



**Bericht**

**Jahresabschluss 2017**

**Stadt Wittlich**

## Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung	1
Finanzrechnung	3
Teilergebnisrechnung Zentralbereich	7
Teilfinanzrechnung Zentralbereich	9
Teilergebnisrechnung Fachbereich I	11
Teilfinanzrechnung Fachbereich I	13
Produkt 4241 Vitelliusbad	15
KLR 4241 Vitelliusbad	16
Teilergebnisrechnung Fachbereich II	17
Teilfinanzrechnung Fachbereich II	19
Produkt 4243 Eventum Wittlich (Großsporthalle)	21
KLR 4243 Eventum	22
Teilergebnisrechnung Fachbereich III	24
Teilfinanzrechnung Fachbereich III	26
Produkt 252 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	28
KLR 252 Nichtwissenschaftliche Museen	29
Produkt 261 Theater	31
KLR 261 Theater	32
Produkt 262 Musikpflege (ohne Musikschulen)	33
KLR 262 Musikpflege	34
Produkt 263 Musikschulen	35
KLR 263 Musikschulen	36
Produkt 271 Volkshochschulen	37
KLR 271 Volkshochschulen	38
Produkt 2721 Stadtbücherei	39
KLR 2721 Stadtbücherei	40
Produkt 2810 Heimat- und sonstige Kulturpflege	41
KLR 2810 Heimat- und Kulturpflege	42
Produkt 2811 Förderung von Einrichtungen	43
KLR 2811 Förderung von Einrichtungen	44
Produkt 2812 Kulturförderung	45
KLR 2812 Kulturförderung	46
Produkt 2813 Partnerschaften	47
KLR 2813 Partnerschaften	48
Produkt 2814 Säubrennerkirmes	49
KLR 2814 Säubrennerkirmes	50
Produkt 5232 Denkmalpflege	54
KLR 5232 Denkmalpflege	55
Produkt 57113 Weihnachtsmarkt	56
KLR 57113 Wittlicher Weihnachtstage	57
Teilergebnisrechnung Tiefbau	58
Teilfinanzrechnung Tiefbau	60
Produkt 546 Parkeinrichtungen	62
KLR 546 Parkraumbewirtschaftung	63
Teilergebnisrechnung Sonderbudget Finanzen	64
Teilfinanzrechnung Sonderbudget Finanzen	66
Anhang zum Jahresabschluss 2017	68
Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2017	86
Querbilanz 31.12.2017	119
Schlussbilanz 2017	120
Forderungsübersicht	120
Verbindlichkeitenübersicht	121
Anlagenübersicht	122
Schlussbericht zum Jahresabschluss 2017	127
Stellungnahme der Verwaltung zum Schlussbericht 2017	138

Ergebnisrechnung 2017

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		27.509.725,04	31.474.000,00	32.690.535,39	1.216.535,39	5.180.810,35
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		6.045.550,86	5.492.660,00	5.887.403,14	394.743,14	158.147,72-
3. + Erträge der sozialen Sicherung		2.640.821,13	2.885.600,00	2.390.075,05	495.524,95-	250.746,08-
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.215.592,24	2.025.830,00	2.153.307,66	127.477,66	62.284,58-
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.437.603,07	1.362.250,00	1.394.564,35	32.314,35	43.038,72-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		823.184,34	830.430,00	907.618,83	77.188,83	84.434,49
7. + Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		1.163.634,61	0,00	1.309.267,74	1.309.267,74	145.633,13
8. + andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. + Sonstige laufende Erträge		12.227.517,25	3.023.950,00	1.727.696,57	1.296.253,43-	10.499.820,68-
<b>10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>54.063.628,54</b>	<b>47.094.720,00</b>	<b>48.460.468,73</b>	<b>1.365.748,73</b>	<b>5.603.159,81-</b>
11. - Personalaufwendungen		12.202.112,91	9.627.825,00	9.457.092,87	170.732,13-	2.745.020,04-
12. - Versorgungsaufwendungen		6.401.682,61	1.941.571,00	1.638.616,78	302.954,22-	4.763.065,83-
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		6.345.088,40	7.062.000,00	6.370.923,56	691.076,44-	25.835,16
14. - Abschreibungen gem. §2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		3.940.944,11	3.411.510,00	3.888.244,06	476.734,06	52.700,05-
15. - Abschreibungen gem. §2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. - Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		13.808.627,48	16.491.500,00	16.129.489,79	362.010,21-	2.320.862,31
17. - Aufwendungen der sozialen Sicherung		2.971.437,14	3.400.000,00	2.721.457,10	678.542,90-	249.980,04-
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		1.702.487,98	1.612.879,00	1.477.771,00	135.108,00-	224.716,98-
<b>19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>47.372.380,63</b>	<b>43.547.285,00</b>	<b>41.683.595,16</b>	<b>1.863.689,84-</b>	<b>5.688.785,47-</b>
<b>20 = laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>6.691.247,91</b>	<b>3.547.435,00</b>	<b>6.776.873,57</b>	<b>3.229.438,57</b>	<b>85.625,66</b>
21. + Zins- und sonstige Finanzerträge		707.801,05	659.000,00	224.112,73	434.887,27-	483.688,32-
22. - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen		1.086.798,09-	1.018.760,00-	1.062.702,01-	43.942,01-	24.096,08
<b>23 = Finanzergebnis</b>		<b>378.997,04-</b>	<b>359.760,00-</b>	<b>838.589,28-</b>	<b>478.829,28-</b>	<b>459.592,24-</b>
<b>24 = Ordentliches Ergebnis</b>		<b>6.312.250,87</b>	<b>3.187.675,00</b>	<b>5.938.284,29</b>	<b>2.750.609,29</b>	<b>373.966,58-</b>
25. + außerordentliche Erträge		13.518,21	0,00	199.476,44	199.476,44	185.958,23

## Ergebnisrechnung 2017

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
26. - außerordentliche Aufwendungen		22.673,23-	0,00	29.778,97-	29.778,97-	7.105,74-
<b>27 = Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>9.155,02-</b>	<b>0,00</b>	<b>169.697,47</b>	<b>169.697,47</b>	<b>178.852,49</b>
<b>28 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>		<b>6.303.095,85</b>	<b>3.187.675,00</b>	<b>6.107.981,76</b>	<b>2.920.306,76</b>	<b>195.114,09-</b>
29. - Einstellungen in SoPo für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich		1.093.467,00-	0,00	2.303.510,00-	2.303.510,00-	1.210.043,00-
30. + Entnahmen aus dem SoPo für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31 = Jahresergebnis nach Veränderung der Sonderposten aus Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>		<b>5.209.628,85</b>	<b>3.187.675,00</b>	<b>3.804.471,76</b>	<b>616.796,76</b>	<b>1.405.157,09-</b>

Finanzrechnung 2017

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
1. + Steuern und ähnliche Abgaben		27.167.262,17	31.474.000,00	33.215.684,89	1.741.684,89	6.048.422,72
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		5.243.101,83	5.088.200,00	5.542.209,68	454.009,68	299.107,85
3. + Einzahlungen der sozialen Sicherung		2.197.702,28	2.885.600,00	2.482.926,78	402.673,22-	285.224,50
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.054.882,46	937.170,00	1.030.649,74	93.479,74	24.232,72-
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.493.422,78	1.362.250,00	1.324.819,17	37.430,83-	168.603,61-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		703.079,69	830.430,00	919.391,72	88.961,72	216.312,03
7. + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. + andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. + Sonstige laufende Einzahlungen		3.728.303,44	1.423.950,00	2.441.020,73	1.017.070,73	1.287.282,71-
<b>10 = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>41.587.754,65</b>	<b>44.001.600,00</b>	<b>46.956.702,71</b>	<b>2.955.102,71</b>	<b>5.368.948,06</b>
11. - Personalauszahlungen		8.738.415,93	9.273.825,00	9.021.955,03	251.869,97-	283.539,10
12. - Versorgungsauszahlungen		737.110,58	781.571,00	811.277,78	29.706,78	74.167,20
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		6.208.074,61	7.062.000,00	6.280.824,18	781.175,82-	72.749,57
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		13.604.951,67	16.491.500,00	16.330.271,38	161.228,62-	2.725.319,71
15. - Auszahlungen der sozialen Sicherung		2.952.866,94	3.400.000,00	2.752.070,94	647.929,06-	200.796,00-
16. - Sonstige laufende Auszahlungen		1.433.403,41	1.612.879,00	1.381.881,49	230.997,51-	51.521,92-
<b>17 = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>33.674.823,14</b>	<b>38.621.775,00</b>	<b>36.578.280,80</b>	<b>2.043.494,20-</b>	<b>2.903.457,66</b>
<b>18 = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>7.912.931,51</b>	<b>5.379.825,00</b>	<b>10.378.421,91</b>	<b>4.998.596,91</b>	<b>2.465.490,40</b>
19. + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		127.141,79	159.000,00	129.112,47	29.887,53-	1.970,68
20. - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		1.058.247,95-	1.018.760,00-	953.197,83-	65.562,17	105.050,12
<b>21 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>		<b>931.106,16-</b>	<b>859.760,00-</b>	<b>824.085,36-</b>	<b>35.674,64</b>	<b>107.020,80</b>
<b>22 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>6.981.825,35</b>	<b>4.520.065,00</b>	<b>9.554.336,55</b>	<b>5.034.271,55</b>	<b>2.572.511,20</b>
23. + außerordentliche Einzahlungen		2.872,00	0,00	31.000,55	31.000,55	28.128,55
24. - außerordentliche Auszahlungen		14.517,57-	0,00	26.072,37-	26.072,37-	11.554,80-
<b>25 = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>11.645,57-</b>	<b>0,00</b>	<b>4.928,18</b>	<b>4.928,18</b>	<b>16.573,75</b>
<b>26 = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>6.970.179,78</b>	<b>4.520.065,00</b>	<b>9.559.264,73</b>	<b>5.039.199,73</b>	<b>2.589.084,95</b>

## Finanzrechnung 2017

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
27. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.871.837,80	2.338.625,00	3.535.620,69	1.196.995,69	1.663.782,89
28. + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		482.087,54	1.534.000,00	707.609,45	826.390,55	225.521,91
29. + Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. + Einzahlungen für Sachanlagen		739.995,02	3.570.000,00	1.188.389,14	2.381.610,86	448.394,12
31. + Einzahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		27.441,97	18.300,00	21.570,82	3.270,82	5.871,15
33. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten		780.882,90	0,00	1.544.848,46	1.544.848,46	763.965,56
34. + sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>35 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>3.902.245,23</b>	<b>7.460.925,00</b>	<b>6.998.038,56</b>	<b>462.886,44</b>	<b>3.095.793,33</b>
36. - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		1.043.491,87	538.700,00	350.684,20	188.015,80	692.807,67
37. - Auszahlungen für Sachanlagen		3.605.727,89	9.390.050,00	6.651.271,57	2.738.778,43	3.045.543,68
38. - Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39. - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		58.314,15	78.500,00	63.220,23	15.279,77	4.906,08
40. - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41. - Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>42 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>4.707.533,91</b>	<b>10.007.250,00</b>	<b>7.065.176,00</b>	<b>2.942.074,00</b>	<b>2.357.642,09</b>
<b>43 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>805.288,68</b>	<b>2.546.325,00</b>	<b>67.137,44</b>	<b>2.479.187,56</b>	<b>738.151,24</b>
<b>44 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</b>		<b>6.164.891,10</b>	<b>1.973.740,00</b>	<b>9.492.127,29</b>	<b>7.518.387,29</b>	<b>3.327.236,19</b>

## Finanzrechnung 2017

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
		in Euro				
45. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46. - Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten		1.537.683,47-	1.580.900,00-	1.432.705,47-	148.194,53	104.978,00
<b>47 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>		<b>1.537.683,47-</b>	<b>1.580.900,00-</b>	<b>1.432.705,47-</b>	<b>148.194,53</b>	<b>104.978,00</b>
48. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49. - Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>50 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
51. Abnahme der liquiden Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52. Zunahme der liquiden Mittel		5.551.290,95-	0,00	7.893.546,87-	7.893.546,87-	2.342.255,92-
<b>53 = Veränderung der liquiden Mittel</b>		<b>5.551.290,95-</b>	<b>392.840,00-</b>	<b>7.893.546,87-</b>	<b>7.500.706,87-</b>	<b>2.342.255,92-</b>
<b>54 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>		<b>7.088.974,42-</b>	<b>1.973.740,00-</b>	<b>9.326.252,34-</b>	<b>7.352.512,34-</b>	<b>2.237.277,92-</b>

## Finanzrechnung 2017

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		1.363.642,86	0,00	425.332,44	425.332,44	938.310,42-
56. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern		439.559,54-	0,00	591.207,39-	591.207,39-	151.647,85-

## Teilergebnisrechnung 2017

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
1. + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		23.601,72	22.440,00	23.601,81	1.161,81	0,09
3. + Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		48,29	20,00	38,09	18,09	10,20-
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		189.259,09	140.500,00	149.084,97	8.584,97	40.174,12-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		266.368,22	281.115,00	293.020,67	11.905,67	26.652,45
7. + Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. + andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. + Sonstige laufende Erträge		4.503.091,34	1.676.100,00	669.893,05	1.006.206,95-	3.833.198,29-
<b>10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>4.982.368,66</b>	<b>2.120.175,00</b>	<b>1.135.638,59</b>	<b>984.536,41-</b>	<b>3.846.730,07-</b>
11. - Personalaufwendungen		5.175.872,87	2.183.746,00	2.177.555,11	6.190,89-	2.998.317,76-
12. - Versorgungsaufwendungen		6.091.888,43	1.624.411,00	1.314.485,70	309.925,30-	4.777.402,73-
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		299.646,87	267.600,00	235.537,00	32.063,00-	64.109,87-
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		130.425,60	118.140,00	129.723,62	11.583,62	701,98-
15. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		9.636,15	9.500,00	10.854,30	1.354,30	1.218,15
17. - Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		537.213,14	574.060,00	510.753,95	63.306,05-	26.459,19-
<b>19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>12.244.683,06</b>	<b>4.777.457,00</b>	<b>4.378.909,68</b>	<b>398.547,32-</b>	<b>7.865.773,38-</b>
<b>20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>7.262.314,40-</b>	<b>2.657.282,00-</b>	<b>3.243.271,09-</b>	<b>585.989,09-</b>	<b>4.019.043,31</b>
21. + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23 = Finanzergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Ordentliches Ergebnis</b>		<b>7.262.314,40-</b>	<b>2.657.282,00-</b>	<b>3.243.271,09-</b>	<b>585.989,09-</b>	<b>4.019.043,31</b>
25. + außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung 2017

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - ZB1 - Teilhaushalt Zentralbereich

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
26. - außerordentliche Aufwendungen		12.202,44-	0,00	0,00	0,00	12.202,44
<b>27 = Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>12.202,44-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.202,44</b>
<b>28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>7.274.516,84-</b>	<b>2.657.282,00-</b>	<b>3.243.271,09-</b>	<b>585.989,09-</b>	<b>4.031.245,75</b>
29. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		129.960,78	12.350,00	0,00	12.350,00-	129.960,78-
30. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		57.053,16-	5.650,00-	0,00	5.650,00	57.053,16
<b>31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>72.907,62</b>	<b>6.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.700,00-</b>	<b>72.907,62-</b>
<b>32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>7.201.609,22-</b>	<b>2.650.582,00-</b>	<b>3.243.271,09-</b>	<b>592.689,09-</b>	<b>3.958.338,13</b>

## Teilfinanzrechnung 2017

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - ZB1 - Teilhaushalt Zentralbereich

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				
<b>1 = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>2.442.544,00-</b>	<b>2.647.582,00-</b>	<b>2.515.393,09-</b>	<b>132.188,91</b>	<b>72.849,09-</b>
<b>2 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>2.442.544,00-</b>	<b>2.647.582,00-</b>	<b>2.515.393,09-</b>	<b>132.188,91</b>	<b>72.849,09-</b>
<b>4 = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>14.517,57-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.517,57</b>
<b>5 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>2.457.061,57-</b>	<b>2.647.582,00-</b>	<b>2.515.393,09-</b>	<b>132.188,91</b>	<b>58.331,52-</b>
<b>6 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>6.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.700,00-</b>	<b>0,00</b>
<b>7 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr. der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>2.457.061,57-</b>	<b>2.640.882,00-</b>	<b>2.515.393,09-</b>	<b>125.488,91</b>	<b>58.331,52-</b>
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		447.229,07	200.000,00	200.000,00	0,00	247.229,07-
9 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Einzahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Einzahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 + sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>447.229,07</b>	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>247.229,07-</b>
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	14.700,00	39.551,75	24.851,75	39.551,75
18 - Auszahlungen für Sachanlagen		34.583,78	693.500,00	131.936,65	561.563,35-	97.352,87
19 - Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>34.583,78</b>	<b>708.200,00</b>	<b>171.488,40</b>	<b>536.711,60-</b>	<b>136.904,62</b>
<b>24 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus</b>		<b>412.645,29</b>	<b>508.200,00-</b>	<b>28.511,60</b>	<b>536.711,60</b>	<b>384.133,69-</b>

## Teilfinanzrechnung 2017

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				
<b>Investitionstätigkeit</b>						
<b>25 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts im Haushaltsjahr</b>		<b>2.044.416,28-</b>	<b>3.149.082,00-</b>	<b>2.486.881,49-</b>	<b>662.200,51</b>	<b>442.465,21-</b>

## Teilergebnisrechnung 2017

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
1. + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		3.431.394,19	3.476.510,00	3.775.531,83	299.021,83	344.137,64
3. + Erträge der sozialen Sicherung		2.640.821,13	2.885.600,00	2.390.075,05	495.524,95-	250.746,08-
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		653.880,31	557.050,00	566.699,83	9.649,83	87.180,48-
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		322.235,03	299.450,00	343.973,16	44.523,16	21.738,13
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		64.385,47	64.275,00	78.284,27	14.009,27	13.898,80
7. + Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. + andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. + Sonstige laufende Erträge		1.844.393,10	192.450,00	234.476,17	42.026,17	1.609.916,93-
<b>10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>8.957.109,23</b>	<b>7.475.335,00</b>	<b>7.389.040,31</b>	<b>86.294,69-</b>	<b>1.568.068,92-</b>
11. - Personalaufwendungen		5.397.886,72	5.725.505,00	5.588.788,48	136.716,52-	190.901,76
12. - Versorgungsaufwendungen		77.907,36	78.905,00	80.550,19	1.645,19	2.642,83
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.990.157,02	2.326.750,00	1.918.258,25	408.491,75-	71.898,77-
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		897.583,05	534.480,00	793.778,91	259.298,91	103.804,14-
15. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		612.389,58	1.059.700,00	652.884,00	406.816,00-	40.494,42
17. - Aufwendungen der sozialen Sicherung		2.971.437,14	3.400.000,00	2.721.457,10	678.542,90-	249.980,04-
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		505.018,54	534.625,00	542.918,33	8.293,33	37.899,79
<b>19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>12.452.379,41</b>	<b>13.659.965,00</b>	<b>12.298.635,26</b>	<b>1.361.329,74-</b>	<b>153.744,15-</b>
<b>20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>3.495.270,18-</b>	<b>6.184.630,00-</b>	<b>4.909.594,95-</b>	<b>1.275.035,05</b>	<b>1.414.324,77-</b>
21. + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		538,83-	460,00-	463,20-	3,20-	75,63
<b>23 = Finanzergebnis</b>		<b>538,83-</b>	<b>460,00-</b>	<b>463,20-</b>	<b>3,20-</b>	<b>75,63</b>
<b>24 = Ordentliches Ergebnis</b>		<b>3.495.809,01-</b>	<b>6.185.090,00-</b>	<b>4.910.058,15-</b>	<b>1.275.031,85</b>	<b>1.414.249,14-</b>
25. + außerordentliche Erträge		4.097,00	0,00	29.475,55	29.475,55	25.378,55

## Teilergebnisrechnung 2017

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
26. - außerordentliche Aufwendungen		7,80-	0,00	0,00	0,00	7,80
<b>27 = Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>4.089,20</b>	<b>0,00</b>	<b>29.475,55</b>	<b>29.475,55</b>	<b>25.386,35</b>
<b>28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>3.491.719,81-</b>	<b>6.185.090,00-</b>	<b>4.880.582,60-</b>	<b>1.304.507,40</b>	<b>1.388.862,79-</b>
29. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		40.154,28-	3.750,00-	0,00	3.750,00	40.154,28
<b>31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>40.154,28-</b>	<b>3.750,00-</b>	<b>0,00</b>	<b>3.750,00</b>	<b>40.154,28</b>
<b>32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>3.531.874,09-</b>	<b>6.188.840,00-</b>	<b>4.880.582,60-</b>	<b>1.308.257,40</b>	<b>1.348.708,51-</b>

## Teilfinanzrechnung 2017

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				
<b>1 = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>4.945.076,79-</b>	<b>5.879.260,00-</b>	<b>4.351.979,55-</b>	<b>1.527.280,45</b>	<b>593.097,24</b>
<b>2 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>		<b>538,83-</b>	<b>460,00-</b>	<b>463,20-</b>	<b>3,20-</b>	<b>75,63</b>
<b>3 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>4.945.615,62-</b>	<b>5.879.720,00-</b>	<b>4.352.442,75-</b>	<b>1.527.277,25</b>	<b>593.172,87</b>
<b>4 = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>2.707,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.975,55</b>	<b>30.975,55</b>	<b>28.268,55</b>
<b>5 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>4.942.908,62-</b>	<b>5.879.720,00-</b>	<b>4.321.467,20-</b>	<b>1.558.252,80</b>	<b>621.441,42</b>
<b>6 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>3.750,00-</b>	<b>0,00</b>	<b>3.750,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr. der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>4.942.908,62-</b>	<b>5.883.470,00-</b>	<b>4.321.467,20-</b>	<b>1.562.002,80</b>	<b>621.441,42</b>
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		355.872,11	270.125,00	242.339,12	27.785,88-	113.532,99-
9 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Einzahlungen für Sachanlagen		1,00	0,00	1,00	1,00	0,00
12 + Einzahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 + sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>355.873,11</b>	<b>270.125,00</b>	<b>242.340,12</b>	<b>27.784,88-</b>	<b>113.532,99-</b>
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		10.299,52	140.000,00	72.745,60	67.254,40-	62.446,08
18 - Auszahlungen für Sachanlagen		745.661,09	1.927.000,00	257.795,51	1.669.204,49-	487.865,58-
19 - Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>755.960,61</b>	<b>2.067.000,00</b>	<b>330.541,11</b>	<b>1.736.458,89-</b>	<b>425.419,50-</b>
<b>24 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus</b>		<b>400.087,50-</b>	<b>1.796.875,00-</b>	<b>88.200,99-</b>	<b>1.708.674,01</b>	<b>311.886,51</b>

Teilfinanzrechnung 2017

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				
<b>Investitionstätigkeit</b>						
<b>25 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts im Haushaltsjahr</b>		<b>5.342.996,12-</b>	<b>7.680.345,00-</b>	<b>4.409.668,19-</b>	<b>3.270.676,81</b>	<b>933.327,93</b>

## Teilergebnisrechnung 2017

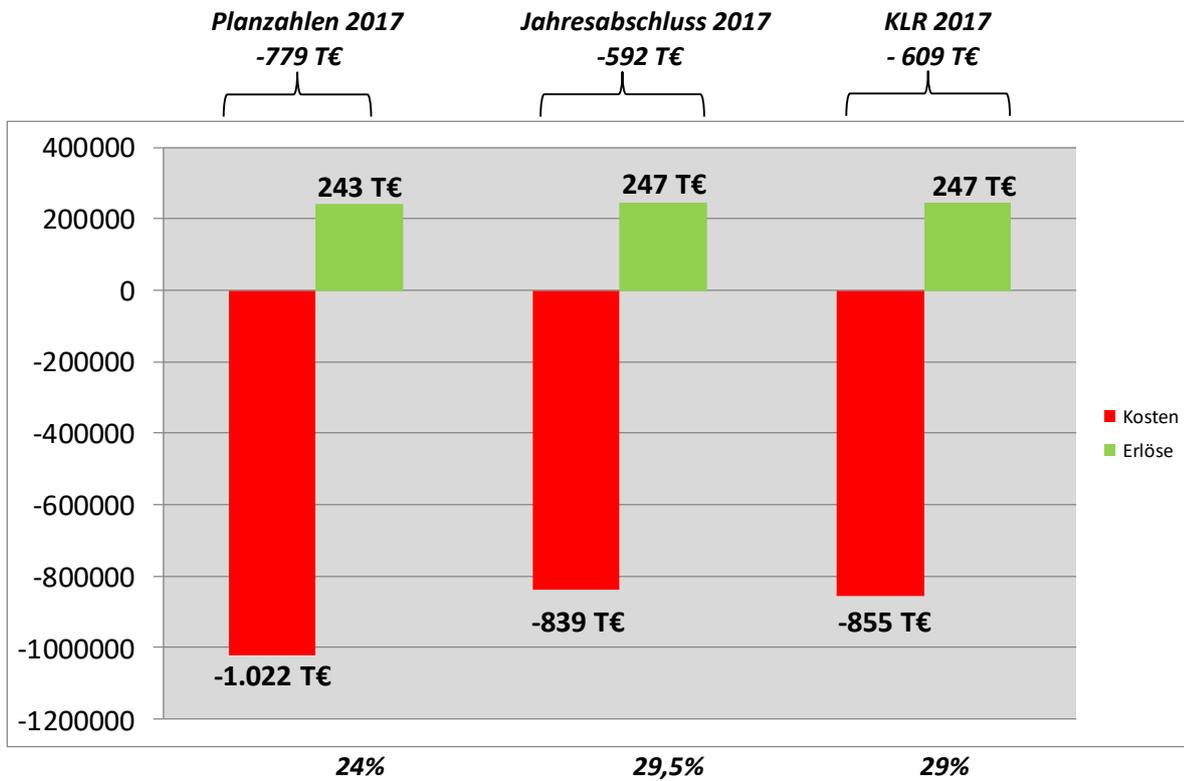
Monate: 1 bis 13

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		36.014,14	35.950,00	35.959,08	9,08	55,06-
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		219.357,79	200.000,00	200.972,37	972,37	18.385,42-
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		6.513,47	6.500,00	6.859,20	359,20	345,73
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		49,00	0,00	0,00	0,00	49,00-
9. + Sonstige laufende Erträge		32.437,26	100,00	3.274,24	3.174,24	29.163,02-
<b>10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>294.371,66</b>	<b>242.550,00</b>	<b>247.064,89</b>	<b>4.514,89</b>	<b>47.306,77-</b>
11. - Personalaufwendungen		353.731,04	371.601,00	358.518,59	13.082,41-	4.787,55
12. - Versorgungsaufwendungen		427,43	433,00	442,10	9,10	14,67
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		440.986,57	551.600,00	380.579,69	171.020,31-	60.406,88-
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		79.236,64	78.510,00	78.485,34	24,66-	751,30-
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		22.373,57	19.600,00	20.990,70	1.390,70	1.382,87-
<b>19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>896.755,25</b>	<b>1.021.744,00</b>	<b>839.016,42</b>	<b>182.727,58-</b>	<b>57.738,83-</b>
<b>20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>602.383,59-</b>	<b>779.194,00-</b>	<b>591.951,53-</b>	<b>187.242,47</b>	<b>10.432,06</b>
<b>23 = Finanzergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Ordentliches Ergebnis</b>		<b>602.383,59-</b>	<b>779.194,00-</b>	<b>591.951,53-</b>	<b>187.242,47</b>	<b>10.432,06</b>
<b>27 = Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>602.383,59-</b>	<b>779.194,00-</b>	<b>591.951,53-</b>	<b>187.242,47</b>	<b>10.432,06</b>
<b>31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>602.383,59-</b>	<b>779.194,00-</b>	<b>591.951,53-</b>	<b>187.242,47</b>	<b>10.432,06</b>

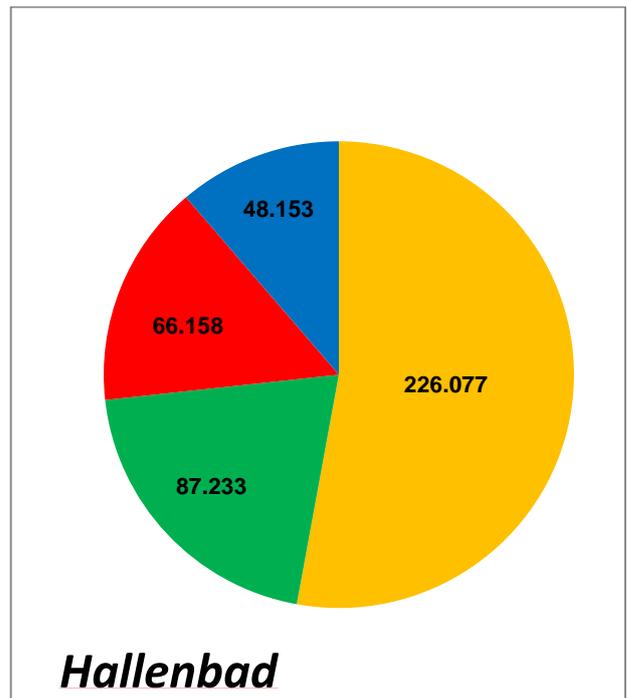
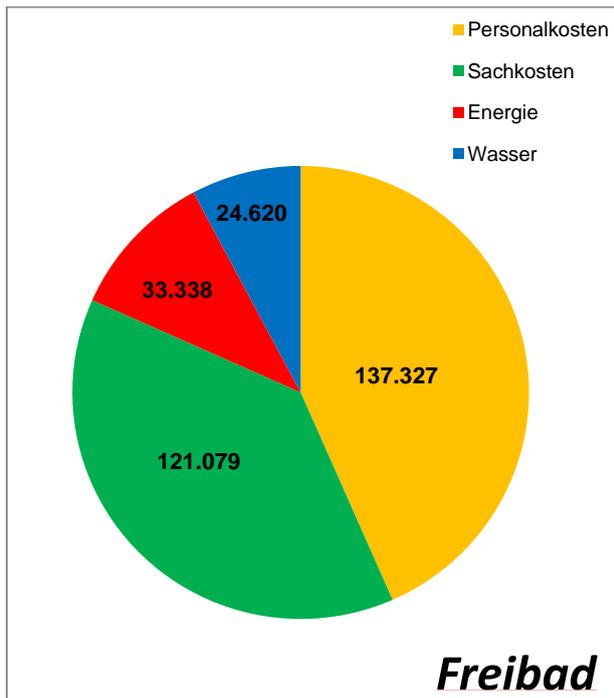
**Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung**

**Produkt „4241 Vitelliusbad“**



Das Vitelliusbad weist im Jahr 2017 ein Defizit von 609.506 € auf. Hiervon entfallen auf das Hallenbad 361.859 € und aufs Freibad 247.647€. Der Kostendeckungsgrad pro Besucher im Hallenbad beträgt 22%, im Freibad 37%. Das Defizit konnte im Vergleich der Vorjahre reduziert werden. Im Jahr 2015 betrug das Defizit 852.455 € und im Jahr 2016 707.679€

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



## Teilergebnisrechnung 2017

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
1. + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		125.318,28	60.800,00	60.726,50	73,50-	64.591,78-
3. + Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		49.011,16	23.480,00	87.400,02	63.920,02	38.388,86
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		440.163,36	469.000,00	470.747,99	1.747,99	30.584,63
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		106.459,07	173.670,00	180.524,16	6.854,16	74.065,09
7. + Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		1.163.634,61	0,00	1.309.267,74	1.309.267,74	145.633,13
8. + andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. + Sonstige laufende Erträge		2.944.293,79	455.400,00	41.310,16	414.089,84-	2.902.983,63-
<b>10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>4.828.880,27</b>	<b>1.182.350,00</b>	<b>2.149.976,57</b>	<b>967.626,57</b>	<b>2.678.903,70-</b>
11. - Personalaufwendungen		628.403,54	679.245,00	644.493,33	34.751,67-	16.089,79
12. - Versorgungsaufwendungen		67.176,44	69.458,00	71.057,13	1.599,13	3.880,69
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		394.298,96	367.550,00	313.389,52	54.160,48-	80.909,44-
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		187.840,23	171.880,00	188.294,63	16.414,63	454,40
15. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. - Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		223.888,71	231.599,00	119.337,11	112.261,89-	104.551,60-
<b>19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>1.501.607,88</b>	<b>1.519.732,00</b>	<b>1.336.571,72</b>	<b>183.160,28-</b>	<b>165.036,16-</b>
<b>20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>3.327.272,39</b>	<b>337.382,00-</b>	<b>813.404,85</b>	<b>1.150.786,85</b>	<b>2.513.867,54-</b>
21. + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		1.886,19	0,00	2.303,20	2.303,20	417,01
22. - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		40.583,49-	0,00	45.229,07-	45.229,07-	4.645,58-
<b>23 = Finanzergebnis</b>		<b>38.697,30-</b>	<b>0,00</b>	<b>42.925,87-</b>	<b>42.925,87-</b>	<b>4.228,57-</b>
<b>24 = Ordentliches Ergebnis</b>		<b>3.288.575,09</b>	<b>337.382,00-</b>	<b>770.478,98</b>	<b>1.107.860,98</b>	<b>2.518.096,11-</b>
25. + außerordentliche Erträge		5,82	0,00	40.604,89	40.604,89	40.599,07

## Teilergebnisrechnung 2017

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - FB2 - Teilhaushalt Fachbereich 2

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
26. - außerordentliche Aufwendungen		8.758,26-	0,00	25.959,79-	25.959,79-	17.201,53-
<b>27 = Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>8.752,44-</b>	<b>0,00</b>	<b>14.645,10</b>	<b>14.645,10</b>	<b>23.397,54</b>
<b>28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>3.279.822,65</b>	<b>337.382,00-</b>	<b>785.124,08</b>	<b>1.122.506,08</b>	<b>2.494.698,57-</b>
29. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		22.335,20-	2.000,00-	0,00	2.000,00	22.335,20
<b>31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>22.335,20-</b>	<b>2.000,00-</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>22.335,20</b>
<b>32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>3.257.487,45</b>	<b>339.382,00-</b>	<b>785.124,08</b>	<b>1.124.506,08</b>	<b>2.472.363,37-</b>

## Teilfinanzrechnung 2017

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				
<b>1 = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>2.099.245,74</b>	<b>233.682,00-</b>	<b>1.005.843,98</b>	<b>1.239.525,98</b>	<b>1.093.401,76-</b>
<b>2 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>		<b>1.834,91</b>	<b>0,00</b>	<b>2.354,48</b>	<b>2.354,48</b>	<b>519,57</b>
<b>3 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>2.101.080,65</b>	<b>233.682,00-</b>	<b>1.008.198,46</b>	<b>1.241.880,46</b>	<b>1.092.882,19-</b>
<b>4 = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.253,19-</b>	<b>22.253,19-</b>	<b>22.253,19-</b>
<b>5 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>2.101.080,65</b>	<b>233.682,00-</b>	<b>985.945,27</b>	<b>1.219.627,27</b>	<b>1.115.135,38-</b>
<b>6 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>2.000,00-</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr. der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>2.101.080,65</b>	<b>235.682,00-</b>	<b>985.945,27</b>	<b>1.221.627,27</b>	<b>1.115.135,38-</b>
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		485.600,00	0,00	0,00	0,00	485.600,00-
9 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		446.696,87	0,00	648.461,14	648.461,14	201.764,27
10 + Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Einzahlungen für Sachanlagen		739.994,02	3.570.000,00	1.188.386,14	2.381.613,86-	448.392,12
12 + Einzahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		7.302,42	7.700,00	7.623,25	76,75-	320,83
14 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten		780.882,90	0,00	1.544.848,46	1.544.848,46	763.965,56
15 + sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>2.460.476,21</b>	<b>3.577.700,00</b>	<b>3.389.318,99</b>	<b>188.381,01-</b>	<b>928.842,78</b>
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	160.000,00	58.772,00	101.228,00-	58.772,00
18 - Auszahlungen für Sachanlagen		1.950.182,52	1.609.000,00	2.917.291,51	1.308.291,51	967.108,99
19 - Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		58.314,15	78.500,00	63.220,23	15.279,77-	4.906,08
21 - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>2.008.496,67</b>	<b>1.847.500,00</b>	<b>3.039.283,74</b>	<b>1.191.783,74</b>	<b>1.030.787,07</b>
<b>24 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus</b>		<b>451.979,54</b>	<b>1.730.200,00</b>	<b>350.035,25</b>	<b>1.380.164,75-</b>	<b>101.944,29-</b>

## Teilfinanzrechnung 2017

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				
<b>Investitionstätigkeit</b>						
<b>25 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts im Haushaltsjahr</b>		<b>2.553.060,19</b>	<b>1.494.518,00</b>	<b>1.335.980,52</b>	<b>158.537,48-</b>	<b>1.217.079,67-</b>

## Teilergebnisrechnung 2017

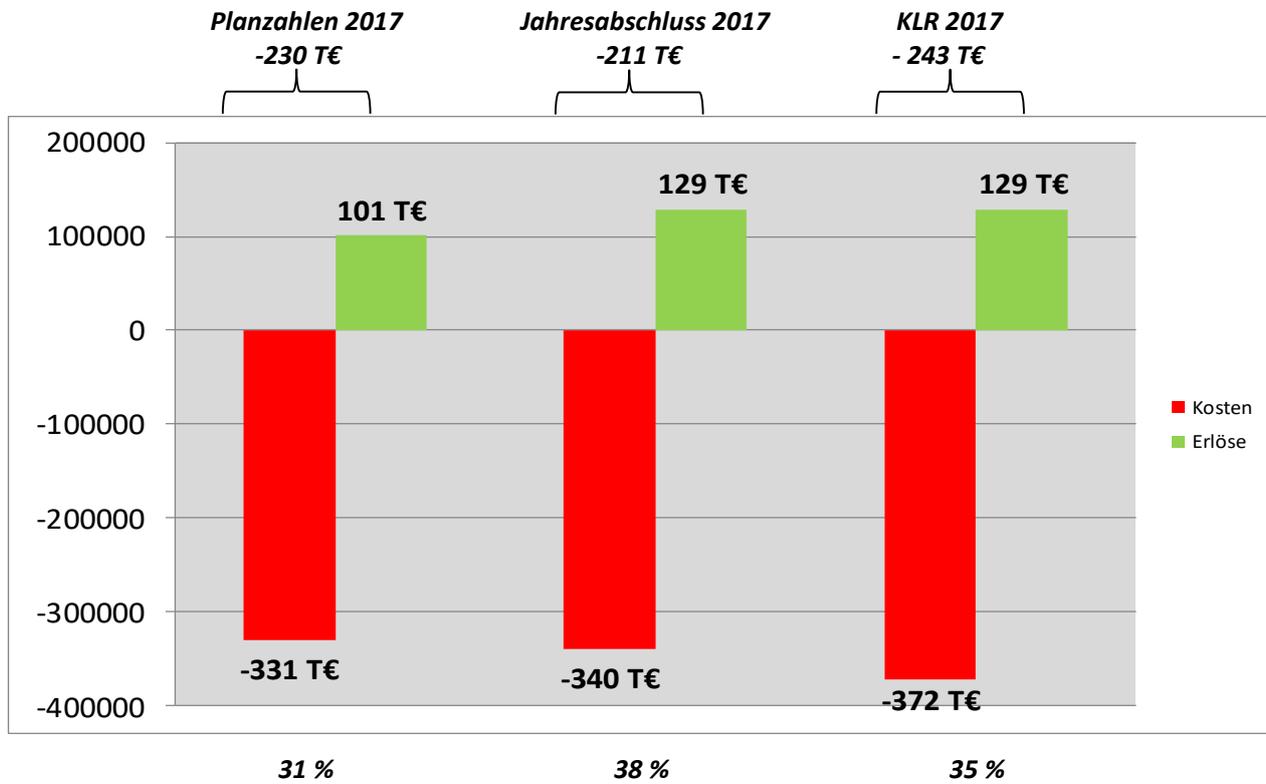
Monate: 1 bis 13

Produkt - 4243 - Eventum Wittlich (Großsporthalle)

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		58.125,38	58.060,00	58.125,60	65,60	0,22
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		42.227,84	28.000,00	32.765,99	4.765,99	9.461,85-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		20.361,47	15.000,00	19.286,32	4.286,32	1.075,15-
9. + Sonstige laufende Erträge		15.042,38	5.100,00	18.897,88	13.797,88	3.855,50
<b>10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>135.757,07</b>	<b>106.160,00</b>	<b>129.075,79</b>	<b>22.915,79</b>	<b>6.681,28-</b>
11. - Personalaufwendungen		38.568,29	36.997,00	40.450,75	3.453,75	1.882,46
12. - Versorgungsaufwendungen		893,14	923,00	940,99	17,99	47,85
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		137.871,27	174.300,00	156.532,74	17.767,26-	18.661,47
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		122.667,20	122.390,00	122.497,26	107,26	169,94-
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		15.873,72	6.150,00	19.677,37	13.527,37	3.803,65
<b>19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>315.873,62</b>	<b>340.760,00</b>	<b>340.099,11</b>	<b>660,89-</b>	<b>24.225,49</b>
<b>20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>180.116,55-</b>	<b>234.600,00-</b>	<b>211.023,32-</b>	<b>23.576,68</b>	<b>30.906,77-</b>
<b>23 = Finanzergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Ordentliches Ergebnis</b>		<b>180.116,55-</b>	<b>234.600,00-</b>	<b>211.023,32-</b>	<b>23.576,68</b>	<b>30.906,77-</b>
<b>27 = Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>180.116,55-</b>	<b>234.600,00-</b>	<b>211.023,32-</b>	<b>23.576,68</b>	<b>30.906,77-</b>
<b>31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>180.116,55-</b>	<b>234.600,00-</b>	<b>211.023,32-</b>	<b>23.576,68</b>	<b>30.906,77-</b>

**Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung**

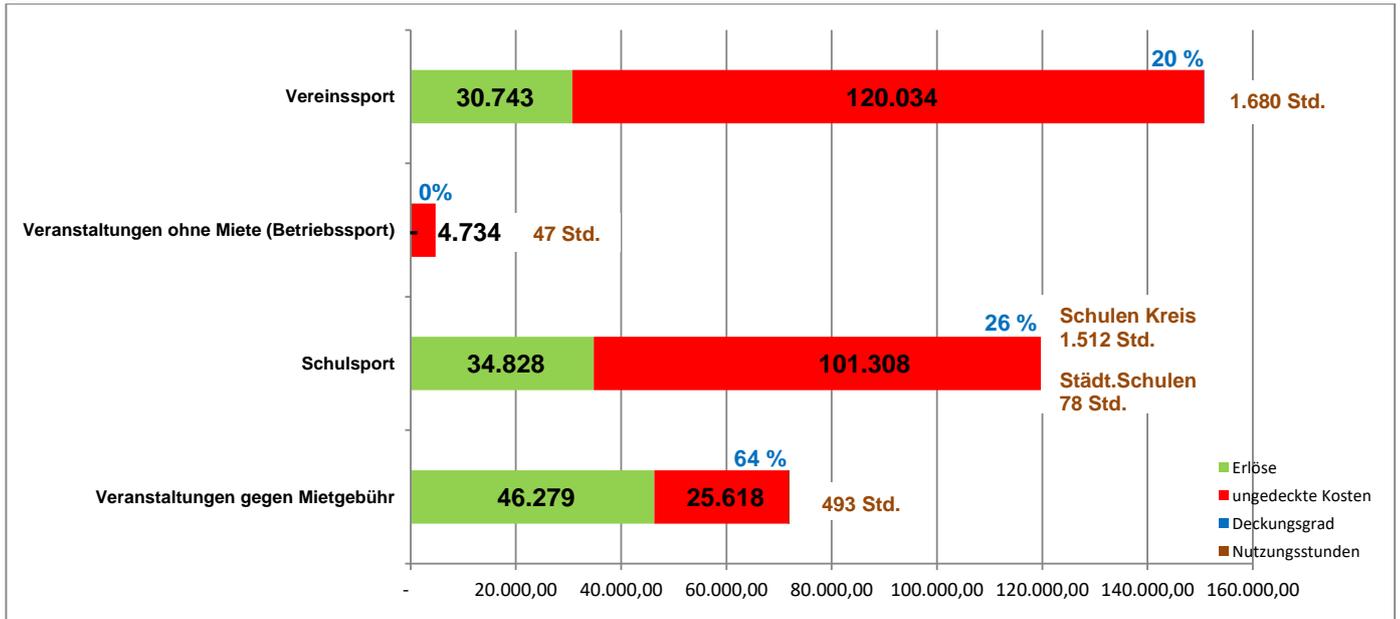
**Produkt „4243 Eventum“**



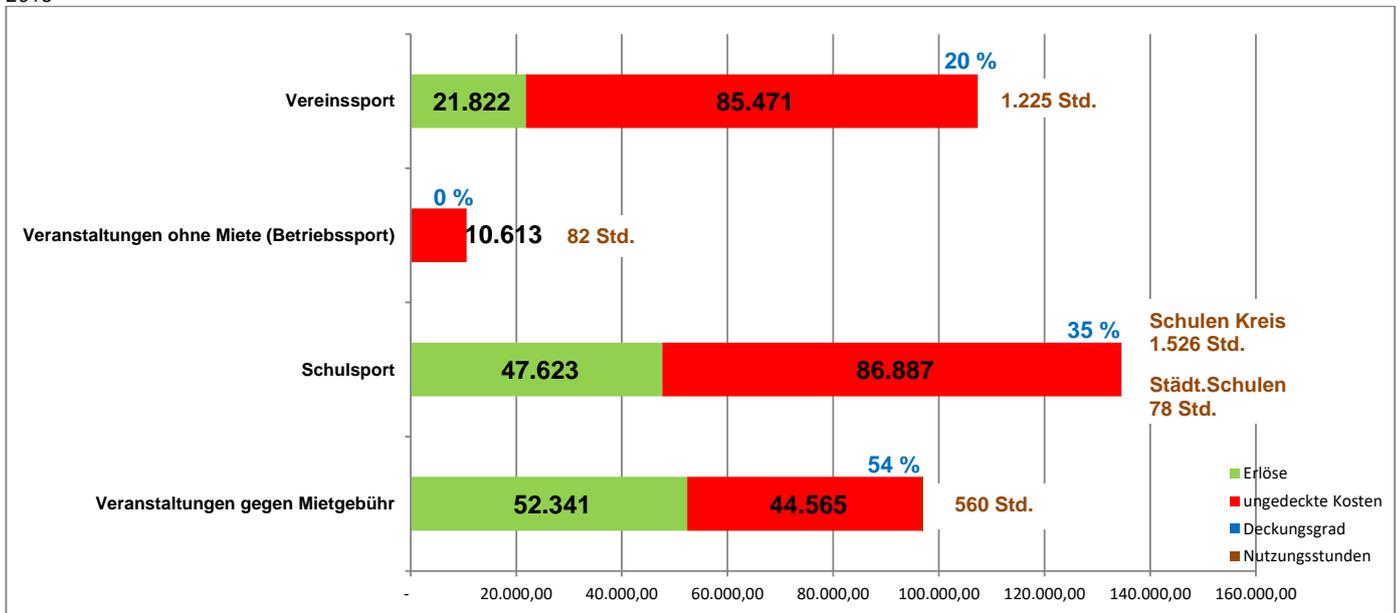
Das Eventum weist im Jahr 2017 ein Defizit von 243.070 € auf. Der Kostendeckungsgrad liegt bei 35 %.

Im Jahr 2013 betrug der Kostendeckungsgrad 24%, im Jahr 2014 30 %, im Jahr 2015 31% und im Jahr 2016 34%.

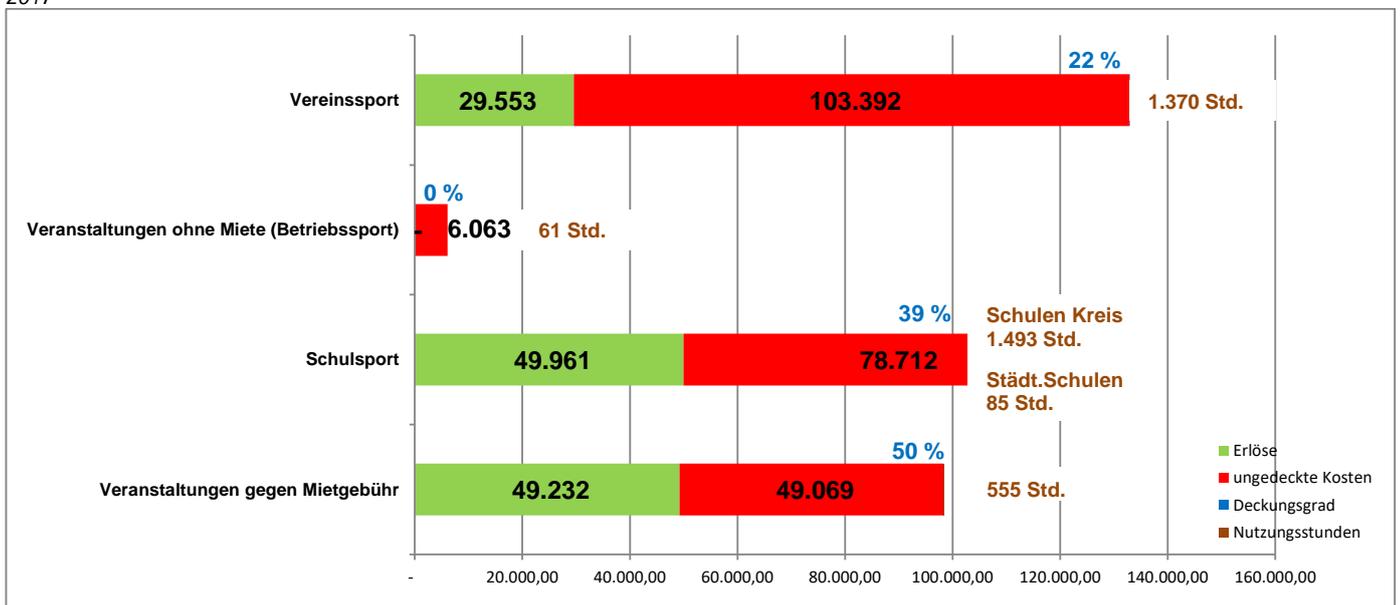
Ziel im Haushaltsplan 2016 war es, den Kostendeckungsgrad zu erhöhen. Dieses Ziel konnte erreicht werden.



2016



2017



## Teilergebnisrechnung 2017

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - FB3 - Teilhaushalt Fachbereich 3

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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		56.202,53	15.560,00	71.261,38	55.701,38	15.058,85
3. + Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		104.439,65	99.000,00	100.171,25	1.171,25	4.268,40-
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		485.945,59	453.300,00	428.758,23	24.541,77-	57.187,36-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		189.536,33	137.370,00	151.170,63	13.800,63	38.365,70-
7. + Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. + andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. + Sonstige laufende Erträge		1.740.860,57	22.300,00	29.062,12	6.762,12	1.711.798,45-
<b>10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>2.576.984,67</b>	<b>727.530,00</b>	<b>780.423,61</b>	<b>52.893,61</b>	<b>1.796.561,06-</b>
11. - Personalaufwendungen		937.393,43	977.283,00	985.057,98	7.774,98	47.664,55
12. - Versorgungsaufwendungen		126.444,48	129.208,00	132.156,02	2.948,02	5.711,54
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		789.189,19	862.700,00	810.416,85	52.283,15-	21.227,66
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		211.849,42	185.590,00	269.530,26	83.940,26	57.680,84
15. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		170.736,43	177.300,00	176.503,43	796,57-	5.767,00
17. - Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		227.001,11	244.345,00	234.394,83	9.950,17-	7.393,72
<b>19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>2.462.614,06</b>	<b>2.576.426,00</b>	<b>2.608.059,37</b>	<b>31.633,37</b>	<b>145.445,31</b>
<b>20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>114.370,61</b>	<b>1.848.896,00-</b>	<b>1.827.635,76-</b>	<b>21.260,24</b>	<b>1.942.006,37-</b>
21. + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23 = Finanzergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Ordentliches Ergebnis</b>		<b>114.370,61</b>	<b>1.848.896,00-</b>	<b>1.827.635,76-</b>	<b>21.260,24</b>	<b>1.942.006,37-</b>
25. + außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Teilergebnisrechnung 2017

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
26. - außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	3.819,18-	3.819,18-	3.819,18-
<b>27 = Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.819,18-</b>	<b>3.819,18-</b>	<b>3.819,18-</b>
<b>28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>114.370,61</b>	<b>1.848.896,00-</b>	<b>1.831.454,94-</b>	<b>17.441,06</b>	<b>1.945.825,55-</b>
29. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	950,00-	0,00	950,00	0,00
<b>31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>950,00-</b>	<b>0,00</b>	<b>950,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>114.370,61</b>	<b>1.849.846,00-</b>	<b>1.831.454,94-</b>	<b>18.391,06</b>	<b>1.945.825,55-</b>

## Teilfinanzrechnung 2017

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				
<b>1 = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>1.412.264,90-</b>	<b>1.678.066,00-</b>	<b>1.677.350,24-</b>	<b>715,76</b>	<b>265.085,34-</b>
<b>2 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>1.412.264,90-</b>	<b>1.678.066,00-</b>	<b>1.677.350,24-</b>	<b>715,76</b>	<b>265.085,34-</b>
<b>4 = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.819,18-</b>	<b>3.819,18-</b>	<b>3.819,18-</b>
<b>5 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>1.412.264,90-</b>	<b>1.678.066,00-</b>	<b>1.681.169,42-</b>	<b>3.103,42-</b>	<b>268.904,52-</b>
<b>6 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>950,00-</b>	<b>0,00</b>	<b>950,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr. der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>1.412.264,90-</b>	<b>1.679.016,00-</b>	<b>1.681.169,42-</b>	<b>2.153,42-</b>	<b>268.904,52-</b>
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		264.745,62	502.200,00	217.368,57	284.831,43-	47.377,05-
9 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Einzahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	2,00	2,00	2,00
12 + Einzahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 + sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>264.745,62</b>	<b>502.200,00</b>	<b>217.370,57</b>	<b>284.829,43-</b>	<b>47.375,05-</b>
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		834.343,54	209.000,00	141.182,44	67.817,56-	693.161,10-
18 - Auszahlungen für Sachanlagen		45.332,61	84.050,00	73.317,79	10.732,21-	27.985,18
19 - Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>879.676,15</b>	<b>293.050,00</b>	<b>214.500,23</b>	<b>78.549,77-</b>	<b>665.175,92-</b>
<b>24 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus</b>		<b>614.930,53-</b>	<b>209.150,00</b>	<b>2.870,34</b>	<b>206.279,66-</b>	<b>617.800,87</b>

## Teilfinanzrechnung 2017

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				
<b>Investitionstätigkeit</b>						
<b>25 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts im Haushaltsjahr</b>		<b>2.027.195,43-</b>	<b>1.469.866,00-</b>	<b>1.678.299,08-</b>	<b>208.433,08-</b>	<b>348.896,35</b>

## Teilergebnisrechnung 2017

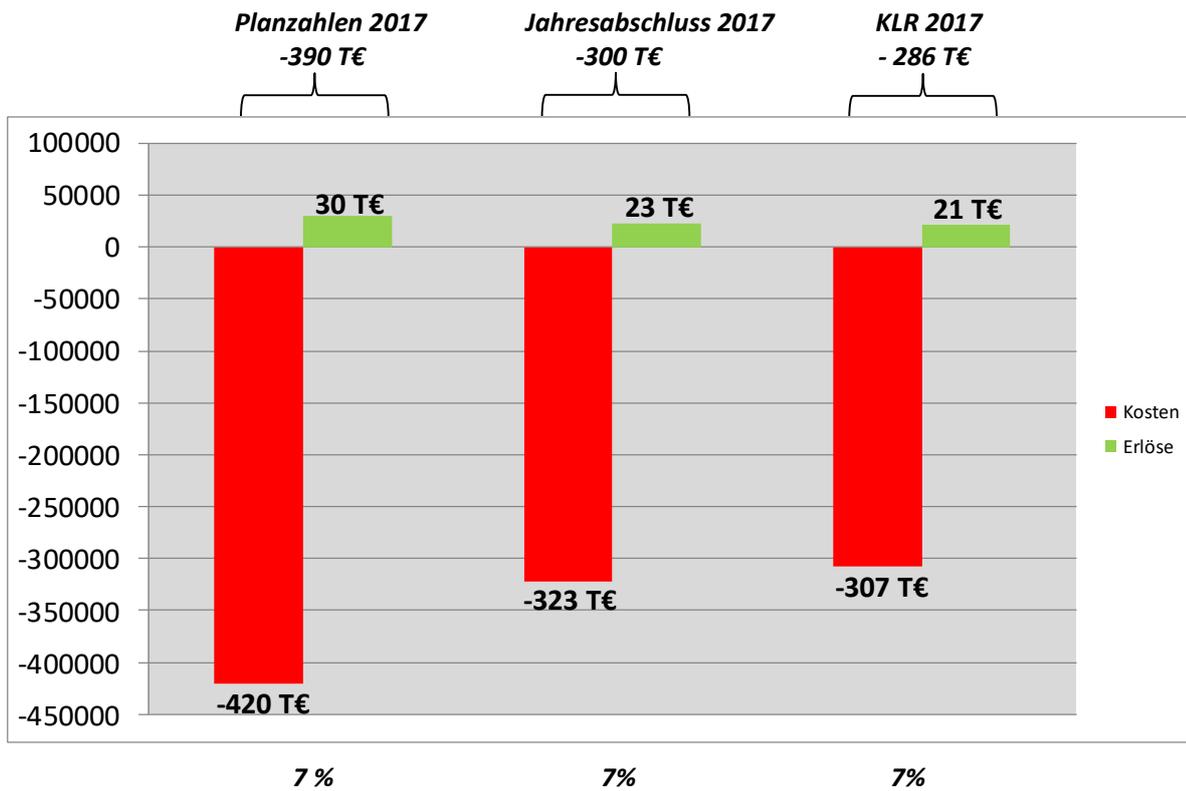
Monate: 1 bis 13

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		11.015,48	10.570,00	10.575,48	5,48	440,00-
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		7.260,30	4.000,00	3.830,75	169,25-	3.429,55-
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		28.576,74	13.000,00	12.104,19	895,81-	16.472,55-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	2.000,00	4.955,00	2.955,00	4.955,00
9. + Sonstige laufende Erträge		70.164,46	200,00	1.971,74	1.771,74	68.192,72-
<b>10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>117.016,98</b>	<b>29.770,00</b>	<b>33.437,16</b>	<b>3.667,16</b>	<b>83.579,82-</b>
11. - Personalaufwendungen		131.230,70	150.538,00	162.693,38	12.155,38	31.462,68
12. - Versorgungsaufwendungen		4.443,22	4.543,00	4.632,27	89,27	189,05
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		98.482,23	131.500,00	100.472,82	31.027,18-	1.990,59
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		79.746,79	78.260,00	79.939,06	1.679,06	192,27
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		50.108,49	55.350,00	54.722,05	627,95-	4.613,56
<b>19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>364.011,43</b>	<b>420.191,00</b>	<b>402.459,58</b>	<b>17.731,42-</b>	<b>38.448,15</b>
<b>20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>246.994,45-</b>	<b>390.421,00-</b>	<b>369.022,42-</b>	<b>21.398,58</b>	<b>122.027,97-</b>
<b>23 = Finanzergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Ordentliches Ergebnis</b>		<b>246.994,45-</b>	<b>390.421,00-</b>	<b>369.022,42-</b>	<b>21.398,58</b>	<b>122.027,97-</b>
<b>27 = Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>246.994,45-</b>	<b>390.421,00-</b>	<b>369.022,42-</b>	<b>21.398,58</b>	<b>122.027,97-</b>
<b>31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>246.994,45-</b>	<b>390.421,00-</b>	<b>369.022,42-</b>	<b>21.398,58</b>	<b>122.027,97-</b>

**Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung**

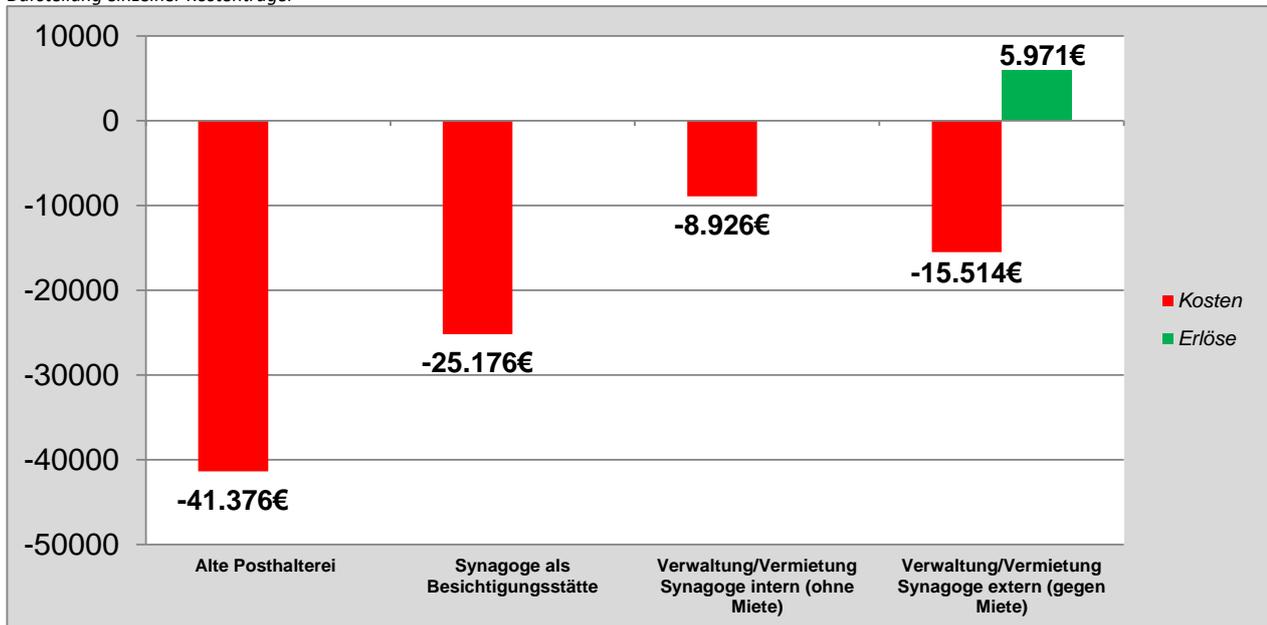
**Produkt „252 Nichtwissenschaftliche Museen“**



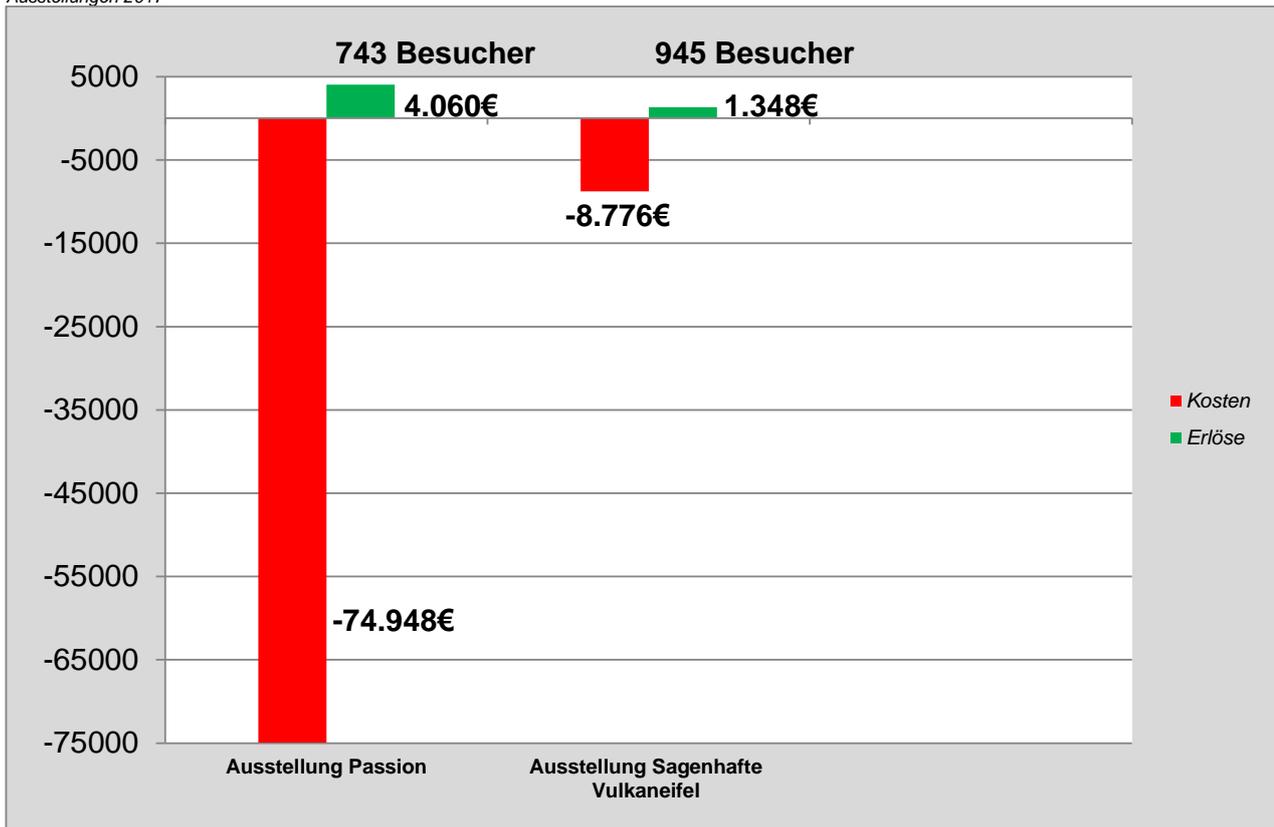
Das Produkt „252 Nichtwissenschaftliche Museen“ weist im Jahr 2017 ein Defizit von 285.852 € auf.

Die tatsächlichen Kosten sind geringer ausgefallen als im Haushaltsplan eingeplant. Hier wurde z.B. der Ansatz „Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude u. Gebäudeeinrichtungen“ in Höhe von 32.000 € mit nur 11.328 € in Anspruch genommen. Der Planansatz „Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- u. sonstige Gebrauchsgegenstände“ wurde mit 2.269 € in Anspruch genommen, geplant waren aber 12.500 €. Bereits in den vergangenen Jahren wurden die Planansätze höher angesetzt als tatsächlich beansprucht wurden. Hier sollten die Ansätze für das Haushaltsjahr 2020 noch einmal überprüft werden.

Darstellung einzelner Kostenträger



Ausstellungen 2017



Der Zuschussbedarf pro Besucher bei der Ausstellung „Passion“ beträgt 95 €, der Zuschussbedarf bei der Ausstellung „Sagenhafte Vulkaneifel“ beträgt 8 €.

## Teilergebnisrechnung 2017

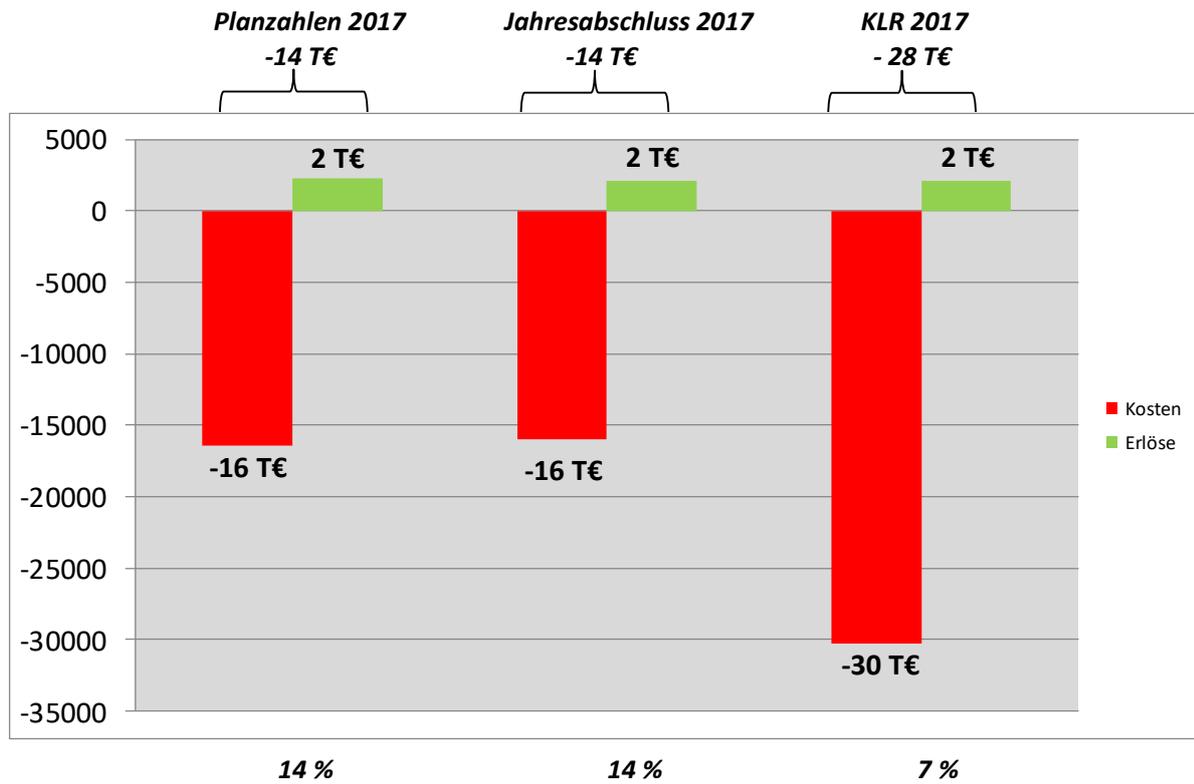
Monate: 1 bis 13

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		840,00	2.300,00	2.131,00	169,00-	1.291,00
9. + Sonstige laufende Erträge		7.394,56	0,00	0,00	0,00	7.394,56-
<b>10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>8.234,56</b>	<b>2.300,00</b>	<b>2.131,00</b>	<b>169,00-</b>	<b>6.103,56-</b>
11. - Personalaufwendungen		11.427,01	6.825,00	7.322,26	497,26	4.104,75-
12. - Versorgungsaufwendungen		444,33	454,00	463,26	9,26	18,93
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.782,50	9.000,00	8.055,75	944,25-	4.273,25
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		130,90	150,00	157,70	7,70	26,80
<b>19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>15.784,74</b>	<b>16.429,00</b>	<b>15.998,97</b>	<b>430,03-</b>	<b>214,23</b>
<b>20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>7.550,18-</b>	<b>14.129,00-</b>	<b>13.867,97-</b>	<b>261,03</b>	<b>6.317,79-</b>
<b>23 = Finanzergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Ordentliches Ergebnis</b>		<b>7.550,18-</b>	<b>14.129,00-</b>	<b>13.867,97-</b>	<b>261,03</b>	<b>6.317,79-</b>
<b>27 = Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>7.550,18-</b>	<b>14.129,00-</b>	<b>13.867,97-</b>	<b>261,03</b>	<b>6.317,79-</b>
<b>31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>7.550,18-</b>	<b>14.129,00-</b>	<b>13.867,97-</b>	<b>261,03</b>	<b>6.317,79-</b>

**Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung**

**Produkt „261 Theater“**



Das Produkt „Theater“ weist im Jahr 2017 ein Defizit von 28.135 € auf.

Der Unterschied der Kosten- und Leistungsrechnung zum Jahresabschluss ergibt sich aus den sog. Zusatzkosten der KLR, wie z.B. der Personalkosten der Verwaltungsführung die auf alle Produkte im Haushalt verteilt werden.

## Teilergebnisrechnung 2017

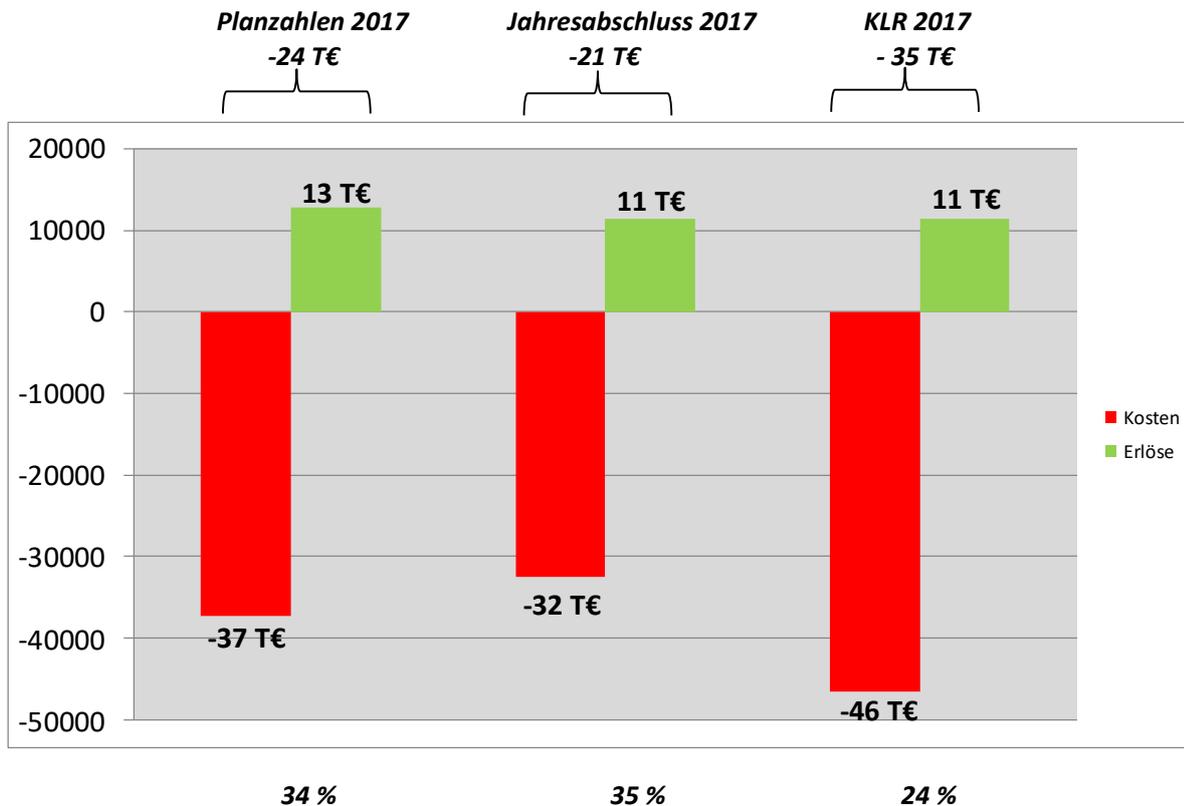
Monate: 1 bis 13

Produktgruppe - 262 - Musikpflege (ohne 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
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.921,72	12.500,00	11.377,50	1.122,50-	8.455,78
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	300,00	0,00	300,00-	0,00
9. + Sonstige laufende Erträge		7.522,65	0,00	0,00	0,00	7.522,65-
<b>10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>10.444,37</b>	<b>12.800,00</b>	<b>11.377,50</b>	<b>1.422,50-</b>	<b>933,13</b>
11. - Personalaufwendungen		14.270,98	8.971,00	9.108,05	137,05	5.162,93-
12. - Versorgungsaufwendungen		444,33	454,00	463,26	9,26	18,93
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.980,56	15.500,00	11.625,88	3.874,12-	9.645,32
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		7.400,00	7.400,00	7.650,00	250,00	250,00
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		710,62	5.000,00	3.578,16	1.421,84-	2.867,54
<b>19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>24.806,49</b>	<b>37.325,00</b>	<b>32.425,35</b>	<b>4.899,65-</b>	<b>7.618,86</b>
<b>20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>14.362,12-</b>	<b>24.525,00-</b>	<b>21.047,85-</b>	<b>3.477,15</b>	<b>6.685,73-</b>
<b>23 = Finanzergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Ordentliches Ergebnis</b>		<b>14.362,12-</b>	<b>24.525,00-</b>	<b>21.047,85-</b>	<b>3.477,15</b>	<b>6.685,73-</b>
<b>27 = Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>14.362,12-</b>	<b>24.525,00-</b>	<b>21.047,85-</b>	<b>3.477,15</b>	<b>6.685,73-</b>
<b>31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>14.362,12-</b>	<b>24.525,00-</b>	<b>21.047,85-</b>	<b>3.477,15</b>	<b>6.685,73-</b>

**Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung**

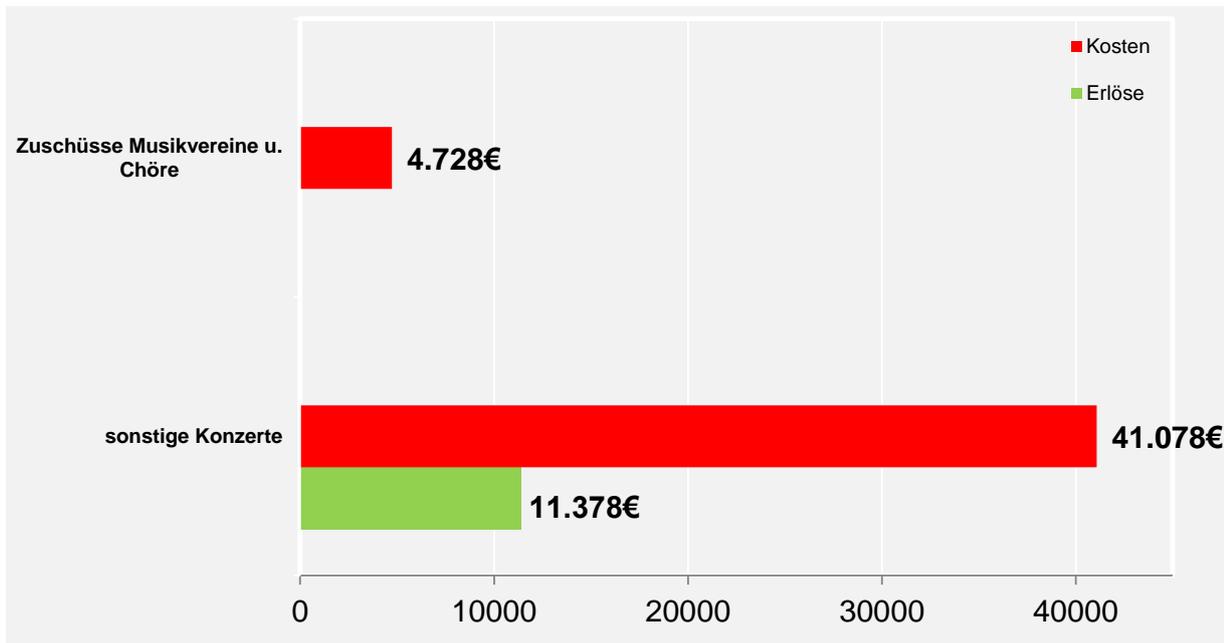
**Produkt „262 Musikpflege“**



Das Produkt „Musikpflege“ weist im Jahr 2017 ein Defizit von 35.184 € auf.

Der Unterschied der Kosten- und Leistungsrechnung zum Jahresabschluss ergibt sich aus den sog. Zusatzkosten der KLR, wie z.B. der Personalkosten der Verwaltungsführung die auf alle Produkte im Haushalt verteilt werden.

*Kostenträger*

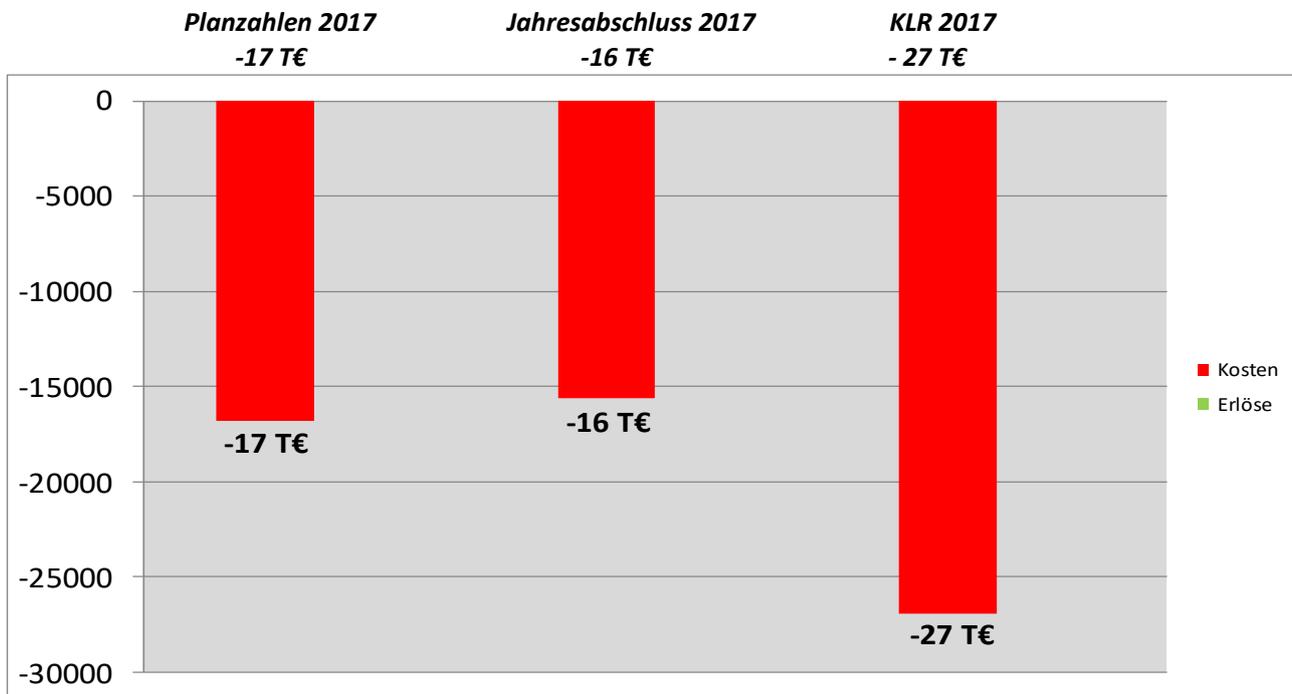


## Teilergebnisrechnung 2017

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		6.282,34	0,00	0,00	0,00	6.282,34-
<b>10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>6.282,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.282,34-</b>
11. - Personalaufwendungen		3.475,16	1.477,00	1.531,16	54,16	1.944,00-
12. - Versorgungsaufwendungen		444,33	454,00	463,26	9,26	18,93
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		13.310,00	14.900,00	13.580,00	1.320,00-	270,00
<b>19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>17.229,49</b>	<b>16.831,00</b>	<b>15.574,42</b>	<b>1.256,58-</b>	<b>1.655,07-</b>
<b>20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>10.947,15-</b>	<b>16.831,00-</b>	<b>15.574,42-</b>	<b>1.256,58</b>	<b>4.627,27-</b>
<b>23 = Finanzergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Ordentliches Ergebnis</b>		<b>10.947,15-</b>	<b>16.831,00-</b>	<b>15.574,42-</b>	<b>1.256,58</b>	<b>4.627,27-</b>
<b>27 = Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>10.947,15-</b>	<b>16.831,00-</b>	<b>15.574,42-</b>	<b>1.256,58</b>	<b>4.627,27-</b>
<b>31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>10.947,15-</b>	<b>16.831,00-</b>	<b>15.574,42-</b>	<b>1.256,58</b>	<b>4.627,27-</b>

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

Das Produkt „Musikschulen“ weist im Jahr 2017 ein Defizit von 26.911 € auf.

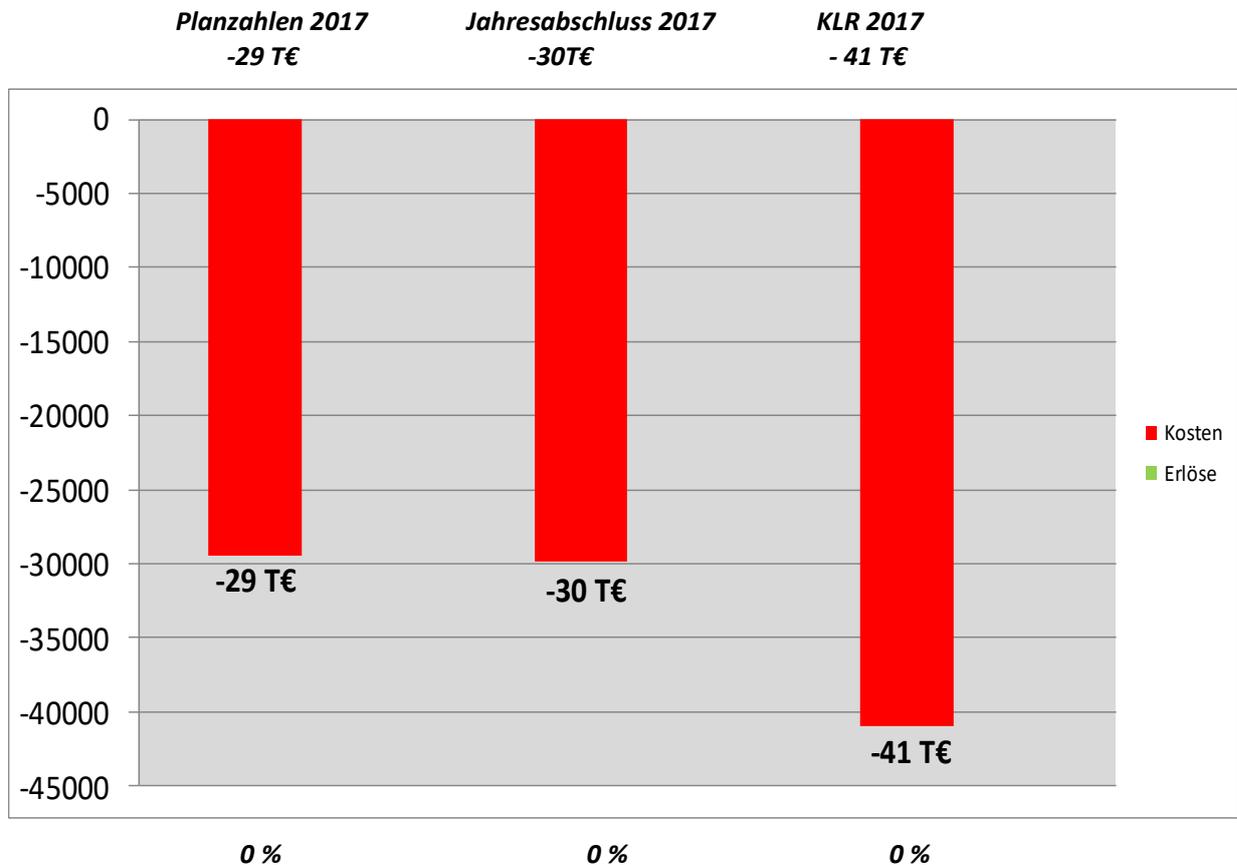
Der Unterschied der Kosten- und Leistungsrechnung zum Jahresabschluss ergibt sich aus den sog. Zusatzkosten der KLR, wie z.B. der Personalkosten der Verwaltungsführung die auf alle Produkte im Haushalt verteilt werden.

## Teilergebnisrechnung 2017

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		341,96	0,00	0,00	0,00	341,96-
<b>10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>341,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>341,96-</b>
11. - Personalaufwendungen		2.867,76	846,00	846,13	0,13	2.021,63-
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		29.000,00	28.600,00	29.000,00	400,00	0,00
<b>19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>31.867,76</b>	<b>29.446,00</b>	<b>29.846,13</b>	<b>400,13</b>	<b>2.021,63-</b>
<b>20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>31.525,80-</b>	<b>29.446,00-</b>	<b>29.846,13-</b>	<b>400,13-</b>	<b>1.679,67</b>
<b>23 = Finanzergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Ordentliches Ergebnis</b>		<b>31.525,80-</b>	<b>29.446,00-</b>	<b>29.846,13-</b>	<b>400,13-</b>	<b>1.679,67</b>
<b>27 = Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>31.525,80-</b>	<b>29.446,00-</b>	<b>29.846,13-</b>	<b>400,13-</b>	<b>1.679,67</b>
<b>31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>31.525,80-</b>	<b>29.446,00-</b>	<b>29.846,13-</b>	<b>400,13-</b>	<b>1.679,67</b>

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

Das Produkt „Volkshochschulen“ weist im Jahr 2017 ein Defizit von 41.000 € auf.

Der Unterschied der Kosten- und Leistungsrechnung zum Jahresabschluss ergibt sich aus den sog. Zusatzkosten der KLR, wie z.B. der Personalkosten der Verwaltungsführung die auf alle Produkte im Haushalt verteilt werden.

## Teilergebnisrechnung 2017

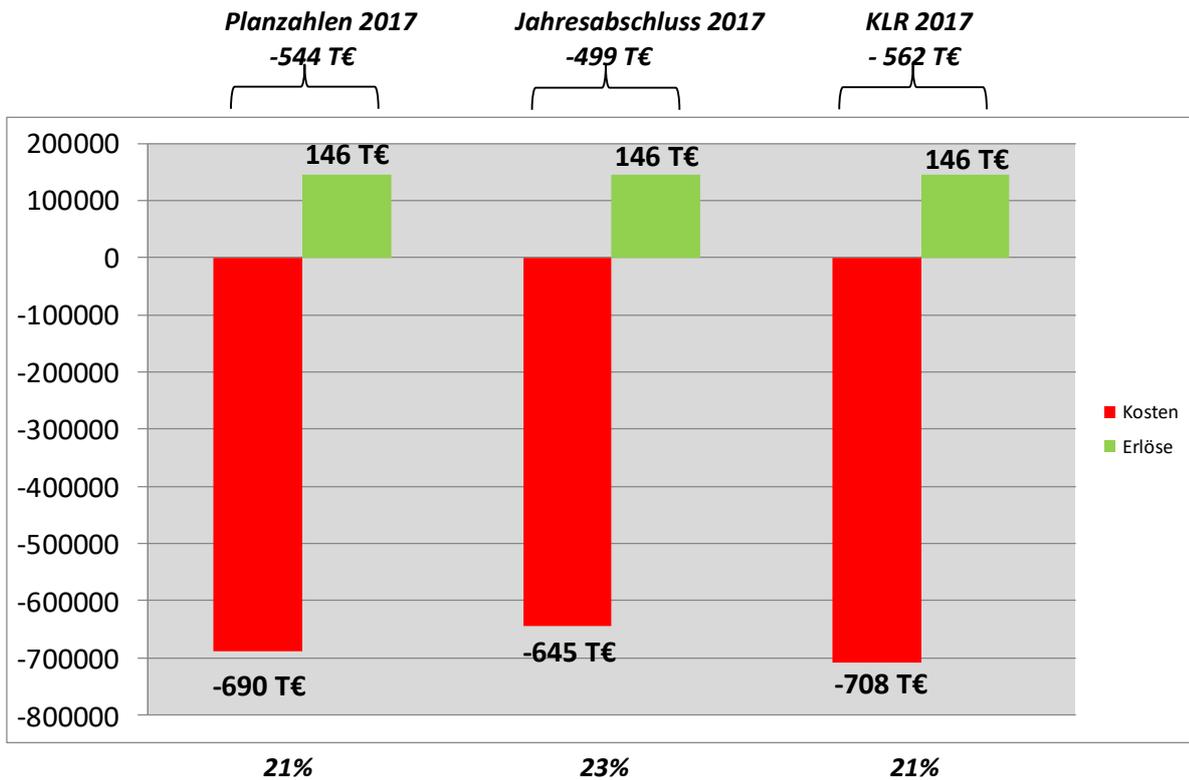
Monate: 1 bis 13

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		3.167,30	3.110,00	3.502,67	392,67	335,37
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		97.179,35	95.000,00	96.340,50	1.340,50	838,85-
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.311,98	3.000,00	1.290,60	1.709,40-	21,38-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		30.063,09	33.250,00	28.014,98	5.235,02-	2.048,11-
9. + Sonstige laufende Erträge		111.348,26	15.000,00	15.162,63	162,63	96.185,63-
<b>10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>243.069,98</b>	<b>149.360,00</b>	<b>144.311,38</b>	<b>5.048,62-</b>	<b>98.758,60-</b>
11. - Personalaufwendungen		387.818,73	395.010,00	396.158,08	1.148,08	8.339,35
12. - Versorgungsaufwendungen		4.443,22	4.543,00	4.632,27	89,27	189,05
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		168.896,05	200.600,00	179.626,13	20.973,87-	10.730,08
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		38.546,65	36.190,00	37.644,32	1.454,32	902,33-
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		62.936,33	66.300,00	64.970,75	1.329,25-	2.034,42
<b>19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>662.640,98</b>	<b>702.643,00</b>	<b>683.031,55</b>	<b>19.611,45-</b>	<b>20.390,57</b>
<b>20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>419.571,00-</b>	<b>553.283,00-</b>	<b>538.720,17-</b>	<b>14.562,83</b>	<b>119.149,17-</b>
<b>23 = Finanzergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Ordentliches Ergebnis</b>		<b>419.571,00-</b>	<b>553.283,00-</b>	<b>538.720,17-</b>	<b>14.562,83</b>	<b>119.149,17-</b>
<b>27 = Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>419.571,00-</b>	<b>553.283,00-</b>	<b>538.720,17-</b>	<b>14.562,83</b>	<b>119.149,17-</b>
<b>31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>419.571,00-</b>	<b>553.283,00-</b>	<b>538.720,17-</b>	<b>14.562,83</b>	<b>119.149,17-</b>

**Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung**

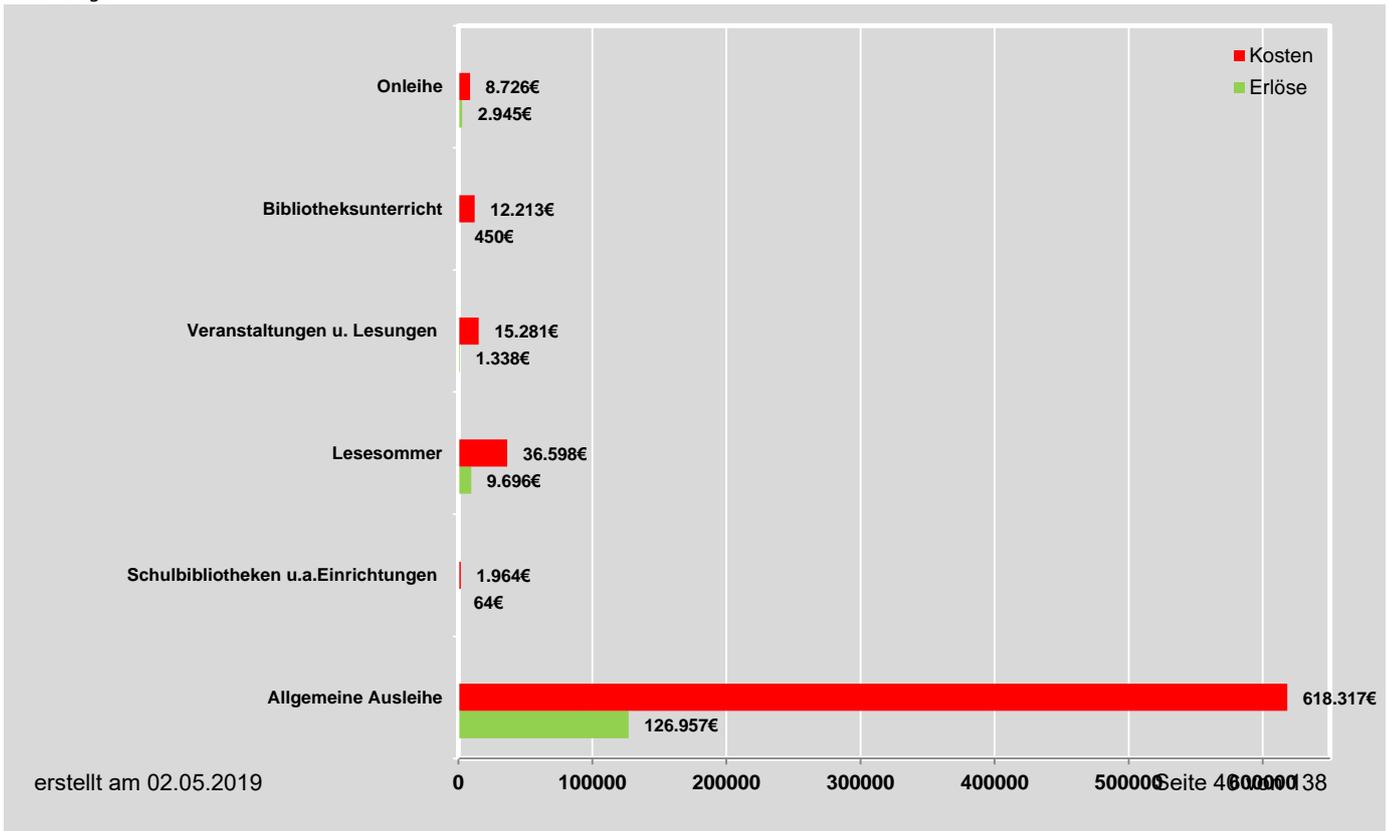
**Produkt „2721 Stadtbücherei“**



Die Stadtbücherei weist im Jahr 2017 ein Defizit von 562.000 € auf. Das Ziel im Haushaltsplan, den Kostendeckungsgrad konstant zu halten, konnte fast erreicht werden. In den Jahren 2014, 2015 und 2016 betrug der Kostendeckungsgrad 22%

Die Anzahl der Ausleihen im Jahr 2017 betrug 285.756 mit einem Kostendeckungsgrad pro Ausleihe von 21 %. Pro Teilnehmer kostete der Lesesommer 28 €, teilgenommen haben insgesamt 952 Leser/innen. Der Bibliotheksunterricht wurde im Jahr 2017 mit 238 Stunden in Anspruch genommen. Die Kosten pro Stunde betragen 49 €.

**Kostenträger**



## Teilergebnisrechnung 2017

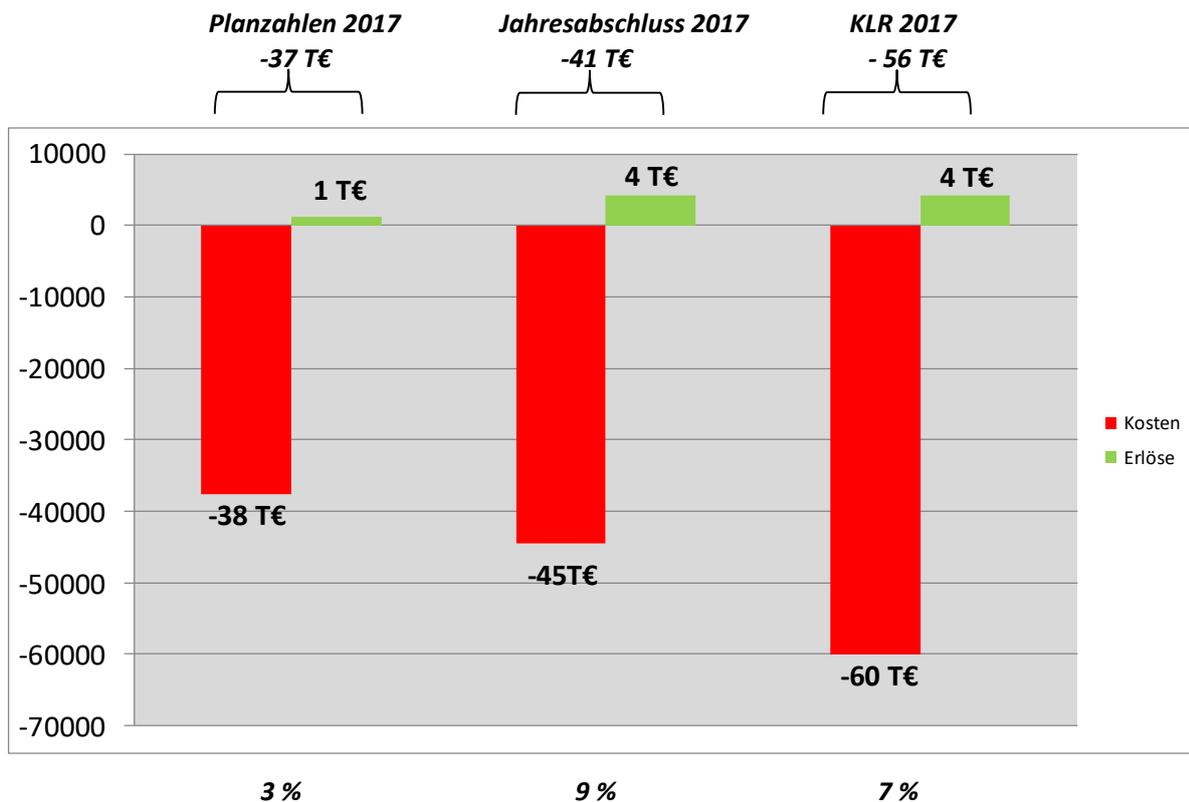
Monate: 1 bis 13

Produkt - 2810 - Heimat- und sonstige Kulturpflege

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		218,40	210,00	218,40	8,40	0,00
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		3.039,57	1.000,00	2.365,10	1.365,10	674,47-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		6.360,00	0,00	1.852,70	1.852,70	4.507,30-
9. + Sonstige laufende Erträge		13.051,11	0,00	0,00	0,00	13.051,11-
<b>10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>22.669,08</b>	<b>1.210,00</b>	<b>4.436,20</b>	<b>3.226,20</b>	<b>18.232,88-</b>
11. - Personalaufwendungen		13.325,23	17.069,00	19.058,74	1.989,74	5.733,51
12. - Versorgungsaufwendungen		888,67	909,00	926,41	17,41	37,74
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		19.260,82	14.200,00	17.102,00	2.902,00	2.158,82-
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		317,82	320,00	406,08	86,08	88,26
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		7.071,21	5.100,00	7.413,71	2.313,71	342,50
<b>19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>40.863,75</b>	<b>37.598,00</b>	<b>44.906,94</b>	<b>7.308,94</b>	<b>4.043,19</b>
<b>20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>18.194,67-</b>	<b>36.388,00-</b>	<b>40.470,74-</b>	<b>4.082,74-</b>	<b>22.276,07-</b>
<b>23 = Finanzergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Ordentliches Ergebnis</b>		<b>18.194,67-</b>	<b>36.388,00-</b>	<b>40.470,74-</b>	<b>4.082,74-</b>	<b>22.276,07-</b>
<b>27 = Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>18.194,67-</b>	<b>36.388,00-</b>	<b>40.470,74-</b>	<b>4.082,74-</b>	<b>22.276,07-</b>
<b>31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>18.194,67-</b>	<b>36.388,00-</b>	<b>40.470,74-</b>	<b>4.082,74-</b>	<b>22.276,07-</b>

**Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung**

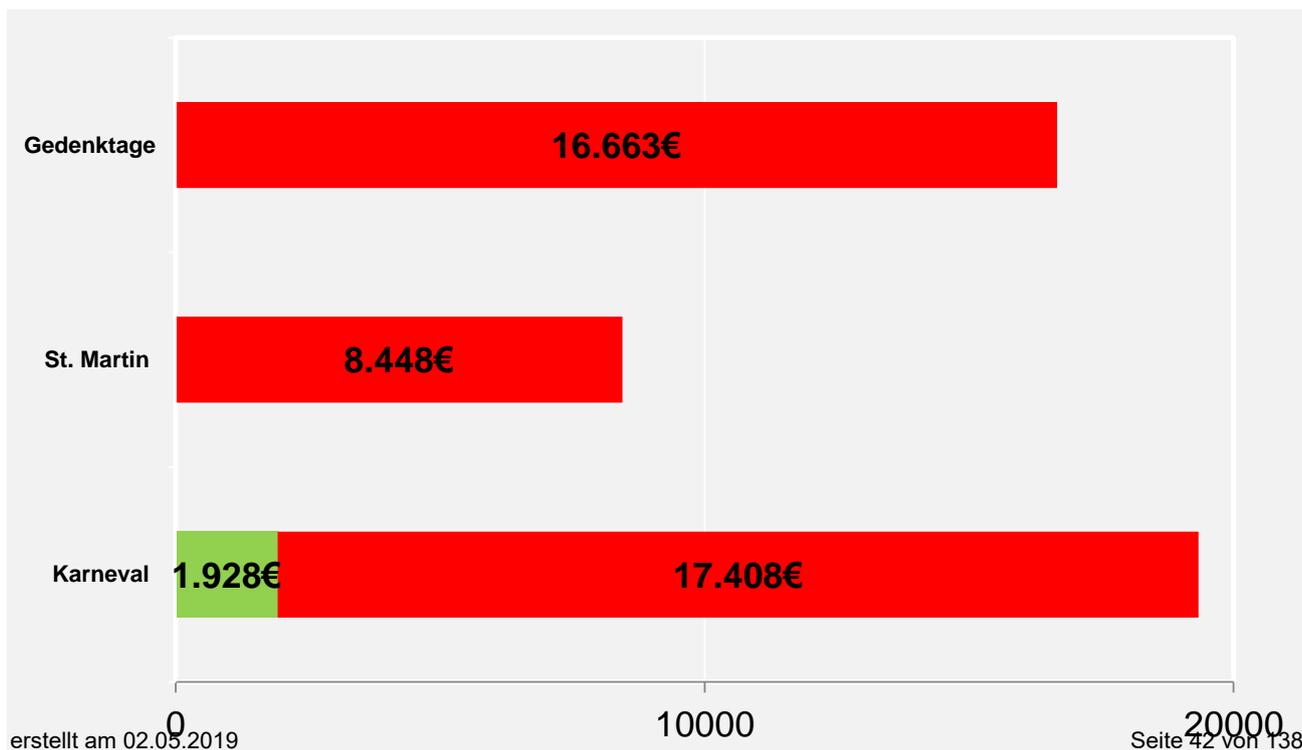
**Produkt „2810 Heimat- u. sonstige Kulturpflege“**



Das Produkt „Heimat- und sonstige Kulturpflege“ weist im Jahr 2017 ein Defizit von 55.807 € auf.

Der Unterschied der Kosten- und Leistungsrechnung zum Jahresabschluss ergibt sich aus den sog. Zusatzkosten der KLR, wie z.B. der Personalkosten der Verwaltungsführung die auf alle Produkte im Haushalt verteilt werden.

*Kosten der Kostenträger*



## Teilergebnisrechnung 2017

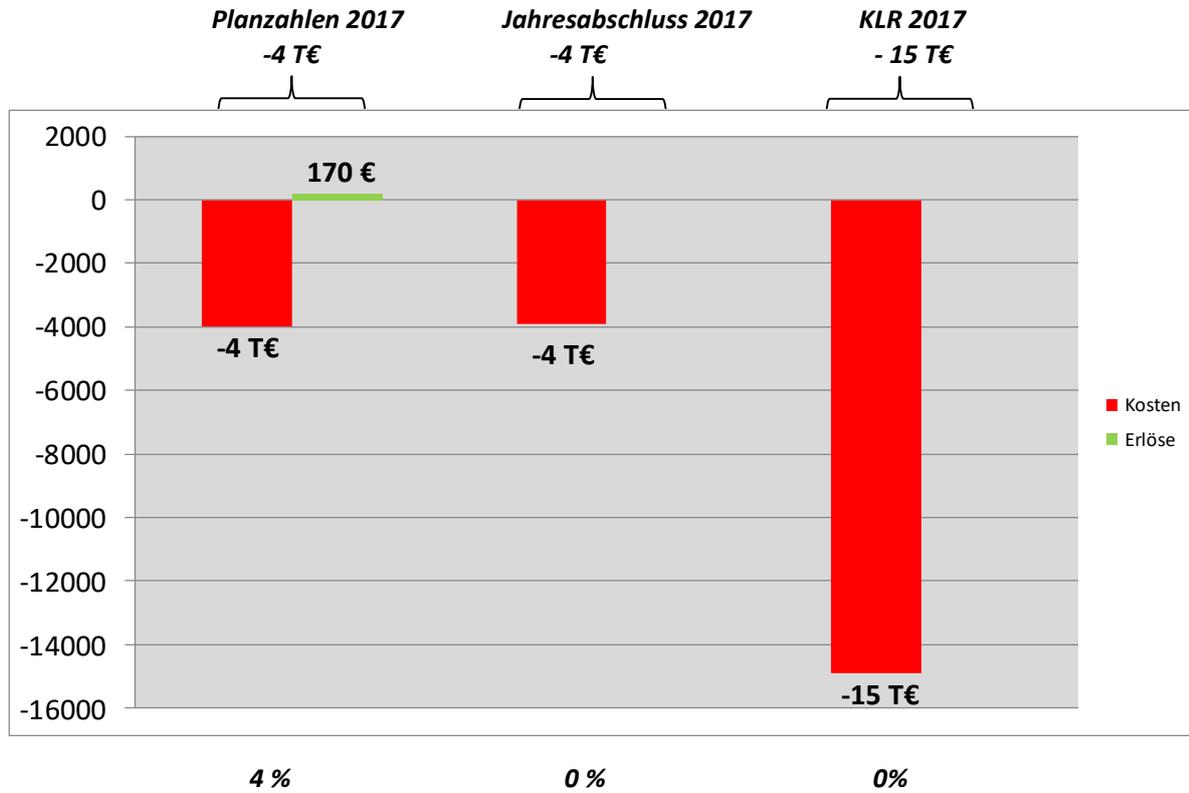
Monate: 1 bis 13

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	170,00	172,86	2,86	0,00
9. + Sonstige laufende Erträge		6.224,60	0,00	0,00	0,00	6.224,60-
<b>10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>6.397,46</b>	<b>170,00</b>	<b>172,86</b>	<b>2,86</b>	<b>6.224,60-</b>
11. - Personalaufwendungen		3.178,36	1.055,00	1.108,91	53,91	2.069,45-
12. - Versorgungsaufwendungen		444,33	454,00	463,26	9,26	18,93
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		486,29	490,00	486,30	3,70-	0,01
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		2.918,44	2.000,00	2.333,81	333,81	584,63-
<b>19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>7.027,42</b>	<b>3.999,00</b>	<b>4.392,28</b>	<b>393,28</b>	<b>2.635,14-</b>
<b>20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>629,96-</b>	<b>3.829,00-</b>	<b>4.219,42-</b>	<b>390,42-</b>	<b>3.589,46-</b>
<b>23 = Finanzergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Ordentliches Ergebnis</b>		<b>629,96-</b>	<b>3.829,00-</b>	<b>4.219,42-</b>	<b>390,42-</b>	<b>3.589,46-</b>
<b>27 = Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>629,96-</b>	<b>3.829,00-</b>	<b>4.219,42-</b>	<b>390,42-</b>	<b>3.589,46-</b>
<b>31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>629,96-</b>	<b>3.829,00-</b>	<b>4.219,42-</b>	<b>390,42-</b>	<b>3.589,46-</b>

**Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung**

**Produkt „2811 Förderung von Einrichtungen“**



Das Produkt „Förderung von Einrichtungen“ weist im Jahr 2017 ein Defizit von 14.898 € auf.

Bei den Erlösen der Haushaltsplanung in Höhe von 170€ handelt es sich um geplante Auflösung von Sonderposten.

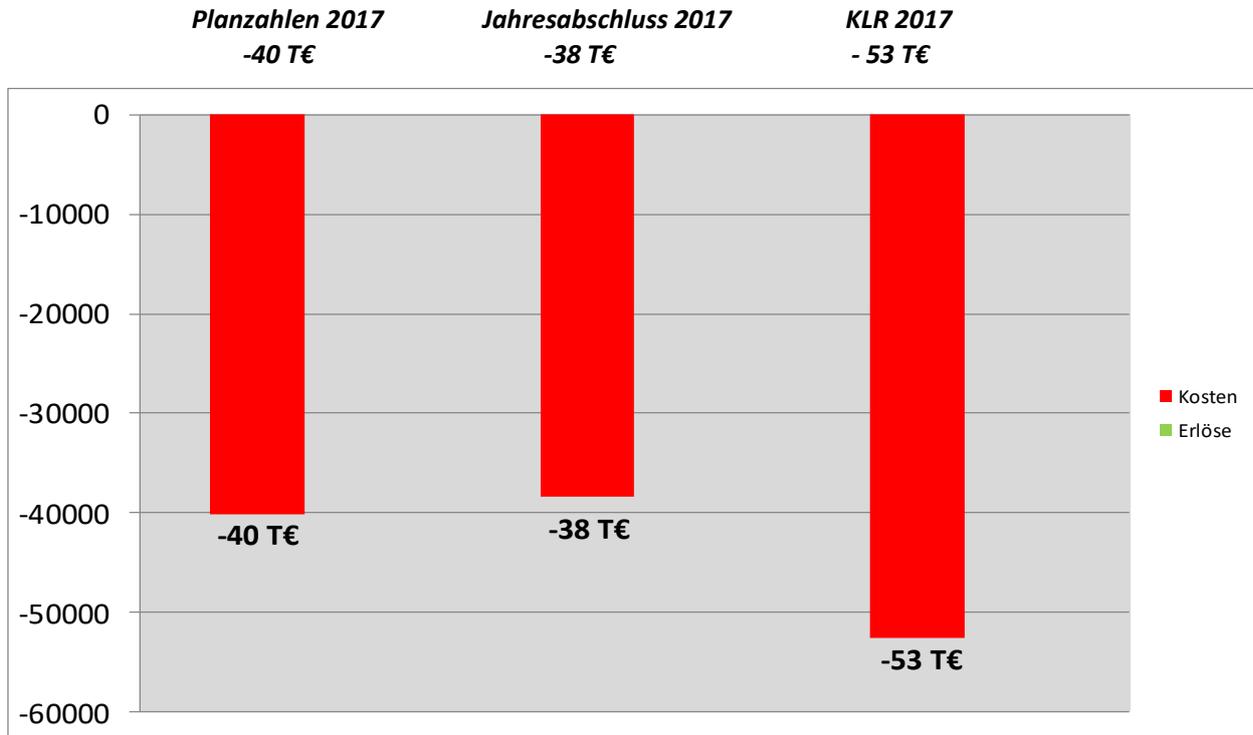
Der Unterschied der Kosten- und Leistungsrechnung zum Jahresabschluss ergibt sich aus den sog. Zusatzkosten der KLR, wie z.B. der Personalkosten der Verwaltungsführung die auf alle Produkte im Haushalt verteilt werden.

## Teilergebnisrechnung 2017

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
9. + Sonstige laufende Erträge		6.656,55	0,00	0,00	0,00	6.656,55-
<b>10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>6.656,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.656,55-</b>
11. - Personalaufwendungen		6.752,75	4.789,00	4.939,70	150,70	1.813,05-
12. - Versorgungsaufwendungen		444,33	454,00	463,26	9,26	18,93
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		32.726,00	34.900,00	33.026,00	1.874,00-	300,00
<b>19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>39.923,08</b>	<b>40.143,00</b>	<b>38.428,96</b>	<b>1.714,04-</b>	<b>1.494,12-</b>
<b>20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>33.266,53-</b>	<b>40.143,00-</b>	<b>38.428,96-</b>	<b>1.714,04</b>	<b>5.162,43-</b>
<b>23 = Finanzergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Ordentliches Ergebnis</b>		<b>33.266,53-</b>	<b>40.143,00-</b>	<b>38.428,96-</b>	<b>1.714,04</b>	<b>5.162,43-</b>
<b>27 = Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>33.266,53-</b>	<b>40.143,00-</b>	<b>38.428,96-</b>	<b>1.714,04</b>	<b>5.162,43-</b>
<b>31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>33.266,53-</b>	<b>40.143,00-</b>	<b>38.428,96-</b>	<b>1.714,04</b>	<b>5.162,43-</b>

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

Das Produkt „Kulturförderung“ weist im Jahr 2017 ein Defizit von 52.608 € auf.

Der Unterschied der Kosten- und Leistungsrechnung zum Jahresabschluss ergibt sich aus den sog. Zusatzkosten der KLR, wie z.B. der Personalkosten der Verwaltungsführung die auf alle Produkte im Haushalt verteilt werden.

## Teilergebnisrechnung 2017

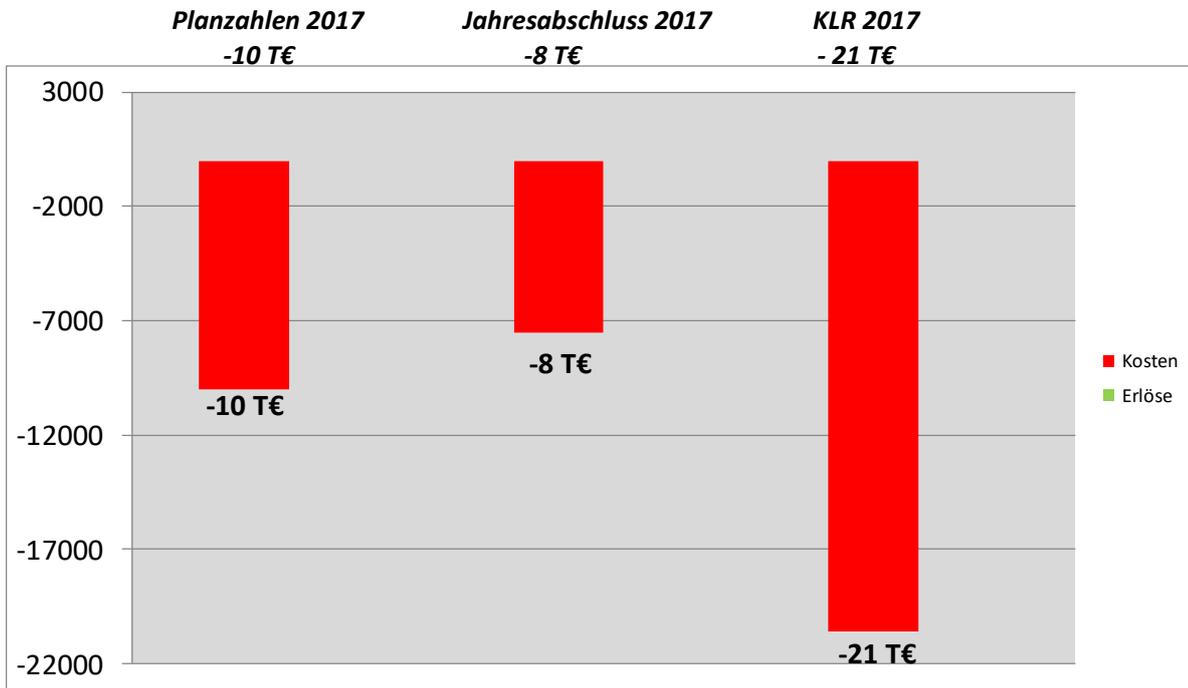
Monate: 1 bis 13

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		6.299,48	0,00	0,00	0,00	6.299,48-
<b>10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>6.299,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.299,48-</b>
11. - Personalaufwendungen		3.787,65	1.055,00	1.109,89	54,89	2.677,76-
12. - Versorgungsaufwendungen		444,33	454,00	463,26	9,26	18,93
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		416,00	0,00	0,00	0,00	416,00-
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		5.805,60	8.500,00	5.946,67	2.553,33-	141,07
<b>19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>10.453,58</b>	<b>10.009,00</b>	<b>7.519,82</b>	<b>2.489,18-</b>	<b>2.933,76-</b>
<b>20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>4.154,10-</b>	<b>10.009,00-</b>	<b>7.519,82-</b>	<b>2.489,18</b>	<b>3.365,72-</b>
<b>23 = Finanzergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Ordentliches Ergebnis</b>		<b>4.154,10-</b>	<b>10.009,00-</b>	<b>7.519,82-</b>	<b>2.489,18</b>	<b>3.365,72-</b>
<b>27 = Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>4.154,10-</b>	<b>10.009,00-</b>	<b>7.519,82-</b>	<b>2.489,18</b>	<b>3.365,72-</b>
<b>31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>4.154,10-</b>	<b>10.009,00-</b>	<b>7.519,82-</b>	<b>2.489,18</b>	<b>3.365,72-</b>

**Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung**

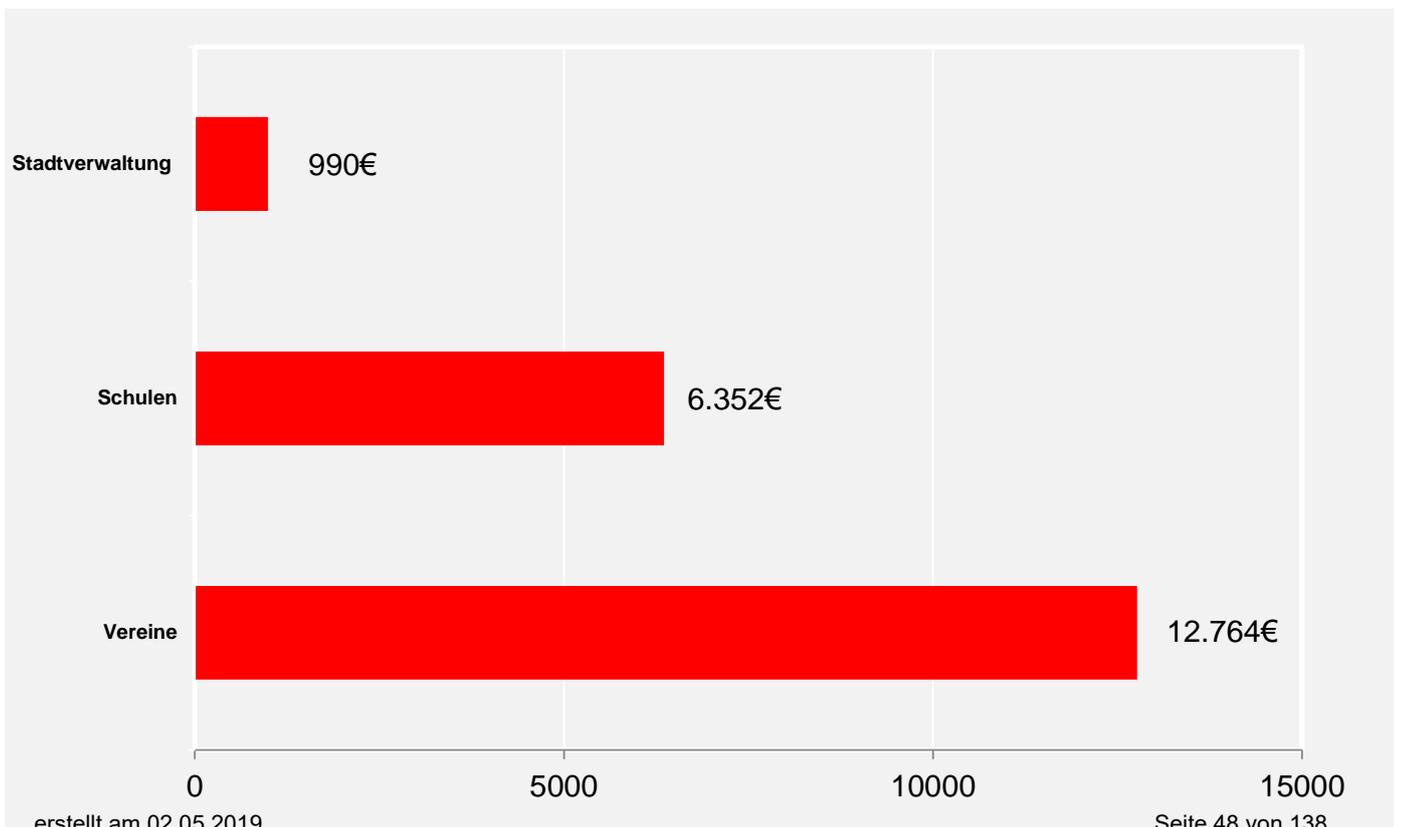
**Produkt „2813 Partnerschaften“**



Das Produkt „Partnerschaften“ weist im Jahr 2017 ein Defizit von 20.596 € auf.

Der Unterschied der Kosten- und Leistungsrechnung zum Jahresabschluss ergibt sich aus den sog. Zusatzkosten der KLR, wie z.B. der Personalkosten der Verwaltungsführung die auf alle Produkte im Haushalt verteilt werden.

*Kosten der Kostenträger*



## Teilergebnisrechnung 2017

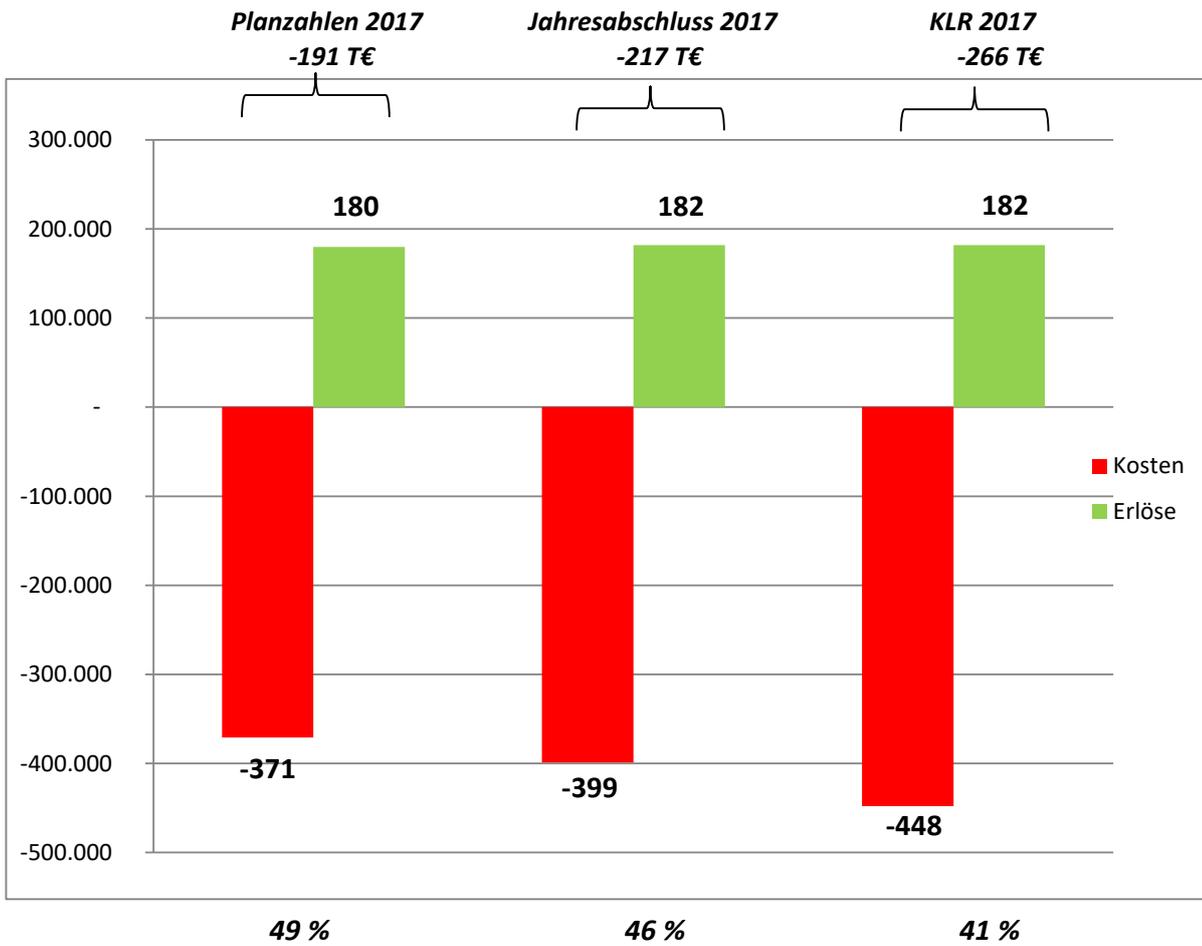
Monate: 1 bis 13

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		163.674,56	164.000,00	163.551,95	448,05-	122,61-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		11.578,98	8.500,00	11.335,89	2.835,89	243,09-
9. + Sonstige laufende Erträge		209.619,80	7.000,00	7.000,00	0,00	202.619,80-
<b>10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>384.873,34</b>	<b>179.500,00</b>	<b>181.887,84</b>	<b>2.387,84</b>	<b>202.985,50-</b>
11. - Personalaufwendungen		73.113,73	76.693,00	75.027,03	1.665,97-	1.913,30
12. - Versorgungsaufwendungen		17.754,70	18.155,00	18.385,23	230,23	630,53
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		236.854,38	215.900,00	239.423,57	23.523,57	2.569,19
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		326,94	330,00	1.216,68	886,68	889,74
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		64.669,71	59.500,00	65.146,04	5.646,04	476,33
<b>19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>392.719,46</b>	<b>370.578,00</b>	<b>399.198,55</b>	<b>28.620,55</b>	<b>6.479,09</b>
<b>20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>7.846,12-</b>	<b>191.078,00-</b>	<b>217.310,71-</b>	<b>26.232,71-</b>	<b>209.464,59-</b>
<b>23 = Finanzergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Ordentliches Ergebnis</b>		<b>7.846,12-</b>	<b>191.078,00-</b>	<b>217.310,71-</b>	<b>26.232,71-</b>	<b>209.464,59-</b>
<b>27 = Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>7.846,12-</b>	<b>191.078,00-</b>	<b>217.310,71-</b>	<b>26.232,71-</b>	<b>209.464,59-</b>
<b>31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>7.846,12-</b>	<b>191.078,00-</b>	<b>217.310,71-</b>	<b>26.232,71-</b>	<b>209.464,59-</b>

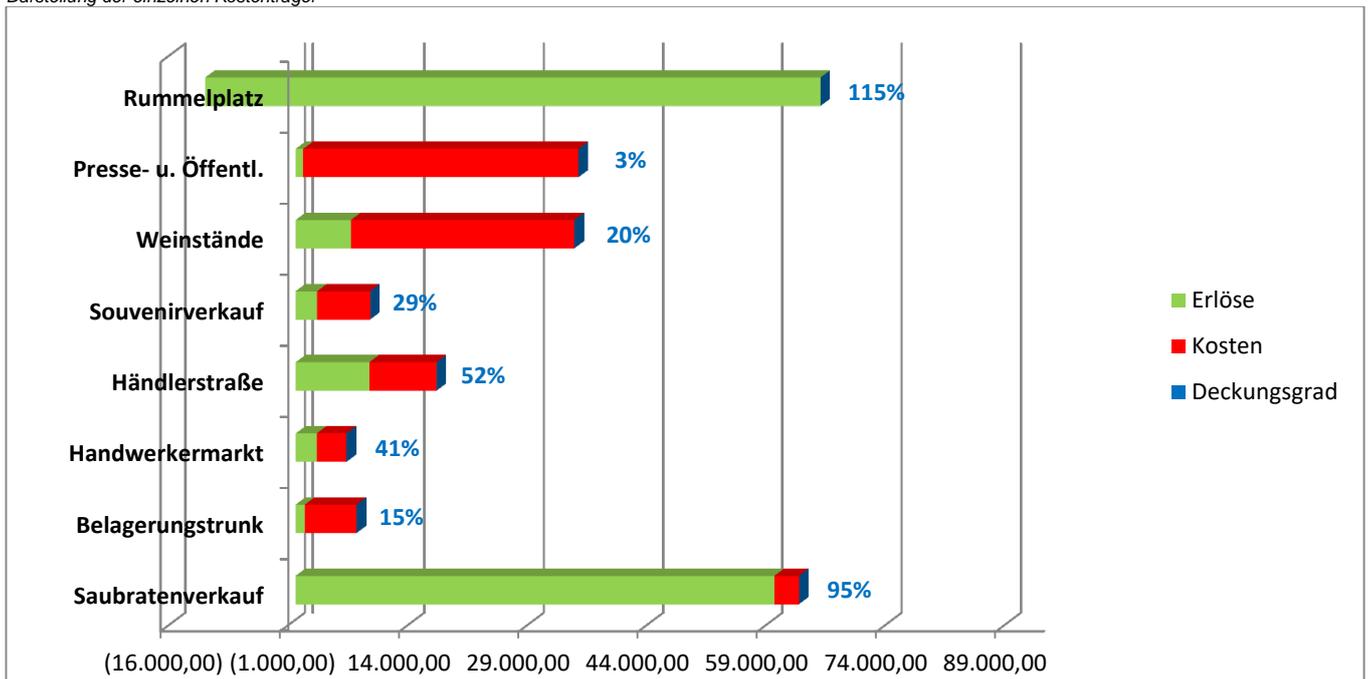
**Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung**

**Produkt „2814 Säubrennerkirmes“**



Die Säubrennerkirmes 2017 weist ein Defizit von 265.840 € auf. Der Kostendeckungsgrad beträgt 41%. Ziel im Haushaltsplan 2017 war es, den Kostendeckungsgrad konstant zu halten. Im Vorjahr wies die Säubrennerkirmes ebenfalls einen Kostendeckungsgrad von 41% auf, somit konnte das Ziel erreicht werden.

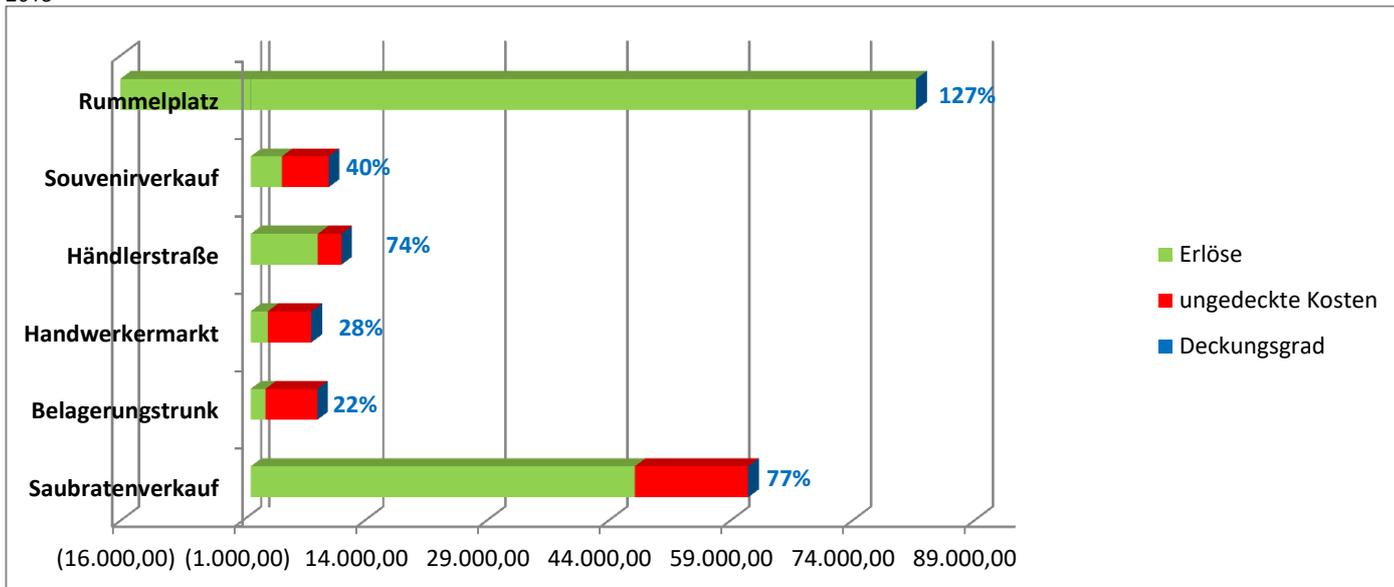
Darstellung der einzelnen Kostenträger



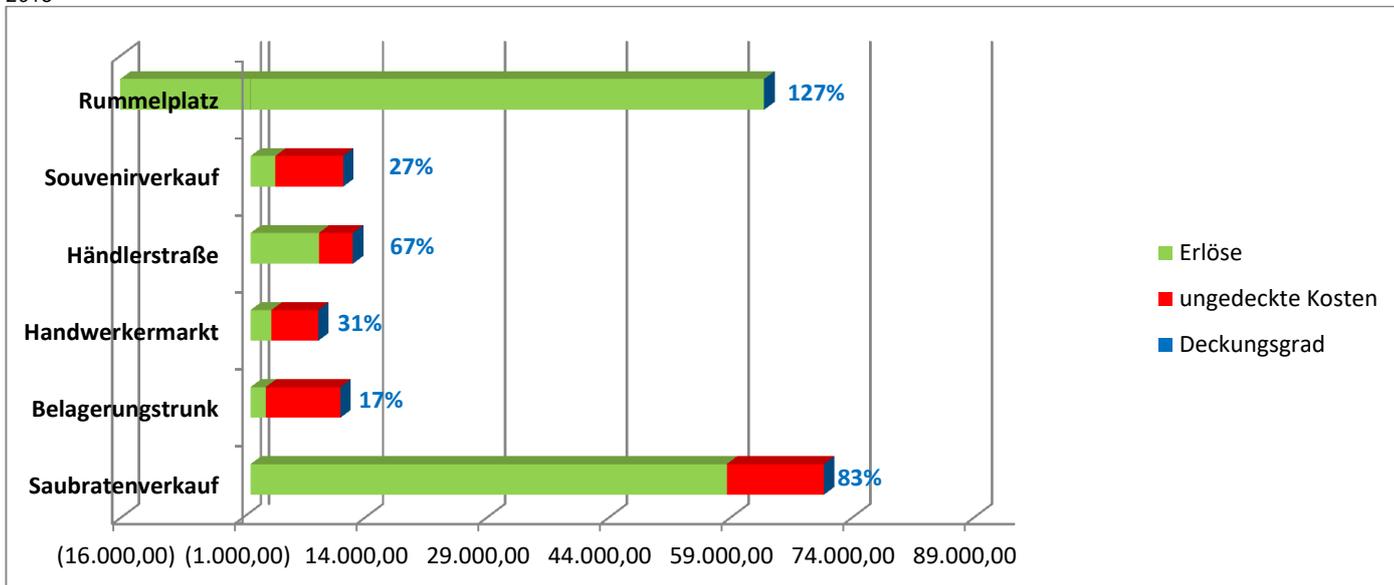
**Finanzkennzahlen****Haushaltsplan 2017****Jahresabschluss KLR 2017**

Kostendeckungsgrad pro Portion Saubraten	101%	95%
Kostendeckungsgrad pro Souvenir	45%	29%
Kostendeckungsgrad pro Fl. Belagerungstrunk	22%	15%
Kostendeckungsgrad pro Stand Händlerstraße	65%	52%
Kostendeckungsgrad pro Fahr- u. Belustigungsgeschäft/Stand Rummelplatz	124%	115%

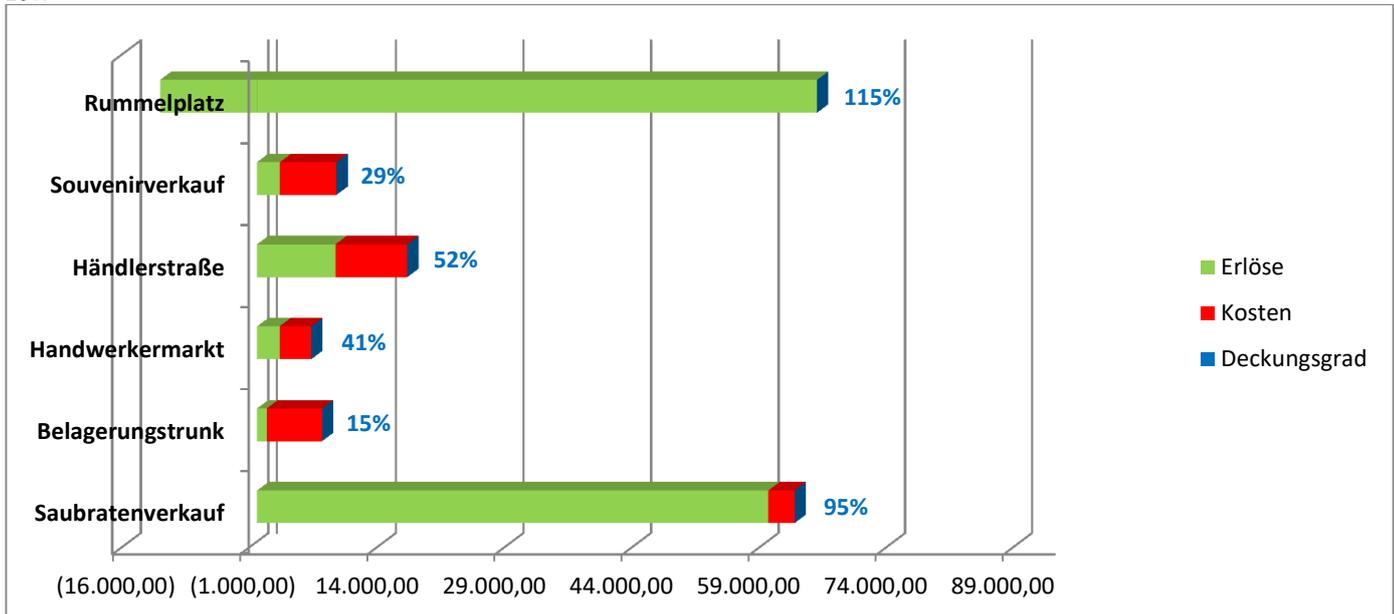
2015



2016



2017



<b>Saubratenverkauf</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Verkaufte Portionen	12.623	12.846	12.817
Verkaufspreis	4 €	5 €	5 €
Kostendeckungsgrad	77%	83%	95%

Im Jahr 2017 hat sich der Kostendeckungsgrad im Vergleich zum Jahr 2016 noch einmal positiv entwickelt, obwohl die Verkaufszahlen geringfügig gesunken sind. Dies liegt daran, dass in den Jahren 2015 und 2016 eine Kippbratpfanne angemietet werden musste, da eine eigene im Jahr 2015 kaputt gegangen ist.

<b>Belagerungstrunk</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Verkaufte Flaschen	327	294	285
Kostendeckungsgrad	22%	17%	15%

Der Verkauf des Belagerungstrunks ist im Jahr 2017 wieder zurückgegangen, somit auch der Kostendeckungsgrad.

<b>Souvenirs</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Verkaufte Souvenirs	688	853	1.091
Kostendeckungsgrad	40%	27%	29%

Beim Souvenirverkauf fällt auf, dass die Anzahl der Verkäufe im Jahr 2017 deutlich höher war als in den beiden Vorjahren, der Kostendeckungsgrad im Vergleich aber gesunken ist. Das liegt daran, dass in 2017 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 2017

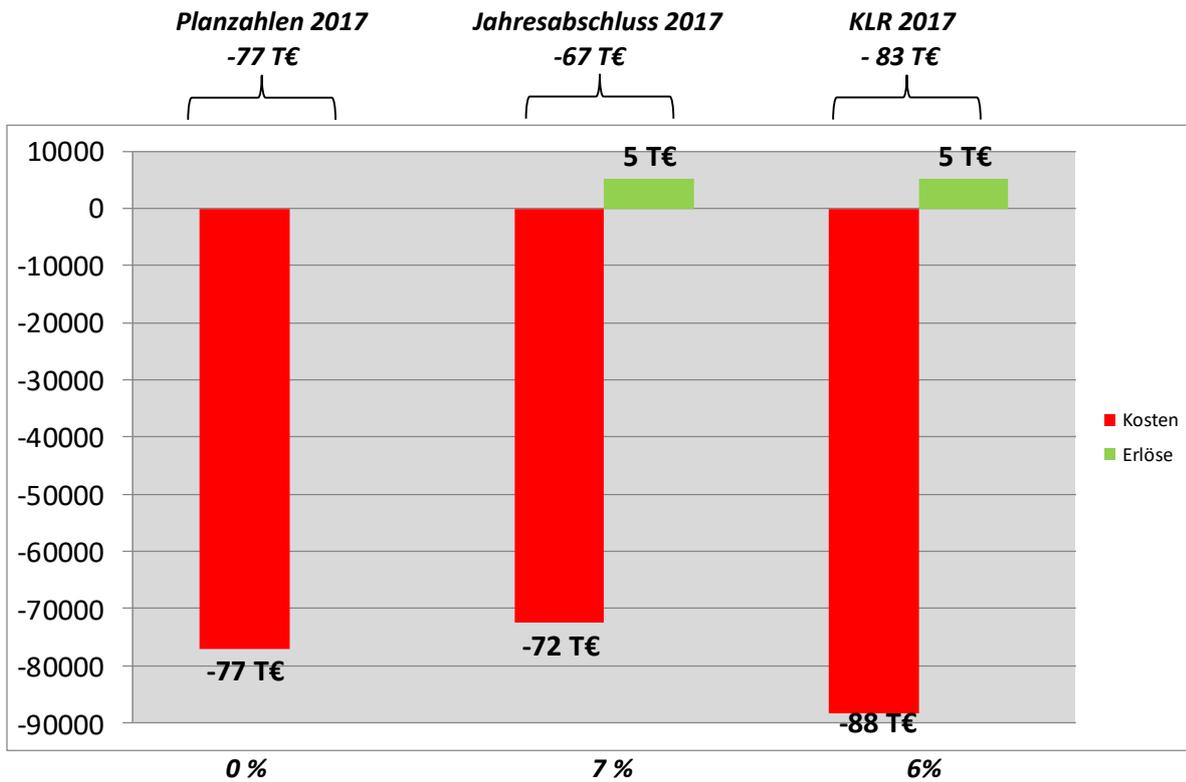
Monate: 1 bis 13

Produkt - 5232 - Denkmalpflege

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		0,00	0,00	4.769,93	4.769,93	4.769,93
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	517,50	517,50	517,50
9. + Sonstige laufende Erträge		32.241,60	0,00	0,00	0,00	32.241,60-
<b>10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>32.241,60</b>	<b>0,00</b>	<b>5.287,43</b>	<b>5.287,43</b>	<b>26.954,17-</b>
11. - Personalaufwendungen		9.296,95	5.795,00	5.702,57	92,43-	3.594,38-
12. - Versorgungsaufwendungen		2.535,77	2.582,00	2.635,23	53,23	99,46
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		40.553,20	67.400,00	62.877,66	4.522,34-	22.324,46
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		831,66	800,00	1.355,84	555,84	524,18
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		99,78	4.160,00	1.175,23	2.984,77-	1.075,45
<b>19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>53.317,36</b>	<b>80.737,00</b>	<b>73.746,53</b>	<b>6.990,47-</b>	<b>20.429,17</b>
<b>20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>21.075,76-</b>	<b>80.737,00-</b>	<b>68.459,10-</b>	<b>12.277,90</b>	<b>47.383,34-</b>
<b>23 = Finanzergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Ordentliches Ergebnis</b>		<b>21.075,76-</b>	<b>80.737,00-</b>	<b>68.459,10-</b>	<b>12.277,90</b>	<b>47.383,34-</b>
<b>27 = Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>21.075,76-</b>	<b>80.737,00-</b>	<b>68.459,10-</b>	<b>12.277,90</b>	<b>47.383,34-</b>
<b>31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>21.075,76-</b>	<b>80.737,00-</b>	<b>68.459,10-</b>	<b>12.277,90</b>	<b>47.383,34-</b>

**Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung**

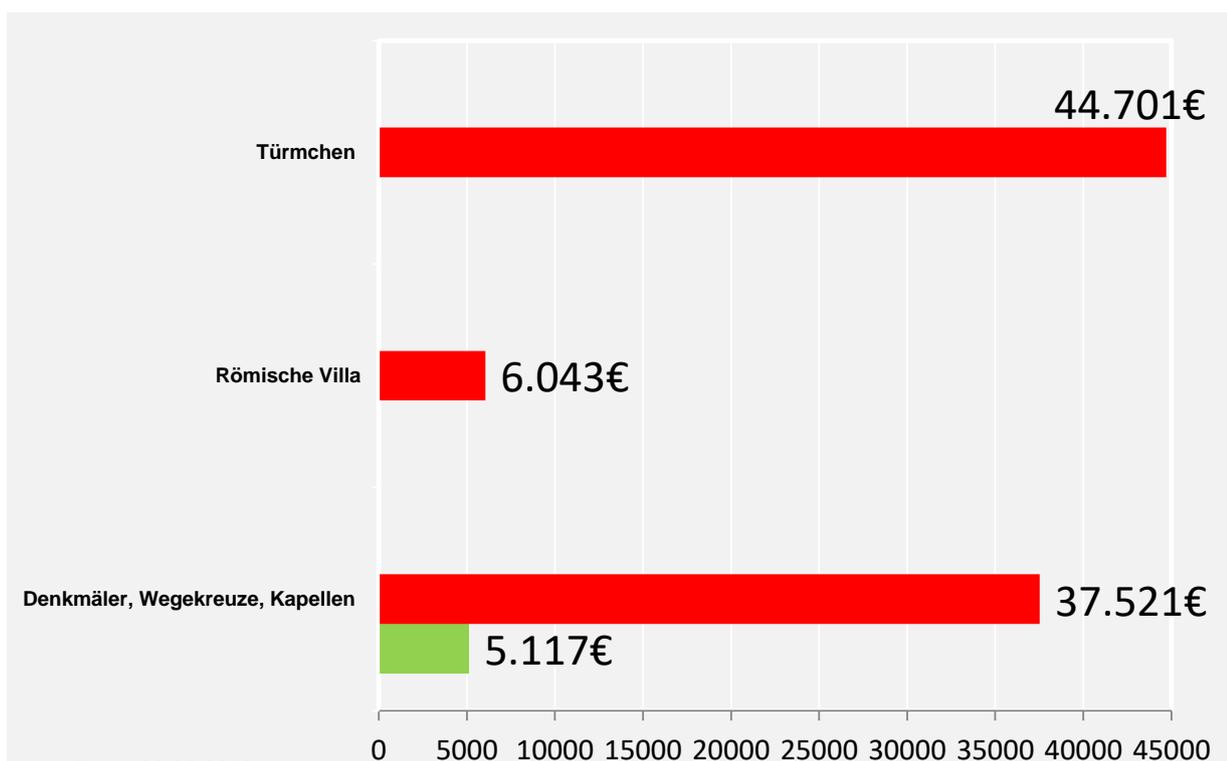
**Produkt „5232 Denkmalpflege“**



Das Produkt „Denkmalpflege“ weist im Jahr 2017 ein Defizit von 83.000 € auf.

Der Unterschied der Kosten- und Leistungsrechnung zum Jahresabschluss ergibt sich aus den sog. Zusatzkosten der KLR, wie z.B. der Personalkosten der Verwaltungsführung die auf alle Produkte im Haushalt verteilt werden.

*Kostenträger*



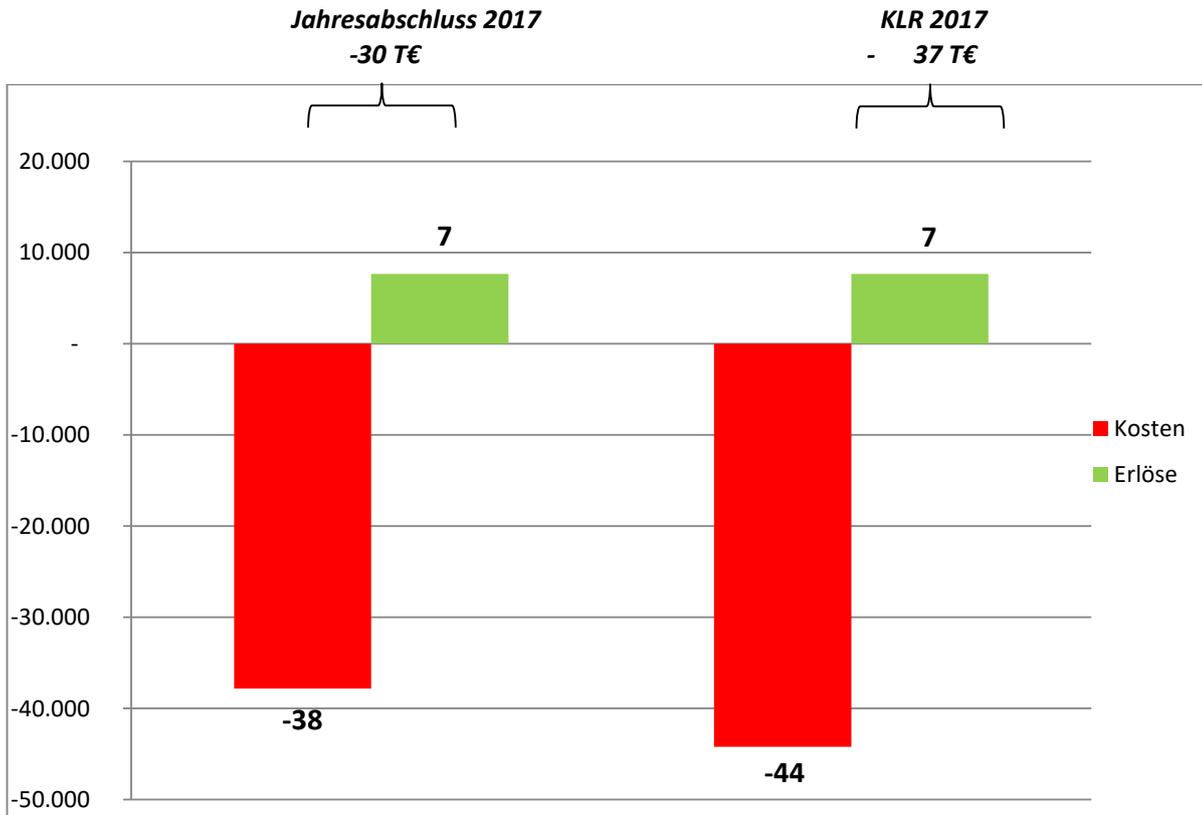
## Teilergebnisrechnung 2017

Monate: 1 bis 13

Leistung - 57113 - Weihnachtsmarkt

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		8.253,22	0,00	7.655,78	7.655,78	597,44-
<b>10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>8.253,22</b>	<b>0,00</b>	<b>7.655,78</b>	<b>7.655,78</b>	<b>597,44-</b>
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		33.958,53	0,00	34.065,39	34.065,39	106,86
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		1.994,94	0,00	1.980,23	1.980,23	14,71-
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		7.407,19	0,00	3.740,84	3.740,84	3.666,35-
<b>19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>43.360,66</b>	<b>0,00</b>	<b>39.786,46</b>	<b>39.786,46</b>	<b>3.574,20-</b>
<b>20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>35.107,44-</b>	<b>0,00</b>	<b>32.130,68-</b>	<b>32.130,68-</b>	<b>2.976,76</b>
<b>23 = Finanzergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Ordentliches Ergebnis</b>		<b>35.107,44-</b>	<b>0,00</b>	<b>32.130,68-</b>	<b>32.130,68-</b>	<b>2.976,76</b>
<b>27 = Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>35.107,44-</b>	<b>0,00</b>	<b>32.130,68-</b>	<b>32.130,68-</b>	<b>2.976,76</b>
<b>31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>35.107,44-</b>	<b>0,00</b>	<b>32.130,68-</b>	<b>32.130,68-</b>	<b>2.976,76</b>

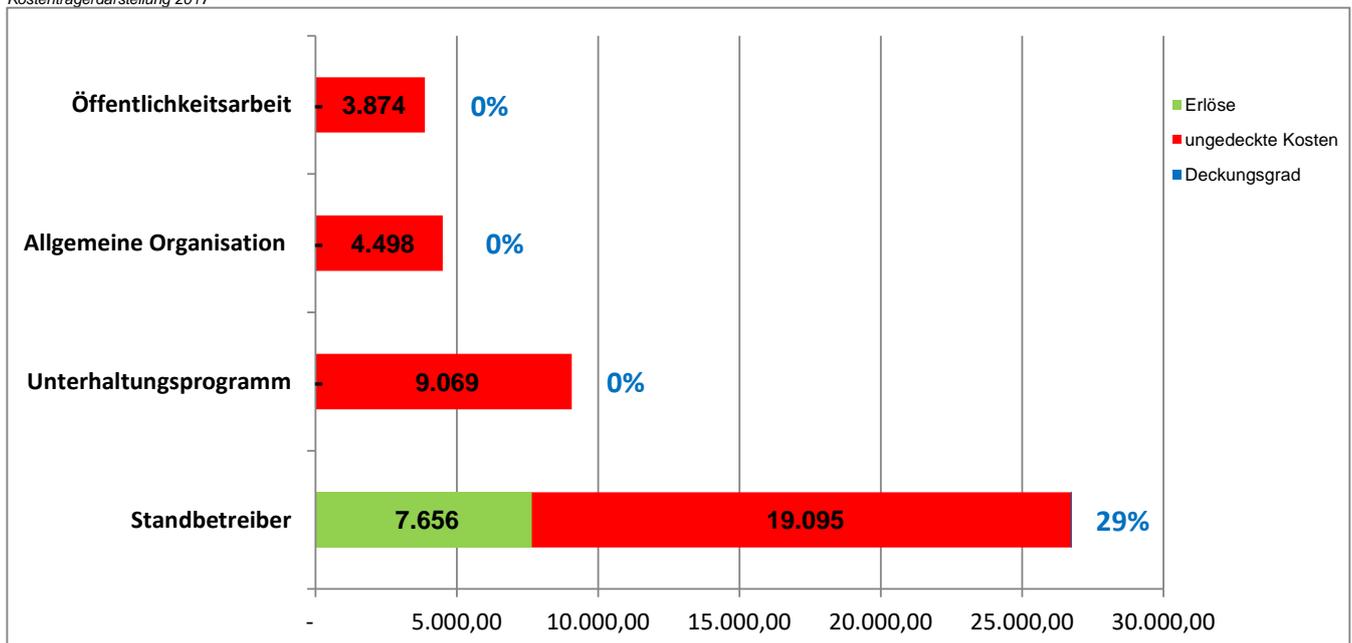
**Produkt „57113 Weihnachtsmarkt“**



Ein Vergleich mit den Planzahlen ist beim Weihnachtsmarkt nicht möglich, da das Produkt Weihnachtsmarkt nicht separat beplant 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. Das Defizit im Jahr 2016 betrug 38.000€, im Jahr 2017 konnte das Defizit geringfügig auf 36.536€ reduziert werden.

*Kostenträgerdarstellung 2017*



## Teilergebnisrechnung 2017

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
1. + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		107.733,63	77.350,00	107.733,62	30.383,62	0,01-
3. + Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.408.212,83	1.346.280,00	1.398.998,47	52.718,47	9.214,36-
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		36.357,18	10.000,00	27.185,84	17.185,84	9.171,34-
7. + Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. + andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. + Sonstige laufende Erträge		1.131.581,74	677.700,00	749.082,95	71.382,95	382.498,79-
<b>10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>2.683.885,38</b>	<b>2.111.330,00</b>	<b>2.285.000,88</b>	<b>173.670,88</b>	<b>398.884,50-</b>
11. - Personalaufwendungen		62.556,35	62.046,00	61.197,97	848,03-	1.358,38-
12. - Versorgungsaufwendungen		38.265,90	39.589,00	40.367,74	778,74	2.101,84
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		2.871.796,36	3.237.400,00	3.093.321,94	144.078,06-	221.525,58
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		2.472.794,97	2.401.420,00	2.506.916,64	105.496,64	34.121,67
15. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. - Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		33.376,53	28.250,00	67.724,83	39.474,83	34.348,30
<b>19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>5.478.790,11</b>	<b>5.768.705,00</b>	<b>5.769.529,12</b>	<b>824,12</b>	<b>290.739,01</b>
<b>20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>2.794.904,73-</b>	<b>3.657.375,00-</b>	<b>3.484.528,24-</b>	<b>172.846,76</b>	<b>689.623,51-</b>
21. + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		199,00-	0,00	0,00	0,00	199,00
<b>23 = Finanzergebnis</b>		<b>199,00-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>199,00</b>
<b>24 = Ordentliches Ergebnis</b>		<b>2.795.103,73-</b>	<b>3.657.375,00-</b>	<b>3.484.528,24-</b>	<b>172.846,76</b>	<b>689.424,51-</b>
25. + außerordentliche Erträge		0,00	0,00	129.396,00	129.396,00	129.396,00

## Teilergebnisrechnung 2017

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - TB1 - Teilhaushalt Tiefbau

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
26. - außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>27 = Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>129.396,00</b>	<b>129.396,00</b>	<b>129.396,00</b>
<b>28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>2.795.103,73-</b>	<b>3.657.375,00-</b>	<b>3.355.132,24-</b>	<b>302.242,76</b>	<b>560.028,51-</b>
29. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>2.795.103,73-</b>	<b>3.657.375,00-</b>	<b>3.355.132,24-</b>	<b>302.242,76</b>	<b>560.028,51-</b>

## Teilfinanzrechnung 2017

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - TB1 - Teilhaushalt Tiefbau

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				
<b>1 = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>1.988.379,79-</b>	<b>2.414.585,00-</b>	<b>1.998.877,59-</b>	<b>415.707,41</b>	<b>10.497,80-</b>
<b>2 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>		<b>199,00-</b>	<b>0,00</b>	<b>23,00</b>	<b>23,00</b>	<b>222,00</b>
<b>3 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>1.988.578,79-</b>	<b>2.414.585,00-</b>	<b>1.998.854,59-</b>	<b>415.730,41</b>	<b>10.275,80-</b>
<b>4 = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>1.988.578,79-</b>	<b>2.414.585,00-</b>	<b>1.998.854,59-</b>	<b>415.730,41</b>	<b>10.275,80-</b>
<b>6 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr. der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>1.988.578,79-</b>	<b>2.414.585,00-</b>	<b>1.998.854,59-</b>	<b>415.730,41</b>	<b>10.275,80-</b>
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		318.391,00	1.366.300,00	1.375.913,00	9.613,00	1.057.522,00
9 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		35.390,67	1.534.000,00	59.148,31	1.474.851,69-	23.757,64
10 + Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Einzahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Einzahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 + sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>353.781,67</b>	<b>2.900.300,00</b>	<b>1.435.061,31</b>	<b>1.465.238,69-</b>	<b>1.081.279,64</b>
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		198.848,81	15.000,00	38.432,41	23.432,41	160.416,40-
18 - Auszahlungen für Sachanlagen		829.967,89	5.076.500,00	3.270.930,11	1.805.569,89-	2.440.962,22
19 - Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>1.028.816,70</b>	<b>5.091.500,00</b>	<b>3.309.362,52</b>	<b>1.782.137,48-</b>	<b>2.280.545,82</b>
<b>24 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus</b>		<b>675.035,03-</b>	<b>2.191.200,00-</b>	<b>1.874.301,21-</b>	<b>316.898,79</b>	<b>1.199.266,18-</b>

## Teilfinanzrechnung 2017

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				
<b>Investitionstätigkeit</b>						
<b>25 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts im Haushaltsjahr</b>		<b>2.663.613,82-</b>	<b>4.605.785,00-</b>	<b>3.873.155,80-</b>	<b>732.629,20</b>	<b>1.209.541,98-</b>

## Teilergebnisrechnung 2017

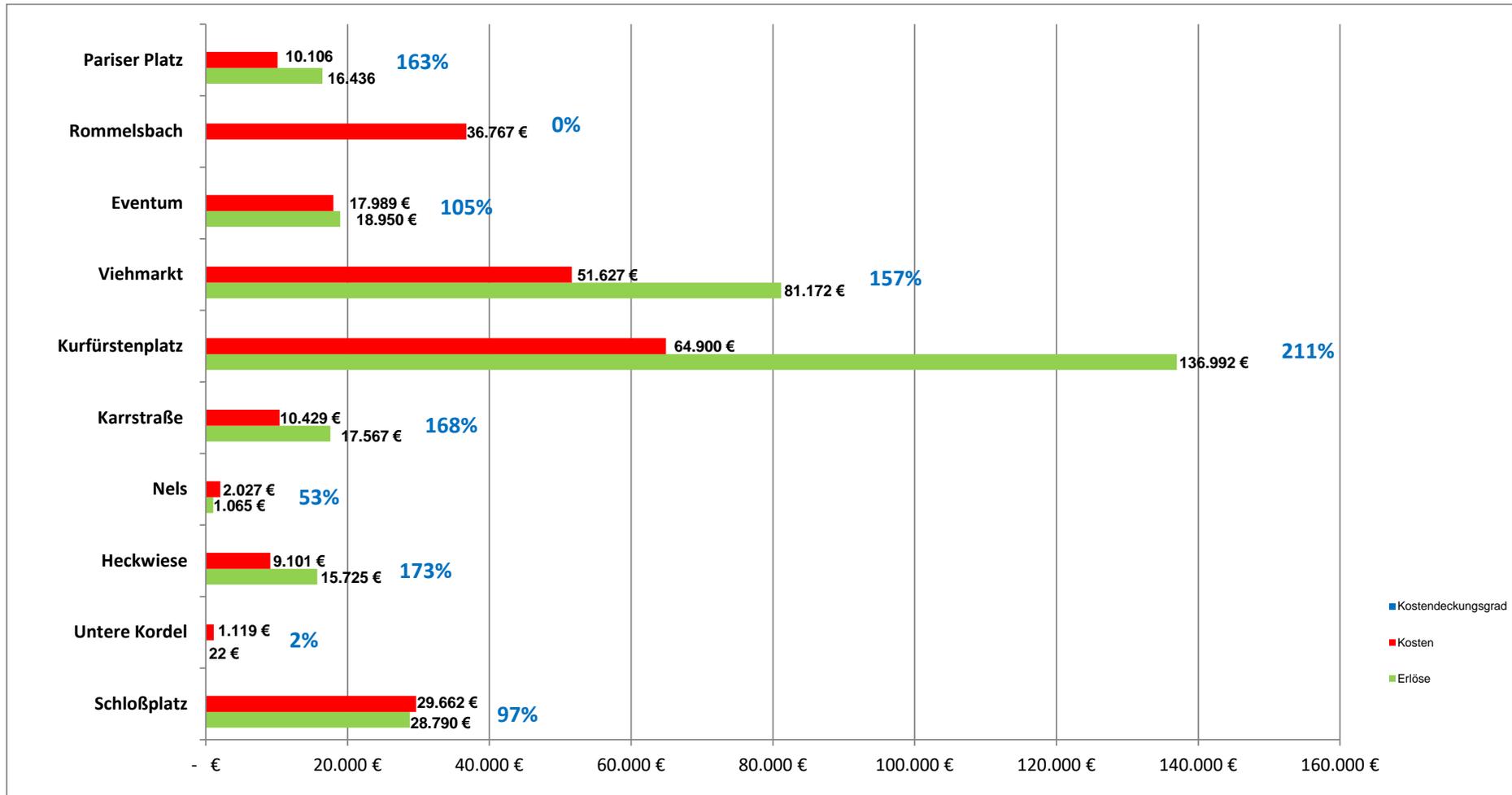
Monate: 1 bis 13

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		2.721,60	2.720,00	2.721,60	1,60	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		343.628,15	290.350,00	332.656,49	42.306,49	10.971,66-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.549,84	0,00	408,73	408,73	1.141,11-
9. + Sonstige laufende Erträge		612,23	0,00	0,00	0,00	612,23-
<b>10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>348.511,82</b>	<b>293.070,00</b>	<b>335.786,82</b>	<b>42.716,82</b>	<b>12.725,00-</b>
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		156.414,25	150.700,00	153.072,80	2.372,80	3.341,45-
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		90.633,41	89.880,00	91.262,72	1.382,72	629,31
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		14.314,16	16.200,00	53.525,64	37.325,64	39.211,48
<b>19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>261.361,82</b>	<b>256.780,00</b>	<b>297.861,16</b>	<b>41.081,16</b>	<b>36.499,34</b>
<b>20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>87.150,00</b>	<b>36.290,00</b>	<b>37.925,66</b>	<b>1.635,66</b>	<b>49.224,34-</b>
22. - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		199,00-	0,00	0,00	0,00	199,00
<b>23 = Finanzergebnis</b>		<b>199,00-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>199,00</b>
<b>24 = Ordentliches Ergebnis</b>		<b>86.951,00</b>	<b>36.290,00</b>	<b>37.925,66</b>	<b>1.635,66</b>	<b>49.025,34-</b>
<b>27 = Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>86.951,00</b>	<b>36.290,00</b>	<b>37.925,66</b>	<b>1.635,66</b>	<b>49.025,34-</b>
<b>31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>86.951,00</b>	<b>36.290,00</b>	<b>37.925,66</b>	<b>1.635,66</b>	<b>49.025,34-</b>

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

Produkt „546 Parkraumbewirtschaftung“



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 2017

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - SBF - Teilhaushalt Finanzen

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		27.509.725,04	31.474.000,00	32.690.535,39	1.216.535,39	5.180.810,35
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		2.301.300,51	1.840.000,00	1.848.548,00	8.548,00	452.752,51-
3. + Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		160.078,07	164.000,00	177.433,26	13.433,26	17.355,19
7. + Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. + andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. + Sonstige laufende Erträge		63.296,71	0,00	3.872,12	3.872,12	59.424,59-
<b>10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>30.034.400,33</b>	<b>33.478.000,00</b>	<b>34.720.388,77</b>	<b>1.242.388,77</b>	<b>4.685.988,44</b>
11. - Personalaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. - Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		40.450,84	0,00	0,00	0,00	40.450,84-
15. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		13.015.865,32	15.245.000,00	15.289.248,06	44.248,06	2.273.382,74
17. - Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		175.989,95	0,00	2.641,95	2.641,95	173.348,00-
<b>19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>13.232.306,11</b>	<b>15.245.000,00</b>	<b>15.291.890,01</b>	<b>46.890,01</b>	<b>2.059.583,90</b>
<b>20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>16.802.094,22</b>	<b>18.233.000,00</b>	<b>19.428.498,76</b>	<b>1.195.498,76</b>	<b>2.626.404,54</b>
21. + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		705.914,86	659.000,00	221.809,53	437.190,47-	484.105,33-
22. - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		1.045.476,77-	1.018.300,00-	1.017.009,74-	1.290,26	28.467,03
<b>23 = Finanzergebnis</b>		<b>339.561,91-</b>	<b>359.300,00-</b>	<b>795.200,21-</b>	<b>435.900,21-</b>	<b>455.638,30-</b>
<b>24 = Ordentliches Ergebnis</b>		<b>16.462.532,31</b>	<b>17.873.700,00</b>	<b>18.633.298,55</b>	<b>759.598,55</b>	<b>2.170.766,24</b>
25. + außerordentliche Erträge		9.415,39	0,00	0,00	0,00	9.415,39-

## Teilergebnisrechnung 2017

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
26. - außerordentliche Aufwendungen		1.704,73-	0,00	0,00	0,00	1.704,73
<b>27 = Außerordentliches Ergebnis</b>		<b>7.710,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.710,66-</b>
<b>28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>16.470.242,97</b>	<b>17.873.700,00</b>	<b>18.633.298,55</b>	<b>759.598,55</b>	<b>2.163.055,58</b>
29. + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>16.470.242,97</b>	<b>17.873.700,00</b>	<b>18.633.298,55</b>	<b>759.598,55</b>	<b>2.163.055,58</b>

## Teilfinanzrechnung 2017

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				
<b>1 = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>16.601.951,25</b>	<b>18.233.000,00</b>	<b>19.916.178,40</b>	<b>1.683.178,40</b>	<b>3.314.227,15</b>
<b>2 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>		<b>932.203,24-</b>	<b>859.300,00-</b>	<b>825.999,64-</b>	<b>33.300,36</b>	<b>106.203,60</b>
<b>3 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>15.669.748,01</b>	<b>17.373.700,00</b>	<b>19.090.178,76</b>	<b>1.716.478,76</b>	<b>3.420.430,75</b>
<b>4 = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>		<b>165,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25,00</b>	<b>25,00</b>	<b>140,00-</b>
<b>5 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>15.669.913,01</b>	<b>17.373.700,00</b>	<b>19.090.203,76</b>	<b>1.716.503,76</b>	<b>3.420.290,75</b>
<b>6 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr. der internen Leistungsbeziehungen</b>		<b>15.669.913,01</b>	<b>17.373.700,00</b>	<b>19.090.203,76</b>	<b>1.716.503,76</b>	<b>3.420.290,75</b>
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
9 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 + Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Einzahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 + Einzahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		20.139,55	10.600,00	13.947,57	3.347,57	6.191,98-
14 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 + sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>16 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>20.139,55</b>	<b>10.600,00</b>	<b>1.513.947,57</b>	<b>1.503.347,57</b>	<b>1.493.808,02</b>
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 - Auszahlungen für Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 - Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 - Sonstige Investitionsauszahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus</b>		<b>20.139,55</b>	<b>10.600,00</b>	<b>1.513.947,57</b>	<b>1.503.347,57</b>	<b>1.493.808,02</b>

Teilfinanzrechnung 2017

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - SBF - Teilhaushalt Finanzen

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				
<b>Investitionstätigkeit</b>						
<b>25 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts im Haushaltsjahr</b>		<b>15.690.052,56</b>	<b>17.384.300,00</b>	<b>20.604.151,33</b>	<b>3.219.851,33</b>	<b>4.914.098,77</b>

**Anhang zum Jahresabschluss der**

**Stadt Wittlich**

**zum 31. Dezember 2017**

## 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, Forderungsübersicht, Verbindlichkeitenübersicht.**

## Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Wittlich zum 31.12.2017

### **Einleitung**

Gemäß § 48 GemHVO ist dem Jahresabschluss ein Anhang beizufügen. Der Inhalt des Anhangs wird dort 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 2017 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 2017 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 2017 einen Buchwert i. H. v. **5.806.814,56 € (s. hierzu Anlagenübersicht)**. Die Buchwerte zum 31.12.2017 und zum 31.12. des Vorjahres der in dieser Bilanzposition enthaltenen Unterpositionen sowie die Summen sind in der folgenden Tabelle ersichtlich:

<b>Position 1.1 Aktiva Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>EURO</b>	<b>EURO</b>
<b>Gewerbl. Schutzrechte u. ähnl. Rechte u. Werte sowie Lizenzen</b>	<b>53.727,93</b>	<b>123.853,49</b>
<b>Geleistete Zuwendungen</b>	<b>2.390.175,81</b>	<b>2.452.500,99</b>
<b>Gezahlte Investitionszuschüsse</b>	<b>3.160.692,44</b>	<b>3.049.037,68</b>
<b>Geschäfts- u. Firmenwert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>181.422,40</b>	<b>181.422,40</b>
<b>Gesamt</b>	<b>5.786.018,58</b>	<b>5.806.814,56</b>

### 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 2017 einen Buchwert i. H. v. **145.789.490,44 € (s. hierzu Anlagenübersicht)**. Die Buchwerte zum 31.12.2017 und zum 31.12. des Vorjahres der in dieser Bilanzposition enthaltenen Unterpositionen, sowie die Summen sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

<b>Position 1.2 Aktiva Sachanlagen</b>	<b>31.12. 2016</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>EURO</b>	<b>EURO</b>
<b>Wald, Forsten</b>	<b>9.847.178,47</b>	<b>9.857.857,14</b>
<b>Sonst. unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>8.935.528,06</b>	<b>10.993.522,36</b>
<b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>42.203.415,75</b>	<b>41.638.260,13</b>
<b>Infrastrukturvermögen</b>	<b>77.721.016,29</b>	<b>75.640.997,32</b>
<b>Bauten auf fremden Grund und Boden</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kunstgegenstände, Denkmäler</b>	<b>380.825,81</b>	<b>367.940,39</b>
<b>Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge</b>	<b>1.456.562,98</b>	<b>1.328.496,57</b>
<b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>979.461,35</b>	<b>1.072.077,05</b>
<b>Pflanzen und Tiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	<b>915.415,78</b>	<b>4.890.339,48</b>
<b>Gesamt</b>	<b>142.439.404,49</b>	<b>145.789.490,44</b>

### 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 31.12.2017 bewertet.

Die Position Finanzanlagen (1.3) ergibt zum 31.12.2017 einen Buchwert i. H. v. **45.064.442,44 €**. Die Buchwerte zum 31.12.2017 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. 2016	31.12.2017
	EURO	EURO
<b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>Ausleihungen an verbundene Unternehmen</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>Beteiligungen</b>	18.000,00	<b>18.000,00</b>
<b>Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis</b>	167.468,32	<b>156.835,40</b>
<b>Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsf. Stiftungen</b>	44.189.135,74	<b>44.313.839,78</b>
<b>Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände u. a.</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens</b>	253.693,35	<b>277.438,21</b>
<b>Sonstige Ausleihungen</b>	309.266,94	<b>298.329,05</b>
<b>Gesamt</b>	44.937.564,35	<b>45.064.442,44</b>

Im Einzelnen setzen sich die Buchwerte zum 31.12.2017 der Positionen wie folgt zusammen:

#### Pos. 1.3.3. Beteiligungen

Mosellandtouristik GmbH	500,00 €
Renergie Stadt Wittlich GmbH	17.500,00 €
<b>Summe</b>	<b>18.000,00 €</b>

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

Sonstige Ausleihungen	<b>156.835,40 €</b>
-----------------------	---------------------

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

Stadtwerke Wittlich	35.401.785,82 €
Stiftung Stadt Wittlich	8.912.053,96 €
<b>Summe</b>	<b>44.313.839,78 €</b>

#### Pos. 1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

Rheinische Versorgungskasse	<b>277.438,21 €</b>
-----------------------------	---------------------

**Pos. 1.3.8 Sonstige Ausleihungen**

Gemeinnützige Baugenossenschaft Wittlich e.G.	76.693,78 €
Darlehensforderung Kreis (Ausbau KiGa Wengerohr, Ausbau Zentrale Sportanlage)	34.949,15 €
Sanierungsdarlehen	186.686,12 €
Ford. ehem. Schulzweckverband	0,00 €
<b>Summe</b>	<b>298.329,05 €</b>
<b>Finanzanlagen gesamt</b>	<b>45.064.442,44 €</b>

**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 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 2017 ein Wert i. H. v. **2.356.159,73 €**.

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

<b>Position 2.1 Aktiva Vorräte</b>	31.12. 2016	31.12.2017
	EURO	EURO
<b>Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen</b>	3.731.189,73	<b>2.356.159,73</b>
<b>Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>Geleistete Anzahlungen auf Vorräte</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>Gesamt</b>	3.731.189,73	<b>2.356.159,73</b>

**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. **4.862.102,66 €**.

Auf die Forderungsübersicht wird hingewiesen.

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

<b>Position 2.2 Aktiva</b>	<b>31.12. 2016</b>	<b>31.12. 2017</b>
<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
	<b>EURO</b>	<b>EURO</b>
<b>Öffentl.-rechtl. Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen</b>	3.345.417,27	<b>2.523.642,59</b>
<b>Privatrechtl. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	1.463.260,18	<b>430.457,82</b>
<b>Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis</b>	3.391,34	<b>2.749,31</b>
<b>Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände u. a.</b>	2.533,79	<b>2.226,95</b>
<b>Forderungen gegen den sonstigen öffentl. Bereich</b>	620.011,84	<b>14.156,25</b>
<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>	1.098.547,93	<b>1.888.869,74</b>
<b>Gesamt</b>	<b>6.533.162,35</b>	<b>4.862.102,66</b>

### 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 Kontoauszüge der einzelnen Banken zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Festgeldanlagen sind ebenfalls durch Kontoauszüge der Kreditinstitute belegt.

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

Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt. Die Position 2.4 weist am 31. Dezember 2017 einen Saldo i. H. v. **25.318.348,67 €** aus.

### E.3 Rechnungsabgrenzungsposten

#### E.3.1 Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind durch Belege nachgewiesen. Insgesamt wurden aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von **303.304,37 €** 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 2017 für Januar 2018 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:

<b>Position 1 Passiva</b>	<b>31.12. 2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Eigenkapital</b>		
	<b>EURO</b>	<b>EURO</b>
<b>Kapitalrücklage</b>	102.484.783,31	<b>103.606.329,87</b>
<b>Sonstige Rücklagen</b>	6.741,00	<b>6.741,00</b>
<b>Ergebnisvortrag</b>	2.370.001,89	<b>6.457.050,02</b>
<b>Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b>	5.209.628,85	<b>3.804.471,76</b>
<b>Gesamt</b>	<b>110.071.155,05</b>	<b>113.874.592,65</b>

### E.4.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage hat sich im Haushaltsjahr 2017 wie folgt verändert:

Stand 01.01.2017	102.484.783,31 €
Veränderung Kapitalrücklage 2017	-1.034,16 €
Rest Jahresüberschuss 2012	1.122.580,72 €
<b>Stand 31.12.2017</b>	<b>103.606.329,87 €</b>

### E.4.2 Sonstige Rücklagen

Die Position Sonstige Rücklagen weist einen Saldo i. H. v. **6.741,00 €**. Hierbei handelt es sich gem. § 38 Abs. 3 GemHVO um eine zweckgebundene Rücklage für die Anschaffung von Vermögensgegenständen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Zuwendungsgeber ausgeschlossen wurde.

### E.4.3 Ergebnisvortrag

Gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO (alte Fassung) ist der Jahresüberschuss der nicht innerhalb von fünf Jahren zum Haushaltsausgleich verwandt wird, der Kapitalrücklage zuzuführen. Der Jahresüberschuss 2012 i. H. v. 1.670.253,96 € wird zum teilweisen Ausgleich der Jahresfehlbetrags des Haushaltsjahres 2015 verwandt (547.673,24 €). Es ergibt sich somit ein nicht zum Haushaltsausgleich verwandter Restbetrag i. H. v. 1.122.580,72 € der der Kapitalrücklage zuzuführen ist.

Aufgrund der Zuführung des Ergebnisses des Haushaltsjahres 2016 ergibt sich nunmehr ein Ergebnisvortrag i. H. v. **6.457.050,02 €**.

### E.4.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Es ergibt sich ein Jahresüberschuss i. H. v. **3.804.471,76 €**

## 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. Dies ist auch im Haushaltsjahr 2017 der Fall.

Es ergibt sich zum 31.12.2017 ein Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich i. H. v. **3.396.977,00 €**.

### 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 (31.12.2017) ein Buchwert i. H. v. **46.125.101,47 €**. Die Buchwerte zum 31.12.2017 und zum 31.12. des Vorjahres der in dieser Bilanzposition enthaltenen Unterpositionen, sowie die Summen sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

<b>Position 2.2 Passiva Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	<b>31.12. 2016</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>EURO</b>	<b>EURO</b>
<b>Sonderposten aus Zuwendungen</b>	19.279.293,49	<b>20.632.150,87</b>
<b>Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>	22.181.559,18	<b>21.918.534,99</b>
<b>Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen</b>	1.307.825,62	<b>3.574.415,61</b>
<b>Gesamt</b>	42.768.718,29	<b>46.125.101,47</b>

### E.5.3 Sonstige Sonderposten

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

Es ergibt sich zum Bilanzstichtag (31.12.2017) ein Buchwert i. H. v. **105.186,00 €**. Die Buchwerte zum 31.12.2017 und zum 31.12. des Vorjahres sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

<b>Position 2.7 Passiva Sonstige Sonderposten</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12. 2017</b>
	<b>EURO</b>	<b>EURO</b>
<b>Sonstige Sonderposten</b>	100.530,00	<b>105.186,00</b>

### 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:

<b>Position 3.1 Passiva Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>31.12. 2016</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>EURO</b>	<b>EURO</b>
<b>Rückstellung Versorgung Aktive</b>	2.885.575,00	<b>2.710.813,00</b>
<b>Rückstellung Beihilfe Aktive</b>	630.210,00	<b>642.192,00</b>
<b>Rückstellung Versorgung Pensionäre</b>	5.556.795,00	<b>6.156.954,00</b>
<b>Rückstellung Beihilfe Pensionäre</b>	1.213.604,00	<b>1.458.582,00</b>
<b>Rückstellung Ehrensold Aktive</b>	83.620,00	<b>94.038,00</b>
<b>Rückstellung Ehrensold Versorgungsempfänger</b>	94.008,00	<b>90.456,00</b>
<b>Gesamt</b>	10.463.812,00	<b>11.153.035,00</b>

#### E.6.2 Steuerrückstellungen

An Steuerrückstellungen waren zum Bilanzstichtag **11.166,00 €** zu bilden (siehe Bilanzposition 3.2 Passiva).

#### E.6.3 Sonstige Rückstellungen

An sonstigen Rückstellungen wurden gebildet:

<b>Position 3.4 Passiva</b>	<b>31.12. 2016</b>	<b>31.12.2017</b>
-----------------------------	--------------------	-------------------

Sonstige Rückstellungen		
	EURO	EURO
Rückstellung für Urlaub, Überstunden und Zeitguthaben	572.332,20	639.888,13
Rückstellung Erschließungskosten veräußerte Grundstücke	1.683.466,42	0,00
Rückstellung ungewisse Verbindlichkeiten	10.180,00	19.012,00
Rückstellung Jahresabschluss	10.000,00	10.000,00
Rückstellung Leistungsentgelt	97.205,46	104.040,92
<b>Gesamt</b>	<b>2.373.184,08</b>	<b>772.941,05</b>

## 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 **53.900.052,70 €**.

Es wird auf die Verbindlichkeitenübersicht verwiesen.

Die Buchwerte der einzelnen Unterpositionen zum 31.12.2017, zum 31.12. des Vorjahres sowie die Summen, sind in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Position 4 Passiva Verbindlichkeiten	31.12. 2016	31.12.2017
	EURO	EURO
Anleihen	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	33.216.605,32	31.641.240,46
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	492.790,94	639.035,30
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	398.767,30	1.026.515,89
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.586,59	54.015,69
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden u. a.	18.038.618,38	19.573.991,78
Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst. öffentlichen Bereich	269.514,05	294.933,60
Sonstige Verbindlichkeiten	1.913.766,08	670.319,98
<b>Gesamt</b>	<b>54.338.648,66</b>	<b>53.900.052,70</b>

## E.8 Passive Rechnungsabgrenzung

Zum Bilanzstichtag 31.12.2017 beträgt der Wert für Passive Rechnungsabgrenzung **161.611,00 €**. Hierbei handelt es sich zum Beispiel um Gewerbesteuvorauszahlungen für das Folgejahr.

## 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 2017 verwiesen.

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

Im Rahmen der Bewertung des stadt eigenen 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 2017 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

Gemarkung Lüxem, Flur 2 Nr. 607/8 und 607/9, 30.393 qm,  
Erbbaurecht für den SV Grünwald 1928 Lüxem e. V

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 31.12.2017 zeigt folgende Übersicht:

Wahlbeamte	1
Beamtinnen /Beamte	16
- davon auf Probe	1
- davon teilzeitbeschäftigt	1
Beschäftigte	186
- davon teilzeitbeschäftigt	97
<b>Insgesamt</b>	<b>203</b>
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	1
Auszubildende	2
<b>Insgesamt</b>	<b>3</b>

**G. Mitglieder des Stadtrates im Haushaltsjahr 2017**

Der Stadtrat besteht aus folgenden Mitgliedern:

Rm. Carlo Bauer, Rm. Matthias Becker, Rm. Rudolf Bollonia, Rm. Ali Damar, Rm. Ralf Dörrenbächer, 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 25.04.2019

  
Joachim Rodenkirch  
Bürgermeister

  
Nicole Rees  
Kämmerin

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	11.831.581,28		106.515,77
Renergie Stadt Wittlich GmbH	Wittlich	70	17.500,00	21.104,02		-1.284,75

Anlage 2

In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeit begründen.

- Entfällt

<b>Rechenchaftsbericht der Stadt Wittlich über die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2017</b>
--

**Vorbemerkung**

Dieser Rechenchaftsbericht gibt gemäß § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) einen Überblick über die wichtigen Ereignisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im Jahre 2017, 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 2017, deren Umsetzung im jeweiligen Produkt im Jahresabschluss 2017 verglichen wird. Zudem werden die Ergebnisse aus der Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) im Jahresabschluss bei den Produkten dargestellt, welche im Jahr 2017 in die KLR aufgenommen waren sowie der Stand der Aufgabenerfüllung mit den in der Planung vorgegeben Zielsetzungen abgeglichen.

Die Änderungen der Zweiten Landesverordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 07. Dezember 2016 (GVBL. vom 27.12.2016), die Änderung der Verwaltungsvorschriften zur Durchführung der Gemeindeordnung (GemO-VV), Rdschr. des Mdl vom 09.12.2016, MinBlatt. vom 27.12.2016 sowie die Neufassung der Verwaltungsvorschrift zur Durchführung der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO-VV), Rdschr. des Mdl vom 17.01.2017, MinBlatt vom 28.02.2017 treten erst mit Wirkung vom 01.01.2019 in Kraft und finden im somit in diesem Jahresabschluss noch keine Anwendung.

**A. Rechtsgrundlagen**

Mit seiner letzten Änderung durch den Zweiten Nachtrag 2017 wurde der Haushalt am 23.11.2017 vom Stadtrat beschlossen und am 28.11.2017 durch die Kreisverwaltung Bernkastel-Wittlich als Aufsichtsbehörde genehmigt.

Der Rechenchaftsbericht zum 31.12.2017 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

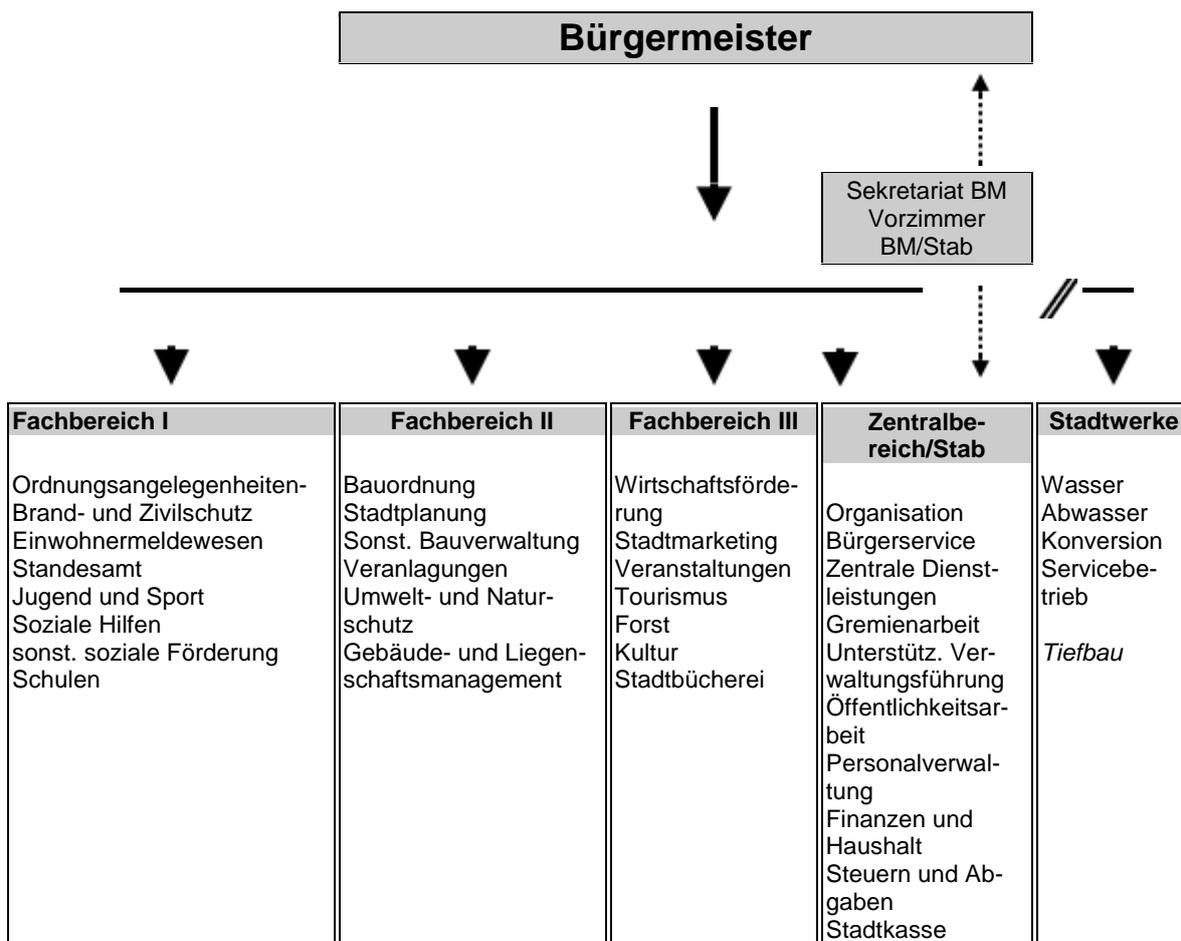
Zusammensetzung des Stadtrates:

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 2017 waren 19.858 Menschen mit Haupt- und Nebenwohnsitz in der Stadt Wittlich gemeldet, 19.033 Einwohner hatten ihren Erstwohnsitz in Wittlich.

Im Einzelnen stellt sich die Bewegung wie folgt dar:

<b>Bevölkerung mit HAW</b>	<b>gesamt</b>	<b>Deutsche gesamt</b>	<b>Ausländer gesamt</b>
<b>Anfangsbestand</b>	<b>18.740</b>	<b>16.155</b>	<b>2.585</b>
Geburten	193	162	31
Sterbefälle	198	191	7
Zuzüge	1.983	1.043	940
Umzüge	1.375	932	443
Wegzüge	1.685	1.071	614
<b>Endstand</b>	<b>19.033</b>	<b>16.098</b>	<b>2.935</b>
Saldo Geb./Sterbefälle	-5	-29	24
Saldo Wanderung	298	-28	326
<b>Saldo</b>	<b>293</b>	<b>-57</b>	<b>350</b>

Die Bewegungsstatistik zeigt sich für das Jahr 2017 relativ 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 30.06.2018 14.282 sozialversicherungspflichtige Personen gemeldet und weitere 3.294 Personen mit geringfügiger Beschäftigung. Insgesamt sind somit 17.576 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 befindet sich unmittelbar vor ihrer Vollendung. 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 Wirtschaftstraum 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 12,5 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 50 neu eine verstärkte Nachfrage nach Ansiedlungsflächen zu verzeichnen ist, sind Erweiterungen der vorhandenen Gewerbe- und Industriegebiete 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 2019 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 Industriegebiete, 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 Breitbandausbau der Stadt Wittlich selbst, das Breitbandprogramm des Kreises Berncastel-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 Be-

wohner 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. 37 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  
Emil-Frank-Institut  
2 Förderschulen  
4 Grundschulen  
2 Gymnasien  
Haus der Jugend  
Haus der Vereine  
Hochschule der Polizei  
Justizvollzugsschule  
9 Kindertagesstätten, Kinderhort  
Kinderuni in der Stadt- und Kreisergänzungsbücherei  
Kreismusikschule  
Mehrgenerationenhaus  
2 Realschulen plus  
3 Senioreneinrichtungen (caritativ/privat)  
Sozialstation

Stadtbücherei  
Überbetriebliches Ausbildungszentrum  
Volkshochschule

Im Jahr 2017 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 Wengerohr, die die bestehende Einrichtung ersetzen soll. Bezugsfertigkeit Sommer 2018. 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 2017 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 01.09.2017 waren an den vier Grundschulen insgesamt 675 (Vorjahr 676), an den beiden Förderschulen 187 (Vorjahr 170) und an den weiterführenden Schulen zusammen 2.538 (Vorjahr 2.624) Schüler angemeldet. Davon 402 an der Clara-Viebig – Realschule plus, 644 an der Kurfürst Balduin - Realschule plus, 684 am Cusanus Gymnasium sowie 808 am Peter-Wust Gymnasium. In der Berufsbildenden Schule waren im gleichen Schuljahr 1.410 (Vorjahr 1.495) Schüler registriert.

Bei der Gesamtbetrachtung der Schülerzahlen am Standort Wittlich ist festzuhalten, dass diese relativ 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 Schulpendler 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 31.12.2017**

Die Schlussbilanz zum 31.12.2017 entspricht der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2018. Sie weist inzwischen eine Eigenkapitalrücklage in Höhe von rd. 113 Mio. € auf. Der erzielte Jahresüberschuss beläuft sich auf 6.107.981,76 €. Mit der Einstellung in SoPo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich beträgt das Jahresergebnis 3.804.471,76 €.

Das Gesamtvermögen der Stadt Wittlich beträgt zum Bilanzstichtag rd. 229,5 Mio. €. Dieses hat sich somit gegenüber der Schlussbilanz 2016 um rd. 8,2 Mio. € erhöht.

Vergleich der wesentlichen Bilanzpositionen:

	<b>Bilanz 31.12.2016 in €</b>	<b>Bilanz 31.12.2017 in €</b>	<b>Veränderung in €</b>
Anlagevermögen	193.162.987,42	196.660.747,44	3.497.760,02
Umlaufvermögen	27.827.310,85	32.536.611,06	4.709.300,21
Aktive Rechnungsabgrenzung	307.710,73	303.304,37	-4.406,36
<b>Summe Vermögen</b>	<b>221.298.009,00</b>	<b>229.500.662,87</b>	<b>8.202.653,87</b>
Eigenkapital	110.071.155,05	113.874.592,65	3.803.437,60
davon Kapitalrücklage	102.484.783,31	103.606.329,87	1.121.546,66
Sonderposten	43.962.715,29	49.627.264,47	5.664.549,18
Rückstellungen	12.839.982,00	11.937.142,05	-902.839,95
Verbindlichkeiten	54.338.648,66	53.900.052,70	-438.595,96
Passive Rechnungsabgrenzung	85.508,00	161.611,00	76.103,00
<b>Summe Kapital</b>	<b>221.298.009,00</b>	<b>229.500.662,87</b>	<b>8.202.653,87</b>

**C.1.2 Ergebnisrechnung 2017**

Der Jahresabschluss 2017 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem erfreulichen Überschuss von 6.107.981,76 € ab. Gegenüber dem fortgeschrittenen Haushaltsplan (zwei Nachträge) ging der Ergebnishaushalt der Stadt Wittlich für das Jahr 2017 bei der Planung von einem Jahresüberschuss in Höhe von 3.187.675 € aus. Die Jahresrechnung hat sich somit maßgeblich um 2.920.306,76 € verbessert. Darin sind noch nicht die Veränderung für Einstellungen des Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Ziffer 29 Ergebnisrechnung) in Höhe von 2.303.510 € berücksichtigt. Mit dieser Rückstellung beträgt das Jahresergebnis immer noch 3.804.471,76 € und hat sich somit gegenüber der Planung um 616.796,75 € verbessert.

### C.1.3 Plan- / Ist-Abweichungen

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

Ring	Ringbezeichnung	Einnahmen Plan	Ausgaben Plan	IST-Einnahmen	IST-Ausgaben	
<b>FB I</b>						
10	Fachbereich 1 allgemein	466.950	320.365	500.091	323.206	30.299
11	Brandschutz	72.975	230.901	68.458	227.432	-1.048
13	Soziales	2.885.600	3.456.600	2.390.075	2.787.346	173.729
15	Sport	2.700	176.542	31.114	141.709	63.246
16	Vitelliusbad	200.000	185.100	201.956	142.070	44.985
101	Jugendparlament	500	2.545	6.731	7.377	1.399
103	Elektro-Kfz	0	0	0	1.042	-1.042
120	Grundschulen allgemein	19.816	46.728	17.261	46.728	-2.555
121	GS Bombogen	0	25.245	2.475	27.720	0
122	GS Friedrichstraße	9.046	39.800	12.671	39.800	3.625
123	GS Georg-Meistermann	5.000	57.487	9.002	56.140	5.349
124	GS Wengerohr	15.092	20.300	18.993	20.300	3.901
140	Kindertagesstätten -allgemein-	0	962.244	65.348	887.149	140.443
141	Kita Bombogen	358.300	24.500	366.075	24.500	7.775
142	Kita Jahnplatz	1.551.500	84.813	1.629.134	95.065	67.382
143	Kita Lüxem	434.000	31.100	485.509	31.100	51.509
144	Kita Neuerburg	1.003.600	53.073	1.000.867	51.440	-1.100
<b>FB II</b>						
20	Fachbereich 2 allgemein	12.400	312.511	49.869	192.218	157.762
21	Verkehrsflächen / Straßen	952.700	3.291.407	1.059.342	3.300.870	97.179
22	GLM (neu)	462.200	48.623	497.141	66.244	17.320
126	Q-Budget GLM	366.816	2.156.388	291.013	1.816.147	264.438
361	Großsporthalle	48.100	180.450	70.950	176.210	27.090
<b>FB III</b>						
31	Stadtmarketing	24.600	180.757	27.062	180.988	2.231
32	Säubrennerkirmes	179.500	310.369	181.888	312.757	0
33	Wirtschaftswoche	0	744	0	503	242
34	Kultur	35.200	298.297	43.764	297.863	8.997
35	Stadtbücherei	147.050	252.646	146.137	244.646	7.087
36	Gebäude- u. Liegenschaftsmanagement (alt)	0	0	0	0	0
37	Stadtwald	301.220	48.011	279.888	48.011	-21.332
<b>Zentralbereich</b>						
100	Zentrale Dienste allgemein	240.535	418.379	247.903	425.793	-45
110	Stab	8.200	345.996	10.711	320.774	27.733
128	Q-Budget Personalverw.	1.736.600	11.392.975	867.156	10.964.455	-440.924

Bis auf wenige Ausnahmen konnte durch eine stringente Haushaltsüberwachung eine Budgetüberschreitung im Haushaltsjahr 2017 erfolgreich umgesetzt werden.

Durch eine vorsichtige Haushaltsplanung konnte die Stadt Wittlich bislang in jedem Haushaltsjahr eine Verbesserung des Ergebnisses 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:

	<b>Haushaltsplanung</b>	<b>Jahresabschluss</b>	<b>Verbesserung ggü. Ansatz</b>
<b>2007</b>	-638.800	3.581.168	4.219.968
<b>2008</b>	3.208.725	4.130.076	921.351
<b>2009</b>	-365.055	-358.779	6.276
<b>2010</b>	-4.003.759	-905.952	3.097.807
<b>2011</b>	-2.851.314	-1.433.685	1.417.629
<b>2012</b>	-35.591	2.250.917	2.286.508
<b>2013</b>	-1.038.193	-1.038.377	-184
<b>2014</b>	13.266	1.247.421	1.234.155
<b>2015</b>	-1.187.805	-865.493	322.312
<b>2016</b>	1.095.787	5.209.629	4.113.842
<b>2017</b>	3.187.675	3.804.471	616.796

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 2017 mit einem Überschuss in Höhe von 9.559.264,73 € ab. Gegenüber dem Finanzplan 2017 bedeutet dies eine Verbesserung um 5.039.199,73 €. Da die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten i.H.v. 1.432.705,47 € mit dem ausgewiesenen Überschuss gedeckt werden konnten, konnten die Finanzmittel für den Schuldendienst in 2017 umfänglich erwirtschaftet werden.

In den Investitionshaushalt 2017 waren Investitionen in Höhe von 10,00 Mio. € eingestellt, die unter Berücksichtigung der erwarteten Zuweisungen in Höhe von 7,46 Mio. € einen Kreditbedarf von rund 2,5 Mio. € begründeten. Bereits mit der Genehmigung des Zweiten Nachtrags 2017 durch die Kommunalaufsicht der Kreisverwaltung Bernkastel-Wittlich vom 28.11.2017 wurde die Genehmigung und tatsächliche Aufnahme von Investitionskrediten entbehrlich, weil sich die Finanzlage im laufenden Haushalt wesentlich durch vermehrte Gewerbesteuererträge verbessert hatte, so dass mit dem Überschuss aus den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen sogar ein Finanzmittelüberschuss erwirtschaftet werden konnte.

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

Wesentliche Investitionsauszahlungen im Jahr 2017 waren im Einzelnen:

Bezeichnung	Inanspruchnahme	Gesamtansatz lfd. Jahr oder Vorjahre
Erwerb von Grund und Boden (Bevorratung)	2.389.203	1.550.000
		900.000
Ökokontoflächen (Rechte)	195.620	160.000
		195.000
Stadt am Fluß/Lieserufer (Umgestaltung)	2.192.884	1.636.500
		1.104.870
Ausbau Parkplatz Karrstraße	497.520	1.210.000
Parkanlage Parkplatz Karrstraße	214.389	
Himmeroder Str. 42, Abbruch und Neugest. der Fläche	195.994	230.000
Hochwasserschutzanlage Rommelsbach	166.935	250.000
Vorstufenausbau Straße (Erschließung) Bornweg, Wengerohr	155.986	300.000
Ausbau Röntgenstraße	112.449	1.200.000
Programm "Aktive Stadtzentren" Sanierungszuschüsse	109.017	450.000
Brand- u. Katastrophenschutz	81.494	45.000
		67.000
Geschäftsausstattung EDV	79.580	61.500
		12.500
Stellplätze Klosterstraße	75.215	130.000
Ausbau Klosterstraße	75.034	
Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen im Sportbereich	61.900	108.000
Ausbau Grundstück Untere Kordel	61.481	35.000
		47.085
Datenverarbeitungs-Software (Lizenzen)	42.490	14.700
		24.000
Fußwegebau Lüxern	42.472	40.000
Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	40.435	15.000
		14.500
Generalsanierung Vitelliusbad	39.095	1.000.000
Verkehrskonzept ZOB / Entwicklung Schlossplatz	36.475	215.000
Umbau Bürgerbüro	29.755	632.000
sonstige Fahrzeuge	27.209	24.000
Ausbau Bebauung Rollkopf	27.143	105.000
Erstmalige Nutzungsherstellung Waldhaus	25.304	25.000
Fuß- und Wanderweg "Lieserpfad"	25.288	25.000
LAN-Verkabelung und Alarmsystem	24.496	25.000
Büromöbel	23.376	25.000

Wesentliche Investitionseinzahlungen im Jahr 2017 waren im Einzelnen:

Bezeichnung	Buchungen 2017	Gesamtansatz lfd. Jahr oder aus Vorjahren
Zuwendung vom Land Zuwendung Stadt am Fluss	1.452.485	1.256.300
Grundstücksverkäufe	647.353	0
Zuschuss vom Land für Ankauf Stadthaus	200.000	200.000
Zuwendung Aktives Stadtzentrum	193.769	0
Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	117.384	90.000
Zuschuss Hochwasserschutz Rommelsbach	89.750	92.950
Zuschuss Neubau Feuerwehrgerätehaus Neuerburg/Dorf	77.876	77.900
Zuschuss Brandschutzmaßnahmen GS Wengerohr	60.000	85.000
Erstattung Kosten leitungsgebundenen Einrichtungen im BG "Wahlholzer Str.	53.528	0
Zuschuss Produktion Zeichentrickfilm und Videoüberwachung Türmchen	20.031	0
Kreiszuwendung Brandschutz GS Wengerohr	10.000	14.275
Zuschuss Ergänzung EDV-Ausstattung GS Bombogen Nikolaus-Koch-Stiftung	4.713	0
Kostenerstattungen Ausgleichsmaßnahmen	4.656	0
Kreisanteil an Telefonanlage und Serverschrank Bücherei	4.528	0
Zuwendung Landeszuwendung f. Videoüberwachungsanlage	2.200	2.200

### 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.

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.

<b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse</b>			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2012	1.670.253
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	-1.218.981
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	1.247.421
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	-865.493
5	1. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	5.209.628
6	Jahresergebnis	2017	3.804.472
<b>7</b>	<b>Summe</b>		<b>9.847.299</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Erster Nachtrag)	2018	880.326
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	261.060
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	1.079.017
<b>11</b>	<b>Summe</b>		<b>12.067.702</b>

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:				
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2012	2.770.785	770.161	2.000.624
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	1.236.796	1.149.773	87.023
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	1.782.546	1.187.955	594.591
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	2.671.095	1.713.300	957.795
5	1. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	6.970.179	1.537.683	5.432.496
6	Jahresergebnis	2017	9.559.265	1.432.705	8.126.559
	vorzutragender Betrag				<b>17.199.088</b>
7	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (erster Nachtrag)	2018	1.307.276	1.616.925	-309.649
8	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr	2019	2.445.820	1.808.575	637.245
9	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr	2020	3.020.897	1.858.975	1.161.922
	<b>Summe</b>				<b>18.688.606</b>

Die Bilanz weist per 31.12.2017 ein Eigenkapital in Höhe von 113.874.592,65 € aus.

Die Kriterien für den Haushaltsausgleich werden somit deutlich erfüllt. Der Haushalt 2017 ist ausgeglichen.

### C.1.6 Konsolidierungsmaßnahmen

In der Klausurtagung vom 07.07.2016 wurden als Konsolidierungsbeiträge für den Haushalt 2017 die Grundlagen für die Anhebung der Preise für Industriegrundstücke sowie die moderate Anhebung der Wohnungsgrundstücke geschaffen, die Verwaltung wurde beauftragt Schreiben an alle Wittlicher Haushalte zu verteilen, mit der Aufforderung nicht angemeldete Hunde registrieren zu lassen. Während der Haushaltsberatungen führten 32 Änderungsbeschlüsse zu einer Ergebnisverbesserung um 137.900 €.

Während des Haushaltsaufstellungsverfahrens bot die Stadt Wittlich ihren Bürgerinnen und Bürgern die Möglichkeit zur Beteiligung an der Gestaltung des Haushaltes 2017 an. In Form eines Bürgerforums wurden am 22. September 2016 Anregungen und Einsparpotenziale gesammelt und in die Haushaltsberatungen aufgenommen, die Ergebnisse wurden bei der Beschlussfassung erörtert und bekannt gegeben. Einsparpotenziale konnte mit den 15 Anregungen nicht erzielt werden.

**C.2. Vermögens- und Finanzlage der Stadt Wittlich**

	Schlussbilanz 2016 in €	Schlussbilanz 2017 in €	Veränderung	
			€	%
<b>Vermögen</b>				
<b>Anlagevermögen</b>				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	5.786.018,58	5.806.814,56	20.795,98	0,36%
2. Sachanlagen				
Infrastrukturvermögen	77.721.016,29	75.640.997,32	-2.080.018,97	-2,68%
Wald	9.847.178,47	9.857.857,14	10.678,67	0,11%
Sonstige Immobilien	51.138.943,81	52.631.782,49	1.492.838,68	2,92%
Sonstiges	3.732.265,92	7.658.853,49	3.926.587,57	105,21%
Summe Anlagevermögen	142.439.404,49	145.789.490,44	3.350.085,95	2,35%
3. Finanzanlagen	44.937.564,35	45.064.442,44	126.878,09	0,28%
Bruttoanlagevermögen	193.162.987,42	196.660.747,44	3.497.760,02	1,81%
abzüglich	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung, Rekultivierungs-, Nachsorgeverpflichtungen und für Altlastensanierungen	1.683.466,42	0,00	-1.683.466,42	-100,00%
Zwischensumme	191.479.521,00	196.660.747,44	5.181.226,44	2,71%
abzüglich				
Sonderposten				
1. Zuwendungen	19.379.823,49	20.737.336,87	1.357.513,38	7,00%
2. Beiträge u. ähnliche Entgelte	22.181.599,18	21.918.534,99	-263.064,19	-1,19%
3. Anzahlungen	1.307.825,62	3.574.415,61	2.266.589,99	173,31%
Nettoanlagevermögen	148.610.272,71	150.430.459,97	1.820.187,26	1,22%
<b>Umlaufvermögen</b>				
1. Vorräte	3.731.189,73	2.356.159,73	-1.375.030,00	-36,85%
abzüglich erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00%
Zwischensumme	3.731.189,73	2.356.159,73	-1.375.030,00	-36,85%
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.405.025,86	5.711.803,87	-1.693.221,99	-22,87%
abzüglich Wertberichtigungen	871.863,51	849.701,21	-22.162,30	-2,54%
abzüglich Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00%
Zwischensumme	6.533.162,35	4.862.102,66	-1.671.059,69	-25,58%
3. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00%
4. Liquide Mittel	17.562.958,77	25.318.348,67	7.755.389,90	44,16%
Nettoumlaufvermögen	27.827.310,85	32.536.611,06	4.709.300,21	16,92%
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	307.710,73	303.304,37	-4.406,36	-1,43%
<b>Summe bereinigtes Vermögen</b>	<b>176.745.294,29</b>	<b>183.270.375,40</b>	<b>6.525.081,11</b>	<b>3,69%</b>
Rückstellungen für Pensionen u. sonstige	11.156.515,58	11.937.142,05	780.626,47	7,00%
Verbindlichkeiten	54.338.648,66	53.900.052,70	-438.595,96	-0,81%
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	85.508,00	161.110,00	76.103,00	89,00%
<b>Summe bereinigte Schulden</b>	<b>65.580.672,24</b>	<b>65.998.805,75</b>	<b>418.133,51</b>	<b>0,64%</b>
<b>Eigenkapital einschließlich Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>	<b>111.164.622,05</b>	<b>117.271.569,65</b>	<b>6.106.947,60</b>	<b>5,49%</b>

### C.3 Anlagevermögen

Zu Einzelheiten des Anlagevermögens wird auf Ziffer E1 im Anhang zur Schlussbilanz 2017 verwiesen.

### D. Wesentliche Kennzahlen des Jahresabschlusses 2017

Durch Vereinheitlichung der Kennzahlen im Jahresabschluss können kurz- und mittelfristig Jahresvergleiche, Entwicklungen und Tendenzen aufgezeigt werden. Für den Jahresabschluss 2017 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:*

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

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

*Ergebnisrechnung Posten 10*

Bilanz per 31.12.2017

$$\frac{32.690.535,39 \text{ €} \times 100}{48.460.468,73 \text{ €}} = 67,45 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
63,64 %	64,9 %	59,84 %	50,88 %	67,45 %

##### 2. Leistungsentgeltquote

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

*Berechnung:*

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

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

*Ergebnisrechnung Posten 10*

*Ergebnisrechnung Posten 10*

Bilanz per 31.12.2017

$$\frac{4.455.490,84 \text{ €} \times 100}{48.460.468,73 \text{ €}} = 4,45 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
10,48 %	10,30 %	11,55 %	8,27 %	4,45 %

**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 31.12.2017

$$\frac{9.457.092,87 \text{ €} \times 100}{41.683.595,16 \text{ €}} = 22,68 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
21,08 %	24,59 %	22,21 %	25,75 %	22,68 %

**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 31.12.2017

$$\frac{9.457.092,87 \text{ €} \times 100}{48.460.468,73 \text{ €}} = 19,51 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
21,45 %	24,05 %	21,85 %	22,56 %	19,51 %

### 5. Personalaufwand je Einwohner

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

*Berechnung:*

$$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Einwohnerzahl}} = \text{Ergebnisrechnung Posten 11} \div \text{Einwohnerzahl zum 31.12.2017}$$

Bilanz per 31.12.2017

$$\frac{9.457.092,87 \text{ €}}{19.033} = 496,87 \text{ €}$$

Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
386,88 €	447,77 €	427,87 €	621,63 €	496,87

### 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:*

$$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100}{\text{Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit}} = \text{Ergebnisrechnung Posten 13} \times 100 \div \text{Ergebnisrechnung Posten 19}$$

Bilanz per 31.12.2017

$$\frac{6.370.923,56 \text{ €} \times 100}{41.683.595,16 \text{ €}} = 15,28 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
16,09 %	15,56 %	15,95 %	13,39 %	15,28 %

### 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 31.12.2017*

Bilanz per 31.12.2017

$$\frac{6.370.923,56 \text{ €}}{19.033} = 334,73 \text{ €}$$

Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
295,34 €	283,29 €	307,23 €	323,25 €	334,73 €

**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 31.12.2017

$$\frac{3.888.244,06 \text{ €} \times 100}{41.683.595,16 \text{ €}} = 9,32 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
9,93 %	10,00 %	10,17 %	8,31 %	9,32 %

**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 31.12.2017

1.694.076,69 € x 100

-----  
48.460.468,73 €

= 3,49 %

Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
4,76 %	5,57 %	6,85 %	3,14 %	3,49 %

### 10. Zuwendungsertragsquote

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 31.12.2017

3.464.503,05 € x 100

-----  
48.460.468,73 €

= 7,14 %

Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
4,76 %	5,57 %	6,85 %	5,82 %	7,14 %

### 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

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

**Bilanz per 31.12.2017**

$$\frac{840.241,73 \text{ €} \times 100}{41.683.595,16 \text{ €}} = 2,01 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
			1,67 %	2,01 %

**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:*

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

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

**Bilanz per 31.12.2017**

$$\frac{15.289.248,06 \text{ €} \times 100}{41.683.595,16 \text{ €}} = 36,67 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
			27,47 %	36,67 %

**13. Sozillastquote**

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

*Berechnung:*

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

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

**Bilanz per 31.12.2017**

$$\frac{2.721.457,10 \text{ €} \times 100}{41.683.595,16 \text{ €}} = 6,52 \%$$

**Vergleichswerte Vorjahre**

2013	2014	2015	2016	2017
4,76 %	5,57 %	6,85 %	6,27 %	6,52 %

**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 31.12.2017*

**Bilanz per 31.12.2017**

$$\frac{2.721.457,10 \text{ €}}{19.033} = 142,98 \text{ €}$$

**Vergleichswerte Vorjahre**

2013	2014	2015	2016	2017
87,44 €	101,47 €	132,02 €	151,37 €	142,98 €

**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 31.12.2017**

$$\frac{1.062.702,01 \text{ €} \times 100}{41.683.595,16 \text{ €}} = 2,54 \%$$

Rechenschaftsbericht der Stadt Wittlich zum Jahresabschluss 2017
--

Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
2,69 %	2,79 %	3,15 %	2,29 %	2,54 %

**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 31.12.2017

$$\frac{1.062.702,01 \text{ €} \times 100}{48.460.468,73 \text{ €}} = 2,19 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
2,74 %	2,73 %	3,10 %	2,01 %	2,19 %

**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 31.12.2017

$$\frac{0 \text{ €} \times 100}{7.065.176,00 \text{ €}} = 0 \%$$

Rechenschaftsbericht der Stadt Wittlich zum Jahresabschluss 2017
--

Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
128,00 %	8,21 %	221,33 %	0 %	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 31.12.2017

$$\frac{3.535.620,69 \text{ €} \times 100}{7.065.176,00 \text{ €}} = 50,04 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
8,66 %	22,58 %	61,87 %	39,76 %	50,04 %

**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 31.12.2017

$$\frac{6.998.038,56 \text{ €} \text{ ./ } 0 \text{ €} \times 100}{7.065.176,00 \text{ €}} = 99,04 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
0 %	0 %	0 %	82,89 %	99,04 %

## 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 31.12.2017

$$\frac{31.641.240,46 \text{ €} \times 100}{229.500.662,87 \text{ €}} = 13,78 \%$$

### Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
13,48 %	12,97 %	15,04 %	15,0 %	13,78 %

## 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.

*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 31.12.2017

$$0 \text{ €} ./. 1.432.705,47 = - 1.432.705,47 \text{ €}$$

2013	2014	2015	2016	2017
10.197.863,66 €	1.187.955 €	3.005.866,30 €	-1.537.683,47 €	-1.432.705,47 €

## 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 31.12.2017*

Bilanz per 31.12.2017

$$\frac{31.641.240,46 \text{ €}}{19.033} = 1.662,44 \text{ €}$$

Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
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 31.12.2017

$$\frac{113.874.592,65 \text{ €} \times 100}{196.660.747,44 \text{ €}} = 57,90 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
55,66 %	54,8 %	54,0 %	56,98 %	57,9 %

### 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 31.12.2017

$$\begin{array}{r} 196.660.747,44 \text{ €} \times 100 \\ \hline 229.500.662,87 \text{ €} \end{array} = 85,69 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
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 31.12.2017

$$\begin{array}{r} - 838.589,28 \text{ €} \times 100 \\ \hline 6.107.981,76 \text{ €} \end{array} = - 13,72 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
11,54 %	-41,23 %	24,25 %	-6,01 %	- 13,72 %

## 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 31.12.2017

$$\frac{6.776.873,57 \text{ €} \times 100}{6.107.981,76 \text{ €}} = 110,95 \%$$

### Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
57,63 %	174,19 %	72,38 %	106,15 %	110,95 %

## 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 31.12.2017

$$\frac{113.874.592,65 \text{ €} \times 100}{229.500.662,87 \text{ €}} = 49,61 \%$$

### Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
51,08 %	50,56 %	48,99 %	49,73 %	49,61 %

**28. Eigenkapitalquote 2 (mit Sopos)**

Berechnung:

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

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

Bilanz per 31.12.2017

$$\frac{163.501.857,12 \text{ €} \times 100}{229.500.662,87 \text{ €}} = 71,24 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
75,99 %	72,10 %	71,51 %	69,37 %	71,24 %

**29. Fremdkapitalquote**

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

Berechnung:

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

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

Bilanz per 31.12.2017

$$\frac{31.641.240,46 \text{ €} \times 100}{229.500.662,87 \text{ €}} = 13,78 \%$$

Vergleichswerte Vorjahre

2013	2014	2015	2016	2017
		15,03	15,0 %	13,78 %

**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 2017

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 2017 eingetreten, die eine Auswirkung auf die im Jahresabschluss dargestellte Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben.

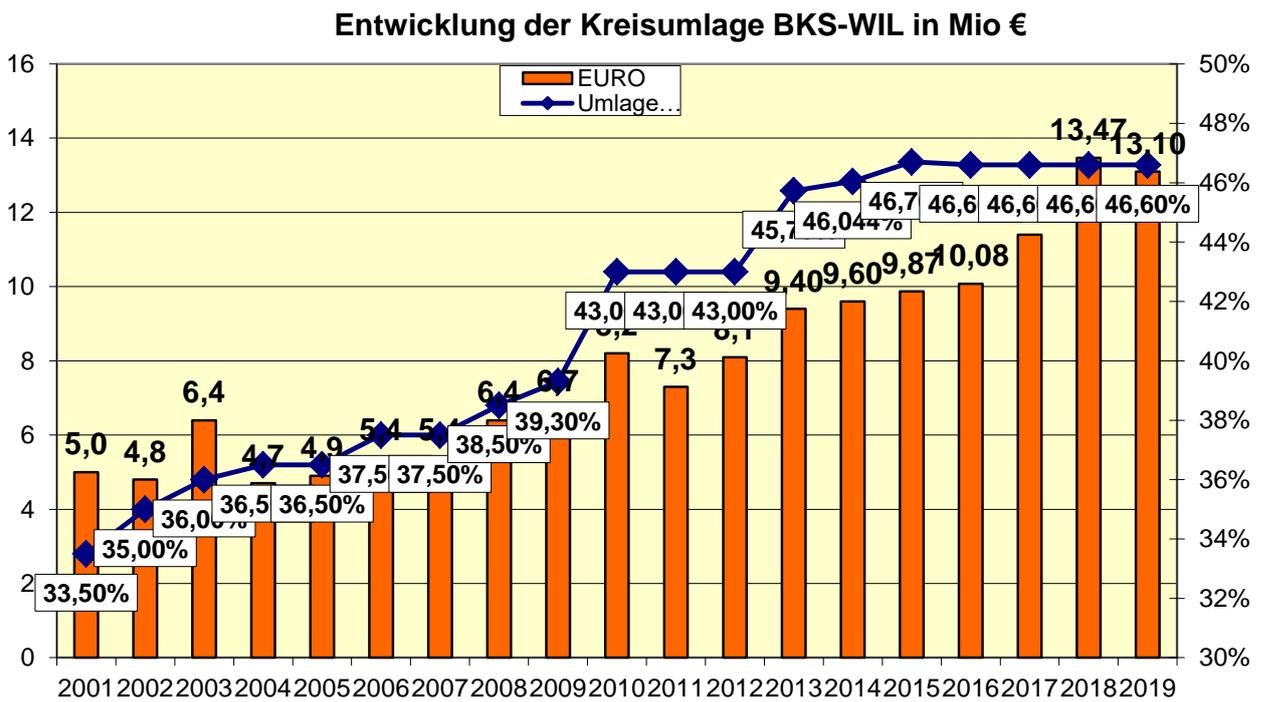
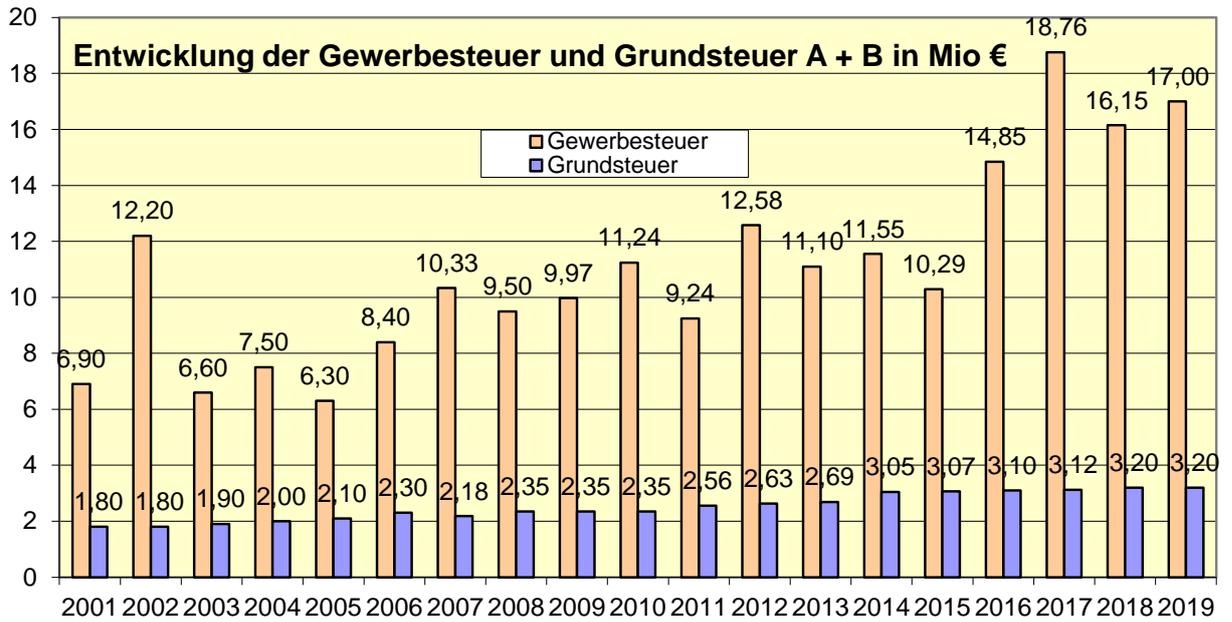
### F. Gliederung der Teilhaushalte

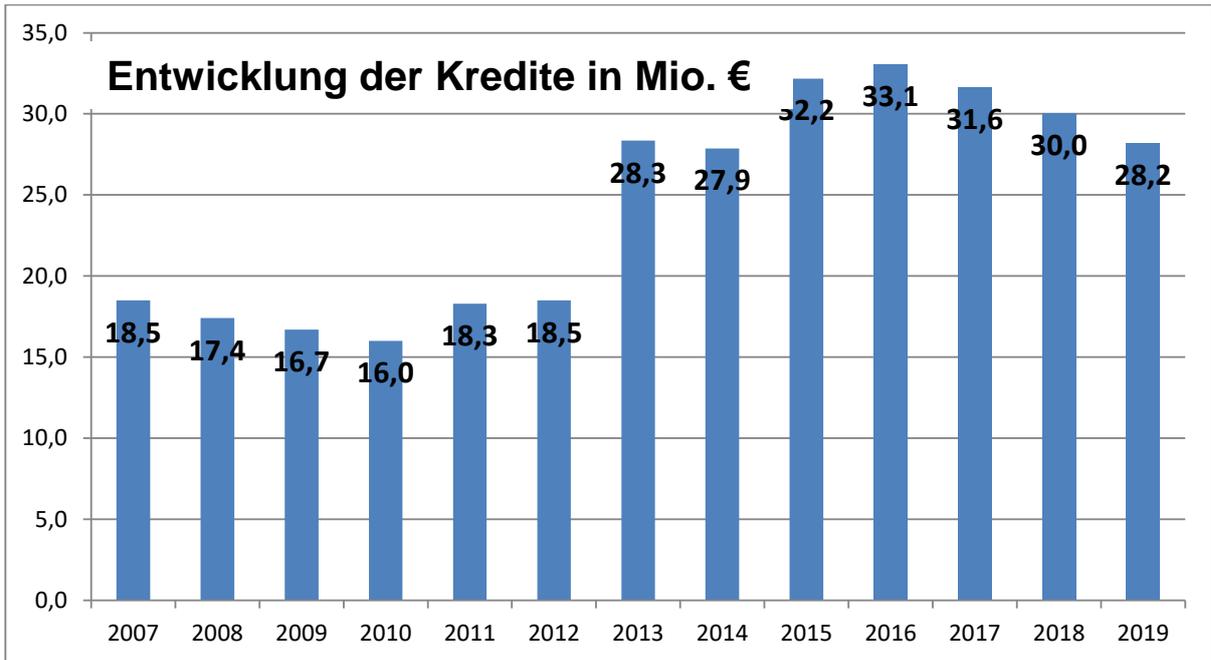
Mehrere Produkte werden zu einem Teilhaushalt zusammengefasst. Die Zusammenfassung erfolgt produktorientiert nach Hauptproduktbereichen (funktionell) oder institutionell nach der örtlichen Organisation. Die Stadt Wittlich hat sich für die institutionelle Gliederung entschieden. Das heißt, alle Produkte, 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

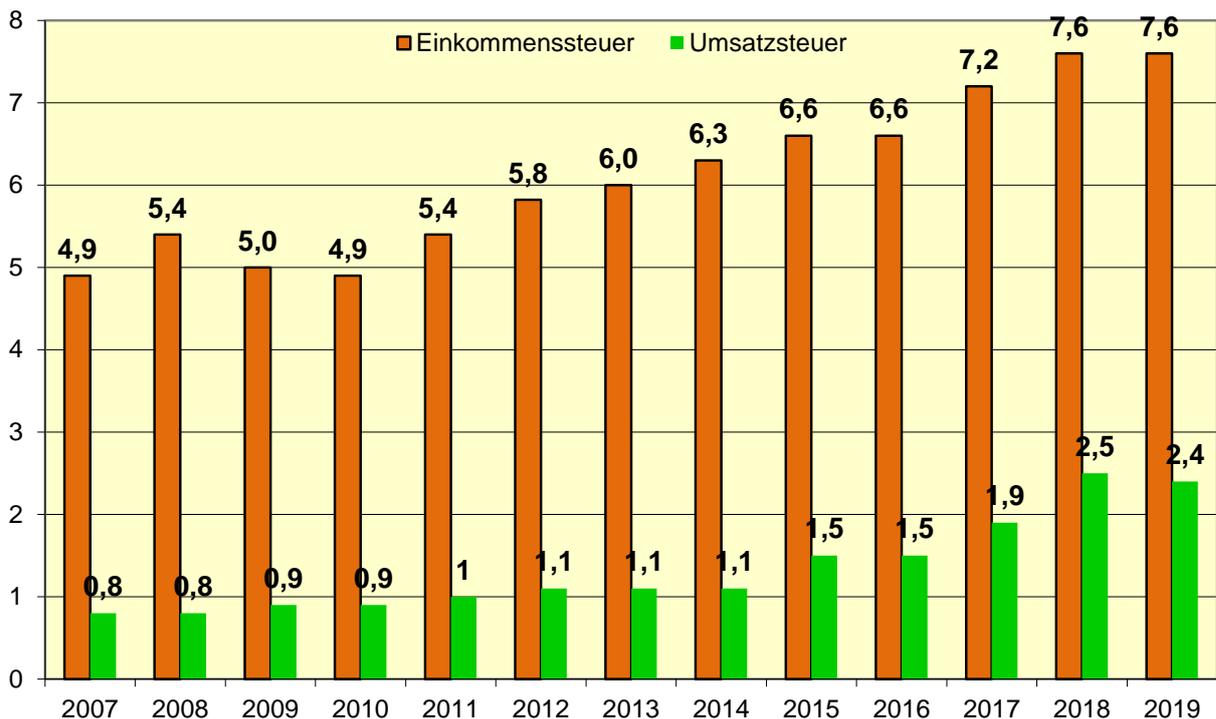
### G. Prognosebericht

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



Bereits seit dem Haushaltsjahr 2016 verzeichnet die Stadt Wittlich einen starken kontinuierlichen Anstieg bei den Erträgen aus der Gewerbesteuer. Dies sind mit 18,76 Mio. € die höchsten Gewerbesteuereinnahmen seit 2001. Dies hängt einerseits mit der anhaltenden konjunkturbedingten positiven Wirtschaftssituation der Wittlicher Unternehmen zusammen, zudem wirken sich insbesondere Neuansiedlungen im Industriegebiet Wengerohr-Süd begünstigend auf das Ergebnis der Steuereinnahmen aus. Gleichzeitig steigt die Gewerbesteuerumlage im gleichen Jahr, wogegen sich die Erhöhung der Kreisumlage erst im Folgejahr bemerkbar macht.

Wesentliche Veränderungen sind bei den Personal- und Versorgungsrückstellungen gegenüber dem Vorjahr zu erkennen, auf der Ertragsseite vermindert sich entsprechend das Ergebnis durch die Auflösung dieser Rückstellungen. Bis zum Jahr 2016 wurden die Personalarückstellungen und deren Auflösung auf die einzelnen Produktkonten verteilt. Mit dem Haushaltsjahr 2017 erfolgt eine zentrale Buchung beim Produkt 1145 Zentrale Dienste. Die Schwankung wurde folglich durch die jeweilige Auflösung ausgelöst. Diese Anregung hatte der RPA bereits in vorherigen Jahresabschlüssen empfohlen. Ab dem Haushaltjahr 2017 werden nur die Bestandsveränderungen der beiden Positionen zentral verbucht. Dies wurde bereits in der Planung ab dem Haushalt 2017 berücksichtigt.

Rund ein Viertel des Gesamtaufwandes stellen die Personal- und Versorgungsaufwendungen dar. Der Stellenplan wies eine leichte Erhöhung der Stellenanteile aus. Für die Einrichtung einer zentralen Vergabestelle, wurde im Laufe des Jahres 2017 eine Halbtagsstelle erforderlich. Durch steigende Einwohnerzahlen und dem Anstieg ausländischer Mitbürger sowie durch die Umsetzung des neuen Bundesmeldegesetzes war die Aufstockung der bestehenden Teilzeitstelle im Einwohnermeldeamt geboten. In den Kindertagesstätten wurden die Stellenanteile für vorgesehene Personalschlüsselanpassungen erhöht.

Die Erträge und Aufwendungen der sozialen Sicherung sind rückläufig. Die geplanten Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden – wie in den Vorjahren nicht voll ausgeschöpft.

Im investiven Bereich lagen die betragsmäßig höchsten Ausgaben im Ankauf von Grundstücken. Diese schlugen bei den Investitionseinzahlungen durch Verkäufe im Industriegebiet Wengerohr-Süd zeitgleich positiv zu buche. Der entsprechende Buchgewinn wird darüber hinaus in der Ergebnisrechnung bei den sonstigen laufenden Erträgen ausgewiesen. Weitere wesentliche Investitionen wurden in den Ausbau des Parkplatzes Karrstraße, den Abbruch und die Neugestaltung der Fläche in der Himmeroder Straße sowie in die Umsetzung der Hochwasserschutzanlage Rommelsbach investiert.

Das Haushaltsjahr 2017 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 6.107.981,76 € ab. Auch für die Ergebnis- und Finanzrechnung 2018 kann bereits zum jetzigen Zeitpunkt eine positive Entwicklung prognostiziert werden.

Wittlich, den 25.04.2019



Joachim Rodenkirch  
Bürgermeister



Nicole Rees  
Kämmerin

**Stadt Wittlich**

<b>Bilanz zum 31.12.2017</b>			
<b>Aktiva</b>		<b>Passiva</b>	
<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>196.660.747,44</b>	<b>1 Eigenkapital</b>	<b>113.874.592,65</b>
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	5.806.814,56	1.1 Kapitalrücklage	103.606.329,87
1.2 Sachanlagen	145.789.490,44	1.2 Sonstige Rücklagen	6.741,00
1.3 Finanzanlagen	45.064.442,44	1.3 Ergebnisvortrag	6.457.050,02
<b>2 Umlaufvermögen</b>	<b>32.536.611,06</b>	1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.804.471,76
2.1 Vorräte	2.356.159,73	<b>2 Sonderposten</b>	<b>49.627.264,47</b>
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.862.102,66	2.1 Sonderposten für die Belastungen aus dem kommunalen	
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	Finanzausgleich	3.396.977,00
2.4 Kassenbestände, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	25.318.348,67	2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	46.125.101,47
<b>3 Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>0,00</b>	2.7 Sonstige Sonderposten	105.186,00
<b>4 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>303.304,37</b>	<b>3 Rückstellungen</b>	<b>11.937.142,05</b>
<b>5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	11.153.035,00
		3.2 Steuerrückstellungen	11.166,00
		3.3 Rückstellungen für latente Steuern	0,00
		3.4 Sonstige Rückstellungen	772.941,05
		<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>53.900.052,70</b>
		4.1 Anleihen	0,00
		4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	31.641.240,46
		4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	639.035,30
		4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00
		4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.026.515,89
		4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	54.015,69
		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	19.573.991,78
		4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	294.933,60
		4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	670.319,98
		<b>5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>161.611,00</b>
	<b>229.500.662,87</b>		<b>229.500.662,87</b>

Forderungsübersicht									
Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2017	Stand der Wert- berichtigungen zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2016 (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	3.005.073	0	0	3.005.073	0	481.430	<b>2.523.643</b> 3.345.417	
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	525.730	0	0	525.730	0	95.272	<b>430.458</b> 1.463.260	
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	<b>0</b> 0	
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	2.749	0	0	2.749	0	0	<b>2.749</b> 3.391	
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.227	0	0	2.227	0	0	<b>2.227</b> 2.533	
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	14.156	0	0	14.156	0	0	<b>14.156</b> 620.011	
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	2.161.868	0	0	2.161.868	0	272.999	<b>1.888.869</b> 1.098.547	
	<b>Summe</b>	<b>5.711.803</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.711.803</b>	<b>0</b>	<b>849.701</b>	<b>4.862.102</b> 6.533.159	

Verbindlichkeitenübersicht										
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2016 (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	31.641.240	31.641.240	0	31.641.240	0	33.216.605	
<i>davon:</i>										
3	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen</i>	0	0	31.641.240	31.641.240	0	31.641.240	0	33.216.605	
4	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	28.146	610.889	639.035	0	639.035	0	492.790	
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0	0	0	0	0	0	0	
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.026.516	0	0	1.026.516	0	1.026.516	0	398.767	
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	54.016	0	0	54.016	0	54.016	0	8.587	
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	19.573.991	0	0	19.573.991	0	19.573.991	0	18.038.618	
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	74.742	0	220.192	294.934	0	294.934	0	269.514	
13	Sonstige Verbindlichkeiten	670.320	0	0	670.320	0	670.320	0	1.913.766	
14	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>21.399.585</b>	<b>28.146</b>	<b>32.472.321</b>	<b>53.900.052</b>	<b>0</b>	<b>53.900.052</b>	<b>0</b>	<b>54.338.647</b>	

## Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2017

Mandant: Stadtverwaltung Wittlich

## Anforderungsparameter

Produkt:

Ring:

VMGS:

Vermögensart:

Abgangsfiktion: Ohne



Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen, Wertberichtigungen			Restbuchwerte	Kennzahlen Wertminderung
	Stand am 31.12. des Vorjahres <sup>1)</sup>  EUR	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr  EUR	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres  EUR	Stand am 31.12. des Vorjahres  EUR	Zuschreibungen (Z) Abschreibungen (A) Umbuchungen (U) AfA auf Abgänge (G) im Haushaltsjahr EUR	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres  EUR	Ende des Haushaltsjahres (H) Vorjahres (V)  EUR	Durchschnittlicher AfA-Satz (A) Restbuchwert (R) WM wg. unterl. Inst., Altfl., Sonstiges (S) EUR
1	2	3, 4, 5	6	7	8, 9, 10, 11	12	13, 14	15, 16, 17
<b>1.1 Immaterielle Vermögens- gegenstände</b>	<b>8.575.379,74</b>	<b>+ 325.858,91 (Z)</b> <b>- 2.837,69 (A)</b> <b>+ 0,00 (U)</b>	<b>8.898.400,96</b>	<b>2.789.361,16</b>	<b>+ 0,00 (Z)</b> <b>- 305.061,93 (A)</b> <b>+ 0,00 (U)</b> <b>- 0,00 (G)</b>	<b>3.091.586,40</b>	<b>5.806.814,56 (H)</b> <b>5.786.018,58 (V)</b>	<b>0,00 (A)</b> <b>446.678,04 (R)</b> <b>1.214,14 (S)</b>
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte so- wie Lizenzen an solchen Rech- ten und Werten	282.354,17	+ 92.903,20 (Z) - 2.837,69 (A) + 0,00 (U)	372.419,68	228.626,24	+ 0,00 (Z) - 22.776,64 (A) + 0,00 (U) - 0,00 (G)	248.566,19	123.853,49 (H) 53.727,93 (V)	0,00 (A) 30.963,37 (R) 1.214,14 (S)
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	3.161.694,57	+ 170.916,59 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U)	3.332.611,16	771.518,76	+ 0,00 (Z) - 108.591,41 (A) - 0,00 (U) - 0,00 (G)	880.110,17	2.452.500,99 (H) 2.390.175,81 (V)	0,00 (A) 2.452.500,99 (R) 0,00 (S)
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	4.949.908,60	+ 62.039,12 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U)	5.011.947,72	1.789.216,16	+ 0,00 (Z) - 173.693,88 (A) - 0,00 (U) - 0,00 (G)	1.962.910,04	3.049.037,68 (H) 3.160.692,44 (V)	0,00 (A) 762.259,42 (R) 0,00 (S)
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U)	0,00	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) - 0,00 (U) - 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	181.422,40	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U)	181.422,40	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) - 0,00 (U) - 0,00 (G)	0,00	181.422,40 (H) 181.422,40 (V)	0,00 (A) 45.355,60 (R) 0,00 (S)

## Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2017

Mandant: Stadtverwaltung Wittlich

## Anforderungsparameter

Produkt:

Ring:

VMGS:

Vermögensart:

Abgangsfiktion: Ohne



Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen, Wertberichtigungen			Restbuchwerte	Kennzahlen Wertminderung
	Stand am 31.12. des Vorjahres <sup>1)</sup>  EUR	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr  EUR	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres  EUR	Stand am 31.12. des Vorjahres  EUR	Zuschreibungen (Z) Abschreibungen (A) Umbuchungen (U) AfA auf Abgänge (G) im Haushaltsjahr EUR	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres  EUR	Ende des Haushaltsjahres (H) Vorjahres (V)  EUR	Durchschnittlicher AfA-Satz (A) Restbuchwert (R) WM wg. unterl. Inst., Alt., Sonstiges (S) EUR
1	2	3, 4, 5	6	7	8, 9, 10, 11	12	13, 14	15, 16, 17
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>208.196.263,90</b>	<b>+ 6.925.840,12(Z)</b> <b>- 85.312,55(A)</b> <b>+ 0,00(U)</b>	<b>215.036.791,47</b>	<b>65.756.859,41</b>	<b>+ 0,00 (Z)</b> <b>- 3.571.529,52 (A)</b> <b>+ 0,00 (U)</b> <b>- 99,65 (G)</b>	<b>69.247.301,03</b>	<b>145.789.490,44 (H)</b> <b>142.439.404,49 (V)</b>	<b>0,00 (A)</b> <b>847.613,32 (R)</b> <b>112.900,42 (S)</b>
1.2.1 Wald, Forsten	9.847.178,47	+ 10.678,67(Z) - 0,00(A) + 0,00(U)	9.857.857,14	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U) - 0,00 (G)	0,00	9.857.857,14 (H) 9.847.178,47 (V)	0,00 (A) 1.971.571,43 (R) 0,00 (S)
1.2.2 Sonstige unbebaute Grund- stücke und grundstücksgleiche Rechte	8.953.687,72	+ 2.342.648,08(Z) - 3.357,44(A) + 276.573,63(U)	11.016.404,73	18.159,66	+ 0,00 (Z) - 4.722,71 (A) + 0,00 (U) - 0,00 (G)	22.882,37	10.993.522,36 (H) 8.935.528,06 (V)	0,00 (A) 578.606,44 (R) 0,00 (S)
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	53.636.727,10	+ 1.562,24(Z) - 1,00(A) + 276.573,63(U)	53.911.737,49	11.433.311,35	+ 0,00 (Z) - 840.166,01 (A) + 0,00 (U) - 0,00 (G)	12.273.477,36	41.638.260,13 (H) 42.203.415,75 (V)	0,00 (A) 1.224.654,71 (R) 0,00 (S)
1.2.4 Infrastrukturvermögen	121.668.510,57	+ 271.015,67(Z) - 0,00(A) + 0,00(U)	121.939.526,24	43.947.494,28	+ 0,00 (Z) - 2.351.034,64 (A) + 0,00 (U) - 0,00 (G)	46.298.528,92	75.640.997,32 (H) 77.721.016,29 (V)	0,00 (A) 2.909.269,13 (R) 0,00 (S)
1.2.5 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	+ 0,00(Z) - 0,00(A) + 0,00(U)	0,00	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U) - 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)

## Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2017

Mandant: Stadtverwaltung Wittlich

## Anforderungsparameter

Produkt:

Ring:

VMGS:

Vermögensart:

Abgangsfiktion: Ohne



Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen, Wertberichtigungen			Restbuchwerte	Kennzahlen Wertminderung
	Stand am 31.12. des Vorjahres <sup>1)</sup>  EUR	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr  EUR	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres  EUR	Stand am 31.12. des Vorjahres  EUR	Zuschreibungen (Z) Abschreibungen (A) Umbuchungen (U) AfA auf Abgänge (G) im Haushaltsjahr EUR	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres  EUR	Ende des Haushaltsjahres (H) Vorjahres (V)  EUR	Durchschnittlicher AfA-Satz (A) Restbuchwert (R) WM wg. unterl. Inst., Altfl., Sonstiges (S) EUR
1	2	3, 4, 5	6	7	8, 9, 10, 11	12	13, 14	15, 16, 17
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler	416.100,79	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U)	416.100,79	35.274,98	+ 0,00 (Z) - 12.885,42 (A) + 0,00 (U) - 0,00 (G)	48.160,40	367.940,39 (H) 380.825,81 (V)	0,00 (A) 91.985,10 (R) 0,00 (S)
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.597.037,53	+ 47.604,05 (Z) - 9.859,50 (A) + 0,00 (U)	5.634.782,08	4.140.474,55	+ 0,00 (Z) - 174.889,13 (A) + 0,00 (U) - 26,77 (G)	4.306.285,51	1.328.496,57 (H) 1.456.562,98 (V)	0,00 (A) 63.261,74 (R) 0,00 (S)
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsaus- stattung	7.161.605,94	+ 280.532,19 (Z) - 72.094,61 (A) + 0,00 (U)	7.370.043,52	6.182.144,59	+ 0,00 (Z) - 187.831,61 (A) + 0,00 (U) - 72,88 (G)	6.297.966,47	1.072.077,05 (H) 979.461,35 (V)	0,00 (A) 97.461,55 (R) 112.900,42 (S)
1.2.9 Pflanzen und Tiere	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U)	0,00	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U) - 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	915.415,78	+ 3.974.923,70 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U)	4.890.339,48	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U) - 0,00 (G)	0,00	4.890.339,48 (H) 915.415,78 (V)	0,00 (A) 94.044,99 (R) 0,00 (S)
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>0,00</b>	+ <b>0,00 (Z)</b> - <b>0,00 (A)</b> + <b>0,00 (U)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	+ <b>0,00 (Z)</b> - <b>0,00 (A)</b> + <b>0,00 (U)</b> - <b>0,00 (G)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 (H)</b> <b>0,00 (V)</b>	<b>--- (A)</b> <b>--- (R)</b> <b>0,00 (S)</b>

## Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2017

Mandant: Stadtverwaltung Wittlich

## Anforderungsparameter

Produkt:

Ring:

VMGS:

Vermögensart:

Abgangsfiktion: Ohne



Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen, Wertberichtigungen			Restbuchwerte	Kennzahlen Wertminderung
	Stand am 31.12. des Vorjahres <sup>1)</sup>  EUR	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr  EUR	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres  EUR	Stand am 31.12. des Vorjahres  EUR	Zuschreibungen (Z) Abschreibungen (A) Umbuchungen (U) AfA auf Abgänge (G) im Haushaltsjahr EUR	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres  EUR	Ende des Haushaltsjahres (H) Vorjahres (V)  EUR	Durchschnittlicher AfA-Satz (A) Restbuchwert (R) WM wg. unterl. Inst., Aitl., Sonstiges (S) EUR
1	2	3, 4, 5	6	7	8, 9, 10, 11	12	13, 14	15, 16, 17
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U)	0,00	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) 0,00 (U) - 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U)	0,00	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) 0,00 (U) - 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)
1.3.3 Beteiligungen	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U)	0,00	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) 0,00 (U) - 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsver- hältnis besteht	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U)	0,00	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) 0,00 (U) - 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbän- de, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U)	0,00	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) 0,00 (U) - 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)
1.3.6 Ausleihungen an Sondervermö- gen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechts- fähige kommunale Stiftungen	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U)	0,00	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) 0,00 (U) - 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)

# Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2017

Mandant: Stadtverwaltung Wittlich

## Anforderungsparameter

Produkt:

Ring:

VMGS:

Vermögensart:

Abgangsfiktion: Ohne



Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen, Wertberichtigungen			Restbuchwerte	Kennzahlen Wertminderung
	Stand am 31.12. des Vorjahres <sup>1)</sup>  EUR	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr  EUR	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres  EUR	Stand am 31.12. des Vorjahres  EUR	Zuschreibungen (Z) Abschreibungen (A) Umbuchungen (U) AfA auf Abgänge (G) im Haushaltsjahr EUR	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres  EUR	Ende des Haushaltsjahres (H) Vorjahres (V)  EUR	Durchschnittlicher AfA-Satz (A) Restbuchwert (R) WM wg. unterl. Inst., Alt., Sonstiges (S) EUR
1	2	3, 4, 5	6	7	8, 9, 10, 11	12	13, 14	15, 16, 17
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U)	0,00	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) 0,00 (U) - 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)
1.3.8 Sonstige Ausleihungen	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U)	0,00	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) 0,00 (U) - 0,00 (G)	0,00	0,00 (H) 0,00 (V)	--- (A) --- (R) 0,00 (S)
<b>Gesamtsumme</b>	<b>216.771.643,64</b>	<b>+ 7.251.699,03 (Z)</b> <b>- 88.150,24 (A)</b> <b>+ 0,00 (U)</b>	<b>223.935.192,43</b>	<b>68.546.220,57</b>	<b>+ 0,00 (Z)</b> <b>- 3.876.591,45 (A)</b> <b>+ 0,00 (U)</b> <b>- 99,65 (G)</b>	<b>72.338.887,43</b>	<b>151.596.305,00 (H)</b> <b>148.225.423,07 (V)</b>	<b>0,00 (A)</b> <b>819.439,49 (R)</b> <b>114.114,56 (S)</b>

<sup>1)</sup> Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

# Schlussbericht

## des Rechnungsprüfungsausschusses



**über die Prüfung des  
Jahresabschlusses 2017 der Stadt Wittlich  
gemäß § 112 ff. GemO  
i.d.F. vom 31.01.1994 (GVBl. S. 153), zuletzt geändert  
durch Artikel 37 des Gesetzes vom 19.12.2018 (GVBl.  
S. 448)**

## **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. Eine Zusammenfassung der Vorstellung der Aufwands- und Kostenstruktur des Bauhofes ist in diesem Jahr dennoch unter Punkt 3 vorgenommen worden.

In insgesamt sieben Sitzungen hat der Rechnungsprüfungsausschuss den Jahresabschluss 2017 entsprechend den gesetzlichen Grundlagen geprüft. Hierzu stand von Seiten der Verwaltung zur Erläuterung der Sachthemen des Jahresabschlusses Frau Rees (Kämmerin) und Frau Weber (Zentralbereich) zur Verfügung. Es wurden folgende Prüfungsschwerpunkte festgelegt:

### **1. Prüfung Ergebnisrechnung**

#### **2. Einzelfallprüfung**

- 2.1. Prüfung Kreditoren, Debitoren
- 2.2. Abweichungen der Plan-/Ist- Zahlen in der Ergebnisrechnung sowie bei den Investitionen
- 2.3. Einzelproduktbetrachtung
- 2.4. Parkraumbewirtschaftung
- 2.5. Umsetzung der Anregungen des RPA aus den Vorjahren

### **3. Vorstellung der Stadtwerke bezüglich der Aufwands- und Kostenstruktur**

#### **4. Rechenschaftsbericht**

Zu den einzelnen Prüfungsschwerpunkten hat der Rechnungsprüfungsausschuss sachbezogen Mitarbeiter der Verwaltung eingeladen, die Auskunft zu konkreten Fragestellungen, bzw. Hilfestellungen bei der Prüfung einzelner Themengebiete geben sollten.

Dies waren:

Herr Schäfer, Herr Kurzweil und Herr Engel (Stadtwerke)

Herr Mußweiler (FB I)

**Prüfungsfeststellungen:****1. Ergebnisrechnung:**

Die Kennzahlen im Rechenschaftsbericht wurden stichprobenartig geprüft, es wurden keine Unstimmigkeiten festgestellt.

## Ergebnisrechnung 2017:

Der Ansatz des Haushaltsjahres inkl. Nachträge ging von einem Überschuss von rund Mio. € 3,2 aus. Das Haushaltsjahr 2017 schließt mit einem Überschuss von rund Mio. € 3,8 ab. Die höheren Erträge begründen sich im Wesentlichen aus höheren Steuereinnahmen und Veräußerungsgewinnen aus dem Verkauf von Grundstücken.

**2. Einzelfallprüfung****2.1. Prüfung Kreditoren, Debitoren**

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

**2.2. Abweichungen der Plan- / Ist- Zahlen in der Ergebnisrechnung sowie bei den Investitionen****2.2.1. Überprüfung der Haushaltsansätze Plan / Ist; Ergebnisrechnung**

Den Fachbereichen sind folgende Zweckbindungsringe zugeordnet:

Ring	Bezeichnung Zweckbindungsring	Fachbereich
10	Fachbereich 1 allgemein	FB01
11	Brandschutz	FB01
13	Soziales	FB01
15	Sport	FB01
16	Vitelliusbad	FB01
101	Jugendparlament	FB01
120	Grundschulen allgemein	FB01
121	GS Bombogen	FB01
122	GS Friedrichstraße	FB01
123	GS Georg-Meistermann	FB01
124	GS Wengerohr	FB01
140	Kindertagesstätten -allgemein-	FB01
141	Kita Bombogen	FB01
142	Kita Jahnplatz	FB01
143	Kita Lûxem	FB01
144	Kita Neuerburg	FB01
20	Fachbereich 2 allgemein	FB02
21	Verkehrsflächen / Straßen	FB02
22	GLM (neu)	FB02
126	Q-Budget GLM	FB02

361	Großsporthalle	FB02
31	Stadtmarketing	FB03
32	Säubrennerkirmes	FB03
33	Wirtschaftswoche	FB03
34	Kultur	FB03
35	Stadtbücherei	FB03
37	Stadtwald	FB03
100	Zentrale Dienste allgemein	ZB00
110	Stab	ZB00
128	Q-Budget Personalverw.	ZB00

Von allen Konten wurde der Haushaltsplanansatz und der Ist- Wert in einer Liste aufgeführt. Diese Listen wurden nach positiven / negativen Plan- / Ist- Abweichungen sortiert. Folgende Stichproben wurden ausgewählt:

#### Planansatz < Istwert

- **Konto 112.561100** Aufwendungen für Personaleinstellungen  
Im Prüfungsjahr 2017 war der Planansatz € 18.453 zu niedrig. Nach Überprüfung der Vorjahre 2014-2016 waren die Kosten immer höher als der Planansatz. Die höheren Kosten entstehen im Wesentlichen durch höhere Stellenanzeigenkosten, durch Investitionsprojekte (Beispiel: Neubau Kita) und durch den Fachkräftemangel.

#### Beschlussempfehlung A:

In Zukunft sollte der Planansatz bei den Aufwendungen für Personaleinstellungen erhöht werden, um den gestiegenen Kosten gerecht zu werden.

- **Konto 5711.525310** Wirtschaftsförderung u.a. Weihnachtsmarkt  
Im Prüfungsjahr 2017 war der Planansatz € 8.658 zu niedrig. Im Jahr 2016 wurde die Verantwortung des Weihnachtsmarktes vom Stadtmarketing auf die Stadtverwaltung umgestellt. Die HH-Planansätze wurden jedoch nicht verändert.

#### Beschlussempfehlung B:

Im HH-Planansatz sollte der Anteil des Weihnachtsmarktes separiert ausgewiesen und die Änderung des Verantwortungsbereichs berücksichtigt werden.

#### Planansatz > Istwert

- **Konto 511.562500** Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten (Flächennutzungs- und Bebauungsplan)  
Im Planungsjahr 2017 war der HH-Planansatz € 107.682 zu hoch. In den Jahren 2014-2016 war er in ähnlichem Ausmaß zu hoch. Nachdem dies beim zuständigen Fachbereich hinterfragt wurde, wurde eine umfangreiche Erläuterung vorgelegt:

#### Hintergrund/Problem:

- a.) Aufgrund der sehr dynamischen wirtschaftlichen Entwicklung der Stadt Wittlich in den vergangenen Jahren (Entwicklung von Wohn-, Gewerbe- und Industriegebieten) und der damit verbundenen hohen Nachfrage an neuen Bauflächen, für die Baurecht mittels Bauleitplanung geschaffen werden muss, wurde

auch der Ansatz für die Bauleitplanung (Flächennutzungsplan, Bebauungspläne) deutlich auf nunmehr pauschal € 171.000 erhöht.

Die Höhe des Ansatzes soll auch garantieren, dass die Stadt Wittlich jederzeit auf an sie herangetragene Planungsabsichten reagieren kann und unmittelbar handlungsfähig ist.

- b.) Diverse Bauleitplanungen laufen über mehrere Jahre. Die nötigen Haushaltsmittel werden im Ursprungsjahr mittels Eintragung eines Auftrages gesichert und dann, soweit die Planungsleistung zum jeweiligen Auftrag noch nicht voll erbracht wurde, von Haushaltsjahr zu Haushaltsjahr übertragen. Hierdurch sammeln sich immer mehr zur Verfügung stehende Haushaltsmittel an.

#### **Beschlussempfehlung C:**

zu a.)

Zukünftig sollte der Planungsansatz anhand der konkret absehbaren Planungen für das entsprechende HH-Jahr gebildet werden. Der so gefundene Planungsansatz sollte dann um eine der Höhe nach noch zu bestimmende „strategische Komponente“ erhöht werden, um die Handlungsfähigkeit bzgl. unvorhersehbarer Planungsbedürfnisse zu gewährleisten. Sollten sich im Bewirtschaftungsjahr unvorhersehbare Mehrbedarfe ergeben, könnten diese im Wege der flexiblen Haushaltsführung gedeckt werden (ggf. Nachtragshaushalt/überplanmäßige Ausgaben).

zu b.)

Zukünftig sollten eingetragene und noch nicht abgeschlossene Aufträge intensiver auf ihre Notwendigkeit geprüft werden. Gegebenenfalls sind sie zu löschen und bei Bedarf in folgenden Haushaltsjahren benötigte Haushaltsmittel neu zu planen.

- **Konto 541.523300, 523301, 523302** Infrastrukturvermögen Materialeinsatz, Fremdleistungen, Straßenkataster

Im Jahr 2017 war der Planansatz höher, als in den Jahren 2012-2016. Die Kosten stiegen auffallend nach Einführung des Straßenkatasters 2015. Die Anfrage wurde vom Fachbereich Tiefbau durch Herrn Engel erläutert. Der Sanierungsbedarf der Straßen könne durch die Einführung des Katasters besser geplant werden. Es gebe unvorhersehbare Ereignisse, die zu nicht planbaren Kosten führten (Frostschäden, Sturmschäden) und daher könne an diesen Produktkonten der Planansatz nicht gesenkt werden.

Gesamtfazit zu den Plan- / Ist-Abweichungen:

#### **Beschlussempfehlung D:**

Bei den Haushaltsberatungen sollte in Zukunft in den Ausschüssen nicht nur das Vorjahr, sondern auch das vorläufige Ergebnis des Vorvorjahres bei wesentlichen Abweichungen in der Präsentation betrachtet werden. Zukünftig können diese dadurch besser erkannt werden.

### **2.2.2. Überprüfung der Haushaltsansätze Plan / Ist; Investitionen**

Für den Jahresabschluss 2017 wurden die Investitionsmaßnahmen Parkplatz Karrstraße, Mobiler Hochwasserschutz/Lieserufer sowie Brücke Rommelsbach geprüft. Die Abwicklung der Investitionen bewegte sich im Rahmen der vorgegebenen Planung.

Die geringen Nachträge waren allesamt nachvollziehbar begründet und erforderlich und die entstandenen Kosten angemessen. Die Aktenführung war übersichtlich, strukturiert und somit gut prüfbar. Insofern ergaben sich im Rahmen der Rechnungsprüfung keine Beanstandungen.

### 2.3. Einzelproduktbetrachtung

Im Rahmen der diesjährigen Prüfung wurden stichprobenartig verschiedene Produkte angesehen und auf Plausibilität geprüft. Teilweise wurden Erläuterungen erfragt, um was es sich bei den Produkten handelt und ergänzende Erklärungen angefordert. Die uns überlassenen Unterlagen waren übersichtlich und leicht nachvollziehbar.

#### **Produkt 5512:** Radwege, Wanderwege, Trimpfad

Hier wurden für den Abrechnungszeitraum Kosten in Höhe von T€ 116 ausgewiesen, wovon ca. 80% der Kosten für die Pflege und Unterhaltung durch die Stadtwerke Wittlich verausgabt wurden.

#### **Produkt 6122:** Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Für den Abrechnungszeitraum wurden Zinsen und ähnliche Aufwendungen in Höhe von T€ 988 ausgewiesen. Hiervon entfallen ca. T€ 935 auf Darlehenszinsen, T€ 51 stammen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer und T€ 2 als negative Habenzinsen (Strafzinsen).

#### **Produkt 6121:** Zinsen und ähnliche Erträge

In dieser Position ist ein Betrag von T€ 97 ausgewiesen. Es entfallen

- T€ 87 Erträge aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§233a AO)
- T€ 7 Erträge Beteiligungsverhältnis (Renergie Stadt Wittlich GmbH)
- T€ 1 Zinsen aus Sparbriefen
- T€ 2 Erstattung von Negativzinsen

#### **Produkt 5732:** Haus der Vereine

Es wurde eine Aufstellung hinsichtlich der Erlöse erbeten. In dieser Position sind sowohl die laufenden Mieten des Abrechnungszeitraumes, als auch die Abrechnung (Guthaben/Nachzahlungen) der Nebenkosten des Vorjahres enthalten. Die vorgelegte Mieterabrechnung war übersichtlich und nachvollziehbar.

#### **Produktgruppe 123:** Verkehrsangelegenheiten

In 2017 wurden insgesamt 9.654 Verwarnungen erteilt. Hiervon wurden 4.484 (46,4%) unmittelbar beglichen. Die restlichen 5.170 Verwarnungen (53,6%) wurden nicht unmittelbar bezahlt. Es folgen:

- 5.170 Ordnungswidrigkeiten-Verfahren (Anhörungen) → 4.243 bezahlt
- 927 Bußgeldbescheide → 432 bezahlt
- 495 Mahnungen → 136 bezahlt
- 359 Vollstreckungsersuchen → 154 bezahlt
- 149 Erzwingungshaftandrohungen → 69 bezahlt
- 112 Erzwingungshaftanträge → 52 bezahlt
- → 60 Ordnungswidrigkeiten -Verfahren offen

Der RPA unterstützt die aktuelle Vorgehensweise der Verwaltung hinsichtlich der konsequenten Vollstreckung der Ordnungswidrigkeiten.

**Produkt 6116: Steuerbeteiligungen**

Unter diesem Produkt ist die Gewerbesteuerumlage ausgewiesen, die unmittelbar aus dem Istaufkommen (2017: Mio. € 19,01) an das Land abgeführt (2017: Mio. € 3,43) werden. Daneben muss noch die Kreisumlage (z. Zt. 46,6%), die Finanzausgleichsumlage sowie die Umlage Fond Deutscher Einheit abgeführt werden.

Von dem generierten Realsteueraufkommen (Grundsteuern, Gewerbesteuer, Anteile an der Einkommensteuer und Anteile an der Umsatzsteuer) verbleiben ca. 30% bei der Stadt Wittlich, der Rest wird abgeführt.

**Produkt 6111: Steuern**

In diesem Produkt sind die verschiedenen Steuereinnahmen aufgeführt. 2017 wurden hier Steuern in Höhe von Mio. € 31,83 vereinnahmt (Ansatz: Mio. € 30,77). Es wurden Wertberichtigungen in Höhe von ca. T€ 3 vorgenommen.

## 2.4. Parkraumbewirtschaftung

Mit der Thematik der Parkraumbewirtschaftung wurde sich sehr ausführlich beschäftigt, da es sich um ein sehr komplexes Thema handelt, von dem mehrere Bereiche der Stadtverwaltung und der Stadtwerke betroffen sind.

Im Nachhinein können die Verwarngelder des Ordnungsamtes für 2017 nur mit einem unverhältnismäßigen Aufwand den einzelnen Parkplätzen zugeordnet werden. Aus diesem Grund wurde darauf verzichtet. Für 2018 war dies möglich und wurde auch vorgelegt. Nicht möglich ist eine Berücksichtigung der anteiligen Personalkosten der Mitarbeiter des Ordnungsamtes. Deren Hauptaufgabe ist die Überwachung und Sicherung des Verkehrsraumes und nicht die Erfassung von Verstößen auf bewirtschafteten Parkplätzen, die den Verkehr nicht gefährden. In der Praxis erfolgt dies jedoch ebenfalls durch die Mitarbeiter des Ordnungsamtes. Eine separate Erfassung der Zeiten für die Kontrolle der bewirtschafteten Parkplätze, die eine Zuordnung der Personalkosten möglich machen würde, erfolgt jedoch nicht. Dies führt dazu, dass zur Zeit keine vollständige Kosten- und Einnahmentransparenz im Hinblick auf die Parkraumbewirtschaftung vorhanden ist.

**Beschlussempfehlung E:**

Unabhängig vom Jahresabschluss sollte das Controlling die Kosten- und Erlöszuordnung transparenter machen.

## 2.5. Umsetzungen und Anregungen aus den Berichten des RPA aus den Vorjahren

**Aus dem Jahresabschluss 2015:**

- **Beschlussempfehlung A:**

Die aufgeführten KLR-Produkte wurden im Rahmen der letzt- und diesjährigen Prüfung durch den RPA geprüft.

- **Beschlussempfehlung B:**

Bisher sind noch keine weiteren Räumlichkeiten der ehemaligen DOS vermietet. Seit der letzten Prüfung gibt es keinen neuen Sachstand. Es laufen weiterhin Gespräche mit dem derzeitigen Mieter, der evtl. weitere Räume anmieten möchte.

- **Beschlussempfehlung C:**

Für die Parkplätze Oberstadt und Schlossplatz/Schlossstraße liegen inzwischen die Schlussrechnungen der Baufirma und des Ingenieurbüros vor. Die tatsächlichen Kosten der Baumaßnahme entsprechen den Planungs- und Ausschreibungskosten. Zukünftig sollte auch weiterhin darauf geachtet werden, dass die Schlussrechnungen von den beteiligten Firmen zeitnah erstellt werden.

- **Beschlussempfehlung D:**

Es wurde dargelegt, dass eine Unterstützung bei wesentlichen Vertragsverhandlungen durch das Controlling aus personellen Gründen immer noch nicht leistbar ist.

#### **Aus dem Jahresabschluss 2016:**

- **Beschlussempfehlung A:**

Die Parkraumbewirtschaftung wurde bei der Prüfung des Haushaltsjahres 2017 im Punkt 2.4 separat betrachtet.

- **Beschlussempfehlung B:**

Hierzu wurden die Planansätze und die tatsächlichen Inanspruchnahmen der Jahre 2017 und 2018 der Einzelbereiche im Gesamtbereich Kultur verglichen. Daraus war ersichtlich, dass für 2018 die Plan- und Istzahlen wesentlich geringere Abweichungen vorwiesen, als in 2017. Daraus lässt sich schließen, dass die zu erwartenden Aufwendungen inzwischen besser geplant werden.

- **Beschlussempfehlung C:**

Es wurde kein weiteres Poolfahrzeug angeschafft. Der BMW 116d wurde nach Ablauf des Leasingvertrages durch einen vollelektrischen Nissan LEAF ZE1 ersetzt. Der höheren Leasingrate steht eine Fördervereinbarung mit innogy Trier gegenüber, die die Leasingrate mit bis zu 25% fördert.

- **Beschlussempfehlung D:**

Im Rahmen der Ersatzbeschaffung für den geleaste VW Caddy wurde die Möglichkeit des Leasings eines Elektrofahrzeuges geprüft. Ende 2017/Anfang 2018 gab es hier jedoch aus wirtschaftlichen Gründen keine Alternativen zu den herkömmlichen Antriebsarten. Der neue Leasingvertrag für das dann geleaste Fahrzeug wurde jedoch auf drei Jahre verkürzt, um so evtl. früher auf dann ggf. verfügbare wirtschaftlichere Elektrofahrzeuge umsteigen zu können. Bei der anschließenden Ausschreibung war der VW Caddy erneut das am günstigsten angebotene Leasingfahrzeug in der vorgegebenen Fahrzeugklasse und aus diesem Grund wurde sich für dieses Fahrzeug entschieden.

### 3. Vorstellung der Stadtwerke bezüglich der Aufwands- und Kostenstruktur

Am 20.3.2019 erläuterte Herr Kurzweil als Leiter des Rechnungswesens bei den Stadtwerken dem RPA das Thema „Aufwands- und Kostenstruktur des Bauhofes der Stadt Wittlich“ anhand einer PowerPoint-Präsentation.

2017 belief sich der Gesamtaufwand des Bauhofes auf Mio. € 1,81, wovon allein Mio. € 1,36 (75,1%) an Personalaufwand anfielen. Weitere nennenswerte Positionen sind Materialaufwendungen in Höhe von T€ 171 (9,4%) und die AfA in Höhe von T€ 140 (7,7%).

Das Verhältnis von Personalaufwand zu Abschreibungen ist vergleichbar mit einem personalintensiven Handwerksbetrieb (z. B. Maler).

Bei Gesamtkosten von T€ 1.811 entfallen T€ 1.512 (83,5%) auf Fixkosten der Rest T€ 300 (16,5%) der Kosten sind variabel.

Mit einem errechneten Stundenverrechnungssatz in Höhe von € 46 liegt der Bauhof ähnlich wie die Sätze im Baugewerbe.

Die Stadt Wittlich hat jedoch den Vorteil, dass für vom Bauhof geleistete Arbeiten keine Umsatzsteuer bezahlt werden muss (umsatzsteuerliche Organschaft). Bei fremdvergebenen Arbeiten fällt die MwSt. an, die nur fallweise als Vorsteuer geltend gemacht werden kann.

In einer für das Jahr 2013 vorgelegten Statistik werden für den Bauhof der Stadt Wittlich ca. € 45 je Einwohner und Jahr ausgewiesen. Mit diesem Wert liegt Wittlich im unteren Drittel. Es versteht sich dabei von selbst, dass sich die Kosten einzelner Kommunen nicht 1:1 vergleichen lassen. Derartige Auswertungen bieten aber einen guten Anhalt.

Der RPA ist der Ansicht, dass es für die Stadt Wittlich aus verschiedenen Gründen sinnvoll ist einen Bauhof im bestehenden Umfang zu betreiben. Die wichtigsten Gründe sind:

Auf unvorhersehbare, besondere Situationen kann mit eigenem Personal viel schneller und flexibler reagiert werden als mit Fremdfirmen.

Da über 80% der anfallenden Kosten fix sind, ist es sinnvoll dem Bauhof möglichst viele Aufgaben zu übertragen um den Stundenverrechnungssatz attraktiv zu halten. Der Einsatz von Maschinen und Einrichtungen kann so optimiert werden.

Das eigene Personal hat hervorragende Kenntnisse des Bestandes, die sich positiv auf die Kosten auswirken.

Die Stadtwerke sollen nach Meinung des RPA besonderen Wert auf die Qualität des Personals legen und wo möglich Fachkräfte beschäftigen. Dieser Aspekt wird wegen des sich immer weiter verschärfenden Fachkräftemangels stetig an Bedeutung gewinnen.

### 4. Rechenschaftsbericht

Der Rechenschaftsbericht entspricht in vollem Umfang den gesetzlichen Vorgaben und Grundlagen. Er zeigt für das Jahr 2017 ein realistisches Bild über die Vermögens- und Finanzlage sowie die 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

gen 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 2017 zu keinen Beanstandungen geführt hat.

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 2017 wie folgt festzustellen:

- Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss in Höhe von € 3.804.471,76
- Finanzrechnung mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von € 9.492.127,29
- Bilanzsumme des Jahres 2017 zum 31.12.2017 in Höhe von € 229.500.662,87

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

Schlussbericht über die Prüfung der Jahresrechnung 2017 vom 24.04.2019

Wittlich, 24.04.2019



Matthias Becker  
(Vorsitzender RPA)



Hubert Weinand  
(stellvertr. Vorsitzender RPA)

Weitere Mitglieder:



Friedrich, Rolf



van der Heyde, Peter



Scholtes, Stefan



Vollmer, Anja



Thiesen, Ruth



Gassen, Monika



Keßler, Volker



Bardeck, Peter

**Jahresabschluss 2017 der Stadt Wittlich  
Stellungnahme der Verwaltung zum Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses  
zum Jahresabschluss 2017**

Die Verwaltung nimmt zu dem vom Rechnungsprüfungsausschuss (RPA) zum Jahresabschluss 2017 erstellten Schlussbericht vom 24.04.2019 und den darin dargelegten Handlungsempfehlungen wie folgt Stellung:

A. Abweichungen der Plan- /Ist-Zahlen in der Ergebnisrechnung; hier: Planansatz Aufwendungen für Personaleinstellungen:

Die Empfehlung des RPA wird künftig beachtet.

B. Abweichungen der Plan- /Ist-Zahlen in der Ergebnisrechnung; hier: Wittlicher Weihnachtstage - Planansatz Weihnachtsmarkt

Die Empfehlung des RPA wird künftig beachtet.

C. Abweichungen der Plan- /Ist-Zahlen in der Ergebnisrechnung; hier: Planansatz Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Kosten (Flächennutzungs – und Bebauungsplan)

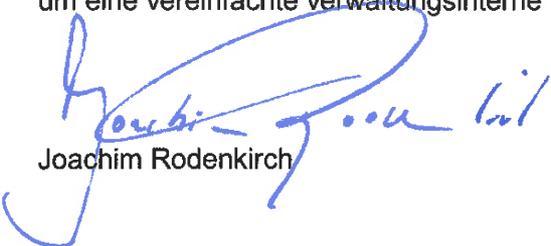
Die Empfehlung des RPA wird künftig beachtet.

D. Abweichungen der Plan- /Ist-Zahlen in der Ergebnisrechnung; hier Erweiterung der Präsentation in den Haushaltsberatungen um zusätzliche Angaben zum vorl. Ergebnis des Vorvorjahres

Die Verwaltung wird die Anregung des RPA aufnehmen und vor den Haushaltsberatungen 2020 verwaltungsintern mit den Budgetverantwortlichen besprechen, wie die Präsentationen künftig vorbereitet werden. Die Gremien werden in den Haushaltsberatungen über das Ergebnis unterrichtet

E. Parkraumbewirtschaftung; hier: Erlös- und Kostentransparenz

Das Controlling wird sich erneut bezüglich einer besseren Kostenzuordnung der Verwarnungsgelder und den entsprechenden Personalkosten mit dem Ordnungsamt in Verbindung setzen um eine vereinfachte verwaltungsinterne Transparenz herstellen zu können.

  
Joachim Rodenkirch