



STIFTUNG
STADT WITTLICH



Gesamtabschluss 2017
der Stadt Wittlich, der Stadtwerke
Wittlich, Stiftung der Stadt Wittlich

Inhaltsverzeichnis

Gesamtabschluss 2017	Seite
Gesamtergebnisrechnung	1
Gesamtfinanzrechnung	2
Gesamtbilanz	3
Gesamt-Anlagenübersicht	4
Gesamt-Forderungsübersicht	5
Gesamt-Verbindlichkeitenübersicht	6
Gesamtanhang	7
Gesamtrechenschaftsbericht	11

Gesamtergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2017

	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsvorjahres
	€	€
1. Steuern und ähnliche Abgaben	32.685.815,19	27.502.336,04
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.887.403,14	6.045.550,86
3. Erträge der sozialen Sicherung	2.390.075,05	2.640.821,13
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.495.729,85	10.297.813,45
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.260.088,12	1.238.292,49
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	854.037,42	774.583,42
7. Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-881.486,16	-305.807,39
8. Andere aktivierte Eigenleistungen	29.016,35	20.547,64
9. Sonstige laufende Erträge	1.775.091,15	12.114.985,02
10. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	<u>54.495.770,11</u>	<u>60.329.122,66</u>
11. Personalaufwendungen	11.672.398,45	14.399.161,51
12. Versorgungsaufwendungen	2.227.462,78	6.981.318,26
13. Materialaufwand, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.648.611,98	5.866.416,23
14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	6.818.532,06	6.850.118,91
15. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	16.319.415,30	13.939.450,05
16. Aufwendungen der sozialen Sicherung	2.721.457,10	2.971.437,14
17. Sonstige laufende Aufwendungen	1.681.977,28	1.873.133,61
18. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>47.089.854,95</u>	<u>52.881.035,71</u>
19. Laufendes Ergebnis aus Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit	<u>7.405.915,16</u>	<u>7.448.086,95</u>
20. Zins- und ähnliche Finanzerträge	387.359,36	923.023,33
21. Zins- und ähnliche Finanzaufwendungen	1.623.770,42	1.687.714,04
22. Finanzergebnis	<u>-1.236.411,06</u>	<u>-764.690,71</u>
23. Ordentliches Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit	<u>6.169.504,10</u>	<u>6.683.396,24</u>
24. Außerordentliche Erträge	169.697,47	0,00
25. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	9.155,02
26. Einstellung in SoPo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	2.303.510,00	1.093.467,00
27. Gesamterfolg	<u>4.035.691,57</u>	<u>5.580.774,22</u>

Gesamtfinanzrechnung (§ 56 Abs. 1 GemHVO)			
lfd. Nr.		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres
		in €	
1.	Finanzmittelbestand	17.562.958,77	25.318.348,67
1.1	davon: Finanzmittelbestand Stadt	1.211.846,40	9.187.163,15
1.2	davon: Finanzmittelbestand Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Abwasserbeseitigungseinrichtung -	9.392.749,27	8.479.691,18
1.3	davon: Finanzmittelbestand Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Wasserversorgungseinrichtung -	3.415.815,22	3.285.125,26
1.4	davon: Finanzmittelbestand Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Servicebetrieb -	702.204,79	414.898,82
1.5	davon: Finanzmittelbestand Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Konversion -	2.723.263,45	3.149.143,67
1.6	davon: Finanzmittelbestand Stiftung Stadt Wittlich	117.079,64	802.326,59
2.	Veränderung des Finanzmittelbestandes	7.938.188,68	7.755.389,90
2.1	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stadt	5.670.436,16	7.975.316,75
2.2	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Abwasserversorgungseinrichtung	400.405,57	-913.058,09
2.3	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Wasserversorgungseinrichtung	1.064.500,49	-130.689,96
2.4	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Servicebetrieb	-2.066,28	-287.305,97
2.5	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Konversion	891.419,36	425.880,22
2.6	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stiftung Stadt Wittlich	-86.506,62	685.246,95

Gesamtbilanz zum 31. Dezember 2017

Aktivseite			Passivseite		
	€	€	31.12.2016 €		€
1. Anlagevermögen				1. Eigenkapital	
1.1 <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>				1.1 Kapitalrücklage	103.375.110,06
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	184.788,85		109.312,34	1.2 Allgemeine Rücklage	6.741,00
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	2.452.500,99		2.390.175,81	1.3 Gesamtergebnisvortrag	6.457.050,02
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	5.541.540,10		5.365.389,37	1.4 Gesamterfolg	4.035.691,57
1.1.4 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	292.234,92		292.212,21	Summe Eigenkapital	113.874.592,65
	<u>8.471.064,86</u>	8.471.064,86	<u>8.157.089,73</u>	2. Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	2.919.527,32
1.2 <u>Sachanlagen</u>				3. Sonderposten	
1.2.1 Wald, Forsten	9.857.857,14		9.847.178,47	3.1 <u>Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	3.396.977,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.442.477,24		9.384.482,94	3.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	46.974.531,13		47.810.837,10	3.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	28.111.550,94
1.2.4 Infrastrukturvermögen	110.887.153,52		110.877.570,27	3.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	21.918.534,99
1.2.5 Kunstgegenstände, Denkmäler	367.942,42		380.827,84	3.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	3.574.415,61
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.328.496,57		1.456.562,98		<u>53.604.501,54</u>
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.572.333,14		1.474.089,62	3.3 <u>Sonstige Sonderposten</u>	105.186,00
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.637.249,59		5.582.238,16		
	<u>192.068.040,75</u>	192.068.040,75	<u>186.813.787,38</u>	4. Rückstellungen	
1.3 <u>Finanzanlagen</u>				4.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	11.153.035,00
1.3.1 Beteiligungen	18.000,00		18.000,00	4.2 Steuerrückstellungen	11.166,00
1.3.2 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	156.835,40		167.468,32	4.3 Sonstige Rückstellungen	1.007.591,05
1.3.3 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00		0,00		<u>12.171.792,05</u>
1.3.4 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.330.962,91		9.678.728,49	5. Verbindlichkeiten	
1.3.5 Sonstige Ausleihungen	328.219,19		339.157,08	5.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	50.265.727,14
	<u>6.834.017,50</u>	6.834.017,50	<u>10.203.353,89</u>	5.2 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	639.035,30
Summe Anlagevermögen		207.373.123,11	205.174.231,00	5.3 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	252.220,13
2. Umlaufvermögen				5.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.452.647,86
2.1 <u>Vorräte</u>				5.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	54.015,69
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	134.131,60		128.119,77	5.6 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	294.933,60
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	2.356.159,73		3.731.189,73	5.7 Sonstige Verbindlichkeiten	503.135,50
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00		2.212.892,14	Summe Verbindlichkeiten	53.461.715,22
	<u>2.490.291,33</u>	2.490.291,33	<u>6.072.191,64</u>	6. Rechnungsabgrenzungsposten	1.509.802,30
2.2 <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>					
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.523.642,59		3.345.417,27		
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	764.237,50		1.414.188,75		
2.2.3 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	2.749,31		3.391,34		
2.2.4 Forderungen gegen Gesellschafter, Träger oder Mitglieder	2.226,95		2.533,79		
2.2.5 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	18.679,65		662.731,72		
2.2.6 Sonstige Vermögensgegenstände	2.236.314,08		1.166.685,26		
	<u>5.547.850,08</u>	5.547.850,08	<u>6.594.948,13</u>		
2.3 <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>					
	25.318.348,67		17.562.958,77		
Summe Umlaufvermögen	<u>33.356.490,08</u>		<u>30.230.098,54</u>		
3. Rechnungsabgrenzungsposten					
3.1 <u>Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten</u>		314.480,89	322.525,77		
	241.044.094,08		235.726.855,31		
				241.044.094,08	235.726.855,31

Anlagenübersicht zum 31. Dezember 2017

1	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Restbuchwert		Kennzahlen		
	Stand	Zugang	Abgang	Umbuchung	Anpassung	Stand	Stand	Zugang	Abgang	Stand	Stand	Durchschnittlicher	Durchschnittlicher		
	31.12.2016	K=	Korrektur ¹⁾	€	€	31.12.2017	31.12.2016	€	€	31.12.2017	31.12.2017	31.12.2016	Restbuchwert		
€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände														
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten														
	530.482,50	K=	113.249,47 2.836,69	2.837,69	0,00	0,00	643.730,97	421.170,16	37.771,96	0,00	458.942,12	184.788,85	109.312,34	5,87	28,71
1.1.2	Geleistete Zuwendungen														
	3.161.694,57		170.916,59	0,00	0,00	0,00	3.332.611,16	771.518,76	108.591,41	0,00	880.110,17	2.452.500,99	2.390.175,81	3,26	73,59
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse														
	14.237.779,37		62.039,12	0,00	111.763,29	440.261,24	14.851.843,02	8.872.390,00	437.912,92	0,00	9.310.302,92	5.541.540,10	5.365.389,37	2,95	37,31
1.1.4	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände														
	292.212,21		111.786,00	0,00	-111.763,29	0,00	292.234,92	0,00	0,00	0,00	292.234,92	292.212,21	0,00	100,00	
Summe 1.1	18.222.168,65	K=	457.991,18 2.836,69	2.837,69	0,00	440.261,24	19.120.420,07	10.065.078,92	584.276,29	0,00	10.649.355,21	8.471.064,86	8.157.089,73	3,06	44,30
1.2	Sachanlagen														
1.2.1	Wald, Forsten														
	9.847.178,47		10.678,67	0,00	0,00	0,00	9.857.857,14	0,00	0,00	0,00	9.857.857,14	9.847.178,47	0,00	100,00	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte														
	9.405.978,82		2.969.543,08	3.357,44	-272.219,72	-591.869,91	11.508.074,83	21.495,88	44.101,71	0,00	65.597,59	11.442.477,24	9.384.482,94	0,38	99,43
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte														
	63.129.335,37		59.598,96	1,00	277.420,63	-149.866,65	63.316.487,31	15.349.520,47	992.435,71	0,00	16.341.956,18	46.974.531,13	47.810.837,10	1,57	74,19
1.2.4	Infrastrukturvermögen														
	203.171.013,78	K=	1.205.545,05 272.651,06	1.934,30	3.456.588,00	20,00	208.103.883,59	92.453.556,82	4.765.107,55	1.934,30	97.216.730,07	110.887.153,52	110.877.570,27	2,29	53,28
1.2.5	Kunstgegenstände, Denkmäler														
	1.744.390,47		0,00	0,00	0,00	0,00	1.744.390,47	1.363.562,63	12.885,42	0,00	1.376.448,05	367.942,42	380.827,84	0,74	21,09
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge														
	6.113.477,86		47.604,05	9.859,50	0,00	0,00	6.151.222,41	4.656.914,88	165.837,73	26,77	4.822.725,84	1.328.496,57	1.456.562,98	2,70	21,60
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung														
	9.439.761,37		422.218,60	109.621,40	0,00	0,00	9.752.358,57	7.965.671,75	251.953,35	37.599,67	8.180.025,43	1.572.333,14	1.474.089,62	2,58	16,12
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau														
	5.582.238,16		7.516.800,34	0,00	-3.461.788,91	0,00	9.637.249,59	0,00	1.934,30	1.934,30	0,00	9.637.249,59	5.582.238,16	0,02	100,00
Summe 1.2	308.433.374,30	K=	12.231.988,75 272.651,06	124.773,64	0,00	-741.716,56	320.071.523,91	121.810.722,43	6.234.255,77	41.495,04	128.003.483,16	192.068.040,75	186.813.787,38	1,95	60,01
1.3	Finanzanlagen														
1.3.1	Beteiligungen														
	18.000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	100,00	
1.3.2	Ausleihungen mit Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht														
	167.468,32		0,00	10.632,92	0,00	0,00	156.835,40	0,00	0,00	0,00	156.835,40	167.468,32	0,00	100,00	
1.3.3	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens														
	9.967.337,49		2.652.292,12	6.000.057,70	0,00	0,00	6.619.571,91	288.609,00	0,00	0,00	288.609,00	6.330.962,91	9.678.728,49	0,00	95,64
1.3.4	Sonstige Ausleihungen														
	339.157,08		0,00	10.937,89	0,00	0,00	328.219,19	0,00	0,00	0,00	328.219,19	339.157,08	0,00	100,00	
Summe 1.3	10.491.962,89		2.652.292,12	6.021.628,51	0,00	0,00	7.122.626,50	288.609,00	0,00	0,00	288.609,00	6.834.017,50	10.203.353,89	0,00	95,95
Summe Anlagevermögen	337.147.505,84	K=	15.342.272,05 275.487,75	6.149.239,84	0,00	-301.455,32	346.314.570,48	132.164.410,35	6.818.532,06	41.495,04	138.941.447,37	207.373.123,11	205.174.231,00	1,97	59,88

¹⁾Korrektur zur Anpassung der historischen AHK und des laufenden Zugangs AHK

Forderungsübersicht zum 31.12.2017 Stadt Wittlich								
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Haushalts- jahr)	Abzinsung zum 31.12.2017 (Haushalts- jahr)	Stand der Wertberichti- gungen zum 31.12.2017 (Haushaltsjahr)	Stand zum 31.12.2017 (Haushaltsjahr) Bilanzwert
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren				
		€	€	€				
1.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.005.072,59	0,00	0,00	3.005.072,59	0,00	481.430,00	2.523.642,59
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	890.147,41	0,00	0,00	890.147,41	0,00	125.909,91	764.237,50
1.3	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	2.749,31	0,00	0,00	2.749,31	0,00	0,00	2.749,31
1.4	Forderungen gegen Gesellschafter, Träger, Mitglieder	2.226,95	0,00	0,00	2.226,95	0,00	0,00	2.226,95
1.5	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	18.679,65	0,00	0,00	18.679,65	0,00	0,00	18.679,65
1.6	Sonstige Vermögensgegenstände	2.509.312,58	0,00	0,00	2.509.312,58	0,00	272.998,50	2.236.314,08
		6.428.188,49	0,00	0,00	6.428.188,49	0,00	880.338,41	5.547.850,08

Verbindlichkeitsübersicht zum 31.12.2017 Stadt Wittlich						
Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12. Haushaltsjahr mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. Haushalts- jahr (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. Haushalts- vorjahr (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		€	€	€		
1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.028.156,41	5.897.350,22	42.340.220,51	50.265.727,14	53.060.988,62
	davon:					
	- Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	2.028.156,41	5.897.350,22	42.340.220,51	50.265.727,14	53.060.988,62
	- Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	28.146,30	610.889,00	639.035,30	492.790,94
3	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	252.220,13	0,00	0,00	252.220,13	17.875,58
4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.452.647,86	0,00	0,00	1.452.647,86	873.623,29
5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	54.015,69	0,00	0,00	54.015,69	8.586,59
6	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	74.741,60	0,00	220.192,00	294.933,60	269.514,05
7	Sonstige Verbindlichkeiten	503.135,50	0,00	0,00	503.135,50	1.716.143,59
		4.364.917,19	5.925.496,52	43.171.301,51	53.461.715,22	56.439.522,66

GESAMTANHANG

A. Allgemeines

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

Der Gesamtabchluss besteht aus der Gesamtergebnisrechnung, der Gesamtfinanzzrechnung, der Gesamtbilanz und dem Gesamtanhang. Dem Gesamtabchluss sind als Anlagen der Gesamtrechnungsbericht, die Anlagenübersicht, die Forderungsübersicht sowie die Verbindlichkeitenübersicht beizufügen.

B. Abgrenzung des Konsolidierungskreises

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

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

Name: Stadtwerke Wittlich, Betriebszweig Wasserversorgung

Sitz: Wittlich

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

Beteiligung: 100 %

Anteilshöhe: € 2.301.000,00 (Stammkapital)

Name: Stadtwerke Wittlich, Betriebszweig Abwasserbeseitigungseinrichtung

Sitz: Wittlich

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

Beteiligung: 100 %

Anteilshöhe: € 5.113.000,00 (Stammkapital)

Name: Stadtwerke Wittlich, Betriebszweig Servicebetrieb

Sitz: Wittlich

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

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

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

Beteiligung: 100 %

Anteilshöhe: € 1.279.000,00 (Stammkapital)

Name: Stadtwerke Wittlich, Betriebszweig Konversion

Sitz: Wittlich

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

Beteiligung: 100 %

Anteilshöhe: € 0,00 (Stammkapital)

Name: Stiftung Stadt Wittlich

Sitz: Wittlich

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

Beteiligung: 100 %

Anteilshöhe: € 9.823.787,71 (Stiftungskapital)

C. Angaben zu den Konsolidierungsmethoden Kapitalkonsolidierung

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

Schuldenkonsolidierung

Im Rahmen der Schuldenkonsolidierung werden alle Bilanzposten im Bereich der Forderungen und Verbindlichkeiten nur dann gegeneinander aufgerechnet, soweit sie aus Geschäftsvorfällen zwischen der Stadt Wittlich und den Betriebszweigen des Eigenbetriebs bzw. der Stiftung resultieren.

Aufwands- und Ertragskonsolidierung

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

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

D. Erläuterungen zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

Die Abgänge erfolgten mit den jeweiligen Restbuchwerten.

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

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

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

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

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

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

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

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert bilanziert. Einzelwertberichtigungen der Stadtwerke wurden in Höhe von T€ 25 gebildet. Zur Deckung des allgemeinen Kreditrisikos wurde in den Betriebszweigen des Eigenbetriebes eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1,5 % der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gebildet.

Die liquiden Mittel sind mit dem Nominalwert angesetzt.

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

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

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

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

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag bewertet.

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

E. Sonstige Angaben

Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer:

Die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer der Stadt Wittlich sind bei der Rheinischen Zusatzversorgungskasse in Köln versichert. Der Umlagesatz betrug im Haushaltsjahr 2017 7,75 % der Brutto-Lohn- und Gehaltssumme.

Gesamtrechnungsbereich für das Haushaltsjahr 2017

Gliederung

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

1. Rechtsgrundlagen

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

Darüber hinaus ist ein Ausblick auf die künftige Entwicklung darzustellen, insbesondere durch Angaben über Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem 31.12.2017 und durch Angaben über die erwartete Entwicklung der wesentlichen Rahmenbedingungen sowie der wirtschaftlichen und finanziellen Perspektiven und Risiken.

2. Lage der Stadt Wittlich

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

Mit dem Innenstadtentwicklungskonzept und dem damit in Zusammenhang stehenden Förderprogramm "Aktive Stadtzentren", das bereits seit 2009 besteht, wurden viele Projekte umgesetzt, die sich besonders positiv auf die Stadtgestaltung ausgewirkt haben und mehr Bewohner in das Zentrum zurückgebracht hat. Seit Aufnahme in das Förderprogramm konnten alleine durch geförderte Maßnahmen im Innenstadtbereich Investitionen in Höhe von rd. 28 Mio. EUR verzeichnet werden. Das Programm besteht weiterhin, sodass eine weitere Entwicklung der Innenstadt vorangetrieben wird.

Bei der Gesamtbetrachtung der Schülerzahlen am Standort Wittlich ist festzuhalten, dass diese seit Jahren konstant geblieben sind. Als zentraler Schulstandort gilt für Wittlich, dass ein Großteil der Schüler, die in den Schulen untergebracht sind, nicht in der Stadt wohnhaft und somit 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).

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

Die vorgenannten Grundlinien der Tätigkeit der Stadt Wittlich tragen auch dazu bei, den Wirtschaftsstandort Wittlich als urbanes Zentrum auszubauen. Dazu trägt die Gewerbe- und Wohnansiedlung des Betriebszweiges Konversion bei.

Stadtwerke Wittlich

Der bauliche Zustand des Betriebszweiges Wasserversorgung und der Abwasserbeseitigungseinrichtung kann als gut bezeichnet werden. Diese Feststellung ergibt sich beispielsweise aus der Statistik über die Wasserverluste, die als gering einzustufen sind. Die Vermögenslage des Betriebszweiges Servicebetrieb wird anhand der Entwicklung der wesentlichen Kennziffern aufgrund der Eigenkapitalausstattung und der vollumfänglichen Finanzierung des Anlagevermögens durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital als geordnet eingestuft. Der Betriebszweig Konversion erfüllt die Aufgabe des Erwerbs, der Verwaltung sowie der Vermarktung von Konversionsflächen im Gebiet der Stadt Wittlich. Für die Vermarktung sind die nachfolgenden Flächen (Gesamt: 158.541 m²) zugrunde gelegt.

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

Zum Bilanzstichtag (31. Dezember 2017) waren davon 158.541 m² (=100,00 %) verkauft.

Der Geschäftsverlauf und die Ertragslage des Betriebszweiges Wasserversorgung sind durch den Anstieg der Umsatzerlöse infolge eines höheren Wasserverkaufes geprägt. Dem gegenüber standen geringere Unterhaltungsaufwendungen, die insgesamt zu einem Jahresgewinn von T€ 9 führten, geplant wurde ein Jahresergebnis von T€ 0.

Bei dem Betriebszweig der Abwasserbeseitigungseinrichtung wurden der Geschäftsverlauf und die Ertragslage aufgrund einer gestiegenen Menge von eingeleitetem Schmutzwasser geprägt. Trotz eines Anstiegs der veranlagten Flächen verringerten sich die Erlöse aus dem wiederkehrenden Beitrag Niederschlagwasser in Folge der Senkung des Beitragssatzes. Der Materialaufwand verringerte sich vornehmlich infolge der gesunkenen Aufwendungen für den Strombezug für die Zentralkläranlage, sowie rückläufigen Unterhaltungsaufwendungen. Es wurde ein Jahresgewinn von T€ 383 erzielt, geplant wurde mit einem Jahresgewinn von T€ 498.

Die Umsatzerlöse sind in allen drei Bereichen Bauhof, Friedhofswesen und der Straßenreinigung wegen der erbrachten Leistungen in 2017 gegenüber dem Vorjahr angestiegen. Analog zu den Veränderungen bei den Umsätzen erhöhten sich auch die Materialaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr. Die Mehrleistungen sowie Tariflohnsteigerungen im Bereich Bauhof führten zu einem Anstieg der Personalaufwendungen. Es wurde ein Jahresverlust von T€ 54 erzielt, geplant wurde ein Jahresgewinn von T€ 10.

Das Wirtschaftsjahr 2017 des Betriebszweiges Konversion schloss mit einem Jahresverlust von T€ 213 ab, geplant war ein Jahresgewinn von T€ 309. Das tatsächliche Ergebnis liegt um T€ 522 unter dem geplanten Ergebnis. Das Minderergebnis gegenüber dem Planansatz ist vor allem durch die zeitliche Verschiebung bei den Grundstücksverkäufen zu erklären.

Stiftung Stadt Wittlich

Das Geschäftsjahr 2017 der Stiftung Stadt Wittlich schließt, insbesondere aufgrund von Zuschreibungen auf Wertpapiere mit einem Jahresgewinn in Höhe von T€ 107 ab, der mit der Kapitalerhaltungsrücklage verrechnet werden soll.

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

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

Im Einzelabschluss der Stadt Wittlich war der Gesamterfolg mit 3.804.471,76 € ausgewiesen, nach der Konsolidierung verbessert sich das Ergebnis auf 4.035.691,57 €.

Der Finanzmittelbestand zum 31.12.2017 betrug 9.187.163,15 €. Die in der Einheitskasse zur Verfügung stehenden Finanzmittel der Tochterorganisationen führten jedoch zu einem positiven Finanzmittelbestand im Gesamtabchluss in Höhe von 25.318.348,67 €. Damit konnte die Stadt Wittlich jederzeit ihre Zahlungsverpflichtungen erfüllen.

Die Eigenkapitalquote beträgt unter Einbeziehung der Sonderposten 70,93 %. Das langfristige Vermögen ist vollständig mit langfristigen Mitteln finanziert.

4. Vorgänge nach dem Bilanzstichtag

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

5. Chancen- und Risikobericht

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

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

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

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

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

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

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

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

Weitere wesentliche Risiken sind derzeit nicht erkennbar.

6. Prognosebericht

Die Stadt Wittlich ist finanziell gut aufgestellt. Der Schuldenabbau wird vorangetrieben. Die vergangenen Haushaltsjahre haben durch einen überdurchschnittlichen Anstieg der Gewerbesteuereinnahmen zu sehr guten Ergebnissen im Jahresabschluss geführt.

Im Betriebszweig Wasserversorgung wird für 2018 ein Jahresergebnis von T€ 0 erwartet. Noch nicht abschätzbar ist hier allerdings, inwieweit die üblicherweise schwankenden Unterhaltungsaufwendungen das Jahresergebnis beeinflussen werden. Die Gebühren für die Wasserversorgungseinrichtung betragen 1,58 Euro je Kubikmeter Frischwasserbezug zzgl. der gesetzlichen Mehrwertsteuer.

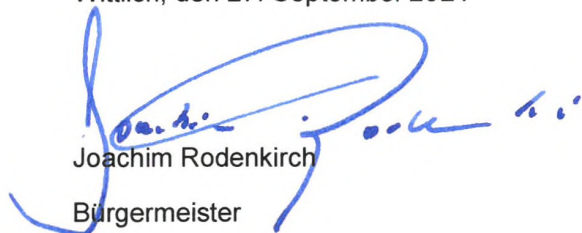
Im Betriebszweig Abwasserbeseitigungseinrichtung wird mit einem Jahresgewinn von T€ 587 für 2018 gerechnet, wobei auch hier nicht abschätzbar ist, inwieweit die üblicherweise schwankenden Unterhaltungsaufwendungen das Jahresergebnis beeinflussen. Die Schmutzwassergebühr beträgt 1,95 Euro je Kubikmeter Schmutzwasser und der wiederkehrende Beitrag Niederschlagwasser 0,21 Euro je Quadratmeter Abflussfläche.

Im Betriebszweig Servicebetrieb wird mit einem Jahresgewinn von T€ 5 gerechnet. Die Straßenreinigungsgebühr beträgt 1,90 Euro je veranlagten Meter Grundstücksbreite.

Für den Betriebszweig Konversion ist ein Jahresverlust von T€ 19 geplant.

Der Vorstand der Stiftung Stadt Wittlich rechnet mit einem Jahresgewinn von T€ 101, der mit der Kapitalerhaltungsrücklage verrechnet werden soll.

Wittlich, den 27. September 2021



Joachim Rodenkirch
Bürgermeister