



STIFTUNG  
STADT WITTLICH



---

## **Gesamtabschluss 2016**

**der Stadt Wittlich, der Stadtwerke  
Wittlich, Stiftung der Stadt Wittlich**

## Inhaltsverzeichnis

<b>Gesamtabschluss 2016</b>	<b>Seite</b>
Gesamtergebnisrechnung	1
Gesamtfinanzrechnung	2
Gesamtbilanz	3
Gesamt-Anlagenübersicht	4
Gesamt-Forderungsübersicht	5
Gesamt-Verbindlichkeitenübersicht	6
Gesamtanhang	7
Gesamtrechenschaftsbericht	11

---

**Gesamtergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2016**

	<b>Ergebnis des Haushaltsjahres</b>	<b>Ergebnis des Haushaltsvorjahres</b>
	<b><u>EUR</u></b>	<b><u>EUR</u></b>
1. Steuern und ähnliche Abgaben	27.502.336,04	22.947.424,62
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	6.045.550,86	5.079.086,61
3. Erträge der sozialen Sicherung	2.640.821,13	2.143.935,28
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.297.813,45	8.092.017,30
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.238.292,49	1.257.942,31
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	774.583,42	780.188,13
7. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-305.807,39	158.977,88
8. Andere aktivierte Eigenleistungen	20.547,64	17.288,26
9. Sonstige laufende Erträge	<u>12.114.985,02</u>	<u>3.462.337,18</u>
10. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	<u>60.329.122,66</u>	<u>43.939.197,57</u>
11. Personalaufwendungen	14.399.161,51	10.485.110,67
12. Versorgungsaufwendungen	6.981.318,26	2.609.277,31
13. Materialaufwand, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.866.416,23	4.800.377,84
14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	6.850.118,91	6.816.222,97
15. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	13.939.450,05	13.013.560,15
16. Aufwendungen der sozialen Sicherung	2.971.437,14	2.586.458,84
17. Sonstige laufende Aufwendungen	<u>1.873.133,61</u>	<u>2.229.580,43</u>
18. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>52.881.035,71</u>	<u>42.540.588,21</u>
19. Laufendes Ergebnis aus Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit	<u>7.448.086,95</u>	<u>1.398.609,36</u>
20. Zins- und ähnliche Finanzerträge	923.023,33	1.201.490,63
21. Zins- und ähnliche Finanzaufwendungen	<u>1.687.714,04</u>	<u>1.834.713,64</u>
22. Finanzergebnis	<u>-764.690,71</u>	<u>-633.223,01</u>
23. Ordentliches Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit	<u>6.683.396,24</u>	<u>765.386,35</u>
24. Außerordentliche Erträge	0,00	3.518,27
25. Außerordentliche Aufwendungen	9.155,02	1.285.561,35
26. Einstellung in SoPo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	<u>1.093.467,00</u>	<u>0,00</u>
27. Gesamterfolg	<u>5.580.774,22</u>	<u>-516.656,73</u>

Gesamtfinanzrechnung (§ 56 Abs. 1 GemHVO)			
lfd. Nr.		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres
		in EUR	
1.	Finanzmittelbestand	9.624.770,09	17.562.958,77
1.1	davon: Finanzmittelbestand Stadt	-4.458.589,76	1.211.846,40
1.2	davon: Finanzmittelbestand Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Abwasserbeseitigungseinrichtung -	8.992.343,70	9.392.749,27
1.3	davon: Finanzmittelbestand Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Wasserversorgungseinrichtung -	2.351.314,73	3.415.815,22
1.4	davon: Finanzmittelbestand Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Servicebetrieb -	704.271,07	702.204,79
1.5	davon: Finanzmittelbestand Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Konversion -	1.831.844,09	2.723.263,45
1.6	davon: Finanzmittelbestand Stiftung Stadt Wittlich	203.586,26	117.079,64
2.	Veränderung des Finanzmittelbestandes	6.666.941,11	7.938.188,68
2.1	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stadt	6.772.788,38	5.670.436,16
2.2	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Abwasserversorgungseinrichtung	245.363,21	400.405,57
2.3	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Wasserversorgungseinrichtung	-188.702,25	1.064.500,49
2.4	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Servicebetrieb	15.503,37	-2.066,28
2.5	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Konversion	-190.541,55	891.419,36
2.6	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stiftung Stadt Wittlich	12.529,95	-86.506,62

Stadt Wittlich

Gesamtbilanz zum 31. Dezember 2016						
Aktivseite				Passivseite		
	31.12.2016		31.12.2015	31.12.2016		31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1. Anlagevermögen</b>				<b>1. Eigenkapital</b>		
1.1 <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>				1.1 Kapitalrücklage	102.120.379,94	102.122.483,89
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	109.312,34		104.180,16	1.3 Gesamtergebnisvortrag	2.370.001,89	3.235.495,62
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	2.390.175,81		1.829.408,98	1.4 Gesamterfolg	5.580.774,22	-516.656,73
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	5.365.389,37		5.876.834,72	<b>Summe Eigenkapital</b>	<b>110.071.156,05</b>	<b>104.841.322,78</b>
1.1.4 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	292.212,21		468.095,14	2. Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung		2.817.252,71
	<u>8.157.089,73</u>	8.157.089,73	<u>8.278.519,00</u>	<b>3. Sonderposten</b>		
1.2 <u>Sachanlagen</u>				3.1 <u>Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>		1.093.467,00
1.2.1 Wald, Forsten	9.847.178,47		9.846.074,20	3.2 Sonderposten zum Anlagevermögen		
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.384.482,94		9.683.460,13	3.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	27.131.741,61	27.018.336,59
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	47.810.837,10		46.662.392,75	3.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	22.181.599,18	22.856.318,03
1.2.4 Infrastrukturvermögen	110.877.570,27		112.841.213,15	3.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.307.825,62	1.570.621,67
1.2.5 Kunstgegenstände, Denkmäler	380.827,84		393.713,29		<u>50.621.166,41</u>	<u>51.445.276,29</u>
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.456.562,98		1.416.802,26	3.3 <u>Sonstige Sonderposten</u>		100.530,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.474.089,62		1.592.002,23	4. <u>Rückstellungen</u>		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.582.238,16		6.420.910,28	4.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	10.463.812,00	10.548.910,00
	<u>186.813.787,38</u>	186.813.787,38	<u>188.856.568,29</u>	4.2 Steuerrückstellungen	2.985,92	7.140,91
1.3 <u>Finanzanlagen</u>				4.3 Sonstige Rückstellungen	2.691.674,08	2.669.668,09
1.3.1 Beteiligungen	18.000,00		18.000,00		<u>13.158.472,00</u>	<u>13.225.719,00</u>
1.3.2 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	167.468,32		178.101,24	5. <u>Verbindlichkeiten</u>		
1.3.3 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00		0,00	5.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	53.060.988,62	51.597.235,35
1.3.4 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	9.678.728,49		9.647.145,52	5.2 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	492.790,94	521.612,11
1.3.5 Sonstige Ausleihungen	339.157,08		351.617,61	5.3 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	17.875,58	982.000,00
	<u>10.203.353,89</u>	10.203.353,89	<u>10.194.864,37</u>	5.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	873.623,29	1.062.803,24
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>205.174.231,00</b>	<b>205.174.231,00</b>	<b>207.329.951,66</b>	5.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.586,59	20.674,33
2. <u>Umlaufvermögen</u>				5.6 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	269.514,05	2.880.079,34
2.1 <u>Vorräte</u>				5.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.716.143,59	593.028,21
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	128.119,77		127.096,33	<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>56.439.522,66</b>	<b>57.657.432,58</b>
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	3.731.189,73		4.334.720,29	6. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>		1.425.288,48
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	2.212.882,14		3.558.895,88			
	<u>6.072.191,64</u>	6.072.191,64	<u>8.020.712,50</u>			
2.2 <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>						
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.345.417,27		2.363.386,92			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.414.188,75		1.322.717,48			
2.2.3 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.391,34		3.100,43			
2.2.4 Forderungen gegen Gesellschafter, Träger oder Mitglieder	2.533,79		0,00			
2.2.5 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	662.731,72		31.092,91			
2.2.6 Sonstige Vermögensgegenstände	1.166.685,26		2.594.831,52			
	<u>6.594.948,13</u>	6.594.948,13	<u>6.315.129,26</u>			
2.3 <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>						
	17.562.958,77		9.624.770,09			
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b>30.230.098,54</b>	<b>30.230.098,54</b>	<b>23.960.611,85</b>			
3. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>						
3.1 <u>Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten</u>		322.525,77	338.820,51			
		<u>322.525,77</u>	<u>338.820,51</u>			
	<b>235.726.855,31</b>	<b>235.726.855,31</b>	<b>231.629.384,02</b>		<b>235.726.855,31</b>	<b>231.629.384,02</b>

## Anlagenübersicht zum 31. Dezember 2016

1	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Restbuchwert		Kennzahlen		
	Stand 31.12.2015	Zugang	Abgang	Umbuchung	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2015	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2016	Stand 31.12.2015	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	%	%	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>												
1.1.1	495.440,56	35.041,94	0,00	0,00	530.482,50	391.260,40	29.909,76	0,00	421.170,16	109.312,34	104.180,16	5,64	20,61
1.1.2	2.500.979,70	656.514,87	0,00	4.200,00	3.161.694,57	672.988,22	98.530,54	0,00	771.518,76	2.390.175,81	1.829.408,98	3,12	75,60
1.1.3	14.335.098,92	249.720,60	447.997,89	100.957,74	14.237.779,37	8.458.264,20	414.125,80	0,00	8.872.390,00	5.365.389,37	5.876.834,72	2,91	37,68
1.1.4	468.095,14	158.256,34	228.981,53	-105.157,74	292.212,21	0,00	0,00	0,00	0,00	292.212,21	468.095,14	0,00	100,00
<b>Summe 1.1</b>	<b>17.799.614,32</b>	<b>1.099.533,75</b>	<b>676.979,42</b>	<b>0,00</b>	<b>18.222.168,65</b>	<b>9.522.512,82</b>	<b>542.566,10</b>	<b>0,00</b>	<b>10.065.078,92</b>	<b>8.157.089,73</b>	<b>8.278.519,00</b>	<b>2,98</b>	<b>44,76</b>
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>												
1.2.1	9.846.074,20	1.104,27	0,00	0,00	9.847.178,47	0,00	0,00	0,00	0,00	9.847.178,47	9.846.074,20	0,00	100,00
1.2.2	9.700.644,66	1.882.319,69	1.928.058,24	-248.927,29	9.405.978,82	17.184,53	4.311,35	0,00	21.495,88	9.384.482,94	9.683.460,13	0,05	99,77
1.2.3	60.981.279,82	2.082.810,51	56.219,52	121.464,56	63.129.335,37	14.318.887,07	1.030.861,67	228,27	15.349.520,47	47.810.837,10	46.662.392,75	1,63	75,73
1.2.4	200.909.092,07	1.630.906,80	98.949,30	729.964,21	203.171.013,78	88.067.878,92	4.439.245,99	53.568,09	92.453.556,82	110.877.570,27	112.841.213,15	2,18	54,57
1.2.5	1.744.390,47	0,00	0,00	0,00	1.744.390,47	1.350.677,18	12.885,45	0,00	1.363.562,63	380.827,84	393.713,29	0,74	21,83
1.2.6	5.903.944,41	209.534,45	1,00	0,00	6.113.477,86	4.487.142,15	169.772,73	0,00	4.656.914,88	1.456.562,98	1.416.802,26	2,78	23,83
1.2.7	9.401.993,77	212.555,78	174.788,18	0,00	9.439.761,37	7.809.991,54	315.043,36	159.363,15	7.965.671,75	1.474.089,62	1.592.002,23	3,34	15,62
1.2.8	6.420.910,28	1.132.999,38	1.241.707,29	-729.964,21	5.582.238,16	0,00	0,00	0,00	0,00	5.582.238,16	6.420.910,28	0,00	100,00
<b>Summe 1.2</b>	<b>304.908.329,68</b>	<b>5.268.806,92</b>	<b>3.499.723,53</b>	<b>-127.462,73</b>	<b>308.433.374,30</b>	<b>116.051.761,39</b>	<b>5.972.120,55</b>	<b>213.159,51</b>	<b>121.810.722,43</b>	<b>186.813.787,38</b>	<b>188.856.568,29</b>	<b>1,94</b>	<b>60,57</b>
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>												
1.3.1	18.000,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	100,00
1.3.2	178.101,24	0,00	10.632,92	0,00	167.468,32	0,00	0,00	0,00	0,00	167.468,32	178.101,24	0,00	100,00
1.3.3	9.935.754,52	31.582,97	0,00	0,00	9.967.337,49	288.609,00	0,00	0,00	288.609,00	9.678.728,49	9.647.145,52	0,00	97,10
1.3.4	351.617,61	0,00	12.460,53	0,00	339.157,08	0,00	0,00	0,00	0,00	339.157,08	351.617,61	0,00	100,00
<b>Summe 1.3</b>	<b>10.483.473,37</b>	<b>31.582,97</b>	<b>23.093,45</b>	<b>0,00</b>	<b>10.491.962,89</b>	<b>288.609,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>288.609,00</b>	<b>10.203.353,89</b>	<b>10.194.864,37</b>	<b>0,00</b>	<b>97,25</b>
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>333.191.417,37</b>	<b>6.399.923,64</b>	<b>4.199.796,40</b>	<b>-127.462,73</b>	<b>337.147.505,84</b>	<b>125.862.883,21</b>	<b>6.514.686,65</b>	<b>213.159,51</b>	<b>132.164.410,35</b>	<b>205.174.231,00</b>	<b>207.329.951,66</b>	<b>1,93</b>	<b>60,86</b>

Stadt Wittlich

Forderungsübersicht zum 31.12.2016 Stadt Wittlich								
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2016 (Haushalts- jahr)	Abzinsung zum 31.12.2016 (Haushalts- jahr)	Stand der Wertberichti- gungen zum 31.12.2016 (Haushaltsjahr)	Stand zum 31.12.2016 (Haushaltsjahr) Bilanzwert
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren				
		EUR	EUR	EUR				
1.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.838.359,27	0,00	0,00	3.838.359,27	0,00	492.942,00	3.345.417,27
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.541.478,66	0,00	0,00	1.541.478,66	0,00	127.289,91	1.414.188,75
1.3	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.391,34	0,00	0,00	3.391,34			3.391,34
1.4	Forderungen gegen Gesellschafter, Träger, Mitglieder	2.533,79	0,00	0,00	2.533,79			2.533,79
1.5	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	662.731,72	0,00	0,00	662.731,72	0,00	0,00	662.731,72
1.6	Sonstige Vermögensgegenstände	1.439.920,76	0,00	0,00	1.439.920,76	0,00	273.235,50	1.166.685,26
		7.488.415,54	0,00	0,00	7.488.415,54	0,00	893.467,41	6.594.948,13

Stadt Wittlich

Verbindlichkeitenübersicht zum 31.12.2016 Stadt Wittlich						
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12. Haushaltsjahr mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2016 Haushalts- jahr (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2015 Haushalts- vorjahr (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		EUR	EUR	EUR		
1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.115.824,98	6.313.432,48	44.631.731,16	53.060.988,62	51.597.235,35
	davon:					
	- Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	2.115.824,98	6.313.432,48	44.631.731,16	53.060.988,62	51.597.235,35
	- Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Vermögen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	492.790,94	492.790,94	521.612,11
3	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	17.875,58	0,00	0,00	17.875,58	982.000,00
4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	873.623,29	0,00	0,00	873.623,29	1.062.803,24
5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.586,59	0,00	0,00	8.586,59	20.674,33
6	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	269.514,05	0,00	0,00	269.514,05	2.880.079,34
7	Sonstige Verbindlichkeiten	1.716.143,59	0,00	0,00	1.716.143,59	593.028,21
		5.001.568,08	6.313.432,48	45.124.522,10	56.439.522,66	57.657.432,58



## **GESAMTANHANG**

### **A. Allgemeines**

Gemäß § 109 GemO RLP in Verbindung mit § 54 GemHVO RLP hat die Stadt Wittlich zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres - erstmals zum 31.12.2015 - einen Gesamtabchluss aufzustellen, der unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt.

Der Gesamtabchluss besteht aus der Gesamtergebnisrechnung, der Gesamtfinanzzrechnung, der Gesamtbilanz und dem Gesamtanhang. Dem Gesamtabchluss sind als Anlagen der Gesamtrechenschaftsbericht, die Gesamtanlagenübersicht, die Gesamtforderungsübersicht sowie die Gesamtverbindlichkeitenübersicht beizufügen.

### **B. Abgrenzung des Konsolidierungskreises**

Im Rahmen der Konsolidierung ist zunächst die Festlegung des Konsolidierungskreises erforderlich. In dem Gesamtabchluss werden neben dem Jahresabschluss der Stadt Wittlich gemäß § 109 Abs. 4 GemO die Jahresabschlüsse der Stadtwerke Wittlich mit ihren Betriebszweigen und der Stiftung der Stadt Wittlich einbezogen. Weitere Jahresabschlüsse sind in den Gesamtabchluss nicht einzubeziehen, da keine weiteren konsolidierungspflichtigen Beteiligungen bestehen.

Zum Eigenbetrieb Stadtwerke Wittlich gehören die Betriebszweige Wasserwerk, Abwasserbeseitigungseinrichtung, Servicebetrieb und Konversion. Nach § 58 Abs. 4 GemHVO sind folgende Angaben erforderlich:

Name: Stadtwerke Wittlich, Betriebszweig Wasserversorgung

Sitz: Wittlich

Gegenstand: Versorgung der in der Stadt Wittlich gelegenen Grundstücke mit Trinkwasser und Brauchwasser sowie mit Wasser für öffentliche Zwecke.

Beteiligung: 100 %

Anteilshöhe: € 2.301.000,00 (Stammkapital)

Name: Stadtwerke Wittlich, Betriebszweig Abwasserbeseitigungseinrichtung

Sitz: Wittlich

Gegenstand: Ableitung und unschädliche Beseitigung von Schmutz- und Regenwasser von den in der Stadt Wittlich gelegenen Grundstücken und das Abfahren und Verwerten von Schlamm aus zugelassenen Kleinkläranlagen.

Beteiligung: 100 %

Anteilshöhe: € 5.113.000,00 (Stammkapital)

Name: Stadtwerke Wittlich, Betriebszweig Servicebetrieb

Sitz: Wittlich

Gegenstand: Erfüllung der Aufgaben nach dem Bestattungsgesetz und den hierzu erlassenen Satzungen der Stadt.

Die Reinigung der öffentlichen Straßen einschließlich der Ortsdurchfahrten nach Maßgabe des Landesstraßengesetzes und den Satzungen der Stadt.

Die Übernahme von angemessenen zu vergütenden Leistungen zur Deckung des Eigenbedarfs der Stadt nach Maßgabe eines Leistungsverzeichnisses, das nach Bedarf fortzuschreiben ist, sofern Änderungen eintreten.

Beteiligung: 100 %

Anteilshöhe: € 1.279.000,00 (Stammkapital)

Name: Stadtwerke Wittlich, Betriebszweig Konversion

Sitz: Wittlich

Gegenstand: Der Erwerb, die Verwaltung, die Entwicklung und Vermarktung von Konversionsflächen im Bereich der Stadt Wittlich als nicht wirtschaftliches Unternehmen.

Beteiligung: 100 %

Anteilshöhe: € 0,00 (Stammkapital)

Name: Stiftung Stadt Wittlich

Sitz: Wittlich

Gegenstand: Die Stiftung verfolgt gemäß § 2 Abs. 1 der Satzung ausschließlich gemeinnützige und mildtätige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke der Abgabenordnung“. Hierzu gehören: Förderung von Kunst und Kultur, von Wissenschaft und Forschung, der Umwelt, die Unterstützung hilfsbedürftiger Personen und die Förderung des Sports.

Beteiligung: 100 %

Anteilshöhe: € 9.838,862,03 (Stiftungskapital)

### **C. Angaben zu den Konsolidierungsmethoden Kapitalkonsolidierung**

Zur Vermeidung von Doppelerfassungen darf bei der Vollkonsolidierung der Bilanzposten „Sondervermögen“ aus dem Jahresabschluss der Stadt Wittlich im Gesamtabschluss nicht mehr in Erscheinung treten. Die Buchwerte der Beteiligungen sind mit den korrespondierenden Posten des Eigenkapitals aufzurechnen. Die Überleitung der Posten, die von den Einzelabschlüssen in den Gesamtabschluss übergangen, mussten vorab definiert werden. Die Stadt Wittlich hatte in ihrer Gesamt-Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2015 die

Betriebszweige des Eigenbetriebes und der Stiftung Stadt Wittlich mit der Eigenkapitalspiegelbildmethode bewertet.

#### Schuldenkonsolidierung

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung werden alle Bilanzposten im Bereich der Forderungen und Verbindlichkeiten nur dann gegeneinander aufgerechnet, soweit sie aus Geschäftsvorfällen zwischen der Stadt Wittlich und den Betriebszweigen des Eigenbetriebs bzw. der Stiftung resultieren. Es werden keine Darlehensverträge für Investitionsmaßnahmen zwischen der Stadt Wittlich und den Tochtergesellschaften abgeschlossen, eine Eliminierung wird somit hinfällig.

#### Aufwands- und Ertragskonsolidierung

Bei der Aufwands- und Ertragskonsolidierung werden die Erträge und Aufwendungen, soweit sie aus Geschäftsvorfällen zwischen dem Konsolidierungskreis resultieren, miteinander verrechnet.

Eine Zwischenergebniseliminierung i.S. d. § 304 HGB war nicht erforderlich.

### **D. Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden grundsätzlich einheitlich angewandt. Abweichungen von den Bewertungsmethoden im Einzelabschluss sind nicht zu verzeichnen. Das Anlagevermögen wurde grundsätzlich mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen oder erhöht um Zuschreibungen bewertet. Dabei wurden in die Herstellungskosten keine Fremdkapitalzinsen gemäß § 255 Abs. 3 HGB einbezogen.

Die Abgänge erfolgten mit den jeweiligen Restbuchwerten.

Die planmäßigen Abschreibungen erfolgten linear und bestimmen sich nach der vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekanntgegebenen Abschreibungstabelle über die wirtschaftliche Nutzungsdauer der einzelnen Vermögensgegenstände. Dabei wurde bei Zugängen die Abschreibungsrate bei Bedarf zeitanteilig angesetzt.

Nach den §§ 32 Abs. 5 und 35 Abs. 3 S. 2 der GemHVO liegt die Wertgrenze für die Erfassung von abnutzbaren beweglichen Vermögensgegenständen (VMGS) bei 1.000,00 € (netto). Bis zu dieser Betragsgrenze werden die VMGS aufwandswirksam verbucht.

Bei den Stadtwerken sind geringwertige Anlagegüter mit Anschaffungs- oder Herstellungskosten von mehr als 150,00 Euro und höchstens 1.000,00 Euro in einem Anlagenpool entsprechend § 6 Abs. 2a EStG zusammengefasst und werden jährlich mit jeweils einem Fünftel abgeschrieben (Poolabschreibung).

Auf eine Anpassung der Bewertung für den Gesamtabschluss wurde wegen Geringfügigkeit verzichtet.

Die unter den Finanzanlagen ausgewiesenen Sonstigen Wertpapiere des Anlagevermögens sind mit den Anschaffungskosten ausgewiesen.

Die Bewertung des Vorratsvermögens erfolgte in den Betriebszweigen des Eigenbetriebes mit den Anschaffungskosten nach der Methode des gleitenden Durchschnitts. Das strenge Niederstwertprinzip wurde beachtet.

Die bei der Stadt Wittlich ausgewiesenen Grundstücke sind mit den Anschaffungskosten bewertet.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert bilanziert. Einzelwertberichtigungen der Stadtwerke wurden in Höhe von T€ 26 gebildet. Zur Deckung des allgemeinen Kreditrisikos wurde in den Betriebszweigen des Eigenbetriebes eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1,5 % der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gebildet.

Die liquiden Mittel sind mit dem Nominalwert angesetzt.

Als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten wurden Ausgaben vor dem Abschlussstichtag ausgewiesen, die Aufwand nach dem Abschlussstichtag darstellen.

Die Sonderposten beinhalten vereinnahmte Investitionspauschalen, zweckgebundene Zuwendungen und Zuschüsse sowie vereinnahmte Beiträge. Die Sonderposten werden entsprechend der Restnutzungsdauer der damit finanzierten Anlagegüter aufgelöst.

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen wurden auf der Grundlage von § 36 Abs. 2 GemHVO erstellt, dabei wurde gem. § 6a EStG ein Zinssatz von 6 % angesetzt. Die Berechnung wurde von der Rheinischen Versorgungskasse für die Stadt durchgeführt und von der Heubeck AG.

Die sonstigen Rückstellungen sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt. Die sonstigen Rückstellungen betreffen Urlaubsrückstellungen, Überstundenrückstellungen, Pensionsrückstellungen, Beihilferückstellungen, Ehrensoldrückstellungen sowie Rückstellungen für Leistungsentgelt und die Jahresabschlussarbeiten.

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag bewertet.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind in Höhe der erhaltenen Zahlungen, die den Ertrag für einen bestimmten Zeitraum nach dem Bilanzstichtag darstellen, angesetzt.

## **E. Sonstige Angaben**

Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer:

Die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer der Stadt Wittlich sind bei der Rheinischen Zusatzversorgungskasse in Köln versichert. Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2016 7,75 % der Brutto-Lohn- und Gehaltssumme.

## **Gesamtrechnungsbereich für das Haushaltsjahr 2016**

### Gliederung

1. Rechtsgrundlagen
2. Lage der Stadt Wittlich
3. Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage der Stadt Wittlich
4. Vorgänge nach dem Bilanzstichtag
5. Chancen- und Risikobericht
6. Prognosebericht

### **1. Rechtsgrundlagen**

Gemäß § 59 GemHVO sind im Gesamtrechnungsbereich der Geschäftsverlauf und die Lage der Stadt Wittlich einschließlich der in den Gesamtabchluss einbezogenen Tochterorganisationen so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Lage vermittelt wird. Dabei ist insbesondere ein Gesamtüberblick über die wirtschaftliche und finanzielle Lage zu geben.

Darüber hinaus ist ein Ausblick auf die künftige Entwicklung darzustellen, insbesondere durch Angaben über Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem 31.12.2016 und durch Angaben über die erwartete Entwicklung der wesentlichen Rahmenbedingungen sowie der wirtschaftlichen und finanziellen Perspektiven und Risiken.

### **2. Lage der Stadt Wittlich**

In der Stadt Wittlich wird u.a. kontinuierliche Politik mit den Schwerpunkten Gewerbeansiedlung, Standort- und Bildungssicherheit betrieben. So hat sich die Zahl der Gewerbebetriebe deutlich erhöht, dementsprechend ist die Zahl der Arbeitsplätze dauerhaft gestiegen. In den letzten Jahren konnten mehrere große Unternehmen angesiedelt werden, die für eine große Zahl von Erwerbstätigen dauerhaft Arbeit „vor der Tür“ begründeten.

Mit dem Innenstadtentwicklungskonzept und dem damit in Zusammenhang stehenden Förderprogramm "Aktive Stadtzentren", wurden bereits viele Projekte umgesetzt, die sich besonders positiv auf die Stadtgestalt ausgewirkt haben und mehr Bewohner in das Zentrum zurückgebracht hat. Insgesamt ist die Einwohnerzahl im Fördergebiet in fünf Jahren um 295 Personen gestiegen, was einem Zuwachs von ca. 49 % entspricht. Seit Aufnahme in das Förderprogramm konnten alleine durch geförderte Maßnahmen im Innenstadtbereich Investitionen in Höhe von rd. 35 Mio. EUR verzeichnet werden. Das Programm besteht weiterhin, sodass eine weitere Entwicklung der Innenstadt vorangetrieben wird.

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

soll. Seit dem Start von alwin wurden insgesamt 16 neue Geschäfte in der Wittlicher Innenstadt eröffnet und vier temporäre Konzepte umgesetzt.

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

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

Die Gebäude an den Schul- und Kindergartenstandorten sind in exzellentem Ausstattungs- und Bauzustand. Unterhaltungsstau ist bei keinem Gebäude vorhanden. Die schultechnische Betriebsausstattung ist auf sehr hohem Niveau und wird nachhaltig verbessert und erweitert.

Im investiven Bereich lagen die betragsmäßig höchsten Ausgaben im Ausbau von Erschließungsmaßnahmen. Bei den Investitionseinzahlungen schlugen Grundstücksverkäufe im Industriegebiet Wengerohr-Süd positiv zu buche. Durch die Ansiedlung eines Großunternehmens setzten die Gremien ein wirtschaftspolitisches Signal der Stadt Wittlich zur Stärkung der regionalen Wirtschaft des Mittelzentrums. Die vorgenannten Grundlinien der Tätigkeit der Stadt Wittlich tragen dazu bei, den Wirtschaftsstandort Wittlich als urbanes Zentrum auszubauen.

### **Stadtwerke Wittlich**

Der bauliche Zustand des Betriebszweiges Wasserversorgung und der Abwasserbeseitigungseinrichtung kann als gut bezeichnet werden. Diese Feststellung ergibt sich beispielsweise aus der Statistik über die Wasserverluste, die als gering einzustufen sind. Die Vermögenslage des Betriebszweiges Servicebetrieb wird anhand der Entwicklung der wesentlichen Kennziffern aufgrund der Eigenkapitalausstattung und der vollumfänglichen Finanzierung des Anlagevermögens durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital als geordnet eingestuft. Der Betriebszweig Konversion erfüllt die Aufgabe des Erwerbs, der Verwaltung sowie der Vermarktung von Konversionsflächen im Gebiet der Stadt Wittlich. Für die Vermarktung sind die nachfolgenden Flächen (Gesamt: 158.541 m<sup>2</sup>) zugrunde gelegt.

- Wohnbaufläche: 1,9 ha
- Mischbaufläche: 1,4 ha
- Gewerbebaufläche: 12,5 ha

Zum Bilanzstichtag (31. Dezember 2016) waren davon 134.270 m<sup>2</sup> (=84,69 %) verkauft.

Der Geschäftsverlauf und die Ertragslage des Betriebszweiges Wasserversorgung sind durch den Rückgang der Umsatzerlöse infolge eines niedrigeren Wasserverkaufes geprägt. Dem gegenüber standen erhöhte Unterhaltungsaufwendungen sowie Wasserbezugsaufwendungen, die insgesamt zu einem Jahresverlust von T€ 70 führten, geplant wurde ein Jahresergebnis von T€ 0.

Bei dem Betriebszweig der Abwasserbeseitigungseinrichtung wurden der Geschäftsverlauf und die Ertragslage durch niedrigere Umsatzerlöse infolge eines Rückgangs der eingeleiteten Schmutzwassermenge geprägt. Die Erlöse aus dem wiederkehrenden Beitrag für das Niederschlagswasser sind aufgrund des in 2016 gesunkenen Beitragssatzes

ebenfalls zurückgegangen. Gegenüber dem Vorjahr erhöhten sich der Materialaufwand sowie die Personalaufwendungen. Es wurde ein Jahresgewinn von T€ 344 erzielt, geplant wurde mit einem Jahresgewinn von T€ 483.

Die Umsatzerlöse sind in allen drei Bereichen Bauhof, Friedhofswesen und der Straßenreinigung wegen der erbrachten Leistungen in 2016 gegenüber dem Vorjahr angestiegen. Analog zu den Veränderungen bei den Umsätzen erhöhten sich auch die Materialaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr. Die Mehrleistungen im Bereich Bauhof führten zu einem Anstieg der Personalaufwendungen. Es wurde ein Jahresverlust von T€ 43 erzielt, geplant wurde ein Jahresgewinn von T€ 8.

Das Wirtschaftsjahr 2016 des Betriebszweiges Konversion schloss mit einem Jahresgewinn von T€ 289 ab, geplant war ein Jahresergebnis von T€ 510. Das tatsächliche Ergebnis liegt um T€ 221 unter dem geplanten Ergebnis. Das Minderergebnis gegenüber dem Planansatz ist vor allem durch die zeitliche Verschiebung bei den Grundstücksverkäufen zu erklären.

### **Stiftung Stadt Wittlich**

Das Geschäftsjahr 2016 der Stiftung Stadt Wittlich schließt, insbesondere auf Grund von Kursverlusten mit einem Jahresverlust in Höhe von T€ 149 ab, der mit der Kapitalerhaltungsrücklage verrechnet werden soll.

### **3. Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage der Stadt Wittlich**

Die Vermögenslage der Stadt Wittlich einschließlich der in den Gesamtabchluss einbezogenen Betriebszweige des Eigenbetriebes und der Stiftung der Stadt Wittlich weist eine Verbesserung des Gesamtergebnisses sowie eine gute Liquiditätsausstattung aus.

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

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

Im Einzelabschluss der Stadt Wittlich war der Jahresergebnisse mit 5.209.628,85 € ausgewiesen, nach der Konsolidierung verbessert sich das Gesamtergebnis auf 5.580.774,22 €.

Der Finanzmittelbestand zum 31.12.2016 betrug 1.211.846,40 €- (Vorjahr - 4.458.598,76 €). Die in der Einheitskasse zur Verfügung stehenden Finanzmittel der Tochterorganisationen führten sogar zu einem Finanzmittelbestand im Gesamtabchluss in Höhe von

17.562.958,77 €. Damit konnte die Stadt Wittlich jederzeit ihre Zahlungsverpflichtungen erfüllen.

Die Eigenkapitalquote beträgt unter Einbeziehung der Sonderposten 68,1 %. Das langfristige Vermögen ist vollständig mit langfristigen Mitteln finanziert.

#### **4. Vorgänge nach dem Bilanzstichtag**

Vorgänge von besonderer Bedeutung haben sich nach dem Bilanzstichtag nicht ereignet.

#### **5. Chancen- und Risikobericht**

Der allgemeine gute Zustand in der Bausubstanz führt dazu, dass keine wesentlichen Risiken aus einem eventuellen Sanierungsstau bestehen. Das grundsätzlich bestehende Risiko des demographischen Wandels soll stetig zur Verbesserung der Lebensbedingungen in der Stadt Wittlich bewältigt werden.

Im Bereich der Wasserversorgung wird die qualitativ hochwertige und preisgünstige Versorgung der Bevölkerung durch Sicherung der Wasserrechte und stetiger Instandsetzung sowie Erweiterung des Versorgungsnetzes gewährleistet.

Bei der Abwasserbeseitigungseinrichtung wird durch Sanierung der Zentralkläranlage ein geringerer Energieverbrauch angestrebt.

Im Betriebszweig Servicebetrieb sind wesentliche wirtschaftliche Risiken auf Grund des Leistungsspektrums und der Absicherung durch die Stadt Wittlich als Einrichtungsträger für die Zukunft nicht zu erwarten.

Entwicklungsbeeinträchtigungen oder bestandsgefährdende Tatsachen, die den Bestand des Betriebszweiges Konversion gefährden oder seine Entwicklung im Wesentlichen beeinträchtigen können, sind vor dem Hintergrund des Verlustausgleiches durch den Einrichtungsträger nicht gegeben.

Aufgrund der allgemein angespannten Lage auf den Finanzmärkten und des Niedrigzinsniveaus ist es ungewiss, wann damit zu rechnen ist, dass sich der Kapitalmarkt stabilisieren und wieder höhere Ausschüttungen für die Stiftung ermöglichen wird.

Der Vorstand sieht eine sichere und nachhaltige Ertragsausschüttung in den Mieteinnahmen des „Kindergartens Vitelliuspark“ sowie der Eigentumswohnungen und Stellplätze aus der Zustiftung „Hubert Thönes“. Des Weiteren beabsichtigt der Vorstand eine weitere Immobilienanlage als Renditeobjekt in Angriff zu nehmen (hier; Neubau Kindergarten St. Peter in Wittlich-Wengerohr).

Durch die vorgenommenen und geplanten Vermögensumschichtungen und Mieteinnahmen sind Erträge künftig gesichert.

Weitere wesentliche Risiken sind derzeit nicht erkennbar.



## 6. Prognosebericht

Die Stadt Wittlich ist finanziell gut aufgestellt. Der Schuldenabbau wird vorangetrieben. In 2016 konnte sie 1.537.684 € tilgen. Die Haushaltsjahre 2016 ff verzeichnen einen überdurchschnittlichen Anstieg der Gewerbesteuereinnahmen, was zu sehr guten Ergebnissen in den Jahresabschlüssen führt.

Im Betriebszweig Wasserversorgung wird für 2017 ein Jahresergebnis von T€ 0 erwartet. Noch nicht abschätzbar ist hier allerdings, inwieweit die üblicherweise schwankenden Unterhaltungsaufwendungen das Jahresergebnis beeinflussen werden.

Im Betriebszweig Abwasserbeseitigungseinrichtung wird mit einem Jahresgewinn von T€ 498 für 2017 gerechnet, wobei auch hier nicht abschätzbar ist, inwieweit die üblicherweise schwankenden Unterhaltungsaufwendungen das Jahresergebnis beeinflussen. Der wiederkehrende Beitrag für das Niederschlagswasser wird um 0,01 Euro von 0,22 Euro/m<sup>2</sup> auf 0,21 Euro/m<sup>2</sup> gesenkt.

Im Betriebszweig Servicebetrieb wird mit einem Jahresgewinn von T€ 10, für den Betriebszweig Konversion mit einem Jahresgewinn von T€ 309 gerechnet.

Der Vorstand der Stiftung Stadt Wittlich rechnet mit einem bereinigten Jahresergebnis von T€ 87, das der Kapitalerhaltungsrücklage zugeführt werden soll.

Wittlich, den 08. April 2019



Joachim Rodenkirch

Bürgermeister