400,00	290.037,41	34.362,59-	39.689,33
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		9.536,22	8.000,00	9.636,15	1.636,15	99,93
16. - Sonstige laufende Auszahlungen		542.572,67	495.360,00	534.097,07	38.737,07	8.475,60-
17 = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		2.957.125,32	3.045.395,00	2.985.779,24	59.615,76-	28.653,92
18 = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		2.372.654,75-	2.469.595,00-	2.442.544,00-	27.051,00	69.889,25-
19. + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		4,14	0,00	0,00	0,00	4,14-
21 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		4,14	0,00	0,00	0,00	4,14-
22 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		2.372.650,61-	2.469.595,00-	2.442.544,00-	27.051,00	69.893,39-
24. - außerordentliche Auszahlungen		0,00	0,00	14.517,57-	14.517,57-	14.517,57-
25 = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		0,00	0,00	14.517,57-	14.517,57-	14.517,57-
26 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen		2.372.650,61-	2.469.595,00-	2.457.061,57-	12.533,43	84.410,96-
27. + Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	12.030,00	0,00	12.030,00-	0,00
28. - Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	5.485,00-	0,00	5.485,00	0,00
29 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	6.545,00	0,00	6.545,00-	0,00
30 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr. der internen Leistungsbeziehungen		2.372.650,61-	2.463.050,00-	2.457.061,57-	5.988,43	84.410,96-
31. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		336.000,00	400.000,00	447.229,07	47.229,07	111.229,07
39 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		336.000,00	400.000,00	447.229,07	47.229,07	111.229,07

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - ZB1 - Teilhaushalt Zentralbereich

Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
		in Euro				
40. - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		4.702,12	19.000,00	0,00	19.000,00-	4.702,12-
41. - Auszahlungen für Sachanlagen		43.628,89	34.000,00	34.583,78	583,78	9.045,11-
46 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		48.331,01	53.000,00	34.583,78	18.416,22-	13.747,23-
47 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		287.668,99	347.000,00	412.645,29	65.645,29	124.976,30
48 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts im Haushaltsjahr		2.084.981,62-	2.116.050,00-	2.044.416,28-	71.633,72	40.565,34

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - FB1 - Teilhaushalt Fachbereich 1

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		3.037.665,84	3.122.799,00	3.431.394,19	308.595,19	393.728,35
3. + Erträge der sozialen Sicherung		2.143.935,28	2.714.200,00	2.640.821,13	73.378,87	496.885,85
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		525.220,29	543.550,00	653.880,31	110.330,31	128.660,02
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		291.994,64	276.880,00	322.235,03	45.355,03	30.240,39
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		52.736,13	60.725,00	64.385,47	3.660,47	11.649,34
9. + Sonstige laufende Erträge		751.931,43	197.750,00	1.844.393,10	1.646.643,10	1.092.461,67
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		6.803.483,61	6.915.904,00	8.957.109,23	2.041.205,23	2.153.625,62
11. - Personalaufwendungen		4.872.095,16	5.302.139,00	5.397.886,72	95.747,72	525.791,56
12. - Versorgungsaufwendungen		233.359,75	76.424,00	77.907,36	1.483,36	155.452,39
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.929.540,42	2.374.400,00	1.990.157,02	384.242,98	60.616,60
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		875.909,63	449.822,00	897.583,05	447.761,05	21.673,42
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		642.926,38	777.700,00	612.389,58	165.310,42	30.536,80
17. - Aufwendungen der sozialen Sicherung		2.586.458,84	3.190.000,00	2.971.437,14	218.562,86	384.978,30
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		442.344,22	485.330,00	505.018,54	19.688,54	62.674,32
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		11.582.634,40	12.655.815,00	12.452.379,41	203.435,59	869.745,01
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		4.779.150,79	5.739.911,00	3.495.270,18	2.244.640,82	1.283.880,61
22. - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		600,27	550,00	538,83	11,17	61,44
23 = Finanzergebnis		600,27	550,00	538,83	11,17	61,44
24 = Ordentliches Ergebnis		4.779.751,06	5.740.461,00	3.495.809,01	2.244.651,99	1.283.942,05
25. + außerordentliche Erträge		1.765,90	0,00	4.097,00	4.097,00	2.331,10
26. - außerordentliche Aufwendungen		100,00	0,00	7,80	7,80	92,20
27 = Außerordentliches Ergebnis		1.665,90	0,00	4.089,20	4.089,20	2.423,30
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		4.778.085,16	5.740.461,00	3.491.719,81	2.248.741,19	1.286.365,35
30. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	3.645,00	40.154,28	36.509,28	40.154,28
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	3.645,00	40.154,28	36.509,28	40.154,28

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - FB1 - Teilhaushalt Fachbereich 1

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		4.778.085,16-	5.744.106,00-	3.531.874,09-	2.212.231,91	1.246.211,07

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - FB1 - Teilhaushalt Fachbereich 1

Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
		in Euro				
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		2.634.878,31	2.938.460,00	3.064.551,83	126.091,83	429.673,52
3. + Einzahlungen der sozialen Sicherung		2.154.509,11	2.714.200,00	2.197.702,28	516.497,72-	43.193,17
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		528.899,13	543.550,00	616.423,19	72.873,19	87.524,06
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		289.120,27	276.880,00	317.126,81	40.246,81	28.006,54
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		50.218,90	60.725,00	53.577,94	7.147,06-	3.359,04
9. + Sonstige laufende Einzahlungen		215.275,14	197.750,00	214.253,78	16.503,78	1.021,36-
10 = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		5.872.900,86	6.731.565,00	6.463.635,83	267.929,17-	590.734,97
11. - Personalauszahlungen		4.688.872,51	5.302.139,00	5.392.997,95	90.858,95	704.125,44
12. - Versorgungsauszahlungen		92.774,85	76.424,00	76.091,95	332,05-	16.682,90-
13. - Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen		1.910.116,45	2.374.400,00	1.931.252,86	443.147,14-	21.136,41
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		644.379,09	777.700,00	598.087,67	179.612,33-	46.291,42-
15. - Auszahlungen der sozialen Sicherung		2.628.245,77	3.190.000,00	2.952.866,94	237.133,06-	324.621,17
16. - Sonstige laufende Auszahlungen		402.865,78	485.330,00	457.415,25	27.914,75-	54.549,47
17 = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		10.367.254,45	12.205.993,00	11.408.712,62	797.280,38-	1.041.458,17
18 = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		4.494.353,59-	5.474.428,00-	4.945.076,79-	529.351,21	450.723,20-
20. - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		600,27-	550,00-	538,83-	11,17	61,44
21 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		600,27-	550,00-	538,83-	11,17	61,44
22 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		4.494.953,86-	5.474.978,00-	4.945.615,62-	529.362,38	450.661,76-
23. + außerordentliche Einzahlungen		1.115,90	0,00	2.707,00	2.707,00	1.591,10
24. - außerordentliche Auszahlungen		100,00-	0,00	0,00	0,00	100,00
25 = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		1.015,90	0,00	2.707,00	2.707,00	1.691,10
26 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen		4.493.937,96-	5.474.978,00-	4.942.908,62-	532.069,38	448.970,66-
28. - Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	3.645,00-	0,00	3.645,00	0,00
29 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	3.645,00-	0,00	3.645,00	0,00
30 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr. der internen Leistungsbeziehungen		4.493.937,96-	5.478.623,00-	4.942.908,62-	535.714,38	448.970,66-

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - FB1 - Teilhaushalt Fachbereich 1

Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
		in Euro				
31. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		246.387,00	67.530,00	355.872,11	288.342,11	109.485,11
34. + Einzahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	1,00	1,00	1,00
39 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		246.387,00	67.530,00	355.873,11	288.343,11	109.486,11
40. - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	61.000,00	10.299,52	50.700,48-	10.299,52
41. - Auszahlungen für Sachanlagen		1.338.915,83	226.600,00	745.661,09	519.061,09	593.254,74-
46 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.338.915,83	287.600,00	755.960,61	468.360,61	582.955,22-
47 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.092.528,83-	220.070,00-	400.087,50-	180.017,50-	692.441,33
48 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts im Haushaltsjahr		5.586.466,79-	5.698.693,00-	5.342.996,12-	355.696,88	243.470,67

Teilergebnisrechnung 2016

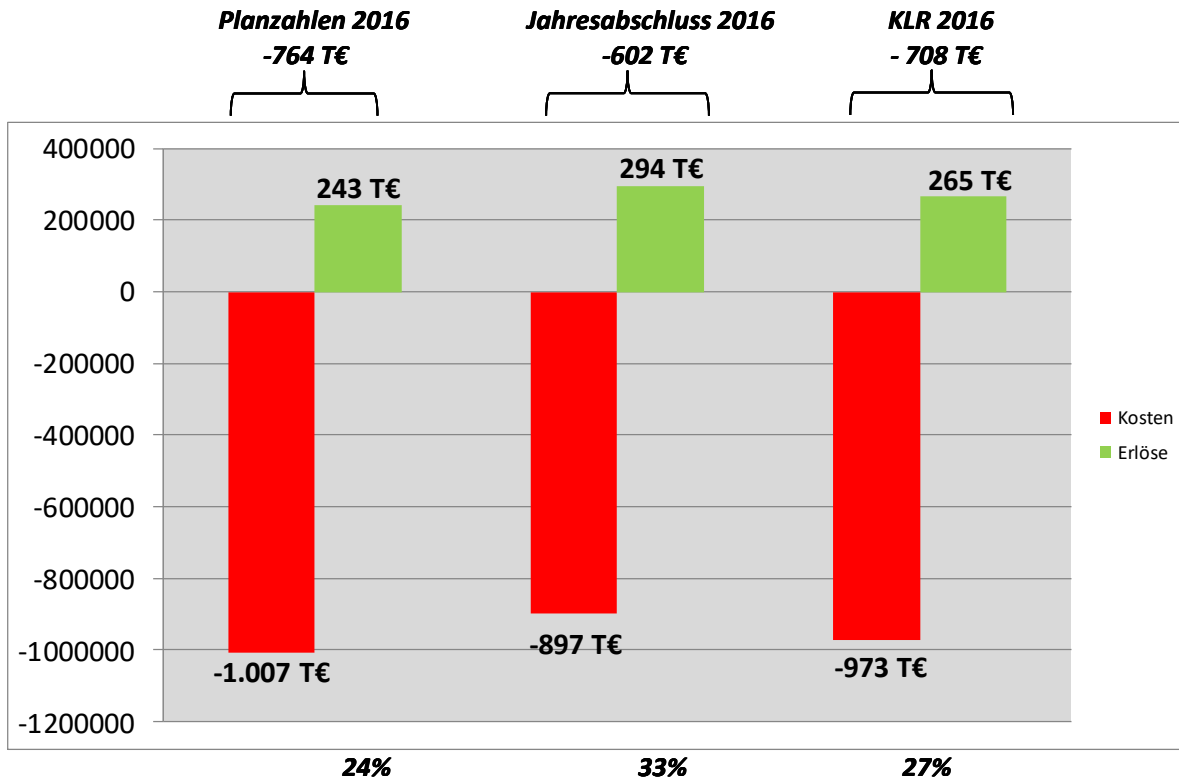
Monate: 1 bis 13

Produkt - 4241 - Vitelliusbad

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		36.277,31	36.012,00	36.014,14	2,14	263,17-
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		242.727,26	200.000,00	219.357,79	19.357,79	23.369,47-
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		7.020,90	6.500,00	6.513,47	13,47	507,43-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	49,00	49,00	49,00
9. + Sonstige laufende Erträge		31.753,62	100,00	32.437,26	32.337,26	683,64
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		317.779,09	242.612,00	294.371,66	51.759,66	23.407,43-
11. - Personalaufwendungen		346.012,83	331.925,00	353.731,04	21.806,04	7.718,21
12. - Versorgungsaufwendungen		1.242,22	419,00	427,43	8,43	814,79-
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		482.890,97	574.800,00	440.986,57	133.813,43-	41.904,40-
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		80.286,20	79.236,00	79.236,64	0,64	1.049,56-
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		17.803,75	20.200,00	22.373,57	2.173,57	4.569,82
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		928.235,97	1.006.580,00	896.755,25	109.824,75-	31.480,72-
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		610.456,88-	763.968,00-	602.383,59-	161.584,41	8.073,29
23 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Ordentliches Ergebnis		610.456,88-	763.968,00-	602.383,59-	161.584,41	8.073,29
27 = Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		610.456,88-	763.968,00-	602.383,59-	161.584,41	8.073,29
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		610.456,88-	763.968,00-	602.383,59-	161.584,41	8.073,29

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

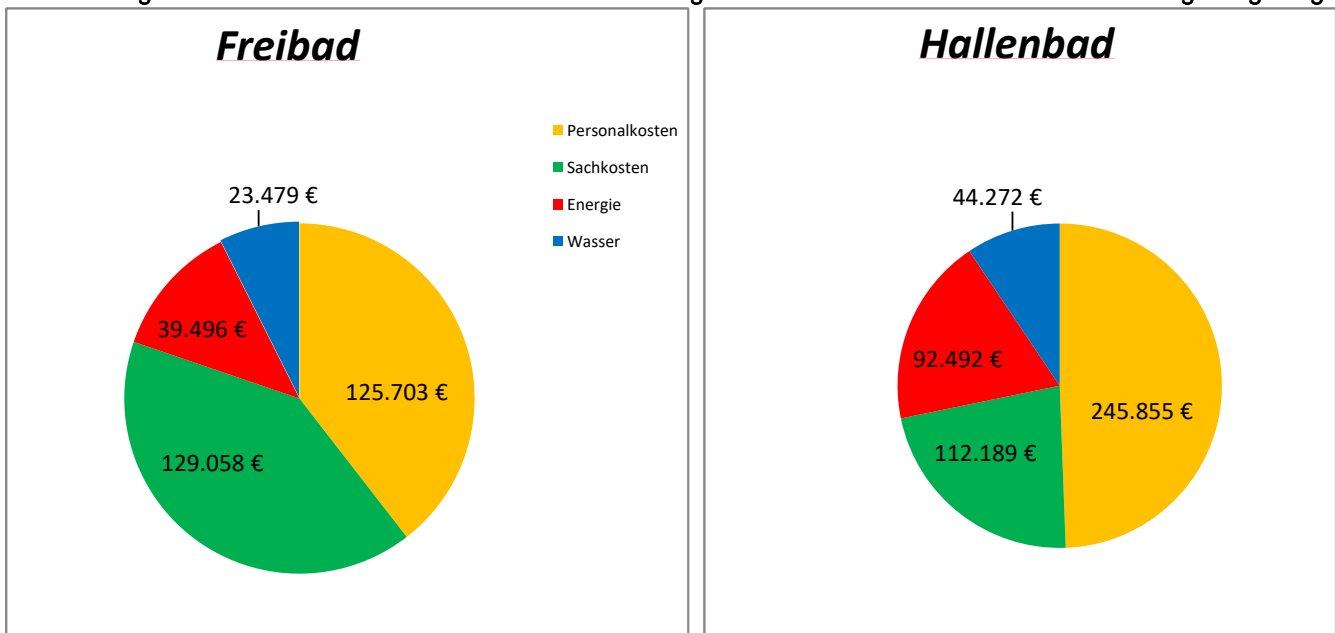
Produkt „4241 Vitelliusbad“



Das Vitelliusbad weist im Jahr 2016 ein Defizit von 707.679 € auf. Hiervon entfallen auf das Hallenbad 482.746 € und aufs Freibad 224.933 €. Der Kostendeckungsgrad pro Besucher im Hallenbad beträgt 17%, im Freibad hingegen 43%. Das Defizit konnte im Vergleich der Vorjahre reduziert werden. Im Jahr 2014 hatte das Vitelliusbad ein Defizit von 757.984 € und im Jahr 2015 betrug das Defizit 852.455 €.

Beim Jahresabschluss sind im Gegensatz zur Haushaltsplanung und zum Ergebnis der KLR deutlich mehr Erträge verbucht worden. Hierbei handelt es sich um „Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen“, welche ab dem Haushaltsjahr 2017 nicht mehr anfallen werden.

Im Bereich der Kosten wurden gegenüber den Planansätzen weniger Ausgaben im Bereich Unterhaltungsmaßnahmen der technischen Anlagen und der Betriebsausstattung getätigt.



Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - FB2 - Teilhaushalt Fachbereich 2

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		61.884,18	141.222,00	125.318,28	15.903,72-	63.434,10
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		44.680,26	31.417,00	49.011,16	17.594,16	4.330,90
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		398.630,51	434.000,00	440.163,36	6.163,36	41.532,85
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		45.160,75	77.500,00	106.459,07	28.959,07	61.298,32
7. + Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		507.555,88	0,00	1.163.634,61	1.163.634,61	656.078,73
9. + Sonstige laufende Erträge		568.346,22	500.400,00	2.944.293,79	2.443.893,79	2.375.947,57
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		1.626.257,80	1.184.539,00	4.828.880,27	3.644.341,27	3.202.622,47
11. - Personalaufwendungen		686.083,33	659.690,00	628.403,54	31.286,46-	57.679,79-
12. - Versorgungsaufwendungen		403.333,53	65.884,00	67.176,44	1.292,44	336.157,09-
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		390.292,25	419.600,00	394.298,96	25.301,04-	4.006,71
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		189.155,29	184.828,00	187.840,23	3.012,23	1.315,06-
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		217.110,65	231.050,00	223.888,71	7.161,29-	6.778,06
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		1.885.975,05	1.561.052,00	1.501.607,88	59.444,12-	384.367,17-
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		259.717,25-	376.513,00-	3.327.272,39	3.703.785,39	3.586.989,64
21. + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		502,64	0,00	1.886,19	1.886,19	1.383,55
22. - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		57.398,10-	0,00	40.583,49-	40.583,49-	16.814,61
23 = Finanzergebnis		56.895,46-	0,00	38.697,30-	38.697,30-	18.198,16
24 = Ordentliches Ergebnis		316.612,71-	376.513,00-	3.288.575,09	3.665.088,09	3.605.187,80
25. + außerordentliche Erträge		47,64	0,00	5,82	5,82	41,82-
26. - außerordentliche Aufwendungen		1.838,57-	0,00	8.758,26-	8.758,26-	6.919,69-
27 = Außerordentliches Ergebnis		1.790,93-	0,00	8.752,44-	8.752,44-	6.961,51-
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		318.403,64-	376.513,00-	3.279.822,65	3.656.335,65	3.598.226,29
30. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	1.950,00-	22.335,20-	20.385,20-	22.335,20-
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	1.950,00-	22.335,20-	20.385,20-	22.335,20-

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - FB2 - Teilhaushalt Fachbereich 2

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
		in Euro				
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		318.403,64-	378.463,00-	3.257.487,45	3.635.950,45	3.575.891,09

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - FB2 - Teilhaushalt Fachbereich 2

Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
		in Euro				
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		0,00	81.000,00	64.594,00	16.406,00-	64.594,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		28.446,36	15.500,00	29.276,97	13.776,97	830,61
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		397.686,16	434.000,00	467.998,55	33.998,55	70.312,39
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		43.594,12	77.500,00	62.129,57	15.370,43-	18.535,45
9. + Sonstige laufende Einzahlungen		1.318.382,61	500.400,00	2.741.080,53	2.240.680,53	1.422.697,92
10 = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.788.109,25	1.108.400,00	3.365.079,62	2.256.679,62	1.576.970,37
11. - Personalauszahlungen		665.522,12	659.690,00	628.836,22	30.853,78-	36.685,90-
12. - Versorgungsauszahlungen		49.478,47	65.884,00	65.715,22	168,78-	16.236,75
13. - Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen		319.499,27	419.600,00	377.405,16	42.194,84-	57.905,89
16. - Sonstige laufende Auszahlungen		112.496,10	231.050,00	193.877,28	37.172,72-	81.381,18
17 = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.146.995,96	1.376.224,00	1.265.833,88	110.390,12-	118.837,92
18 = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		641.113,29	267.824,00-	2.099.245,74	2.367.069,74	1.458.132,45
19. + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		502,64	0,00	1.834,91	1.834,91	1.332,27
20. - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		19.622,50-	0,00	0,00	0,00	19.622,50
21 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		19.119,86-	0,00	1.834,91	1.834,91	20.954,77
22 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		621.993,43	267.824,00-	2.101.080,65	2.368.904,65	1.479.087,22
24. - außerordentliche Auszahlungen		1.762,83-	0,00	0,00	0,00	1.762,83
25 = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		1.762,83-	0,00	0,00	0,00	1.762,83
26 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen		620.230,60	267.824,00-	2.101.080,65	2.368.904,65	1.480.850,05
28. - Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	1.950,00-	0,00	1.950,00	0,00
29 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	1.950,00-	0,00	1.950,00	0,00
30 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr. der internen Leistungsbeziehungen		620.230,60	269.774,00-	2.101.080,65	2.370.854,65	1.480.850,05
31. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		542.816,40	0,00	485.600,00	485.600,00	57.216,40-
32. + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		249.033,03	0,00	446.696,87	446.696,87	197.663,84

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - FB2 - Teilhaushalt Fachbereich 2

Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
		in Euro				
34. + Einzahlungen für Sachanlagen		149.784,46	3.300.000,00	739.994,02	2.560.005,98-	590.209,56
36. + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		7.944,05	7.700,00	7.302,42	397,58-	641,63-
37. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten		921.083,87	0,00	780.882,90	780.882,90	140.200,97-
39 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.870.661,81	3.307.700,00	2.460.476,21	847.223,79-	589.814,40
40. - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	195.000,00	0,00	195.000,00-	0,00
41. - Auszahlungen für Sachanlagen		2.054.627,44	2.625.000,00	1.950.182,52	674.817,48-	104.444,92-
43. - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		67.324,69	64.500,00	58.314,15	6.185,85-	9.010,54-
46 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.121.952,13	2.884.500,00	2.008.496,67	876.003,33-	113.455,46-
47 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		251.290,32-	423.200,00	451.979,54	28.779,54	703.269,86
48 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts im Haushaltsjahr		368.940,28	153.426,00	2.553.060,19	2.399.634,19	2.184.119,91

Teilergebnisrechnung 2016

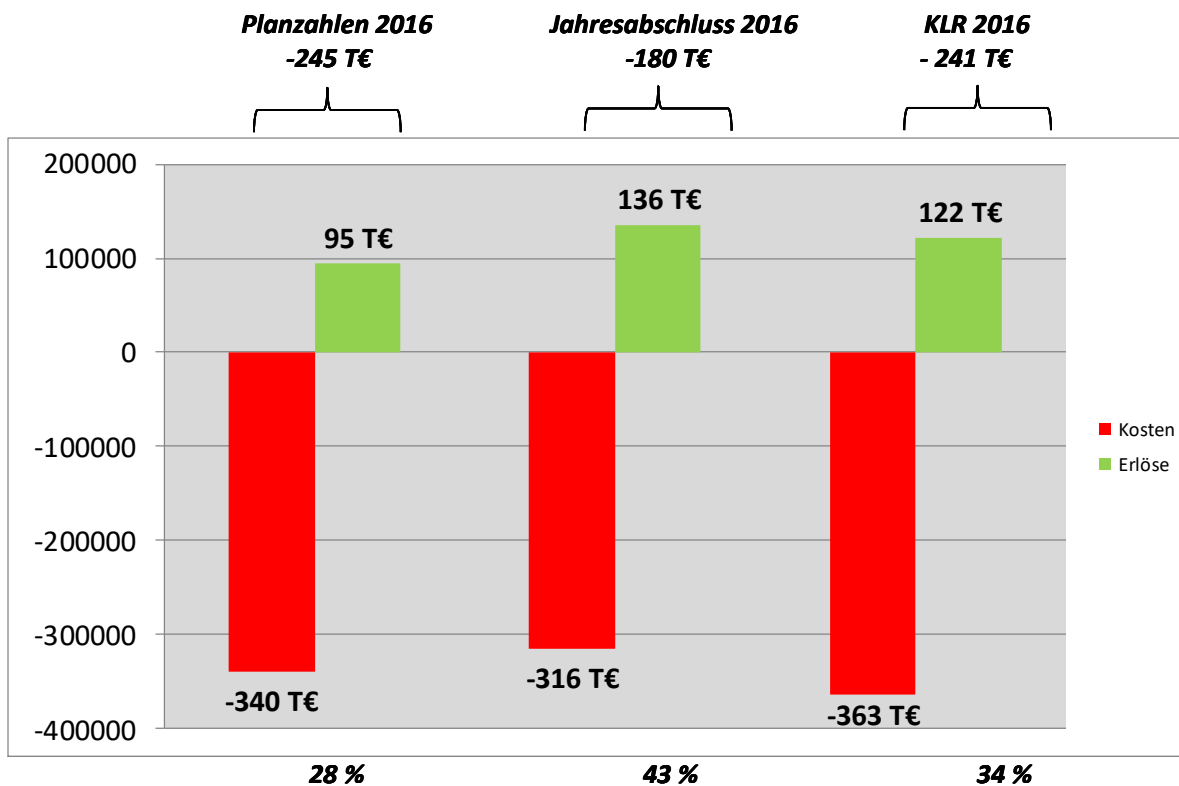
Monate: 1 bis 13

Produkt - 4243 - Eventum Wittlich (Großsporthalle)

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		58.109,31	58.102,00	58.125,38	23,38	16,07
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		28.830,74	22.000,00	42.227,84	20.227,84	13.397,10
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		19.224,62	15.000,00	20.361,47	5.361,47	1.136,85
9. + Sonstige laufende Erträge		7.714,30	100,00	15.042,38	14.942,38	7.328,08
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		113.878,97	95.202,00	135.757,07	40.555,07	21.878,10
11. - Personalaufwendungen		37.479,11	38.386,00	38.568,29	182,29	1.089,18
12. - Versorgungsaufwendungen		8.824,35	876,00	893,14	17,14	7.931,21-
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		134.872,64	173.100,00	137.871,27	35.228,73-	2.998,63
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		122.460,15	121.777,00	122.667,20	890,20	207,05
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		15.062,69	6.000,00	15.873,72	9.873,72	811,03
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		318.698,94	340.139,00	315.873,62	24.265,38-	2.825,32-
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		204.819,97-	244.937,00-	180.116,55-	64.820,45	24.703,42
23 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Ordentliches Ergebnis		204.819,97-	244.937,00-	180.116,55-	64.820,45	24.703,42
27 = Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		204.819,97-	244.937,00-	180.116,55-	64.820,45	24.703,42
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		204.819,97-	244.937,00-	180.116,55-	64.820,45	24.703,42

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

Produkt „4243 Eventum“

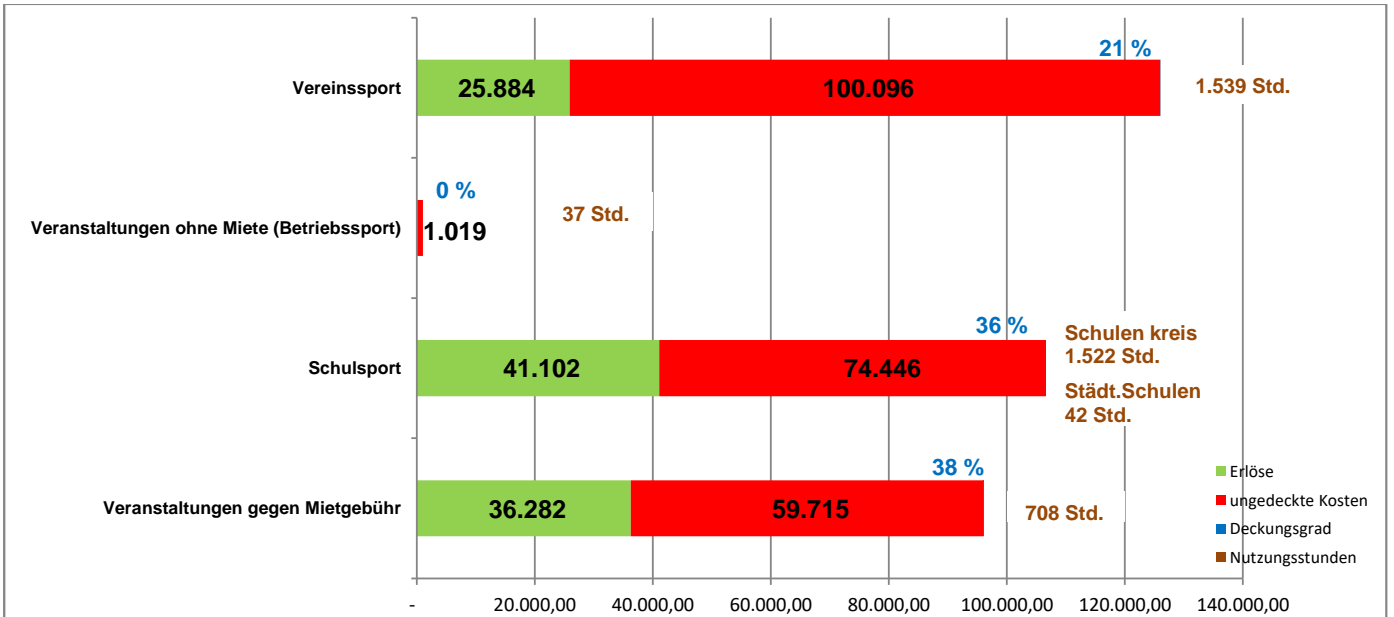


Das Eventum weist im Jahr 2016 ein Defizit von 241.352 € auf. Der Kostendeckungsgrad liegt bei 34 % und konnte im Vergleich zu den Vorjahren nochmals erhöht werden.

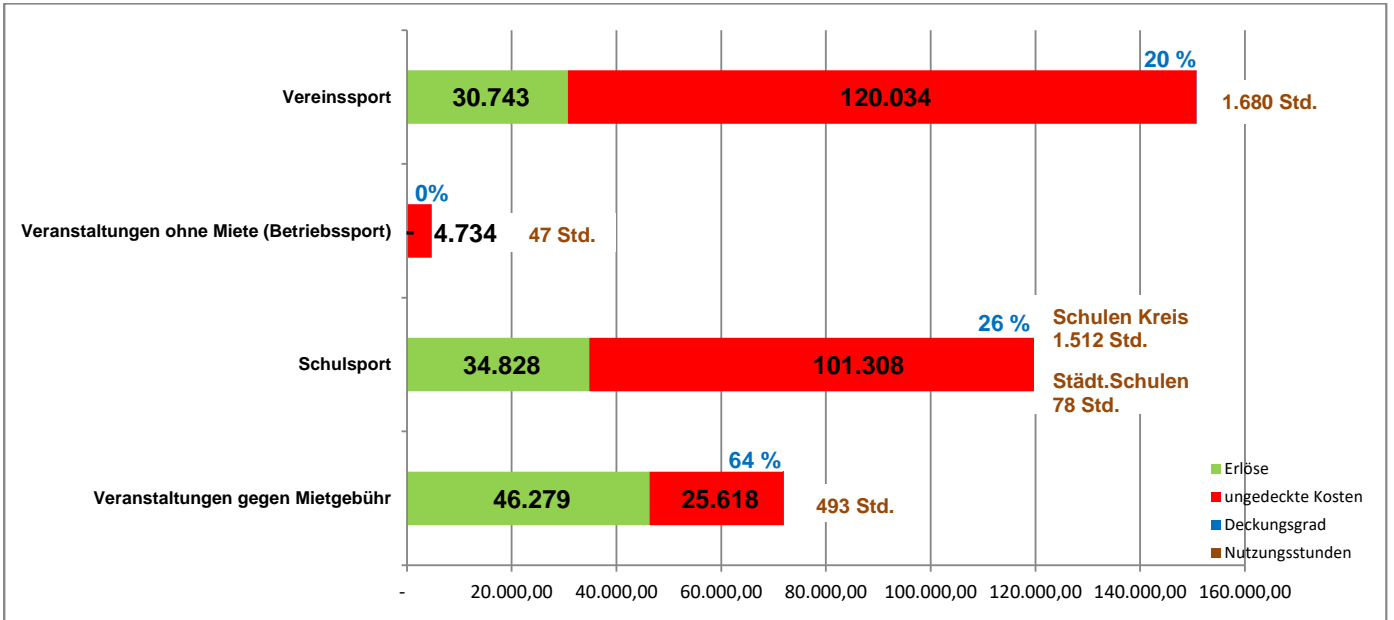
Im Jahr 2013 betrug der Kostendeckungsgrad 24%, im Jahr 2014 30 % und in 2015 konnte ein Kostendeckungsgrad von 31% erreicht werden.

Die Erträge des Jahresabschlusses weichen gegenüber denen der KLR ab. Hierbei handelt es sich um „Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen“ in Höhe von 13.651,05 €. Ab dem Haushaltsjahr 2017 werden diese wegfallen und wurden somit absichtlich nicht bei den Buchungen der KLR berücksichtigt.

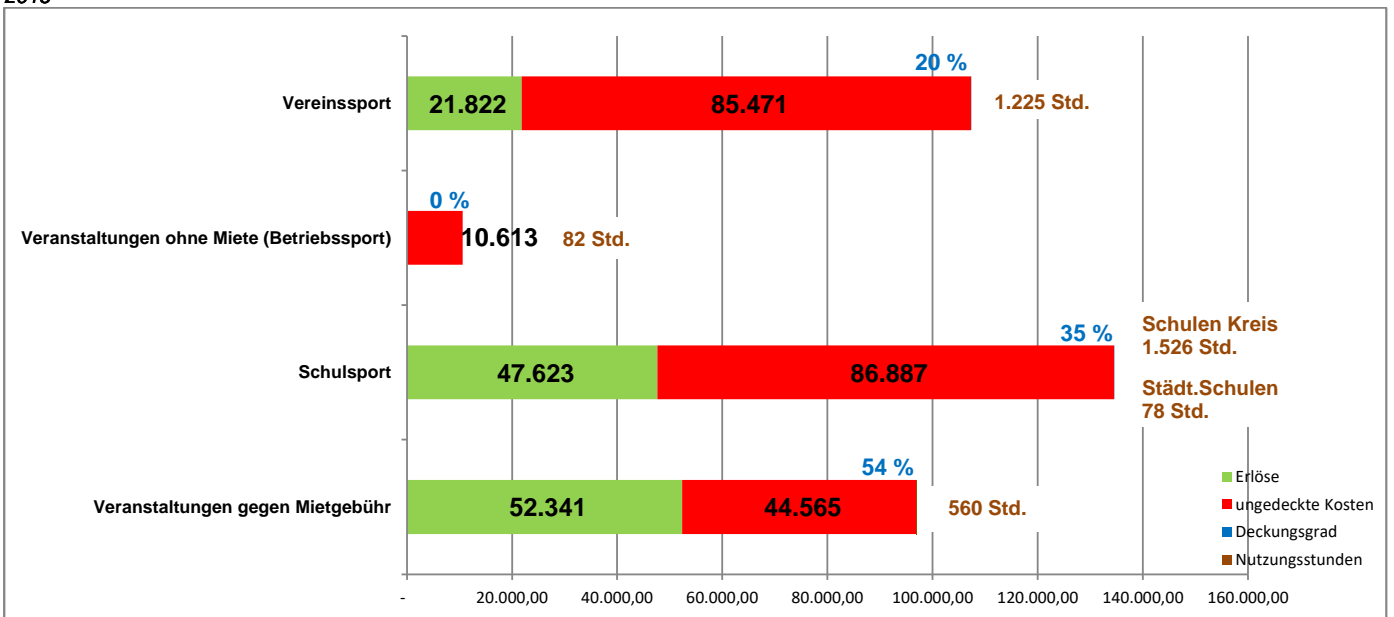
Vergleich Jahre 2014, 2015, 2016
2014



2015



2016



Besonders zu betrachten ist beim Eventum der Bereich der **„Veranstaltungen gegen Mietgebühr“**.

Im Jahr 2015 sind die Veranstaltungen gegen Mietgebühr im Vergleich zu 2014 zurückgegangen, siehe Nutzungsstunden in den Diagrammen. Trotzdem konnten die Erlöse um fast 10.000 € erhöht werden und die Kosten in diesem Bereich sogar reduziert werden.

Aufgrund der Änderung der Gebührenordnung zum 1.1.2015 werden auch Nebenkosten neben der Hallengebühr dem Mieter zugrunde gelegt. Weiterhin wurden die allgemeinen Hallengebühren ebenfalls angepasst.

Somit konnten trotz weniger Vermietungen mehr Erlöse eingenommen werden.

Die geringeren Kosten sind darauf zurückzuführen, dass die sogenannten allgemeinen Kosten des Eventums, wie z.B. Stromkosten, Reinigungskosten etc. nach den Nutzungsstunden verteilt werden. Da die Nutzungsstunden für Vermietungen im Jahr 2015 zurückgegangen sind, konnten somit auch die Kosten reduziert werden.

Im Jahr 2016 wurde das Eventum wieder häufiger vermietet, somit sind wieder mehr Nutzungsstunden angefallen und in der Folge auch wieder Mehrkosten gegenüber dem Jahr 2015 entstanden. Allerdings konnten auch wieder höhere Erlöse erzielt werden.

Beim **„Schulsport“** ist zu erwähnen, dass die dortigen Erlöse anteilige Nebenkostenzahlungen der Kreisverwaltung sind, die aufgrund der Nutzung der Schulen des Kreises für das Eventum entstehen. Das Eventum wird aber auch von städtischen Schulen für den Schulsport genutzt. Hier werden keine Nebenkosten abgerechnet.

Die Verteilung der allgemeinen Kosten des Eventums erfolgt auch hier nach den Gesamtnutzungsstunden für den Schulsport. Das heißt, es kann sein, dass die Schulen des Kreises das Eventum weniger nutzen, und somit auch weniger Erlöse im Bereich des Schulsports erzielt werden, die Kosten aber steigen aufgrund höherer Nutzung durch die städtischen Schulen.

Bei den **„Veranstaltungen ohne Mietgebühr“** handelt es sich um den städtischen Betriebssport, bei dem die Mitarbeiter/innen der Stadtverwaltung 1x wöchentlich das Eventum kostenfrei im Rahmen des Programms „Fit for Job“ nutzen können.

Ziel im Haushaltsplan 2016 war es, den Kostendeckungsgrad zu erhöhen. Dieses Ziel konnte erreicht werden.

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - FB3 - Teilhaushalt Fachbereich 3

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		216.120,77	12.053,00	56.202,53	44.149,53	159.918,24-
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		103.472,56	98.500,00	104.439,65	5.939,65	967,09
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		664.686,47	412.800,00	485.945,59	73.145,59	178.740,88-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		213.359,68	178.200,00	189.536,33	11.336,33	23.823,35-
9. + Sonstige laufende Erträge		328.857,42	22.200,00	1.740.860,57	1.718.660,57	1.412.003,15
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		1.526.496,90	723.753,00	2.576.984,67	1.853.231,67	1.050.487,77
11. - Personalaufwendungen		979.831,10	981.211,00	937.393,43	43.817,57-	42.437,67-
12. - Versorgungsaufwendungen		411.471,72	124.024,00	126.444,48	2.420,48	285.027,24-
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		835.807,24	745.135,00	789.189,19	44.054,19	46.618,05-
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		205.378,53	174.477,00	211.849,42	37.372,42	6.470,89
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		171.461,85	175.500,00	170.736,43	4.763,57-	725,42-
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		387.468,24	255.890,00	227.001,11	28.888,89-	160.467,13-
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		2.991.418,68	2.456.237,00	2.462.614,06	6.377,06	528.804,62-
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		1.464.921,78-	1.732.484,00-	114.370,61	1.846.854,61	1.579.292,39
23 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Ordentliches Ergebnis		1.464.921,78-	1.732.484,00-	114.370,61	1.846.854,61	1.579.292,39
26. - außerordentliche Aufwendungen		49.169,01-	0,00	0,00	0,00	49.169,01
27 = Außerordentliches Ergebnis		49.169,01-	0,00	0,00	0,00	49.169,01
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		1.514.090,79-	1.732.484,00-	114.370,61	1.846.854,61	1.628.461,40
30. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	950,00-	0,00	950,00	0,00
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	950,00-	0,00	950,00	0,00
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		1.514.090,79-	1.733.434,00-	114.370,61	1.847.804,61	1.628.461,40

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - FB3 - Teilhaushalt Fachbereich 3

Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
		in Euro				
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		800,00	0,00	1.240,00	1.240,00	440,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		104.063,81	98.500,00	104.123,40	5.623,40	59,59
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		678.021,93	412.800,00	506.195,39	93.395,39	171.826,54-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		184.443,41	178.200,00	128.778,89	49.421,11-	55.664,52-
9. + Sonstige laufende Einzahlungen		37.983,64	22.200,00	27.513,43	5.313,43	10.470,21-
10 = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.005.312,79	711.700,00	767.851,11	56.151,11	237.461,68-
11. - Personalauszahlungen		955.282,46	981.211,00	936.095,02	45.115,98-	19.187,44-
12. - Versorgungsauszahlungen		123.739,37	124.024,00	123.581,78	442,22-	157,59-
13. - Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen		841.635,19	745.135,00	745.467,54	332,54	96.167,65-
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		202.452,93	175.500,00	159.122,86	16.377,14-	43.330,07-
16. - Sonstige laufende Auszahlungen		367.124,63	255.890,00	215.848,81	40.041,19-	151.275,82-
17 = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		2.490.234,58	2.281.760,00	2.180.116,01	101.643,99-	310.118,57-
18 = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.484.921,79-	1.570.060,00-	1.412.264,90-	157.795,10	72.656,89
21 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanz- ein- und -auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		1.484.921,79-	1.570.060,00-	1.412.264,90-	157.795,10	72.656,89
25 = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen		1.484.921,79-	1.570.060,00-	1.412.264,90-	157.795,10	72.656,89
28. - Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	950,00-	0,00	950,00	0,00
29 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	950,00-	0,00	950,00	0,00
30 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr. der internen Leistungsbeziehungen		1.484.921,79-	1.571.010,00-	1.412.264,90-	158.745,10	72.656,89
31. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		761.278,00	302.850,00	264.745,62	38.104,38-	496.532,38-
32. + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		21.373,25	0,00	0,00	0,00	21.373,25-
34. + Einzahlungen für Sachanlagen		13.925,77	0,00	0,00	0,00	13.925,77-
39 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		796.577,02	302.850,00	264.745,62	38.104,38-	531.831,40-

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - FB3 - Teilhaushalt Fachbereich 3

Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
		in Euro				
40. - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		24.280,96	450.000,00	834.343,54	384.343,54	810.062,58
41. - Auszahlungen für Sachanlagen		58.987,36	64.200,00	45.332,61	18.867,39	13.654,75
46 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		83.268,32	514.200,00	879.676,15	365.476,15	796.407,83
47 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		713.308,70	211.350,00	614.930,53	403.580,53	1.328.239,23
48 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts im Haushaltsjahr		771.613,09	1.782.360,00	2.027.195,43	244.835,43	1.255.582,34

Teilergebnisrechnung 2016

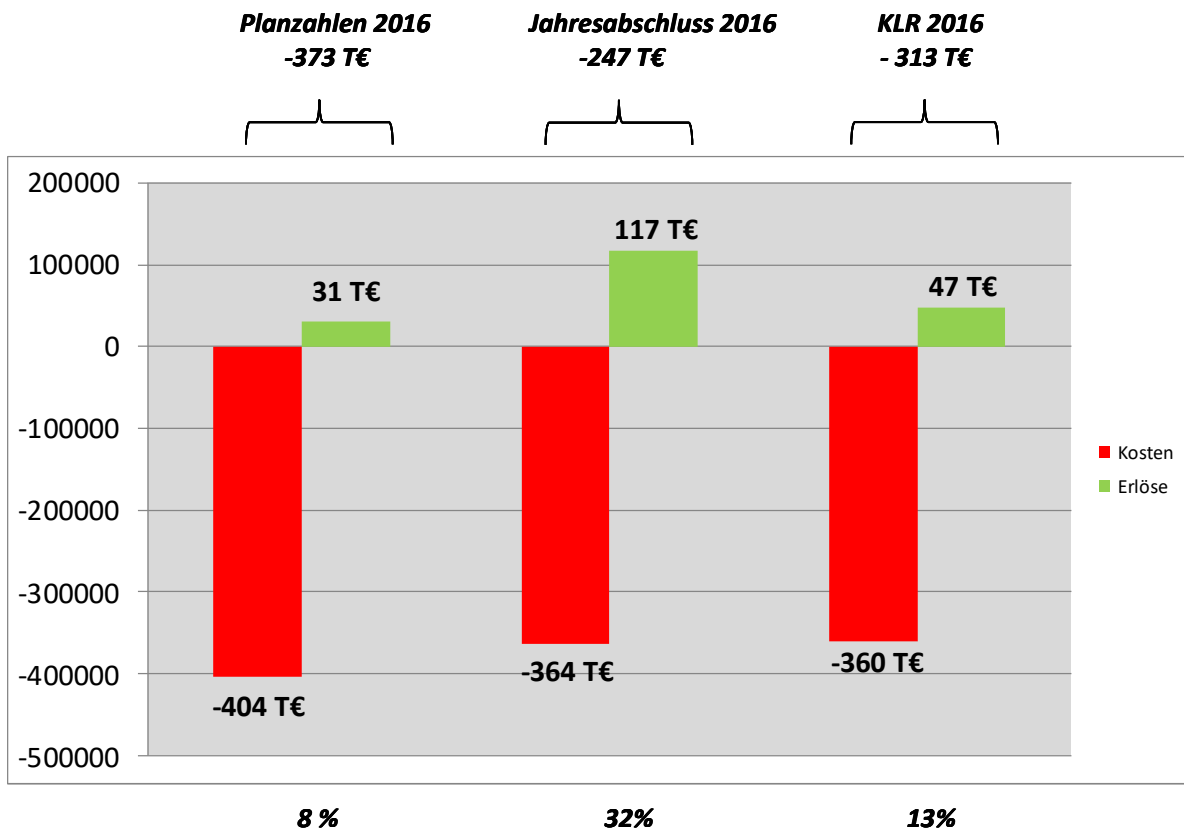
Monate: 1 bis 13

Produktgruppe - 252 - Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		10.575,48	10.575,00	11.015,48	440,48	440,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		5.103,85	3.500,00	7.260,30	3.760,30	2.156,45
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		15.754,57	9.000,00	28.576,74	19.576,74	12.822,17
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	7.300,00	0,00	7.300,00-	0,00
9. + Sonstige laufende Erträge		37.351,44	200,00	70.164,46	69.964,46	32.813,02
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		68.785,34	30.575,00	117.016,98	86.441,98	48.231,64
11. - Personalaufwendungen		108.523,53	122.775,00	131.230,70	8.455,70	22.707,17
12. - Versorgungsaufwendungen		2.278,05	4.358,00	4.443,22	85,22	2.165,17
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		128.777,19	117.550,00	98.482,23	19.067,77-	30.294,96-
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		79.281,34	78.385,00	79.746,79	1.361,79	465,45
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		55.389,49	80.750,00	50.108,49	30.641,51-	5.281,00-
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		374.249,60	403.818,00	364.011,43	39.806,57-	10.238,17-
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		305.464,26-	373.243,00-	246.994,45-	126.248,55	58.469,81
23 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Ordentliches Ergebnis		305.464,26-	373.243,00-	246.994,45-	126.248,55	58.469,81
26. - außerordentliche Aufwendungen		204,52-	0,00	0,00	0,00	204,52
27 = Außerordentliches Ergebnis		204,52-	0,00	0,00	0,00	204,52
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		305.668,78-	373.243,00-	246.994,45-	126.248,55	58.674,33
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		305.668,78-	373.243,00-	246.994,45-	126.248,55	58.674,33

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

Produkt „252 Nichtwissenschaftliche Museen“

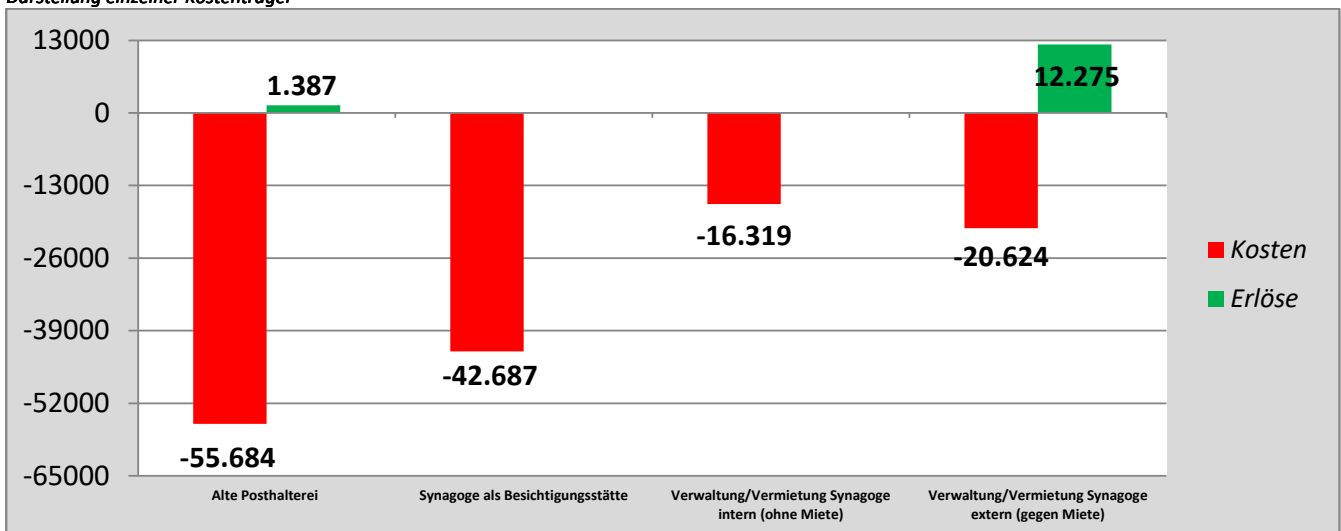


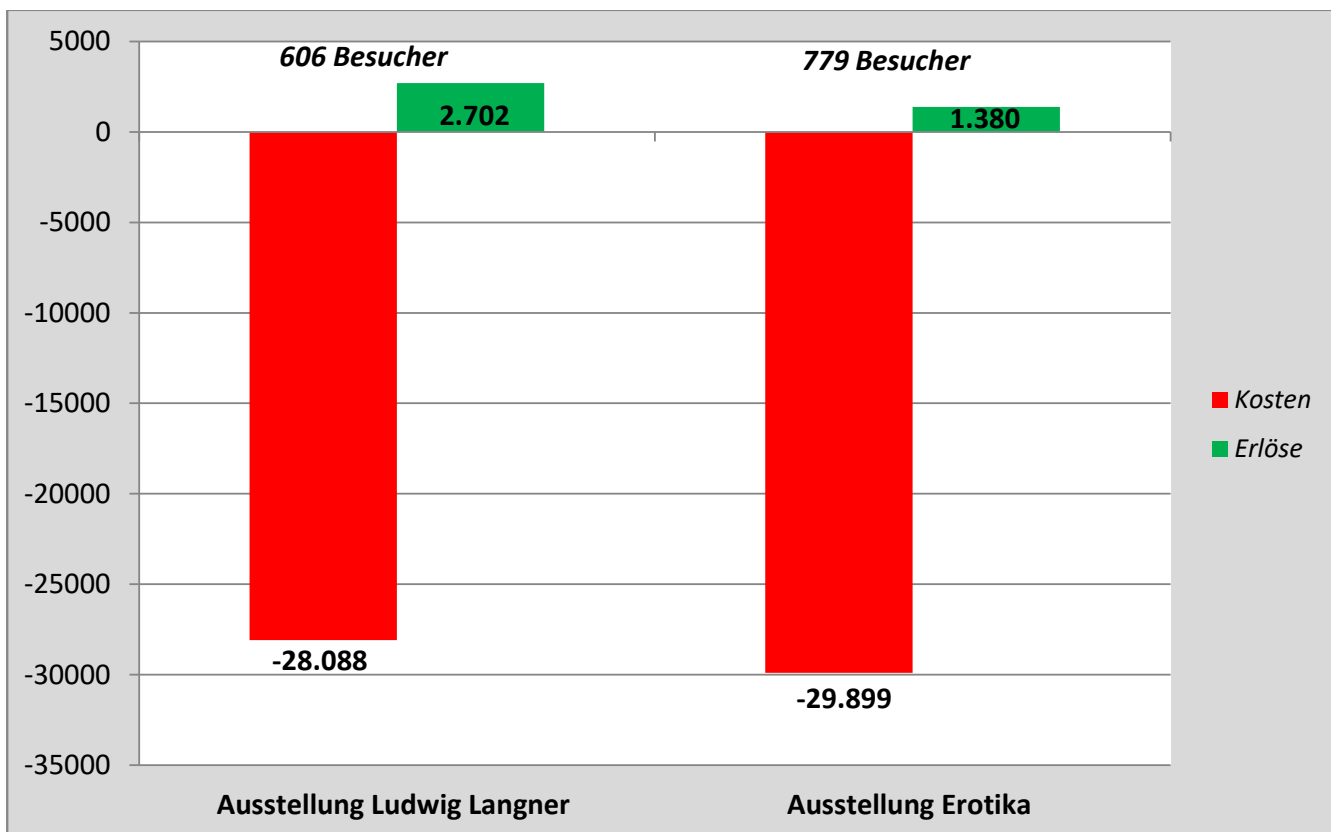
Das Produkt „252 Nichtwissenschaftliche Museen“ weist im Jahr 2016 ein Defizit von 312.519 € auf.

Beim Jahresabschluss fällt auf, dass hier deutlich mehr Erträge erzielt wurden, als im Haushaltsplan geplant bzw. bei den Buchungen der KLR berücksichtigt werden konnten. Hierbei handelt es sich um „Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen“ in Höhe von 69.715 €, welche ab dem Haushaltsjahr 2017 nicht mehr anfallen werden.

Die tatsächlichen Kosten sind geringer ausgefallen als im Haushaltsplan eingeplant. Hier wurde der Ansatz „Versicherungsbeiträge“ in Höhe von 19.000 € mit nur 3.900 € in Anspruch genommen. Auch beim Planansatz für die „Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen“ in Höhe von 27.000 € wurden nur 14.000 € verausgabt. Der Planansatz „Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u. sonstige Gebrauchsgegenstände“ wurde mit 13.200 € in Anspruch genommen, geplant waren aber 23.000 €. Hier sollten die Ansätze für das Haushaltsjahr 2019 noch einmal überprüft werden.

Darstellung einzelner Kostenträger





Der Zuschussbedarf pro Besucher bei der Ausstellung „Ludwig Langner“ beträgt 42 €, der Zuschussbedarf bei der Ausstellung „Erotika“ beträgt 37 €.

Teilergebnisrechnung 2016

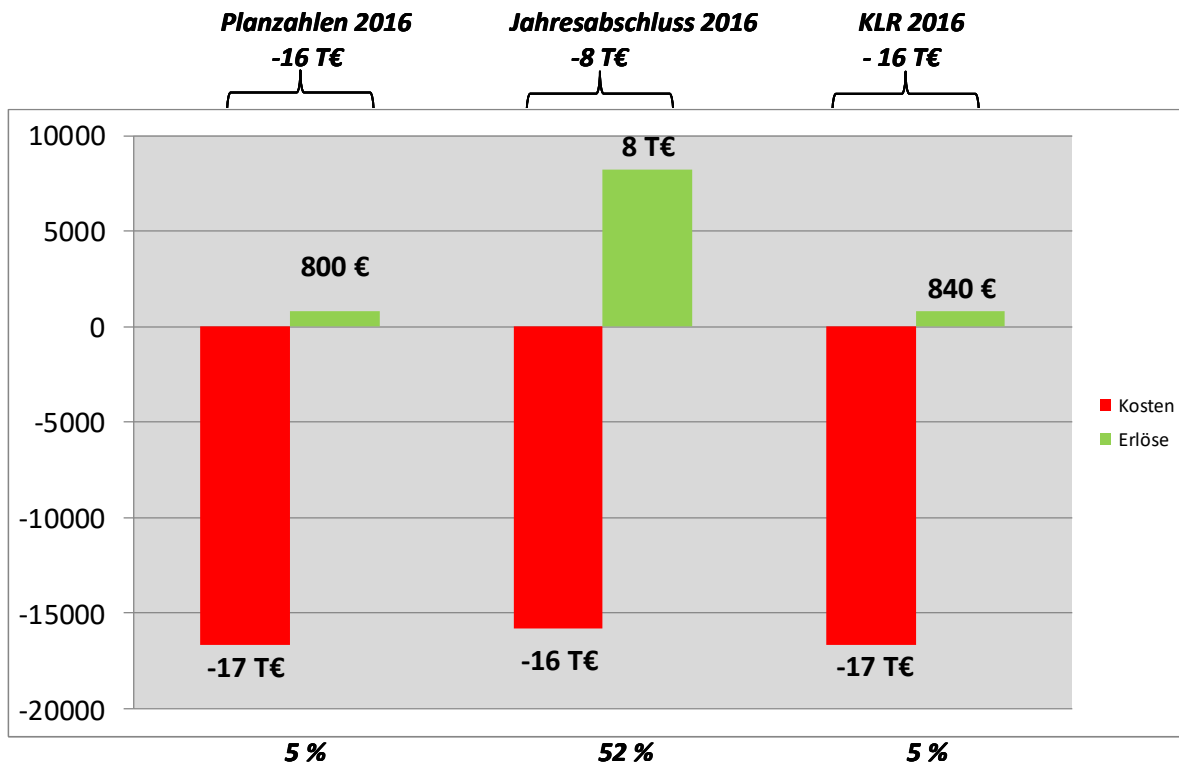
Monate: 1 bis 13

Produktgruppe - 261 - Theater

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.080,00	800,00	840,00	40,00	240,00-
9. + Sonstige laufende Erträge		3.173,05	0,00	7.394,56	7.394,56	4.221,51
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		4.253,05	800,00	8.234,56	7.434,56	3.981,51
11. - Personalaufwendungen		12.052,02	12.078,00	11.427,01	650,99-	625,01-
12. - Versorgungsaufwendungen		3.177,95	436,00	444,33	8,33	2.733,62-
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.766,30	4.000,00	3.782,50	217,50-	16,20
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		131,08	150,00	130,90	19,10-	0,18-
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		19.127,35	16.664,00	15.784,74	879,26-	3.342,61-
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		14.874,30-	15.864,00-	7.550,18-	8.313,82	7.324,12
23 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Ordentliches Ergebnis		14.874,30-	15.864,00-	7.550,18-	8.313,82	7.324,12
27 = Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		14.874,30-	15.864,00-	7.550,18-	8.313,82	7.324,12
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		14.874,30-	15.864,00-	7.550,18-	8.313,82	7.324,12

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung**Produkt „261 Theater“**

Haushaltsplan Seite 218



Das Produkt „Theater“ weist im Jahr 2016 ein Defizit von 16.000 € auf.

Die Planansätze sowohl auf der Erlös- als auch auf der Kostenseite konnten fast hundertprozentig eingehalten werden.

Beim Jahresabschluss sind hingegen mehr Erträge entstanden als im Haushaltsplan geplant bzw. im Rahmen der KLR verbucht werden konnten.

Hierbei handelt es sich um „Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen“ in Höhe von 7.395 €. Diese Erträge wurden bewusst bei den Buchungen der KLR nicht mitberücksichtigt, da diese ab dem Haushaltsjahr 2017 ganz wegfallen werden.

Zu erwähnen ist, dass die Planansätze in diesem Jahr den realistischen Zahlen angepasst worden sind.

Die deutlich geringeren Erlöse und Kosten im Vergleich zu den Vorjahren sind darauf zurückzuführen, dass beim Produkt Theater lediglich noch Kindertheatervorstellungen durchgeführt werden.

Daher kann auch die Zielvorgabe im Haushaltsplan „Reduzierung des Defizits“ bei diesem Jahresabschluss nicht bewertet werden, da in den Vorjahren das Defizit dadurch größer war, da noch Theatervorstellungen für Erwachsene durchgeführt wurden.

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

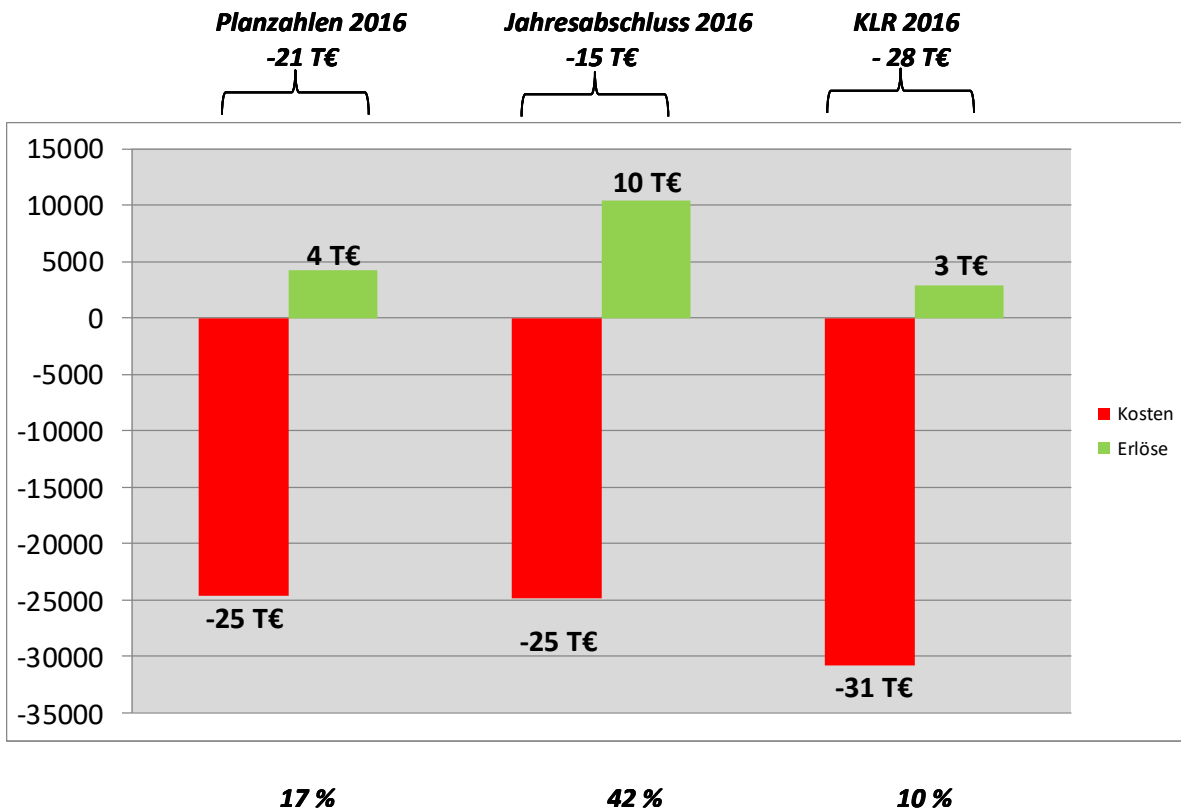
Produktgruppe - 262 - Musikpflege (ohne Musikschulen)

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		6.408,40	4.000,00	2.921,72	1.078,28-	3.486,68-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	300,00	0,00	300,00-	0,00
9. + Sonstige laufende Erträge		3.460,80	0,00	7.522,65	7.522,65	4.061,85
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		9.869,20	4.300,00	10.444,37	6.144,37	575,17
11. - Personalaufwendungen		14.520,40	14.603,00	14.270,98	332,02-	249,42-
12. - Versorgungsaufwendungen		1.555,07	436,00	444,33	8,33	1.110,74-
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		10.382,76	2.000,00	1.980,56	19,44-	8.402,20-
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		7.400,00	7.400,00	7.400,00	0,00	0,00
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		1.544,50	200,00	710,62	510,62	833,88-
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		35.402,73	24.639,00	24.806,49	167,49	10.596,24-
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		25.533,53-	20.339,00-	14.362,12-	5.976,88	11.171,41
23 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Ordentliches Ergebnis		25.533,53-	20.339,00-	14.362,12-	5.976,88	11.171,41
27 = Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		25.533,53-	20.339,00-	14.362,12-	5.976,88	11.171,41
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		25.533,53-	20.339,00-	14.362,12-	5.976,88	11.171,41

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

Produkt „262 Musikpflege“

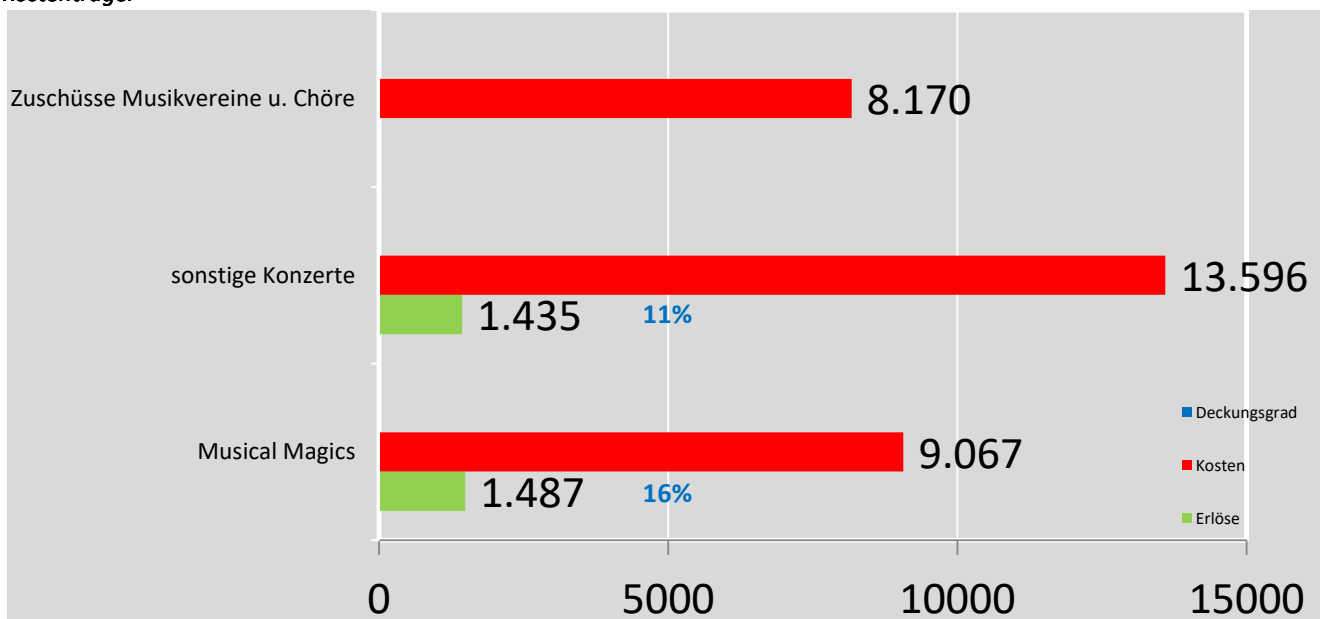
Haushaltsplan Seite 221



Das Produkt „Musikpflege“ weist im Jahr 2016 ein Defizit von 28.000 € auf.

Beim Jahresabschluss sind im Gegensatz zur Haushaltsplanung und zum Ergebnis der KLR deutlich höhere Erträge verbucht wurden. Hierbei handelt es sich um „Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen“ in Höhe von 7.523 €, welche ab dem Haushaltsjahr 2017 nicht mehr anfallen werden.

Kostenträger



Teilergebnisrechnung 2016

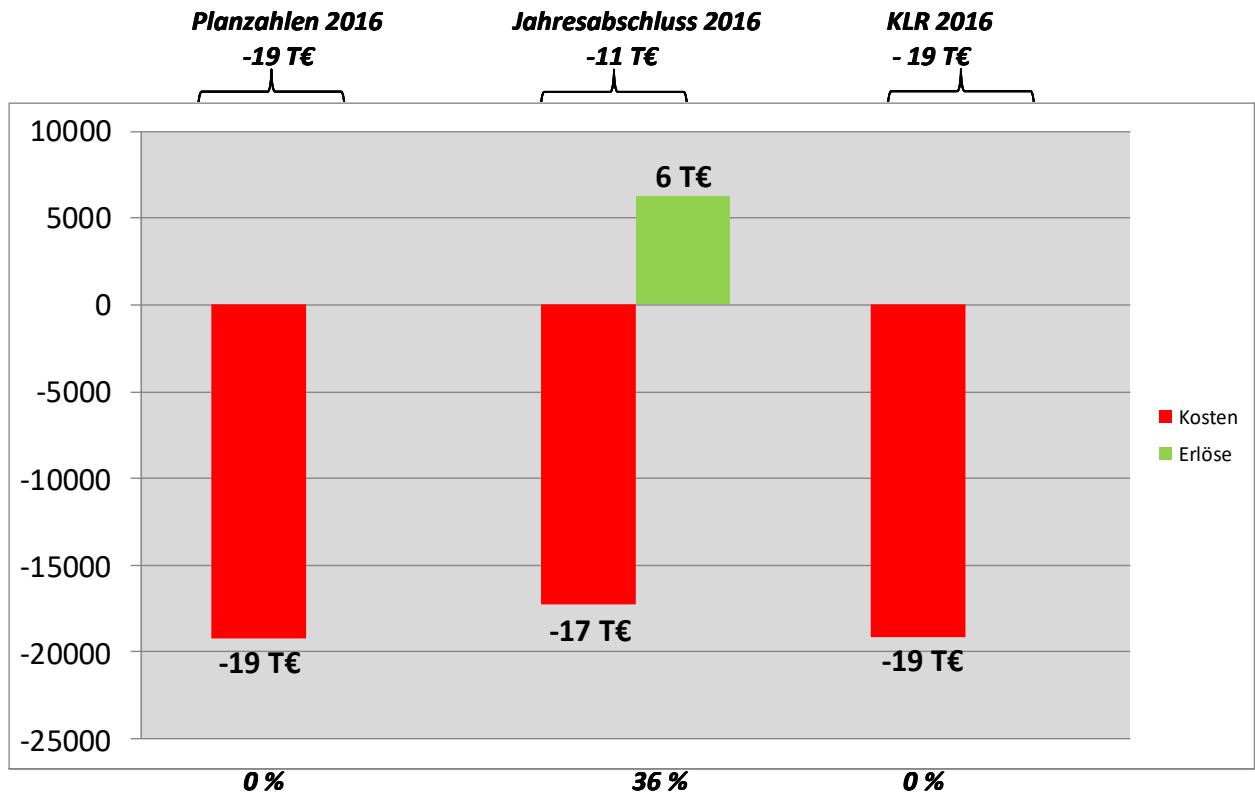
Monate: 1 bis 13

Produktgruppe - 263 - Musikschulen

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
9. + Sonstige laufende Erträge		3.149,42	0,00	6.282,34	6.282,34	3.132,92
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		3.149,42	0,00	6.282,34	6.282,34	3.132,92
11. - Personalaufwendungen		3.868,51	3.912,00	3.475,16	436,84-	393,35-
12. - Versorgungsaufwendungen		772,67	436,00	444,33	8,33	328,34-
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		13.913,00	14.900,00	13.310,00	1.590,00-	603,00-
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		0,18	0,00	0,00	0,00	0,18-
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		18.554,36	19.248,00	17.229,49	2.018,51-	1.324,87-
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		15.404,94-	19.248,00-	10.947,15-	8.300,85	4.457,79
23 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Ordentliches Ergebnis		15.404,94-	19.248,00-	10.947,15-	8.300,85	4.457,79
27 = Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		15.404,94-	19.248,00-	10.947,15-	8.300,85	4.457,79
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		15.404,94-	19.248,00-	10.947,15-	8.300,85	4.457,79

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung**Produkt „263 Musikschulen“**

Haushaltsplan Seite 224



Das Produkt „Musikschulen“ weist im Jahr 2016 ein Defizit von 19.000 € auf.

Beim Jahresabschluss sind im Gegensatz zur Haushaltsplanung und zum Ergebnis der KLR, Erträge verbucht wurden. Hierbei handelt es sich um „Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen“, welche ab dem Haushaltsjahr 2017 nicht mehr anfallen werden.

Teilergebnisrechnung 2016

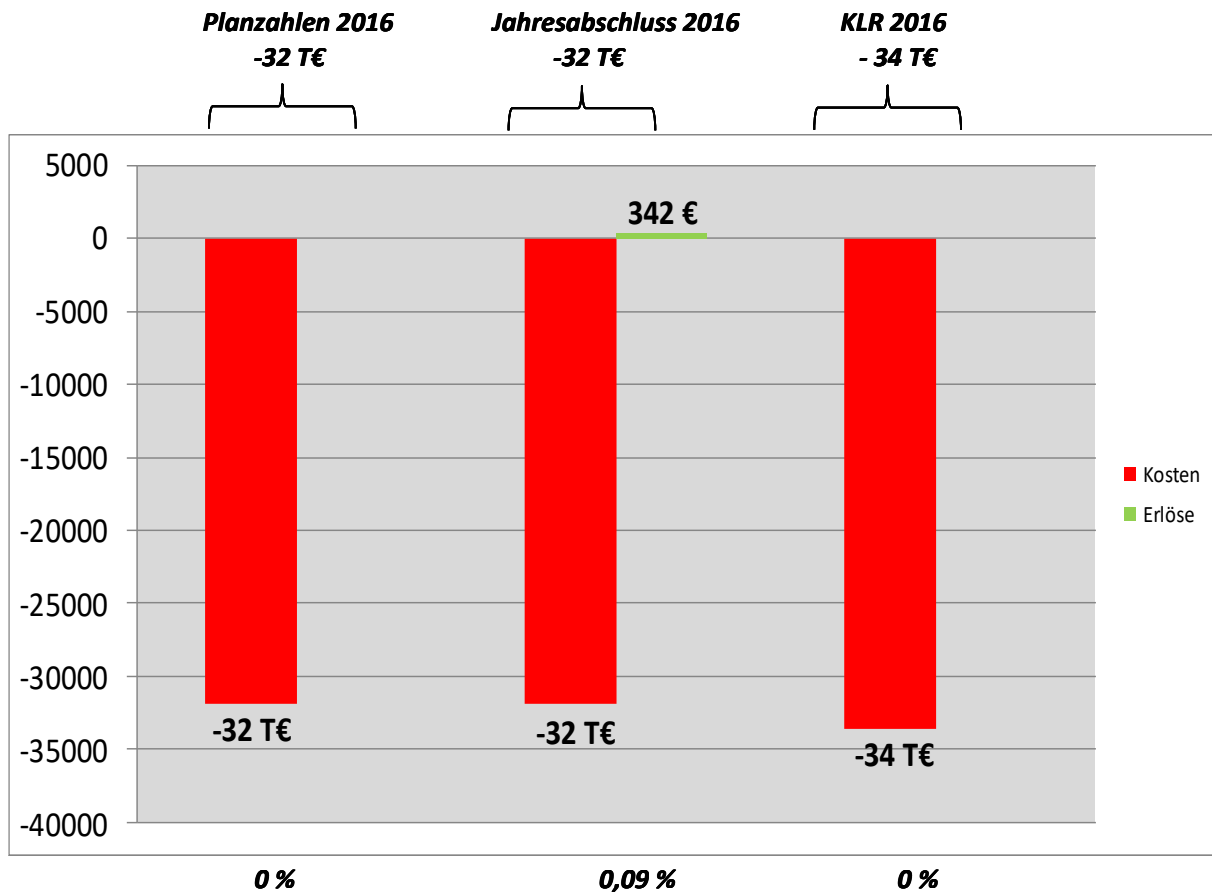
Monate: 1 bis 13

Produktgruppe - 271 - Volkshochschulen

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
9. + Sonstige laufende Erträge		152,40	0,00	341,96	341,96	189,56
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		152,40	0,00	341,96	341,96	189,56
11. - Personalaufwendungen		3.280,23	3.304,00	2.867,76	436,24	412,47
12. - Versorgungsaufwendungen		2.832,52	0,00	0,00	0,00	2.832,52
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		29.000,00	28.600,00	29.000,00	400,00	0,00
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		35.112,75	31.904,00	31.867,76	36,24	3.244,99
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		34.960,35	31.904,00	31.525,80	378,20	3.434,55
23 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Ordentliches Ergebnis		34.960,35	31.904,00	31.525,80	378,20	3.434,55
27 = Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		34.960,35	31.904,00	31.525,80	378,20	3.434,55
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		34.960,35	31.904,00	31.525,80	378,20	3.434,55

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung**Produkt „271 Volkshochschulen“**

Haushaltsplan Seite 227



Das Produkt „Volkshochschulen“ weist im Jahr 2016 ein Defizit von 33.612 € auf.

Beim Jahresabschluss sind im Gegensatz zur Haushaltsplanung und zum Ergebnis der KLR, Erträge verbucht wurden. Hierbei handelt es sich um „Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen“, welche ab dem Haushaltsjahr 2017 nicht mehr anfallen werden.

Teilergebnisrechnung 2016

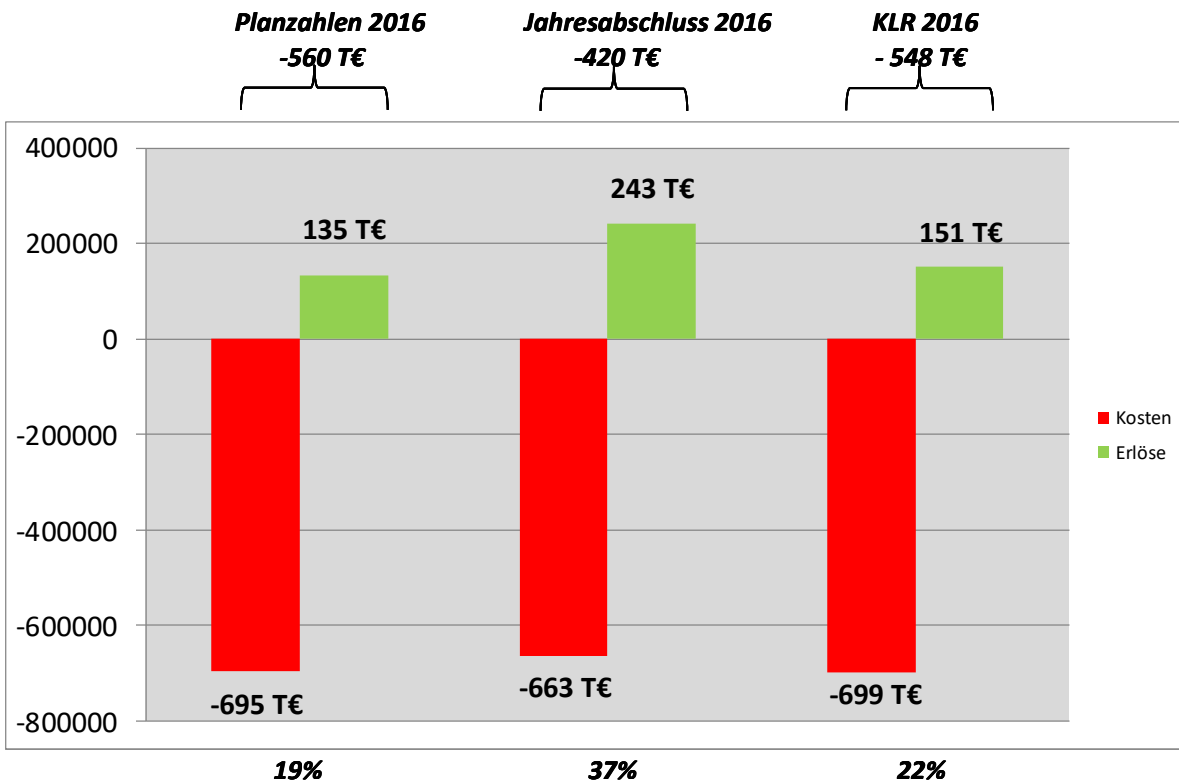
Monate: 1 bis 13

Produkt - 2721 - Stadtbücherei

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		1.763,33	0,00	3.167,30	3.167,30	1.403,97
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		98.368,71	95.000,00	97.179,35	2.179,35	1.189,36-
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.598,60	3.500,00	1.311,98	2.188,02-	1.286,62-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		41.686,81	21.000,00	30.063,09	9.063,09	11.623,72-
9. + Sonstige laufende Erträge		47.206,48	15.000,00	111.348,26	96.348,26	64.141,78
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		191.623,93	134.500,00	243.069,98	108.569,98	51.446,05
11. - Personalaufwendungen		400.050,52	413.430,00	387.818,73	25.611,27-	12.231,79-
12. - Versorgungsaufwendungen		2.119,39-	4.358,00	4.443,22	85,22	6.562,61
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		174.718,24	184.700,00	168.896,05	15.803,95-	5.822,19-
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		37.054,53	30.781,00	38.546,65	7.765,65	1.492,12
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		67.799,81	61.350,00	62.936,33	1.586,33	4.863,48-
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		677.503,71	694.619,00	662.640,98	31.978,02-	14.862,73-
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		485.879,78-	560.119,00-	419.571,00-	140.548,00	66.308,78
23 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Ordentliches Ergebnis		485.879,78-	560.119,00-	419.571,00-	140.548,00	66.308,78
27 = Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		485.879,78-	560.119,00-	419.571,00-	140.548,00	66.308,78
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		485.879,78-	560.119,00-	419.571,00-	140.548,00	66.308,78

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

Produkt „2721 Stadtbücherei“



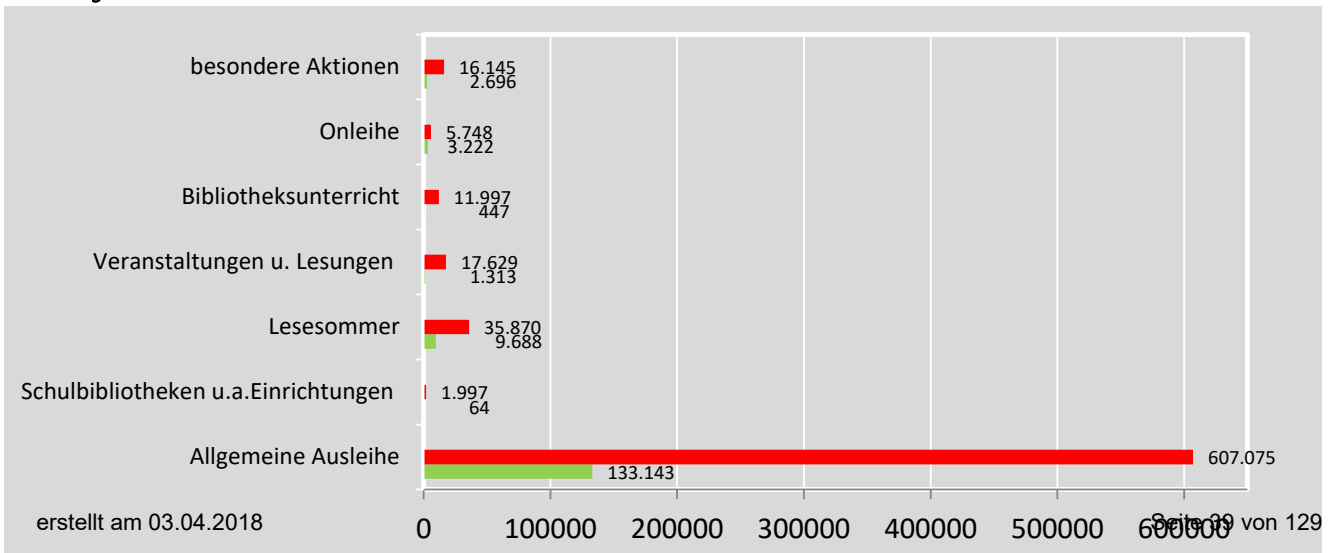
Die Stadtbücherei weist im Jahr 2016 ein Defizit von 548.789 € auf. Das Ziel im Haushaltsplan, den Kostendeckungsgrad konstant zu halten, konnte erreicht werden. Bereits in den Jahren 2014 und 2015 betrug der Kostendeckungsgrad 22%

Beim Jahresabschluss sind im Gegensatz zur Haushaltsplanung und zum Ergebnis der KLR deutlich höhere Erträge verbucht wurden. Hierbei handelt es sich um „Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen“ in Höhe von 92.497 €, welche ab dem Haushaltsjahr 2017 nicht mehr anfallen werden.

Auf der Seite der Kosten sind ebenfalls Abweichungen gegenüber dem Planansatz entstanden. Für den Erwerb von Medien steht ein Ansatz von 75.000 € zur Verfügung, tatsächlich wurden jedoch 88.430 € für den Kauf von Medien in Anspruch genommen. Bereits in den vergangenen Jahren wurde dieser Planansatz immer überschritten. Aufgrund dessen, wurde der Ansatz im Jahr 2015 von 70.000 € auf 75.000 € erhöht. Bei der nächsten Haushaltsplanung für das Jahr 2019 sollte dieser Haushaltsansatz noch einmal betrachtet werden.

Die Anzahl der Ausleihen im Jahr 2016 betrug 292.595 mit einem Kostendeckungsgrad pro Ausleihe von 22 %. Pro Teilnehmer kostete der Lesesommer 25 €, teilgenommen haben insgesamt 1.047 Leser/innen. Der Bibliotheksunterricht wurde im Jahr 2016 mit 245 Stunden in Anspruch genommen. Die Kosten pro Stunde betragen 47 €.

Kostenträger



Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

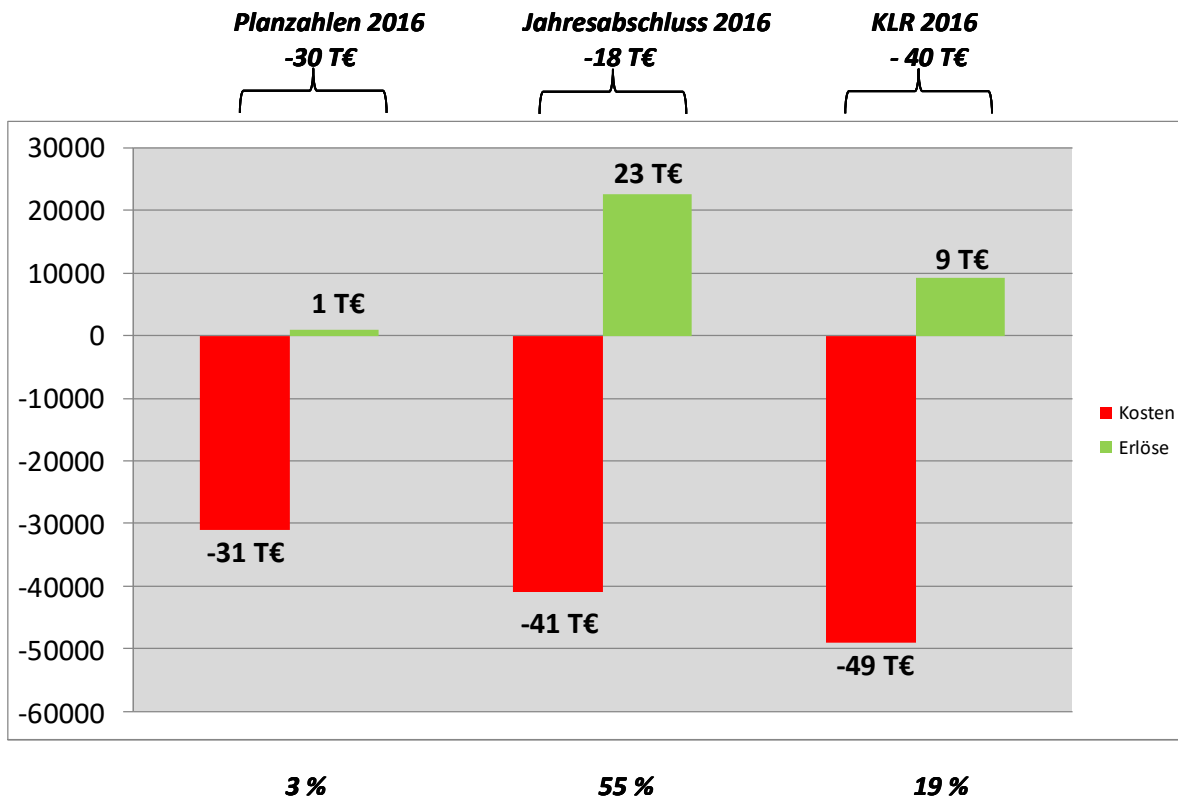
Produkt - 2810 - Heimat- und sonstige Kulturpflege

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		194,50	0,00	218,40	218,40	23,90
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.311,70	1.000,00	3.039,57	2.039,57	727,87
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		3,50	0,00	6.360,00	6.360,00	6.356,50
9. + Sonstige laufende Erträge		9.825,42	0,00	13.051,11	13.051,11	3.225,69
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		12.335,12	1.000,00	22.669,08	21.669,08	10.333,96
11. - Personalaufwendungen		13.143,94	13.339,00	13.325,23	13,77-	181,29
12. - Versorgungsaufwendungen		1.548,45	872,00	888,67	16,67	659,78-
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		17.115,54	11.700,00	19.260,82	7.560,82	2.145,28
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		299,63	100,00	317,82	217,82	18,19
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		6.724,72	5.100,00	7.071,21	1.971,21	346,49
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		38.832,28	31.111,00	40.863,75	9.752,75	2.031,47
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		26.497,16-	30.111,00-	18.194,67-	11.916,33	8.302,49
23 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Ordentliches Ergebnis		26.497,16-	30.111,00-	18.194,67-	11.916,33	8.302,49
27 = Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		26.497,16-	30.111,00-	18.194,67-	11.916,33	8.302,49
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		26.497,16-	30.111,00-	18.194,67-	11.916,33	8.302,49

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

Produkt „2810 Heimat- u. sonstige Kulturpflege“

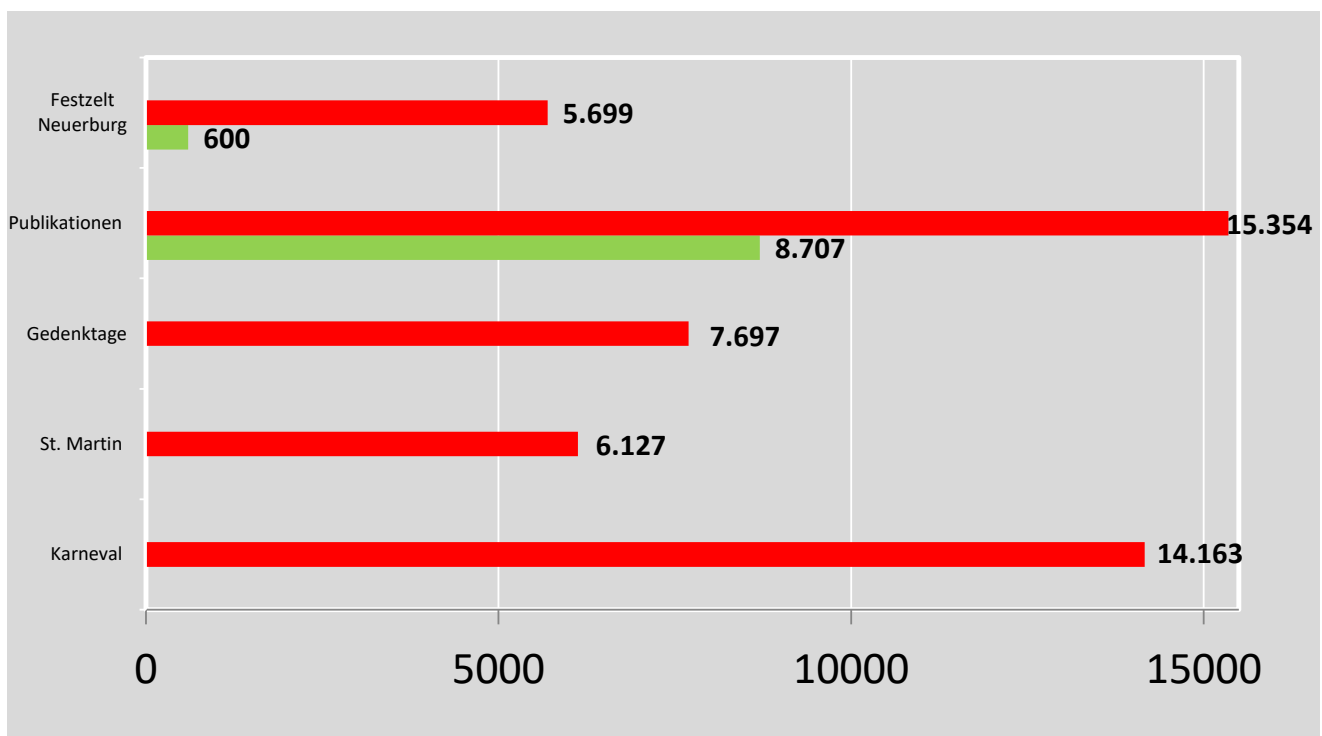
Haushaltsplan Seite 233



Das Produkt „Heimat- und sonstige Kulturpflege“ weist im Jahr 2016 ein Defizit von 40.000 € auf.

Beim Jahresabschluss fällt auf, dass hier deutlich mehr Erträge erzielt wurden, als im Haushaltsplan vorgesehen bzw. bei den Buchungen der KLR. Hierbei handelt es sich um „Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen“ in Höhe von 13.051 €, welche ab dem Haushaltsjahr 2017 nicht mehr anfallen werden.

Kosten der Kostenträger



Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

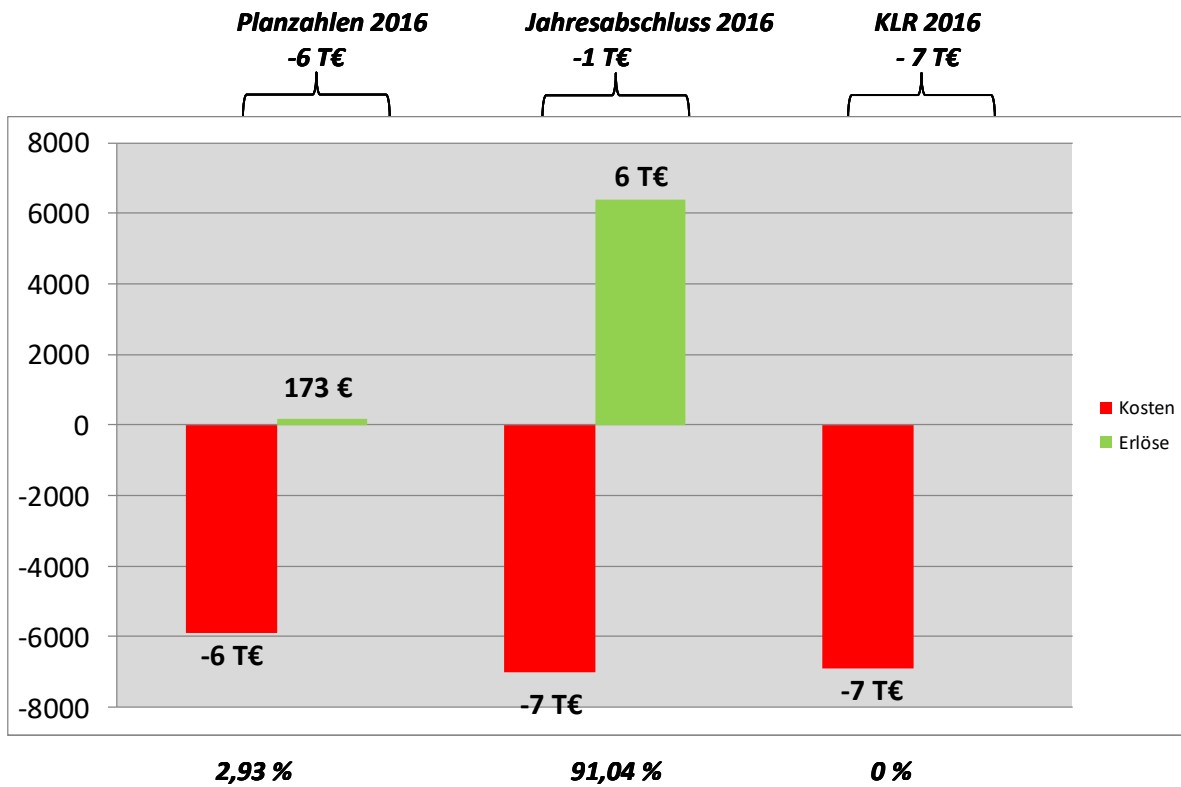
Produkt - 2811 - Förderung von Einrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		172,86	173,00	172,86	0,14-	0,00
9. + Sonstige laufende Erträge		3.224,65	0,00	6.224,60	6.224,60	2.999,95
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		3.397,51	173,00	6.397,46	6.224,46	2.999,95
11. - Personalaufwendungen		3.441,60	3.473,00	3.178,36	294,64-	263,24-
12. - Versorgungsaufwendungen		772,67	436,00	444,33	8,33	328,34-
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		486,24	486,00	486,29	0,29	0,05
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		2.251,16	1.500,00	2.918,44	1.418,44	667,28
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		0,18	0,00	0,00	0,00	0,18-
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		6.951,85	5.895,00	7.027,42	1.132,42	75,57
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		3.554,34-	5.722,00-	629,96-	5.092,04	2.924,38
23 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Ordentliches Ergebnis		3.554,34-	5.722,00-	629,96-	5.092,04	2.924,38
27 = Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		3.554,34-	5.722,00-	629,96-	5.092,04	2.924,38
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		3.554,34-	5.722,00-	629,96-	5.092,04	2.924,38

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

Produkt „2811 Förderung von Einrichtungen“

Haushaltsplan Seite 236



Das Produkt „Förderung von Einrichtungen“ weist im Jahr 2016 ein Defizit von 7.000 € auf.

Bei den Erträgen des Jahresabschluss in Höhe von 6.400 € handelt es sich um „Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen“, welche ab dem Haushaltsjahr 2017 nicht mehr anfallen werden.

Teilergebnisrechnung 2016

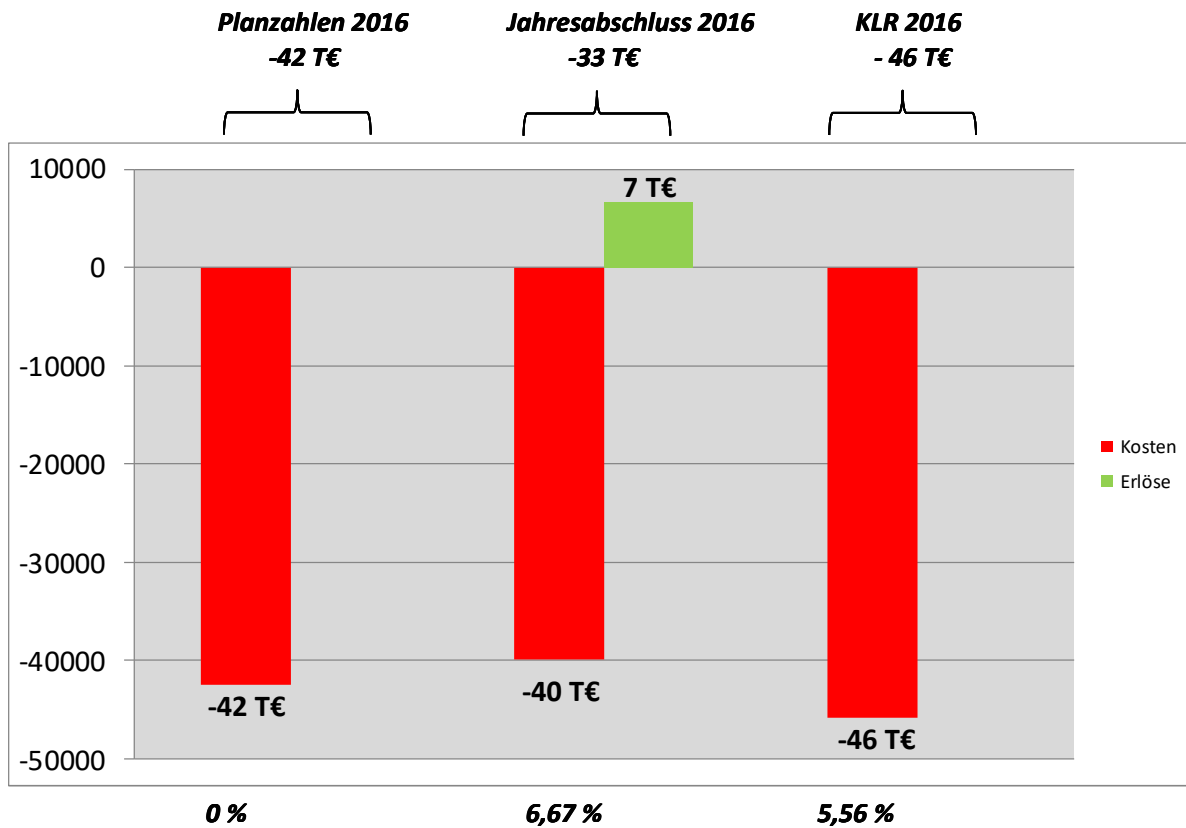
Monate: 1 bis 13

Produkt - 2812 - Kulturförderung

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00-
9. + Sonstige laufende Erträge		3.190,45	0,00	6.656,55	6.656,55	3.466,10
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		5.190,45	0,00	6.656,55	6.656,55	1.466,10
11. - Personalaufwendungen		7.082,23	7.151,00	6.752,75	398,25-	329,48-
12. - Versorgungsaufwendungen		1.555,07	436,00	444,33	8,33	1.110,74-
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		37.756,00	34.900,00	32.726,00	2.174,00-	5.030,00-
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		0,18	0,00	0,00	0,00	0,18-
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		46.393,48	42.487,00	39.923,08	2.563,92-	6.470,40-
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		41.203,03-	42.487,00-	33.266,53-	9.220,47	7.936,50
23 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Ordentliches Ergebnis		41.203,03-	42.487,00-	33.266,53-	9.220,47	7.936,50
27 = Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		41.203,03-	42.487,00-	33.266,53-	9.220,47	7.936,50
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		41.203,03-	42.487,00-	33.266,53-	9.220,47	7.936,50

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung**Produkt „2812 Kulturförderung“**

Haushaltsplan Seite 239



Das Produkt „Kulturförderung“ weist im Jahr 2016 ein Defizit von 45.843 € auf.

Beim Jahresabschluss sind im Gegensatz zur Haushaltsplanung und zum Ergebnis der KLR, Erträge verbucht wurden. Hierbei handelt es sich um „Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen“, welche ab dem Haushaltsjahr 2017 nicht mehr anfallen werden.

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

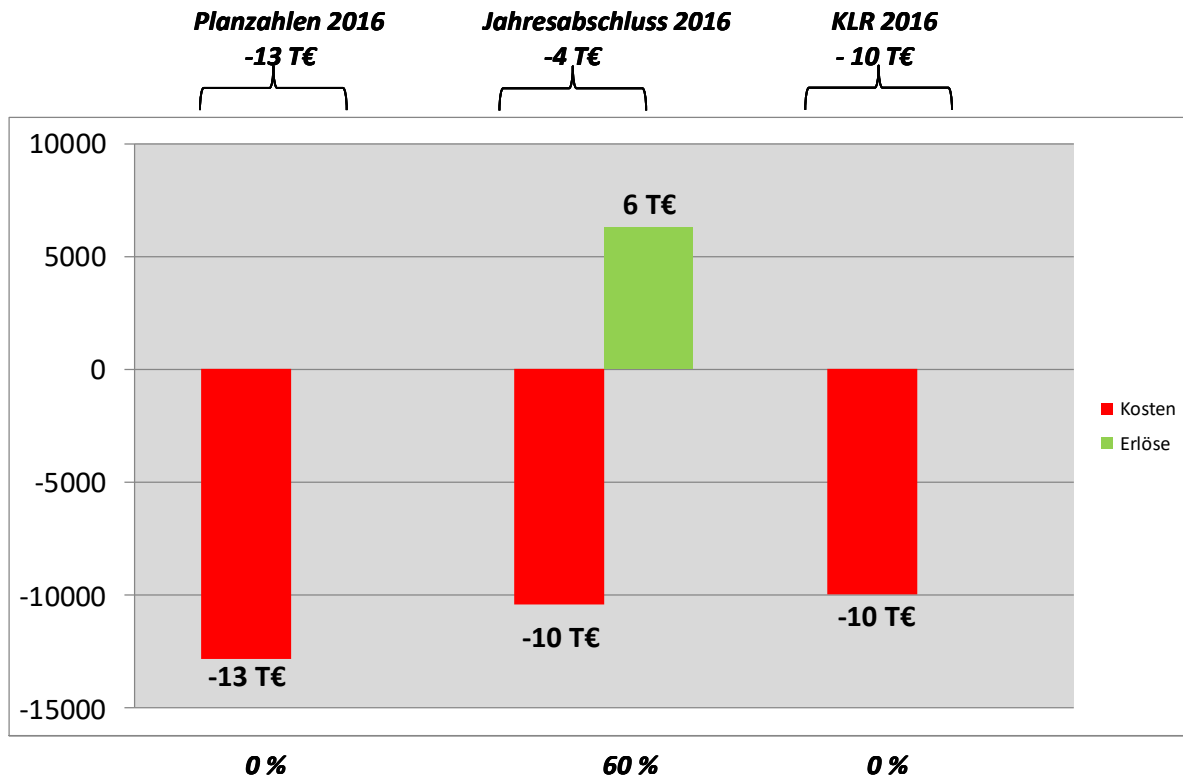
Produkt - 2813 - Partnerschaften

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
9. + Sonstige laufende Erträge		3.444,07	0,00	6.299,48	6.299,48	2.855,41
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		3.444,07	0,00	6.299,48	6.299,48	2.855,41
11. - Personalaufwendungen		3.913,66	3.928,00	3.787,65	140,35-	126,01-
12. - Versorgungsaufwendungen		3.177,95	436,00	444,33	8,33	2.733,62-
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	416,00	416,00	416,00
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.093,39	8.500,00	5.805,60	2.694,40-	4.712,21
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		0,21	0,00	0,00	0,00	0,21-
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		8.185,21	12.864,00	10.453,58	2.410,42-	2.268,37
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		4.741,14-	12.864,00-	4.154,10-	8.709,90	587,04
23 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Ordentliches Ergebnis		4.741,14-	12.864,00-	4.154,10-	8.709,90	587,04
27 = Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		4.741,14-	12.864,00-	4.154,10-	8.709,90	587,04
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		4.741,14-	12.864,00-	4.154,10-	8.709,90	587,04

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

Produkt „2813 Partnerschaften“

Haushaltsplan Seite 242

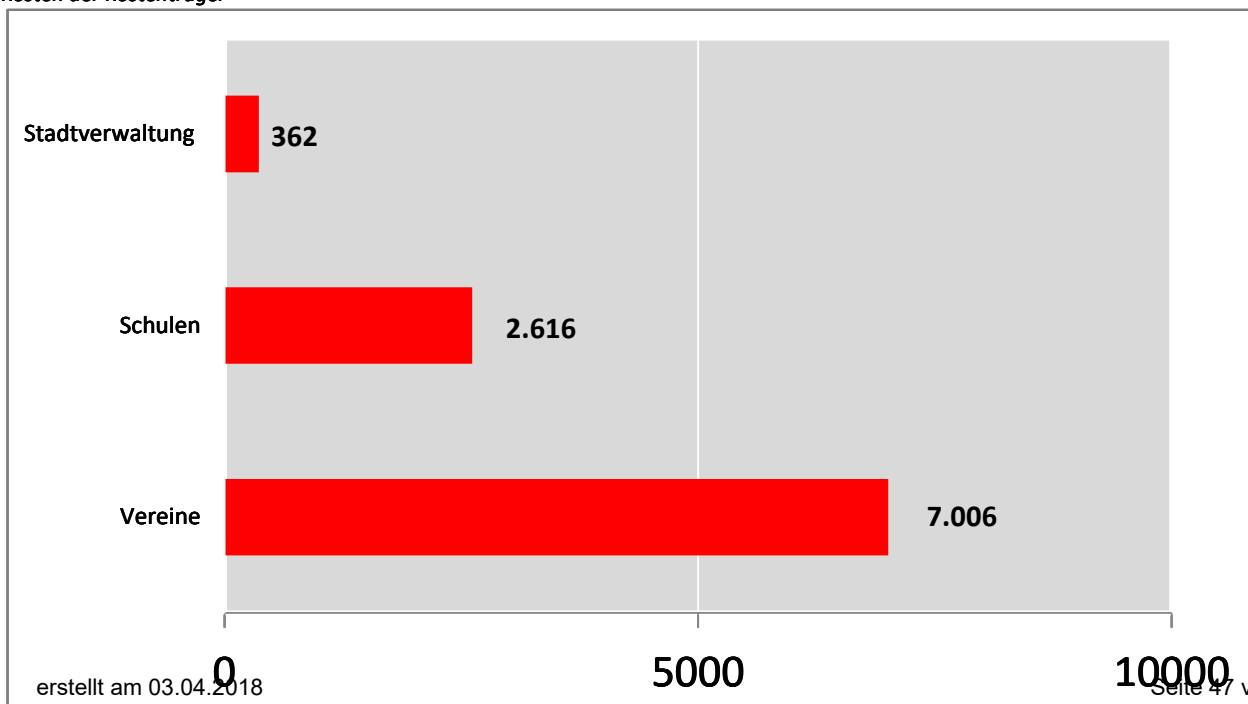


Das Produkt „Partnerschaften“ weist im Jahr 2016 ein Defizit von 10.000 € auf.

Beim Jahresabschluss sind im Gegensatz zur Haushaltsplanung und zum Ergebnis der KLR, Erträge verbucht wurden. Hierbei handelt es sich um „Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen“, welche ab dem Haushaltsjahr 2017 nicht mehr anfallen werden.

Auffällig ist, wie schon in den beiden Vorjahren, dass der Planansatz nicht völlig ausgeschöpft wird, das liegt daran, dass die Anzahl der Partnerschaftsbegegnungen weniger werden. Der Planansatz sollte für die nächsten Haushaltsberatungen noch einmal überprüft werden.

Kosten der Kostenträger



Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

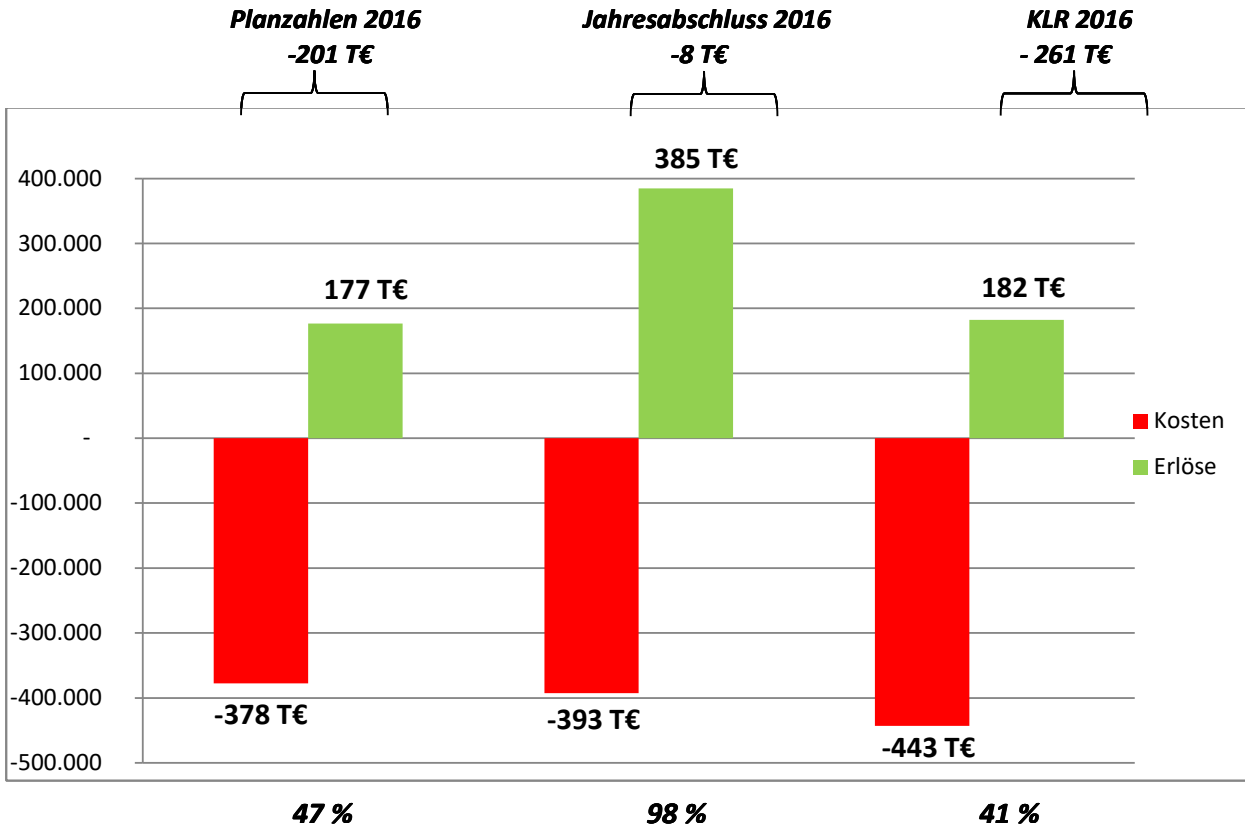
Produkt - 2814 - Säubrennerkirmes

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		149.481,35	161.000,00	163.674,56	2.674,56	14.193,21
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		10.619,07	8.500,00	11.578,98	3.078,98	959,91
9. + Sonstige laufende Erträge		12.014,32	7.000,00	209.619,80	202.619,80	197.605,48
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		172.114,74	176.500,00	384.873,34	208.373,34	212.758,60
11. - Personalaufwendungen		50.810,33	72.530,00	73.113,73	583,73	22.303,40
12. - Versorgungsaufwendungen		81.752,93	17.415,00	17.754,70	339,70	63.998,23-
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		210.908,13	225.800,00	236.854,38	11.054,38	25.946,25
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		326,94	327,00	326,94	0,06-	0,00
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		61.483,05	61.700,00	64.669,71	2.969,71	3.186,66
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		405.281,38	377.772,00	392.719,46	14.947,46	12.561,92-
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		233.166,64-	201.272,00-	7.846,12-	193.425,88	225.320,52
23 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Ordentliches Ergebnis		233.166,64-	201.272,00-	7.846,12-	193.425,88	225.320,52
27 = Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		233.166,64-	201.272,00-	7.846,12-	193.425,88	225.320,52
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		233.166,64-	201.272,00-	7.846,12-	193.425,88	225.320,52

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

Produkt „2814 Säubrennerkirmes“

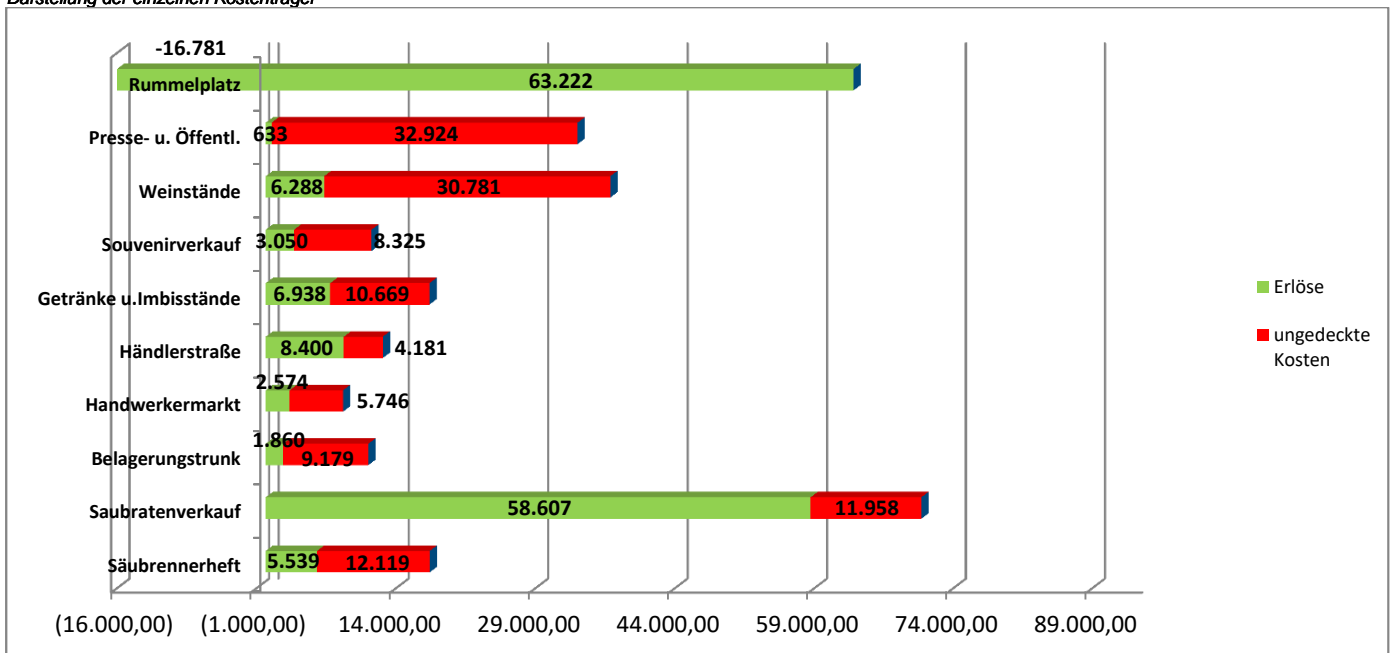
Haushaltsplan Seite 245



Die Säubrennerkirmes 2016 weist ein Defizit von 261.000 € auf. Der Kostendeckungsgrad beträgt 41%. Ziel im Haushaltsplan 2016 war es, den Kostendeckungsgrad konstant zu halten. In den Jahren 2014 und 2015 wies die Säubrennerkirmes einen Kostendeckungsgrad von 37% auf, somit konnte das Ziel erreicht werden.

Die Erlöse der KLR weichen stark von den Erträgen des Jahresabschlusses ab. Bei der Differenz in Höhe von 202.619 € handelt es sich um die „Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen“. Diese werden ab dem Haushaltsjahr 2017 wegfallen, und wurden absichtlich nicht bei den Buchungen der KLR berücksichtigt. Zu erwähnen ist, dass im Gegensatz zu den Vorjahren die Planansätze angepasst wurden und somit die Ist-Zahlen und die Planzahlen nicht so stark abweichen wie in den Vorjahren.

Darstellung der einzelnen Kostenträger

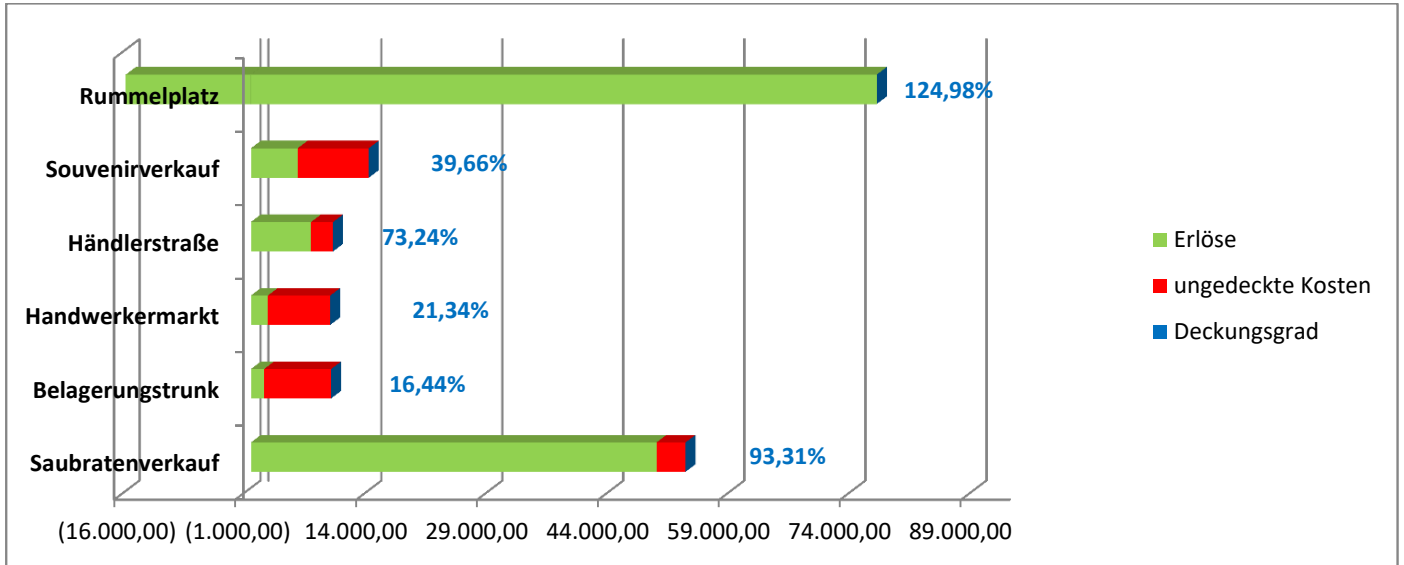


Finanzkennzahlen**Haushaltsplan 2016****Jahresabschluss KLR 2016**

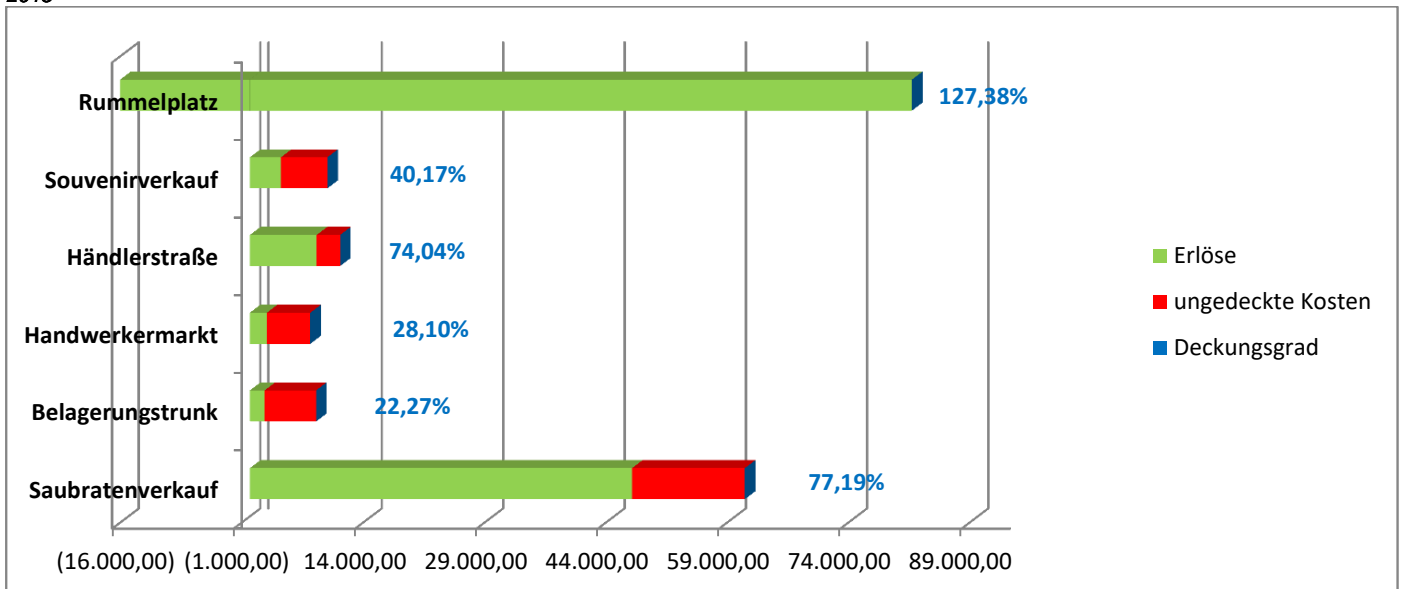
Kostendeckungsgrad pro Portion Saubraten	82,97%	83,05%
Kostendeckungsgrad pro Souvenir	33,35%	26,81%
Kostendeckungsgrad pro Fl. Belagerungstrunk	13,72%	16,85%
Kostendeckungsgrad pro Stand Händlerstraße	63,86%	66,77%
Kostendeckungsgrad pro Bewirtschaftungsstand	29,94%	39,40%
Kostendeckungsgrad pro Fahr- u. Belustigungsgeschäft/Stand Rummelplatz	135,31%	126,54%

Insgesamt kann man sagen, dass die Kennzahlen aus dem Haushaltsplan weitestgehend erreicht werden konnten.

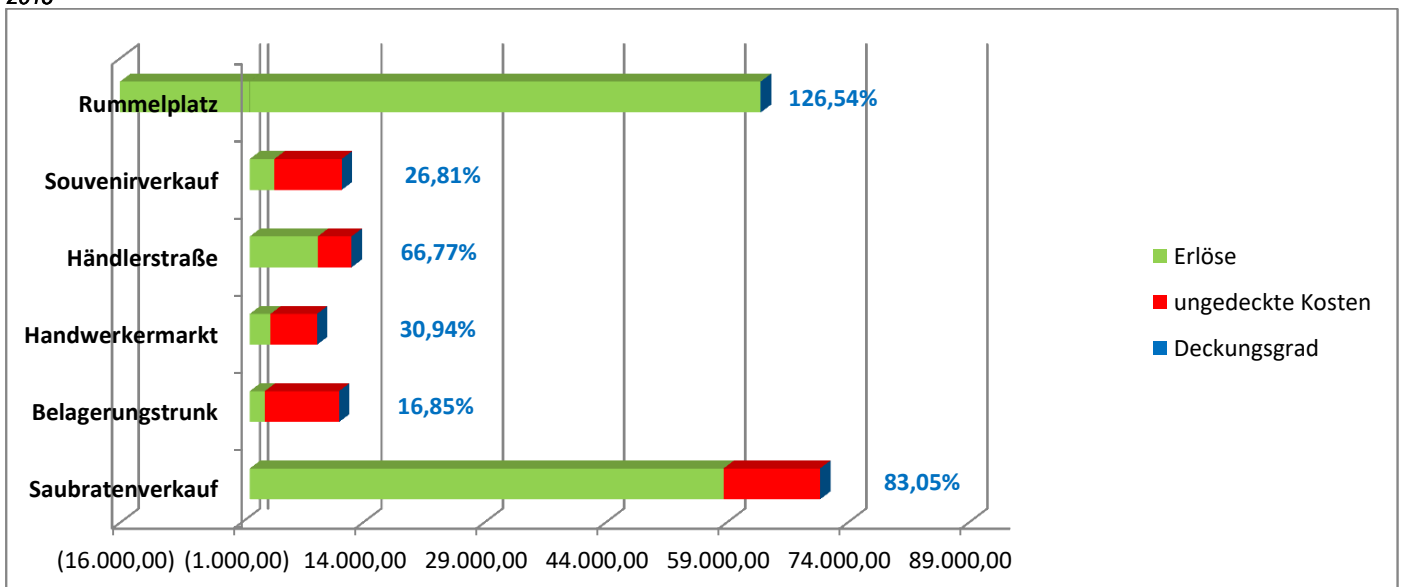
2014



2015



2016



Saubratenverkauf	2014	2015	2016
Verkaufte Portionen	13.640	12.623	12.846
Verkaufspreis	4 €	4 €	5 €
Kostendeckungsgrad	93,31%	77,19%	83,05%

Der Kostendeckungsgrad beim Saubratenverkauf ist im Vergleich zum Jahr 2014 gesunken. Dies liegt u.a. daran, dass im Jahr 2014 deutlich mehr Portionen verkauft worden sind.
Im Jahr 2016 hat sich der Kostendeckungsgrad im Vergleich zum Jahr 2015 noch einmal positiv entwickelt, obwohl die Verkaufszahlen nur geringfügig gestiegen sind. Dies liegt daran, dass der Verkaufspreis im Jahr 2016 von 4 € auf 5 € erhöht wurde.

Belagerungstrunk	2014	2015	2016
Verkaufte Flaschen	310	327	294
Kostendeckungsgrad	16,44%	22,27%	16,85%

Der Verkauf des Belagerungstrunks ist im Jahr 2016 wieder zurückgegangen, somit auch der Kostendeckungsgrad.

Souvenirs	2014	2015	2016
Verkaufte Souvenirs	780	688	853
Kostendeckungsgrad	39,66%	40,17%	26,81%

Beim Souvenirverkauf fällt auf, dass die Anzahl der Verkäufe im Jahr 2016 deutlich höher war als in den beiden Vorjahren, der Kostendeckungsgrad im Vergleich aber gesunken ist. Das liegt daran, dass in 2016 zwar viele Souvenirs verkauft worden sind, es sich hierbei aber um Verkäufe im Bereich von Kleinbeträgen handelt (Bsp. Weingläschen etc.), und in den Vorjahren mehr Souvenirs verkauft werden konnten, die einen höheren Verkaufspreis hatten (Bsp. Regenschirm etc.).

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

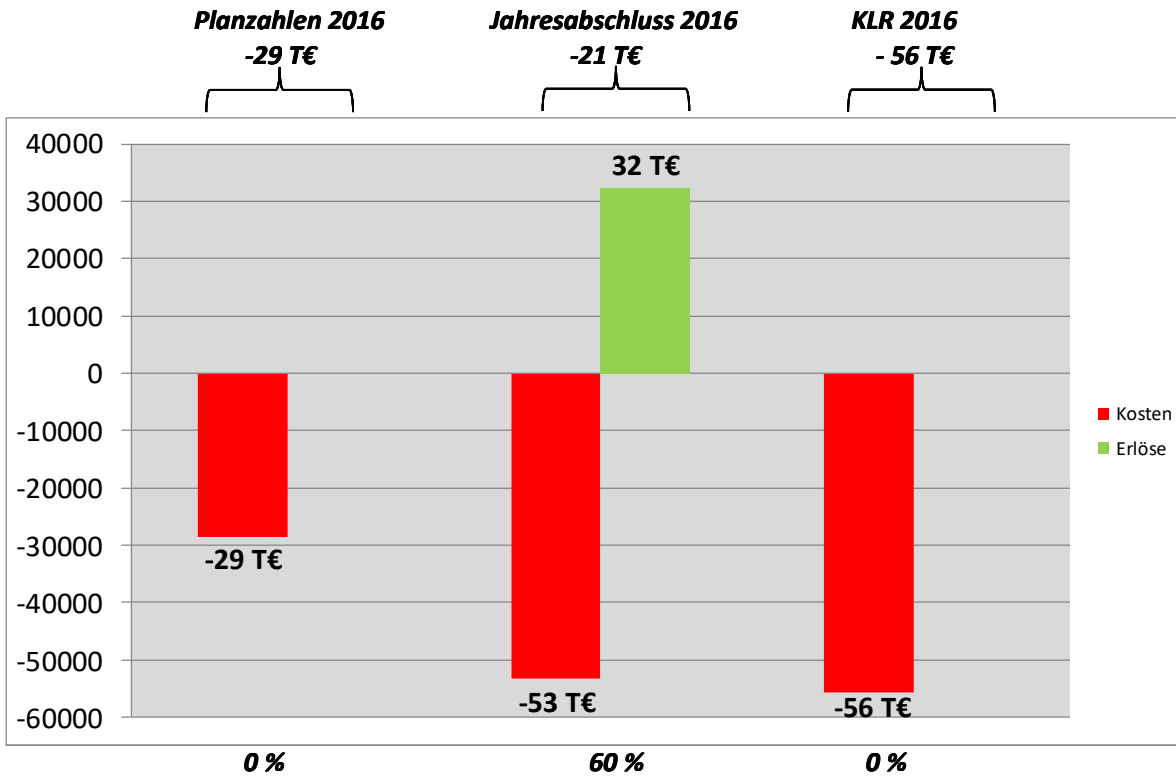
Produkt - 5232 - Denkmalpflege

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
9. + Sonstige laufende Erträge		154,43	0,00	32.241,60	32.241,60	32.087,17
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		154,43	0,00	32.241,60	32.241,60	32.087,17
11. - Personalaufwendungen		12.961,48	10.053,00	9.296,95	756,05-	3.664,53-
12. - Versorgungsaufwendungen		19.564,94	2.487,00	2.535,77	48,77	17.029,17-
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		8.847,59	15.935,00	40.553,20	24.618,20	31.705,61
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		793,92	38,00	831,66	793,66	37,74
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		42,17	160,00	99,78	60,22-	57,61
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		42.210,10	28.673,00	53.317,36	24.644,36	11.107,26
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		42.055,67-	28.673,00-	21.075,76-	7.597,24	20.979,91
23 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Ordentliches Ergebnis		42.055,67-	28.673,00-	21.075,76-	7.597,24	20.979,91
27 = Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		42.055,67-	28.673,00-	21.075,76-	7.597,24	20.979,91
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		42.055,67-	28.673,00-	21.075,76-	7.597,24	20.979,91

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

Produkt „5232 Denkmalpflege“

Haushaltsplan Seite 248

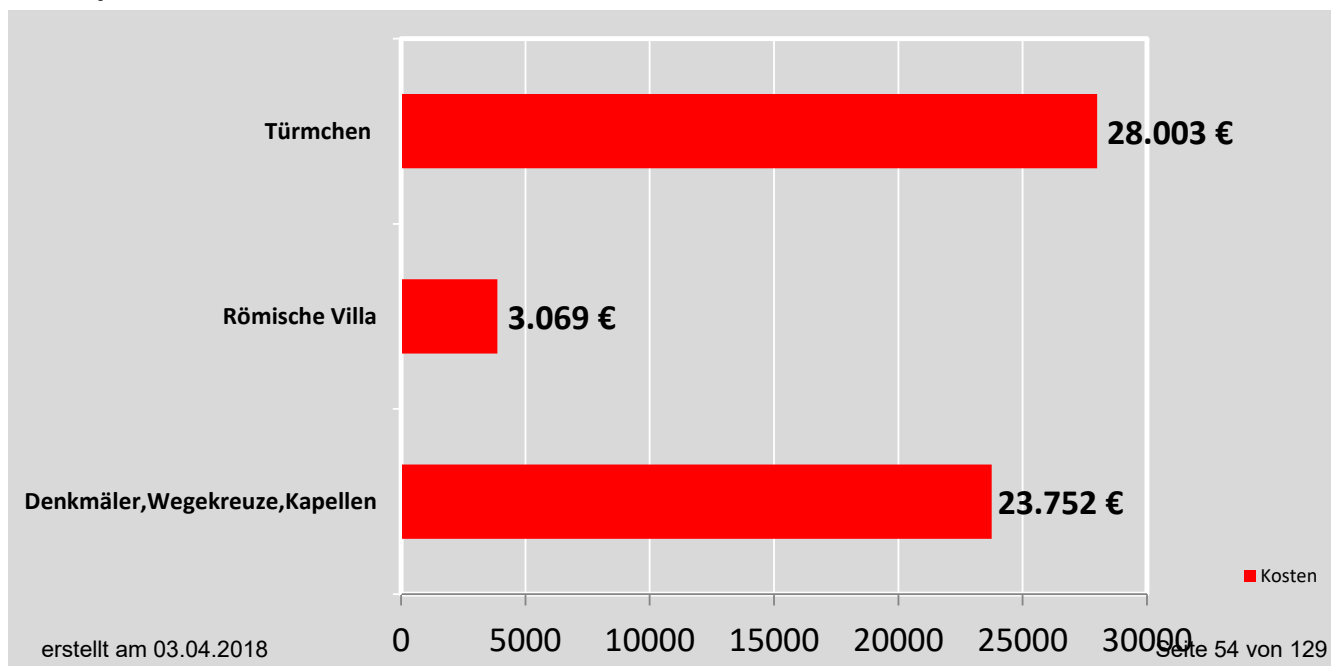


Das Produkt „Denkmalpflege“ weist im Jahr 2016 ein Defizit von 55.626 € auf.

Beim Jahresabschluss sind im Gegensatz zur Haushaltsplanung und zum Ergebnis der KLR, Erträge verbucht wurden. Hierbei handelt es sich um „Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen“, welche ab dem Haushaltsjahr 2017 nicht mehr anfallen werden.

Die Mehrkosten gegenüber dem Planansatz sind im Bereich der „Kostenerstattungen an Sondervermögen/Stadtwerke“ und bei der „Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen“ entstanden. Hier müssen die Planansätze für den nächsten Haushaltsplan entsprechend angepasst werden.

Kostenträger



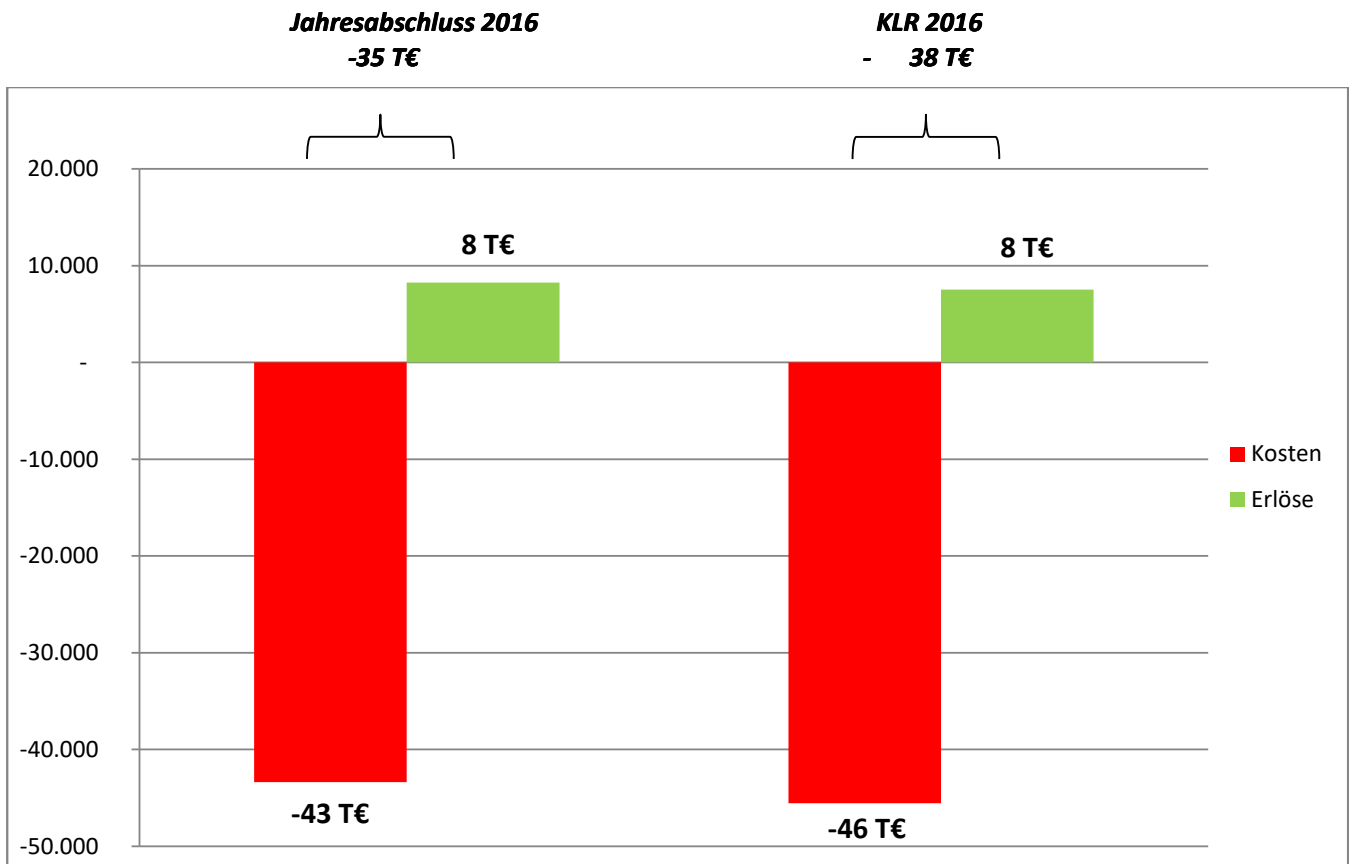
Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Leistung - 57113 - Weihnachtsmarkt

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	8.253,22	8.253,22	8.253,22
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	8.253,22	8.253,22	8.253,22
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	33.958,53	33.958,53	33.958,53
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		0,00	0,00	1.994,94	1.994,94	1.994,94
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		0,00	0,00	7.407,19	7.407,19	7.407,19
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	43.360,66	43.360,66	43.360,66
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		0,00	0,00	35.107,44-	35.107,44-	35.107,44-
23 = Finanzergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 = Ordentliches Ergebnis		0,00	0,00	35.107,44-	35.107,44-	35.107,44-
27 = Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	35.107,44-	35.107,44-	35.107,44-
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	35.107,44-	35.107,44-	35.107,44-

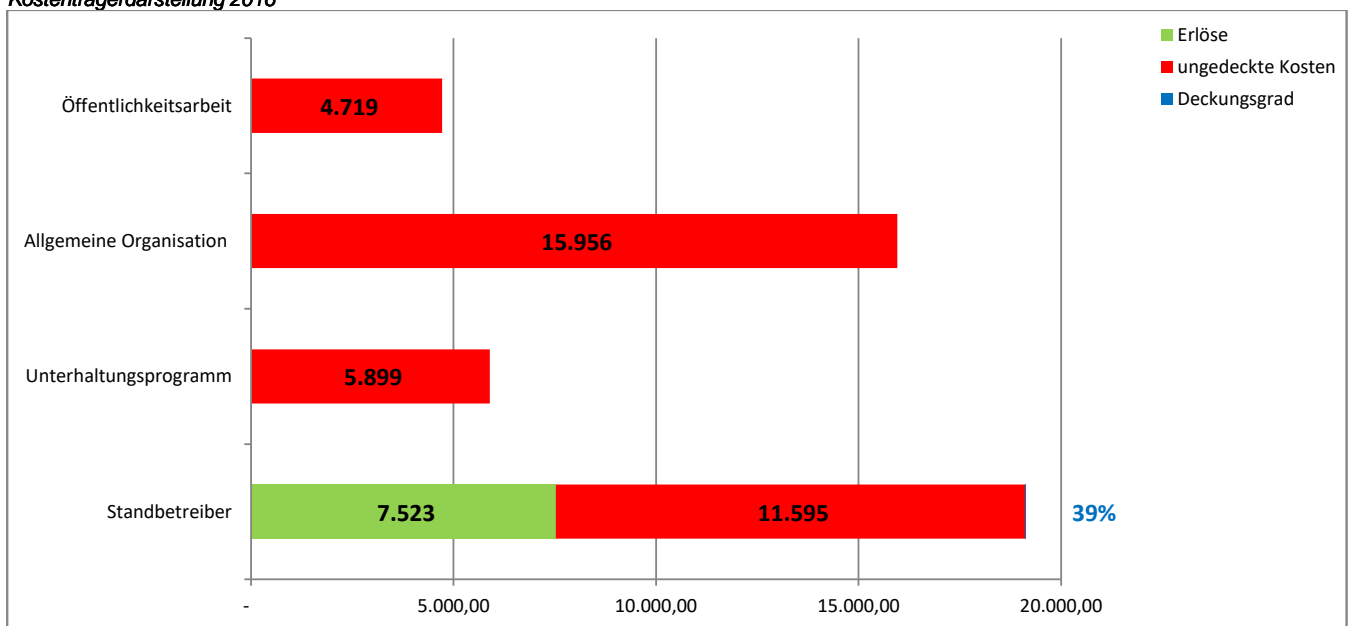
Produkt „57113 Weihnachtsmarkt“



Ein Vergleich mit den Planzahlen ist beim Weihnachtsmarkt nicht möglich, da das Produkt Weihnachtsmarkt nicht separat geplant wird, sondern auf der Planungsebene im Produkt „5711 Kommunale Wirtschaftsförderung“ integriert ist.

Im Jahr 2016 wurde der Weihnachtsmarkt erstmalig komplett seitens der Verwaltung organisiert. In den Vorjahren wurde der Verein Stadtmarketing Wittlich e.V. seitens der Verwaltung bei der Organisation unterstützt. Im Jahr 2015 beliefen sich die Kosten des Weihnachtsmarktes auf insgesamt 43.450€, davon übernahm die Stadtverwaltung einen Kostenanteil von 28.200€. Hinzu kommt ein jährlicher Zuschuss an den Verein Stadtmarketing Wittlich e.V. in Höhe von 50.000€, der u.a. auch für die Durchführung des Weihnachtsmarktes verwendet werden soll. Dieser Zuschuss wird weiterhin in voller Höhe gezahlt.

Kostenträgerdarstellung 2016



Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - TB1 - Teilhaushalt Tiefbau

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		88.305,07	71.247,00	107.733,63	36.486,63	19.428,56
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.376.438,98	1.334.636,00	1.408.212,83	73.576,83	31.773,85
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		41.383,47	10.000,00	36.357,18	26.357,18	5.026,29-
9. + Sonstige laufende Erträge		826.105,02	852.200,00	1.131.581,74	279.381,74	305.476,72
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		2.332.232,54	2.268.083,00	2.683.885,38	415.802,38	351.652,84
11. - Personalaufwendungen		77.227,29	65.222,00	62.556,35	2.665,65-	14.670,94-
12. - Versorgungsaufwendungen		86.712,06	37.531,00	38.265,90	734,90	48.446,16-
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.615.670,05	2.828.100,00	2.871.796,36	43.696,36	256.126,31
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		2.437.771,56	3.158.679,00	2.472.794,97	685.884,03-	35.023,41
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		34.048,58	23.700,00	33.376,53	9.676,53	672,05-
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		5.251.429,54	6.113.232,00	5.478.790,11	634.441,89-	227.360,57
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		2.919.197,00-	3.845.149,00-	2.794.904,73-	1.050.244,27	124.292,27
21. + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		712,07	0,00	0,00	0,00	712,07-
22. - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		1.039,60-	0,00	199,00-	199,00-	840,60
23 = Finanzergebnis		327,53-	0,00	199,00-	199,00-	128,53
24 = Ordentliches Ergebnis		2.919.524,53-	3.845.149,00-	2.795.103,73-	1.050.045,27	124.420,80
27 = Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		2.919.524,53-	3.845.149,00-	2.795.103,73-	1.050.045,27	124.420,80
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		2.919.524,53-	3.845.149,00-	2.795.103,73-	1.050.045,27	124.420,80

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - TB1 - Teilhaushalt Tiefbau

Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
		in Euro				
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		291.981,53	280.000,00	305.010,62	25.010,62	13.029,09
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		52.020,07	10.000,00	30.090,31	20.090,31	21.929,76-
9. + Sonstige laufende Einzahlungen		843.214,32	852.200,00	672.795,68	179.404,32-	170.418,64-
10 = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.187.215,92	1.142.200,00	1.007.896,61	134.303,39-	179.319,31-
11. - Personalauszahlungen		64.650,53	65.222,00	62.764,59	2.457,41-	1.885,94-
12. - Versorgungsauszahlungen		28.990,15	37.531,00	37.435,17	95,83-	8.445,02
13. - Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen		2.576.744,79	2.828.100,00	2.863.911,64	35.811,64	287.166,85
16. - Sonstige laufende Auszahlungen		22.677,02	23.700,00	32.165,00	8.465,00	9.487,98
17 = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		2.693.062,49	2.954.553,00	2.996.276,40	41.723,40	303.213,91
18 = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		1.505.846,57-	1.812.353,00-	1.988.379,79-	176.026,79-	482.533,22-
19. + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		2.767,07	0,00	0,00	0,00	2.767,07-
20. - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		1.039,60-	0,00	199,00-	199,00-	840,60
21 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		1.727,47	0,00	199,00-	199,00-	1.926,47-
22 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		1.504.119,10-	1.812.353,00-	1.988.578,79-	176.225,79-	484.459,69-
25 = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen		1.504.119,10-	1.812.353,00-	1.988.578,79-	176.225,79-	484.459,69-
29 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr. der internen Leistungsbeziehungen		1.504.119,10-	1.812.353,00-	1.988.578,79-	176.225,79-	484.459,69-
31. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		451.493,87	798.000,00	318.391,00	479.609,00-	133.102,87-
32. + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		194.135,74	0,00	35.390,67	35.390,67	158.745,07-
39 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		645.629,61	798.000,00	353.781,67	444.218,33-	291.847,94-
40. - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		128.526,52	15.000,00	198.848,81	183.848,81	70.322,29
41. - Auszahlungen für Sachanlagen		1.672.287,87	2.045.000,00	829.967,89	1.215.032,11-	842.319,98-
46 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.800.814,39	2.060.000,00	1.028.816,70	1.031.183,30-	771.997,69-

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - TB1 - Teilhaushalt Tiefbau

Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
		in Euro				
47 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		1.155.184,78-	1.262.000,00-	675.035,03-	586.964,97	480.149,75
48 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts im Haushaltsjahr		2.659.303,88-	3.074.353,00-	2.663.613,82-	410.739,18	4.309,94-

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

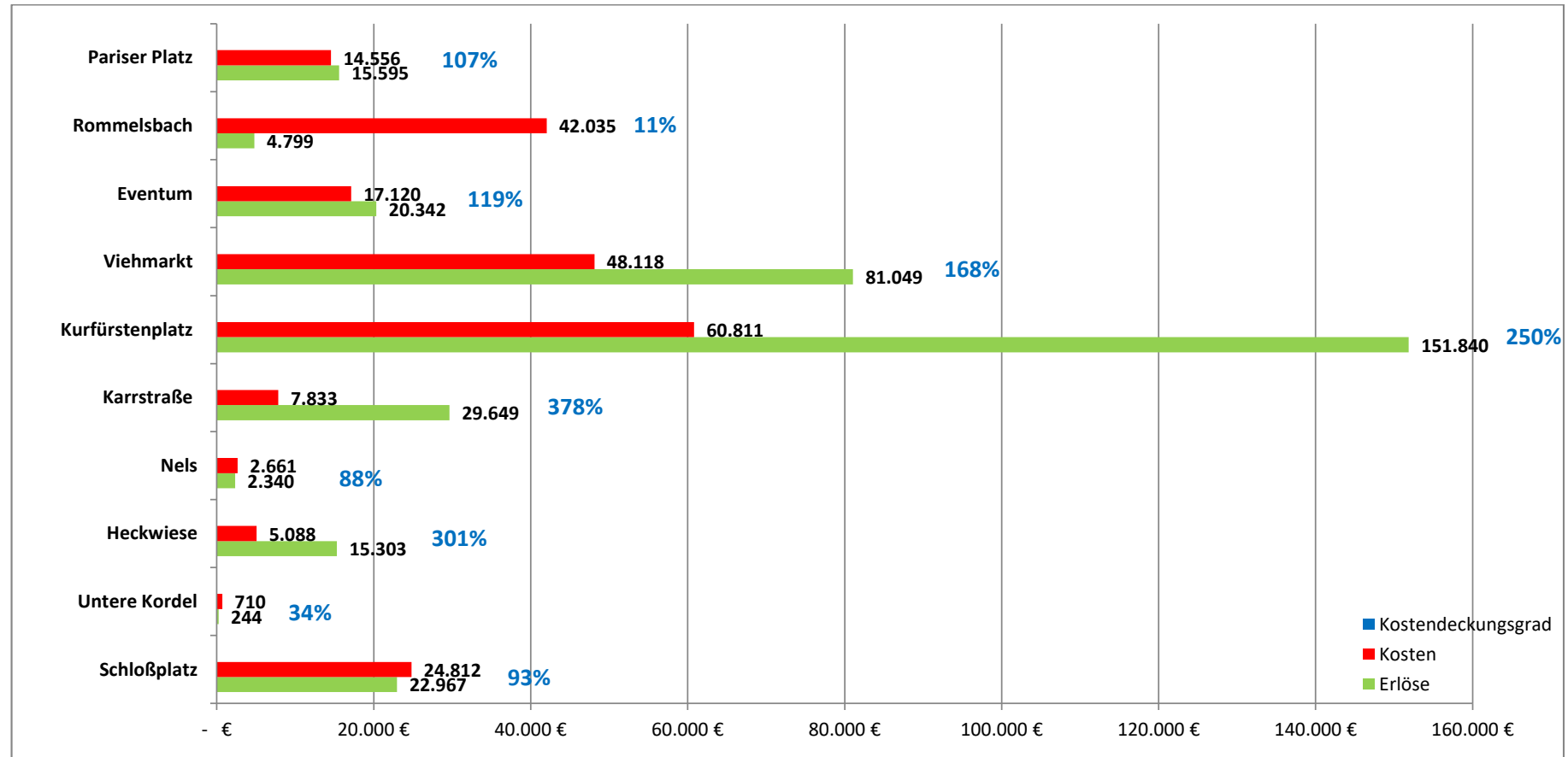
Produktgruppe - 546 - Parkeinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		1.814,40	0,00	2.721,60	2.721,60	907,20
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		318.576,10	280.000,00	343.628,15	63.628,15	25.052,05
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		997,72	0,00	1.549,84	1.549,84	552,12
9. + Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	612,23	612,23	612,23
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		321.388,22	280.000,00	348.511,82	68.511,82	27.123,60
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		169.840,59	168.100,00	156.414,25	11.685,75-	13.426,34-
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		90.199,33	699,00	90.633,41	89.934,41	434,08
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		18.494,90	16.200,00	14.314,16	1.885,84-	4.180,74-
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		278.534,82	184.999,00	261.361,82	76.362,82	17.173,00-
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		42.853,40	95.001,00	87.150,00	7.851,00-	44.296,60
21. + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		689,07	0,00	0,00	0,00	689,07-
22. - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	199,00-	199,00-	199,00-
23 = Finanzergebnis		689,07	0,00	199,00-	199,00-	888,07-
24 = Ordentliches Ergebnis		43.542,47	95.001,00	86.951,00	8.050,00-	43.408,53
27 = Außerordentliches Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		43.542,47	95.001,00	86.951,00	8.050,00-	43.408,53
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		43.542,47	95.001,00	86.951,00	8.050,00-	43.408,53

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

Produkt „546 Parkraumbewirtschaftung“

Haushaltsplan Seite 278



Im Gegensatz zu den anderen Produkten der KLR, kann hier kein Vergleich mit den Planzahlen bzw. Jahresabschlusszahlen erfolgen, da nicht das gesamte Produkt in der KLR aufgenommen wurde, sondern lediglich die Parkplätze. Die Parkscheinautomaten an den Straßen sind zunächst in der KLR nicht berücksichtigt.

Teilergebnisrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - SBF - Teilhaushalt Finanzen

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (Ifd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
1. + Steuern und ähnliche Abgaben		22.955.562,87	25.902.000,00	27.509.725,04	1.607.725,04	4.554.162,17
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		1.652.533,00	2.100.000,00	2.301.300,51	201.300,51	648.767,51
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		202.047,03	169.000,00	160.078,07	8.921,93-	41.968,96-
9. + Sonstige laufende Erträge		16.994,32	0,00	63.296,71	63.296,71	46.302,39
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		24.827.137,22	28.171.000,00	30.034.400,33	1.863.400,33	5.207.263,11
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00-
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		0,00	0,00	40.450,84	40.450,84	40.450,84
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		12.064.327,28	12.875.000,00	13.015.865,32	140.865,32	951.538,04
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		353.678,06	0,00	175.989,95	175.989,95	177.688,11-
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		12.420.005,34	12.875.000,00	13.232.306,11	357.306,11	812.300,77
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		12.407.131,88	15.296.000,00	16.802.094,22	1.506.094,22	4.394.962,34
21. + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		976.819,28	1.113.500,00	705.914,86	407.585,14-	270.904,42-
22. - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		1.128.879,16-	1.107.500,00-	1.045.476,77-	62.023,23	83.402,39
23 = Finanzergebnis		152.059,88-	6.000,00	339.561,91-	345.561,91-	187.502,03-
24 = Ordentliches Ergebnis		12.255.072,00	15.302.000,00	16.462.532,31	1.160.532,31	4.207.460,31
25. + außerordentliche Erträge		1.704,73	0,00	9.415,39	9.415,39	7.710,66
26. - außerordentliche Aufwendungen		1.234.453,77-	0,00	1.704,73-	1.704,73-	1.232.749,04
27 = Außerordentliches Ergebnis		1.232.749,04-	0,00	7.710,66	7.710,66	1.240.459,70
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		11.022.322,96	15.302.000,00	16.470.242,97	1.168.242,97	5.447.920,01
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		11.022.322,96	15.302.000,00	16.470.242,97	1.168.242,97	5.447.920,01

Teilfinanzrechnung 2016

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - SBF - Teilhaushalt Finanzen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Ab- weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts- jahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
		in Euro				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben		22.938.554,09	25.902.000,00	27.167.262,17	1.265.262,17	4.228.708,08
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		1.652.533,00	2.100.000,00	2.112.716,00	12.716,00	460.183,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		202.047,03	169.000,00	160.078,07	8.921,93-	41.968,96-
10 = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		24.793.134,12	28.171.000,00	29.440.056,24	1.269.056,24	4.646.922,12
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		12.107.242,98	12.875.000,00	12.838.104,99	36.895,01-	730.862,01
17 = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		12.107.242,98	12.875.000,00	12.838.104,99	36.895,01-	730.862,01
18 = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		12.685.891,14	15.296.000,00	16.601.951,25	1.305.951,25	3.916.060,11
19. + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		351.691,58	113.500,00	125.306,88	11.806,88	226.384,70-
20. - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		1.131.100,59-	1.107.500,00-	1.057.510,12-	49.989,88	73.590,47
21 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		779.409,01-	994.000,00-	932.203,24-	61.796,76	152.794,23-
22 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		11.906.482,13	14.302.000,00	15.669.748,01	1.367.748,01	3.763.265,88
23. + außerordentliche Einzahlungen		12,63	0,00	165,00	165,00	152,37
25 = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		12,63	0,00	165,00	165,00	152,37
26 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen		11.906.494,76	14.302.000,00	15.669.913,01	1.367.913,01	3.763.418,25
29 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr. der internen Leistungsbeziehungen		11.906.494,76	14.302.000,00	15.669.913,01	1.367.913,01	3.763.418,25
31. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00-
36. + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		1.025.764,26	10.600,00	20.139,55	9.539,55	1.005.624,71-
39 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		2.025.764,26	10.600,00	20.139,55	9.539,55	2.005.624,71-
42. - Auszahlungen für Finanzanlagen		2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00-
46 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00-
47 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		2.023.764,26	10.600,00	20.139,55	9.539,55	2.003.624,71-
48 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts im Haushaltsjahr		13.930.259,02	14.312.600,00	15.690.052,56	1.377.452,56	1.759.793,54

Stadt Wittlich

Bilanz zum 31.12.2016			
Aktiva		Passiva	
1 Anlagevermögen	193.162.987,42	1 Eigenkapital	110.071.155,05
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.786.018,58	1.1 Kapitalrücklage	102.484.783,31
1.2 Sachanlagen	142.439.404,49	1.2 Sonstige Rücklagen	6.741,00
1.3 Finanzanlagen	44.937.564,35	1.3 Ergebnisvortrag	2.370.001,89
2 Umlaufvermögen	27.827.310,85	1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	5.209.628,85
2.1 Vorräte	3.731.189,73	2 Sonderposten	43.962.715,29
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.533.162,35	2.1 Sonderposten für die Belastungen aus dem kommunalen	
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	Finanzausgleich	1.093.467,00
2.4 Kassenbestände, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	17.562.958,77	2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	42.768.718,29
3 Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	2.7 Sonstige Sonderposten	100.530,00
4 Rechnungsabgrenzungsposten	307.710,73	3 Rückstellungen	12.839.982,00
5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	10.463.812,00
		3.2 Steuerrückstellungen	2.985,92
		3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00
		3.4 Sonstige Rückstellungen	2.373.184,08
		4 Verbindlichkeiten	54.338.648,66
		4.1 Anleihen	0,00
		4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	33.216.605,32
		4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	492.790,94
		4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00
		4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	398.767,30
		4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.586,59
		4.7 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00
		4.8 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00
		4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	18.038.618,38
		4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	269.514,05
		4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	1.913.766,08
		5 Rechnungsabgrenzungsposten	85.508,00
	221.298.009,00		221.298.009,00

Schlussbilanz 2016

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
1	Anlagevermögen	194.151.605,43	193.162.987,42
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	5.364.924,67	5.786.018,58
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u. ähnl. Rechte u. Werte sowie Lizenzen	60.209,44	53.727,93
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	1.829.408,98	2.390.175,81
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	3.064.902,32	3.160.692,44
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	410.403,93	181.422,40
1.2	Sachanlagen	144.387.123,19	142.439.404,49
1.2.1	Wald, Forsten	9.846.074,20	9.847.178,47
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.234.505,25	8.935.528,06
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	40.912.888,21	42.203.415,75
1.2.4	Infrastrukturvermögen	79.360.159,35	77.721.016,29
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	393.711,26	380.825,81
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	1.416.802,26	1.456.562,98
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.080.518,38	979.461,35
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.142.464,28	915.415,78
1.3	Finanzanlagen	44.399.557,57	44.937.564,35
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	18.000,00	18.000,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverhältnis	178.101,24	167.468,32
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsf. Stiftungen	43.652.386,67	44.189.135,74
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände u.a.	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	229.342,19	253.693,35
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	321.727,47	309.266,94
2	Umlaufvermögen	19.513.789,70	27.827.310,85
2.1	Vorräte	4.334.720,29	3.731.189,73
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00

Schlussbilanz 2016

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
2	Umlaufvermögen		
2.1	Vorräte		
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	4.334.720,29	3.731.189,73
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.554.299,32	6.533.162,35
2.2.1	Öffentl.-rechtl. Ford, Ford. aus Transferleistungen	2.363.386,92	3.345.417,27
	Öffentl.-rechtl.Ford.Ford.aus	2.736.898,08	3.838.359,06
	Pauschalwertberichtigung öffentl.-rechtl.	34.700,00-	46.032,00-
	Einzelwertberichtigung öffentl.-rechtl.	338.811,16-	446.909,79-
2.2.2	Privatrechtl. Ford. aus Lieferungen und Leistungen	458.855,50	1.463.260,18
	Privatrecht.Ford.aus Lieferungen	525.678,27	1.568.946,40
	Pauschalwertberichtigung privatrechtl.	5.257,00-	15.689,00-
	Einzelwertberichtigung privatrechtl.	61.565,77-	89.997,22-
2.2.3	Ford. gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.2.4	Ford. gegen Unternehmen, mit Beteiligungsverhältnis	3.100,43	3.391,34
2.2.5	Ford. gegen Sondervermögen, Zweckverbände u.a.	1.241,83	2.533,79
2.2.6	Ford. gegen den sonstigen öffentl. Bereich	8.928,25	620.011,84
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	2.718.786,39	1.098.547,93
	Sonstige Vermögensgegenstände	2.991.550,89	1.371.783,43
	Pauschalwertberichtigung Sonstige	7.150,00-	7.621,00-
	Einzelwertberichtigung	265.614,50-	265.614,50-
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	9.624.770,09	17.562.958,77
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00
4	Rechnungsabgrenzungsposten	324.267,21	307.710,73
4.1	Disagio	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	324.267,21	307.710,73
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00

Schlussbilanz 2016

Einschließlich Periode 13

AKTIVA	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
Bilanzsumme AKTIVA	213.989.662,34	221.298.009,00

Schlussbilanz 2016

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
1	Eigenkapital	104.841.322,78	110.071.155,05
1.1	Kapitalrücklage	102.471.320,89	102.484.783,31
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	6.741,00
1.3	Ergebnisvortrag	3.235.495,62	2.370.001,89
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	865.493,73-	5.209.628,85
2	Sonderposten	43.613.328,56	43.962.715,29
2.1	Sonderposten f. Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	1.093.467,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	43.514.658,56	42.768.718,29
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	19.087.718,86	19.279.293,49
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	22.856.318,03	22.181.599,18
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.570.621,67	1.307.825,62
2.3	Sonderposten f. den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	98.670,00	100.530,00
3	Rückstellungen	12.757.507,95	12.839.982,00
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	10.548.910,00	10.463.812,00
3.2	Steuerrückstellungen	7.140,91	2.985,92
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	2.201.457,04	2.373.184,08
4	Verbindlichkeiten	52.737.629,03	54.338.648,66
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	32.176.324,24	33.216.605,32
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	32.176.324,24	33.216.605,32
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtschaftl. gleichkommen	521.612,11	492.790,94
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	799.461,76	398.767,30

Schlussbilanz 2016

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
4	Verbindlichkeiten		
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	20.674,33	8.586,59
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit Beteiligungsverhältnis	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden ua.	15.610.322,13	18.038.618,38
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst. öffentl. Bereich	2.880.079,34	269.514,05
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	729.155,12	1.913.766,08
5	Rechnungsabgrenzungsposten	39.874,02	85.508,00
Bilanzsumme PASSIVA		213.989.662,34	221.298.009,00

Forderungsübersicht									
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand der Wert- berichtigungen zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.838.359	0	0	3.838.359	0	492.942	3.345.417	2.363.387
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.568.946	0	0	1.568.946	0	105.686	1.463.260	458.855
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.391	0	0	3.391	0	0	3.391	3.100
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.533	0	0	2.533	0	0	2.533	1.242
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	620.011	0	0	620.011	0	0	620.011	8.928
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.371.783	0	0	1.371.783	0	273.236	1.098.547	2.718.787
	Summe	7.405.023	0	0	7.405.023	0	871.864	6.533.159	5.554.299

Verbindlichkeitenübersicht										
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €								
1	Anleihen	0	0	0	0	0	0		0	
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0	0	33.216.605	33.216.605	0	33.216.605	0	32.176.324	
	<i>davon:</i>									
3	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</i>	0	0	33.216.605	33.216.605	0	33.216.605	0	32.176.324	
4	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur</i>									
	<i>Liquiditätssicherung</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	492.790	492.790	0	492.790	0	521.612	
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	398.767	0	0	398.767	0	398.767	0	799.462	
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.587	0	0	8.587	0	8.587	0	20.674	
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0	0	0	
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	18.038.618	0	0	18.038.618	0	18.038.618	0	15.610.322	
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	38.327	0	231.187	269.514	0	269.514	0	2.880.080	
13	Sonstige Verbindlichkeiten	1.913.766	0	0	1.913.766	0	1.913.766	0	729.155	
14	Summe der Verbindlichkeiten	20.398.065	0	33.940.582	54.338.647	0	54.338.647	0	52.737.629	

Anhang zum Jahresabschluss der

Stadt Wittlich

zum 31. Dezember 2016

Inhaltsverzeichnis

Einleitung

A. *Rechtsgrundlagen*

B. *Gliederung des Jahresabschlusses*

C. *Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden*

D. *Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden*

E. *Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz*

E.1 Anlagevermögen

E.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

E.1.2 Sachanlagevermögen

E.1.3 Finanzanlagen

E.2 Umlaufvermögen

E.2.1 Vorräte

E.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

E.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

E.2.4 Liquide Mittel

E.3 Rechnungsabgrenzungsposten

E.3.1 Aktive Rechnungsabgrenzung

E.4 Eigenkapital

E.4.1 Kapitalrücklage

E.4.2 Sonstige Rücklagen

E.4.3 Ergebnisvortrag

E.4.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

E.5 Sonderposten

E.5.1 Sonderposten f. Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich

E.5.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

E.5.3 Sonstige Sonderposten

E.6 Rückstellungen

E.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

E.6.2 Steuerrückstellungen

E.6.3 Sonstige Rückstellungen

E.7 Verbindlichkeiten

E.8 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

F. *Sonstige Angaben*

F.1 Besondere Hinweise

F.2 Angaben über die Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten

F.3 Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, bei denen Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet wurden.

F.4 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

F.5 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

F.6 Abweichungen von der vom Ministerium des Innern und für Sport verbindlich vorgegebenen Abschreibungstabelle

F.7 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften

F.8 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

F.9 Sonstige Haftungsverhältnisse

F.10 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

F.11 Mitgliedschaft im Schulzweckverband

F.12 Sonstige Rückstellungen

F.13 Derivative Finanzinstrumente

F.14 Beteiligungen

F.15 Organisationen, für die die Stadt uneingeschränkt haftet

F.16 Personalbestand

G. Mitglieder des Stadtrats

Anlagen:

Anlage 1 (Beteiligungen an Organisationen über 5%), Anlage 2 (in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeit begründen), Rechenschaftsbericht, Anlagenübersicht, Forderungsübersicht, Verbindlichkeitenübersicht.

Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Wittlich zum 31.12.2016

Einleitung

Gemäß § 48 GemHVO ist dem Jahresabschluss ein Anhang beizufügen. Der Inhalt des Anhangs wird vom Gesetzgeber genauer definiert. Danach sind diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz vorgeschrieben sind. Die Daten, welche außerdem zu erläutern und anzugeben sind, werden in § 48 Abs. 2 GemHVO detailliert aufgeführt. Die Berichterstattung im Anhang unterliegt den allgemeinen Grundsätzen einer gewissenhaften und ordnungsgemäßen Rechenschaftslegung. Mithin hat die Berichterstattung im Anhang nach den Grundsätzen der Wahrheit und Vollständigkeit sowie der Klarheit und Übersichtlichkeit zu erfolgen. Der Anhang muss vollständig sein, d.h. alle gesetzlich vorgeschriebenen Erläuterungen und Einzelangaben sind in den Anhang aufzunehmen.

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 der Stadt Wittlich wurde unter Beachtung des § 48 GemHVO erstellt.

B. Gliederung des Jahresabschlusses

Die Bilanzgliederungsvorschriften des § 47 GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung der in der Bilanz zum 31. Dezember 2016 ausgewiesenen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten erfolgte nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden. Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Vorjahr unverändert. Vermögensgegenstände, deren Wert 1.000,00 € netto nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs nicht erfasst und als Aufwand auf den Konten 523800 bzw. 523801 (Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände) verbucht.

D. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.

E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

E.1 Anlagevermögen

E.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände sind einzeln in einer Anlagenbestandsliste in der Vermögensbuchführung nachgewiesen.

Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu den

Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten abzüglich Anschaffungskostenminderungen angesetzt. Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekanntgegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist.

Geleistete Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen mit einer mehrjährigen Zweckbindung werden linear über den Zeitraum der Zweckbindung abgeschrieben.

Die Position Immaterielle Vermögensgegenstände (1.1) ergibt zum 31. Dezember 2016 einen Buchwert i. H. v. **5.786.018,58 € (s. hierzu Anlagenübersicht)**. Die Buchwerte zum 31.12.2016 und zum 31.12. des Vorjahres der in dieser Bilanzposition enthaltenen Unterpositionen sowie die Summen sind in der folgenden Tabelle ersichtlich:

Position 1.1 Aktiva Immaterielle Vermögensgegenstände	31.12.2015	31.12.2016
	EURO	EURO
Gewerbl. Schutzrechte u. ähnl. Rechte u. Werte sowie Lizenzen	60.209,44	53.727,93
Geleistete Zuwendungen	1.829.408,98	2.390.175,81
Gezahlte Investitionszuschüsse	3.064.902,32	3.160.692,44
Geschäfts- u. Firmenwert	0,00	0,00
Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	410.403,93	181.422,40
Gesamt	5.364.924,67	5.786.018,58

E.1.2 Sachanlagen

Das gesamte Sachanlagevermögen ist in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Ein zusätzlicher Nachweis der Grundstücke, Straßen, Wege und Plätze usw. wird im, bei der Stadtverwaltung implementierten, geographischen Informationssystem geführt.

Das unbewegliche Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

Beim Infrastrukturvermögen wurden für Dämme oder Geländeeinschnitte 10 % des Straßen- oder Wirtschaftswegewertes angesetzt, die nicht abgeschrieben werden. Für den nicht abschreibbaren Teil wurden in der Vermögensbuchführung eigene Vermögensgegenstände gebildet. Derzeit ist es softwaretechnisch nicht möglich, beide Positionen in jeweils einem Vermögensgegenstand zusammen zu führen.

Die Position Sachanlagen (1.2) ergibt zum 31. Dezember 2016 einen Buchwert i. H. v. **142.439.404,49 € (s. hierzu Anlagenübersicht)**. Die Buchwerte zum 31.12.2016 und zum 31.12. des Vorjahres der in dieser Bilanzposition enthaltenen Unterpositionen, sowie die Summen sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

Position 1.2 Aktiva Sachanlagen	31.12. 2015	31.12.2016
	EURO	EURO
Wald, Forsten	9.846.074,20	9.847.178,47
Sonst. unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.234.505,25	8.935.528,06
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	40.912.888,21	42.203.415,75
Infrastrukturvermögen	79.360.159,35	77.721.016,29
Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
Kunstgegenstände, Denkmäler	393.711,26	380.825,81
Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	1.416.802,26	1.456.562,98
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.080.518,38	979.461,35
Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.142.464,28	915.415,78
Gesamt	144.387.123,19	142.439.404,49

E.1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen – Beteiligungen, Sondervermögen, Mitgliedschaften in Zweckverbänden, sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens, Ausleihungen – wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst.

Die ausgewiesenen Posten wurden durch Gesellschaftsverträge, Bilanzen, Depotauszüge und Satzungen nachgewiesen.

Das Sondervermögen wurde mit dem anteiligen Eigenkapital zum 31.12.2016 bewertet.

Die Position Finanzanlagen (1.3) ergibt zum 31.12.2016 einen Buchwert i. H. v. **44.937.564,35 €**. Die Buchwerte zum 31.12.2016 und zum 31.12. des Vorjahres der in dieser Bilanzposition enthaltenen Unterpositionen sowie die Summen sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

Position 1.3 Aktiva Finanzanlagen	31.12. 2015	31.12.2016
	EURO	EURO
Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
Beteiligungen	18.000,00	18.000,00
Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	178.101,24	167.468,32
Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsf. Stiftungen	43.652.386,67	44.189.135,74
Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände u. a.	0,00	0,00
Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	229.342,19	253.693,35
Sonstige Ausleihungen	321.727,47	309.266,94
Gesamt	44.399.557,57	44.937.564,35

Im Einzelnen setzen sich die Buchwerte zum 31.12.2016 der Positionen wie folgt zusammen:

Pos. 1.3.3. Beteiligungen

Mosellandtouristik GmbH	500,00 €
Renergie Stadt Wittlich GmbH	17.500,00 €
Summe	18.000,00 €

Pos. 1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Sonstige Ausleihungen	167.468,32 €
-----------------------	---------------------

Pos. 1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsf. Stiftungen

Stadtwerte Wittlich	35.277.081,78 €
Stiftung Stadt Wittlich	8.912.053,96 €
Summe	44.189.135,74 €

Pos. 1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

Rheinische Versorgungskasse	253.693,35€
-----------------------------	--------------------

Pos. 1.3.8 Sonstige Ausleihungen

Gemeinnützige Baugenossenschaft Wittlich e.G.	76.693,78 €
Darlehensforderung Kreis (Ausbau KiGa Wengerohr, Ausbau Zentrale Sportanlage)	38.263,80 €
Sanierungsdarlehen	194.309,36 €
Ford. ehem. Schulzweckverband	0,00 €
Summe	309.266,94 €
Finanzanlagen gesamt	44.937.564,35 €

E.2 Umlaufvermögen**E.2.1 Vorräte**

Vorräte an Heizölbeständen zum Bilanzstichtag wurden nicht erfasst. Bis auf ganz wenige Ausnahmen sind die städtischen Einrichtungen und Mietwohnungen an die Gasversorgung angeschlossen. Die Bestände an Heizöl sind damit von untergeordneter Bedeutung.

Unter dieser Bilanzposition werden die im Wesentlichen Liegenschaften der Stadt Wittlich ausgewiesen, die zur Aufgabenerfüllung nicht mehr bzw. nicht benötigt werden und die zur Veräußerung anstehen.

Die Bewertung erfolgte nach dem Niederstwertprinzip mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten. Sie sind einzeln in einer Bestandsliste in der Vermögensbuchführung nachgewiesen.

Es ergibt sich am 31.Dezember 2016 ein Wert i. H. v. **3.731.189,73 €**.

Die Buchwerte der Unterpositionen, auch zum 31.12. des Vorjahres, sowie die Summen, sind in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Position 2.1 Aktiva Vorräte	31.12. 2015	31.12.2016
	EURO	EURO
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	4.334.720,29	3.731.189,73
Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00
Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
Gesamt	4.334.720,29	3.731.189,73

E.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt. Die erkennbaren Einzelrisiken und das allgemeine Ausfallrisiko wurden durch angemessene Abschläge berücksichtigt.

Es ergibt sich zum Bilanzstichtag bei der Bilanzposition Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (2.2) ein Wert i. H. v. **6.533.162,35 €**.

Auf die Forderungsübersicht wird hingewiesen.

Die Buchwerte der Unterpositionen, auch zum 31.12. des Vorjahres, sowie die Summen, sind in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Position 2.2 Aktiva Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.12. 2015	31.12. 2016
	EURO	EURO
Öffentl.-rechtl. Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.363.386,92	3.345.417,27
Privatrechtl. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	458.855,50	1.463.260,18
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	3.100,43	3.391,34
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände u. a.	1.241,83	2.533,79
Forderungen gegen den sonstigen öffentl. Bereich	8.928,25	620.011,84
Sonstige Vermögensgegenstände	2.718.786,39	1.098.547,93
Gesamt	5.554.299,32	6.533.162,35

E.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

- Entfällt

E.2.4 Liquide Mittel

Der Stand der Barkassen stimmt mit dem Stand der Kassenbücher zum Bilanzstichtag überein. Eine zuletzt am 06.06.2016 durchgeführte unvermutete überörtliche Kassenprüfung ergab keine Beanstandungen. Die Kontokorrentguthaben sind durch Saldenbestätigungen der einzelnen Banken zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Festgeldanlagen sind ebenfalls durch Saldenbestätigungen der Kreditinstitute belegt.

Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss der Gemeindekasse zum Bilanzstichtag überein.

Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt. Die Position 2.4 weist am 31.Dezember 2016 einen Saldo i. H. v. **17.562.958,77 €** aus.

E.3 Rechnungsabgrenzungsposten

E.3.1 Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind durch Belege nachgewiesen. Insgesamt wurden aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von **307.710,73 €** gebildet. Im Einzelnen handelt es sich um Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag für Aufwendungen nach dem Bilanzstichtag. Ein klassisches jährliches Beispiel stellen die Sozialhilfeleistungen im Dezember 2016 für Januar 2017 dar.

E.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt. Die Buchwerte der Unterpositionen des Eigenkapitals, auch zum 31.12. des Vorjahres, sowie die Summen, sind in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Position 1 Passiva Eigenkapital	31.12. 2015	31.12.2016
	EURO	EURO
Kapitalrücklage	102.471.320,89	102.484.783,31
Sonstige Rücklagen	0,00	6.741,00
Ergebnisvortrag	3.235.495,62	2.370.001,89
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-865.493,73	5.209.628,85
Gesamt	104.841.322,78	110.071.155,05

E.4.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage hat sich im Haushaltsjahr 2016 wie folgt verändert:

Stand 01.01.2016	102.471.320,89 €
Veränderung Kapitalrücklage 2016	13.462,42 €
Stand 31.12.2016	102.484.783,31 €

E.4.2 Sonstige Rücklage

- Entfällt

E.4.3 Ergebnisvortrag

Es ergibt sich aufgrund der Zuführung des Ergebnisses des Haushaltsjahres 2015 ein Ergebnisvortrag i. H. v. **2.370.001,89 €**.

E.4.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Es ergibt sich ein Jahresüberschuss i. H. v. **5.209.628,85 €**

E.5 Sonderposten**E.5.1 Sonderposten f. Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich**

Gemäß § 38 Abs. 6 GemHVO haben kreisangehörige Gemeinden zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen aus der Kreisumlage sowie der Finanzausgleichsumlage einen Sonderposten zu bilden, sofern sich für das Haushaltsfolgejahr aufgrund des § 13 des Landesfinanzausgleichsgesetzes (LFAG) eine Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer ergibt, die den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre wesentlich übersteigt. Die Einstellungen des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich beträgt im Haushaltsjahr 2016 1.093.467,00 €.

E.5.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

Alle angesetzten Sonderposten sind einzeln in einer Sonderpostenbestandsliste in der Anlagenbuchführung nachgewiesen. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt erfolgswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Es ergibt sich zum Bilanzstichtag (31.12.2016) ein Buchwert i. H. v. **42.768.718,29 €**. Die Buchwerte zum 31.12.2016 und zum 31.12. des Vorjahres der in dieser Bilanzposition enthaltenen Unterpositionen, sowie die Summen sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

Position 2.2 Passiva	31.12. 2015	31.12.2016
Sonderposten zum Anlagevermögen	EURO	EURO
Sonderposten aus Zuwendungen	19.087.718,8	19.279.293,49
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	22.856.318,03	22.181.599,18
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.570.621,67	1.307.825,62
Gesamt	43.514.658,56	42.768.718,29

E.5.3 Sonstige Sonderposten

Auch die Sonderposten dieser Bilanzposition sind einzeln in der Anlagenbuchführung nachgewiesen.

Es ergibt sich zum Bilanzstichtag (31.12.2016) ein Buchwert i. H. v. **100.530,00 €**. Die Buchwerte zum 31.12.2016 und zum 31.12. des Vorjahres sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

Position 2.7 Passiva Sonstige Sonderposten	31.12.2015	31.12. 2016
	EURO	EURO
Sonstige Sonderposten	98.670,00	100.530,00

E.6 Rückstellungen

E.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Rückstellungen für Pensionen wurden auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen zum Teilwert nach § 6a Abs. 3 EStG bilanziert. Dabei wurden ein Rechnungszinssatz von 6,0 vom Hundert und die aktuellen biometrischen Tabellen nach Heubeck zugrunde gelegt. Die Berechnung wurde von der Rheinischen Versorgungskasse für die Stadt durchgeführt und von der Heubeck AG testiert.

Die Rückstellung dieser Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

Position 3.1 Passiva Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	31.12. 2015	31.12.2016
	EURO	EURO
Rückstellung Versorgung Aktive	2.645.928,00	2.885.575,00
Rückstellung Beihilfe Aktive	484.469,00	630.210,00
Rückstellung Versorgung Pensionäre	6.131.121,00	5.556.795,00
Rückstellung Beihilfe Pensionäre	1.122.608,00	1.213.604,00
Rückstellung Ehrensold Aktive	70.679,00	83.620,00
Rückstellung Ehrensold Versorgungsempfänger	94.105,00	94.008,00
Gesamt	10.548.910,00	10.463.812,00

E.6.2 Steuerrückstellungen

Die Steuerrückstellungen belaufen sich gemäß Position 3.2 Passiva zum Bilanzstichtag auf 2.985,92 €.

E.6.3 Sonstige Rückstellungen

An sonstigen Rückstellungen wurden gebildet:

Position 3.4 Passiva Sonstige Rückstellungen	31.12. 2015	31.12.2016
	EURO	EURO
Rückstellung für Urlaub, Überstunden und Zeitguthaben	459.769,64	572.332,20
Rückstellung Erschließungskosten veräußerte Grundstücke	1.639.948,97	1.683.466,42
Rückstellung ungewisse Verbindlichkeiten	2.626,00	10.180,00
Rückstellung Jahresabschluss	10.000,00	10.000,00
Rückstellung Leistungsentgelt	89.112,43	97.205,46
Gesamt	2.201.457,04	2.373.184,08

E.7 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Es ergibt sich zum Bilanzstichtag bei den Verbindlichkeiten ein Wert i. H. v. insgesamt **54.338.648,66 €**.

Es wird auf die Verbindlichkeitenübersicht verwiesen.

Die Buchwerte der einzelnen Unterpositionen zum 31.12.2016, zum 31.12. des Vorjahres sowie die Summen, sind in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Position 4 Passiva Verbindlichkeiten	31.12. 2015	31.12.2016
	EURO	EURO
Anleihen	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	32.176.324,24	33.216.605,32
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	521.612,11	492.790,94
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	799.461,76	398.767,30
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	20.674,33	8.586,59
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden u. a.	15.610.322,13	18.038.618,38
Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst. öffentlichen Bereich	2.880.079,34	269.514,05
Sonstige Verbindlichkeiten	729.155,12	1.913.766,08
Gesamt	52.737.629,03	54.338.648,66

E.8 Passive Rechnungsabgrenzung

Zum Bilanzstichtag 31.12.2016 beträgt der Wert für Passive Rechnungsabgrenzung **85.508,00 €**.

F. Sonstige Angaben

F.1 Besondere Hinweise

Im Anhang sind anzugeben und zu erläutern:

- erhebliche Unterschiede der Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres zum Haushaltsvorjahr und der Ansätze des Haushaltsjahres (§ 44 Abs. 3 GemHVO, alte Fassung),
- erhebliche außerordentliche Erträge und Aufwendungen hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art (§ 44 Abs. 4 GemHVO, alte Fassung),
- erhebliche Unterschiede der Finanzrechnung des Haushaltsjahres zum Haushaltsvorjahr und der Ansätze des Haushaltsjahres (§ 45 Abs. 3 GemHVO alte Fassung),
- erhebliche außerordentliche Ein- und Auszahlungen hinsichtlich ihres Betrages und ihrer Art (§ 45 Abs. 4 GemHVO, alte Fassung),
- erhebliche Unterschiede der Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen zum Haushaltsvorjahr und den Ansätzen (§ 46 Abs. 2 u. 3 GemHVO, alte Fassung).

Hinsichtlich dieser Angaben wird auf den Rechenschaftsbericht 2016 verwiesen.

F.2 Angaben über die Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten

Im Rahmen der Bewertung des stadteigenen Sachanlagevermögens wurden keine Fremdkapitalzinsen bei den Anschaffungs- oder Herstellungskosten angesetzt.

Soweit die historischen Anschaffungskosten der Gebäude angesetzt wurden, war eine nachträgliche Ermittlung von Fremdkapitalzinsen nicht möglich. Im Übrigen sieht das zur Ermittlung der Herstellungskosten angewandte Bewertungsverfahren den Ansatz von Fremdkapitalzinsen nicht vor.

Von der Ausübung des Wahlrechts gem. § 34 Abs. 4 Satz 2 GemHVO wurde kein Gebrauch gemacht.

F.3 Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, bei denen Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet wurden.

Im Haushaltsjahr 2016 wurden keine Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet.

F.4 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Folgende wesentliche Einschränkungen zu den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Bauten bestehen zum Bilanzstichtag:

Erbbaurechte bestehen an folgenden Grundstücken:

Gemarkung Wittlich, Flur 8 Nr. 883/32, groß 16.258 qm
Erbbaurecht für die St. Raphael Caritas Alten- u. Behindertenhilfe GmbH, Mayen

Gemarkung Wittlich, Flur 45 Nr. 36, groß 18.374 qm,
Erbbaurecht für den Reit- und Fahrverein für Eifel und Mittelmosel e.V. für die Reitsportturnieranlage im Sportzentrum Wittlich

Gemarkung Bombogen, Flur 10 Nr. 221, groß 3.282 qm,
Erbbaurecht für die WBW Wohnbau Wittlich GmbH
für die Kindertagesstätte Bombogen, Auf dem Büschelchen

Sonstige vorhandene Einschränkungen zu den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken, wie z.B. Dienstbarkeiten für Versorgungsunternehmen oder Grunddienstbarkeiten, sind für die Finanz- und Vermögenslage von untergeordneter Bedeutung und werden nicht ausgewiesen.

F.5 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden.

- Entfällt

F.6 Abweichungen von der vom Ministerium des Innern und für Sport verbindlich vorgegebenen Abschreibungstabelle

Von der verbindlich vorgegebenen Abschreibungstabelle abweichende Abschreibungsdauern wurden nicht angesetzt.

F.7 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Wegen der, für die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Wittlich, untergeordneten Bedeutung der eingegangenen Verpflichtungen wird, nach § 48 Abs. 4 GemHVO, von einer Anhangsangabe abgesehen.

F.8 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten

Sicherheiten – Grundpfandrechte, Pfandrechte an beweglichen Sachen und Rechten, Sicherungsübereignungen von Vermögensgegenständen sowie Sicherungsabtretungen von Forderungen oder sonstigen Rechten – für fremde Verbindlichkeiten hat die Stadt Wittlich nicht bestellt.

F.9 Sonstige Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Haftungsverhältnisse.

F.10 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

- Entfällt

F.11 Mitgliedschaft im Schulzweckverband

Der Schulzweckverband wurde zum 31.12.2014 aufgelöst. Die Abwicklung erfolgte zum 31.12.2015.

F.12 Sonstige Rückstellungen

Vgl. Ziffer E.6.3

F.13 Derivative Finanzinstrumente

- Entfällt

F.14 Beteiligungen

Die Beteiligungen der Stadt Wittlich an Organisationen mit mindestens 5 % sind in Anlage dargestellt.

F.15 Organisationen, für die die Stadt uneingeschränkt haftet

- Entfällt

F.16 Personalbestand

Die Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer am 31.12.2016 zeigt folgende Übersicht:

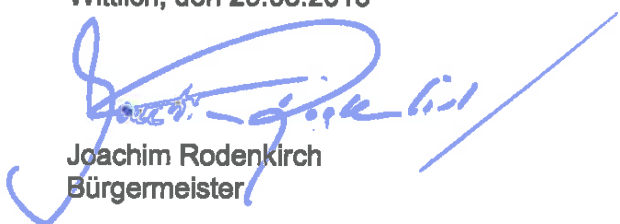
Wahlbeamte	1
Beamtinnen /Beamte	15
- davon auf Probe	1
- davon teilzeitbeschäftigt	0
Beschäftigte	194
- davon teilzeitbeschäftigt	107
Insgesamt	210
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	1
Auszubildende	2
Insgesamt	3

G. Mitglieder des Stadtrates im Haushaltsjahr 2016

Der Stadtrat besteht aus folgenden Mitgliedern:

Rm. Carlo Bauer, Rm. Matthias Becker, Rm. Rudolf Bollonia, Rm. Ali Damar, Rm. Ralf Dörrenbacher, Rm. Harald Fau, Rm. Joachim Gerke, Rm. Jürgen Junk, Rm. Horst Kirsch, Rm. Bernhard Kossendey, Rm. Stephan Lequen, Rm. Thomas Losen, Rm. Edwin Mehrfeld, Rm. Elfriede Meurer, Rm. Thomas Oehlschläger, Rm. Martin Poth, Dr. Michael Praeder, Rm. Stefanie Pützer-Queins, Rm. Jan Salfer, Rm. Winfried Schabio, Rm. Michael Scheid, Rm. Michael Schneider, Rm. Siddik Simsek, Rm. Peter van der Heyde, Rm. Anja Vollmer, Rm. Adelheid Wax, Rm. Hubert Weinand, Rm. Erika Werner, Rm. Reinhold Westhöfer, Rm. Magdalena Zelder, Rm. Nadine Zender, Rm. Jutta Zens-Hilsemer

Wittlich, den 29.03.2018


Joachim Rodenkirch
Bürgermeister


Nicole Rees
Kämmerin

Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

Nach § 48 Abs. 4 GemHVO können Angaben und Erläuterungen unterbleiben, soweit sie unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden für die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde von untergeordneter Bedeutung sind.

Anlage 1: Beteiligungen an Organisationen über 5 %

Name	Sitz	Anteil Stadt %	Beteiligung Stadt €	Eigenkapital €	nicht durch Eigenkapital gedeckter Bereich €	Ergebnis letztes Geschäftsjahr €
Stiftung Stadt Wittlich	Wittlich	100	8.912.053,96	13.930.894,93		-88.097,64
Renergie Stadt Wittlich GmbH	Wittlich	70	17.500,00	22.388,76		-535,22

Anlage 2

In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeit begründen.

- Entfällt

**Rechenschaftsbericht der Stadt Wittlich über die Haushaltswirtschaft
im Haushaltsjahr 2016**
Vorbemerkung

Dieser Rechenschaftsbericht gibt gemäß § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) einen Überblick über die wichtigen Ereignisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im Jahre 2016, so dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt werden kann. Außerdem werden wesentliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den geplanten Haushaltsansätzen dargestellt. Zukünftigen Chancen und Risiken der Stadt Wittlich werden prognostiziert. Die Analyse der Haushaltswirtschaft erfolgt über die Darstellung ausgewählter Kennzahlen im Haushalt 2016, deren Umsetzung im jeweiligen Produkt im Jahresabschluss 2016 verglichen wird. Zudem werden die Ergebnisse aus der Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) im Jahresabschluss bei den Produkten dargestellt, welche im Jahr 2016 in die KLR aufgenommen waren sowie der Stand der Aufgabenerfüllung mit den in der Planung vorgegeben Zielsetzungen abgeglichen.

A. Rechtsgrundlagen

Die letzte Änderung im Haushalt 2016 mit seinem Zweitem Nachtrag wurde am 24.11.2016 vom Stadtrat beschlossen und am 30.11.2016 durch die Kreisverwaltung Bernkastel-Wittlich als Aufsichtsbehörde genehmigt.

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2015 der Stadt Wittlich wurde unter Beachtung des § 108 GemO i.V.m. § 49 GemHVO erstellt.

B. Lage der Gemeinde
B.1 Organisation der Stadt Wittlich

Die rechtliche Struktur stellt sich wie folgt dar:

Die Kreisstadt Wittlich ist eine verbandsfreie Gebietskörperschaft und Teil des Landkreises Bernkastel-Wittlich.

Die Organe der Stadt Wittlich waren:

1. Bürgermeister Joachim Rodenkirch
2. Stadtrat

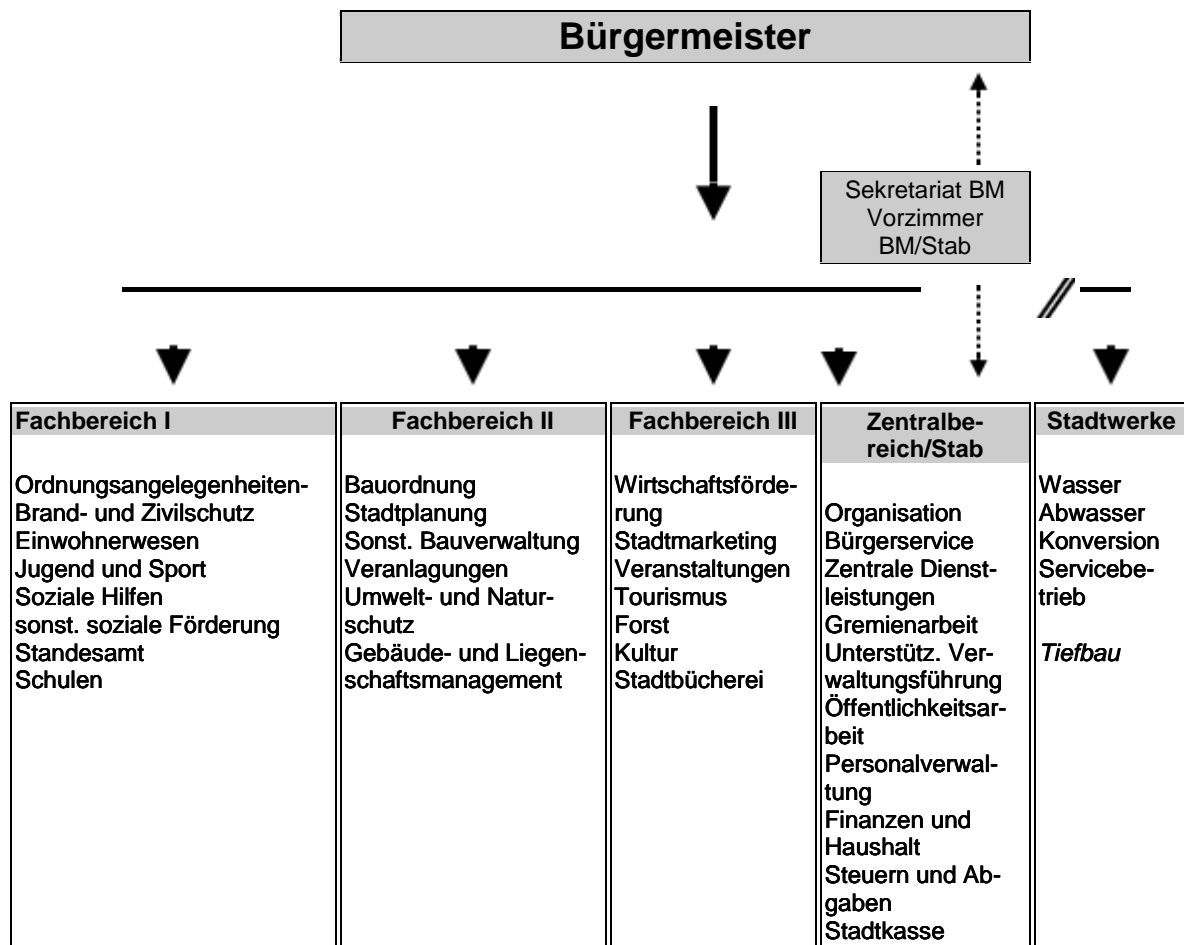
Zusammensetzung des Stadtrates:

Der Stadtrat bestand aus 32 gewählten Ratsmitglieder und dem Bürgermeister als Vorsitzenden des Stadtrates. Die Mitglieder des Stadtrates sind im Anhang zur Bilanz unter Buchstabe G namentlich aufgeführt.

Die Sitzverteilung nach politischen Parteien ergab sich wie folgt:

CDU	14 Ratsmitglieder
SPD	8 Ratsmitglieder
FDP	2 Ratsmitglieder
Bündnis90/Grüne	4 Ratsmitglieder
FWG	3 Ratsmitglieder
Die Linke	1 Ratsmitglied

Der Aufbau der Stadtverwaltung stellt sich wie folgt dar:



B.2 Rahmenbedingungen

Die Stadt Wittlich ist eine Kreisstadt und Mittelzentrum mit den Funktionen Wohnen und Gewerbe. Nach Trier ist Wittlich die größte Stadt in der Region Trier und wirtschaftlicher Schwerpunkt zwischen Trier und Koblenz.

Entfernungen:

Oberzentrum Trier	35 km
Mainz	160 km
Koblenz	95 km
Köln	140 km
Frankfurt	170 km
Saarbrücken	127 km
Luxemburg	82 km
Metz	120 km

Bewegungsstatistik – (Auswertung aus dem Melderegister der Stadt Wittlich)

Am 31. Dezember 2016 waren 19.629 Menschen mit Haupt- und Nebenwohnsitz in der Stadt Wittlich gemeldet, 18.752 Einwohner hatten ihren Erstwohnsitz in Wittlich.

Im Einzelnen stellt sich die Bewegung wie folgt dar:

Rechnungsbericht der Stadt Wittlich zum Jahresabschluss 2016			
Bevölkerung mit HAW	gesamt	Deutsche gesamt	Ausländer gesamt
Anfangsbestand	18.754	16.243	2.511
Geburten	188	166	22
Sterbefälle	212	204	8
Zuzüge	2.223	931	1.292
Umzüge	1.050	718	332
Wegzüge	2.201	1.040	1.161
Endstand	18.752	16.096	2.626
Saldo Geb./Sterbefälle	-24	-38	14
Saldo Wanderung	22	-109	131
Saldo	-2	-147	145

Die Bewegungsstatistik zeigt sich für das Jahr 2016 konstant. Der negative Saldo bei den Geburten und Sterbefällen sowie bei der Ab- und Zuwanderung der Einwohner mit deutscher Staatsangehörigkeit wird durch beide Salden mit der Zunahme ausländischer Einwohner aufgefangen.

Das Verhältnis von Geburten- und Sterberate weist bereits seit mehreren Jahren einen negativen Saldo aus, Zuzüge lassen die Stadt Wittlich dagegen weiter anwachsen.

Strukturdaten

Die Stadt Wittlich verzeichnet einen stetigen Einwohnerzuwachs.

In Wittlich sind zum 30.06.2017 13.863 sozialversicherungspflichtige Personen gemeldet und weitere 3331 Personen mit geringfügiger Beschäftigung. Insgesamt sind somit 17.194 Personen mit Beschäftigung in Wittlich zu verzeichnen. Hinzuzurechnen sind noch die nicht sozialversicherungspflichtig Beschäftigten, wie Ärzte, Apotheker, Architekten, Beamte usw.

Verkehrerschließung

Straßen:

Zwei Autobahnanschlüsse und Autobahnkreuz Wittlich (A1 - A60), Nord - Süd - Autobahn A1/48 Köln - Wittlich - Trier - Saarbrücken. Eifelautobahn A48 Montabaur - Koblenz - Wittlich - Trier - Luxemburg. Die Autobahn A60 aus Richtung Belgien schließt bei Wittlich an die A1 an, die Weiterführung in Richtung Rhein/Main und Rhein/Neckar als B50 - neu ist im Bau. Wittlich ist Schnittpunkt der Bundesstraßen B49 und B50 (Ost - West - Verbindung Eifel - Rhein/Main - Gebiet). Gute Nahverbindungen über Landes- und Kreisstraßen.

Bahn- und Busverbindungen:

Wittlich ist über den Bahnhof im Stadtteil Wittlich - Wengerohr an die Eisenbahnstrecke Saarbrücken - Trier - Koblenz (RE/RB Haltepunkt) angebunden. Über den Verkehrsverbund Region Trier bestehen gute Busverbindungen mit dem Knotenpunkt Wittlich ZOB im Zentrum der Stadt zu Eifel, Mosel und Hunsrück.

Wasserstraßen:

Über den Moselschiffahrtsweg sind Massenguttransporte bis in den Wittlicher Wirtschaftsraum möglich.

Luftverkehr:

Der Flugplatz Trier - Föhren ist 18 km von Wittlich entfernt (Tonnage: 15 t / Landebahn: 1.200 m).

Flughäfen:

Bitburg	36 km (1/2 Autostunde)
Frankfurt-Hahn	50 km (3/4 Autostunde)
Luxemburg	86 km (3/4 Autostunde)
Saarbrücken	110 km (1 1/4 Autostunden)
Frankfurt/Main	159 km (1 1/2 Autostunden)
Köln/Bonn	150 km (1 1/2 Autostunden)

Gewerbe- und Industriegebiete**Ansiedlungsflächen:**

Bezeichnung:

1. Industriegebiet I	34,2 ha
2. Industriegebiet Ia	9,5 ha
3. Industriegebiet II	113 ha
4. Industriegebiet III	17 ha (Erweiterung um 23,4 ha ist in Planung)
5. Industriegebiet Wengerohr	50 ha
6. Industriegebiet Wengerohr-Süd	85 ha (Erweiterung um 48 ha)
7. Vitelliuspark	19 ha
8. Mesenberg	6 ha

Da insbesondere durch die Anbindung des Industriegebietes Wengerohr-Süd an die B 50neu eine verstärkte Nachfrage nach Ansiedlungsflächen zu verzeichnen ist, sind Erweiterungen der vorhandenen Gewerbe- und Industrieflächen unumgänglich.

Lage:

Zu 1. bis 4. im Osten des Stadtzentrums Wittlich.

zu 5. und 6. im Osten des Stadtteils Wittlich-Wengerohr.

Alle Industriegebiete sind unmittelbar von der A 1 und den Bundesstraßen B 49 – B 50 zu erreichen.

Größe und Erschließung:

Die städtischen Flächen sind fast umfassend einer Baunutzung zugeführt. In 2018 wird die Erschließung der Brüsselstraße im Industriegebiet Wengerohr-Süd vorgenommen. Hier sind noch einige Gewerbegrundstücke bis zu einer Größe von ca. 3.700 qm zu vergeben. Weitere Industrieflächen, wie z.B. IG III Nord, werden derzeit geschaffen. Wohnbaugrundstücke sind ebenfalls fast gänzlich vergeben. In den Stadtteilen werden derzeit weitere Wohnbauflächen geschaffen.

Ver- und Entsorgung:

Durch den Breitbandausbaues der Stadt Wittlich selbst, das Breitbandprogramm des Kreises Bernkastel-Wittlich sowie dem weiteren Ausbau durch Telekommunikationsanbieter sind bzw. werden die Gewerbe- und Industriegebiete in Wittlich mit Glasfaser und alle übrigen Bereiche der Stadt Wittlich mit mindestens 30 Mbit/s versorgt, wobei die tatsächlichen Versorgungsgeschwindigkeiten deutlich höher liegen.

Wichtige Branchen:

Herstellung von sanitären Anlagen, Fahrzeugreifen, Tiefkühlprodukten, Asphaltaufbereitungsanlagen, Tauchpumpen, Fenstern und Rollläden. EG-Schlachthof. Fahrzeug-, Stahl- und Maschinenbau, Metallverarbeitung, Großhandel, Dienstleistungen.

Städtebauförderung

Mit dem Innenstadtentwicklungskonzept und dem damit in Zusammenhang stehenden Förderprogramm "**Aktive Stadtzentren**", das seit 2009 besteht, wurden bereits viele Projekte umgesetzt, die sich besonders positiv auf die Stadtgestalt ausgewirkt haben und mehr Bewohner in das Zentrum zurückgebracht hat. Insgesamt ist die Einwohnerzahl im Fördergebiet

in fünf Jahren bislang um 295 Personen gestiegen, was einem Zuwachs von ca. 49 % entspricht. Seit Aufnahme in das Förderprogramm konnten alleine durch geförderte Maßnahmen im Innenstadtbereich Investitionen in Höhe von rd. 35 Mio. EUR verzeichnet werden. Das Programm besteht weiterhin, sodass eine weitere Entwicklung der Innenstadt vorangetrieben wird.

Als gemeinsame Initiative gegen die zunehmende Anzahl von leerstehenden Gewerbeflächen in der Innenstadt wurde von Mitgliedern des Stadtmarketingvereins Wittlich e.V. und der Stadtverwaltung Wittlich im Oktober 2016 offiziell das Aktive Leerstandsmanagement Wittlicher Innenstadt - kurz: alwin – ins Leben gerufen. Das Projekt besteht aus mehreren Bausteinen, die dem Existenzgründer beim Überwinden etwaiger Barrieren helfen und dem Ladeninhaber bei der Vermittlung seines Geschäftes unterstützen soll. Seit dem Start von alwin wurden insgesamt 16 neue Geschäfte in der Wittlicher Innenstadt eröffnet und vier temporäre Konzepte umgesetzt.

Verwaltungseinrichtungen

AOK und Ersatzkassen
 Amtsgericht
 Bereitschaftspolizei
 Finanzamt
 Forstamt
 Haus der Landwirtschaft
 Kreishandwerkerschaft
 Kreisverwaltung Bernkastel-Wittlich
 Polizeidirektion
 Polizeiinspektion und Kriminalpolizeiinspektion
 Staatliches Gesundheitsamt
 Stadtverwaltung Wittlich
 Straßenmeistereien
 Verbandsgemeindeverwaltung Wittlich-Land
 Vermessungs- und Katasteramt Bernkastel – Außenstelle Wittlich
 Weinbauamt
 Zollamt

Sozial- und Bildungseinrichtungen:

Begegnungsstätte für Senioren
 Berufsschule und Technisches Gymnasium
 Betreutes Wohnen
 Bildungs- und Pflegeheim für Behinderte
 Bildungszentrum für Berufe im Gesundheits- und Sozialwesen
 Förderschulen
 4 Grundschulen
 2 Gymnasien
 Haus der Jugend
 Haus der Vereine
 9 Kindertagesstätten, Kinderhort
 Mehrgenerationenhaus
 2 Realschulen plus
 3 Senioreneinrichtungen (caritativ/privat)
 Sozialstation
 Überbetriebliches Ausbildungszentrum

Im Jahr 2016 hält die Stadt Wittlich insgesamt neun Kindertagesstätten vor, vier davon in städtischer Trägerschaft. In vier der fünf Stadtteile ist eine Kindertagesstätte vorhanden. Außerdem befindet man sich im Bau für eine neue 8-gruppige Kindertagesstätte im Stadtteil Wengehohr, die die bestehende Einrichtung ersetzen soll. Der Ausbau der Betreuungsangebote für

Kinder unter drei Jahren wird im Zusammenhang mit ständigen Neubau- und Sanierungsmaßnahmen forciert. Im Stadtgebiet gibt es zwei katholische Einrichtungen, eine evangelische sowie ein Waldorfkindergarten.

Wittlich bietet 2016 eine breite Vielfalt an Schulformen. In der Stadt sind vier Grundschulen, zwei Realschulen Plus, zwei Gymnasien, eine Berufsbildende Schule mit integriertem Fachgymnasium und mehreren Formen der Berufsschule sowie zwei Förderschulen mit verschiedenen Förderschwerpunkten vorzufinden. Das Bildungszentrum Eifel-Mosel sichert als Zusammenschluss mehrerer Pflege-Schulen und der Physio Akademie Wittlich langfristig eine sehr gute Qualität der Ausbildung. 380 Schulplätze stehen dort zur Verfügung. Die Räume befinden sich in der ehemaligen Dualen Oberschule in Wengerohr, die für die neue Nutzung hergerichtet wurde.

Zum Stichtag 01.09.2016 waren an den vier Grundschulen insgesamt 676 (Vorjahr 677), an den beiden Förderschulen 170 (Vorjahr 184) und an den weiterführenden Schulen zusammen 2.624 (Vorjahr 2.703) Schüler angemeldet. Davon 410 an der Clara-Viebig – Realschule plus, 642 an der Kurfürst Balduin - Realschule plus, 735 am Cusanus Gymnasium sowie 837 am Peter-Wust Gymnasium. In der Berufsbildenden Schule waren im gleichen Schuljahr 1.395 (Vorjahr 1.450) Schüler registriert.

Bei der Gesamtbetrachtung der Schülerzahlen am Standort Wittlich ist festzuhalten, dass diese konstant geblieben sind. Als zentraler Schulstandort gilt für Wittlich, dass ein Großteil der Schüler, die in den Schulen untergebracht sind, nicht in der Stadt wohnhaft und somit Schulpendinger sind. Dies gilt vor allem für die weiterführenden und berufsbildenden Schulen. Die Grundschulen hingegen werden vorwiegend von Schülern besucht, die auch in der Stadt wohnen.

Des Weiteren verfügt die Stadt Wittlich über ein überbetriebliches Ausbildungszentrum (ÜAZ).

Medizinische Versorgung

Das Verbundkrankenhaus Bernkastel / Wittlich ist ein Klinikverbund des Cusanus Krankenhauses in Bernkastel-Kues und des St. Elisabeth Krankenhauses in Wittlich. Fortschrittliche Medizin und eine professionelle Pflege in der Tradition christlicher Werte stehen in den Kliniken für Kompetenz und Nächstenliebe. Rund 1.200 Ärzte, Pflegekräfte, Therapeuten, Service- und Verwaltungsmitarbeiter arbeiten eng zusammen für die bestmögliche Diagnostik, Therapie und Pflege der Patienten. Die medizinischen Angebote umfassen 7 Medizinische Zentren, 12 Hauptfachabteilungen (inkl. Psychiatrischer Tagesklinik), 5 Belegabteilungen, ein Medizinisches Versorgungszentrum sowie ein Ambulantes OP-Zentrum.

Des Weiteren betreibt der ADAC am Standort Wittlich eine Hubschrauber-Luftrettungsstation. Zudem praktizieren in der Stadt insgesamt 74 Ärzte, 15 davon als Allgemeinmediziner. Das medizinische Angebot wird u. a. erweitert durch eine Vielzahl von Apotheken, Physiotherapeuten, Logopäden, Ergotherapeuten und Massagepraxen sowie ein Dialysezentrum und ein Mammographie Screening Zentrum.

Kultur, Freizeit- und Sportangebote

Eventum, Sportzentrum, modernes Freizeitbad, Hallenbad, Reithalle, Reitturnieranlage, Mini-golf, Bouleplatz, mehrere Tennisanlagen, Schießstand, Stadtpark mit Bewegungsparcours, Indoor-Kartbahn, 11 Sporthallen, Schachzentrum, Skateboardbahn, Boulderhalle, Vita-Parcours und über 20 Sportvereine

Außerdem:

Durchquerung der Stadt durch Maare-Mosel-Radweg
Stadtwald (1.380 ha) mit Wanderwegen und Waldsportpfad
Lieserpfad u.a.

Kulturelles Angebot

Die Stadt Wittlich bietet - für eine Kleinstadt außergewöhnlich – vier Museen und eine Ausgrabungsstätte an:

- Die Städtische Galerie im Alten Rathaus, einem außergewöhnlichen Bau der Spätrenaissance, präsentiert Werke (Glasfenster, Gemälde, Graphik, Entwürfe) des profilierten Künstlers Georg Meistermann als Dauerausstellung und hochwertige, oft eigens für Wittlich kuratierte Kunstausstellungen zu verschiedenen Themen aus Geschichte und Gegenwart in Wechseleausstellungen
- Die „Kultur- und Tagungsstätte Synagoge“ ist eine der größten und schönsten historischen Synagogen Rheinland-Pfalz'. Sie wurde bereits 2010 originalgetreu restauriert und zeigt außer der herrlichen Architektur in einem Mix aus Jugendstil und Neoromanik die Ausstellung „Jüdisches Leben in Wittlich“
- In der historischen Posthalterei Thurn & Taxis befindet sich die Schenkung des international bekannten Malers, Karikaturisten, Graphikers und Filmemachers Tony Munzlinger, die den Ausstellungsräumen den Namen „CASA Tony M.“ verlieh. In dem prachtvollen Barockbau werden in Wechseleausstellungen die vielfältigen Facetten des hochbegabten Künstlers präsentiert
- „Türmchen – das Wittlicher Histörchen“ ist der Name des winzigen Museums zur Wittlicher Stadt- und Befestigungsgeschichte. Im letzten verbliebenen Gebäude der alten Stadtmauer wird die über 2.000jährige Geschichte der Stadt multimedial dargestellt.
- Am Stadtrand findet man die Relikte eines der größten römischen Gutshöfe nördlich der Alpen aus dem 3. Jahrhundert, die sogenannte „Römische Villa“

Die Stadtbücherei Wittlich ist eine der besten Bibliotheken Deutschlands. Mehrfach ausgezeichnet wurde sie für ihr aktuelles Medienangebot, das außer Printmedien auch digitale und virtuelle Medien anbietet, ihre interkulturelle Arbeit und ihre wegweisenden Aktionen und Programme zur Sprach- und Leseförderung, die von vielen weiteren Öffentlichen Bibliotheken kopiert werden. Auch die Aufenthaltsqualität und die Arbeitsmöglichkeiten im Haus sprechen ein breites Publikum an.

Theateraufführungen, Konzerte, vor allem Klassik und Jazz, Lesungen und Vorträge für Erwachsene werden in der Stadtbücherei, der CASA Tony M., der Kultur- und Tagungsstätte Synagoge, dem Alten Rathaus und der hochmodernen Veranstaltungshalle EVENTUM angeboten. Schwerpunkte der Kulturarbeit sind auch die Gedenkarbeit, die sich den Opfern des Nationalsozialismus und den ehemaligen Wittlicherinnen und Wittlichern jüdischen Glaubens widmet sowie die Durchführung von Traditionsveranstaltungen (Karneval, St. Martin, Weihnachtsmarkt, Säubrennerkirmes u.ä.).

C. Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde

C.1 Zusammengefasstes Ergebnis

C.1.1 Bilanz zum 31.12.2016

Die Schlussbilanz zum 31.12.2016 entspricht der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2016. Sie weist inzwischen eine Eigenkapitalrücklage in Höhe von rd. 110 Mio. € auf. Der erzielte Jahresüberschuss beläuft sich auf 5.209.628,85 €.

Das Gesamtvermögen der Stadt Wittlich beträgt zum Bilanzstichtag rd. 221,2 Mio. €. Dieses hat sich somit gegenüber der Schlussbilanz 2015 um rd. 7,3 Mio. € erhöht.

Vergleich der wesentlichen Bilanzpositionen:

	Bilanz 31.12.2015 in €	Bilanz 31.12.2016 in €	Veränderung in €
Anlagevermögen	194.151.605,43	193.162.987,42	-988.618,01
Umlaufvermögen	19.513.789,70	27.827.310,85	8.313.521,15
Aktive Rechnungsabgrenzung	324.267,21	307.710,73	-16.556,48
Summe Vermögen	213.989.662,34	221.298.009,00	7.308.346,66
Eigenkapital	104.841.322,78	110.071.155,05	5.229.832,27
davon Kapitalrücklage	102.471.320,89	102.484.783,31	13.462,42
Sonderposten	43.613.328,56	43.962.715,29	349.386,73
Rückstellungen	12.757.507,95	12.839.982,00	82.474,93
Verbindlichkeiten	52.737.629,03	54.338.648,66	1.601.019,63
Passive Rechnungsabgrenzung	39.874,02	85.508,00	45.633,98
Summe Kapital	213.989.662,34	221.298.009,00	7.308.346,66

C.1.2 Ergebnisrechnung 2016

Der Jahresabschluss 2016 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem erfreulichen Überschuss von 5.209.628,85 € ab. Der Ergebnishaushalt der Stadt Wittlich für das Jahr 2016 ging bei der Planung (zwei Nachträge) von einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.095.787,00 € aus. Die Jahresrechnung hat sich somit maßgeblich um 4.113.841,85 € verbessert. Darin sind bereits die Veränderung für Einstellungen des Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Ziffer 29 Ergebnisrechnung) in Höhe von 1.093.467,00 € berücksichtigt. Gegenüber dem Haushaltsvorjahr hat sich das Jahresergebnis um 6.075.122,58 € verbessert.

C.1.3 Plan- / Ist-Abweichungen

Die Ergebnisverbesserungen/ und -verschlechterungen (in Euro) in den einzelnen Zweckbindungsrings stellen sich gegenüber dem Planansatz wie folgt dar:

Rechenchaftsbericht der Stadt Wittlich zum Jahresabschluss 2016

Ring	Ringbezeichnung	Einnahmen Plan	Plan Ausgaben	IST-Einnahmen	IST-Ausgaben	
FB I						
10	Fachbereich 1 allgemein	439.850	299.690	453.964	278.955	34.850
11	Brandschutz	85.525	156.737	140.729	161.634	50.306
13	Soziales	2.714.200	3.242.050	2.606.785	3.042.243	92.392
15	Sport	2.600	174.500	1.830	133.237	40.493
16	Vitelliusbad	200.000	187.100	219.407	145.527	60.979
101	Jugendparlament	300	2.000	1.145	2.263	581
103	Elektro-Kfz	1.460	1.800	1.617	2.240	-283
120	Grundschulen allgemein	50.500	47.505	63.335	48.981	11.359
121	GS Bombogen	0	27.246	129	27.375	0
122	GS Friedrichstraße	100	36.926	8.938	44.276	1.488
123	GS Georg-Meistermann	0	44.500	2.921	44.500	2.921
124	GS Wengerrohr	0	16.546	350	15.200	1.696
140	Kindertagesstätten -allgemein-	40.000	648.699	72.549	501.258	179.990
141	Kita Bombogen	337.000	22.029	368.164	25.204	27.990
142	Kita Jahnplatz	1.376.000	76.439	1.489.718	127.332	62.824
143	Kita Lüxern	374.700	22.867	397.968	25.549	20.585
144	Kita Neuerburg	894.000	50.761	857.964	50.761	-36.036
FB II						
20	Fachbereich 2 allgemein	92.800	535.216	89.614	318.638	213.392
21	Verkehrsflächen / Straßen	1.142.200	2.947.532	1.023.027	2.935.017	-106.657
22	GLM (neu)	433.200	56.248	425.629	53.351	-4.673
126	Q-Budget GLM	314.530	2.096.952	293.713	1.931.835	144.300
361	Großsporthalle	37.100	179.100	63.981	153.745	52.236
FB III						
31	Stadtmarketing	15.600	187.632	22.759	179.076	15.715
32	Säubrennerkirmes	176.500	303.545	182.254	309.772	-473
33	Wirtschaftswoche	0	492	-50	492	-50
34	Kultur	26.000	275.020	47.876	272.503	24.393
35	Stadtbücherei	134.500	241.909	146.410	232.011	21.807
36	GLM (alt)	0	0	0	0	0
37	Stadtwald	334.000	115.237	378.851	160.397	-309
FB Z						
100	Zentrale Dienste allgemein	245.800	513.460	286.798	448.063	106.395
110	Stab	5.100	258.704	8.546	265.408	-3.257
128	Q-Budget Personalverw.	1.622.700	10.849.860	9.329.937	18.452.478	104.619

Bis auf wenige Ausnahmen konnte durch eine stringente Haushaltsüberwachung eine Budgetüberschreitung im Haushaltsjahr 2016 erfolgreich umgesetzt werden.

Durch eine vorsichtige Haushaltsplanung konnte die Stadt Wittlich bislang in jedem Haushaltsjahr eine Verbesserung des Ergebnisses gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 28 GemHVO im jeweiligen Jahresabschluss erzielen

Die Plan-/Ist-Abweichungen in den Jahresabschlüssen der vergangenen Jahre seit Einführung der Doppik bei der Stadt Wittlich sind in Euro nachfolgend dargestellt:

	Haushaltsplanung	Jahresabschluss	Verbesserung ggü. Ansatz
2007	-638.800	3.581.168	4.219.968
2008	3.208.725	4.130.076	921.351
2009	-365.055	-358.779	6.276
2010	-4.003.759	-905.952	3.097.807
2011	-2.851.314	-1.433.685	1.417.629
2012	-35.591	2.250.917	2.286.508
2013	-1.038.193	-1.038.377	-184
2014	13.266	1.247.421	1.234.155
2015	-1.187.805	-865.493	322.312
2016	1.095.787	5.209.629	4.113.842

Die Darstellung verdeutlicht wiederholt den wirtschaftlichen und sparsamen Umgang mit den zur Verfügung stehenden Haushaltsmitteln während den jeweiligen Haushaltsjahren.

C.1.4 Finanzrechnung

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen laufenden Ein- und Auszahlungen (FR Nr. 26) schließt 2016 mit einem Überschuss in Höhe von 6.970.179,78 € ab. Gegenüber dem Finanzplan 2016 bedeutet dies eine Verbesserung um 4.262.989,78 €. Da die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten i.H.v. 1.537.683,47 € mit dem ausgewiesenen Überschuss gedeckt werden konnten, konnten die Finanzmittel für den Schuldendienst in 2016 umfänglich erwirtschaftet werden.

In den Investitionshaushalt 2016 waren Investitionen in Höhe von 5,79 Mio. € eingestellt, die unter Berücksichtigung der erwarteten Zuweisungen in Höhe von 4,88 Mio. € einen Kreditbedarf von 0,91 Mio. € begründeten. Bereits mit der Genehmigung des Zweiten Nachtrags 2016 durch die Kommunalaufsicht der Kreisverwaltung Bernkastel-Wittlich vom 30.11.2016 wurde die Genehmigung und tatsächliche Aufnahme von Investitionskrediten entbehrlich, weil sich die Finanzlage im laufenden Haushalt wesentlich durch vermehrte Gewerbesteuererinnahmen verbessert hatte.

Eine Darlehensaufnahme für Investitionskredite erfolgte zuletzt im Dezember 2015, seitdem werden mit den Finanzmittelüberschüssen laufende Tilgungsverbindlichkeiten aus bestehenden Darlehensverträgen abgetragen.

Wesentliche Investitionsauszahlungen im Jahr 2016 waren im Einzelnen:

Bezeichnung	Buchungen 2016	Gesamtansatz lfd. Jahr oder aus Vorjahren
Erwerb von Grund und Boden (Bevorratung)	126.329,78 €	500.000,00 €
Grunderwerb Ackerland	1.169.881,54 €	
Ökoflächen, Ausgleichsflächen	341.622,86 €	655.000,00 €
Modernisierungsförderungen; Inverstitionszuschüsse "Aktive Stadtzentrum"	463.116,35 €	1.050.000,00 €
Stadt am Fluß/Lieserufer (Umgestaltung)	372.339,91 €	1.500.000,00 €
Ersatzbeschaffung für TLF 24/50(TLF 4000)	206.062,17 €	324.000,00 €
Sanierung Sporthalle GS Georg-Meistermann	120.119,28 €	650.000,00 €
Erschließung Baugebiet Schulzentrum Wengerohr	110.281,61 €	300.000,00 €
Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	96.053,24 €	15.000,00 €
Kolonnaden PPL Schloßplatz	83.864,01 €	80.000,00 €
Himmeroder Str. 42, Abbruch und Neugest. der Fläche	79.215,39 €	270.000,00 €
Lan-Verkabelung GS Bombogen	75.248,91 €	75.000,00 €
GS Wengerohr, Erst. des 2. baulichen Rettungsweges	69.575,60 €	235.000,00 €
Kindertagesstätten	63.613,73 €	65.000,00 €

Wesentliche Investitionseinzahlungen im Jahr 2016 waren im Einzelnen:

Bezeichnung	Buchungen 2016	Gesamtansatz lfd. Jahr oder aus Vorjahren
Weideland - Verkauf	1.549.096,77 €	2.000.000,00 €
Verkauf Bauland	227.014,40 €	
Einzahlungen Grundstücke u. grundstücksgl. Rechte	20.722,76 €	
Grundstücksverkauf Straßburgstraße, Hofflürchen II	445.246,87 €	648.000,00 €
Zuwendung Land Stadt am Fluss , Aufwertung Lieserufer	270.115,00 €	
Zuwendung vom Land für Ankauf Stadthaus	400.000,00 €	400.000,00 €
Zuwendung vom Land für Neubau Eventum	485.600,00 €	1.050.000,00 €

C.1.5 Haushaltsausgleich

Der Haushalt ist gemäß § 18 Abs. 2 GemHVO in der Rechnung ausgeglichen, wenn:

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital (nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag) auszuweisen ist.

Der Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich werden deutlich erfüllt.

In der bis zum 28.12.2016 gültigen Fassung konnten Ergebnisvorträge aus Vorjahren für den Haushaltsausgleich berücksichtigt werden. Informativ dokumentiert die folgende Zusammenstellung die positive Entwicklung der Jahresergebnisse.

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2011	-1.464.007
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2012	1.670.253
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	-1.218.981
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	1.247.421
5	1. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	-865.493
6	Jahresergebnis	2016	5.209.628
7	Summe		4.578.821
8	1. Haushaltsfolgejahr (Zweiter Nachtrag)	2017	3.187.675
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2018	563.326
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	804.249
11	Summe		9.134.071

Auch die Ergebnisse vergangener Finanzrechnungen konnten in der bisherigen Fassung für den Haushaltsausgleich herangezogen werden. Die Entwicklung stellt sich dahingehend ebenfalls zufriedenstellend dar.

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge					
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	/. planmäßige Tilgung	=
					vorzutragende Beträge
	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:				4.055.960
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2011	-237.227	774.433	-1.011.660
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2012	2.770.785	770.161	2.000.624
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	1.236.796	1.149.773	87.023
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	1.782.546	1.187.955	594.591
5	1. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	2.671.095	1.713.300	957.795
6	Jahresergebnis	2016	6.970.179	1.537.683	5.432.496
	vorzutragender Betrag				12.116.829
7	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr	2017	4.520.065	1.580.900	2.939.165
8	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr	2018	2.190.276	1.616.925	573.351
9	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr	2019	2.354.689	1.690.025	664.664
	Summe				16.294.009

Die Bilanz weist per 31.12.2016 ein Eigenkapital in Höhe von 110.071.155,05 € aus.

Die Kriterien für den Haushaltsausgleich werden somit erfüllt. Der Haushalt 2016 ist ausgeglichen.

C.1.6 Konsolidierungsmaßnahmen

In der Klausurtagung vom 30.06.2015 wurden keine explizit benannten Konsolidierungsbeiträge für den Haushalt 2016 entwickelt, aber während der Haushaltsberatungen führten 22 Änderungsbeschlüsse zu einer Ergebnisverbesserung um 682.000 €.

Während des Haushaltsaufstellungsverfahrens bot die Stadt Wittlich erstmalig ihren Bürgerinnen und Bürgern die Möglichkeit zur Beteiligung an der Gestaltung des Haushaltes 2016. In Form eines Bürgerforums wurden am 01. Oktober 2015 Anregungen und Einsparpotenziale gesammelt und in die Haushaltsberatungen aufgenommen, die Ergebnisse wurden bei der Beschlussfassung erörtert und bekannt gegeben. Eine sofortige Umsetzung eines Vorschlags erfolgte mit der Anhebung des Saubratenpreises auf 5 € und der Erweiterung der Marktstände an der Säubrennerkirmes.

C.2. Vermögens- und Finanzlage der Stadt Wittlich

	Schlussbilanz 2015 in €	Schlussbilanz 2016 in €	Veränderung	
			€	%
Vermögen				
Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	5.364.924,67	5.786.018,58	421.093,91	7,85%
2. Sachanlagen				
Infrastrukturvermögen	79.360.59,35	77.721.016,29	-1639.143,06	-2,07%
Wald	9.846.074,20	9.847.178,47	1.104,27	0,01%
Sonstige Immobilien	50.147.393,46	51.138.943,81	991.550,35	1,98%
Sonstiges	5.033.496,18	3.732.265,92	-1.301.230,26	-25,85%
Summe Anlagevermögen	144.387.123,19	142.439.404,49	-1.947.718,70	-1,35%
3. Finanzanlagen	44.399.557,57	44.937.564,35	538.006,78	1,21%
Bruttoanlagevermögen	194.151.605,43	193.162.987,42	-988.618,01	-0,51%
abzüglich	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung, Rekultivierungs-, Nachsorgeverpflichtungen und für Altlastensanierungen	1639.948,97	1683.466,42	43.517,45	2,65%
Zwischensumme	192.511.656,46	191.479.521,00	-1.032.135,46	-0,54%
abzüglich				
Sonderposten				
1. Zuwendungen	19.186.388,86	19.379.823,49	193.434,63	1,01%
2. Beiträge u. ähnliche Entgelte	22.856.318,03	22.115.991,18	-740.326,85	-3,24%
3. Anzahlungen	1570.621,67	1.307.825,62	-262.796,05	-16,73%
Nettoanlagevermögen	148.898.327,90	148.610.272,71	-288.055,19	-0,19%
Umlaufvermögen				
1. Vorräte	4.334.720,29	3.731.189,73	-603.530,56	-13,92%
abzüglich erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00%
Zwischensumme	4.334.720,29	3.731.189,73	-603.530,56	-13,92%
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.267.397,75	7.405.025,86	1.137.628,11	18,15%
abzüglich Wertberichtigungen	713.098,43	871.863,51	158.765,08	22,26%
abzüglich Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00%
Zwischensumme	5.554.299,32	6.533.162,35	978.863,03	17,62%
3. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00%
4. Liquide Mittel	9.624.770,09	17.562.958,77	7.938.188,68	82,48%
Nettoumlaufvermögen	19.513.789,70	27.827.310,85	8.313.521,15	42,60%
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	324.267,21	307.710,73	-16.556,48	-5,11%
Summe bereinigtes Vermögen	168.736.384,81	176.745.294,29	8.008.909,48	4,75%
Rückstellungen für Pensionen u. sonstige	11.117.558,98	11.565.155,58	38.956,60	0,35%
Verbindlichkeiten	52.737.629,03	54.338.648,66	1.601.019,63	3,04%
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	39.874,02	85.508,00	45.633,98	114,45%
Summe bereinigte Schulden	63.895.062,03	65.580.672,24	1.685.610,21	2,64%
Eigenkapital einschließlich Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	104.841.322,78	110.071.155,05	5.229.832,27	4,99%

C.3 Anlagevermögen

Zu Einzelheiten des Anlagevermögens wird auf Ziffer E1 im Anhang zur Schlussbilanz 2016 verwiesen.

D. Wesentliche Kennzahlen des Jahresabschlusses 2016

Durch Vereinheitlichung der Kennzahlen im Jahresabschluss können kurz- und mittelfristig Jahresvergleiche, Entwicklungen und Tendenzen aufgezeigt werden. Für den Jahresabschluss 2016 wurden nachfolgende Kennzahlen berechnet. Sie dienen der Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Stadt Wittlich.

D.1 Kennzahlen zur Ertragslage (Ertrag – Aufwand)

1. Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Anteil sich die Stadt Wittlich aus Steuern ohne Umlagen oder Zuwendungen Dritter finanzieren kann.

Berechnung:

$$\frac{\text{Steuererträge} \times 100}{\text{Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit}}$$

$$\frac{\text{Ergebnisrechnung Posten 1} \times 100}{\text{Ergebnisrechnung Posten 10}}$$

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{27.509.725,04 \text{ €} \times 100}{54.063.628,54 \text{ €}} = 50,88 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
63,81 %	63,64 %	64,9 %	59,84 %	50,88 %

2. Leistungsentgeltquote

Die Leistungsentgeltquote gibt den Anteil für die Stadt Wittlich an den Leistungsentgelten und Kostenerstattungen zur Summe der laufenden Erträge an.

Berechnung:

$$\frac{\text{Leistungsentgelte und Kostenerstattungen} \times 100}{\text{Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit}}$$

$$\frac{\text{Ergebnisrechnung Posten 4 bis 6} \times 100}{\text{Ergebnisrechnung Posten 10}}$$

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{4.476.379,65 \text{ €} \times 100}{54.063.628,54 \text{ €}} = 8,27 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
10,35 %	10,48 %	10,30 %	11,55 %	8,27 %

3. Personalintensität 1

Die Personalaufwendungen machen einen erheblichen Anteil an den Gesamtaufwendungen aus, kurzfristige Reduzierungen sind i.d.R. nicht möglich. Eine Senkung der Quote könnte zudem zu einer Qualitätsminderung führen. Die Personalintensität 1 gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an der Summe der laufenden Aufwendungen ausmachen.

Berechnung:

$$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}}$$

$$\frac{\text{Ergebnisrechnung Posten 11} \times 100}{\text{Ergebnisrechnung Posten 19}}$$

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{12.202.112,91 \text{ €} \times 100}{47.372.380,63 \text{ €}} = 25,75 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
21,5 %	21,08 %	24,59 %	22,21 %	25,75 %

4. Personalintensität 2

Die Personalintensität 2 gibt an, in welchen Umfang die laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit durch die Personalaufwendungen aufgezehrt werden.

Berechnung:

$$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit}}$$

$$\frac{\text{Ergebnisrechnung Posten 11} \times 100}{\text{Ergebnisrechnung Posten 10}}$$

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{12.202.112,91 \text{ €} \times 100}{54.063.628,54 \text{ €}} = 22,56 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
20,00 %	21,45 %	24,05 %	21,85 %	22,56 %

5. Personalaufwand je Einwohner

Die einwohnerbezogene Umrechnung der Personalaufwendungen ist für den interkommunalen Vergleich von höherer Aussagekraft.

Berechnung:

$$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Einwohnerzahl}} = \text{Ergebnisrechnung Posten 11}$$

$$\frac{\text{Ergebnisrechnung Posten 11}}{\text{Einwohnerzahl zum 31.12.2016}}$$

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{12.202.112,91 \text{ €}}{19.629} = 621,63 \text{ €}$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
380,39 €	386,88 €	447,77 €	427,87 €	621,63

6. Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt das Verhältnis zwischen den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den gesamten Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit.

Berechnung:

$$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}}$$

$$\frac{\text{Ergebnisrechnung Posten 13} \times 100}{\text{Ergebnisrechnung Posten 19}}$$

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{6.345.088,40 \text{ €} \times 100}{47.372.380,63 \text{ €}} = 13,39 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
15,28 %	16,09 %	15,56 %	15,95 %	13,39 %

7. Sach- und Dienstleistungsintensität je Einwohner

Die einwohnerbezogene Umrechnung der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist für den interkommunalen Vergleich von höherer Aussagekraft.

Berechnung:

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Einwohnerzahl

Ergebnisrechnung Posten 13

Einwohnerzahl zum 31.12.2016

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{6.345.088,40 \text{ €}}{19.629} = 323,25 \text{ €}$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
270,21 €	295,34 €	283,29 €	307,23 €	323,25 €

8. Abschreibungsintensität

Die Abschreibungen sind weitgehend unbeeinflussbare fixe Aufwendungen. Sie entstehen aus realisierten Investitionsmaßnahmen und beurteilen den langfristig wirksamen Ressourcenverbrauch. Eine niedrige Abschreibungsintensität kann darauf hindeuten, dass eine Kommune ihr Anlagevermögen weitgehend abgeschrieben hat, ohne es angemessen durch neue Anlagen zu ersetzen, d.h. dass eine Überalterung des Anlagevermögens vorliegt.

Berechnung:

Jahres-AfA x 100

Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Ergebnisrechnung Posten 14 x 100

Ergebnisrechnung Posten 19

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{3.940.944,11 \text{ €} \times 100}{47.372.380,63 \text{ €}} = 8,31 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
9,74 %	9,93 %	10,00 %	10,17 %	8,31 %

9. Sonderpostenquote

Die Sonderposten stellen den Anteil an öffentlichen Investitions- und Baukostenzuwendungen, Beiträgen oder weiteren Zuwendungen dar. Sie werden analog zur Abschreibung des Anlagevermögens ertragswirksam aufgelöst.

Berechnung:

Sonderposten x 100

Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Ergebnisrechnung Kto. 415+ 437* x 100*

Ergebnisrechnung Posten 10

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{1.699.052 \text{ €} \times 100}{54.063.628,54 \text{ €}} = 3,14 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
4,00 %	4,76 %	5,57 %	6,85 %	3,14 %

10. Zuwendungertragsquote

Diese Kennzahl gibt an, zu welchem Anteil die Stadt Wittlich aus Umlagen oder Zuwendungen Dritter finanziert wird.

Berechnung:

Zuwendungserträge x 100

Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Ergebnisrechnung Posten 1 (Kt. 414) x 100*

Ergebnisrechnung Posten 10

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{3.151.226,46 \text{ €} \times 100}{54.063.628,54 \text{ €}} = 5,82 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
4,00 %	4,76 %	5,57 %	6,85 %	5,82 %

11. Zuwendungsaufwandquote

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil an den ordentlichen Aufwendungen für Transferleistungen sowie Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke aufgewendet wird.

Berechnung:

Zuwendungsaufwendungen x 100

Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

$$\frac{\text{Ergebnisrechnung Posten 16 (Kf. 54* ohne Sonderbudget)}}{\text{Ergebnisrechnung Posten 19}} \times 100$$

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{792.762,16 \text{ €} \times 100}{47.372.380,63 \text{ €}} = 1,67 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
				1,67 %

12. Umlageaufwandquote

Die Umlageaufwandsquote ist ein Unterfall der Zuwendungsaufwandquote. Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil an den ordentlichen Aufwendungen aus dem Sonderbudget für Transferleistungen sowie Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke aufgewendet wird.

Berechnung:

$$\frac{\text{Zuwendungsaufwendungen} \times 100}{\text{Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}}$$

$$\frac{\text{Ergebnisrechnung Posten 16 (Kf. 54* (nur Sonderbudget))} \times 100}{\text{Ergebnisrechnung Posten 19}}$$

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{13.015.865,32 \text{ €} \times 100}{47.372.380,63 \text{ €}} = 6,85 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2011	2012	2013	2014	2016
				27,47 %

13. Soziallastquote

Die Soziallastquote zeigt an, welchen Anteil die Aufwendungen der sozialen Sicherung an den laufenden Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ausmachen.

Berechnung:

$$\frac{\text{Aufwendungen der sozialen Sicherung} \times 100}{\text{Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}}$$

$$\frac{\text{Ergebnisrechnung Posten 17} \times 100}{\text{Ergebnisrechnung Posten 19}}$$

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{2.971.437,14 \text{ €} \times 100}{47.372.380,63 \text{ €}} = 6,27 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
4,00 %	4,76 %	5,57 %	6,85 %	6,27 %

14. Sozialaufwand je Einwohner

Die einwohnerbezogene Umrechnung der Sozialaufwendungen wäre für den interkommunalen Vergleich von hoher Aussagekraft.

Berechnung:

Aufwendungen der sozialen Sicherung

Einwohnerzahl

Ergebnisrechnung Posten 17

Einwohnerzahl zum 31.12.2016

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{2.971.437,14 \text{ €}}{19.629} = 151,37 \text{ €}$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
70,69 €	87,44 €	101,47 €	132,02 €	151,37 €

15. Zinslastquote

Die Zinslastquote zeigt auf, welche zusätzliche Belastung zu den laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit besteht.

Berechnung:

Zins- und sonst. Finanzaufwendungen x 100

Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Ergebnisrechnung Posten 22 x 100

Ergebnisrechnung Posten 19

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{1.086.798,09 \text{ €} \times 100}{47.372.380,63 \text{ €}} = 2,29 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
3,28 %	2,69 %	2,79 %	3,15 %	2,29 %

16. Zinsdeckungsquote

Die Zinsdeckungsquote zeigt an, in welchem Umfang die laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit von den Zins- und sonst. Finanzaufwendungen aufgezehrt werden.

Berechnung:

$$\frac{\text{Zins- und sonst. Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit}}$$

$$\frac{\text{Ergebnisrechnung Posten 22} \times 100}{\text{Ergebnisrechnung Posten 10}}$$

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{1.086.798,09 \text{ €} \times 100}{54.063.628,54 \text{ €}} = 2,01 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2015
3,05 %	2,74 %	2,73 %	3,10 %	2,01 %

D.2 Kennzahlen zur Vermögens- und Finanzlage und zu Investitionen

17. Kreditfinanzierungsquote

Die Kreditfinanzierungsquote zeigt an, zu welchem Anteil die kommunalen Investitionen mittels Investitionskrediten finanziert werden.

Berechnung:

$$\frac{\text{Einzahlungen aus Aufnahme von Investitionskrediten} \times 100}{\text{Auszahlungen aus Investitionstätigkeit}}$$

$$\frac{\text{Finanzrechnung Posten 45} \times 100}{\text{Finanzrechnung Posten 42}}$$

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{0 \text{ €} \times 100}{4.707.533,91 \text{ €}} = 0 \%$$

Rechenschaftsbericht der Stadt Wittlich zum Jahresabschluss 2016
--

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
11,78 %	128,00 %	8,21 %	221,33 %	0 %

18. Zuwendungsfinanzierungsquote

Die Zuwendungsfinanzierungsquote zeigt an, zu welchem Anteil die kommunalen Investitionen mittels Einzahlungen aus Investitionszuwendungen finanziert werden.

Berechnung:

Einzahlungen aus Investitionszuwendungen x 100

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Finanzrechnung Posten 27 x 100

Finanzrechnung Posten 42

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{1.871.837,80 \text{ €} \times 100}{4.707.533,91 \text{ €}} = 82,89 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
15,61 %	8,66 %	22,58 %	61,87 %	39,76 %

19. Eigenfinanzierungsquote

Die Eigenfinanzierungsquote zeigt den Anteil der eigenen Finanzmittel an der Auszahlung für Investitionen an

Berechnung:

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit abzgl. Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten (ohne Umschuldungen) x 100

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Finanzrechnung (Posten 35 ./ Posten 45 (ohne Umschuldungen)) x 100

Finanzrechnung Posten 42

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{3.902.245,23 \text{ €} \text{ ./ } 0 \text{ €} \times 100}{4.707.533,91 \text{ €}} = 82,89 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
0 %	0 %	0 %	0 %	82,89 %

20. Kreditverschuldungsgrad

Der Kreditverschuldungsgrad zeigt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens durch Kredite finanziert sind. Der Wert sollte möglichst niedrig sein.

Berechnung:

Vbk. aus Kreditaufnahmen x 100

Gesamtvermögen

Bilanz Passiva Posten 4.2 x 100

Bilanz Aktiva Summe

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{33.216.605,32 \text{ €} \times 100}{221.298.009,00 \text{ €}} = 15,0 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
10,55 %	13,48 %	12,97 %	15,04 %	15,0 %

21. Nettoneuverschuldung

Die Nettoneuverschuldung zeigt den jährlichen Zuwachs der Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Investitionskrediten. Sie ist als Posten 47 direkt der Finanzrechnung zu entnehmen. Im Jahr 2015 lag die Nettoneuverschuldung somit bei - 1.537.683,47 €.

Berechnung:

Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten (ohne Umschuldungen)
abzüglich

Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten (ohne Umschuldungen)

Finanzrechnung Posten 45 (ohne Umschuldungen) ./. Finanzrechnung Posten 46 (ohne Umschuldungen)

Bilanz per 31.12.2016

$$0 \text{ €} ./. 1.537.683,47 = - 1.537.683,47 \text{ €}$$

2012	2013	2014	2015	2016
299.838,89 €	10.197.863,66 €	0,00 €	3.005.866,30 €	- 1.537.683,47 €

22. Verschuldung je Einwohner

Die einwohnerbezogene Umrechnung der Verschuldung ist für den interkommunalen Vergleich von Bedeutung. Erfasst werden sowohl Investitionskredite als auch Kredite zur Liquiditätssicherung.

Berechnung:

Verschuldung

Einwohnerzahl

Bilanz Passiva Posten 4.2

Einwohnerzahl zum 31.12.2016

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{33.216.605,32 \text{ €}}{19.629} = 1.692,22 \text{ €}$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
1.073,21 €	1.425,94 €	1.393,08 €	1.642,32 €	1.692,22 €

23. Anlagendeckungsgrad

Der Anlagendeckungsgrad zeigt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens durch Eigenkapital finanziert ist.

Berechnung:

Eigenkapital x 100

Anlagevermögen

Bilanz Passiva Posten 1 x 100

Bilanz Aktiva Posten 1

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{110.071.155,05 \text{ €} \times 100}{193.162.987,42 \text{ €}} = 56,98 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
58,34 %	55,66 %	54,8 %	54,00 %	56,98 %

24. Anlagenintensität

Die **Anlagenintensität** zeigt auf der Aktivseite das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme (Gesamtvermögen). Ein Wert, der nahe 100 % liegt, zeigt, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist. Das Anlagevermögen ist dazu bestimmt dauerhaft dem Betrieb zu dienen. Im Gegensatz dazu steht das Umlaufvermögen (z.B. veräußerbare Grundstücke) nur für eine begrenzte Zeit zur Verfügung.

Die Anlagenintensität gibt darüber Aufschluss, ob die Höhe des Anlagevermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen entspricht. Eine hohe bzw. steigende Anlagenintensität wird in der freien Wirtschaft als verlustbringend interpretiert. Der hohe Anteil

des Anlagevermögens verursacht nämlich über die Abschreibungen einen hohen Fixkostenanteil. In den kommunalen Einrichtungen liegen naturgemäß hohe Anlagenintensitäten vor. Grundsätzlich ist eine hohe Anlagenintensität der Normalfall und daher nicht negativ zu beurteilen. Der Prozentsatz liegt bei Kommunen in der Regel bei über 80 %.

Berechnung:

$$\begin{array}{r} \text{Anlagevermögen} \quad \times \quad 100 \\ \hline \text{Gesamtvermögen} \\ \\ \text{Bilanz Aktiva Posten 1} \quad \times \quad 100 \\ \hline \text{Bilanz Aktiva Summe} \end{array}$$

Bilanz per 31.12.2016

$$\begin{array}{r} 193.162.987,42 \text{ €} \times 100 \\ \hline 221.298.009,00 \text{ €} \end{array} = 87,28 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
92,93 %	91,77 %	92,25 %	90,73 %	87,28 %

D.3 Kennzahlen zum Gesamtergebnis

25. Finanzergebnisquote

Die Finanzergebnisquote gibt Hinweise auf die Finanzpolitik der Kommune, da das Finanzergebnis diejenigen Erfolgsbestandteile darstellt, die aus Finanzanlagen und Kreditaufnahmen resultieren

Berechnung:

$$\begin{array}{r} \text{Finanzergebnis} \quad \times \quad 100 \\ \hline \text{Jahresergebnis} \\ \\ \text{Ergebnisrechnung Posten 23} \quad \times \quad 100 \\ \hline \text{Ergebnisrechnung Posten 28} \end{array}$$

Bilanz per 31.12.2016

$$\begin{array}{r} - 378.997,04 \text{ €} \times 100 \\ \hline 6.303.095,85 \text{ €} \end{array} = - 6,01 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
5,54 %	11,54 %	- 41,23 %	24,25 %	- 6,01 %

26. Ergebnisquote laufende Verwaltungstätigkeit

Die Ergebnisquote der laufenden Verwaltungstätigkeit zeigt den Anteil des laufenden Ergebnisses aus Verwaltungstätigkeit am Jahresergebnis an.

Berechnung:

$$\frac{\text{Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit} \times 100}{\text{Jahresergebnis}}$$

$$\frac{\text{Ergebnisrechnung Posten 20} \times 100}{\text{Ergebnisrechnung Posten 28}}$$

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{6.691.247,91 \text{ €} \times 100}{6.303.095,85 \text{ €}} = 106,15 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
113,00 %	57,63 %	174,19 %	72,38 %	106,15 %

27. Eigenkapitalquote 1 (ohne Sopos)

Die Eigenkapitalquote gibt den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital an und ist damit Indiz für finanzielle Stabilität. Vom Fachausschuss für öffentliche Unternehmen und Verwaltungen des Instituts der Wirtschaftsprüfer wird allgemein eine Eigenkapitalquote von 30 – 40 % empfohlen. Die Stadt Wittlich weist regelmäßig eine bessere Quote aus.

Berechnung:

$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

$$\frac{\text{Bilanz Passiva Posten 1} \times 100}{\text{Bilanz Passiva Bilanzsumme}}$$

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{110.071.155,05 \text{ €} \times 100}{221.298.009,00 \text{ €}} = 49,73 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
54,19 %	51,08 %	50,56 %	48,99 %	49,73 %

28. Eigenkapitalquote 2 (mit Sopos)

Berechnung:

$$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} \quad \times \quad 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

$$\frac{\text{Bilanz Passiva Posten 1+2} \quad \times \quad 100}{\text{Bilanz Passiva Bilanzsumme}}$$

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{154.033.870,34 \text{ €} \times 100}{221.298.009,00 \text{ €}} = 69,6 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
75,99 %	72,10 %	71,51 %	69,37 %	69,6 %

29. Fremdkapitalquote

Ein steigender Wert verursacht höhere Zinsaufwendungen, die wiederum erwirtschaftet werden müssen.

Berechnung:

$$\frac{\text{Fremdkapital} \quad \times \quad 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

$$\frac{\text{Bilanz Passiva Posten 4.2} \quad \times \quad 100}{\text{Bilanz Passiva Bilanzsumme}}$$

Bilanz per 31.12.2016

$$\frac{33.216.605,32 \text{ €} \times 100}{221.298.009,00 \text{ €}} = 69,37 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2012	2013	2014	2015	2016
			15,03 %	15,0 %

30. Fehlbetragsquote

Diese Kenngröße ist nur für den Fall eines negativen Jahresergebnisses (Jahresfehlbetrag) zu bilden. Die Fehlbetragsquote spiegelt den Anteil des negativen Jahresergebnisses (Jahresfehlbetrag) bezogen auf die Erträge wider.

Berechnung:

Negatives Jahresergebnis x 100

Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit + Zins- und sonstige Erträge

Ergebnisrechnung Posten 28 x 100

Ergebnisrechnung Posten 10 + 21

31. Eigenkapitalreichweite

Diese Kenngröße ist nur für den Fall eines negativen Jahresergebnisses (Jahresfehlbetrag) zu bilden. Sie zeigt an, wie oft der Jahresfehlbetrag durch vorhandenes Eigenkapital ausgeglichen werden kann; wann also bei gleichbleibenden Bedingungen mit dem Verzehr des Eigenkapitals und Ausweisung eines „nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages“ auf der Aktiv-Seite der Bilanz zu rechnen ist.

Berechnung:

Eigenkapital

Jahresfehlbetrag

Bilanz Passiva Posten 1

Bilanz Passiva Posten 1.4

E. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 2016

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 2016 eingetreten, die eine Auswirkung auf die im Jahresabschluss dargestellte Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben.

F. Gliederung der Teilhaushalte

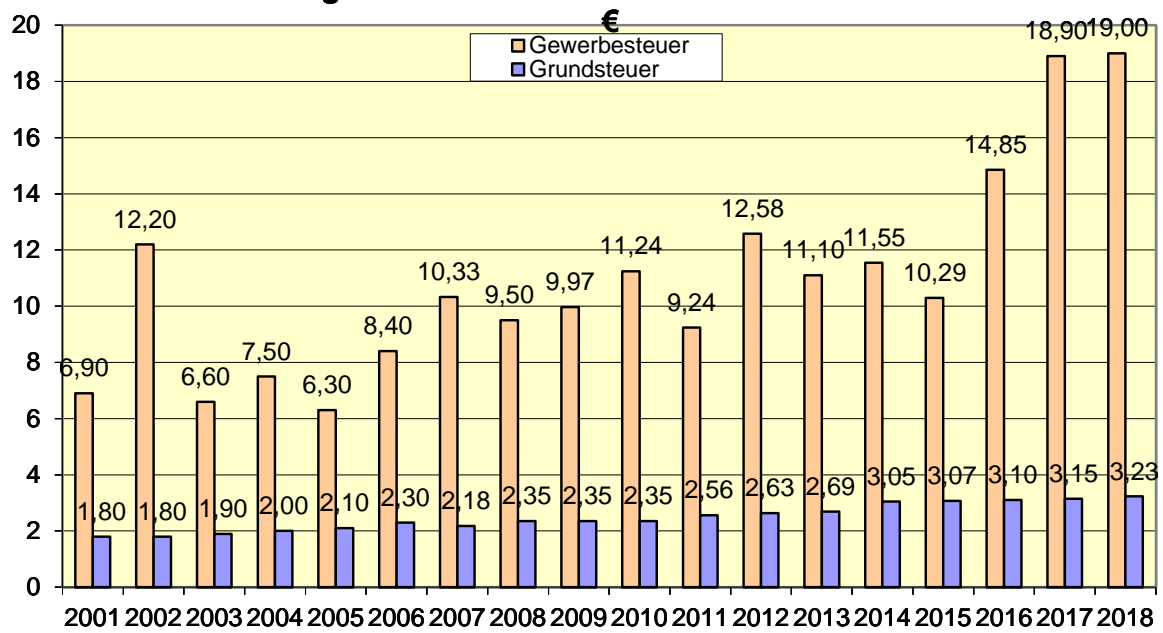
Mehrere Produkte werden zu einem Teilhaushalt zusammengefasst. Die Zusammenfassung erfolgt produktorientiert nach Hauptproduktbereichen (funktionell) oder institutionell nach der örtlichen Organisation. Die Stadt Wittlich hat sich für die institutionelle Gliederung entschieden. Das heißt, alle Produkte, die in einem Fachbereich erledigt werden, bilden einen Teilhaushalt. Für die Produkte der „Zentralen Finanzdienstleistungen“ ist kraft Gesetzes ein eigener Teilhaushalt zu bilden. Der Haushalt der Stadt Wittlich ist in ergebnisorientierter Darstellung in 6 Teilhaushalte gegliedert:

- Teilhaushalt Zentralbereich
- Teilhaushalt Fachbereich I
- Teilhaushalt Fachbereich II
- Teilhaushalt Fachbereich III
- Teilhaushalt Tiefbau
- Teilhaushalt Finanzen

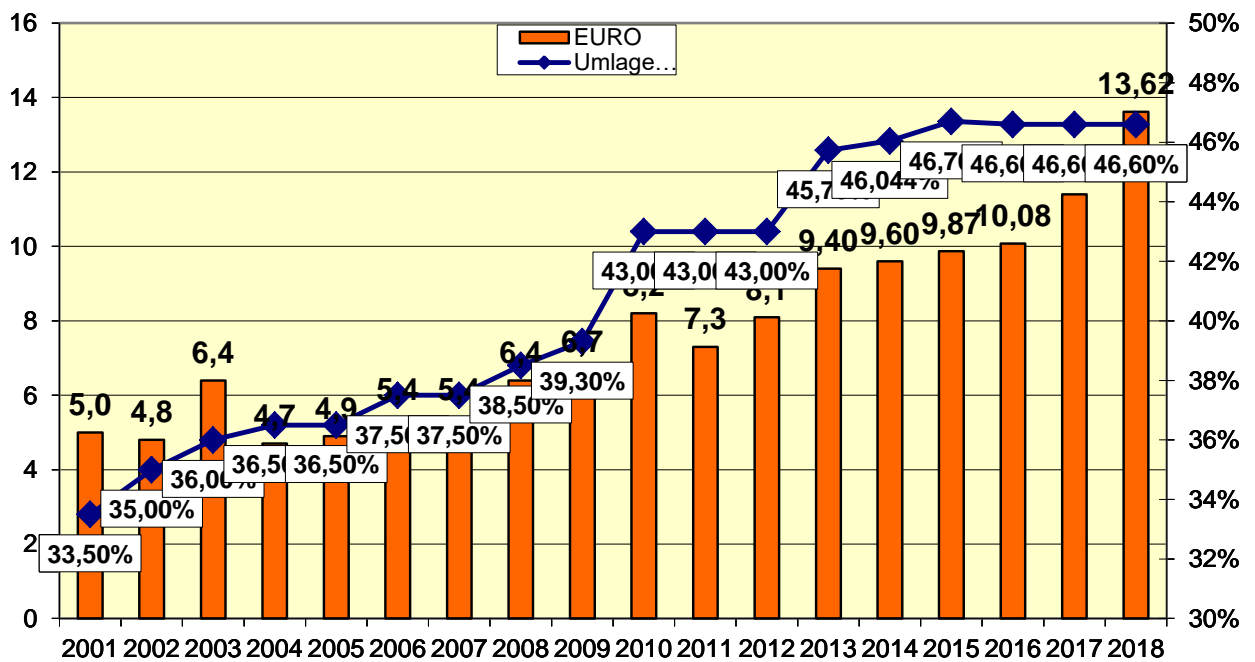
G. Prognosebericht

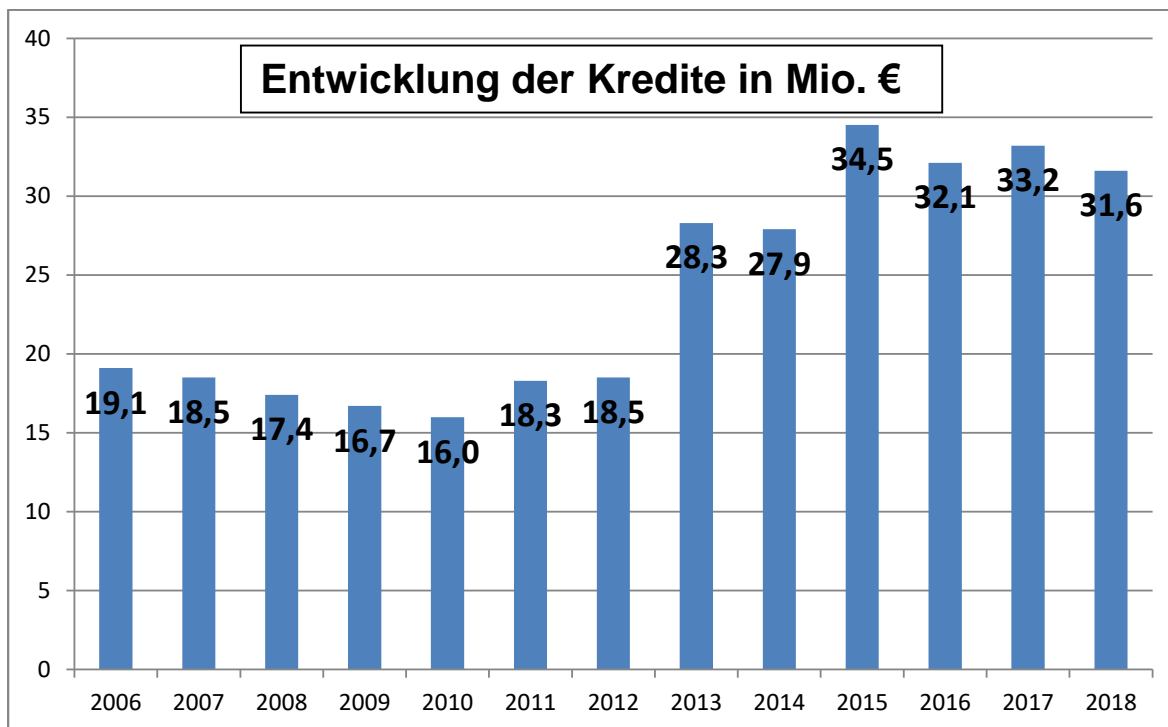
Die nachfolgenden Grafiken geben einen Überblick über die Entwicklung der wesentlichen Einnahmen und Ausgaben der Stadt Wittlich aus den vergangenen und für künftigen Haushaltsjahre.

Entwicklung der Gewerbesteuer und Grundsteuer A + B in Mio

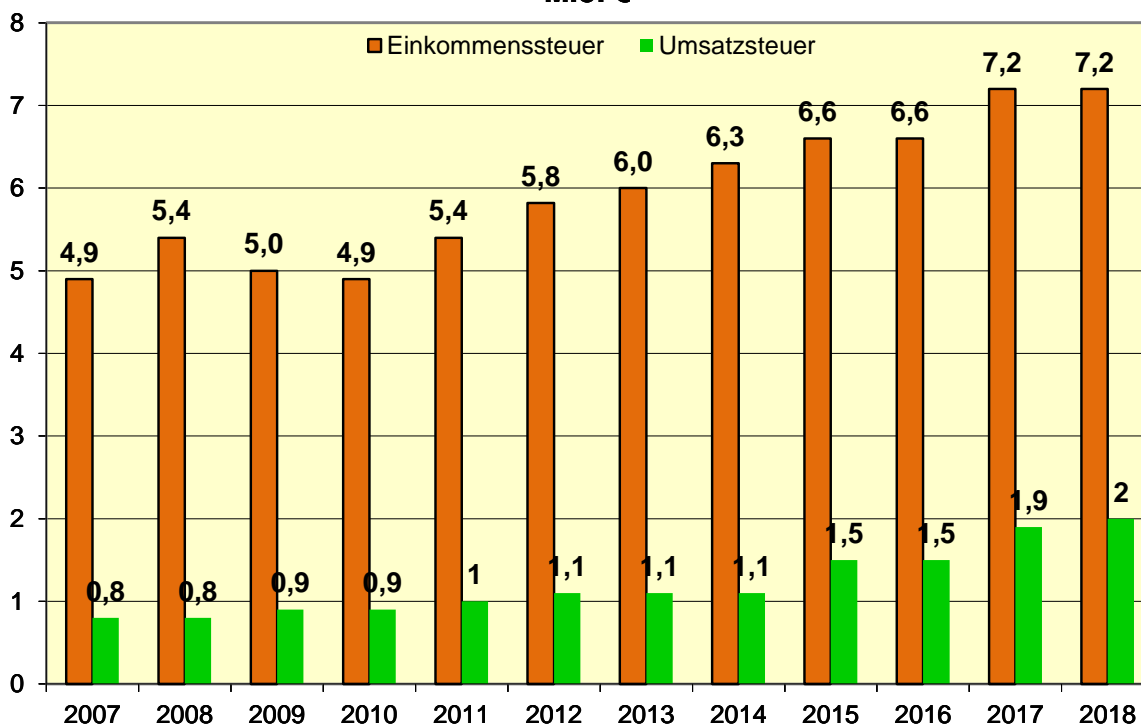


Entwicklung der Kreisumlage BKS-WIL in Mio €





Entwicklung des Gemeindeanteils an der Einkommens- und Umsatzsteuer in Mio. €



Bereits seit dem Haushaltsjahr 2016 verzeichnet die Stadt Wittlich einen starken Anstieg der Erträge bei der Gewerbesteuer. Dies hängt einerseits mit der anhaltenden konjunkturbedingten positiven Wirtschaftssituation der Wittlicher Unternehmen ab, zudem wirkt sich insbesondere die Neuansiedlung im Industriegebiet Wengerohr-Süd begünstigend auf das Ergebnis der Steuereinnahmen aus. Gleichzeitig steigt die Gewerbesteuerumlage im gleichen Jahr, die Erhöhung der Kreisumlage machte sich erst im Folgejahr bemerkbar.

Eine wesentliche Verbesserung auf der Ertragsseite stellen zudem höhere Zuweisungen durch veränderte Parameter im Rahmen des Landesfinanzausgleichsgesetzes für Mittelzentren, wie der Stadt Wittlich dar. Auch die Herabsetzung des Kreisumlagesatzes um 0,1 % wirkte sich zugunsten des städtischen Haushaltes aus.

Wesentliche personelle Veränderungen erfolgten u.a. aufgrund der Beendigung der Beschäftigungsverhältnisse bei der AWO. Es wurde eine einvernehmliche Auflösung des bestehenden Kooperationsvertrags vom Stadtrat am 21.04.2016 beschlossen. Mit Kooperationsvertrag vom 18.11.2014 zwischen der Stadt Wittlich und der AWO Bezirksverband Rheinland e.V. wurde seinerzeit eine gemeinsame Trägerschaft für das Haus der Jugend in Wittlich zum 01.01.2015 mit einer Vertragslaufzeit bis 31.12.2017 vereinbart. Bis zur Auflösung lag die Personalhoheit bei der AWO, deren nicht gedeckte Personalkosten wurden seitens der Stadt Wittlich durch einen Betriebskostenzuschuss gedeckt. Seit dem Jahr 2016 obliegt der Stadt Wittlich die Personalhoheit.

Im investiven Bereich lagen die betragsmäßig höchsten Ausgaben im Ausbau von Erschließungsmaßnahmen. Bei den Investitionseinzahlungen schlugen Grundstücksverkäufe im Industriegebiet Wengerohr-Süd positiv zu buche. Der entsprechende Buchgewinn wird darüber hinaus in der Ergebnisrechnung bei den sonstigen laufenden Erträgen ausgewiesen. Durch die Ansiedlung eines Großunternehmens setzten die Gremien ein wirtschaftspolitisches Signal der Stadt Wittlich zur Stärkung der regionalen Wirtschaft des Mittelzentrums.

In der Ergebnisrechnung weichen die Ergebnisse in den Positionen 9 und 11/12 maßgeblich von den Planzahlen ab. Im Jahresabschluss 2016 wurden hier die Rückstellungen für Pensionsrückstellungen (Aufwand) und deren Auflösung (Ertrag) in voller Höhe bei den jeweiligen Produkten aufgelöst. Dies war erforderlich, weil eine Verfälschung der Ergebnisse in den Produkten vorlag, in denen Beamte tätig sind und waren. Diese Anregung hatte der RPA bereits in vorherigen Jahresabschlüssen empfohlen. Ab dem Haushalt 2017 werden nur die Bestandsveränderungen der beiden Positionen zentral im Produkt 1145 verbucht. Dies wird auch in der Planung bereits ab dem Haushalt 2017 berücksichtigt.

Erstmals bot die Stadt Wittlich ihren Bürgerinnen und Bürgern die Möglichkeit zur Beteiligung an der Gestaltung des Haushaltes 2016. In Form eines Bürgerforums wurden am 01. Oktober 2015 28 Anregungen und Einsparpotenziale gesammelt und in die Haushaltsberatungen aufgenommen und erörtert und in die Beschlussfassung des Haushaltsplans 2016 mit aufgenommen.

Das Haushaltsjahr 2016 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 5.209.628,85 € ab. Auch für die Ergebnis- und Finanzrechnung 2017 kann bereits zum jetzigen Zeitpunkt eine positive Entwicklung prognostiziert werden.

Wittlich, den 29.03.2018


Joachim Rodenkirch
Bürgermeister


Nicole Rees
Kämmerin

Schlussbericht

des Rechnungsprüfungsausschusses



**über die Prüfung des
Jahresabschlusses 2016 der Stadt Wittlich
gemäß § 112 ff. GemO
i.d.F. vom 31.01.1994 (GVBl. S. 153), zuletzt mehr-
fach geändert durch § 142 Abs. 3 des Gesetzes vom
20.10.2010 (GVBl. S. 319)**

Vorbemerkungen:

Die Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Wittlich wurde vom Rechnungsprüfungsausschuss gemäß §112 GemO durchgeführt.

Zur Prüfung lagen die erforderlichen Unterlagen des Jahresabschlusses wie Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Bilanz, Anhang mit Anlagen 1 - 3 (wichtige Verträge; Beteiligungen an Organisationen über 5 %; in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeit begründen), Rechenschaftsbericht, Anlagenübersicht, Forderungsübersicht sowie eine Verbindlichkeitenübersicht vor.

Die Prüfung der Eigenbetriebe (Stadtwerke) ist generell nicht Bestandteil der Abschlussprüfung, da §112 GemO dies nicht zulässt.

In insgesamt fünf Sitzungen hat der Rechnungsprüfungsausschuss den Jahresabschluss 2016 entsprechend den gesetzlichen Grundlagen geprüft. Hierzu stand von Seiten der Verwaltung zur Erläuterung der Sachthemen des Jahresabschlusses Frau Rees (Kämmerin) zur Verfügung. Hierbei wurden folgende Prüfungsschwerpunkte festgelegt:

1. Prüfung Schlussbilanz allgemein

2. Prüfung Ergebnisrechnung

3. Einzelfallprüfung

3.1. Prüfung Kreditoren, Debitoren

3.2. Produkte aus der Kosten- und Leistungsrechnung

a. Parkraumbewirtschaftung

b. Eventum

c. Bereich Nichtwissenschaftliche Museen / Stadtbücherei

3.3. Investitionen aus 2016

a. Sanierung Sporthalle GS Georg-Meistermann

3.4. Fuhrpark

3.5. Erneuerung des Blockheizkraftwerkes im Vitelliusbad

3.6. Photovoltaikanlagen

3.7. Landwirtschaftliche Pachtverträge

3.8. Umsetzung der Anregungen des RPA aus den Vorjahren

4. Rechenschaftsbericht

Zu den einzelnen Prüfungsschwerpunkten hat der Rechnungsprüfungsausschuss sachbezogen Mitarbeiter der Verwaltung eingeladen, die konkrete Fragestellungen, bzw. Hilfestellungen bei der Prüfung einzelner Geschäftsfälle geben sollten.

Dies waren:

Frau Oppitz (Controllerin)

Herr Müller (GLM)

Prüfungsfeststellungen:

1. Schlussbilanz

Die Schlussbilanz wird seit dem Jahr 2015 nicht mehr geprüft, da im Verfahren die Plausibilität geprüft wird.

2. Ergebnisrechnung:

Die Kennzahlen wurden ebenfalls wie die Schlussbilanz aus den gleichen Gründen keiner gesonderten Prüfung unterzogen.

Ergebnisrechnung 2016:

Der Ansatz des Haushaltsjahres inkl. Nachträge ging von einem Überschuss von rund 1,1 Mio. € aus. Das Haushaltsjahr 2016 schließt mit einem Überschuss von rund 5,2 Mio. € ab. Die höheren Erträge begründen sich im Wesentlichen aus höheren Steuereinnahmen und Veräußerungsgewinnen aus dem Verkauf von Grundstücken.

3. Einzelfallprüfung

3.1. Prüfung Kreditoren, Debitoren

Zur stichprobenartigen Kontrolle der Kreditoren und Debitoren wurden diverse Belege kontrolliert. Hierbei wurden keine Beanstandungen festgestellt.

3.2. Produkte aus der Kosten- und Leistungsrechnung

Durch die Kosten- und Leistungsrechnung lässt sich die Kostendeckung einzelner Produkte und Kostenträger erkennen. Zur Überprüfung hat sich der Rechnungsprüfungsausschuss die KLR der Parkraumbewirtschaftung Produkt 546, des Eventums Produkt 4243 und verschiedener Produkte aus dem Kulturbereich genauer angeschaut.

a. Parkraumbewirtschaftung Produkt 546

Betrachtet man die einzelnen Parkplätze erscheint der Kostendeckungsgrad sehr hoch, z. B. Viehmarkt 168%. Es fehlen jedoch die Personalkosten des Ordnungsamtes, somit können die Zahlen nicht als aussagekräftig betrachtet werden. Weiterhin sind die Einnahmen der Bußgelder nicht enthalten, da die Erfassungsgeräte nicht auf die einzelnen Parkplätze eingerichtet werden können.

Beschlussempfehlung A:

Um die KLR im Produkt Parkraumbewirtschaftung richtig darzustellen, sollten die Personalkosten und die Bußgelder des Ordnungsamtes mit einbezogen werden. Eine Anpassung der Parkgebühren ist zur Zeit aus Sicht des RPA nicht erforderlich.

b. Eventum Produkt 4243

Die Übersicht des Produktes Eventum ergab, dass keine wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr erkennbar waren. Seit der Erhöhung der Gebühren in 2015 hat sich die Kostendeckung bei Veranstaltungen gegen Mietgebühr verbessert, daher ist eine Anpassung der Gebühren aus Sicht

des RPA aktuell nicht erforderlich. Es ergaben sich keine Beanstandungen.

c. Bereich Nichtwissenschaftl. Museen/Stadtbücherei (verschiedene Produkte)

In Einzelbereichen weichen die Plan- und Istkosten deutlich voneinander ab.

- Beispiel Stadtbücherei (Produkt 2721):
Istkosten € 88.430 - Plankosten € 75.000
Begründung: Die Aufwendungen für Medienbeschaffung und Datenverarbeitung lagen wesentlich über dem Planansatz.
- Beispiel nichtwissenschaftliche Museen (Produkt. 252):
Istkosten € 3.900 – Plankosten € 19.000
Begründung: Die Kosten für die Versicherung von Exponaten waren wesentlich geringer als im Ansatz.

Beschlussempfehlung B:

Der RPA empfiehlt bei der Erstellung des Planansatzes für die Haushaltsaufstellung eine genauere Ermittlung und Anpassung der Plankosten für jeden einzelnen Kulturbereich.

3.3. Investitionen aus dem Jahr 2016:

Bei den Investitionen im Jahr 2016 sind deutlich weniger Vorgänge geprüft worden. Dies ist darin begründet, dass der Bereich der Eigenbetriebe der Stadt Wittlich nicht durch den Rechnungsprüfungsausschuss überprüft werden darf.

Die Prüfung erfolgt durch die entsprechenden Gremien.

Auf eine Prüfung der Tiefbaumaßnahmen hat der RPA verzichtet, da durch die Involvierung der Stadtwerke eine vollständige Prüfung der Maßnahmen nicht möglich ist.

a. Sanierung Sporthalle GS Georg-Meistermann

Der Kostenrahmen wurde eingehalten. Die Unterlagen des GLM waren in gewohnter Weise gut und übersichtlich aufbereitet. Die gelieferten Zusammenstellungen waren selbsterklärend und stimmig.

Die unserer Meinung nach hohen Kosten für die Architekten- und Ingenieurleistungen bei diesem Projekt waren jedoch auffällig. Dies trifft insbesondere auf die Kosten der gebäudetechnischen Planung zu.

Fazit: Bei zukünftigen Projekten sollte besonderes Augenmerk auf die Baukosten gelegt werden, eventuell könnten Teile der Planungen innerhalb des Hauses erfolgen.

3.4. Fuhrpark

Die Prüfung hat gezeigt, dass die derzeitige Vorgehensweise mit Jahresleasingverträgen sehr wirtschaftlich und sinnvoll ist. Einzige Ausnahme zeigt hier das Botenfahrzeug VW Caddy, welcher auf vier Jahre plus ein Jahr Verlängerung geleast wurde. Dieser erscheint von der Fahrzeugbeschaffenheit her im Verhältnis sehr teuer, welches nach genauer Abrechnung auch die Kosten/km von € 0,561 zeigen. Die vergleichbaren Werte der Poolfahrzeuge liegen hier

zwischen € 0,244 und € 0,270 und somit bei weniger als der Hälfte. Die Vertragsgrundlage mit dem Bürgermeister zur Privatnutzung des Fahrzeugs zeigt für beide Seiten die beste und kostengünstigste Möglichkeit auf. Die vorgeschriebene Kilometerpauschale gemäß Landesreisekostengesetz und der entsprechenden Landesverordnung zur Ausgleichzahlung bei dienstlicher Nutzung des Privatfahrzeuges wird als sehr gering angesehen. Dies ist für die Mitarbeiter nicht kostendeckend. Gleichzeitig liegen die Kosten für ein Poolfahrzeug, welches einen Großteil der Nutzung von Privatfahrzeugen für Dienstfahrten abdecken würde, unter den Kosten der Ausgleichzahlungen an die Mitarbeiter. Generell ist positiv hervor zu heben, dass bei der Beschaffung von Neufahrzeugen auf nachhaltige bzw. alternative Antriebsarten geachtet wird und diese geprüft werden.

Beschlussempfehlung C:

Der RPA empfiehlt die Wirtschaftlichkeit der Anschaffung eines weiteren Poolfahrzeuges der gleichen Ausstattungsart wie bereits beim vorhandenen BMW 116i zu überprüfen.

Beschlussempfehlung D:

Der RPA empfiehlt nach Ablauf des Leasingvertrags des Botenfahrzeugs eine kostengünstigere Vertrags- (analog Poolfahrzeuge oder Fahrzeuge des Ordnungsamtes) oder Fahrzeugalternative (z.B. Poolfahrzeug BMW 316d) zu prüfen.

3.5. Erneuerung des Blockheizkraftwerkes im Vitelliusbad

Die Prüfung hat keine Auffälligkeiten ergeben.

3.6. Photovoltaikanlagen

Die Stadtverwaltung hat darauf hingewiesen, dass die Prüfung nicht zu den Aufgaben des Rechnungsprüfungsausschusses gehört. Die in diesem Zusammenhang gestellten Fragen des RPA wurden nicht beantwortet.

3.7. Pachtverträge

Hierzu wurden dem RPA die entsprechenden Unterlagen und eine Erläuterung zur Verfügung gestellt. Nachfragen wurden umgehend beantwortet. Die Prüfung ergab, dass die Beschlüsse des Wirtschaftsausschusses und der Haushaltskonsolidierungssitzungen korrekt umgesetzt wurden. Insgesamt ist in Bezug auf die Pachtverträge und die Pachthöhe ein schlüssiges, nachvollziehbares und vor allen Dingen gerechtes System aufgebaut worden. Zukünftige Pachtanpassungen lassen sich mit einem sehr geringem Verwaltungsaufwand umsetzen und sind auch inhaltlich nachvollziehbar, da sie sich an Daten des Statistischen Landesamtes orientieren.

3.8. Umsetzungen und Anregungen aus den Berichten des RPA aus den Vorjahren

- **Beschlussempfehlung A:**
Durch langfristige krankheitsbedingte Ausfälle konnten die genannten KLR-Produkte erst kurzfristig vor der diesjährigen Prüfung fertiggestellt und aus dem Grund nicht vorher in die Ausschüsse eingebracht werden. Die KLR-Produkte werden im Rahmen der diesjährigen Prüfung durch den RPA geprüft.
- **Beschlussempfehlung B:**
Bisher sind noch keine weiteren Räumlichkeiten der ehemaligen DOS vermietet. Es laufen jedoch Gespräche mit dem derzeitigen Mieter, der evtl. weitere Räume anmieten möchte.
- **Beschlussempfehlung C:**
Für die Parkplätze Oberstadt und Schlossplatz/Schlossstraße liegen immer noch keine Schlussrechnungen vor. Diese wurden zwar von den Stadtwerken am 11.09.2017 angefordert, eine selbst gesetzte Frist für das Einreichen hat das Bauunternehmen bei einem der beiden Objekte jedoch bereits verstreichen lassen. Wie auch in den Schlussberichten des RPA zu 2014 und 2015 fordert der RPA erneut eine zeitnahe Abrechnung. Hier ist insbesondere der Tiefbau gefordert.
- **Beschlussempfehlung D:**
Es wurde dargelegt, dass eine Unterstützung bei wesentlichen Vertragsverhandlungen durch das Controlling aus personellen Gründen im Moment nicht leistbar ist.
- **Beschlussempfehlung E:**
Da die Beschlussempfehlung die Stadtwerke betrifft, kann und darf eine Überprüfung der Umsetzung der Beschlussempfehlung nicht erfolgen.
- **Beschlussempfehlung F:**
Der RPA ist nicht zur Prüfung der Eigenbetriebe berechtigt und somit kann der RPA auch dazu nicht vom Stadtrat beauftragt werden.

4. Rechenschaftsbericht

Der Rechenschaftsbericht entspricht in vollem Umfang den gesetzlichen Vorgaben und Grundlagen. Er zeigt für das Jahr 2016 ein realistisches Bild über die Vermögens- und Finanzlage sowie der Leistungsfähigkeit der Stadt und seiner Einrichtungen. Die vorgelegten Daten und Fakten sind angemessen präsentiert und lassen eine Beurteilung der Lage hinsichtlich zu erwartender Entwicklungen und Veränderungen zu. Die wesentlichen Kennzahlen wurden durch die entsprechende Prüfungsgruppe geprüft und rechnerisch als plausibel und nachvollziehbar bezeichnet. Der Rechnungsprüfungsausschuss sieht keinerlei Beanstandungen in Form und Inhalt des vorgelegten Berichtes.

Zusammenfassend kann gesagt werden, dass die Prüfung des Jahresabschlusses 2016 zu keinen wesentlichen Beanstandungen geführt hat.

Schlussbericht über die Prüfung der Jahresrechnung 2016 vom 21.03.2018

Die im Jahresabschluss ausgewiesene Ergebnis- und Finanzrechnung, sowie die Schlussbilanz mit den entsprechenden Anlagen und dem Anhang sind vollständig und rechnerisch in Ordnung.

Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt daher dem Stadtrat gemäß § 114 GemO:

4.1. den Jahresabschluss 2016 wie folgt festzustellen:

- Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss in Höhe von € 5.209.628,85
- Finanzrechnung mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von € 6.164.891,10
- Bilanzsumme des Jahres 2016 zum 31.12.2016 in Höhe von € 221.298.009,00

4.2. dem Bürgermeister, sowie den Beigeordneten, soweit diese den Bürgermeister vertreten haben, Entlastung zu erteilen.

Schlussbericht über die Prüfung der Jahresrechnung 2016 vom 21.03.2018

Wittlich, 21.03.2018



Matthias Becker
(Vorsitzender RPA)



Hubert Weinand
(stellvertr. Vorsitzender RPA)

Weitere Mitglieder:



Friedrich, Rolf



Kien, Andrea



Scholtes, Stefan



Vollmer, Anja



Thiesen, Ruth

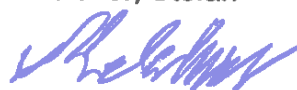


Gassen, Monika



Keßler, Volker

Melcher, Stefan



Jahresabschluss 2016 der Stadt Wittlich
Stellungnahme der Verwaltung zum Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses
zum Jahresabschluss 2016

Die Verwaltung nimmt zu dem vom Rechnungsprüfungsausschuss (RPA) zum Jahresabschluss 2016 erstellten Schlussbericht vom 21.03.2018 und den darin dargelegten Handlungsempfehlungen wie folgt Stellung:

A. Beschlussempfehlung Produkte aus der Kosten- und Leistungsrechnung (hier Parkraumbewirtschaftung)

Die Verwaltung prüft, ob die Geräte der Politessen die Verwarnungen nach Parkplätzen getrennt erfassen können und eine Zeiterfassung zur Verteilung der Personalkosten der Politessen organisiert werden kann.

B. Planansätze im Kulturbereich/Stadtbücherei

Bei einer Vielzahl der Haushaltsansätze im Kulturbereich und der Stadtbücherei handelt es sich um im Voraus kalkulierbare Maßnahmen. Diese Ansätze können durch Vergleichswerte aus Vorjahren präziser kalkuliert werden. Insofern wird der Empfehlung des RPA entsprochen. Die Verwaltung weist darauf hin, dass es darüber hinaus Ansätze gibt, die im Voraus nicht explizit kalkuliert werden können (z.B. Ausstattungsgegenstände (GWG's), Werbung, Versicherungsbeiträge für Kunstgegenstände, etc.).

C. Wirtschaftlichkeit zur Anschaffung eines weiteren Poolfahrzeugs

Die Verwaltung dokumentiert und kalkuliert die Kosten ihres Fuhrparks für jedes Fahrzeug. Es besteht ein nachvollziehbares schlüssiges Abrechnungsmodell, welches dem RPA in vollem Umfang zur Verfügung gestellt wurde. Dabei hat der RPA den Prüfungszeitraum 2016/2017 betrachtet. Die Verwaltung wird für die empfohlene Wirtschaftlichkeitsprüfung einen längeren Betrachtungszeitraum zugrunde legen und den RPA über das Ergebnis unterrichten.

D. Prüfung eines kostengünstigeren Botenfahrzeugs

Der laufende Vertrag des Botenfahrzeugs endet am 01.09.2018. Unter Beachtung der Zweckmäßigkeit und der erforderlichen Standards (z.B. Schiebetüren auf beiden Seiten) favorisiert die Verwaltung die kostengünstigste bzw. wirtschaftlichste Variante bei der Neubeschaffung des Botenfahrzeugs. Darüber hinaus werden alternative Antriebsarten in die Anschaffungsüberlegungen einbezogen. Über das Ergebnis wird der RPA unterrichtet.



Joachim Rodenkirch