Bericht

Jahresabschluss 2018

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	18
Teilfinanzrechnung Fachbereich II	20
Produkt 4243 Eventum Wittlich (Großsporthalle)	22
KLR 4243 Eventum	23
Teilergebnisrechnung Fachbereich III	25
Teilfinanzrechnung Fachbereich III	27
Produkt 252 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen	29
KLR 252 Nichtwissenschaftliche Museen	30
Produkt 261 Theater	32
KLR 261 Theater	33
Produkt 262 Musikpflege (ohne Musikschulen)	34
KLR 262 Musikpflege	35
Produkt 263 Musikschulen	36
KLR 263 Musikschulen	37
Produkt 271 Volkshochschulen	38
KLR 271 Volkshochschulen	39
Produkt 2721 Stadtbücherei	40
KLR 2721 Stadtbücherei	41
Produkt 2810 Heimat- und sonstige Kulturpflege	42
KLR 2810 Heimat- und Kulturpflege	43
Produkt 2811 Förderung von Einrichtungen	44
KLR 2811 Förderung von Einrichtungen	45
Produkt 2812 Kulturförderung	46
KLR 2812 Kulturförderung	47
Produkt 2813 Partnerschaften	48
KLR 2813 Partnerschaften	49
Produkt 2814 Säubrennerkirmes	50
KLR 2814 Säubrennerkirmes	51
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 2018	68
Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2018	86
Querbilanz 31.12.2018	119
Schlussbilanz 2018	120
Forderungsübersicht	125
Verbindlichkeitenübersicht	126
Anlagenübersicht	127
Schlussbericht zum Jahresabschluss 2018	132
Stellungnahme der Verwaltung zum Schlussbericht	142

Ergebnisrechnung 2018

Stadtverwaltung Wittlich

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ab-weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
		in Euro				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben		32.690.535,39	31.813.000,00	31.036.557,96	776.442,04-	1.653.977,43-
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		5.887.403,14	5.377.624,00	5.797.648,63	420.024,63	89.754,51-
3. + Erträge der sozialen Sicherung		2.390.075,05	2.923.000,00	2.419.752,59	503.247,41-	29.677,54
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		2.153.307,66	1.937.030,00	2.120.697,10	183.667,10	32.610,56-
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.394.564,35	1.321.100,00	1.434.834,77	113.734,77	40.270,42
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		907.618,83	849.375,00	817.804,35	31.570,65-	89.814,48-
7. + Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		1.309.267,74	0,00	906.417,53	906.417,53	402.850,21-
8. + andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. + Sonstige laufende Erträge		1.727.696,57	1.791.950,00	1.986.086,28	194.136,28	258.389,71
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**48.460.468,73**	**46.013.079,00**	**46.519.799,21**	**506.720,21**	**1.940.669,52-**
11. - Personalaufwendungen		9.457.092,87	9.801.961,00	9.624.097,59	177.863,41-	167.004,72
12. - Versorgungsaufwendungen		1.638.616,78	748.467,00	977.593,34	229.126,34	661.023,44-
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		6.370.923,56	7.553.955,00	6.349.535,69	1.204.419,31-	21.387,87-
14. - Abschreibungen gem. §2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		3.888.244,06	3.442.350,00	3.918.858,21	476.508,21	30.614,15
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		16.129.489,79	18.442.100,00	17.847.977,84	594.122,16-	1.718.488,05
17. - Aufwendungen der sozialen Sicherung		2.721.457,10	3.400.000,00	2.755.349,72	644.650,28-	33.892,62
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		1.477.771,00	1.820.095,00	1.658.896,41	161.198,59-	181.125,41
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**41.683.595,16**	**45.208.928,00**	**43.132.308,80**	**2.076.619,20-**	**1.448.713,64**
20 = laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		**6.776.873,57**	**804.151,00**	**3.387.490,41**	**2.583.339,41**	**3.389.383,16-**

Ergebnisrechnung 2018

Stadtverwaltung Wittlich

Monate: 1 bis 13

Ertrags- und Aufwandsarten	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				
21. + Zins- und sonstige Finanzerträge		224.112,73	561.600,00	438.286,85	123.313,15-	214.174,12
22. - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen		1.062.702,01-	985.425,00-	1.000.107,82-	14.682,82-	62.594,19
23 = Finanzergebnis		**838.589,28-**	**423.825,00-**	**561.820,97-**	**137.995,97-**	**276.768,31**
24 = Ordentliches Ergebnis		**5.938.284,29**	**380.326,00**	**2.825.669,44**	**2.445.343,44**	**3.112.614,85-**
25. + außerordentliche Erträge		199.476,44	500.000,00	1.815.238,72	1.315.238,72	1.615.762,28
26. - außerordentliche Aufwendungen		29.778,97-	0,00	45.163,21-	45.163,21-	15.384,24-
27 = Außerordentliches Ergebnis		**169.697,47**	**500.000,00**	**1.770.075,51**	**1.270.075,51**	**1.600.378,04**
28 = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)		**6.107.981,76**	**880.326,00**	**4.595.744,95**	**3.715.418,95**	**1.512.236,81-**
29. - Einstellungen in SoPo für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich		2.303.510,00-	0,00	0,00	0,00	2.303.510,00
30. + Entnahmen aus dem SoPo für Belastungen aus dem komm. Finanzausgleich		0,00	0,00	1.687.367,00	1.687.367,00	1.687.367,00
31 = Jahresergebnis nach Veränderung der Sonderposten aus Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		**3.804.471,76**	**880.326,00**	**6.283.111,95**	**5.402.785,95**	**2.478.640,19**

Finanzrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ab-weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
		in Euro				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben		33.215.684,89	31.813.000,00	30.570.693,58	1.242.306,42-	2.644.991,31-
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		5.542.209,68	4.838.084,00	5.028.196,31	190.112,31	514.013,37-
3. + Einzahlungen der sozialen Sicherung		2.482.926,78	2.923.000,00	1.961.512,43	961.487,57-	521.414,35-
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.030.649,74	941.170,00	1.089.498,88	148.328,88	58.849,14
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.324.819,17	1.321.100,00	1.446.116,00	125.016,00	121.296,83
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		919.391,72	849.375,00	737.837,18	111.537,82-	181.554,54-
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		2.441.020,73	1.091.950,00	2.260.805,58	1.168.855,58	180.215,15-
10 = Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		**46.956.702,71**	**43.777.679,00**	**43.094.659,96**	**683.019,04-**	**3.862.042,75-**
11. - Personalauszahlungen		9.021.955,03	9.626.961,00	9.317.397,30	309.563,70-	295.442,27
12. - Versorgungsauszahlungen		811.277,78	748.467,00	874.756,34	126.289,34	63.478,56
13. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		6.280.824,18	7.553.955,00	6.351.933,06	1.202.021,94-	71.108,88
14. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		16.330.271,38	18.442.100,00	17.758.026,69	684.073,31-	1.427.755,31
15. - Auszahlungen der sozialen Sicherung		2.752.070,94	3.400.000,00	2.783.084,56	616.915,44-	31.013,62
16. - Sonstige laufende Auszahlungen		1.381.881,49	1.820.095,00	1.566.752,03	253.342,97-	184.870,54
17 = Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		**36.578.280,80**	**41.591.578,00**	**38.651.949,98**	**2.939.628,02-**	**2.073.669,18**
18 = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		**10.378.421,91**	**2.186.101,00**	**4.442.709,98**	**2.256.608,98**	**5.935.711,93-**
19. + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		129.112,47	106.600,00	60.796,28	45.803,72-	68.316,19-
20. - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		953.197,83-	985.425,00-	998.362,81-	12.937,81-	45.164,98-
21 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		**824.085,36-**	**878.825,00-**	**937.566,53-**	**58.741,53-**	**113.481,17-**
22 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		**9.554.336,55**	**1.307.276,00**	**3.505.143,45**	**2.197.867,45**	**6.049.193,10-**
23. + außerordentliche Einzahlungen		31.000,55	0,00	8.652,40	8.652,40	22.348,15-
24. - außerordentliche Auszahlungen		26.072,37-	0,00	40.822,98-	40.822,98-	14.750,61-
25 = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		**4.928,18**	**0,00**	**32.170,58-**	**32.170,58-**	**37.098,76-**
26 = Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		**9.559.264,73**	**1.307.276,00**	**3.472.972,87**	**2.165.696,87**	**6.086.291,86-**

Finanzrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

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				
27. + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		3.535.620,69	950.400,00	1.172.005,81	221.605,81	2.363.614,88-
28. + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		707.609,45	1.379.000,00	1.933.960,16	554.960,16	1.226.350,71
29. + Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. + Einzahlungen für Sachanlagen		1.188.389,14	1.660.000,00	487.535,25	1.172.464,75-	700.853,89-
31. + Einzahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32. + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		21.570,82	18.300,00	21.763,47	3.463,47	192,65
33. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten		1.544.848,46	0,00	1.297.519,81	1.297.519,81	247.328,65-
34. + sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		**6.998.038,56**	**4.007.700,00**	**4.912.784,50**	**905.084,50**	**2.085.254,06-**
36. - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		350.684,20	659.066,00	1.574.033,35	914.967,35	1.223.349,15
37. - Auszahlungen für Sachanlagen		6.651.271,57	2.542.784,00	3.934.398,04	1.391.614,04	2.716.873,53-
38. - Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39. - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		63.220,23	76.000,00	70.812,07	5.187,93-	7.591,84
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
42 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**7.065.176,00**	**3.277.850,00**	**5.579.243,46**	**2.301.393,46**	**1.485.932,54-**
43 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**67.137,44-**	**729.850,00**	**666.458,96-**	**1.396.308,96-**	**599.321,52-**
44 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag		**9.492.127,29**	**2.037.126,00**	**2.806.513,91**	**769.387,91**	**6.685.613,38-**

Finanzrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

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				
45. + Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46. - Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten		1.432.705,47-	1.616.925,00-	1.878.740,50-	261.815,50-	446.035,03-
47 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		**1.432.705,47-**	**1.616.925,00-**	**1.878.740,50-**	**261.815,50-**	**446.035,03-**
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
50 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
51. Abnahme der liquiden Mittel		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52. Zunahme der liquiden Mittel		7.893.546,87-	0,00	850.525,20-	850.525,20-	7.043.021,67
53 = Veränderung der liquiden Mittel		**7.893.546,87-**	**420.201,00-**	**850.525,20-**	**430.324,20-**	**7.043.021,67**
54 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		**9.326.252,34-**	**2.037.126,00-**	**2.729.265,70-**	**692.139,70-**	**6.596.986,64**

Finanzrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

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				
55. Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern		425.332,44	0,00	566.929,31	566.929,31	141.596,87
56. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern		591.207,39-	0,00	644.177,52-	644.177,52-	52.970,13-

Teilergebnisrechnung 2018

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
		in Euro				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		23.601,81	650,00	662,58	12,58	22.939,23-
3. + Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		38,09	20,00	29,04	9,04	9,05-
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		149.084,97	600,00	18,54	581,46-	149.066,43-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		293.020,67	229.980,00	249.363,37	19.383,37	43.657,30-
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		669.893,05	77.000,00	256.593,76	179.593,76	413.299,29-
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**1.135.638,59**	**308.250,00**	**506.667,29**	**198.417,29**	**628.971,30-**
11. - Personalaufwendungen		2.177.555,11	2.022.550,00	1.845.489,24	177.060,76-	332.065,87-
12. - Versorgungsaufwendungen		1.314.485,70	454.910,00	646.764,99	191.854,99	667.720,71-
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		235.537,00	100.200,00	106.949,66	6.749,66	128.587,34-
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		129.723,62	30.000,00	76.735,41	46.735,41	52.988,21-
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		10.854,30	10.000,00	10.983,26	983,26	128,96
17. - Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		510.753,95	556.060,00	520.610,36	35.449,64-	9.856,41
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**4.378.909,68**	**3.173.720,00**	**3.207.532,92**	**33.812,92**	**1.171.376,76-**
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		**3.243.271,09-**	**2.865.470,00-**	**2.700.865,63-**	**164.604,37**	**542.405,46**
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
23 = Finanzergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 = Ordentliches Ergebnis		**3.243.271,09-**	**2.865.470,00-**	**2.700.865,63-**	**164.604,37**	**542.405,46**
25. + außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2018

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
		in Euro				
26. - außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 = Außerordentliches Ergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**3.243.271,09-**	**2.865.470,00-**	**2.700.865,63-**	**164.604,37**	**542.405,46**
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
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**3.243.271,09-**	**2.865.470,00-**	**2.700.865,63-**	**164.604,37**	**542.405,46**

Teilfinanzrechnung 2018

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				
1 = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		**2.515.393,09-**	**2.661.120,00-**	**2.451.197,61-**	**209.922,39**	**64.195,48**
2 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		**2.515.393,09-**	**2.661.120,00-**	**2.451.197,61-**	**209.922,39**	**64.195,48**
4 = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen		**2.515.393,09-**	**2.661.120,00-**	**2.451.197,61-**	**209.922,39**	**64.195,48**
6 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr. der internen Leistungsbeziehungen		**2.515.393,09-**	**2.661.120,00-**	**2.451.197,61-**	**209.922,39**	**64.195,48**
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00-
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		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
16 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		**200.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**200.000,00-**
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		39.551,75	15.000,00	26.565,05	11.565,05	12.986,70-
18 - Auszahlungen für Sachanlagen		131.936,65	62.500,00	55.664,92	6.835,08-	76.271,73-
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
23 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**171.488,40**	**77.500,00**	**82.229,97**	**4.729,97**	**89.258,43-**
24 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus		**28.511,60**	**77.500,00-**	**82.229,97-**	**4.729,97-**	**110.741,57-**

Teilfinanzrechnung 2018

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				
Investitionstätigkeit						
25 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts im Haushaltsjahr		**2.486.881,49-**	**2.738.620,00-**	**2.533.427,58-**	**205.192,42**	**46.546,09-**

Teilergebnisrechnung 2018

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
		in Euro				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		3.775.531,83	3.672.084,00	4.106.816,44	434.732,44	331.284,61
3. + Erträge der sozialen Sicherung		2.390.075,05	2.923.000,00	2.419.752,59	503.247,41-	29.677,54
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		566.699,83	555.150,00	655.396,37	100.246,37	88.696,54
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		343.973,16	303.750,00	333.409,69	29.659,69	10.563,47-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		78.284,27	63.675,00	91.531,96	27.856,96	13.247,69
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		234.476,17	191.450,00	190.654,21	795,79-	43.821,96-
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**7.389.040,31**	**7.709.109,00**	**7.797.561,26**	**88.452,26**	**408.520,95**
11. - Personalaufwendungen		5.588.788,48	5.846.902,00	5.779.921,18	66.980,82-	191.132,70
12. - Versorgungsaufwendungen		80.550,19	76.434,00	86.141,89	9.707,89	5.591,70
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		1.918.258,25	2.546.880,00	1.934.029,93	612.850,07-	15.771,68
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		793.778,91	743.420,00	794.595,88	51.175,88	816,97
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		652.884,00	805.100,00	696.038,97	109.061,03-	43.154,97
17. - Aufwendungen der sozialen Sicherung		2.721.457,10	3.400.000,00	2.755.349,72	644.650,28-	33.892,62
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		542.918,33	611.225,00	617.542,19	6.317,19	74.623,86
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**12.298.635,26**	**14.029.961,00**	**12.663.619,76**	**1.366.341,24-**	**364.984,50**
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		**4.909.594,95-**	**6.320.852,00-**	**4.866.058,50-**	**1.454.793,50**	**43.536,45**
21. + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		463,20-	0,00	0,00	0,00	463,20
23 = Finanzergebnis		**463,20-**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**463,20**
24 = Ordentliches Ergebnis		**4.910.058,15-**	**6.320.852,00-**	**4.866.058,50-**	**1.454.793,50**	**43.999,65**
25. + außerordentliche Erträge		29.475,55	0,00	2.467,86	2.467,86	27.007,69-

Teilergebnisrechnung 2018

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
		in Euro				
26. - außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 = Außerordentliches Ergebnis		**29.475,55**	**0,00**	**2.467,86**	**2.467,86**	**27.007,69-**
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**4.880.582,60-**	**6.320.852,00-**	**4.863.590,64-**	**1.457.261,36**	**16.991,96**
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
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**4.880.582,60-**	**6.320.852,00-**	**4.863.590,64-**	**1.457.261,36**	**16.991,96**

Teilfinanzrechnung 2018

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				
1 = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		**4.351.979,55-**	**5.887.232,00-**	**4.799.426,63-**	**1.087.805,37**	**447.447,08-**
2 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		**463,20-**	**385,00-**	**387,57-**	**2,57-**	**75,63**
3 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		**4.352.442,75-**	**5.887.617,00-**	**4.799.814,20-**	**1.087.802,80**	**447.371,45-**
4 = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		**30.975,55**	**0,00**	**2.627,86**	**2.627,86**	**28.347,69-**
5 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen		**4.321.467,20-**	**5.887.617,00-**	**4.797.186,34-**	**1.090.430,66**	**475.719,14-**
6 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr. der internen Leistungsbeziehungen		**4.321.467,20-**	**5.887.617,00-**	**4.797.186,34-**	**1.090.430,66**	**475.719,14-**
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		242.339,12	34.400,00	33.569,70	830,30-	208.769,42-
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	0,00	0,00	1,00-
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
16 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		**242.340,12**	**34.400,00**	**33.569,70**	**830,30-**	**208.770,42-**
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		72.745,60	9.500,00	108.915,46	99.415,46	36.169,86
18 - Auszahlungen für Sachanlagen		257.795,51	507.700,00	516.099,09	8.399,09	258.303,58
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
23 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**330.541,11**	**517.200,00**	**625.014,55**	**107.814,55**	**294.473,44**
24 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus		**88.200,99-**	**482.800,00-**	**591.444,85-**	**108.644,85-**	**503.243,86-**

Teilfinanzrechnung 2018

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				
Investitionstätigkeit						
25 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts im Haushaltsjahr		**4.409.668,19-**	**6.370.417,00-**	**5.388.631,19-**	**981.785,81**	**978.963,00-**

Teilergebnisrechnung 2018

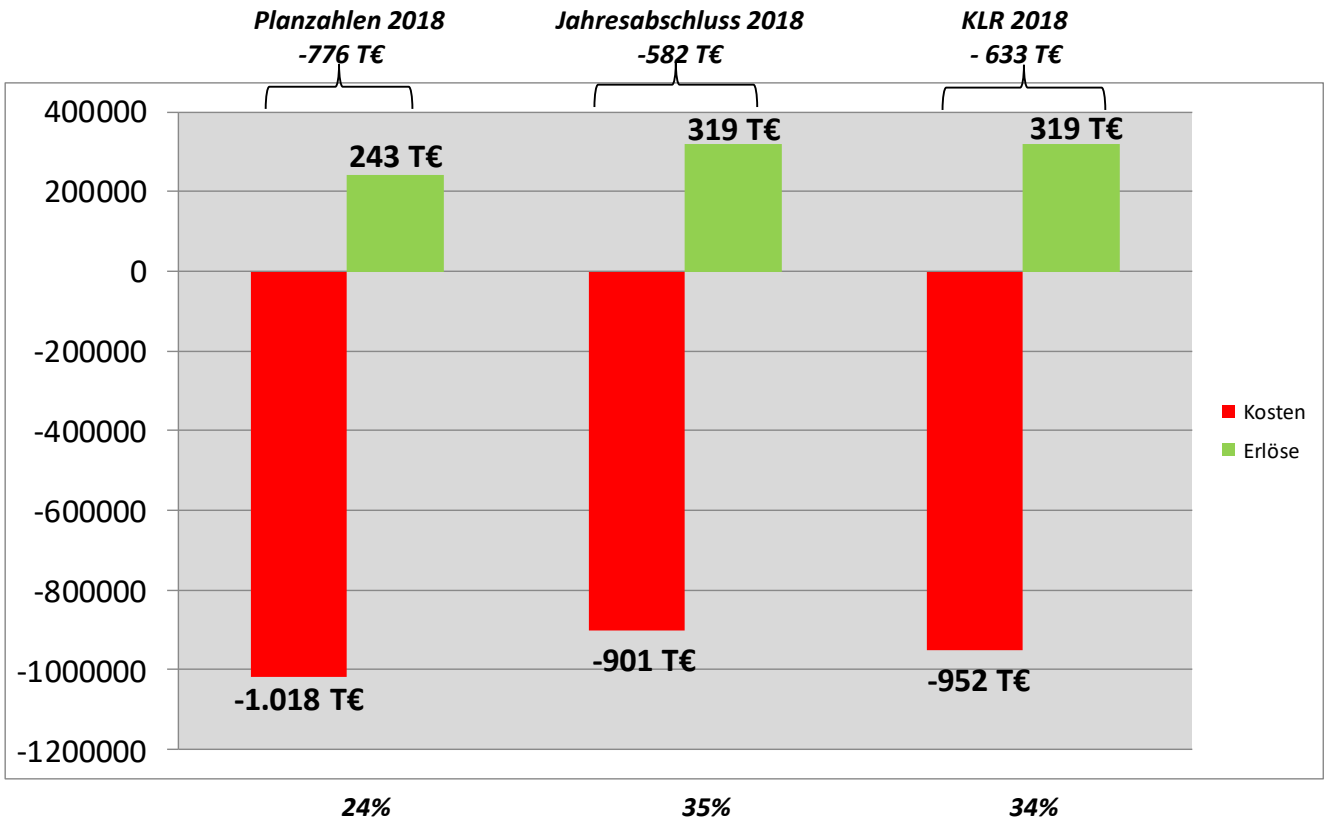
Monate: 1 bis 13

Produkt - 4241 - Vitelliusbad

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ab-weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
		in Euro				
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		35.959,08	35.950,00	35.959,08	9,08	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		200.972,37	200.000,00	263.319,80	63.319,80	62.347,43
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		6.859,20	6.500,00	8.484,05	1.984,05	1.624,85
9. + Sonstige laufende Erträge		3.274,24	100,00	11.601,87	11.501,87	8.327,63
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**247.064,89**	**242.550,00**	**319.364,80**	**76.814,80**	**72.299,91**
11. - Personalaufwendungen		358.518,59	383.696,00	377.716,80	5.979,20-	19.198,21
12. - Versorgungsaufwendungen		442,10	404,00	455,17	51,17	13,07
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		380.579,69	535.800,00	424.303,10	111.496,90-	43.723,41
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		78.485,34	77.550,00	77.701,10	151,10	784,24-
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		20.990,70	20.900,00	21.112,17	212,17	121,47
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**839.016,42**	**1.018.350,00**	**901.288,34**	**117.061,66-**	**62.271,92**
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		**591.951,53-**	**775.800,00-**	**581.923,54-**	**193.876,46**	**10.027,99**
23 = Finanzergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 = Ordentliches Ergebnis		**591.951,53-**	**775.800,00-**	**581.923,54-**	**193.876,46**	**10.027,99**
27 = Außerordentliches Ergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**591.951,53-**	**775.800,00-**	**581.923,54-**	**193.876,46**	**10.027,99**
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**591.951,53-**	**775.800,00-**	**581.923,54-**	**193.876,46**	**10.027,99**

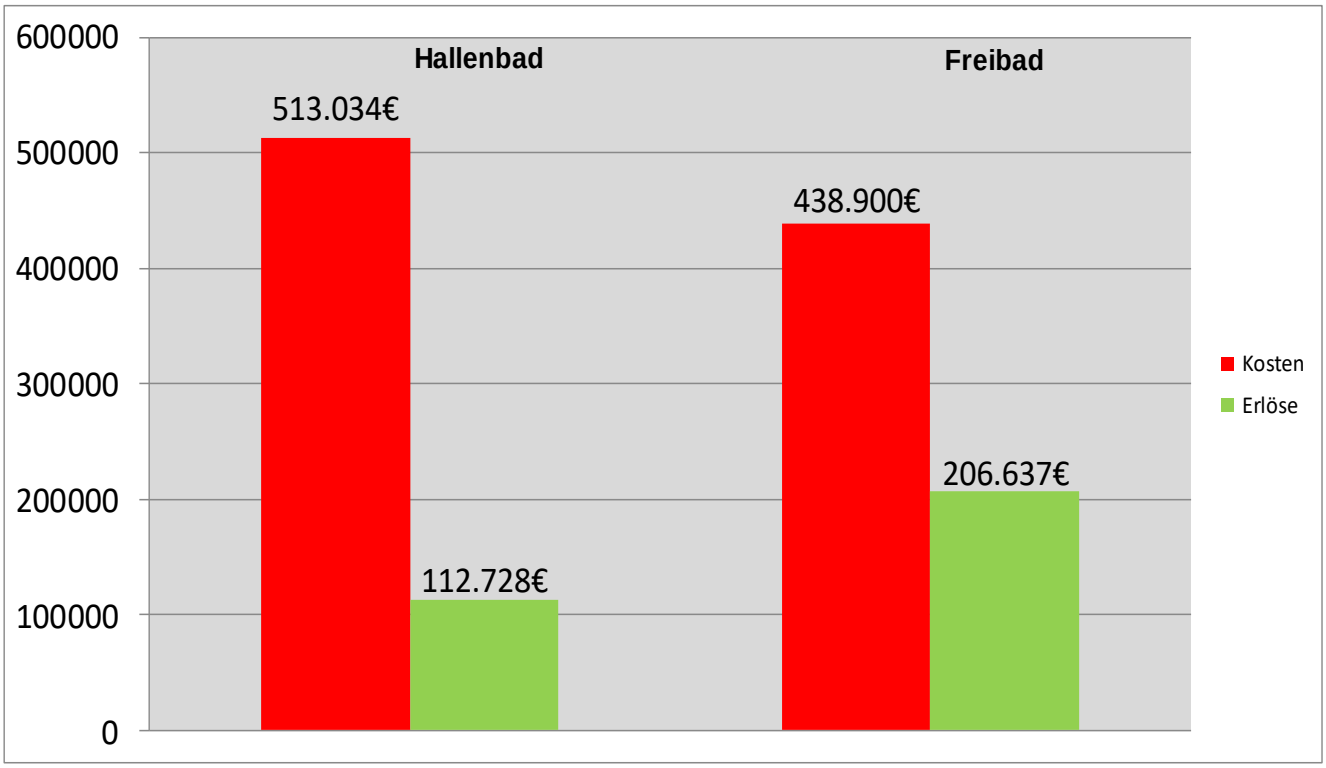
Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

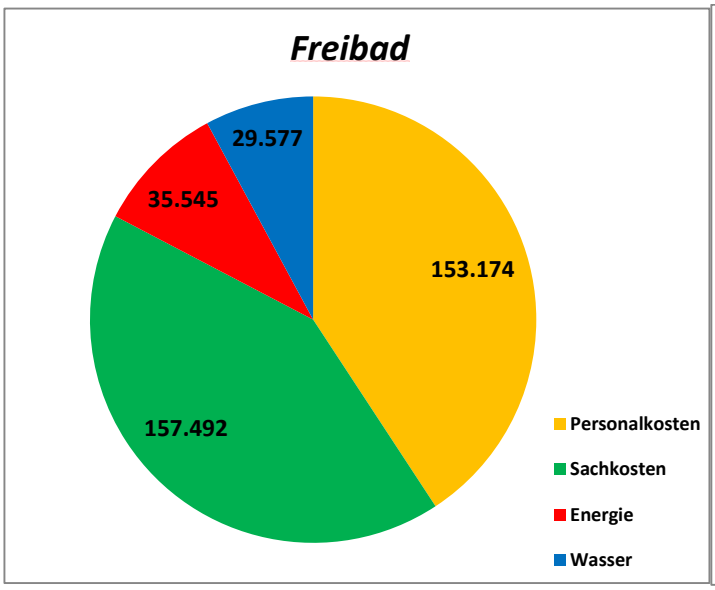
Produkt „4241 Vitelliusbad“

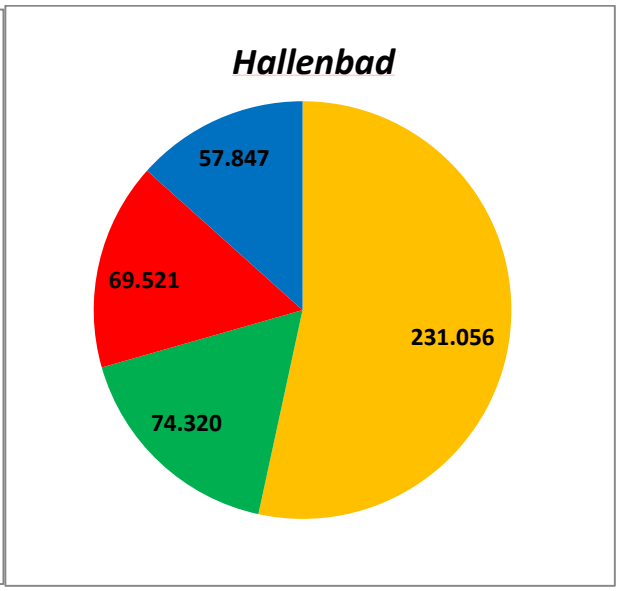


Das Vitelliusbad weist im Jahr 2018 ein Defizit von 632.570 € auf. Hiervon entfallen auf das Hallenbad 400.307 € und aufs Freibad 232.263€. Der Kostendeckungsgrad pro Besucher im Hallenbad beträgt 22%, im Freibad 47%.

Im Bereich der Kosten wurden gegenüber den Planansätzen weniger Ausgaben im Bereich Unterhaltungsmaßnahmen der Grundstücke und Bewirtschaftung der Grundstücke getätigt.


600000
500000
400000
300000
200000
100000
0
Hallenbad
Freibad
513.034€
112.728€
438.900€
206.637€
Kosten
Erlöse


Freibad
29.577
35.545
153.174
157.492
Personalkosten
Sachkosten
Energie
Wasser


Hallenbad
57.847
69.521
231.056
74.320

Teilergebnisrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - FB2 - Teilhaushalt Fachbereich 2

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ab-weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
		in Euro				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		60.726,50	83.540,00	101.849,87	18.309,87	41.123,37
3. + Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		87.400,02	29.480,00	53.863,64	24.383,64	33.536,38-
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		470.747,99	578.300,00	591.213,35	12.913,35	120.465,36
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		180.524,16	205.100,00	113.917,09	91.182,91-	66.607,07-
7. + Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		1.309.267,74	0,00	906.417,53	906.417,53	402.850,21-
8. + andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. + Sonstige laufende Erträge		41.310,16	825.500,00	718.731,22	106.768,78-	677.421,06
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**2.149.976,57**	**1.721.920,00**	**2.485.992,70**	**764.072,70**	**336.016,13**
11. - Personalaufwendungen		644.493,33	827.154,00	824.488,89	2.665,11-	179.995,56
12. - Versorgungsaufwendungen		71.057,13	61.581,00	69.399,23	7.818,23	1.657,90-
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		313.389,52	642.750,00	432.954,98	209.795,02-	119.565,46
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		188.294,63	258.880,00	262.647,13	3.767,13	74.352,50
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		119.337,11	349.350,00	208.101,14	141.248,86-	88.764,03
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**1.336.571,72**	**2.139.715,00**	**1.797.591,37**	**342.123,63-**	**461.019,65**
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		**813.404,85**	**417.795,00-**	**688.401,33**	**1.106.196,33**	**125.003,52-**
21. + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		2.303,20	0,00	1.395,99	1.395,99	907,21-
22. - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		45.229,07-	0,00	67.559,43-	67.559,43-	22.330,36-
23 = Finanzergebnis		**42.925,87-**	**0,00**	**66.163,44-**	**66.163,44-**	**23.237,57-**
24 = Ordentliches Ergebnis		**770.478,98**	**417.795,00-**	**622.237,89**	**1.040.032,89**	**148.241,09-**
25. + außerordentliche Erträge		40.604,89	0,00	46.868,25	46.868,25	6.263,36

Teilergebnisrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - FB2 - Teilhaushalt Fachbereich 2

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ab-weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
		in Euro				
26. - außerordentliche Aufwendungen		25.959,79-	0,00	42.016,02-	42.016,02-	16.056,23-
27 = Außerordentliches Ergebnis		**14.645,10**	**0,00**	**4.852,23**	**4.852,23**	**9.792,87-**
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**785.124,08**	**417.795,00-**	**627.090,12**	**1.044.885,12**	**158.033,96-**
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
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**785.124,08**	**417.795,00-**	**627.090,12**	**1.044.885,12**	**158.033,96-**

Teilfinanzrechnung 2018

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				
1 = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		**1.005.843,98**	**955.835,00-**	**784.311,55**	**1.740.146,55**	**221.532,43-**
2 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		**2.354,48**	**0,00**	**1.395,99**	**1.395,99**	**958,49-**
3 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		**1.008.198,46**	**955.835,00-**	**785.707,54**	**1.741.542,54**	**222.490,92-**
4 = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		**22.253,19-**	**0,00**	**34.872,98-**	**34.872,98-**	**12.619,79-**
5 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen		**985.945,27**	**955.835,00-**	**750.834,56**	**1.706.669,56**	**235.110,71-**
6 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr. der internen Leistungsbeziehungen		**985.945,27**	**955.835,00-**	**750.834,56**	**1.706.669,56**	**235.110,71-**
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	50.000,00	0,00	50.000,00-	0,00
9 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		648.461,14	799.000,00	1.683.085,38	884.085,38	1.034.624,24
10 + Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 + Einzahlungen für Sachanlagen		1.188.386,14	1.660.000,00	487.335,25	1.172.664,75-	701.050,89-
12 + Einzahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		7.623,25	7.700,00	7.623,24	76,76-	0,01-
14 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten		1.544.848,46	0,00	1.297.519,81	1.297.519,81	247.328,65-
15 + sonstige Investitionseinzahlungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		**3.389.318,99**	**2.516.700,00**	**3.475.563,68**	**958.863,68**	**86.244,69**
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		58.772,00	640.000,00	516.787,89	123.212,11-	458.015,89
18 - Auszahlungen für Sachanlagen		2.917.291,51	985.000,00	1.329.668,87	344.668,87	1.587.622,64-
19 - Auszahlungen für Finanzanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen		63.220,23	76.000,00	70.812,07	5.187,93-	7.591,84
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
23 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**3.039.283,74**	**1.701.000,00**	**1.917.268,83**	**216.268,83**	**1.122.014,91-**
24 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus		**350.035,25**	**815.700,00**	**1.558.294,85**	**742.594,85**	**1.208.259,60**

Teilfinanzrechnung 2018

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				
Investitionstätigkeit						
25 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts im Haushaltsjahr		**1.335.980,52**	**140.135,00-**	**2.309.129,41**	**2.449.264,41**	**973.148,89**

Teilergebnisrechnung 2018

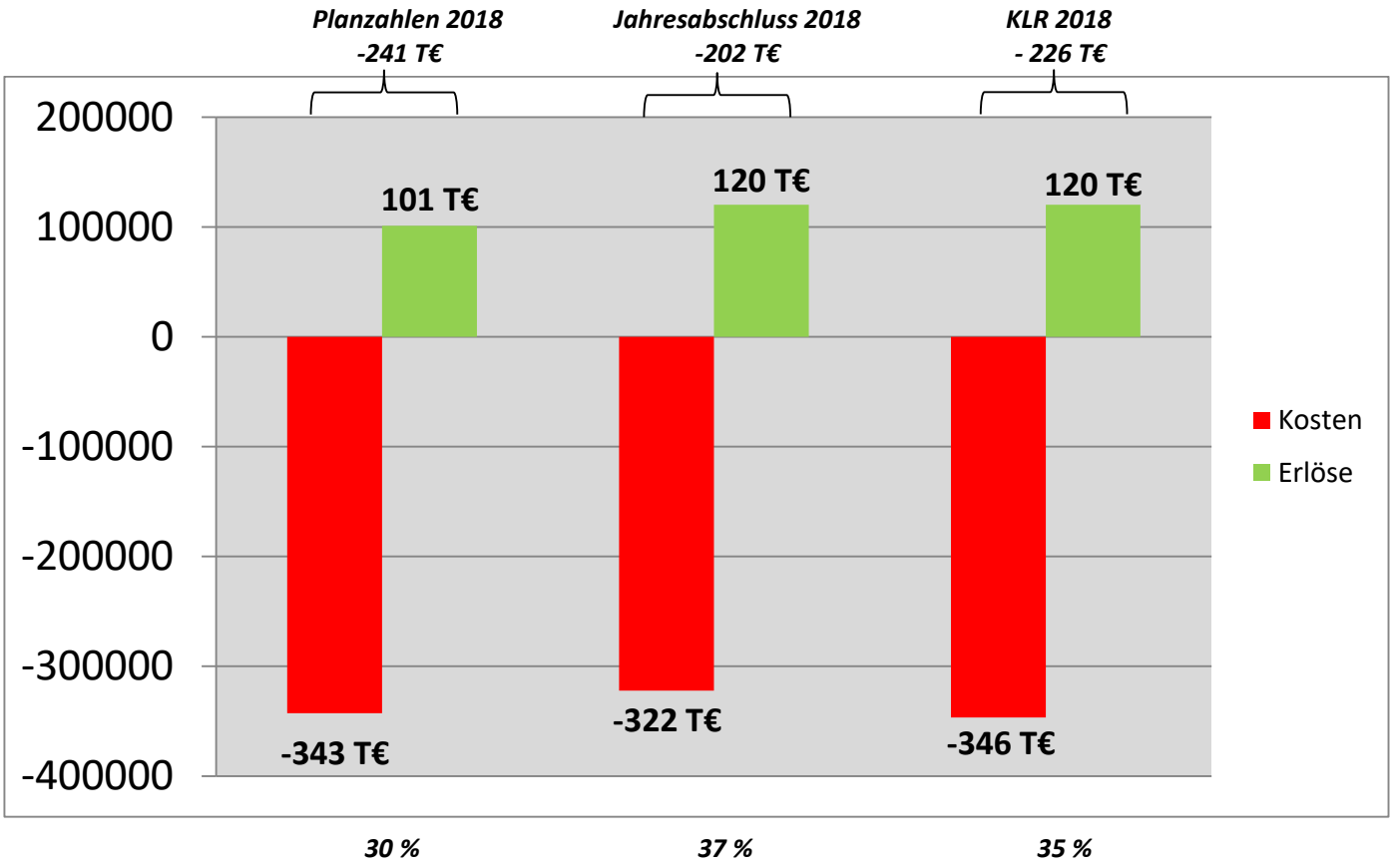
Monate: 1 bis 13

Produkt - 4243 - Eventum Wittlich (Großsporthalle)

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ab-weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
		in Euro				
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		58.125,60	58.070,00	58.079,11	9,11	46,49-
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		32.765,99	28.000,00	30.947,65	2.947,65	1.818,34-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		19.286,32	15.000,00	17.641,11	2.641,11	1.645,21-
9. + Sonstige laufende Erträge		18.897,88	100,00	13.723,69	13.623,69	5.174,19-
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**129.075,79**	**101.170,00**	**120.391,56**	**19.221,56**	**8.684,23-**
11. - Personalaufwendungen		40.450,75	39.128,00	32.679,71	6.448,29-	7.771,04-
12. - Versorgungsaufwendungen		940,99	942,00	1.061,35	119,35	120,36
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		156.532,74	173.300,00	146.402,09	26.897,91-	10.130,65-
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		122.497,26	122.460,00	122.878,85	418,85	381,59
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		19.677,37	6.800,00	19.017,99	12.217,99	659,38-
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**340.099,11**	**342.630,00**	**322.039,99**	**20.590,01-**	**18.059,12-**
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		**211.023,32-**	**241.460,00-**	**201.648,43-**	**39.811,57**	**9.374,89**
23 = Finanzergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 = Ordentliches Ergebnis		**211.023,32-**	**241.460,00-**	**201.648,43-**	**39.811,57**	**9.374,89**
27 = Außerordentliches Ergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**211.023,32-**	**241.460,00-**	**201.648,43-**	**39.811,57**	**9.374,89**
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**211.023,32-**	**241.460,00-**	**201.648,43-**	**39.811,57**	**9.374,89**

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

Produkt „4243 Eventum“



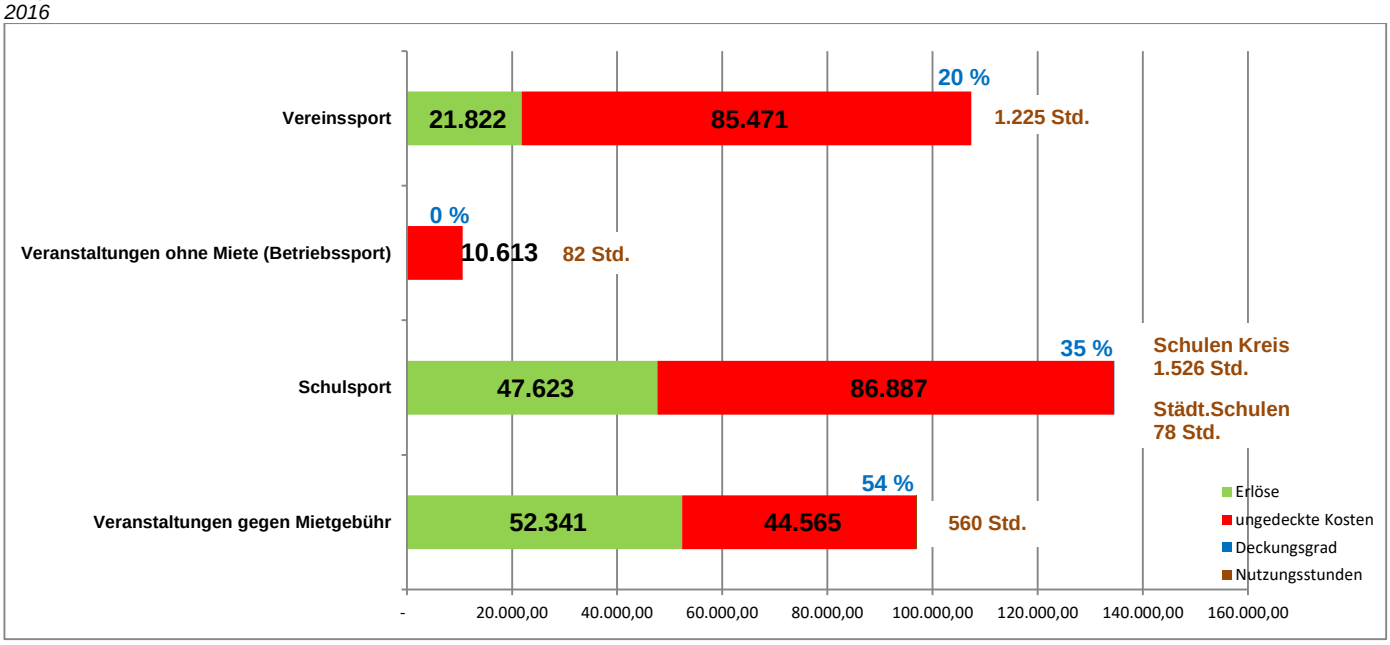
Das Eventum weist im Jahr 2018 ein Defizit von 226.090 € auf. Der Kostendeckungsgrad liegt bei 35 %.

Im Jahr 2013 betrug der Kostendeckungsgrad 24%, im Jahr 2014 30 %, im Jahr 2015 31%, im Jahr 2016 34% und im Jahr 2017 35%.

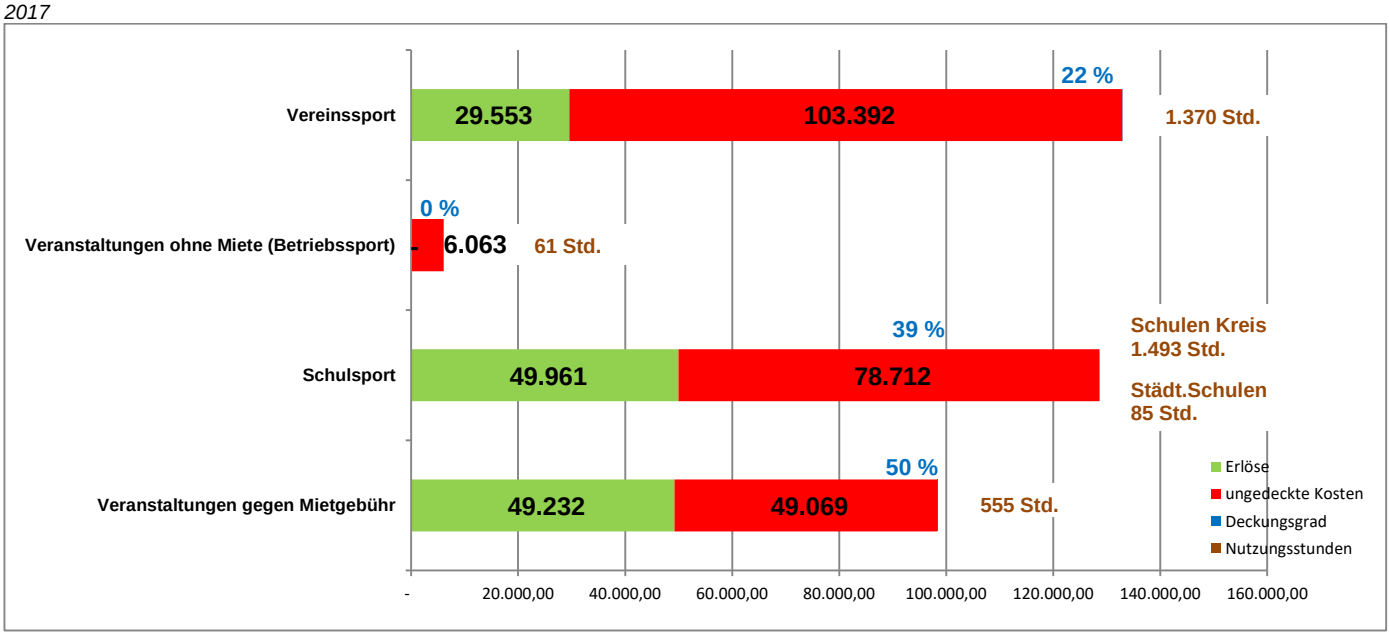
Ziel im Haushaltsplan war es, den Kostendeckungsgrad zu erhöhen. Dieses Ziel konnte zwar nicht erreicht werden, der Kostendeckungsgrad ist aber konstant geblieben.

Vergleich Jahre 2016, 2017, 2018

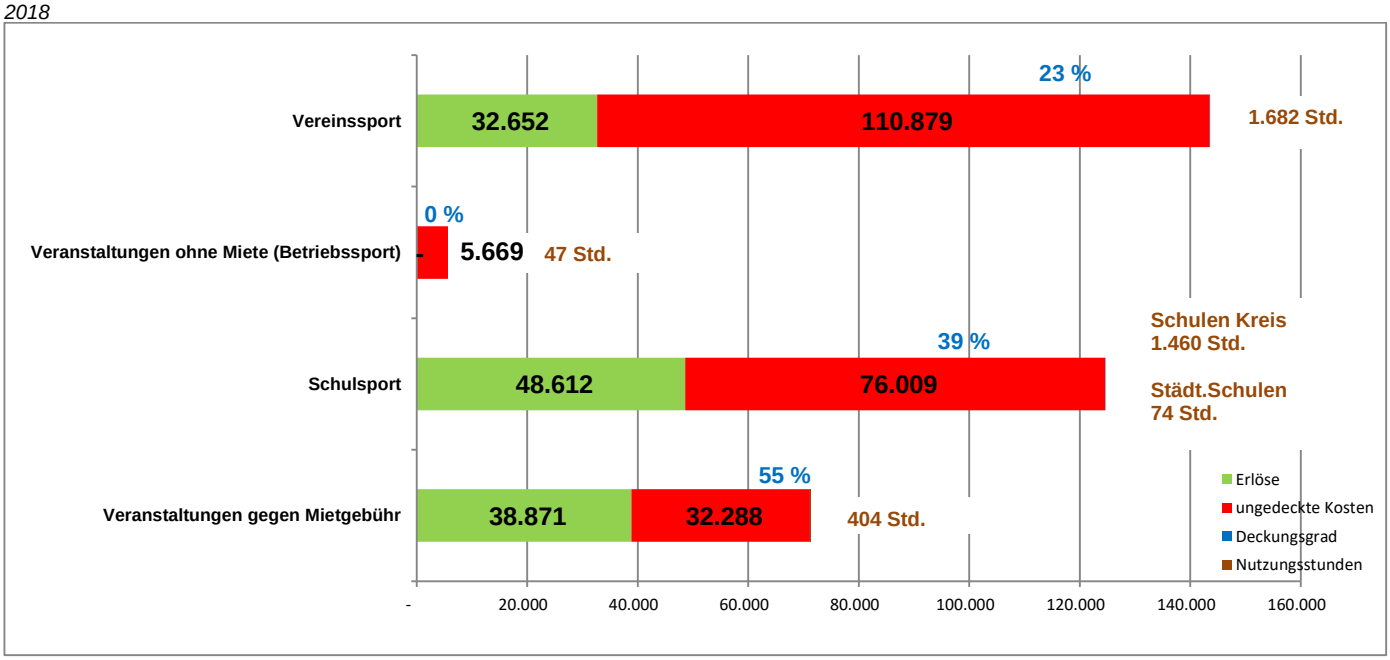
2016



2017



2018



Teilergebnisrechnung 2018

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
		in Euro				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		71.261,38	62.220,00	67.188,93	4.968,93	4.072,45-
3. + Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100.171,25	99.000,00	102.224,22	3.224,22	2.052,97
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		428.758,23	435.450,00	507.793,19	72.343,19	79.034,96
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		151.170,63	181.620,00	200.450,30	18.830,30	49.279,67
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		29.062,12	20.300,00	27.788,25	7.488,25	1.273,87-
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**780.423,61**	**798.590,00**	**905.444,89**	**106.854,89**	**125.021,28**
11. - Personalaufwendungen		985.057,98	1.036.594,00	1.123.282,38	86.688,38	138.224,40
12. - Versorgungsaufwendungen		132.156,02	115.528,00	130.193,73	14.665,73	1.962,29-
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		810.416,85	875.125,00	825.070,97	50.054,03-	14.654,12
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		269.530,26	197.790,00	261.923,17	64.133,17	7.607,09-
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		176.503,43	178.500,00	153.341,40	25.158,60-	23.162,03-
17. - Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		234.394,83	275.210,00	252.384,98	22.825,02-	17.990,15
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**2.608.059,37**	**2.678.747,00**	**2.746.196,63**	**67.449,63**	**138.137,26**
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		**1.827.635,76-**	**1.880.157,00-**	**1.840.751,74-**	**39.405,26**	**13.115,98-**
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
23 = Finanzergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 = Ordentliches Ergebnis		**1.827.635,76-**	**1.880.157,00-**	**1.840.751,74-**	**39.405,26**	**13.115,98-**
25. + außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2018

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
		in Euro				
26. - außerordentliche Aufwendungen		3.819,18-	0,00	0,00	0,00	3.819,18
27 = Außerordentliches Ergebnis		**3.819,18-**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.819,18**
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**1.831.454,94-**	**1.880.157,00-**	**1.840.751,74-**	**39.405,26**	**9.296,80-**
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
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**1.831.454,94-**	**1.880.157,00-**	**1.840.751,74-**	**39.405,26**	**9.296,80-**

Teilfinanzrechnung 2018

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				
1 = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		**1.677.350,24-**	**1.738.787,00-**	**1.536.122,27-**	**202.664,73**	**141.227,97**
2 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		**1.677.350,24-**	**1.738.787,00-**	**1.536.122,27-**	**202.664,73**	**141.227,97**
4 = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		**3.819,18-**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.819,18**
5 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen		**1.681.169,42-**	**1.738.787,00-**	**1.536.122,27-**	**202.664,73**	**145.047,15**
6 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr. der internen Leistungsbeziehungen		**1.681.169,42-**	**1.738.787,00-**	**1.536.122,27-**	**202.664,73**	**145.047,15**
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		217.368,57	775.000,00	291.213,11	483.786,89-	73.844,54
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		2,00	0,00	200,00	200,00	198,00
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
16 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		**217.370,57**	**775.000,00**	**291.413,11**	**483.586,89-**	**74.042,54**
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		141.182,44	0,00	425.008,25	425.008,25	283.825,81
18 - Auszahlungen für Sachanlagen		73.317,79	27.150,00	51.514,27	24.364,27	21.803,52-
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
23 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**214.500,23**	**27.150,00**	**476.522,52**	**449.372,52**	**262.022,29**
24 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus		**2.870,34**	**747.850,00**	**185.109,41-**	**932.959,41-**	**187.979,75-**

Teilfinanzrechnung 2018

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				
Investitionstätigkeit						
25 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts im Haushaltsjahr		**1.678.299,08-**	**990.937,00-**	**1.721.231,68-**	**730.294,68-**	**42.932,60-**

Teilergebnisrechnung 2018

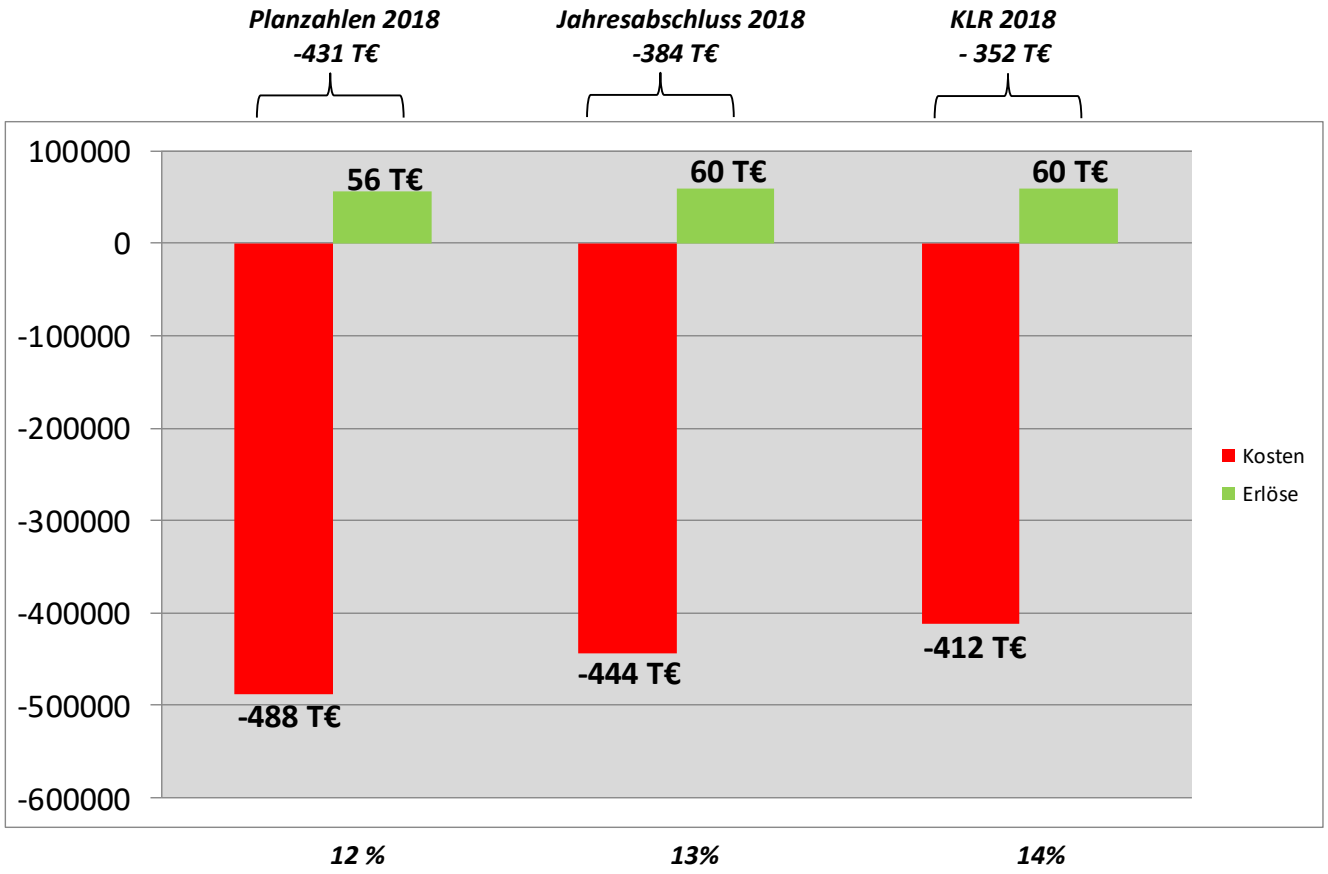
Monate: 1 bis 13

Produktgruppe - 252 - Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ab-weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
		in Euro				
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		10.575,48	10.570,00	10.575,48	5,48	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		3.830,75	4.000,00	5.928,25	1.928,25	2.097,50
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		12.104,19	10.200,00	10.113,42	86,58-	1.990,77-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		4.955,00	31.250,00	31.462,19	212,19	26.507,19
9. + Sonstige laufende Erträge		1.971,74	200,00	1.588,42	1.388,42	383,32-
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**33.437,16**	**56.220,00**	**59.667,76**	**3.447,76**	**26.230,60**
11. - Personalaufwendungen		162.693,38	190.064,00	185.894,16	4.169,84-	23.200,78
12. - Versorgungsaufwendungen		4.632,27	4.608,00	5.193,22	585,22	560,95
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100.472,82	152.500,00	121.227,34	31.272,66-	20.754,52
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		79.939,06	79.630,00	79.730,75	100,75	208,31-
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		54.722,05	60.700,00	51.947,69	8.752,31-	2.774,36-
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**402.459,58**	**487.502,00**	**443.993,16**	**43.508,84-**	**41.533,58**
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		**369.022,42-**	**431.282,00-**	**384.325,40-**	**46.956,60**	**15.302,98-**
23 = Finanzergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 = Ordentliches Ergebnis		**369.022,42-**	**431.282,00-**	**384.325,40-**	**46.956,60**	**15.302,98-**
27 = Außerordentliches Ergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**369.022,42-**	**431.282,00-**	**384.325,40-**	**46.956,60**	**15.302,98-**
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**369.022,42-**	**431.282,00-**	**384.325,40-**	**46.956,60**	**15.302,98-**

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

Produkt „252 Nichtwissenschaftliche Museen“

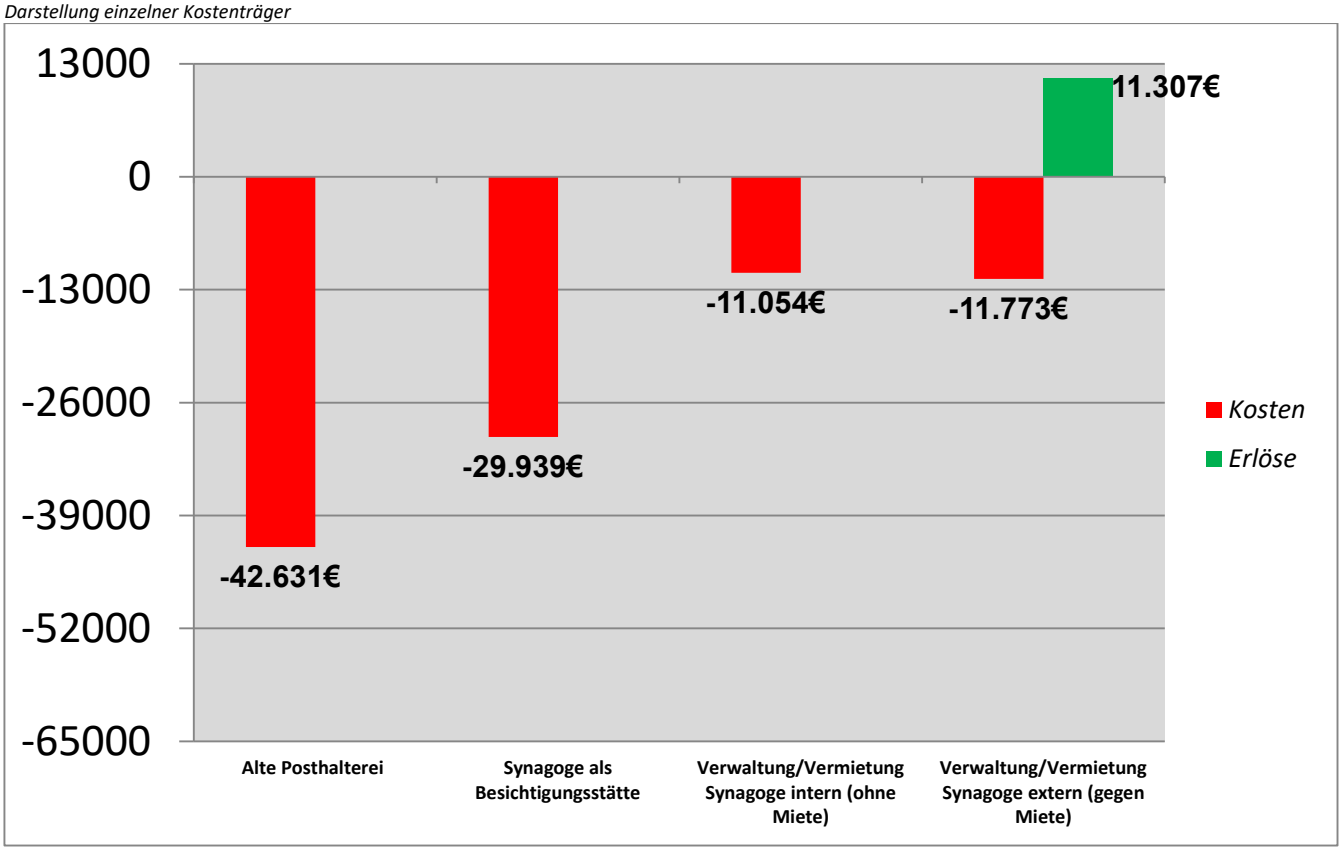


Das Produkt „252 Nichtwissenschaftliche Museen“ weist im Jahr 2018 ein Defizit von 352.358 € auf.

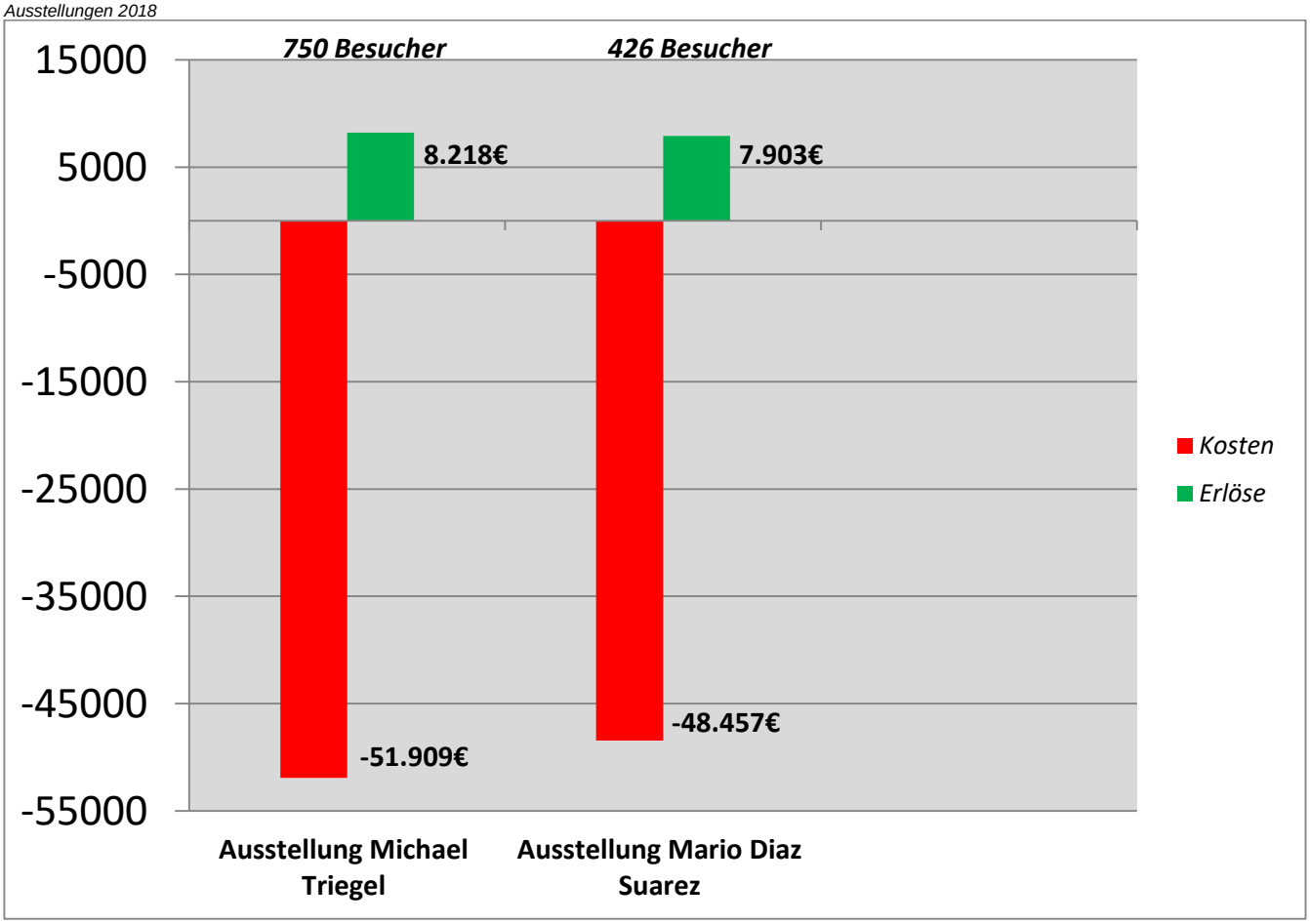
Die Aufwendungen des Jahresabschlusses sind geringer ausgefallen als im Haushaltsplan eingeplant. Bereits in den vergangenen Jahren wurden die Planansätze höher angesetzt als tatsächlich beansprucht wurden. Hier sollten die Ansätze für das Haushaltsjahr 2021 noch einmal überprüft werden.

Die Kosten der KLR sind im Vergleich zum Jahresabschluss auch niedriger, das liegt daran, dass Sachkosten wie z.B. Telefongebühren, etc. die beim Produkt „252 Nichtwissenschaftliche Museen“ verausgabt werden anhand eines Verteilerschlüssels auf Kostenträger der anderen Produkte der Kultur umgelegt werden.

Darstellung einzelner Kostenträger



Ausstellungen 2018



Der Zuschussbedarf pro Besucher bei der Ausstellung „Michael Triegel“ beträgt 58 €, der Zuschussbedarf bei der Ausstellung „Mario Diaz Suarez“ beträgt 95 €.

Teilergebnisrechnung 2018

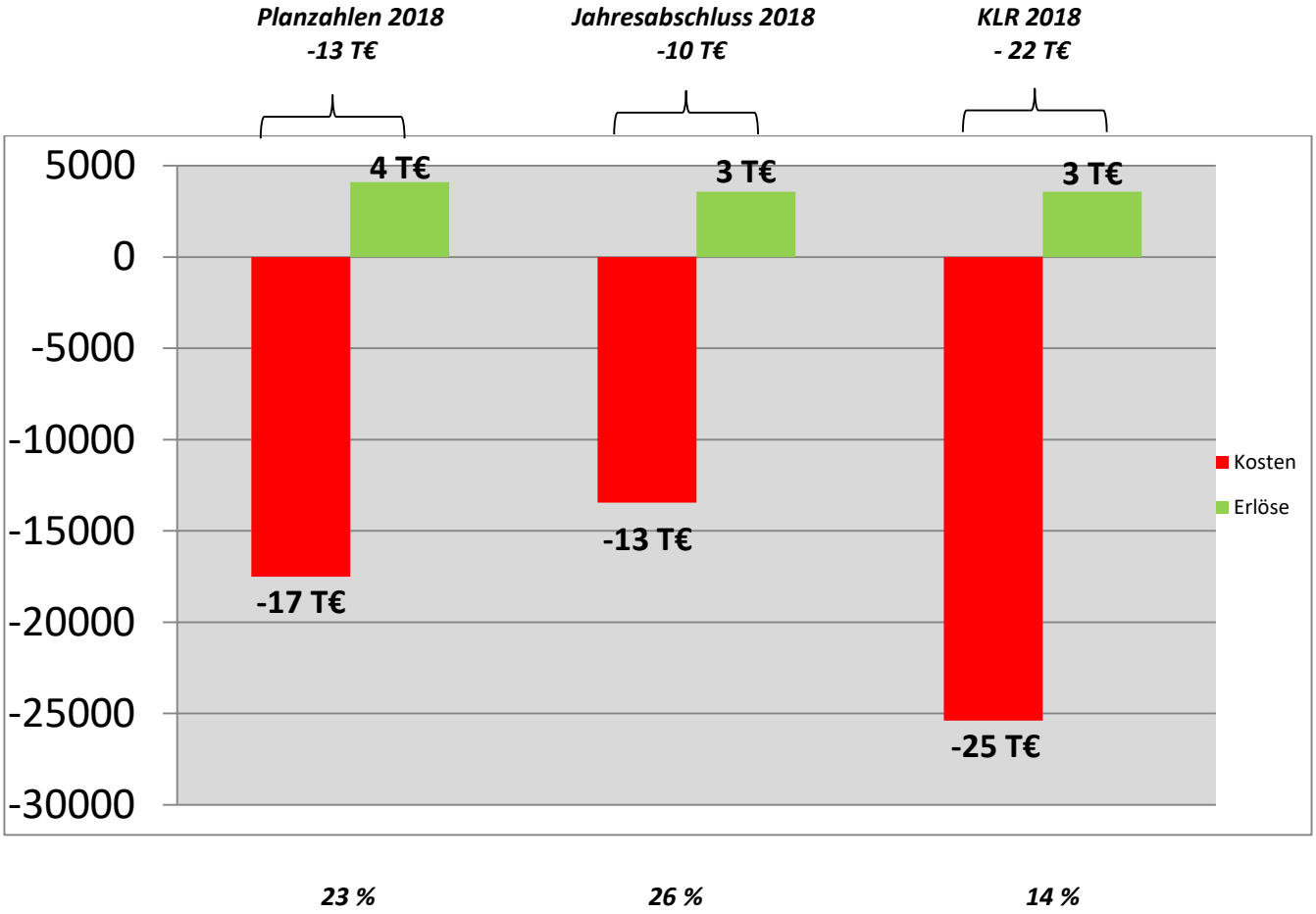
Monate: 1 bis 13

Produktgruppe - 261 - Theater

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ab-weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
		in Euro				
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.131,00	2.300,00	1.271,00	1.029,00-	860,00-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	1.800,00	1.936,13	136,13	1.936,13
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**2.131,00**	**4.100,00**	**3.207,13**	**892,87-**	**1.076,13**
11. - Personalaufwendungen		7.322,26	4.487,00	8.233,46	3.746,46	911,20
12. - Versorgungsaufwendungen		463,26	461,00	519,33	58,33	56,07
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		8.055,75	11.500,00	4.551,40	6.948,60-	3.504,35-
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		157,70	1.050,00	154,70	895,30-	3,00-
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**15.998,97**	**17.498,00**	**13.458,89**	**4.039,11-**	**2.540,08-**
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		**13.867,97-**	**13.398,00-**	**10.251,76-**	**3.146,24**	**3.616,21**
23 = Finanzergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 = Ordentliches Ergebnis		**13.867,97-**	**13.398,00-**	**10.251,76-**	**3.146,24**	**3.616,21**
27 = Außerordentliches Ergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**13.867,97-**	**13.398,00-**	**10.251,76-**	**3.146,24**	**3.616,21**
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**13.867,97-**	**13.398,00-**	**10.251,76-**	**3.146,24**	**3.616,21**

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

Produkt „261 Theater“



Das Produkt „Theater“ weist im Jahr 2018 ein Defizit von 21.804 € 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. Aber auch durch Sachkosten wie z.B. Telefongebühren, die beim Produkt „252 Nichtwissenschaftliche Museen“ verausgabt werden aber auch für andere Kostenträger anfallen und anhand eines Verteilerschlüssels umgelegt werden.

Teilergebnisrechnung 2018

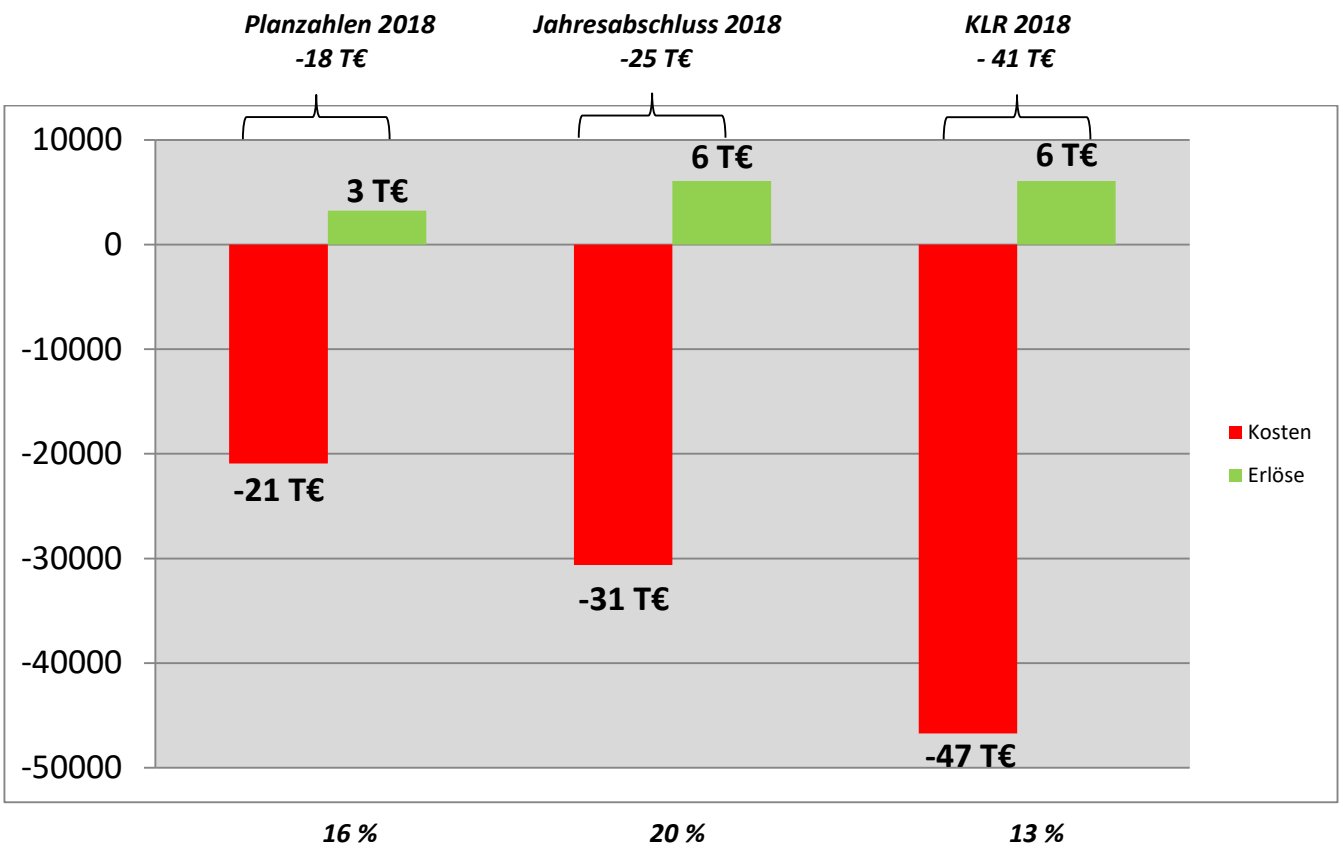
Monate: 1 bis 13

Produktgruppe - 262 - Musikpflege (ohne Musikschulen)

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ab-weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
		in Euro				
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		11.377,50	2.500,00	4.009,50	1.509,50	7.368,00-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	750,00	484,04	265,96-	484,04
9. + Sonstige laufende Erträge		0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**11.377,50**	**3.250,00**	**5.993,54**	**2.743,54**	**5.383,96-**
11. - Personalaufwendungen		9.108,05	5.374,00	9.737,90	4.363,90	629,85
12. - Versorgungsaufwendungen		463,26	461,00	519,33	58,33	56,07
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		11.625,88	4.000,00	7.712,62	3.712,62	3.913,26-
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		7.650,00	8.400,00	7.400,00	1.000,00-	250,00-
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		3.578,16	2.700,00	5.257,63	2.557,63	1.679,47
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**32.425,35**	**20.935,00**	**30.627,48**	**9.692,48**	**1.797,87-**
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		**21.047,85-**	**17.685,00-**	**24.633,94-**	**6.948,94-**	**3.586,09-**
23 = Finanzergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 = Ordentliches Ergebnis		**21.047,85-**	**17.685,00-**	**24.633,94-**	**6.948,94-**	**3.586,09-**
27 = Außerordentliches Ergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**21.047,85-**	**17.685,00-**	**24.633,94-**	**6.948,94-**	**3.586,09-**
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**21.047,85-**	**17.685,00-**	**24.633,94-**	**6.948,94-**	**3.586,09-**

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

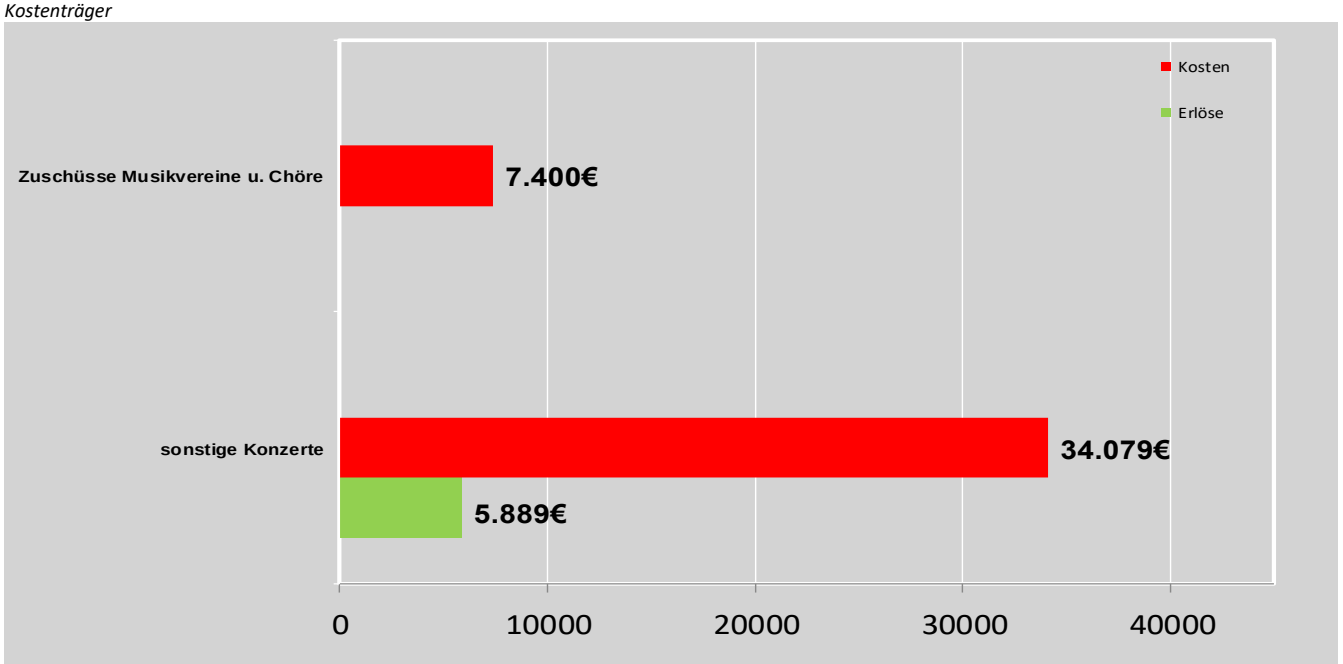
Produkt „262 Musikpflege“



Das Produkt „Musikpflege“ weist im Jahr 2018 ein Defizit von 40.639€ 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. Aber auch durch Sachkosten wie z.B. Telefongebühren, die beim Produkt „252 Nichtwissenschaftliche Museen“ verausgabt werden aber auch für andere Kostenträger anfallen und anhand eines Verteilerschlüssels umgelegt werden.

Kostenträger



Teilergebnisrechnung 2018

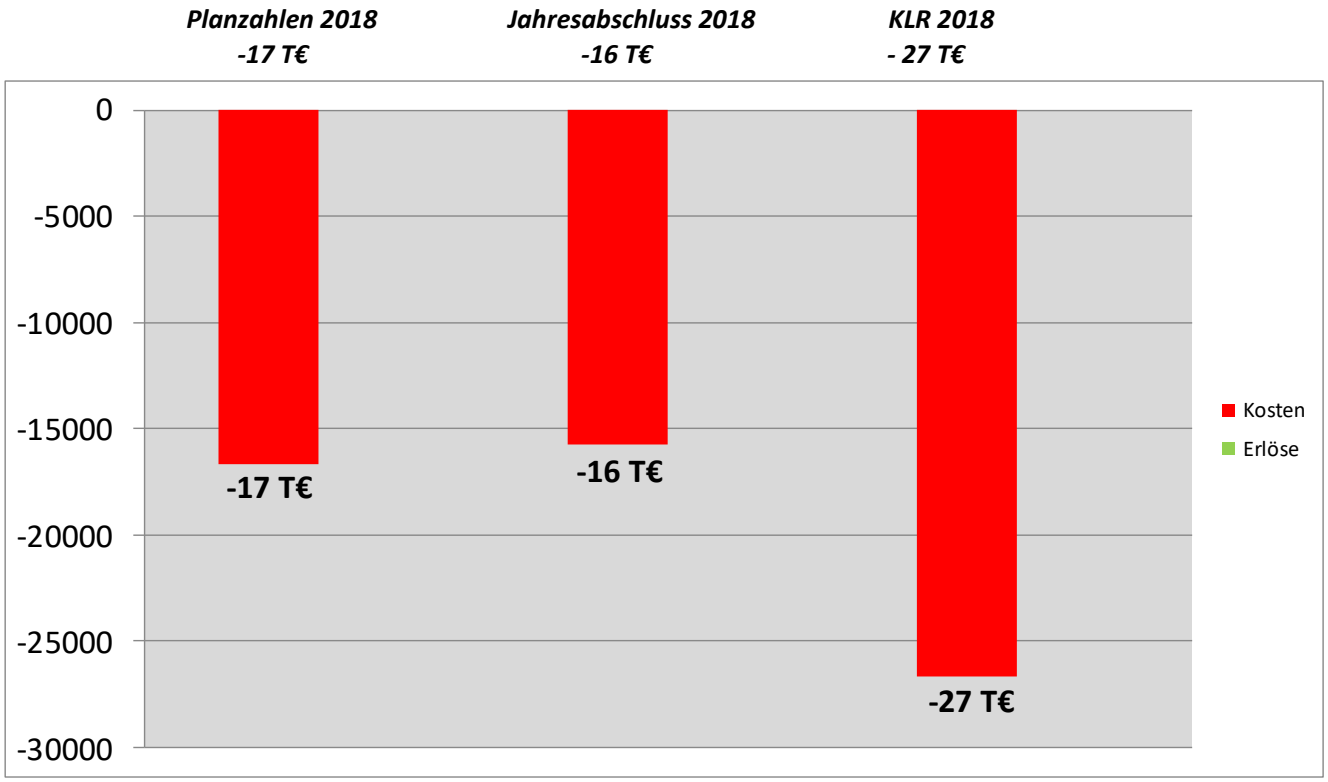
Monate: 1 bis 13

Produktgruppe - 263 - Musikschulen

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ab-weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
		in Euro				
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11. - Personalaufwendungen		1.531,16	1.081,00	1.592,30	511,30	61,14
12. - Versorgungsaufwendungen		463,26	461,00	519,33	58,33	56,07
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		13.580,00	15.100,00	13.625,00	1.475,00-	45,00
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**15.574,42**	**16.642,00**	**15.736,63**	**905,37-**	**162,21**
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		**15.574,42-**	**16.642,00-**	**15.736,63-**	**905,37**	**162,21-**
23 = Finanzergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 = Ordentliches Ergebnis		**15.574,42-**	**16.642,00-**	**15.736,63-**	**905,37**	**162,21-**
27 = Außerordentliches Ergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**15.574,42-**	**16.642,00-**	**15.736,63-**	**905,37**	**162,21-**
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**15.574,42-**	**16.642,00-**	**15.736,63-**	**905,37**	**162,21-**

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

Produkt „263 Musikschulen“



Das Produkt „Musikschulen“ weist im Jahr 2018 ein Defizit von 26.683 € 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. Aber auch durch Sachkosten wie z.B. Telefongebühren, die beim Produkt „252 Nichtwissenschaftliche Museen“ verausgabt werden aber auch für andere Kostenträger anfallen und anhand eines Verteilerschlüssels umgelegt werden.

Teilergebnisrechnung 2018

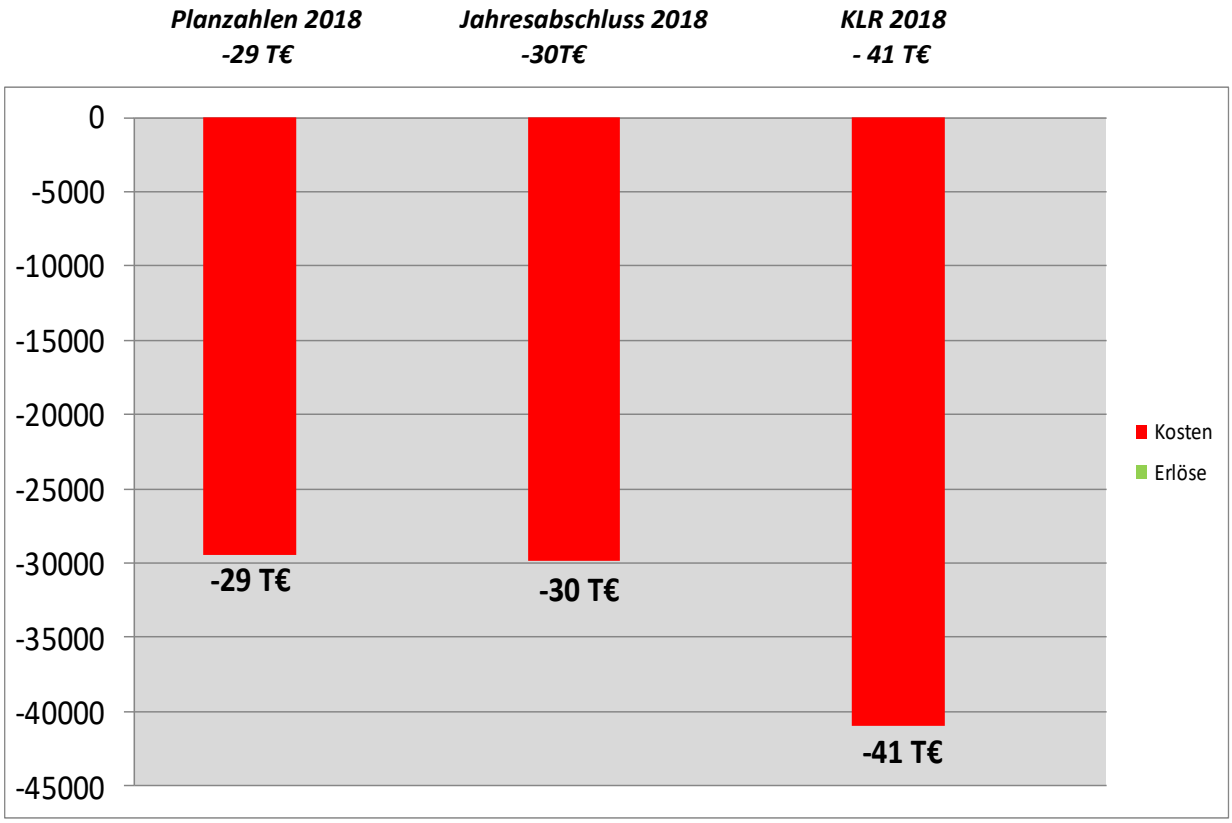
Monate: 1 bis 13

Produktgruppe - 271 - Volkshochschulen

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ab-weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
		in Euro				
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11. - Personalaufwendungen		846,13	441,00	904,70	463,70	58,57
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		29.000,00	28.600,00	29.000,00	400,00	0,00
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**29.846,13**	**29.041,00**	**29.904,70**	**863,70**	**58,57**
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		**29.846,13-**	**29.041,00-**	**29.904,70-**	**863,70-**	**58,57-**
23 = Finanzergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 = Ordentliches Ergebnis		**29.846,13-**	**29.041,00-**	**29.904,70-**	**863,70-**	**58,57-**
27 = Außerordentliches Ergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**29.846,13-**	**29.041,00-**	**29.904,70-**	**863,70-**	**58,57-**
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**29.846,13-**	**29.041,00-**	**29.904,70-**	**863,70-**	**58,57-**

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

Produkt „271 Volkshochschulen“



Das Produkt „Volkshochschulen“ weist im Jahr 2018 ein Defizit von 40.583 € 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. Aber auch durch Sachkosten wie z.B. Telefongebühren, die beim Produkt „252 Nichtwissenschaftliche Museen“ verausgabt werden aber auch für andere Kostenträger anfallen und anhand eines Verteilerschlüssels umgelegt werden.

Teilergebnisrechnung 2018

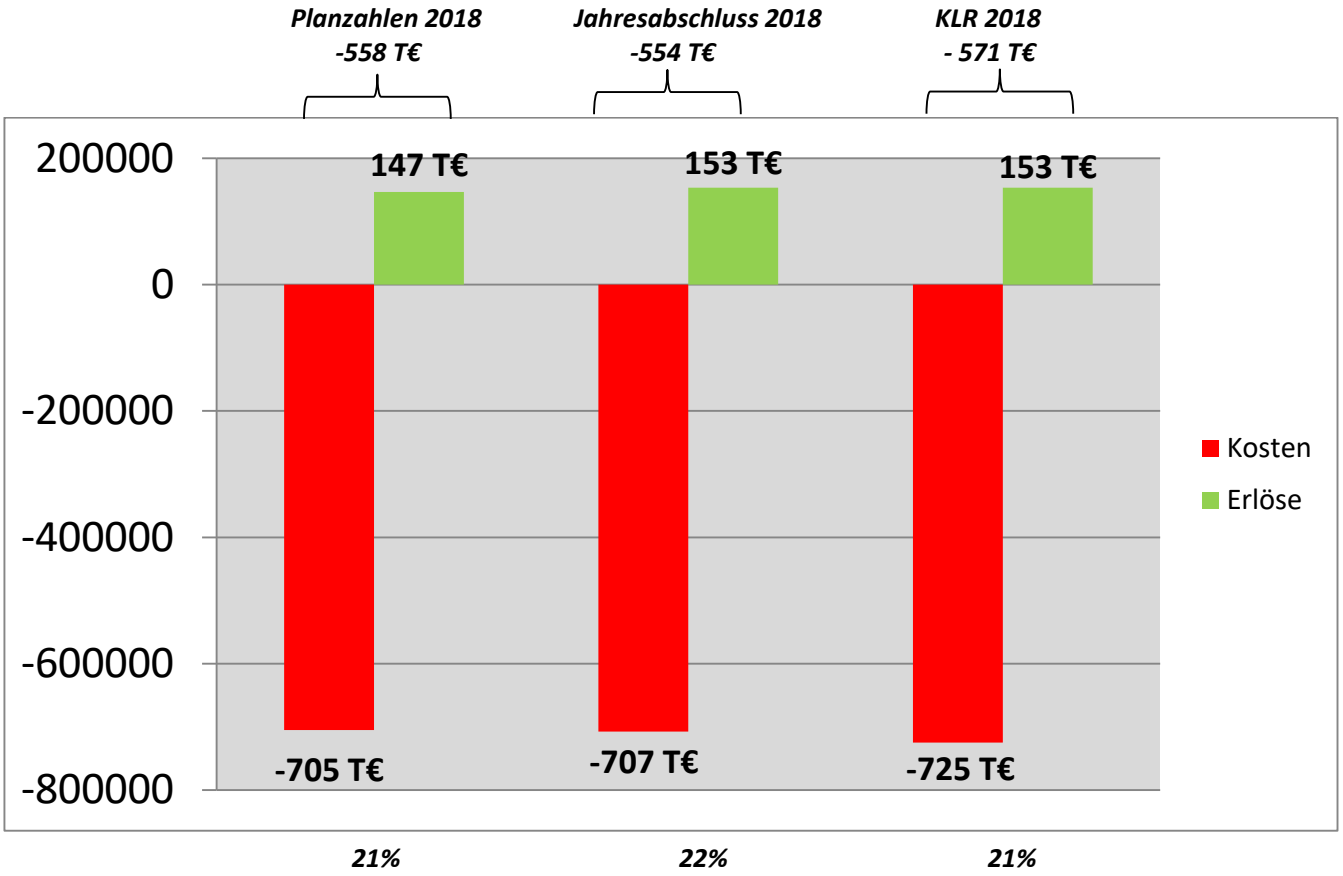
Monate: 1 bis 13

Produkt - 2721 - Stadtbücherei

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ab-weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
		in Euro				
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		3.502,67	3.400,00	3.262,50	137,50-	240,17-
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		96.340,50	95.000,00	95.119,50	119,50	1.221,00-
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.290,60	2.200,00	2.957,44	757,44	1.666,84
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		28.014,98	33.000,00	36.417,07	3.417,07	8.402,09
9. + Sonstige laufende Erträge		15.162,63	13.000,00	15.710,75	2.710,75	548,12
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**144.311,38**	**146.600,00**	**153.467,26**	**6.867,26**	**9.155,88**
11. - Personalaufwendungen		396.158,08	406.250,00	423.984,12	17.734,12	27.826,04
12. - Versorgungsaufwendungen		4.632,27	4.608,00	5.193,22	585,22	560,95
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		179.626,13	192.100,00	170.890,38	21.209,62-	8.735,75-
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		37.644,32	35.590,00	38.569,58	2.979,58	925,26
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		64.970,75	66.300,00	68.874,44	2.574,44	3.903,69
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**683.031,55**	**704.848,00**	**707.511,74**	**2.663,74**	**24.480,19**
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		**538.720,17-**	**558.248,00-**	**554.044,48-**	**4.203,52**	**15.324,31-**
23 = Finanzergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 = Ordentliches Ergebnis		**538.720,17-**	**558.248,00-**	**554.044,48-**	**4.203,52**	**15.324,31-**
27 = Außerordentliches Ergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**538.720,17-**	**558.248,00-**	**554.044,48-**	**4.203,52**	**15.324,31-**
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**538.720,17-**	**558.248,00-**	**554.044,48-**	**4.203,52**	**15.324,31-**

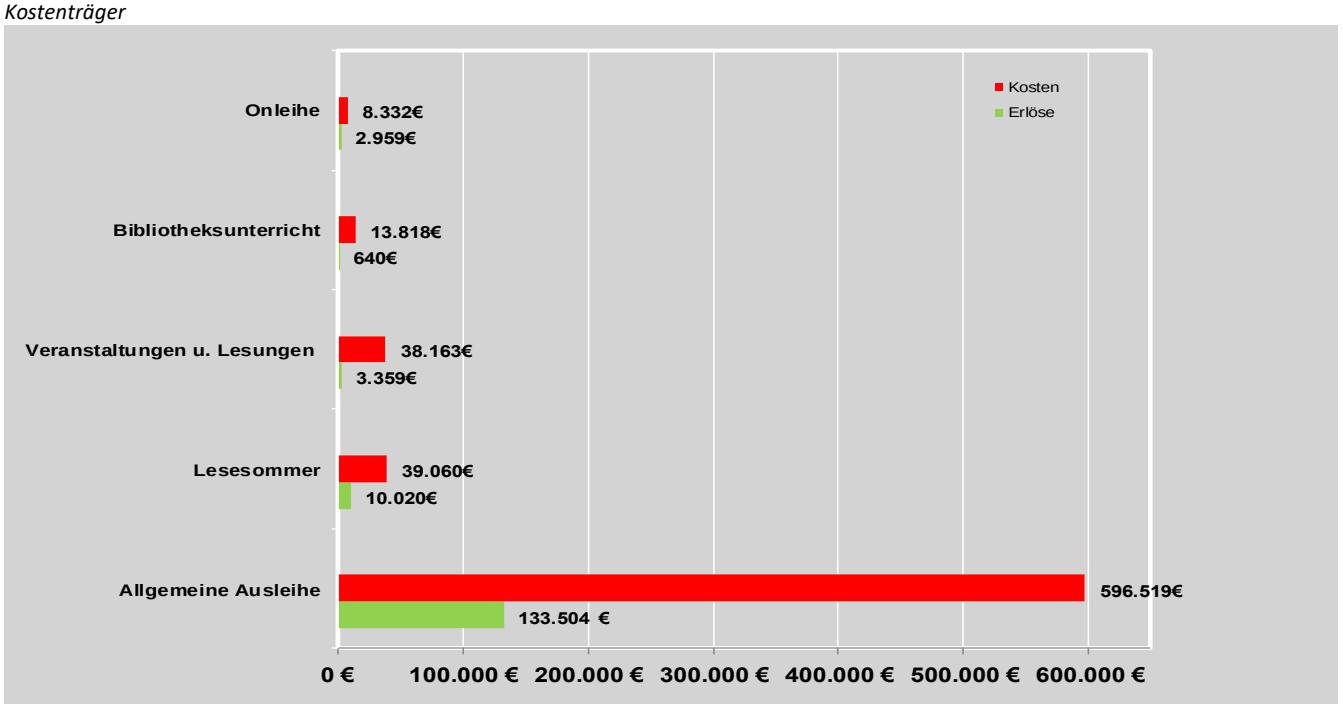
Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

Produkt „2721 Stadtbücherei“



Die Stadtbücherei weist im Jahr 2018 ein Defizit von 571.287 € auf. Das Ziel im Haushaltsplan, den Kostendeckungsgrad konstant zu halten, konnte soweit erreicht werden. In den Jahren 2014, 2015 und 2016 betrug der Kostendeckungsgrad 22%, im Jahr 2017 21%.
Die Anzahl der Ausleihen im Jahr 2018 betrug 280.951 mit einem Kostendeckungsgrad pro Ausleihe von 22 %.
Pro Teilnehmer kostete der Lesesommer 32 €, teilgenommen haben insgesamt 917 Leser/innen. Der Bibliotheksunterricht wurde im Jahr 2018 mit 235 Stunden in Anspruch genommen. Die Kosten pro Stunde betrugen 56 €.

Kostenträger



Teilergebnisrechnung 2018

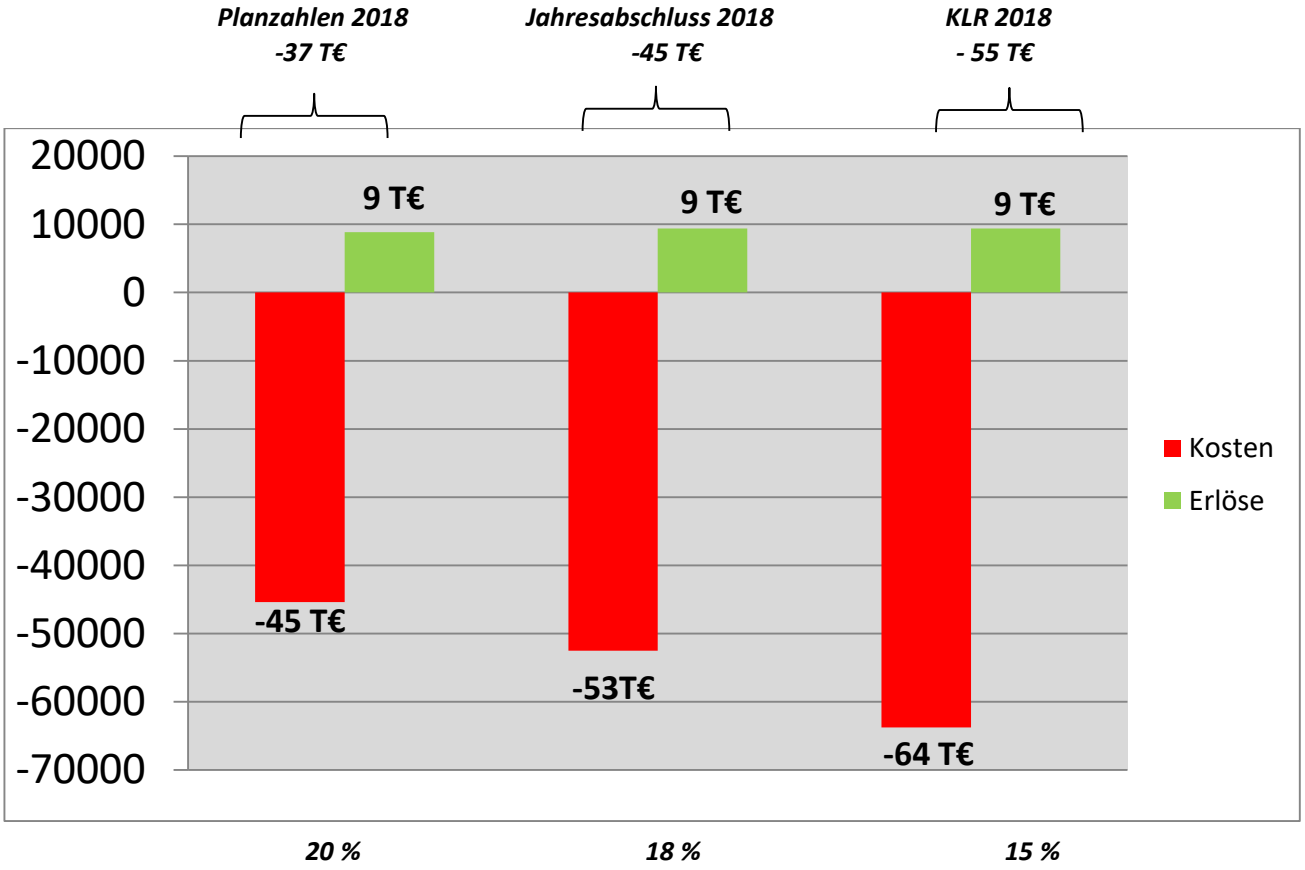
Monate: 1 bis 13

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
		in Euro				
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		218,40	210,00	218,40	8,40	0,00
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.365,10	550,00	444,82	105,18-	1.920,28-
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.852,70	8.100,00	8.712,60	612,60	6.859,90
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**4.436,20**	**8.860,00**	**9.375,82**	**515,82**	**4.939,62**
11. - Personalaufwendungen		19.058,74	23.561,00	22.411,19	1.149,81-	3.352,45
12. - Versorgungsaufwendungen		926,41	922,00	1.038,67	116,67	112,26
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		17.102,00	14.975,00	19.826,74	4.851,74	2.724,74
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		406,08	320,00	1.376,94	1.056,94	970,86
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		7.413,71	5.600,00	9.258,83	3.658,83	1.845,12
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**44.906,94**	**45.378,00**	**53.912,37**	**8.534,37**	**9.005,43**
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		**40.470,74-**	**36.518,00-**	**44.536,55-**	**8.018,55-**	**4.065,81-**
23 = Finanzergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 = Ordentliches Ergebnis		**40.470,74-**	**36.518,00-**	**44.536,55-**	**8.018,55-**	**4.065,81-**
27 = Außerordentliches Ergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**40.470,74-**	**36.518,00-**	**44.536,55-**	**8.018,55-**	**4.065,81-**
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**40.470,74-**	**36.518,00-**	**44.536,55-**	**8.018,55-**	**4.065,81-**

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

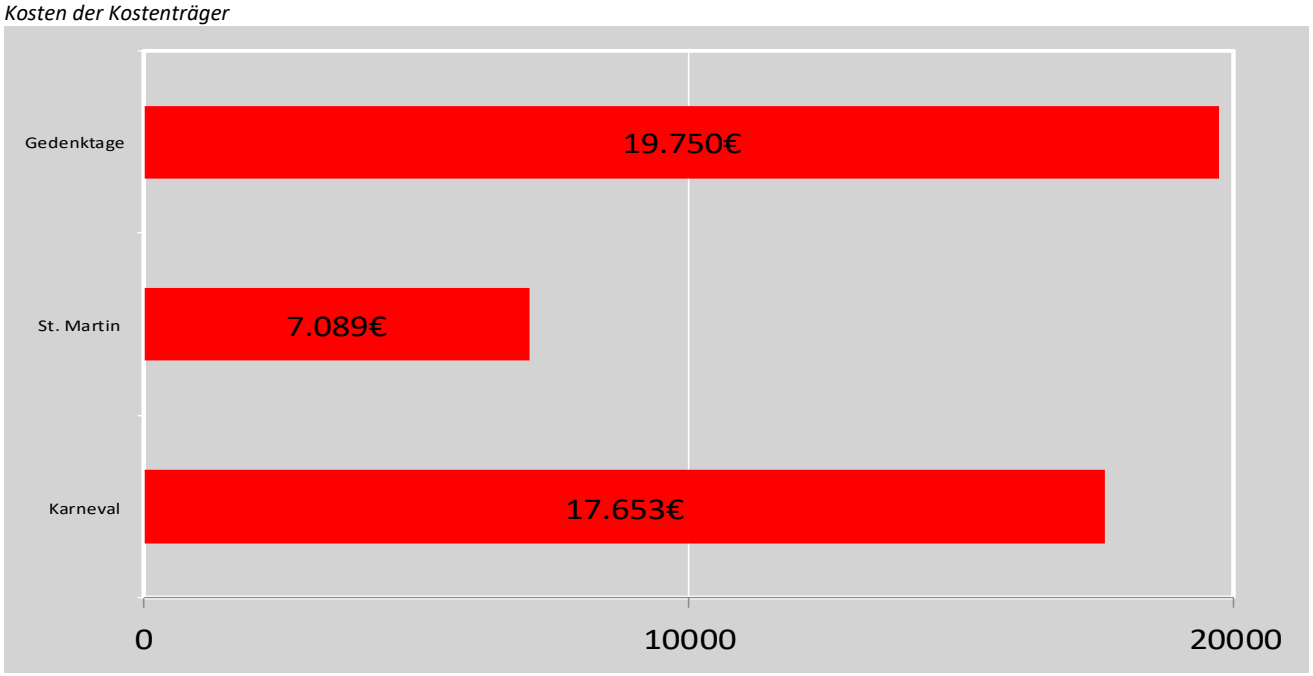
Produkt „2810 Heimat- u. sonstige Kulturpflege“



Das Produkt „Heimat- und sonstige Kulturpflege“ weist im Jahr 2018 ein Defizit von 54.393 € 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. Aber auch durch Sachkosten wie z.B. Telefongebühren, die beim Produkt „252 Nichtwissenschaftliche Museen“ verausgabt werden aber auch für andere Kostenträger anfallen und anhand eines Verteilerschlüssels umgelegt werden.

Kosten der Kostenträger



Teilergebnisrechnung 2018

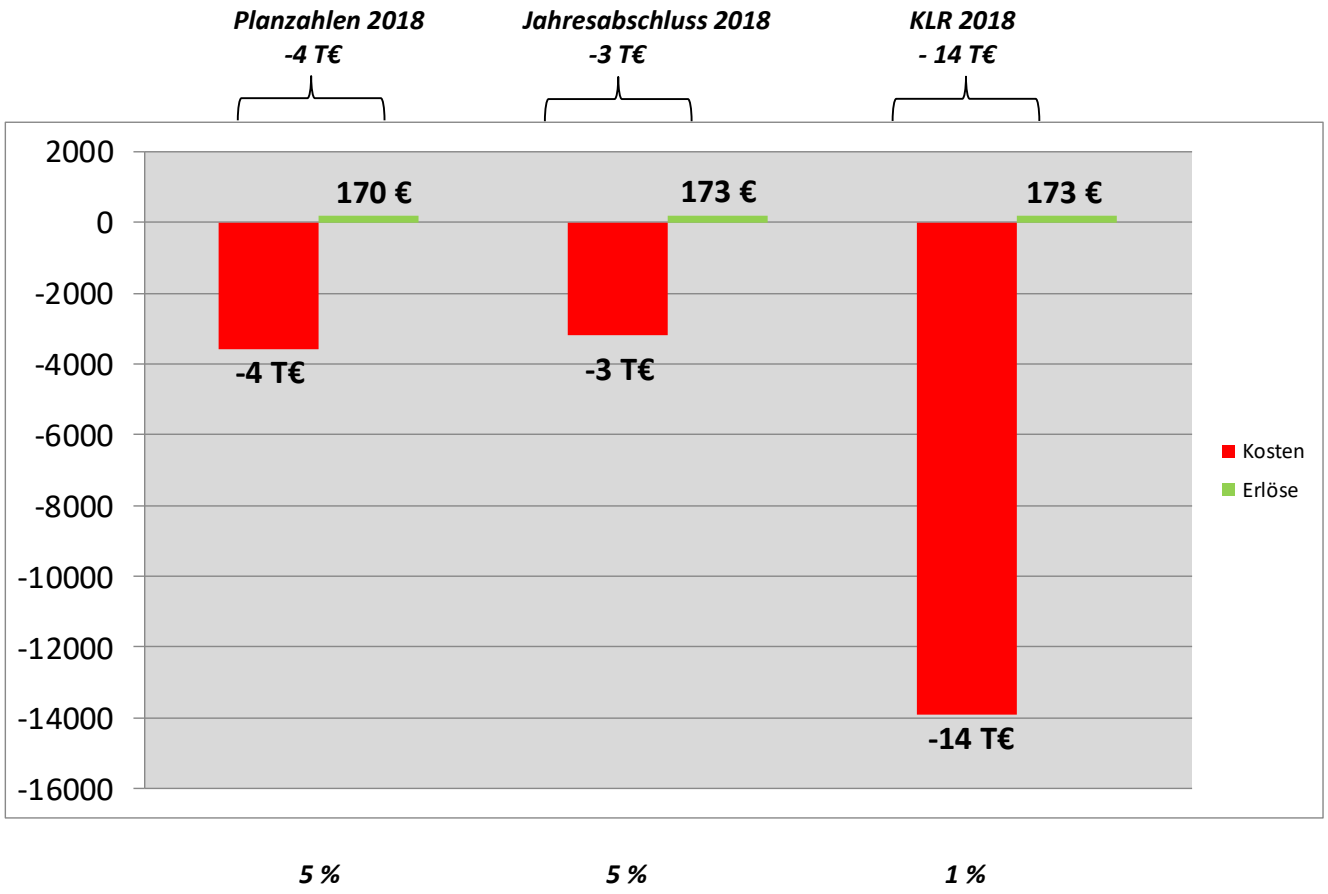
Monate: 1 bis 13

Produkt - 2811 - Förderung von Einrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ab-weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
		in Euro				
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		172,86	170,00	172,86	2,86	0,00
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**172,86**	**170,00**	**172,86**	**2,86**	**0,00**
11. - Personalaufwendungen		1.108,91	640,00	1.139,78	499,78	30,87
12. - Versorgungsaufwendungen		463,26	461,00	519,33	58,33	56,07
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		486,30	490,00	485,30	4,70-	1,00-
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		2.333,81	2.000,00	1.533,99	466,01-	799,82-
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		0,00	0,00	2,00	2,00	2,00
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**4.392,28**	**3.591,00**	**3.680,40**	**89,40**	**711,88-**
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		**4.219,42-**	**3.421,00-**	**3.507,54-**	**86,54-**	**711,88**
23 = Finanzergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 = Ordentliches Ergebnis		**4.219,42-**	**3.421,00-**	**3.507,54-**	**86,54-**	**711,88**
27 = Außerordentliches Ergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**4.219,42-**	**3.421,00-**	**3.507,54-**	**86,54-**	**711,88**
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**4.219,42-**	**3.421,00-**	**3.507,54-**	**86,54-**	**711,88**

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

Produkt „2811 Förderung von Einrichtungen“



Das Produkt „Förderung von Einrichtungen“ weist im Jahr 2018 ein Defizit von 13.729 € auf.

Bei den Erlösen in Höhe von 173 € handelt es sich um die 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. Aber auch durch Sachkosten wie z.B. Telefongebühren, die beim Produkt „252 Nichtwissenschaftliche Museen“ verausgabt werden aber auch für andere Kostenträger anfallen und anhand eines Verteilerschlüssels umgelegt werden.

Teilergebnisrechnung 2018

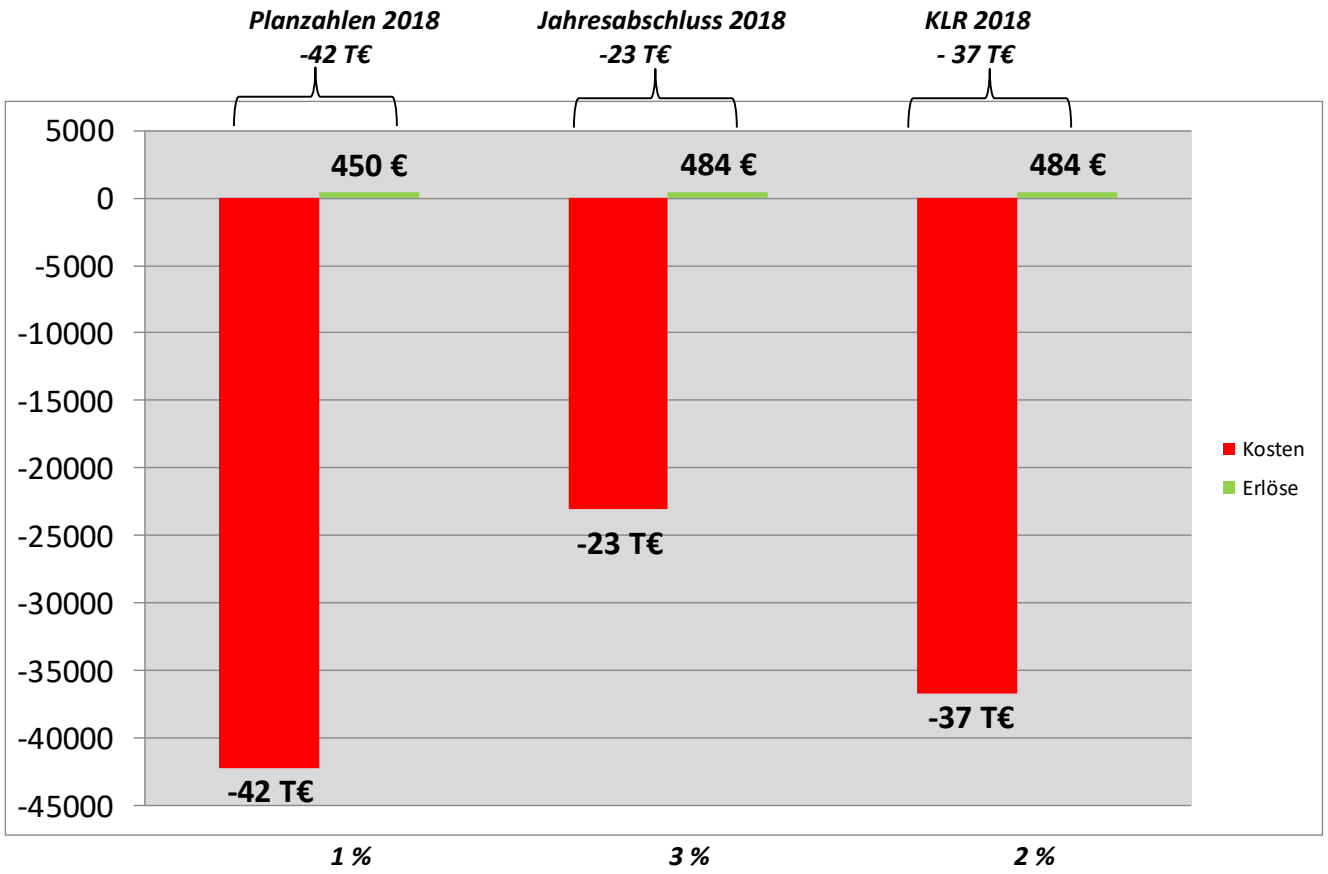
Monate: 1 bis 13

Produkt - 2812 - Kulturförderung

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ab-weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
		in Euro				
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	450,00	484,04	34,04	484,04
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**0,00**	**450,00**	**484,04**	**34,04**	**484,04**
11. - Personalaufwendungen		4.939,70	6.892,00	5.321,42	1.570,58-	381,72
12. - Versorgungsaufwendungen		463,26	461,00	519,33	58,33	56,07
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		33.026,00	34.900,00	17.168,00	17.732,00-	15.858,00-
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**38.428,96**	**42.253,00**	**23.008,75**	**19.244,25-**	**15.420,21-**
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		**38.428,96-**	**41.803,00-**	**22.524,71-**	**19.278,29**	**15.904,25**
23 = Finanzergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 = Ordentliches Ergebnis		**38.428,96-**	**41.803,00-**	**22.524,71-**	**19.278,29**	**15.904,25**
27 = Außerordentliches Ergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**38.428,96-**	**41.803,00-**	**22.524,71-**	**19.278,29**	**15.904,25**
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**38.428,96-**	**41.803,00-**	**22.524,71-**	**19.278,29**	**15.904,25**

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

Produkt „2812 Kulturförderung“



Das Produkt „Kulturförderung“ weist im Jahr 2018 ein Defizit von 37.000 € 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. Aber auch durch Sachkosten wie z.B. Telefongebühren, die beim Produkt „252 Nichtwissenschaftliche Museen“ verausgabt werden aber auch für andere Kostenträger anfallen und anhand eines Verteilerschlüssels umgelegt werden.

Teilergebnisrechnung 2018

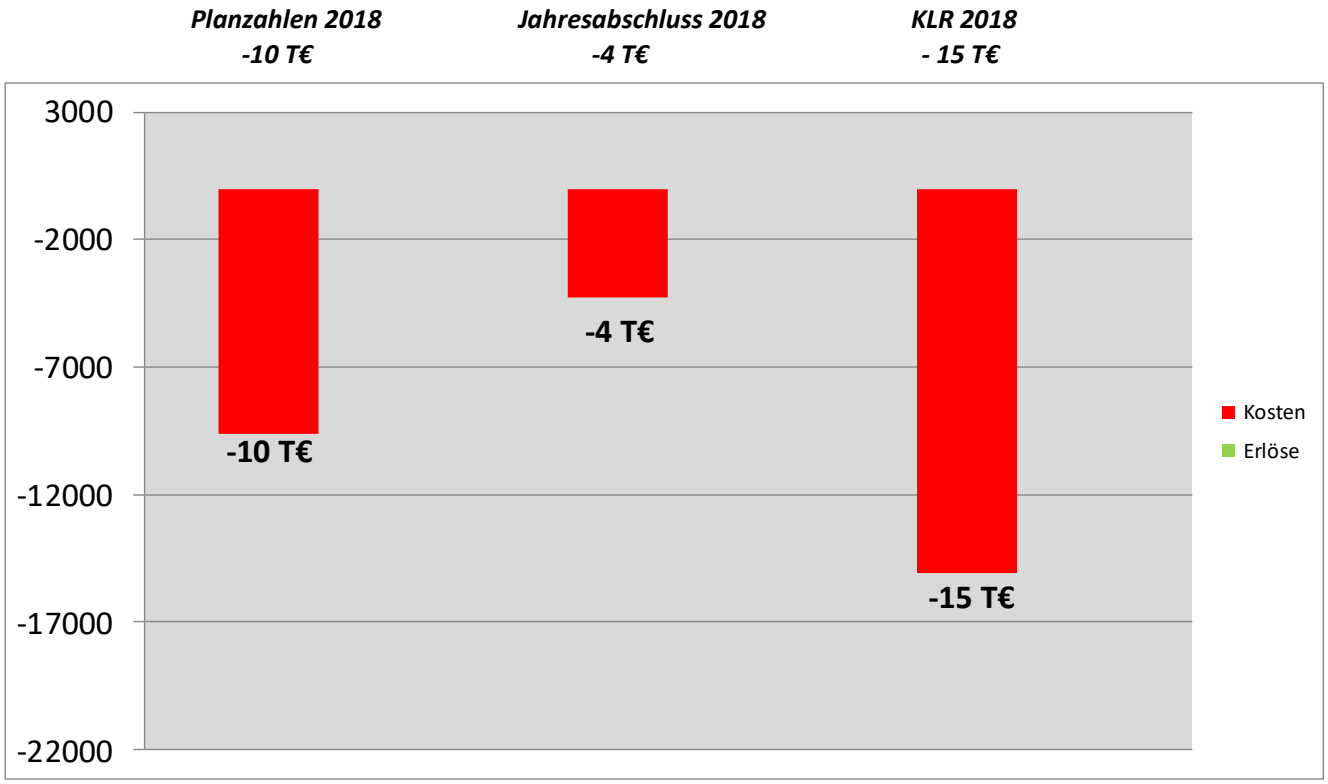
Monate: 1 bis 13

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
		in Euro				
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11. - Personalaufwendungen		1.109,89	640,00	1.139,78	499,78	29,89
12. - Versorgungsaufwendungen		463,26	461,00	519,33	58,33	56,07
16. - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		5.946,67	8.500,00	2.597,88	5.902,12-	3.348,79-
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**7.519,82**	**9.601,00**	**4.256,99**	**5.344,01-**	**3.262,83-**
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		**7.519,82-**	**9.601,00-**	**4.256,99-**	**5.344,01**	**3.262,83**
23 = Finanzergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 = Ordentliches Ergebnis		**7.519,82-**	**9.601,00-**	**4.256,99-**	**5.344,01**	**3.262,83**
27 = Außerordentliches Ergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**7.519,82-**	**9.601,00-**	**4.256,99-**	**5.344,01**	**3.262,83**
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**7.519,82-**	**9.601,00-**	**4.256,99-**	**5.344,01**	**3.262,83**

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

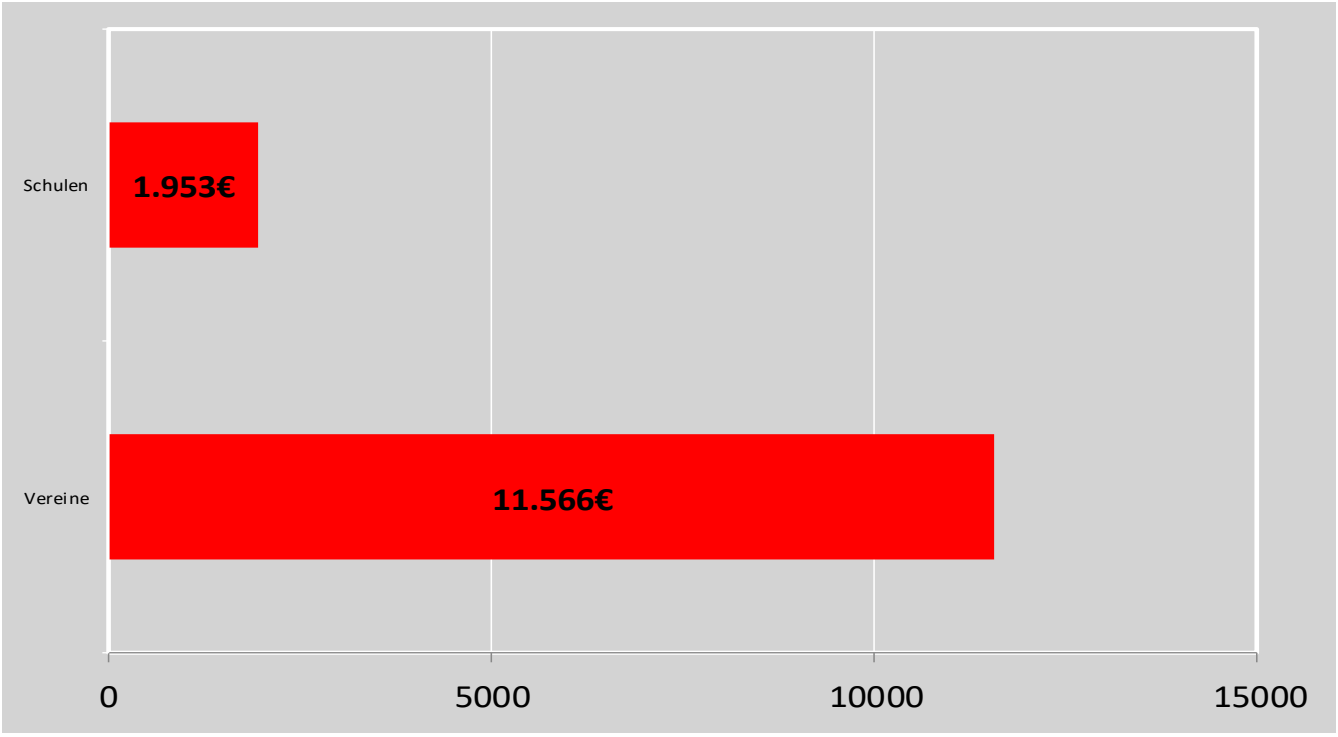
Produkt „2813 Partnerschaften“



Das Produkt „Partnerschaften“ weist im Jahr 2018 ein Defizit von 15.075 € 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. Aber auch durch Sachkosten wie z.B. Telefongebühren, die beim Produkt „252 Nichtwissenschaftliche Museen“ verausgabt werden aber auch für andere Kostenträger anfallen und anhand eines Verteilerschlüssels umgelegt werden.

Kosten der Kostenträger



Teilergebnisrechnung 2018

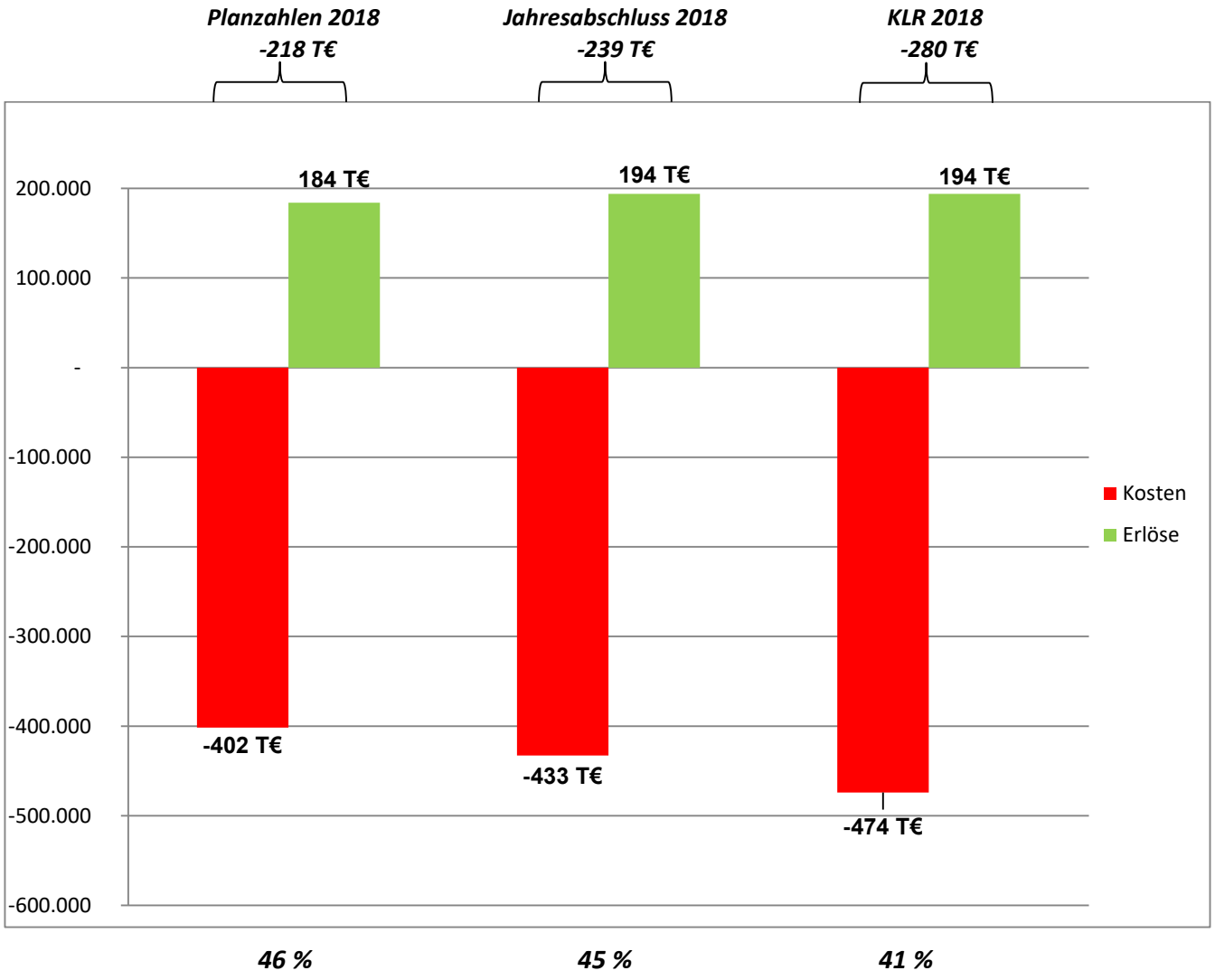
Monate: 1 bis 13

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
		in Euro				
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	1.176,47	1.176,47	1.176,47
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		163.551,95	163.000,00	173.137,59	10.137,59	9.585,64
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		11.335,89	13.950,00	12.514,07	1.435,93-	1.178,18
9. + Sonstige laufende Erträge		7.000,00	7.000,00	7.163,87	163,87	163,87
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**181.887,84**	**183.950,00**	**193.992,00**	**10.042,00**	**12.104,16**
11. - Personalaufwendungen		75.027,03	78.804,00	94.613,16	15.809,16	19.586,13
12. - Versorgungsaufwendungen		18.385,23	23.117,00	26.052,10	2.935,10	7.666,87
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		239.423,57	234.200,00	236.370,94	2.170,94	3.052,63-
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		1.216,68	330,00	1.841,91	1.511,91	625,23
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		65.146,04	65.200,00	74.289,45	9.089,45	9.143,41
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**399.198,55**	**401.651,00**	**433.167,56**	**31.516,56**	**33.969,01**
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		**217.310,71-**	**217.701,00-**	**239.175,56-**	**21.474,56-**	**21.864,85-**
23 = Finanzergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 = Ordentliches Ergebnis		**217.310,71-**	**217.701,00-**	**239.175,56-**	**21.474,56-**	**21.864,85-**
27 = Außerordentliches Ergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**217.310,71-**	**217.701,00-**	**239.175,56-**	**21.474,56-**	**21.864,85-**
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**217.310,71-**	**217.701,00-**	**239.175,56-**	**21.474,56-**	**21.864,85-**

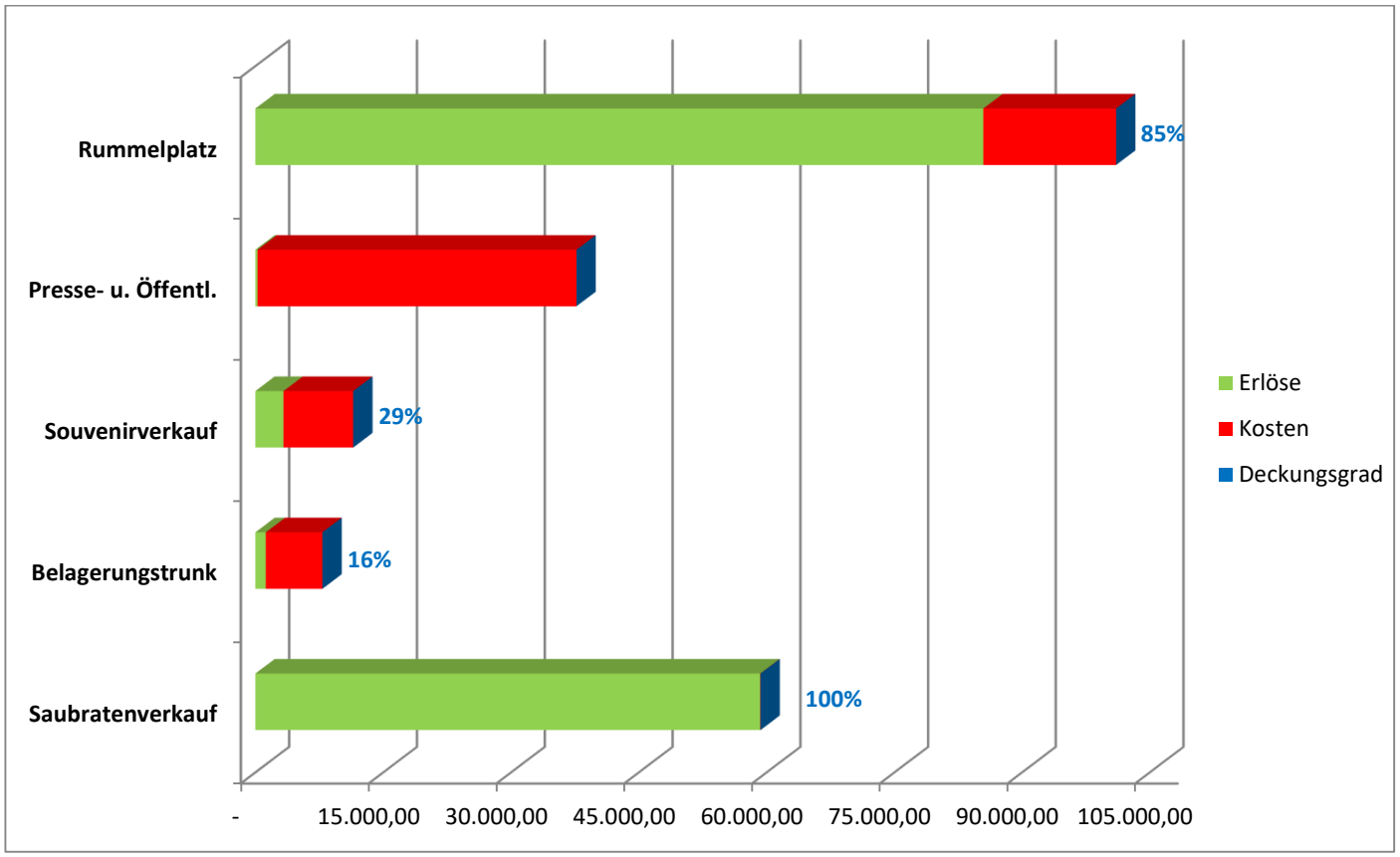
Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

Produkt „2814 Säubrennerkirmes“



Die Säubrennerkirmes 2018 weist ein Defizit von 280.027 € auf. Der Kostendeckungsgrad beträgt 41%. Ziel im Haushaltsplan 2018 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 2018	Jahresabschluss KLR 2018
Kostendeckungsgrad pro Portion Saubraten	47%	100%
Kostendeckungsgrad pro Souvenir	13%	29%
Kostendeckungsrad pro Fl. Belagerungstrunk	45%	16%
Kostendeckungsgrad pro Fahr- u. Belustigungsgeschäft/Stand Rummelplatz	66%	85%

Vergleich Jahre 2016, 2017, 2018

Saubratenverkauf	**2016**	**2017**	**2018**
Verkaufte Portionen	12.846	12.870	13.750
Verkaufspreis	5 €	5 €	5 €
Kostendeckungsgrad	83%	95%	100%

Im Jahr 2018 hat sich der Kostendeckungsgrad im Vergleich zu den Vorjahren noch einmal positiv entwickelt und erstmalig 100% erreicht.
Im Jahr 2016 musste eine Kippbratpfanne angemietet werden, da eine eigene im Jahr 2015 kaputt gegangen ist, daher ist der Kostendeckungsgrad deutlich geringer.

Belagerungstrunk	**2016**	**2017**	**2018**
Verkaufte Flaschen	338	285	244
Kostendeckungsgrad	17%	15%	16%

Der Verkauf des Belagerungstrunks ist im Jahr 2018 trotz geringerer Verkaufszahl um 1% gestiegen, das liegt daran, dass der Verkaufspreis je Weinflasche im Jahr 2018 von 4,00€ auf 5,00€ angehoben wurde.

Souvenirs	**2016**	**2017**	**2018**
Verkaufte Souvenirs	853	1.091	792
Kostendeckungsgrad	27%	29%	28%

Beim Souvenirverkauf fällt auf, dass die Anzahl der Verkäufe im Jahr 2018 geringer waren als in den beiden Vorjahren, der Kostendeckungsgrad im Vergleich aber stabil geblieben ist. Das liegt daran, dass in 2018 zwar weniger Souvenirs verkauft worden sind, es sich hierbei aber um Verkäufe im Bereich von größeren Beträgen handelt (Bsp.T-Shirts, Taschen etc.), und in den Vorjahren mehr Souvenirs verkauft wurden, die einen geringeren Vekaufspreis hatten (Bsp.Weingläschen etc.).

Teilergebnisrechnung 2018

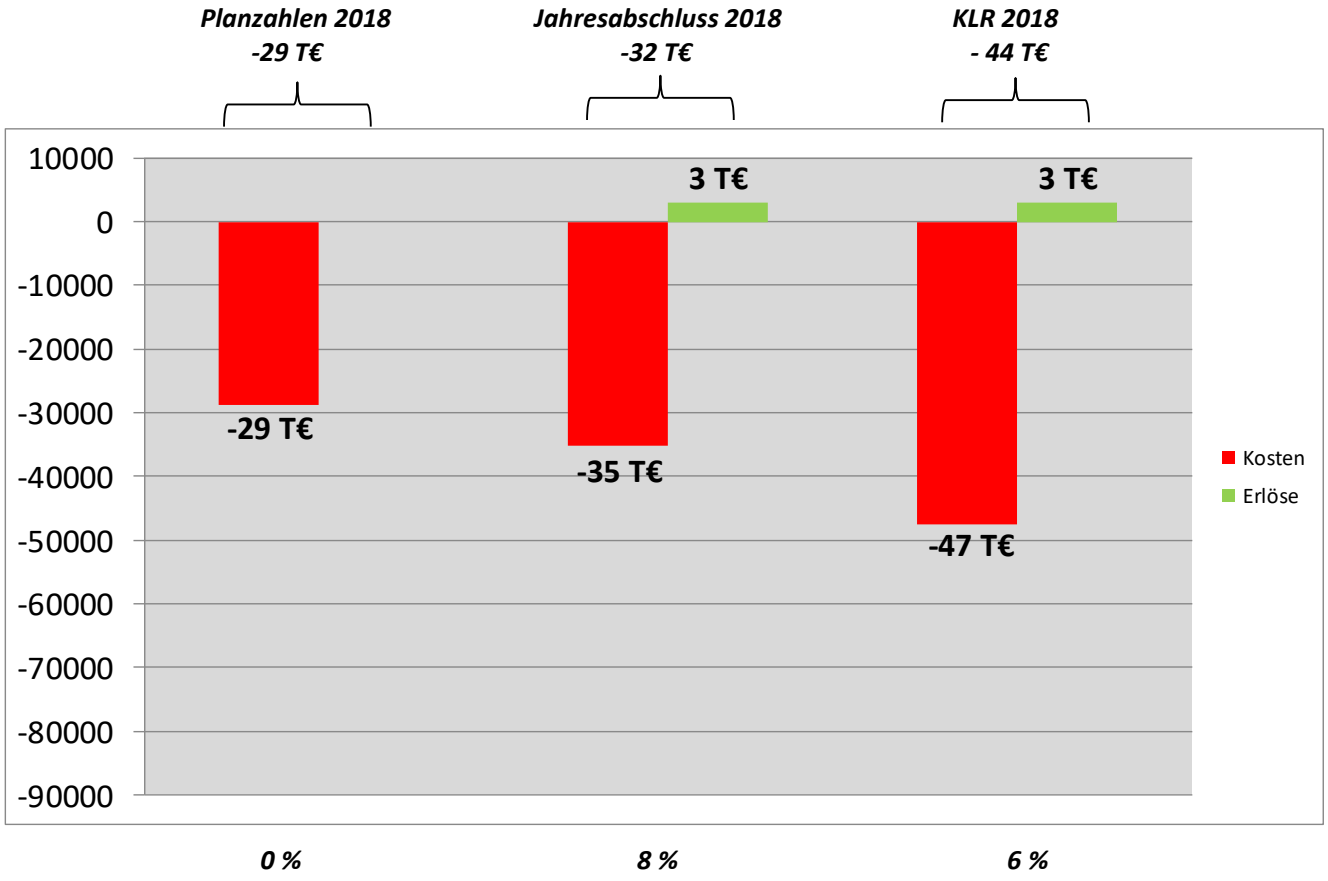
Monate: 1 bis 13

Produkt - 5232 - Denkmalpflege

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ab-weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
		in Euro				
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		4.769,93	0,00	2.039,16	2.039,16	2.730,77-
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		517,50	0,00	895,50	895,50	378,00
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**5.287,43**	**0,00**	**2.934,66**	**2.934,66**	**2.352,77-**
11. - Personalaufwendungen		5.702,57	5.780,00	5.935,63	155,63	233,06
12. - Versorgungsaufwendungen		2.635,23	2.517,00	2.836,42	319,42	201,19
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		62.877,66	18.300,00	21.721,51	3.421,51	41.156,15-
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		1.355,84	800,00	2.848,38	2.048,38	1.492,54
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		1.175,23	1.310,00	1.893,07	583,07	717,84
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**73.746,53**	**28.707,00**	**35.235,01**	**6.528,01**	**38.511,52-**
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		**68.459,10-**	**28.707,00-**	**32.300,35-**	**3.593,35-**	**36.158,75**
23 = Finanzergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 = Ordentliches Ergebnis		**68.459,10-**	**28.707,00-**	**32.300,35-**	**3.593,35-**	**36.158,75**
27 = Außerordentliches Ergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**68.459,10-**	**28.707,00-**	**32.300,35-**	**3.593,35-**	**36.158,75**
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**68.459,10-**	**28.707,00-**	**32.300,35-**	**3.593,35-**	**36.158,75**

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

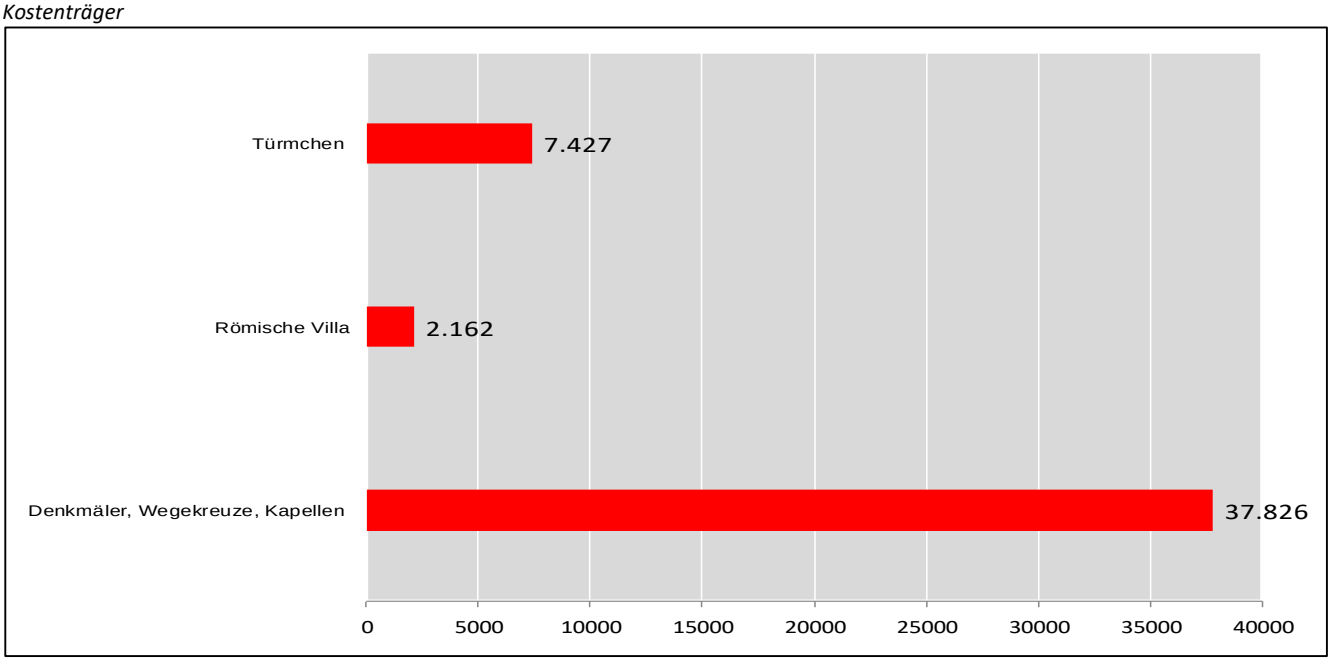
Produkt „5232 Denkmalpflege“



Das Produkt „Denkmalpflege“ weist im Jahr 2018 ein Defizit von 44.481 € 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. Aber auch durch Sachkosten wie z.B. Telefongebühren, die beim Produkt „252 Nichtwissenschaftliche Museen“ verausgabt werden aber auch für andere Kostenträger anfallen und anhand eines Verteilerschlüssels umgelegt werden.

Kostenträger



Teilergebnisrechnung 2018

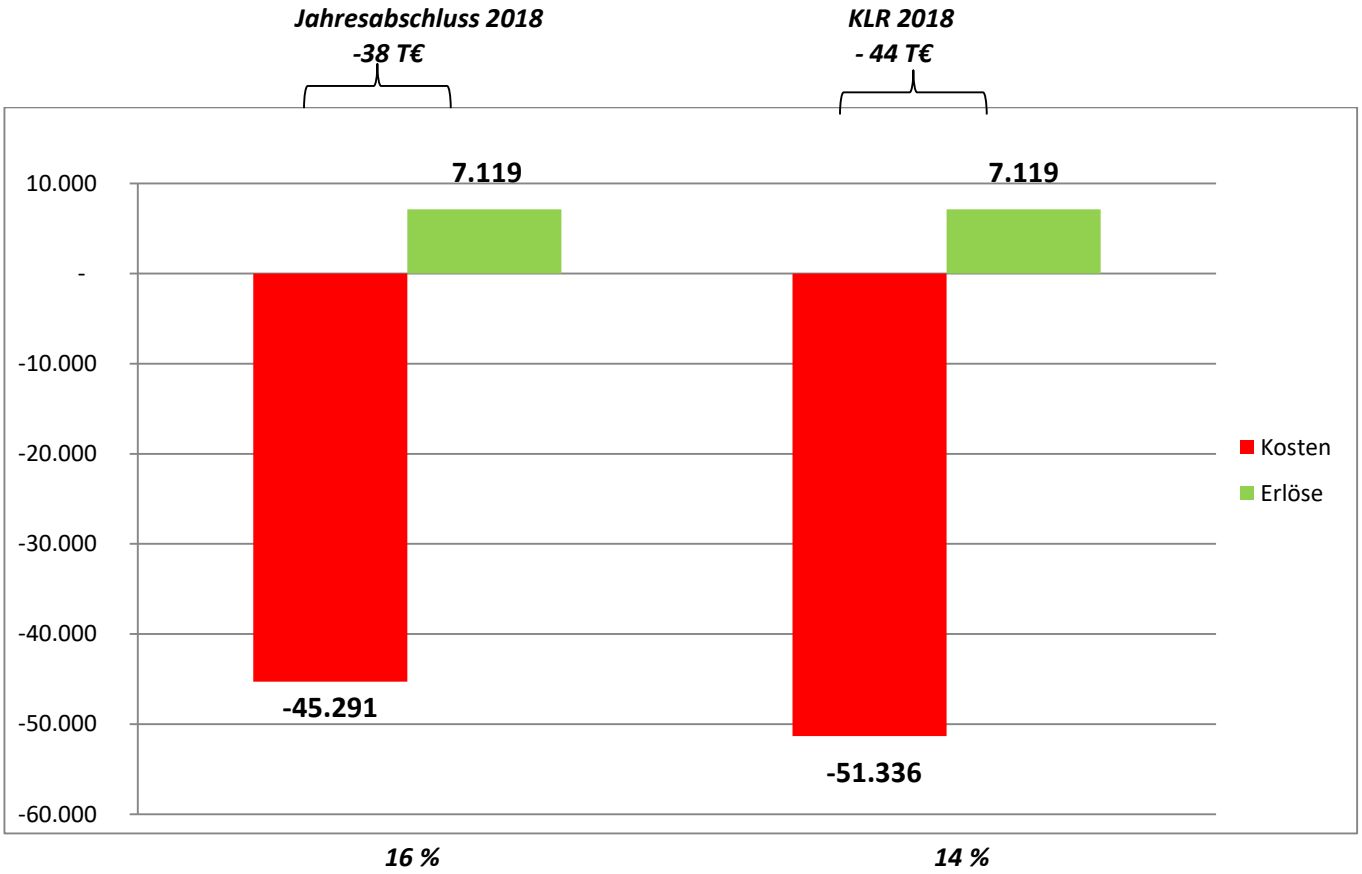
Monate: 1 bis 13

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
		in Euro				
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		7.655,78	0,00	7.119,18	7.119,18	536,60-
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**7.655,78**	**0,00**	**7.119,18**	**7.119,18**	**536,60-**
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		34.065,39	0,00	41.277,10	41.277,10	7.211,71
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		1.980,23	0,00	2.220,06	2.220,06	239,83
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		3.740,84	0,00	1.793,79	1.793,79	1.947,05-
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**39.786,46**	**0,00**	**45.290,95**	**45.290,95**	**5.504,49**
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		**32.130,68-**	**0,00**	**38.171,77-**	**38.171,77-**	**6.041,09-**
23 = Finanzergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 = Ordentliches Ergebnis		**32.130,68-**	**0,00**	**38.171,77-**	**38.171,77-**	**6.041,09-**
27 = Außerordentliches Ergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**32.130,68-**	**0,00**	**38.171,77-**	**38.171,77-**	**6.041,09-**
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**32.130,68-**	**0,00**	**38.171,77-**	**38.171,77-**	**6.041,09-**

Ergebnis aus der Kosten- und Leistungsrechnung

Produkt „57113 Weihnachtsmarkt“

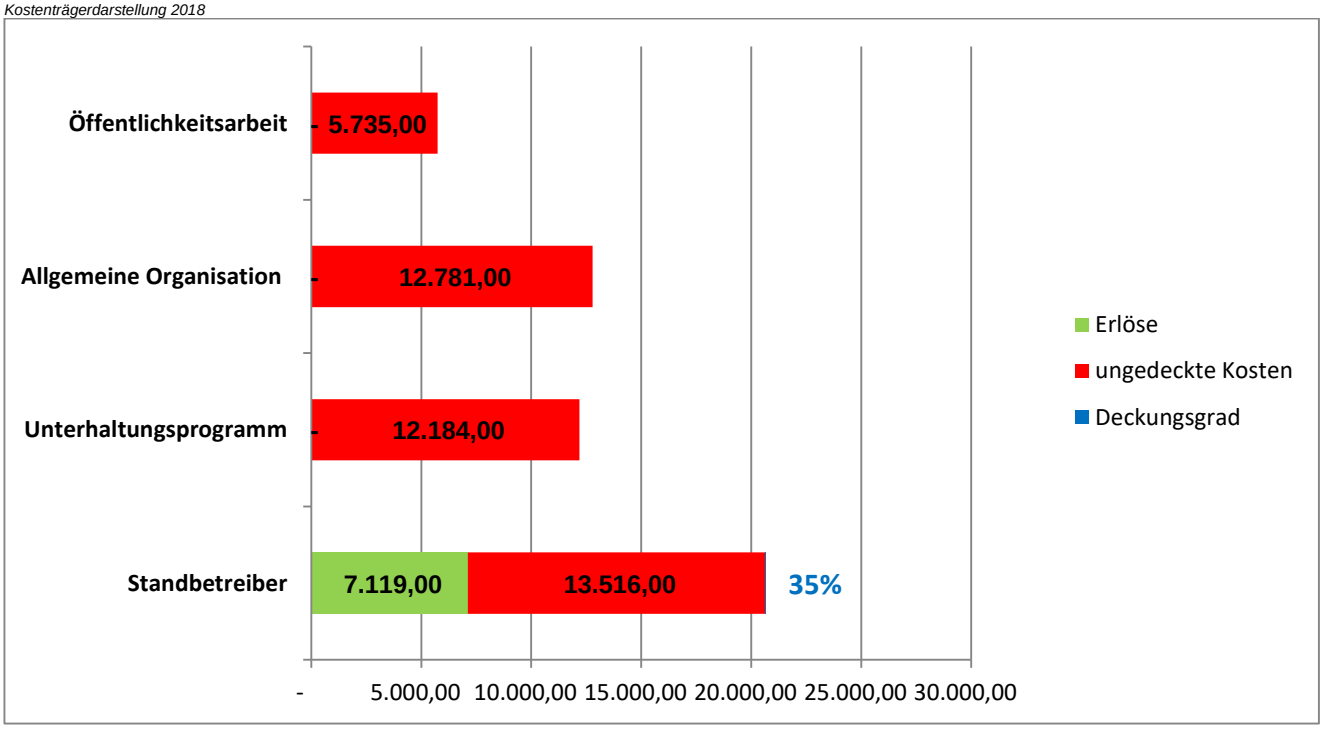


Ein Vergleich mit den Planzahlen ist beim Weihnachtsmarkt nicht möglich, da das Produkt Weihnachtsmarkt nicht separat beplant wird, sondern auf der Planungseben im Produkt „5711 Kommunale Wirtschaftsförderung“ integriert ist.

Im Jahr 2016 wurde der Weihnachtmarkt erstmalig komplett seitens der Verwaltung organisiert. In den Vorjahren wurde der Verein Stadtmarketing Wittlich e.V. seitens der Verwaltung bei der Organisation unterstützt.

Das Defizit im Jahr 2016 betrug 38.000€, im Jahr 2017 konnte das Defizit geringfügig auf 36.536€ reduziert werden. Im Jahr 2018 ist das Defizit noch einmal auf 44.216 € gestiegen.

Kostenträgerdarstellung 2018



Teilergebnisrechnung 2018

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
		in Euro				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		107.733,62	179.130,00	186.256,98	7.126,98	78.523,36
3. + Erträge der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		1.398.998,47	1.253.380,00	1.309.183,83	55.803,83	89.814,64-
5. + Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.000,00	3.000,00	2.400,00	600,00-	400,00
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		27.185,84	10.000,00	14.335,02	4.335,02	12.850,82-
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		749.082,95	677.700,00	785.863,13	108.163,13	36.780,18
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**2.285.000,88**	**2.123.210,00**	**2.298.038,96**	**174.828,96**	**13.038,08**
11. - Personalaufwendungen		61.197,97	68.761,00	50.915,90	17.845,10-	10.282,07-
12. - Versorgungsaufwendungen		40.367,74	40.014,00	45.093,50	5.079,50	4.725,76
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.093.321,94	3.389.000,00	3.050.530,15	338.469,85-	42.791,79-
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		2.506.916,64	2.212.260,00	2.522.956,62	310.696,62	16.039,98
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		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		67.724,83	28.250,00	56.852,81	28.602,81	10.872,02-
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**5.769.529,12**	**5.738.285,00**	**5.726.348,98**	**11.936,02-**	**43.180,14-**
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		**3.484.528,24-**	**3.615.075,00-**	**3.428.310,02-**	**186.764,98**	**56.218,22**
21. + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	26,00-	26,00-	26,00-
23 = Finanzergebnis		**0,00**	**0,00**	**26,00-**	**26,00-**	**26,00-**
24 = Ordentliches Ergebnis		**3.484.528,24-**	**3.615.075,00-**	**3.428.336,02-**	**186.738,98**	**56.192,22**
25. + außerordentliche Erträge		129.396,00	500.000,00	1.765.902,61	1.265.902,61	1.636.506,61

Teilergebnisrechnung 2018

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
		in Euro				
26. - außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	3.147,19-	3.147,19-	3.147,19-
27 = Außerordentliches Ergebnis		**129.396,00**	**500.000,00**	**1.762.755,42**	**1.262.755,42**	**1.633.359,42**
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**3.355.132,24-**	**3.115.075,00-**	**1.665.580,60-**	**1.449.494,40**	**1.689.551,64**
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
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**3.355.132,24-**	**3.115.075,00-**	**1.665.580,60-**	**1.449.494,40**	**1.689.551,64**

Teilfinanzrechnung 2018

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				
1 = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		**1.998.877,59-**	**2.474.425,00-**	**2.534.413,59-**	**59.988,59-**	**535.536,00-**
2 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		**23,00**	**0,00**	**26,00-**	**26,00-**	**49,00-**
3 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		**1.998.854,59-**	**2.474.425,00-**	**2.534.439,59-**	**60.014,59-**	**535.585,00-**
4 = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen		**1.998.854,59-**	**2.474.425,00-**	**2.534.439,59-**	**60.014,59-**	**535.585,00-**
6 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr. der internen Leistungsbeziehungen		**1.998.854,59-**	**2.474.425,00-**	**2.534.439,59-**	**60.014,59-**	**535.585,00-**
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.375.913,00	91.000,00	847.223,00	756.223,00	528.690,00-
9 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		59.148,31	580.000,00	250.874,78	329.125,22-	191.726,47
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
16 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		**1.435.061,31**	**671.000,00**	**1.098.097,78**	**427.097,78**	**336.963,53-**
17 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		38.432,41	5.434,00-	496.756,70	502.190,70	458.324,29
18 - Auszahlungen für Sachanlagen		3.270.930,11	960.434,00	1.981.450,89	1.021.016,89	1.289.479,22-
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
23 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**3.309.362,52**	**955.000,00**	**2.478.207,59**	**1.523.207,59**	**831.154,93-**
24 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus		**1.874.301,21-**	**284.000,00-**	**1.380.109,81-**	**1.096.109,81-**	**494.191,40**

Teilfinanzrechnung 2018

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				
Investitionstätigkeit						
25 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts im Haushaltsjahr		**3.873.155,80-**	**2.758.425,00-**	**3.914.549,40-**	**1.156.124,40-**	**41.393,60-**

Teilergebnisrechnung 2018

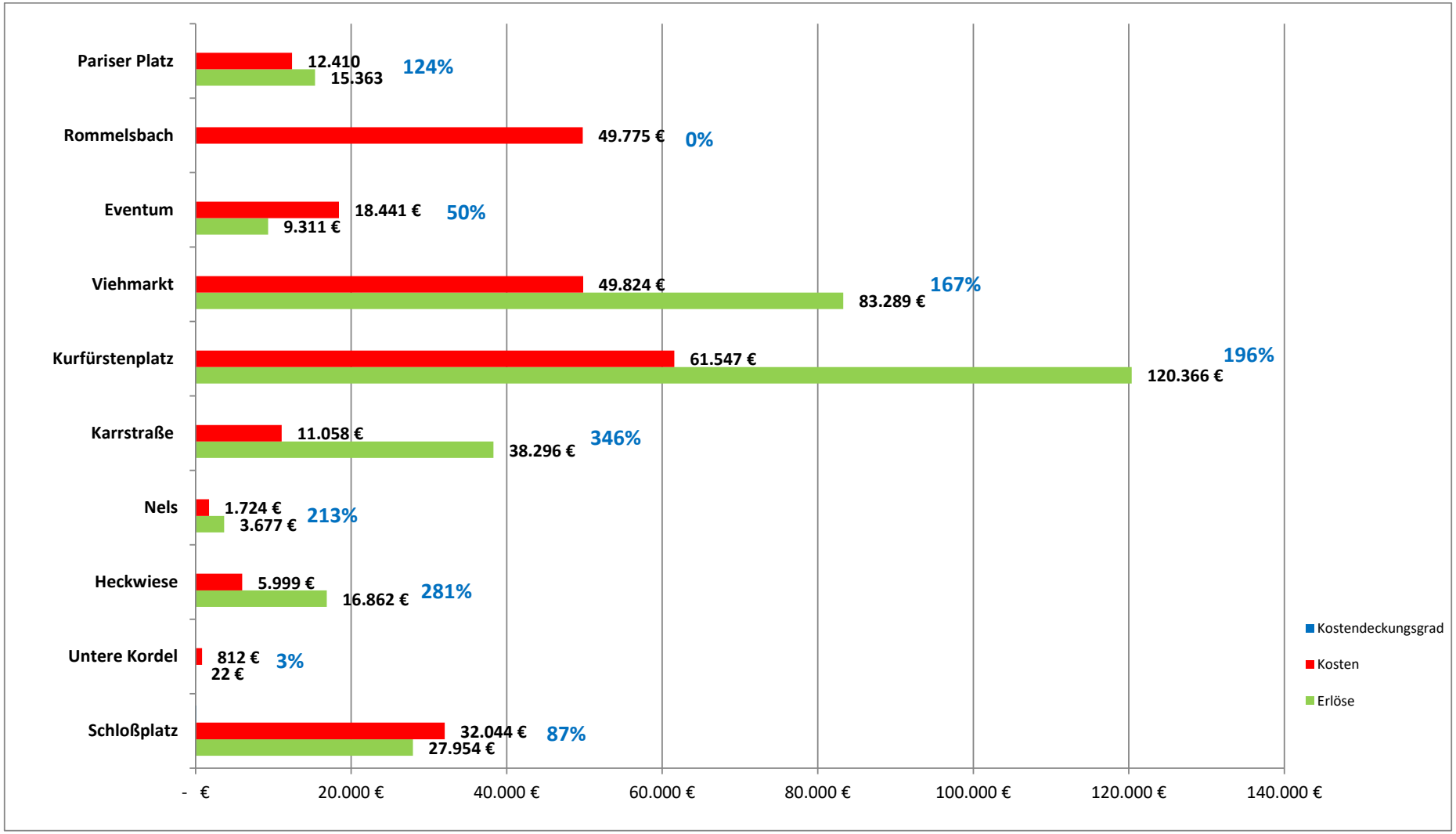
Monate: 1 bis 13

Produktgruppe - 546 - Parkeinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd.Nr.)	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ab-weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
		in Euro				
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		2.721,60	2.720,00	2.721,60	1,60	0,00
4. + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		332.656,49	294.140,00	347.789,96	53.649,96	15.133,47
6. + Kostenerstattungen und Kostenumlagen		408,73	0,00	908,37	908,37	499,64
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**335.786,82**	**296.860,00**	**351.419,93**	**54.559,93**	**15.633,11**
13. - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		153.072,80	153.200,00	162.928,08	9.728,08	9.855,28
14. - Abschreibung gem. § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		91.262,72	90.650,00	92.932,08	2.282,08	1.669,36
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		53.525,64	16.200,00	37.674,78	21.474,78	15.850,86-
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**297.861,16**	**260.050,00**	**293.534,94**	**33.484,94**	**4.326,22-**
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		**37.925,66**	**36.810,00**	**57.884,99**	**21.074,99**	**19.959,33**
22. - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	26,00-	26,00-	26,00-
23 = Finanzergebnis		**0,00**	**0,00**	**26,00-**	**26,00-**	**26,00-**
24 = Ordentliches Ergebnis		**37.925,66**	**36.810,00**	**57.858,99**	**21.048,99**	**19.933,33**
27 = Außerordentliches Ergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**37.925,66**	**36.810,00**	**57.858,99**	**21.048,99**	**19.933,33**
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**37.925,66**	**36.810,00**	**57.858,99**	**21.048,99**	**19.933,33**

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 2018

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
		in Euro				
1. + Steuern und ähnliche Abgaben		32.690.535,39	31.813.000,00	31.036.557,96	776.442,04-	1.653.977,43-
2. + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		1.848.548,00	1.380.000,00	1.334.873,83	45.126,17-	513.674,17-
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		177.433,26	159.000,00	148.206,61	10.793,39-	29.226,65-
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		3.872,12	0,00	6.455,71	6.455,71	2.583,59
10 = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		**34.720.388,77**	**33.352.000,00**	**32.526.094,11**	**825.905,89-**	**2.194.294,66-**
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		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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		15.289.248,06	17.448.500,00	16.987.614,21	460.885,79-	1.698.366,15
17. - Aufwendungen der sozialen Sicherung		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. - Sonstige laufende Aufwendungen		2.641,95	0,00	3.404,93	3.404,93	762,98
19 = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		**15.291.890,01**	**17.448.500,00**	**16.991.019,14**	**457.480,86-**	**1.699.129,13**
20 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit		**19.428.498,76**	**15.903.500,00**	**15.535.074,97**	**368.425,03-**	**3.893.423,79-**
21. + Zinserträge und sonstige Finanzerträge		221.809,53	561.600,00	436.890,86	124.709,14-	215.081,33
22. - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		1.017.009,74-	985.425,00-	932.522,39-	52.902,61	84.487,35
23 = Finanzergebnis		**795.200,21-**	**423.825,00-**	**495.631,53-**	**71.806,53-**	**299.568,68**
24 = Ordentliches Ergebnis		**18.633.298,55**	**15.479.675,00**	**15.039.443,44**	**440.231,56-**	**3.593.855,11-**
25. + außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2018

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
		in Euro				
26. - außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 = Außerordentliches Ergebnis		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28 = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**18.633.298,55**	**15.479.675,00**	**15.039.443,44**	**440.231,56-**	**3.593.855,11-**
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
31 = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32 = Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen		**18.633.298,55**	**15.479.675,00**	**15.039.443,44**	**440.231,56-**	**3.593.855,11-**

Teilfinanzrechnung 2018

Monate: 1 bis 13

Fachbereich - SBF - Teilhaushalt Finanzen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gem. § 3 Abs. 1 GemHVO)	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Ansatz des Haushalts-jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts-jahres	Ab-weichung (Ergebnis - Ansatz) im Haushalts-jahr	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
		in Euro				
1 = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit		**19.916.178,40**	**15.903.500,00**	**14.979.558,53**	**923.941,47-**	**4.936.619,87-**
2 = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		**825.999,64-**	**878.440,00-**	**938.548,95-**	**60.108,95-**	**112.549,31-**
3 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen		**19.090.178,76**	**15.025.060,00**	**14.041.009,58**	**984.050,42-**	**5.049.169,18-**
4 = Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen		**25,00**	**0,00**	**74,54**	**74,54**	**49,54**
5 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen		**19.090.203,76**	**15.025.060,00**	**14.041.084,12**	**983.975,88-**	**5.049.119,64-**
6 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7 = Saldo der ord. und außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr. der internen Leistungsbeziehungen		**19.090.203,76**	**15.025.060,00**	**14.041.084,12**	**983.975,88-**	**5.049.119,64-**
8 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	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		13.947,57	10.600,00	14.140,23	3.540,23	192,66
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
16 = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		**1.513.947,57**	**10.600,00**	**14.140,23**	**3.540,23**	**1.499.807,34-**
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
23 = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24 = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus		**1.513.947,57**	**10.600,00**	**14.140,23**	**3.540,23**	**1.499.807,34-**

Teilfinanzrechnung 2018

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				
Investitionstätigkeit						
25 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts im Haushaltsjahr		**20.604.151,33**	**15.035.660,00**	**14.055.224,35**	**980.435,65-**	**6.548.926,98-**

Anhang zum Jahresabschluss der

Stadt Wittlich

zum 31. Dezember 2018

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 31.12.2018

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 2018 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 2018 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 Bilanzierung- 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 2018 einen Buchwert i. H. v. **6.996.688,80 € (s. hierzu Anlagenübersicht).** Die Buchwerte zum 31.12.2018 und zum 31.12. des Vorjahres der in dieser Bilanzposition enthaltenen Unterpositionen sowie die Summen sind in der folgenden Tabelle ersichtlich:

Position 1.1 Aktiva Immaterielle Vermögensgegenstände	**31.12.2017**	**31.12.2018**
	EURO	**EURO**
Gewerbl. Schutzrechte u. ähnl. Rechte u. Werte sowie Lizenzen	123.853,49	**125.071,27**
Geleistete Zuwendungen	2.452.500,99	**2.802.173,42**
Gezahlte Investitionszuschüsse	3.049.037,68	**3.861.099,63**
Geschäfts- u. Firmenwert	0,00	**0,00**
Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	181.422,40	**208.344,48**
Gesamt	5.806.814,56	**6.996.688,80**

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 2018 einen Buchwert i. H. v. **147.584.771,41 € (s. hierzu Anlagenübersicht).** Die Buchwerte zum 31.12.2018 und zum 31.12. des Vorjahres der in dieser Bilanzposition enthaltenen Unterpositionen, sowie die Summen sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

Position 1.2 Aktiva Sachanlagen	**31.12. 2017**	**31.12.2018**
	EURO	**EURO**
Wald, Forsten	9.857.857,14	**9.857.857,14**
Sonst. unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.993.522,36	**11.946.318,68**
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	41.638.260,13	**41.043.644,05**
Infrastrukturvermögen	75.640.997,32	**78.316.099,44**
Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	**0,00**
Kunstgegenstände, Denkmäler	367.940,39	**363.127,70**
Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	1.328.496,57	**1.178.216,12**
Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.072.077,05	**1.269.205,40**
Pflanzen und Tiere	0,00	**0,00**
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.890.339,48	**3.610.302,88**
Gesamt	145.789.490,44	**147.584.771,41**

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 31.12.2018 bewertet.

Die Position Finanzanlagen (1.3) ergibt zum 31.12.2018 einen Buchwert i. H. v. **45.399.267,70 €.** Die Buchwerte zum 31.12.2018 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. 2017**	**31.12.2018**
	EURO	**EURO**
Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	**0,00**
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	**0,00**
Beteiligungen	18.000,00	**18.000,00**
Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	156.835,40	**146.202,48**
Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsf. Stiftungen	44.313.839,78	**44.670.428,51**
Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände u. a.	0,00	**0,00**
Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	277.438,21	**277.438,21**
Sonstige Ausleihungen	298.329,05	**287.198,50**
Gesamt	45.064.442,44	**45.399.267,70**

Im Einzelnen setzen sich die Buchwerte zum 31.12.2018 der Positionen wie folgt zusammen:

Pos. 1.3.3. Beteiligungen

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

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

Sonstige Ausleihungen	**146.202,48 €**

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

Stadtwerke Wittlich	35.758.374,55 €
Stiftung Stadt Wittlich	8.912.053,96 €
Summe	**44.670.428,51 €**

Pos. 1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

Rheinische Versorgungskasse	**277.438,21 €**

Pos. 1.3.8 Sonstige Ausleihungen	
Gemeinnützige Baugenossenschaft Wittlich e.G.	76.693,78 €
Darlehensforderung Kreis (Ausbau KiGa Wengerohr, Ausbau Zentrale Sportanlage)	31.441,84 €
Sanierungsdarlehen	179.062,88 €
Ford. ehem. Schulzweckverband	0,00 €
Summe	**287.198,50 €**
Finanzanlagen gesamt	**45.399.267,70 €**

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 2018 ein Wert i. H. v. **1.284.571,49 €.**

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

Position 2.1 Aktiva Vorräte	**31.12. 2017**	**31.12.2018**
	EURO	**EURO**
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	**0,00**
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	2.356.159,73	**1.284.571,49**
Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	**0,00**
Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	**0,00**
Gesamt	2.356.159,73	**1.284.571,49**

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. **7.215.967,27 €.**
Auf die Forderungsübersicht wird hingewiesen.

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

Position 2.2 Aktiva Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.12. 2017	31.12. 2018
	EURO	EURO
Öffentl.-rechtl. Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.523.642,59	**4.070.683,97**
Privatrechtl. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	430.457,82	**812.150,89**
Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	**0,00**
Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	2.749,31	**2.137,19**
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände u. a.	2.226,95	**6.526,21**
Forderungen gegen den sonstigen öffentl. Bereich	14.156,25	**537.690,92**
Sonstige Vermögensgegenstände	1.888.869,74	**1.786.778,09**
Gesamt	4.862.102,66	**7.215.967,27**

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 12. u. 13.03.2018 durchgeführte unvermutete überörtliche Kassenprüfung ergab keine wesentlichen 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 2018 einen Saldo i. H. v. **24.325.937,62 €** aus.

E.3 Rechnungsabgrenzungsposten

E.3.1 Aktive Rechnungsabgrenzung

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind durch Belege nachgewiesen. Insgesamt wurden aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von **299.351,28 €** 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 2018 für Januar 2019 dar.

E.4 Eigenkapital

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

Position 1 Passiva Eigenkapital	31.12. 2017	31.12.2018
	EURO	EURO
Kapitalrücklage	103.606.329,87	**103.601.132,64**
Sonstige Rücklagen	6.741,00	**6.741,00**
Ergebnisvortrag	6.457.050,02	**10.261.521,78**
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.804.471,76	**6.283.111,95**
Gesamt	113.874.592,65	**120.152.507,37**

E.4.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage hat sich im Haushaltsjahr 2018 wie folgt verändert:

Stand 01.01.2018	103.606.329,87 €
Veränderung Kapitalrücklage 2018	-5.197,23 €
Stand 31.12.2018	**103.601.132,64 €**

E.4.2 Sonstige Rücklagen

Die Position Sonstige Rücklagen weist einen Saldo i. H. v. **6.741,00 €** aus**.** 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. Dies erfolgt im Jahresabschluss 2018 nicht, da sich beim Jahresabschluss 2013 ein Fehlbetrag ergab.
Aufgrund der Zuführung des Ergebnisses des Haushaltsjahres 2017 ergibt sich nunmehr ein Ergebnisvortrag i. H. v. **10.261.521,78 €.**

E.4.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Es ergibt sich ein Jahresüberschuss i. H. v. **6.283.111,95 €**

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 2018 der Fall.
Es ergibt sich zum 31.12.2018 ein Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich i. H. v. **1.709.610,00 €.**

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 (31.12.2018) ein Buchwert i. H. v. **48.311.244,51 €.** Die Buchwerte zum 31.12.2018 und zum 31.12. des Vorjahres der in dieser Bilanzposition enthaltenen Unterpositionen, sowie die Summen sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

Position 2.2 Passiva Sonderposten zum Anlagevermögen	**31.12. 2017**	**31.12.2018**
	EURO	**EURO**
Sonderposten aus Zuwendungen	20.632.150,87	**21.754.943,27**
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	21.918.534,99	**21.075.752,63**
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	3.574.415,61	**5.480.548,61**
Gesamt	46.125.101,47	**48.311.244,51**

E.5.3 Sonstige Sonderposten

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

Es ergibt sich zum Bilanzstichtag (31.12.2018) ein Buchwert i. H. v. **130.344,00 €.** Die Buchwerte zum 31.12.2018 und zum 31.12. des Vorjahres sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

Position 2.7 Passiva Sonstige Sonderposten	**31.12.2017**	**31.12. 2018**
	EURO	**EURO**
Sonstige Sonderposten	105.186,00	**130.344,00**

E.6 Rückstellungen

E.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

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

Die Rückstellung dieser Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen**:**

Position 3.1 Passiva Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	**31.12. 2017**	**31.12.2018**
	EURO	**EURO**
Rückstellung Versorgung Aktive	2.710.813,00	**2.843.592,00**
Rückstellung Beihilfe Aktive	642.192,00	**734.784,00**
Rückstellung Versorgung Pensionäre	6.156.954,00	**6.039.605,00**
Rückstellung Beihilfe Pensionäre	1.458.582,00	**1.560.634,00**
Rückstellung Ehrensold Aktive	94.038,00	**105.571,00**
Rückstellung Ehrensold Versorgungsempfänger	90.456,00	**86.898,00**
Gesamt	11.153.035,00	**11.371.084,00**

E.6.2 Steuerrückstellungen

An Steuerrückstellungen waren zum Bilanzstichtag **21.332,93 €** zu bilden (siehe Bilanzposition 3.2 Passiva).

E.6.3 Sonstige Rückstellungen

An sonstigen Rückstellungen wurden gebildet:

Position 3.4 Passiva Sonstige Rückstellungen	31.12. 2017	31.12.2018
	EURO	EURO
Rückstellung für Urlaub, Überstunden und Zeitguthaben	639.888,13	**715.151,86**
Rückstellung ungewisse Verbindlichkeiten	19.012,00	**21.772,00**
Rückstellung Jahresabschluss	10.000,00	**10.000,00**
Rückstellung Leistungsentgelt	104.040,92	**109.609,24**
Gesamt	772.941,05	**856.533,10**

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 **50.363.326,54 €.**

Es wird auf die Verbindlichkeitenübersicht verwiesen.

Die Buchwerte der einzelnen Unterpositionen zum 31.12.2018, zum 31.12. des Vorjahres sowie die Summen, sind in der nachfolgenden Tabelle dargestellt:

Position 4 Passiva Verbindlichkeiten	31.12. 2017	31.12.2018
	EURO	EURO
Anleihen	0,00	**0,00**
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	31.641.240,46	**29.927.370,75**
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	639.035,30	**633.055,50**
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	**0,00**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.026.515,89	**1.207.738,65**
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	54.015,69	**17.864,06**
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden u. a.	19.573.991,78	**17.544.325,06**
Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst. öffentlichen Bereich	294.933,60	**300.871,38**
Sonstige Verbindlichkeiten	670.319,98	**732.101,14**
Gesamt	53.900.052,70	**50.363.326,54**

E.8 Passive Rechnungsabgrenzung

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 beträgt der Wert für Passive Rechnungsabgrenzung **190.573,12 €.** Hierbei handelt es sich zum Beispiel um Gewerbesteuervorauszahlungen für das Folgejahr.

F. Sonstige Angaben

F.1 Besondere Hinweise

Im Anhang sind anzugeben und zu erläutern:

- erhebliche Unterschiede der Ergebnisrechung 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 2018 verwiesen.

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

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

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

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

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

Im Haushaltsjahr 2018 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 Grünewald 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 1 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 31.12.2018 zeigt folgende Übersicht:

Wahlbeamte	1
Beamtinnen /Beamte	16
- davon auf Probe	0
- davon teilzeitbeschäftigt	1
Beschäftigte	197
- davon teilzeitbeschäftigt	107
Insgesamt	**214**
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	0
Auszubildende	3
Insgesamt	**3**

G. Mitglieder des Stadtrates im Haushaltsjahr 2018

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. Maria Klein (ab 25.05.2018), Rm. Bernhard Kossendey, Rm. Stephan Lequen, Rm. Thomas Losen, Rm. Edwin Mehrfeld, Rm. Elfriede Meurer, Rm. Thomas Oehlenschläger, Rm. Martin Poth, Dr. Michael Praeder, Rm. Stefanie Pützer-Queins, Rm. Jan Salfer, Rm. Winfried Schabio, Rm. Michael Scheid, Rm. Michaele 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 (bis 31.03.2018), Rm. Jutta Zens-Hilsemer

Wittlich, den 30.10.2020

Joachim Rodenkirch
Bürgermeister

Christian Leisch
Kämmerer

Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

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

Anlage 1: Beteiligungen an Organisationen über 5 %

Name	Sitz	Anteil Stadt %	Beteiligung Stadt €	Eigenkapital €	nicht durch Eigenkapital gedeckter Bereich €		Ergebnis letztes Geschäftsjahr €
Stiftung Stadt Wittlich	Wittlich	100	8.912.053,96	11.518.087,87			-314.624,44
Renergie Stadt Wittlich GmbH	Wittlich	70	17.500,00	27.815,18			6.738,41

Anlage 2

In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeit begründen.

- Entfällt

Rechenschaftsbericht der Stadt Wittlich über die Haushaltswirtschaft im Haushaltsjahr 2018

Vorbemerkung

Dieser Rechenschaftsbericht gibt gemäß § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) einen Überblick über die wichtigen Ereignisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im Jahre 2018, 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. Zukünftige Chancen und Risiken der Stadt Wittlich werden prognostiziert. Die Analyse der Haushaltswirtschaft erfolgt über die Darstellung ausgewählter Kennzahlen im Haushalt 2018, deren Umsetzung im jeweiligen Produkt im Jahresabschluss 2018 verglichen wird. Zudem werden die Ergebnisse aus der Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) im Jahresabschluss bei den Produkten dargestellt, welche im Jahr 2018 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 Ersten Nachtrag 2018 wurde der Haushalt am 22.11.2018 vom Stadtrat beschlossen und am 27.11.2018 durch die Kreisverwaltung Bernkastel-Wittlich als Aufsichtsbehörde genehmigt.

Der Rechenschaftsbericht zum 31.12.2018 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.

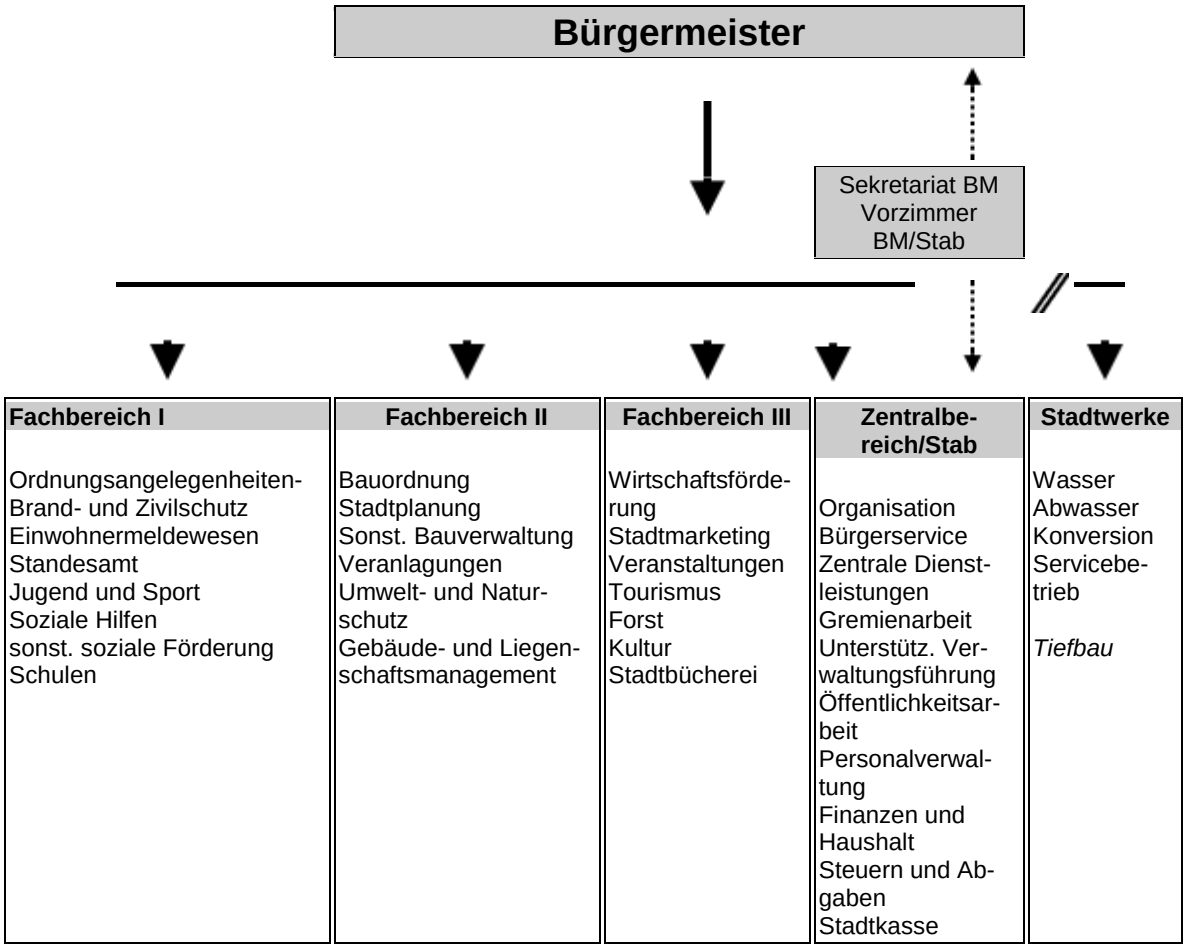
Die Organe der Stadt Wittlich waren:
1. Bürgermeister Joachim Rodenkirch
2. Stadtrat

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 2018 waren 19.973 Menschen mit Haupt- und Nebenwohnsitz in der Stadt Wittlich gemeldet, 19.111 Einwohner hatten ihren Erstwohnsitz in Wittlich.

Im Einzelnen stellt sich die Bewegung wie folgt dar:

Bevölkerung mit HAW	gesamt	Deutsche gesamt	Ausländer gesamt
Anfangsbestand	**18.946**	**16.089**	**2.857**
Geburten	182	138	44
Sterbefälle	240	232	8
Zuzüge	1.825	881	944
Umzüge	1.081	729	352
Wegzüge	1.727	1.001	726
Endstand	**18.986**	**15.875**	**3.111**
Saldo Geb./Sterbefälle	-58	-94	36
Saldo Wanderung	98	-120	218
Saldo	**40**	**-214**	**254**

Die Bewegungsstatistik zeigt sich für das Jahr 2018 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 30.06.2019 14.992 sozialversicherungspflichtige Personen gemeldet und weitere 1.731 Personen mit geringfügiger Beschäftigung. Insgesamt sind somit 16.723 Personen mit Beschäftigung in Wittlich zu verzeichnen. Hinzuzurechnen sind noch die nicht sozialversicherungspflichtig Beschäftigten, wie Ärzte, Apotheker, Architekten, Beamte usw.

Verkehrserschließung

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 und führt über den Hochmoselübergang weiter in Richtung Rhein/Main und Rhein/Neckar als B50 – neu. 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. Ein P&R-Platz steht zur Verfügung. Über den Verkehrsverbund Region Trier bestehen gute Busverbindungen mit dem Knotenpunkt Wittlich ZOB im Zentrum der Stadt zu Eifel, Mosel und Hunsrück. In unmittelbarer Nähe zum ZOB stehen großzügige Parkflächen kostengünstig zur Verfügung.

Wasserstraßen:
Über den Moselschifffahrtsweg sind Massenguttransporte bis in den Wittlicher Wirtschaftraum 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	40 km (35 Minuten)
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	118 ha (Erweiterung um 15 ha ist in Planung)
7. Vitelliuspark	19 ha
8. Mesenberg	6 ha

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

Lage:
Zu 1. bis 4. im Osten des Stadtzentrums Wittlich.
zu 5. und 6. im Osten des Stadtteils Wittlich-Wengerohr.
zu 7. im Stadtgebiet integriert
zu 8. im Südwesten des Stadtentrums
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 wurde die Brüsselstraße im Industriegebiet Wengerohr-Süd erschlossen. Hier sind noch wenige Gewerbegrundstücke bis zu einer Größe von ca. 3.700 qm verfügbar. Weitere Industrieflächen, wie z.B. IG III Nord, werden derzeit geschaffen. Wohnbaugrundstücke sind ebenfalls fast gänzlich vergeben. In den Stadtteilen werden derzeit weitere Wohnbauflächen geschaffen.

Ver- und Entsorgung:
Durch den Breitbandausbau der Stadt Wittlich selbst, das Breitbandprogramm des Kreises Bernkastel-Wittlich sowie den weiteren Ausbau durch Telekommunikationsanbieter 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 in weiten Bereichen deutlich höher liegen.

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

Städtebauförderung

Mit dem Innenstadtentwicklungskonzept und dem damit in Zusammenhang stehenden Förderprogramm **"Aktive Stadtzentren"**, das seit 2009 besteht, wurden bereits viele Projekte

umgesetzt, die sich besonders positiv auf die Stadtgestalt ausgewirkt haben und mehr Bewohner in das Zentrum zurückgebracht hat. Insgesamt ist die Einwohnerzahl im Fördergebiet in fünf Jahren bislang um 500 Personen gestiegen, was einem Zuwachs von ca. 85 % entspricht. Seit Aufnahme in das Förderprogramm konnten alleine durch geförderte Maßnahmen im Innenstadtbereich private Investitionen in Höhe von rd. 40 Mio. EUR verzeichnet werden. Die Programmziele wurden zwischenzeitlich weitestgehend erreicht, so dass nur noch die bereits angemeldeten Projekte gefördert werden.
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 10 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 2018 hält die Stadt Wittlich insgesamt neun Kindertagesstätten vor, vier davon in städtischer Trägerschaft. In vier der fünf Stadtteile ist eine Kindertagesstätte vorhanden. Der Neubau einer 8-gruppigen Kindertagesstätte im Stadtteil Wengerohr wurde fertiggestellt und die Einrichtung ersetzte die bestehende Kindertagesstätte ab Sommer. 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 einen Waldorfkindergarten.

Wittlich bietet 2018 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 01.09.2018 waren an den vier Grundschulen insgesamt 698 (Vorjahr 675), an den beiden Förderschulen 184 (Vorjahr 187) und an den weiterführenden Schulen zusammen 2.434 (Vorjahr 2.538) Schüler angemeldet. Davon 361 an der Clara-Viebig – Realschule plus, 608 an der Kurfürst Balduin - Realschule plus, 691 am Cusanus Gymnasium sowie 774 am Peter-Wust Gymnasium. In der Berufsbildenden Schule waren im gleichen Schuljahr 1.425 (Vorjahr 1.410) 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, Minigolf, 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 Wechselausstellungen

- 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 Wechselausstellungen 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 31.12.2018

Die Schlussbilanz zum 31.12.2018 entspricht der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2019. Sie weist inzwischen eine Eigenkapitalrücklage in Höhe von rd. 120 Mio. € auf. Der erzielte Jahresüberschuss beläuft sich auf 4.595.744,95 €. Mit der Entnahme aus dem SoPo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich beträgt das Jahresergebnis 6.283.111,95 €.

Das Gesamtvermögen der Stadt Wittlich beträgt zum Bilanzstichtag rd. 233,1 Mio. €. Dieses hat sich somit gegenüber der Schlussbilanz 2017 um rd. 3,6 Mio. € erhöht.

Vergleich der wesentlichen Bilanzpositionen:

	Bilanz 31.12.2017 in €	**Bilanz 31.12.2018 in €**	**Veränderung in €**
Anlagevermögen	196.660.747,44	199.980.727,91	3.319.980,47
Umlaufvermögen	32.536.611,06	32.826.476,38	289.865,32
Aktive Rechnungsabgrenzung	303.304,37	299.351,28	-3.953,09
Summe Vermögen	**229.500.662,87**	**233.106.555,57**	**3.605.892,70**
Eigenkapital	113.874.592,65	120.152.507,37	6.277.914,72
davon Kapitalrücklage	103.606.329,87	103.601.132,64	-5.197,23
Sonderposten	49.627.264,47	50.151.198,51	523.934,04
Rückstellungen	11.937.142,05	12.248.950,03	311.807,98
Verbindlichkeiten	53.900.052,70	50.363.326,54	-3.536.726,16
Passive Rechnungsabgrenzung	161.611,00	190.573,12	28.962,12
Summe Kapital	**229.500.662,87**	**233.106.555,57**	**3.605.892,70**

C.1.2 Ergebnisrechnung 2018

Der Jahresabschluss 2018 schließt in der Ergebnisrechnung mit einem erfreulichen Überschuss von 4.595.744,95 € ab. Gegenüber dem fortgeschrittenen Haushaltsplan (ein Nachtrag) ging der Ergebnishaushalt der Stadt Wittlich für das Jahr 2018 bei der Planung von einem Jahresüberschuss in Höhe von 880.326 € aus. Die Jahresrechnung hat sich somit maßgeblich um 3.715.418,95 € verbessert. Darin sind noch nicht die Veränderung für die Entnahme des Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Ziffer 30 Ergebnisrechnung) in Höhe von 1.687.367 € berücksichtigt. Mit dieser Auflösung beträgt das

Jahresergebnis 6.283.111,95 € und hat sich somit gegenüber der Planung um 5.402.785,95 € 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	
FB I						
10	Fachbereich 1 allgemein	437.450	337.408	470.452	298.888	71.523
11	Brandschutz	82575,00	253550,00	88873,40	253602,25	6.246
13	Soziales	2.923.000	3.461.500	2.419.753	2.814.211	144.042
15	Sport	2.700	194.103	2.295	173.771	19.927
16	Vitelliusbad	200.000	190.100	263.954	180.621	73.433
101	Jugendparlament	1.000	3.907	4.938	6.695	1.150
103	Elektro-Kfz	0	1.800	0	1.042	758
120	Grundschulen allgemein	28.000	48.043	26.193	48.043	-1.807
121	GS Bombogen	200	28.586	2.170	30.556	0
1211	GS Bombogen Verpflegung	23.300	23.288	20.752	20.785	-45
1212	GS Bombogen Schulbuchausleihe	2.500	1.800	3.866	2.883	283
122	GS Friedrichstraße	11.546	40.106	13.540	40.106	1.994
1221	GS Friedrichstraße Verpflegung	48.500	50.000	49.722	47.251	3.971
1222	GS Friedrichstraße Schulbuchausleihe	7.700	5.900	15.092	12.415	876
123	GS Georg-Meistermann	8.546	64.961	13.740	64.943	5.212
1231	GS Georg-Meistermann Verpflegung	32.000	33.000	26.448	30.066	-2.617
1232	GS Georg-Meistermann Schulbuchausleihe	8.700	7.100	16.091	13.488	1.003
124	GS Wengerohr	16.792	19.809	18.664	17.932	3.748
1241	GS Wengerohr Verpflegung	11.300	11.500	12.282	12.170	312
1242	GS Wengerohr Schulbuchausleihe	2.100	1.700	2.640	1.558	682
140	Kindertagesstätten -allgemein-	0	1.007.204	58.791	905.336	160.659
141	Kita Bombogen	351.800	31.035	394.687	21.200	52.722
142	Kita Jahnplatz	1.612.400	81.817	1.708.262	89.967	87.712
143	Kita Lüxem	452.600	29.288	526.676	28.300	75.064
144	Kita Neuerburg	1.044.600	49.500	1.161.453	49.425	116.928
FB II						
20	Fachbereich 2 allgemein	118.900	500.025	33.294	324.620	89.799
21	Verkehrsflächen / Straßen	1.550.700	3.556.164	2.904.462	3.499.371	1.410.555
22	GLM (neu)	615.290	235.050	683.943	222.823	80.880
126	Q-Budget GLM	58.000	2.123.550	111.791	1.835.185	342.156
361	Großsporthalle	43.100	180.100	62.312	165.420	33.892
FB III						
31	Stadtmarketing	22.300	252.624	26.444	201.245	55.523
32	Säubrennerkirmes	183.950	321.623	193.828	318.824	12.677
33	Wirtschaftswoche	0	29.255	0	13.211	16.044
34	Kultur	62.000	280.284	67.416	274.810	10.890
35	Stadtbücherei	144.000	257.895	150.205	239.765	24.335
36	Gebäude- u. Liegenschaftsmanagement (alt)	0	0	0	0	0
37	Stadtwald	303.720	109.862	361.583	148.937	18.788
Zentralbereich						
100	Zentrale Dienste allgemein	231.400	410.117	264.718	433.301	10.133
110	Stab	8.100	399.609	4.865	385.372	11.002
128	Q-Budget Personalverw.	164.900	10.409.077	352.999	10.470.557	126.620

Bis auf wenige Ausnahmen konnte durch eine stringente Haushaltsüberwachung eine Budgetüberschreitung im Haushaltsjahr 2018 erfolgreich umgesetzt werden.

Durch eine vorsichtige Haushaltsplanung konnte die Stadt Wittlich nahezu 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:

	Haushaltsplanung	Jahresabschluss	Verbesserung ggü. Ansatz
2007	-638.800	3.581.168	4.219.968
2008	3.208.725	4.130.076	921.351
2009	-365.055	-358.779	6.276
2010	-4.003.759	-905.952	3.097.807
2011	-2.851.314	-1.433.685	1.417.629
2012	-35.591	2.250.917	2.286.508
2013	-1.038.193	-1.038.377	-184
2014	13.266	1.247.421	1.234.155
2015	-1.187.805	-865.493	322.312
2016	1.095.787	5.209.629	4.113.842
2017	3.187.675	3.804.471	616.796
2018	880.326	6.283.111	5.402.785

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 2018 mit einem Überschuss in Höhe von 3.472.972,87 € ab. Gegenüber dem Finanzplan 2018 bedeutet dies eine Verbesserung um 2.165.696,87 €. Da die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten i.H.v. 1.878.740,50 € mit dem ausgewiesenen Überschuss gedeckt werden konnten, konnten die Finanzmittel für den Schuldendienst in 2018 umfänglich erwirtschaftet werden.
In den Investitionshaushalt 2018 waren Investitionen in Höhe von 3,21 Mio. € eingestellt, die durch die Investitionseinzahlungen in Höhe von 3,41 Mio. € gedeckt werden sollten. Auch mit der Genehmigung des Ersten Nachtrags 2018 durch die Kommunalaufsicht der Kreisverwaltung Bernkastel-Wittlich vom 27.11.2018 war keine Aufnahme von Investitionskrediten erforderlich, weil sich die Finanzlage im laufenden Haushalt stabil gehalten hat. Über den Nachtrag wurde eine Korrektur im Bereich der Steuereinnahmen in Höhe von 1,19 Mio. € vorgenommen. Demgegenüber standen aber Mehreinnahmen aus Investitionseinzahlungen in Höhe von 1.00 Mio €.

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 2018 waren im Einzelnen:

Bezeichnung	Inanspruchnahme	Gesamtansatz lfd. Jahr oder Vorjahre
Datenverarbeitungs-Software (Lizenzen)	26.200	70.808
Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	455.961	468.486
Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	605.221	606.384
Ökokontoflächen (Rechte)	377.824	797.684
Parkanlagen (Vorplatz Markuskirche)	5.140	5.140
Kleingartenanlagen, Gartenland (Gärten Rommelsbach)	3.626	3.626
Kinderspielplätze (aus Abwicklung Lieserufer)	465.169	465.169
Ausgleichsflächen	190.149	209.376
Erwerb von Grund u. Boden (Bodenmanagement) auch Ausgleichsfläc	615.427	682.180
Maschinen, Technische Anlagen, Fahrzeuge	32.661	94.635
Betriebs- und Geschäftsausstattung	378.354	501.289
Gehwege Bergweilerweg K 44, OD bis Sternbergstraße	286.565	398.908
Ausbau Gutenbergstraße	20.591	60.000
Ausbau Maare-Mosel-Radweg	9.914	9.914
Generalsanierung Vitelliusbad	64.059	1.030.990
Verbindungsspange vom Industriegebiet II zum Industriegebiet III	14.195	719.544
Vorstufenausbau Straße (Erschließung) Bornweg, Wengerohr	47.561	129.177
Himmeroder Str. 42, Abbruch und Neugest. der Fläche	9.413	35.803
Ausbau Parkplatz Karrstraße	104.996	196.055
Erweiterung Schulgebäude GS Georg-Meistermann	392.036	582.546
Umbau Bürgerbüro	73.954	1.566.420
Erstmalige Nutzungsherstellung Waldhaus	12.088	12.088
Ausbau Röntgenstraße	1.071.476	2.187.552
Erschließung Brüsselstraße	5.486	395.978
Toilettenanlage Parkplatz Zentrum	151.891	170.000
Ausbau Klosterstraße	14.122	54.873
Stellplätze Klosterstraße	8.293	9.869
Parkanlage Parkplatz Karrstraße	40.195	40.195
Abriss Post und Schreinerei	245.548	290.607
Holzpavillon GS Wengerohr	11.845	11.845
Erschließung Industriegebiet III Nord	23.101	23.101
Neubaugebiet "In der Spitz", Dorf	1.904	1.904

Wesentliche Investitionseinzahlungen im Jahr 2018 waren im Einzelnen:

Bezeichnung	Inanspruchnahme	Gesamtansatz
Zuwendung vom Land für Brandschutz	15.148	21.700
Zuschuss Neubau Feuerwehrgerätehaus Neuerburg/Dorf	12.654	12.700
Ausbau-/Erschließungsbeiträge Wahlholzer Straße	4.779	0
Anzahlung auf Sonderposten Bornweg (Erschließungsbeitrag)	263.988	0
Anzahlung auf Sonderposten Wiederkehrende Beiträge (WKB) AE I	0	580.000
Zuschuss vom Land Ausbau Fußwege OD Bombogen	70.367	71.000
Zuwendung von rechtsfähigen Stiftungen	5.768	5.768
Zuwendung vom Land Stadt am Fluß/Lieserufer (Umgestaltung)	581.300	0
Naturschutzrechtl. Ausgleichsbeträge	1.500.000	355.000
Kostenerstattungen Ausgleichsmaßnahmen	25.158	0
Sanierungsrechtliche Ausgleichsbeträge	473.537	465.000
Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen (Aktives Stadtzentr	286.469	0
Zuschuss vom Land	0	310.000

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 Haushaltausgleich berücksichtigt werden. Informativ dokumentiert die folgende Zusammenstellung die positive Entwicklung der Jahresergebnisse.

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	-1.218.981
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	1.247.421
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	-865.493
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	5.209.628
5	1. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2017	3.804.472
6	Jahresergebnis	2018	6.283.112
7	**Summe**		**14.460.158**
8	1. Haushaltsfolgejahr (Erster Nachtrag)	2019	26.475
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	89.804
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	207.380
11	**Summe**		**14.783.817**

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)	2013	1.236.796	1.149.773	87.023
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	1.782.546	1.187.955	594.591
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	2.671.095	1.713.300	957.795
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	6.970.179	1.537.683	5.432.496
5	1. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2017	9.559.265	1.432.705	8.126.559
6	Jahresergebnis	2018	3.505.143	1.878.741	1.626.403
	vorzutragender Betrag				**16.824.867**
7	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (erster Nachtrag)	2019	2.211.235	1.808.575	402.660
8	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr	2020	2.182.924	2.012.125	170.799
9	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr	2021	2.238.430	2.221.675	16.755
	Summe				**17.415.081**

Die Bilanz weist per 31.12.2018 ein Eigenkapital in Höhe von 120.152.507,37 € aus.

Die Kriterien für den Haushaltsausgleich werden somit deutlich erfüllt. Der Haushalt 2018 ist ausgeglichen.

C.1.6 Konsolidierungsmaßnahmen

In der Klausurtagung vom 13.06.2017 wurde als Konsolidierungsbeiträge für den Haushalt 2018 beschlossen, eine erneute Hundebestandsaufnahme durchzuführen. Weiterhin sollen die Pachtpreise für Grünflächen in Höhe von 10 v.H. angehoben werden.

Während des Haushaltsaufstellungsverfahrens bot die Stadt Wittlich ihren Bürgerinnen und Bürgern die Möglichkeit zur Beteiligung an der Gestaltung des Haushaltes 2018 an. Von der Möglichkeit, Vorschläge zum Haushalt einzureichen, hat kein Einwohner-/in Gebrauch gemacht.

C.2. Vermögens- und Finanzlage der Stadt Wittlich

	Schlussbilanz 2017 in €	Schlussbilanz 2018 in €	Veränderung	
			€	%
Vermögen				
Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	**5.806.814,56**	**6.996.688,80**	**1.189.874,24**	**20,49%**
2. Sachanlagen				
Infrastrukturvermögen	75.640.997,32	78.316.099,44	2.675.102,12	3,54%
Wald	9.857.857,14	9.857.857,14	0,00	0,00%
Sonstige Immobilien	52.631.782,49	52.989.962,73	358.180,24	0,68%
Sonstiges	7.658.853,49	6.420.852,10	-1.238.001,39	-16,16%
Summe Anlagevermögen	**145.789.490,44**	**147.584.771,41**	**1.795.280,97**	**1,23%**
3. Finanzanlagen	**45.064.442,44**	**45.399.267,70**	**334.825,26**	**0,74%**
Bruttoanlagevermögen	**196.660.747,44**	**199.980.727,91**	**3.319.980,47**	**1,69%**
abzüglich	0,00	0,00	0,00	0,00%
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung, Rekultivierungs-, Nachsorgeverpflichtungen und für Altlastensanierungen	0,00	0,00	0,00	0,00%
Zwischensumme	**196.660.747,44**	**199.980.727,91**	**3.319.980,47**	**1,69%**
abzüglich				
Sonderposten				
1. Zuwendungen	20.737.336,87	21.885.287,27	1.147.950,40	5,54%
2. Beiträge u. ähnliche Entgelte	21.918.534,99	21.075.752,63	-842.782,36	-3,85%
3. Anzahlungen	3.574.415,61	5.480.548,61	1.906.133,00	53,33%
Nettoanlagevermögen	**150.430.459,97**	**151.539.139,40**	**1.108.679,43**	**0,74%**
Umlaufvermögen				
1. Vorräte	2.356.159,73	1.284.571,49	-1.071.588,24	-45,48%
abzüglich erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00%
Zwischensumme	**2.356.159,73**	**1.284.571,49**	**-1.071.588,24**	**-45,48%**
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.711.803,87	8.087.292,87	2.375.489,00	41,59%
abzüglich Wertberichtigungen	849.701,21	871.325,60	21.624,39	2,54%
abzüglich Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00%
Zwischensumme	**4.862.102,66**	**7.215.967,27**	**2.353.864,61**	**48,41%**
3. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00%
4. Liquide Mittel	25.318.348,67	24.325.937,62	-992.411,05	-3,92%
Nettoumlaufvermögen	**32.536.611,06**	**32.826.476,38**	**289.865,32**	**0,89%**
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	303.304,37	299.351,28	-3.953,09	-1,30%
Summe bereinigtes Vermögen	**183.270.375,40**	**184.664.967,06**	**1.394.591,66**	**0,76%**
Rückstellungen für Pensionen u. sonstige	11.937.142,05	12.248.950,03	311.807,98	2,61%
Verbindlichkeiten	53.900.052,70	50.363.326,54	-3.536.726,16	-6,56%
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	161.611,00	190.573,12	28.962,12	17,92%
Summe bereinigte Schulden	**65.998.805,75**	**62.802.849,69**	**-3.195.956,06**	**-4,84%**
Eigenkapital einschließlich Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	**117.271.569,65**	**121.862.117,37**	**4.590.547,72**	**3,91%**

C.3 Anlagevermögen

Zu Einzelheiten des Anlagevermögens wird auf Ziffer E1 im Anhang zur Schlussbilanz 2018 verwiesen.

D. Wesentliche Kennzahlen des Jahresabschlusses 2018

Durch Vereinheitlichung der Kennzahlen im Jahresabschluss können kurz- und mittelfristig Jahresvergleiche, Entwicklungen und Tendenzen aufgezeigt werden. Für den Jahresabschluss 2018 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:

Steuererträge x 100

Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Ergebnisrechnung Posten 1 x 100

Ergebnisrechnung Posten 10

Bilanz per 31.12.2018

31.036.557,96 € x 100
--- = 66,72 %
46.519.799,21 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
64,9 %	59,84 %	50,88 %	67,45 %	66,72 %

2. Leistungsentgeltquote

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

Berechnung:

Leistungsentgelte und Kostenerstattungen x 100

Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Ergebnisrechnung Posten 4 bis 6 x 100

Ergebnisrechnung Posten 10

Bilanz per 31.12.2018

4.373.336,22 € x 100
--- = 9,40 %
46.519.799,21 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
10,30 %	11,55 %	8,27 %	4,45 %	9,40 %

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:

Personalaufwendungen x 100

Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Ergebnisrechnung Posten 11 x 100

Ergebnisrechnung Posten 19

Bilanz per 31.12.2018

9.624.097,59 € x 100
--- = 22,31 %
43.132.308,80 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
24,59 %	22,21 %	25,75 %	22,68 %	22,31 %

4. Personalintensität 2

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

Berechnung:

Personalaufwendungen x 100

Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Ergebnisrechnung Posten 11 x 100

Ergebnisrechnung Posten 10

Bilanz per 31.12.2018

9.624.097,59 € x 100
--- = 20,69 %
46.519.799,21 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
24,05 %	21,85 %	22,56 %	19,51 %	20,69 %

5. Personalaufwand je Einwohner

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

Berechnung:

Personalaufwendungen

Einwohnerzahl

Ergebnisrechnung Posten 11

Einwohnerzahl zum 31.12.2018

Bilanz per 31.12.2018

9.624.097,59 €
--- = 503,59 €
19.111

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
447,77 €	427,87 €	621,63 €	496,87	503,59

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:

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100

Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Ergebnisrechnung Posten 13 x 100

Ergebnisrechnung Posten 19

Bilanz per 31.12.2018

6.349.535,69 € x 100
--- = 14,72 %
43.132.308,80 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
15,56 %	15,95 %	13,39 %	15,28 %	14,72 %

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 31.12.2018

Bilanz per 31.12.2018

6.349.535,69 €
--- = 332,24 €
19.111

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
283,29 €	307,23 €	323,25 €	334,73 €	332,24 €

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 31.12.2018

3.918.858,21 € x 100
--- = 9,09 %
43.132.308,80 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
10,00 %	10,17 %	8,31 %	9,32 %	9,09 %

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 31.12.2018

1.661.020,39 € x 100
--- = 3,57 %
46.519.799,21 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
5,57 %	6,85 %	3,14 %	3,49 %	3,57 %

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 31.12.2018

3.817.026,66 € x 100
--- = 8,20 %
46.519.799,21 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
5,57 %	6,85 %	5,82 %	7,14 %	8,20 %

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

Ergebnisrechnung Posten 16 (Kt. 54 ohne Sonderbudget) x 100*

Ergebnisrechnung Posten 19

Bilanz per 31.12.2018

860.363,63 € x 100
---------- = 1,99 %
43.132.308,80 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
		1,67 %	2,01 %	1,99 %

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:

Zuwendungsaufwendungen x 100

Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Ergebnisrechnung Posten 16 (Kt. 54 (nur Sonderbudget) x 100*

Ergebnisrechnung Posten 19

Bilanz per 31.12.2018

16.987.614,21 € x 100
---------- = 39,38 %
43.132.308,80 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
		27,47 %	36,67 %	39,38 %

13. Soziallastquote

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

Berechnung:

Aufwendungen der sozialen Sicherung x 100

Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit

Ergebnisrechnung Posten 17 x 100

Ergebnisrechnung Posten 19

Bilanz per 31.12.2018

2.755.349,72 € x 100
---------- = 6,39 %
43.132.308,80 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
5,57 %	6,85 %	6,27 %	6,52 %	6,39 %

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 31.12.2018

Bilanz per 31.12.2018

2.755.349,72 €
---------- = 144,18 €
19.111

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
101,47 €	132,02 €	151,37 €	142,98 €	144,18 €

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 31.12.2018

1.000.107,82 € x 100
---------- = 2,32 %
43.132.308,80 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
2,79 %	3,15 %	2,29 %	2,54 %	2,32 %

16. Zinsdeckungsquote

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

Berechnung:

Zins- und sonst. Finanzaufwendungen x 100

Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit

Ergebnisrechnung Posten 22 x 100

Ergebnisrechnung Posten 10

Bilanz per 31.12.2018

1.000.107,82 € x 100
--- = 2,15 %
46.519.799,21 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
2,73 %	3,10 %	2,01 %	2,19 %	2,15 %

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:

Einzahlungen aus Aufnahme von Investitionskrediten x 100

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Finanzrechnung Posten 45 x 100

Finanzrechnung Posten 42

Bilanz per 31.12.2018

0 € x 100
--- = 0 %
5.579.243,46 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
8,21 %	221,33 %	0 %	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 31.12.2018

1.172.005,81 € x 100
--- = 21,01 %
5.579.243,46 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
22,58 %	61,87 %	39,76 %	50,04 %	21,01 %

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

4.912.784,50 € ./. 0 € x 100
--- = 88,05 %
5.579.243,46 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
0 %	0 %	82,89 %	99,04 %	88,05 %

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 31.12.2018

29.927.370,75 € x 100
--- = 12,84 %
233.106.555,57 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
12,97 %	15,04 %	15,0 %	13,78 %	12,84 %

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 31.12.2018

0 € ./. 1.878.740,50 = - 1.878.740,50 €

2014	2015	2016	2017	2018
1.187.955 €	3.005.866,30 €	-1.537.683,47 €	-1.432.705,47 €	-1.878.740,50 €

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 31.12.2018

Bilanz per 31.12.2018

29.927.370,75 €
--- = 1.565,98 €
19.111

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
1.425,94 €	1.393,08 €	1.642,32 €	1.692,22 €	1.565,98 €

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 31.12.2018

120.152.507,37 € x 100
--- = 60,08 %
199.980.727,91 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
54,8 %	54,0 %	56,98 %	57,9 %	60,08 %

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:

Anlagevermögen x 100

Gesamtvermögen

Bilanz Aktiva Posten 1 x 100

Bilanz Aktiva Summe

Bilanz per 31.12.2018

199.980.727,91 € x 100
--- = 85,79 %
233.106.555,57 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
91,77 %	92,25 %	90,73 %	87,28 %	85,79 %

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:

Finanzergebnis x 100

Jahresergebnis

Ergebnisrechnung Posten 23 x 100

Ergebnisrechnung Posten 28

Bilanz per 31.12.2018

- 561.820,97 € x 100
--- = - 12,22 %
4.595.744,95 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
-41,23 %	24,25 %	-6,01 %	- 13,72 %	- 12,22 %

26. Ergebnisquote laufende Verwaltungstätigkeit

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

Berechnung:

Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit x 100

Jahresergebnis

Ergebnisrechnung Posten 20 x 100

Ergebnisrechnung Posten 28

Bilanz per 31.12.2018

3.387.490,41 € x 100
--- = 73,71 %
4.595.744,95 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
174,19 %	72,38 %	106,15 %	110,95 %	73,71 %

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:

Eigenkapital x 100

Bilanzsumme

Bilanz Passiva Posten 1 x 100

Bilanz Passiva Bilanzsumme

Bilanz per 31.12.2018

120.152.507,37 € x 100
--- = 51,54 %
233.106.555,57 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
50,56 %	48,99 %	49,73 %	49,61 %	51,54 %

28. Eigenkapitalquote 2 (mit Sopos)

Berechnung:

Eigenkapital + Sonderposten x 100

Bilanzsumme

Bilanz Passiva Posten 1+2 x 100

Bilanz Passiva Bilanzsumme

Bilanz per 31.12.2018

170.303.705,88 € x 100
--- = 73,06 %
233.106.555,57 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
72,10 %	71,51 %	69,37 %	71,24 %	73,06 %

29. Fremdkapitalquote

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

Berechnung:

Fremdkapital x 100

Bilanzsumme

Bilanz Passiva Posten 4.2 x 100

Bilanz Passiva Bilanzsumme

Bilanz per 31.12.2018

29.927.370,75 € x 100
--- = 12,84 %
233.106.555,57 €

Vergleichswerte Vorjahre

2014	2015	2016	2017	2018
		15,03	15,0 %	12,84 %

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 2018

Es sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 2018 eingetreten, die eine Auswirkung auf die im Jahresabschluss dargestellte Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben.

F. Gliederung der Teilhaushalte

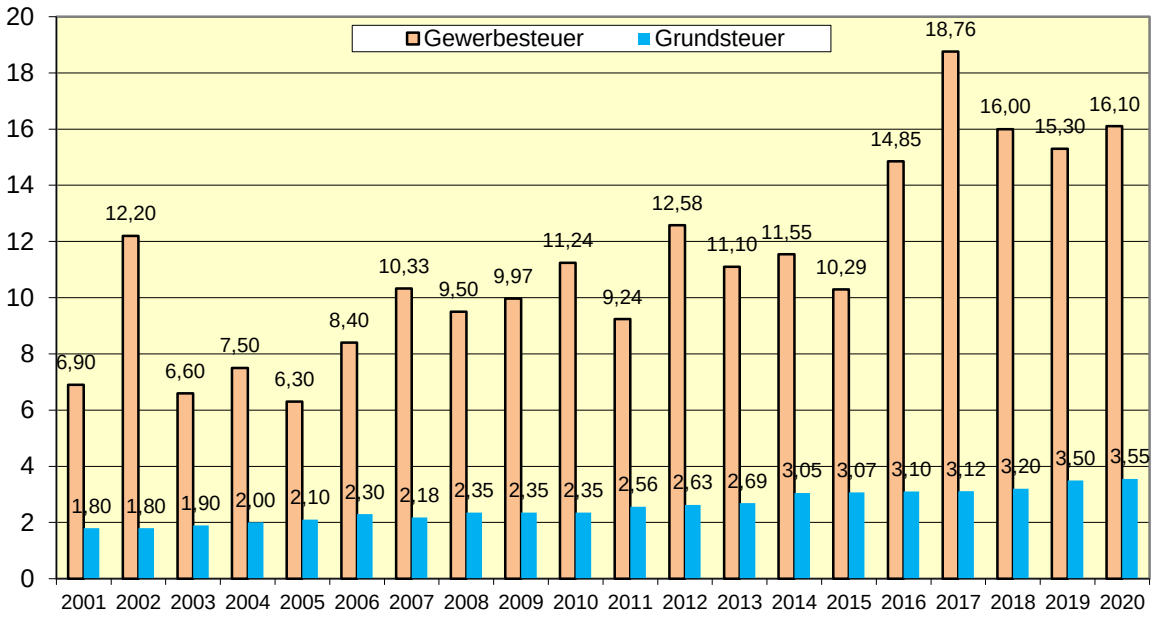
Mehrere Produkte werden zu einem Teilhaushalt zusammengefasst. Die Zusammenfassung erfolgt produktorientiert nach Hauptproduktbereichen (funktionell) oder institutionell nach der örtlichen Organisation. Die Stadt Wittlich hat sich für die institutionelle Gliederung entschieden. Das heißt, alle Produkte,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

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

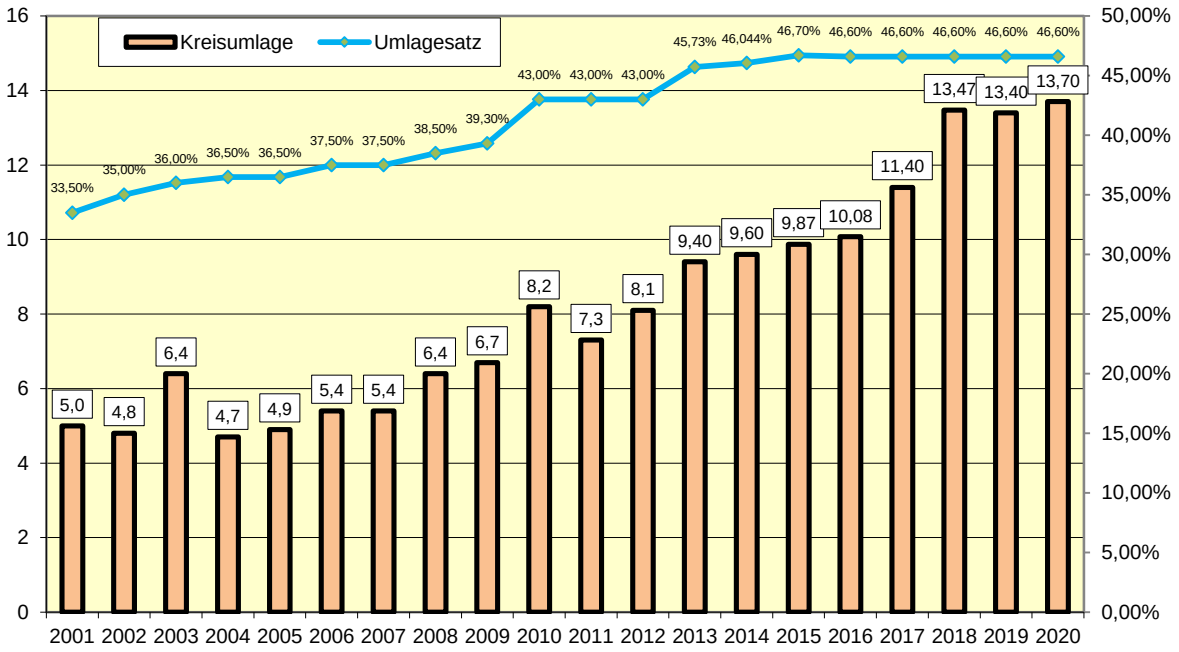
G. Prognosebericht

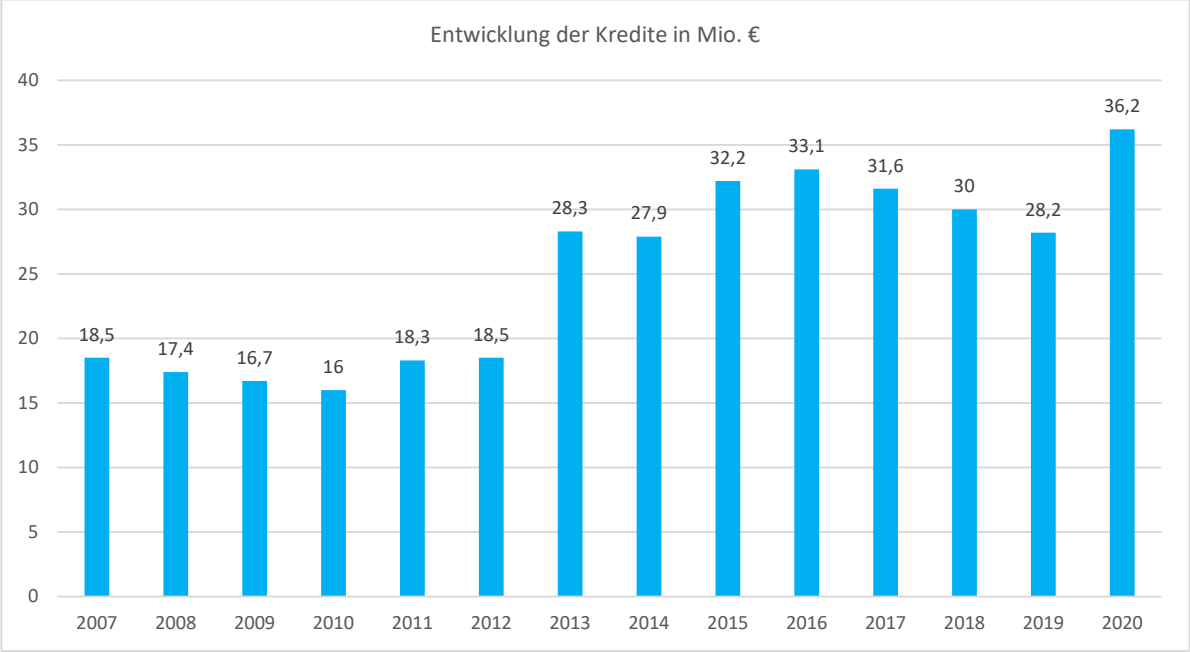
Die nachfolgenden Grafiken geben einen Überblick über die Entwicklung der wesentlichen Einnahmen und Ausgaben der Stadt Wittlich aus den vergangenen und für künftigen Haushaltsjahre.

Entwicklung der Gewerbesteuer und Grundsteuer A+B in Mio €

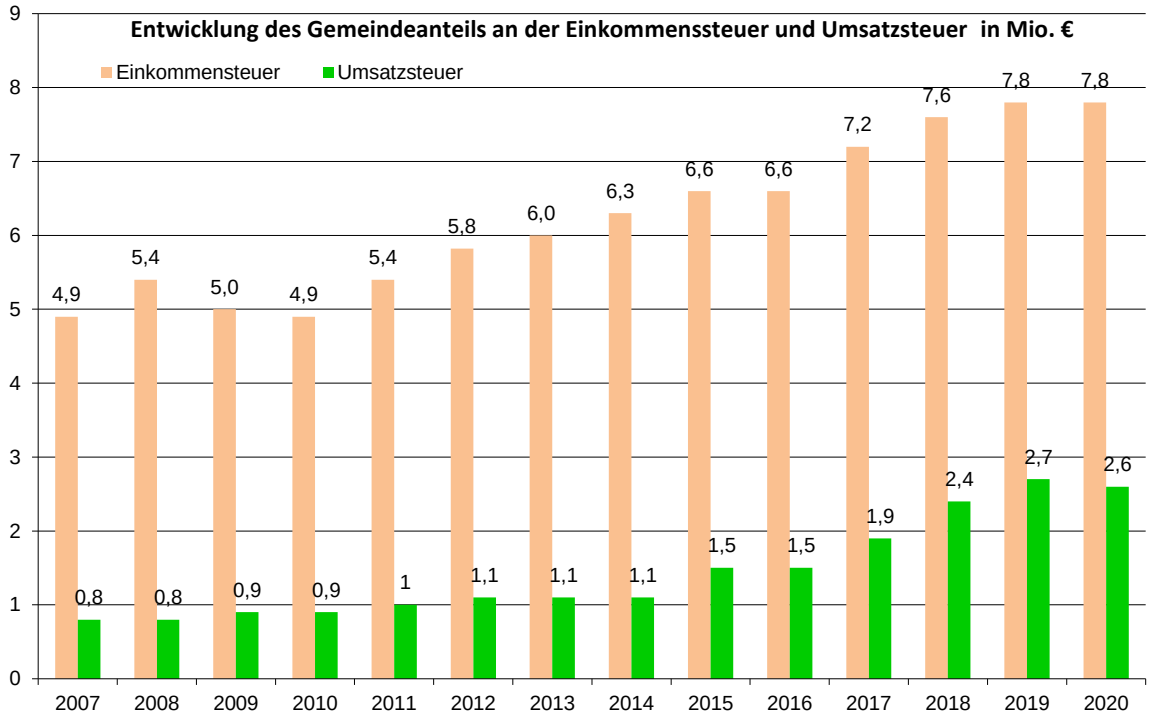


Entwicklung der Kreisumlage BKS-WIL in Mio €





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



Die höchsten Gewerbesteuereinnahmen verzeichnete die Stadt im Jahr 2016 mit einem Aufkommen von 18,76 Mio. €. Im Jahr 2018 sank die Gewerbesteuer auf 16,00 Mio € und wird sich auch in den kommenden Jahren auf dem Niveau einpendeln. Insgesamt ist die Stadt Wittlich durch die immer noch anhaltende Neuansiedlung von Gewerbebetrieben gut aufgestellt.

Durch den Verkauf von Baugrundstücken steigt auch das Aufkommen der Grundsteuer B an. So wird ab dem Jahr 2019 mit einem Aufkommen von insgesamt 3,50 Mio. € gerechnet.

Wesentliche Veränderungen sind bei den Steuern und ähnlichen Abgaben zu verzeichnen. Im Jahr 2018 wurden gegenüber der Planung 776.442 € weniger erwirtschaftet. Demgegenüber stiegen die Erträge aus den Zuwendungen und Umlagen in Höhe von 420.024 €. Den größten Ertragszuwachs verzeichnete die Stadt Wittlich durch die Erhöhung des Bestandes an fertigen Erzeugnissen.

Rund ein Viertel des Gesamtaufwandes stellen die Personal- und Versorgungsaufwendungen dar. Der Stellenplan wies eine leichte Erhöhung der Stellenanteile aus. Durch die gestiegenen Anforderungen im IT-Sektor wurde eine Stelle in der EDV um 0,25 angehoben. Zudem wurde erstmals eine Stelle als Digitalisierungsmanager/in mit 1,0 in den Stellenplan aufgenommen. Durch den Wegfall bzw. der Reduzierung diverser Stellen im Bereich Kita bzw. Hausmeister in den Einrichtungen kompensierte sich der Stellenanteil, sodass nur insgesamt eine Stellenmehrung von 0,95 zu verzeichnen war.

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 der Röntgenstraße sowie in den Abriss der Post und alten Schreinerei zur Bereitstellung der Fläche für das geplante Kino sowie Mehrgenerationenhauses.

Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 4.595.744,95 € ab. Auch für die Ergebnis- und Finanzrechnung 2018 kann bereits zum jetzigen Zeitpunkt eine positive Entwicklung prognostiziert werden.

Wittlich, den 30.10.2020

Joachim Rodenkirch
Bürgermeister

Christian Leisch
Kämmerer

Stadt Wittlich

Bilanz zum 31.12.2018

Aktiva			Passiva		
1	**Anlagevermögen**	**199.980.727,91**	**1**	**Eigenkapital**	**120.152.507,37**
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	6.996.688,80	1.1	Kapitalrücklage	103.601.132,64
1.2	Sachanlagen	147.584.771,41	1.2	Sonstige Rücklagen	6.741,00
1.3	Finanzanlagen	45.399.267,70	1.3	Ergebnisvortrag	10.261.521,78
2	**Umlaufvermögen**	**32.826.476,38**	1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	6.283.111,95
2.1	Vorräte	1.284.571,49	**2**	**Sonderposten**	**50.151.198,51**
			2.1	Sonderposten für die Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	1.709.610,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.215.967,27			
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	48.311.244,51
2.4	Kassenbestände, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	24.325.937,62	2.7	Sonstige Sonderposten	130.344,00
3	**Ausgleichsposten für latente Steuern**	**0,00**	**3**	**Rückstellungen**	**12.248.950,03**
4	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**299.351,28**	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	11.371.084,00
5	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	3.2	Steuerrückstellungen	21.332,93
			3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00
			3.4	Sonstige Rückstellungen	856.533,10
			4	**Verbindlichkeiten**	**50.363.326,54**
			4.1	Anleihen	0,00
			4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	29.927.370,75
			4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	633.055,50
			4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00
			4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.207.738,65
			4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	17.864,06
			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	17.544.325,06
			4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	300.871,38
			4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	732.101,14
			5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**190.573,12**
		233.106.555,57			**233.106.555,57**

Schlussbilanz 2018

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
1	**Anlagevermögen**	**196.660.747,44**	**199.980.727,91**
1.1	**Immaterielle Vermögensgenstände**	**5.806.814,56**	**6.996.688,80**
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte u. ähnl. Rechte u. Werte sowie Lizenzen	123.853,49	125.071,27
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	2.452.500,99	2.802.173,42
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	3.049.037,68	3.861.099,63
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegestände	181.422,40	208.344,48
1.2	**Sachanlagen**	**145.789.490,44**	**147.584.771,41**
1.2.1	Wald, Forsten	9.857.857,14	9.857.857,14
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.993.522,36	11.946.318,68
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	41.638.260,13	41.043.644,05
1.2.4	Infrastrukturvermögen	75.640.997,32	78.316.099,44
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	367.940,39	363.127,70
1.2.7	Maschinen, techn. Anlagen und Fahrzeuge	1.328.496,57	1.178.216,12
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.072.077,05	1.269.205,40
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.890.339,48	3.610.302,88
1.3	**Finanzanlagen**	**45.064.442,44**	**45.399.267,70**
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	18.000,00	18.000,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit Beteiligungsverhältnis	156.835,40	146.202,48
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsf. Stiftungen	44.313.839,78	44.670.428,51
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände u.a.	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	277.438,21	277.438,21
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	298.329,05	287.198,50
2	**Umlaufvermögen**	**32.536.611,06**	**32.826.476,38**
2.1	**Vorräte**	**2.356.159,73**	**1.284.571,49**
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00

Schlussbilanz 2018

Einschließlich Periode 13

AKTIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
2	**Umlaufvermögen**		
2.1	**Vorräte**		
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	2.356.159,73	1.284.571,49
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**4.862.102,66**	**7.215.967,27**
2.2.1	Öffentl.-rechtl. Ford, Ford. aus Transferleistungen	2.523.642,59	4.070.683,97
	Öffentl.-rechtl.Ford.Ford.aus	3.005.073,26	4.566.535,63
	Pauschalwertberichtigung öffent.-rechtl.	37.943,00-	53.695,00-
	Einzelwertberichtigung öffentl.-recht.	443.487,67-	442.156,66-
2.2.2	Privatrechtl. Ford. aus Lieferungen und Leistungen	430.457,82	812.150,89
	Privatrecht.Ford.aus Lieferungen	525.729,86	916.196,33
	Pauschalwertberichtigung privatrechtl.	5.257,00-	9.162,00-
	Einzelwertberichtigung privatrechtl.	90.015,04-	94.883,44-
2.2.3	Ford. gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.2.4	Ford. gegen Unternehmen, mit Beteiligungsverhältnis	2.749,31	2.137,19
2.2.5	Ford. gegen Sondervermögen, Zweckverbände u.a.	2.226,95	6.526,21
2.2.6	Ford. gegen den sonstigen öffentl. Bereich	14.156,25	537.690,92
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.888.869,74	1.786.778,09
	Sonstige Vermögensgegenstände	2.161.868,24	2.058.206,59
	Pauschalwertberichtigung Sonstige	7.384,00-	5.814,00-
	Einzelwertberichtigung	265.614,50-	265.614,50-
2.3	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**	**0,00**	**0,00**
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	**Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks**	**25.318.348,67**	**24.325.937,62**
3	**Ausgleichsposten für latente Steuern**	**0,00**	**0,00**
4	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**303.304,37**	**299.351,28**
4.1	**Disagio**	**0,00**	**0,00**
4.2	**Sonstige Rechnungsabrenzungsposten**	**303.304,37**	**299.351,28**
5	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**

Schlussbilanz 2018

Einschließlich Periode 13

AKTIVA	Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
Bilanzsumme AKTIVA	**229.500.662,87**	**233.106.555,57**

Schlussbilanz 2018

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
1	**Eigenkapital**	**113.874.592,65**	**120.152.507,37**
1.1	**Kapitalrücklage**	**103.606.329,87**	**103.601.132,64**
1.2	**Sonstige Rücklagen**	**6.741,00**	**6.741,00**
1.3	**Ergebnisvortrag**	**6.457.050,02**	**10.261.521,78**
1.4	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**3.804.471,76**	**6.283.111,95**
2	**Sonderposten**	**49.627.264,47**	**50.151.198,51**
2.1	**Sonderposten f. Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**	**3.396.977,00**	**1.709.610,00**
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**46.125.101,47**	**48.311.244,51**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	20.632.150,87	21.754.943,27
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	21.918.534,99	21.075.752,63
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	3.574.415,61	5.480.548,61
2.3	**Sonderposten f. den Gebührenausgleich**	**0,00**	**0,00**
2.4	**Sonderposten mit Rücklageanteil**	**0,00**	**0,00**
2.5	**Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**	**0,00**	**0,00**
2.6	**Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte**	**0,00**	**0,00**
2.7	**Sonstige Sonderposten**	**105.186,00**	**130.344,00**
3	**Rückstellungen**	**11.937.142,05**	**12.248.950,03**
3.1	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**11.153.035,00**	**11.371.084,00**
3.2	**Steuerrückstellungen**	**11.166,00**	**21.332,93**
3.3	**Rückstellungen für latente Steuern**	**0,00**	**0,00**
3.4	**Sonstige Rückstellungen**	**772.941,05**	**856.533,10**
4	**Verbindlichkeiten**	**53.900.052,70**	**50.363.326,54**
4.1	**Anleihen**	**0,00**	**0,00**
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**31.641.240,46**	**29.927.370,75**
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	31.641.240,46	29.927.370,75
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.3	**Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufn. wirtschaftl. gleichkommen**	**639.035,30**	**633.055,50**
4.4	**Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen**	**0,00**	**0,00**
4.5	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**1.026.515,89**	**1.207.738,65**

Schlussbilanz 2018

Einschließlich Periode 13

PASSIVA		Vorjahr -Euro-	Haushaltsjahr -Euro-
4	**Verbindlichkeiten**		
4.6	**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**	**54.015,69**	**17.864,06**
4.7	**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen**	**0,00**	**0,00**
4.8	**Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit Beteiligungsverhältnis**	**0,00**	**0,00**
4.9	**Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden ua.**	**19.573.991,78**	**17.544.325,06**
4.10	**Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst. öffentl. Bereich**	**294.933,60**	**300.871,38**
4.11	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**670.319,98**	**732.101,14**
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**161.611,00**	**190.573,12**
Bilanzsumme PASSIVA		**229.500.662,87**	**233.106.555,57**

Forderungsübersicht

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2018	Stand der Wert-berichtigungen zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2017 (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	4.566.536	0	0	4.566.536	0	495.852	**4.070.684**	2.523.643
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	916.196	0	0	916.196	0	104.045	**812.151**	430.458
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	**0**	0
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	2.137	0	0	2.137	0	0	**2.137**	2.749
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	6.526	0	0	6.526	0	0	**6.526**	2.227
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	537.691	0	0	537.691	0	0	**537.691**	14.156
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	2.058.206	0	0	2.058.206	0	271.428	**1.786.778**	1.888.869
	Summe	**8.087.292**	**0**	**0**	**8.087.292**	**0**	**871.325**	**7.215.967**	4.862.102

Verbindlichkeitenübersicht

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	Stand zum 31.12.2018 (Nominal-wert)	Abzinsung zum 31.12.2018	**Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)**	davon durch Grundpfand-rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2017(Bilanzwert)
		in €								
1	Anleihen	0	0	0	**0**	0	**0**	0		**0**
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0	526.960	29.400.411	**29.927.371**	0	**29.927.371**	0		**31.641.240**
	davon:									
3	*Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen*	0	526.960	29.400.411	29.927.371	0	29.927.371	0		31.641.240
4	*Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur*									
	Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0		0
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	16.929	616.126	**633.055**	0	**633.055**	0		**639.035**
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0	0	**0**	0	**0**	0		**0**
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.207.739	0	0	**1.207.739**	0	**1.207.739**	0		**1.026.516**
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	17.864	0	0	**17.864**	0	**17.864**	0		**54.016**
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	17.544.325	0	0	**17.544.325**	0	**17.544.325**	0		**19.573.991**
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	91.895	0	208.976	**300.871**	0	**300.871**	0		**294.934**
13	Sonstige Verbindlichkeiten	732.101	0	0	**732.101**	0	**732.101**	0		**670.320**
14	**Summe der Verbindlichkeiten**	**19.593.924**	**543.889**	**30.225.513**	**50.363.326**	**0**	**50.363.326**	**0**		**53.900.052**

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2018

Mandant: Stadtverwaltung Wittlich

Anforderungsparameter

Produkt:

Ring: Vermögensart:

VMGS: Abgangsfiktion: Ohne

Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen, Wertberichtigungen			Restbuchwerte	Kennzahlen Wertminderung
	Stand am 31.12. des Vorjahres[1]	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zuschreibungen (Z) Abschreibungen (A) Umbuchungen (U) AfA auf Abgänge (G) im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Ende des Haushaltsjahres (H) Vorjahres (V)	Durchschnittlicher AfA-Satz (A) Restbuchwert (R) WM wg. unterl. Inst., Altl., Sonstiges (S)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3, 4, 5	6	7	8, 9, 10, 11	12	13, 14	15, 16, 17
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	**8.898.400,96**	**+ 1.501.158,44 (Z)** **- 0,00 (A)** **+ 0,00 (U)**	**10.399.559,40**	**3.091.586,40**	**+ 0,00 (Z)** **- 311.284,20 (A)** **+ 0,00 (U)** **- 0,00 (G)**	**3.402.870,60**	**6.996.688,80 (H)** **5.806.814,56 (V)**	**0,00 (A)** **499.763,49 (R)** **1.214,14 (S)**
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	372.419,68	+ 35.230,41 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U)	407.650,09	248.566,19	+ 0,00 (Z) - 34.012,63 (A) + 0,00 (U) - 0,00 (G)	282.578,82	125.071,27 (H) 123.853,49 (V)	0,00 (A) 31.267,82 (R) 1.214,14 (S)
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	3.332.611,16	+ 455.960,77 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U)	3.788.571,93	880.110,17	+ 0,00 (Z) - 106.288,34 (A) 0,00 (U) - 0,00 (G)	986.398,51	2.802.173,42 (H) 2.452.500,99 (V)	0,00 (A) 2.802.173,42 (R) 0,00 (S)
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	5.011.947,72	+ 983.045,18 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U)	5.994.992,90	1.962.910,04	+ 0,00 (Z) - 170.983,23 (A) 0,00 (U) - 0,00 (G)	2.133.893,27	3.861.099,63 (H) 3.049.037,68 (V)	0,00 (A) 772.219,93 (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	+ 26.922,08 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U)	208.344,48	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) 0,00 (U) - 0,00 (G)	0,00	208.344,48 (H) 181.422,40 (V)	0,00 (A) 52.086,12 (R) 0,00 (S)

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2018

Mandant: Stadtverwaltung Wittlich

Anforderungsparameter

Produkt:
Ring: Vermögensart:
VMGS: Abgangsfiktion: Ohne

Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen, Wertberichtigungen			Restbuchwerte	Kennzahlen Wertminderung
	Stand am 31.12. des Vorjahres[1)]	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zuschreibungen (Z) Abschreibungen (A) Umbuchungen (U) AfA auf Abgänge (G) im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Ende des Haushaltsjahres (H) Vorjahres (V)	Durchschnittlicher AfA-Satz (A) Restbuchwert (R) WM wg. unterl. Inst., Altl., Sonstiges (S)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3, 4, 5	6	7	8, 9, 10, 11	12	13, 14	15, 16, 17
1.2 Sachanlagen	**215.036.791,47**	**+ 5.745.553,72 (Z)** **- 469.844,05 (A)** **+ 0,00 (U)**	**220.312.501,14**	**69.247.301,03**	**+ 0,00 (Z)** **- 3.493.645,99 (A)** **+ 0,00 (U)** **- 40,91 (G)**	**72.727.729,73**	**147.584.771,41 (H)** **145.789.490,44 (V)**	**0,00 (A)** **802.091,15 (R)** **112.900,42 (S)**
1.2.1 Wald, Forsten	9.857.857,14	+ 0,00 (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) 9.857.857,14 (V)	0,00 (A) 1.971.571,43 (R) 0,00 (S)
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.016.404,73	+ 1.126.964,12 (Z) - 142.392,74 (A) + 0,00 (U)	12.000.976,11	22.882,37	+ 0,00 (Z) - 31.775,06 (A) 0,00 (U) - 0,00 (G)	54.657,43	11.946.318,68 (H) 10.993.522,36 (V)	0,00 (A) 519.405,16 (R) 0,00 (S)
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	53.911.737,49	+ 254.863,03 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U)	54.166.600,52	12.273.477,36	+ 0,00 (Z) - 849.479,11 (A) 0,00 (U) - 0,00 (G)	13.122.956,47	41.043.644,05 (H) 41.638.260,13 (V)	0,00 (A) 1.207.166,00 (R) 0,00 (S)
1.2.4 Infrastrukturvermögen	121.939.526,24	+ 5.197.658,30 (Z) - 313.846,55 (A) + 0,00 (U)	126.823.337,99	46.298.528,92	+ 0,00 (Z) - 2.208.709,63 (A) 0,00 (U) - 0,00 (G)	48.507.238,55	78.316.099,44 (H) 75.640.997,32 (V)	0,00 (A) 3.012.157,67 (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 2018

Mandant: Stadtverwaltung Wittlich

Anforderungsparameter

Produkt:
Ring: Vermögensart:
VMGS: Abgangsfiktion: Ohne

Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen, Wertberichtigungen			Restbuchwerte	Kennzahlen Wertminderung
	Stand am 31.12. des Vorjahres[1)]	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zuschreibungen (Z) Abschreibungen (A) Umbuchungen (U) AfA auf Abgänge (G) im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Ende des Haushaltsjahres (H) Vorjahres (V)	Durchschnittlicher AfA-Satz (A) Restbuchwert (R) WM wg. unterl. Inst., Altl., Sonstiges (S)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	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	+ 9.299,01 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U)	425.399,80	48.160,40	+ 0,00 (Z) - 14.111,70 (A) 0,00 (U) - 0,00 (G)	62.272,10	363.127,70 (H) 367.940,39 (V)	0,00 (A) 90.781,92 (R) 0,00 (S)
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.634.782,08	+ 23.383,05 (Z) - 260,00 (A) + 0,00 (U)	5.657.905,13	4.306.285,51	+ 0,00 (Z) - 173.662,50 (A) 0,00 (U) - 0,00 (G)	4.479.689,01	1.178.216,12 (H) 1.328.496,57 (V)	0,00 (A) 53.555,28 (R) 0,00 (S)
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.370.043,52	+ 413.422,81 (Z) - 13.344,76 (A) + 0,00 (U)	7.770.121,57	6.297.966,47	+ 0,00 (Z) - 215.907,99 (A) 0,00 (U) - 40,91 (G)	6.500.916,17	1.269.205,40 (H) 1.072.077,05 (V)	0,00 (A) 115.382,31 (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	4.890.339,48	+ 1.280.036,60 (Z) - 0,00 (A) + 0,00 (U)	3.610.302,88	0,00	+ 0,00 (Z) - 0,00 (A) 0,00 (U) - 0,00 (G)	0,00	3.610.302,88 (H) 4.890.339,48 (V)	0,00 (A) 61.191,57 (R) 0,00 (S)
1.3 Finanzanlagen	**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 2018

Mandant: Stadtverwaltung Wittlich

Anforderungsparameter

Produkt:
Ring: Vermögensart:
VMGS: Abgangsfiktion: Ohne

Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen, Wertberichtigungen			Restbuchwerte	Kennzahlen Wertminderung
	Stand am 31.12. des Vorjahres[1)]	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zuschreibungen (Z) Abschreibungen (A) Umbuchungen (U) AfA auf Abgänge (G) im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Ende des Haushaltsjahres (H) Vorjahres (V)	Durchschnittlicher AfA-Satz (A) Restbuchwert (R) WM wg. unterl. Inst., Altl., Sonstiges (S)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	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 Beteiligungsverhältnis 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, Zweckverbände, 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 Sondervermögen, Zweckverbände, 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)

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2018

Mandant: Stadtverwaltung Wittlich

Anforderungsparameter

Produkt:
Ring: Vermögensart:
VMGS: Abgangsfiktion: Ohne

Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten			Abschreibungen, Wertberichtigungen			Restbuchwerte	Kennzahlen Wertminderung
	Stand am 31.12. des Vorjahres[1]	Zugänge (Z) Abgänge (A) Umbuchungen (U) im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zuschreibungen (Z) Abschreibungen (A) Umbuchungen (U) AfA auf Abgänge (G) im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Ende des Haushaltsjahres (H) Vorjahres (V)	Durchschnittlicher AfA-Satz (A) Restbuchwert (R) WM wg. unterl. Inst., Altl., Sonstiges (S)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	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)
Gesamtsumme	**223.935.192,43**	**+ 7.246.712,16 (Z)** **- 469.844,05 (A)** **+ 0,00 (U)**	**230.712.060,54**	**72.338.887,43**	**+ 0,00 (Z)** **- 3.804.930,19 (A)** **+ 0,00 (U)** **- 40,91 (G)**	**76.130.600,33**	**154.581.460,21 (H)** **151.596.305,00 (V)**	**0,00 (A)** **780.714,45 (R)** **114.114,56 (S)**

[1] Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen

Schlussbericht

des Rechnungsprüfungsausschusses

**über die Prüfung des
Jahresabschlusses 2018 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 - 2 (Beteiligungen an Organisationen über 5 %; in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeit begründen), Rechenschaftsbericht, Anlagenübersicht, Forderungsübersicht sowie eine Verbindlichkeitenübersicht vor.

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

In insgesamt sechs Sitzungen hat der Rechnungsprüfungsausschuss den Jahresabschluss 2018 entsprechend den gesetzlichen Grundlagen geprüft. Hierzu stand von Seiten der Verwaltung zur Erläuterung der Sachthemen des Jahresabschlusses Herr Leisch (Kämmerer) und Frau Weber (Zentralbereich) zur Verfügung. Es wurden folgende Prüfungsschwerpunkte festgelegt:

1. **Ergebnisrechnung**
2. **Anlagenbuchhaltung, Prüfung Bauprojekt „Umgestaltung Stadt am Fluss/Lieserufer“**
3. **Offene Postenliste**
4. **Rückstellungen Urlaub und Überstunden**
5. **Prozessbeschreibung Rechnungszahlung**
6. **Untersuchung freiwillige Leistungen**
7. **Untersuchung Konto 562500 Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen**
8. **Schuldenübersicht**
9. **Anregungen Vorjahre**
10. **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 gaben.

Dies war:
Frau Hochscheid (Anlagenbuchhaltung)

Prüfungsfeststellungen:

1. Ergebnisrechnung:

Der Ansatz des Haushaltsjahres inkl. Nachträge ging von einem Überschuss von rund 880.326 € aus. Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem Überschuss von 6.283.111,95 € ab. Der Überschuss begründet sich hauptsächlich durch Einsparungen in Höhe von rd. 1,2 Mio € bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Hinzu wurde ein Sonderposten aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 1.687.367 € aufgelöst.

2. Anlagenbuchhaltung, Prüfung Bauprojekt „Umgestaltung Stadt am Fluss/Lieserufer“

Die Anlagenbuchhaltung wurde anhand des Bauprojekts „Umgestaltung Stadt am Fluss / Lieserufer“ geprüft. Das Projekt wurde im Prüfungszeitraum abgeschlossen.

Die Verbuchung / Erfassung in der Anlagenbuchhaltung erfolgte in folgenden Schritten:

- Während des laufenden Projektes wurden die Aufwendungen (Abschlags- bzw. Schlussrechnungen) auf dem Konto „Anlagen im Bau, Produktkonto 5511.096145 projektbezogen verbucht.
- Mit dem Abschluss des Projektes wurden die Aufwendungen anhand einer Excel-Tabelle auf die einzelnen Vermögensgegenstände verteilt. Die Verteilung erfolgte in Abstimmung mit der zuständigen Fachabteilung, hier Tiefbau.
- Ab Fertigstellung erfolgte die Abschreibung entsprechend der jeweiligen Nutzungsdauer gemäß der amtlichen Abschreibungstabelle.
- Die Förderung des Projektes wurde entsprechend den geförderten Vermögensgegenständen (Muttervermögensgegenstand) in Sonderposten erfasst, der jeweils korrespondierend zum entsprechenden Vermögensgegenstand aufgelöst wird.

Fazit: Die Überprüfung der Baumaßnahme ergab keine Beanstandungen.

3. Offene Posten Liste

Die offene Postenliste 2018 umfasste Stand September 2020 noch 2.913 Einträge mit einem Volumen von 2.418.618 €.

Zur Prüfung wurden zahlreiche Stichproben zu verschiedenen Finanzadressen (FADs) gezogen. Dabei erstreckten sich die zugrundeliegenden Sachverhalte von einem Amtshilfeersuchen für Rundfunkgebühren, Erschließungsbeträge, über Rückzahlung von Darlehen (Sozialhilfe) hin zur Gewerbesteuer.

Die offenen Posten enthalten sehr viele kleine Beträge. So entfallen auf 2.669 Einträge (=91,6%) 253.851 € (=10,5%) auf offene Posten mit einem Betrag von < 1.000 €.

Beschlussempfehlung A:
Der Rechnungsprüfungsausschuss empfiehlt, die Stadtverwaltung mit der Erarbeitung eines Konzeptes zum Forderungsmanagement zu beauftragen. Dabei sollte insbesondere auch die Wirtschaftlichkeit der Verwaltung eine wichtige Rolle spielen. Sicher können Regeln entwickelt werden, die die Offene Postenliste verkürzt und damit den Fokus auf die Einträge lenkt, bei denen die Wahrscheinlichkeit zur Forderungseinbringung und die Auswirkungen bedeutend sind. Das Forderungsmanagement sollte die Produktarten, das Alter der Forderungen, den Forderungsbetrag berücksichtigen, um frühzeitiger eine Bereinigung der Offenen Posten durch Niederschlagung und Ausbuchung zu erreichen. Dabei sollten Kompetenzen innerhalb der Stadtverwaltung definiert werden. Nach Möglichkeit sollten die Regelungen in die Zuständigkeitsordnung aufgenommen werden. Die damit einhergehende Änderung der Zuständigkeitsordnung ist von den städtischen Gremien zu beschließen.

Darüber hinaus bittet der Rechnungsprüfungsausschuss um die Überprüfung alternativer Zahlungsmodalitäten, zum Beispiel Vorkasse.

4. Rückstellungen Urlaub und Überstunden

Die Rückstellungen in € steigen seit Jahren kontinuierlich an.

Jahr	Tage	Rückstellungsbetrag
2013	3.481,58	361.547,39 €
2014	3.199,00	421.688,82 €
2015	3.632,00	459.769,64 €
2016	5.110,00	572.332,20 €
2017	6.230,00	639.888,13 €
2018	5.484,00	715.151,86 €

Auffällig ist insbesondere im Jahr 2018 der Rückgang der Tage gegenüber dem Vorjahr, jedoch mit einem gleichzeitigen weiteren Anstieg des Rückstellungsbetrages.

Die Stadtverwaltung hat darauf hingewiesen, dass es im Jahr 2020 eine deutliche Reduzierung der Überstunden- und Urlaubskonten geben wird.

Der Rechnungsprüfungsausschuss wird das Thema zu den nächsten Prüfungen der Jahresabschlüsse wieder aufgreifen.

5. Prozessbeschreibung Rechnungszahlung

Dem Prüfungsausschuss wurde die aktuell gültige Fassung der Prozessbeschreibung Eingangsrechnungen vorgelegt und durch Herrn Leisch erläutert. Der Prozess weist keine offensichtlichen Ansatzpunkte auf, die Anpassungen/Korrekturen am Prozess notwendig machen. Der Prozess wird in absehbarer Zeit digitalisiert und dabei überarbeitet.

In diesem Zusammenhang wurden zwei Punkte im Hinblick auf vorsätzliche Manipulationsmöglichkeiten erörtert.

1. Potential zur Manipulation besteht theoretisch immer an Systemschnittstellen, an denen Zahlungslisten exportiert, zwischengespeichert und in ein anderes System importiert werden. Die Zwischenspeicherung kann Manipulationsmöglichkeiten bieten. Auf die Stadtverwaltung Wittlich übertragen werden aus dem System OK.FIS Zahlungslisten als dta Dateien exportiert. Diese Dateien werden lokal auf dem Rechner des Kassenleiters gespeichert. Es ist laut Erläuterung sichergestellt, dass keine weiteren Personen Zugriff auf diesen Rechner haben. Von dort wird die Datei dann ins System S-Firm importiert, welches zur Auszahlung genutzt wird. Im Vier-Augen Prinzip wird sichergestellt, dass die Details zwischen OK.FIS und S-Firm übereinstimmen.
2. Anlage von fiktiven Mitarbeitern als Grundlage fingierter Auszahlungen.
   Im Bereich Personal wird im Vier-Augen Prinzip sichergestellt, dass keine fiktive Personalanlage erfolgt.
   Des Weiteren erfolgen regelmäßig Prüfungen durch den Rechnungshof, die Rentenversicherung und die Pfälzische Pensionsanstalt, die die Personalabrechnung durchführt.

6. Untersuchung freiwillige Leistungen

Stichprobenartige Prüfung
Die geforderten Unterlagen wurden lückenlos vorgelegt.

Sportförderung:
Sportvereine erhalten auf Antrag 2,50 € je Mitglied bis 18 Jahre und 0,50 € je Mitglied über 18 Jahren als Förderbetrag.
Die diesbezüglich gemeldeten Daten (Zahlen) werden mit den an den Sportbund gemeldeten Zahlen gegengeprüft.
Diese Daten sind transparent und nachvollziehbar und nicht zu beanstanden.

Altenhilfe

Im Rahmen der Altenhilfe zahlt die Stadt Wittlich an jede(n) Teilnehmer(in) 1,50 € als Unterstützung der veranstaltenden Institution (Vereine).
Beispielhaft ist die Abrechnung der Burgnarren Neuerburg. Auf einer Liste aller über 60-jährigen Bewohner des Stadtteils werden die Teilnehmer*innen angekreuzt.
Ein Angebot der Altenhilfe im Sportbereich besteht seit 2004. Für jede Veranstaltung werden durch den Übungsleiter pauschal 20 € geltend gemacht.
Es wird keine Teilnehmerliste vorgelegt.

Beschlussempfehlung B:
Im Sinne der Transparenz und Nachvollziehbarkeit empfehlen wir die Führung und Vorlage von Teilnehmerlisten**.**

Produkt 252 Nichtwissenschaftliche Museen
Im Produkt „252 Nichtwissenschaftliche Museen“ fällt auf, dass die Ausstellungen Michael Triegel mit 58 € und die Ausstellung Mario Diaz Suarez mit 95 € je Besucher*in bezuschusst wurden. Die Gesamtkosten betrugen 100.366 €.
Hingegen wurde im Jahr 2017 jeder Besucher*in der Veranstaltung „Sagenhafte Vulkaneifel“ bei Gesamtkosten von 8.776 € „nur“ mit 8 € bezuschusst.
Mit Blick auf die zu erwartenden zukünftigen geringeren Steuereinnahmen ist eine Senkung der Zuschüsse im Produkt 252 erstrebenswert.

Beschlussempfehlung C:
Wir schlagen vor, zur Rechnungsprüfung 2019 eine Übersicht der Aufwendungen im Rahmen der freiwilligen Leistungen vorzulegen.

7. Untersuchung Konto 562500 Sachverständigen, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen

Dem Rechnungsprüfungsausschuss wurde eine Übersicht über das Konto 562500 ausgehändigt. Insgesamt wurden 137.284,43 € über dieses Konto abgewickelt. Das Konto ist gegliedert in 19 Produktgruppen. Es wurden insgesamt drei Produktgruppen geprüft, die Auswahl erfolgte nach ihrer Bedeutsamkeit.

Produkt 11454 (Einrichtungen für die gesamte Verwaltung)
Saldo 14.486,17 € zum 31.12.2018.

Unter dieser Produktgruppe wurden Posten des Arbeitsmedizinischen Dienstes gebucht. Insgesamt wurden drei Rechnungen auf ihre Richtigkeit geprüft. Es ergaben sich keine Anmerkungen.
Auf die gesamte Stadtverwaltung betrachtet, sind diese Kosten gerechtfertigt.

Produkt 511 und 5110 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Saldo Produkt 511 103.715,78 € zum 31.12.2018 und
Saldo Produkt 5110 4.823,32 € zum 31.12.2018.

Unter dieser Produktgruppe wurden Kosten für externe Planungsbüros z.B. Schallschutz, Bebauungspläne etc. aufgeführt.
Aufgrund der vielen Baumaßnahmen sind die Kosten gerechtfertigt und angemessen. Geprüft wurden insgesamt drei Rechnungen. Es ergaben sich keine Anmerkungen.
Es wurde hinterfragt, ob die anfallenden externen Planungskosten bei der Ermittlung der Verkaufspreise unbebauter Grundstücke berücksichtigt werden. Die Fachabteilung legte eine Kostenschätzung für Baugebiete vor, aus der ersichtlich ist, dass die Kosten für B-Plan Verfahren in der Kalkulation berücksichtigt werden.

8. Schuldenübersicht

Der Stand der Darlehensverbindlichkeiten betrug zum 31.12.2018 30.136.346,45 €.
Die Zinsbelastung des Prüfungsjahres hierfür betrug 913.545,97 €.
Die Laufzeiten der Darlehen enden zwischen dem 30.03.2023 und dem 30.12.2042.
Der Zinssatz der Darlehen liegt zwischen 0,10 % und 5,69 %.
Die Möglichkeit von Sondertilgungen, also von Tilgungen über die im Kreditvertrag eingeräumten regelmäßigen Leistungsraten hinaus, sind in den Kreditverträgen nicht vorgesehen. Das im §489 IV BGB geregelte Sonderkündigungsrecht ist in der Regel in den einzelnen Verträgen ausgeschlossen.

Aus aktuellen Kreditanfragen ergibt sich ein Zinsniveau von 0,7 % mit einer Zinsfestschreibung von 30 Jahren.

9. Anregungen Vorjahre

Aus dem Jahresabschluss 2015
Beschlussempfehlung D:
Bei wesentlichen Vertragsverhandlungen, bei denen keine Erfahrungswerte vorhanden sind, sollte die Verwaltung Unterstützung zum Beispiel durch den Bereich Controlling erhalten oder einen Externen hinzuziehen.

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

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

Der Fuhrpark kann erst im Jahresabschluss 2020 erneut geprüft werden. In 2020 gab es erneute Vertragsverhandlungen, welche durch den Stadtrat positiv beschlossen wurden.

Aus dem Jahresabschluss 2017

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

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

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.

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.

Die Empfehlungen des Rechnungsprüfungsausschusses wurden erst im Jahr 2020 umgesetzt und können daher erst im Jahresabschluss 2020 geprüft werden.

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

Der Rechnungsprüfungsausschuss wird sich mit dem Thema Parkraumbewirtschaftung in der nächsten Rechnungsprüfung für den Jahresabschluss 2019 erneut befassen.

10. Rechenschaftsbericht

Der Rechenschaftsbericht entspricht in vollem Umfang den gesetzlichen Vorgaben und Grundlagen. Er zeigt für das Jahr 2018 ein realistisches Bild über die Vermögens- und Finanzlage sowie die Leistungsfähigkeit der Stadt und ihrer Einrichtungen. Die vorgelegten Daten und Fakten sind angemessen präsentiert und lassen eine Beurteilung der Lage hinsichtlich zu erwartender Entwicklungen und Veränderungen zu. Die wesentlichen Kennzahlen wurden durch die entsprechende Prüfungsgruppe geprüft und rechnerisch als plausibel und nachvollziehbar bezeichnet. Der Rechnungsprüfungsausschuss sieht keinerlei Beanstandungen in Form und Inhalt des vorgelegten Berichtes.

Zusammenfassend kann gesagt werden, dass die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 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:

I. den Jahresabschluss 2018 wie folgt festzustellen:

- Ergebnisrechnung mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 6.283.111,95 €
- Finanzrechnung mit einem Finanzmittelüberschuss in Höhe von 2.806.513,91 €
- Bilanzsumme des Jahres 2018 zum 31.12.2018 in Höhe von 233.106.555,57 €

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

Wittlich, 15.10.2020

Jürgen Vellen
(Vorsitzender RPA)

Hans-Peter Pesch
(stellvertr. Vorsitzender RPA)

Weitere Mitglieder:

Peter Bardeck

Anja Vollmer

Christian Esch

Jörg Jochems

Jürgen Junk

Volker Keßler

Ursula Springer

Ruth Thiesen

Kreisstadt Wittlich
Der Bürgermeister

Wittlich, den 28.10.2020
Z/CL

Jahresabschluss 2018 der Stadt Wittlich
Stellungnahme der Verwaltung zum Schlussbericht des Rechnungsprüfungsausschusses zum Jahresabschluss 2018

Die Verwaltung nimmt zu dem vom Rechnungsprüfungsausschuss (RPA) zum Jahresabschluss 2018 erstellten Schlussbericht vom 15.10.2020 und den darin dargelegten Handlungsempfehlungen wie folgt Stellung:

A. Erarbeitung eines Konzeptes zum Forderungsmanagement unter dem Gesichtspunkt Wirtschaftlichkeit der Verwaltung.

   Die Verwaltung nimmt den Vorschlag des RPA auf und berät, wie ein solchen Konzept aussehen könnte und wie es implementiert wird.

B. Im Bereich der Altenhilfe werden keine Teilnehmerlisten vorgelegt.

   Die Empfehlung des RPA wird künftig beachtet.

C. Vorlage Übersicht freiwilliger Leistungen zum Jahresabschluss 2019

   Die Empfehlung des RPA wird beachtet.

Joachim Rodenkirch