



STIFTUNG
STADT WITTLICH



Gesamtabschluss 2018

der Stadt Wittlich, der Stadtwerke

Wittlich, Stiftung der Stadt Wittlich

Inhaltsverzeichnis

Gesamtabschluss 2018	Seite
Gesamtergebnisrechnung	1
Gesamtfinanzrechnung	2
Gesamtbilanz	3
Gesamt-Anlagenübersicht	4
Gesamt-Forderungsübersicht	5
Gesamt-Verbindlichkeitenübersicht	6
Gesamtanhang	7
Gesamtrechenschaftsbericht	11

Gesamtergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2018

	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsvorjahres
	€	€
1. Steuern und ähnliche Abgaben	31.033.178,59	32.685.815,19
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.797.648,63	5.887.403,14
3. Erträge der sozialen Sicherung	2.419.752,59	2.390.075,05
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.670.303,94	10.495.729,85
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.278.188,25	1.260.088,12
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	754.762,56	854.037,42
7. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	906.417,53	-881.486,16
8. Andere aktivierte Eigenleistungen	25.055,99	29.016,35
9. Sonstige laufende Erträge	2.278.426,71	1.775.091,15
10. Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	<u>53.163.734,79</u>	<u>54.495.770,11</u>
11. Personalaufwendungen	11.902.279,01	11.672.398,45
12. Versorgungsaufwendungen	1.576.653,17	2.227.462,78
13. Materialaufwand, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.725.035,26	5.648.611,98
14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen	6.931.827,39	6.818.532,06
15. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	18.016.056,62	16.319.415,30
16. Aufwendungen der sozialen Sicherung	2.755.349,72	2.721.457,10
17. Sonstige laufende Aufwendungen	2.149.213,82	1.681.977,28
18. Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>49.056.414,99</u>	<u>47.089.854,95</u>
19. Laufendes Ergebnis aus Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit	<u>4.107.319,80</u>	<u>7.405.915,16</u>
20. Zins- und ähnliche Finanzerträge	564.082,42	387.359,36
21. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	288.676,85	0,00
22. Zins- und ähnliche Finanzaufwendungen	1.515.091,64	1.623.770,42
23. Finanzergebnis	<u>-1.239.686,07</u>	<u>-1.236.411,06</u>
24. Ordentliches Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit	<u>2.867.633,73</u>	<u>6.169.504,10</u>
25. Außerordentliche Erträge	1.801.541,14	169.697,47
26. Außerordentliche Aufwendungen	31.465,63	0,00
27. Einstellung in SoPo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	2.303.510,00
28. Entnahmen aus dem SoPo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	1.687.367,00	0,00
29. Gesamterfolg	<u>6.325.076,24</u>	<u>4.035.691,57</u>

Gesamtfinanzrechnung (§ 56 Abs. 1 GemHVO)			
lfd. Nr.		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres
		in €	
1.	Finanzmittelbestand	25.318.348,67	24.325.937,62
1.1	davon: Finanzmittelbestand Stadt	9.187.163,15	9.948.299,43
1.2	davon: Finanzmittelbestand Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Abwasserbeseitigungseinrichtung -	8.479.691,18	7.951.668,85
1.3	davon: Finanzmittelbestand Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Wasserversorgungseinrichtung -	3.285.125,26	2.309.781,98
1.4	davon: Finanzmittelbestand Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Servicebetrieb -	414.898,82	784.931,93
1.5	davon: Finanzmittelbestand Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Konversion -	3.149.143,67	3.124.665,80
1.6	davon: Finanzmittelbestand Stiftung Stadt Wittlich	802.326,59	206.589,63
2.	Veränderung des Finanzmittelbestandes	7.755.389,90	-992.411,05
2.1	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stadt	7.975.316,75	761.136,28
2.2	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Abwasserversorgungseinrichtung	-913.058,09	-528.022,33
2.3	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Wasserversorgungseinrichtung	-130.689,96	-975.343,28
2.4	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Servicebetrieb	-287.305,97	370.033,11
2.5	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Konversion	425.880,22	-24.477,87
2.6	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stiftung Stadt Wittlich	685.246,95	-595.736,96

Gesamtbilanz zum 31. Dezember 2018

Aktivseite			Gesamtbilanz zum 31. Dezember 2018			
	€	€	31.12.2017 €	€	€	31.12.2017 €
1. Anlagevermögen						
1.1 <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>						
1.1.1 Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	171.095,57		184.788,85			
1.1.2 Geleistete Zuwendungen	2.802.173,42		2.452.500,99			
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	6.266.125,89		5.541.540,10			
1.1.4 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	321.782,30		292.234,92			
	<u>9.561.177,18</u>	9.561.177,18	<u>8.471.064,86</u>			
1.2 <u>Sachanlagen</u>						
1.2.1 Wald, Forsten	9.857.857,14		9.857.857,14			
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.395.273,56		11.442.477,24			
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	50.161.085,98		46.974.531,13			
1.2.4 Infrastrukturvermögen	114.848.726,75		110.887.153,52			
1.2.5 Kunstgegenstände, Denkmäler	363.129,73		367.942,42			
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.178.216,12		1.328.496,57			
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.766.521,14		1.572.333,14			
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.436.776,60		9.637.249,59			
	<u>196.007.587,02</u>	196.007.587,02	<u>192.068.040,75</u>			
1.3 <u>Finanzanlagen</u>						
1.3.1 Beteiligungen	18.000,00		18.000,00			
1.3.2 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	146.202,48		156.835,40			
1.3.3 Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00		0,00			
1.3.4 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.198.094,68		6.330.962,91			
1.3.5 Sonstige Ausleihungen	317.088,64		328.219,19			
	<u>6.679.385,80</u>	6.679.385,80	<u>6.834.017,50</u>			
Summe Anlagevermögen		212.248.150,00	207.373.123,11			
2. Umlaufvermögen						
2.1 <u>Vorräte</u>						
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	142.929,64		134.131,60			
2.1.2 Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	1.284.571,49		2.356.159,73			
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00		0,00			
	<u>1.427.501,13</u>	1.427.501,13	<u>2.490.291,33</u>			
2.2 <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>						
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	4.070.683,97		2.523.642,59			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.041.449,68		764.237,50			
2.2.3 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.684,04		2.749,31			
2.2.4 Forderungen gegen Gesellschafter, Träger oder Mitglieder	6.526,21		2.226,95			
2.2.5 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	589.502,58		18.679,65			
2.2.6 Sonstige Vermögensgegenstände	847.952,26		2.236.314,08			
	<u>6.557.798,74</u>	6.557.798,74	<u>5.547.850,08</u>			
2.3 <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>						
	<u>24.325.937,62</u>		<u>25.318.348,67</u>			
Summe Umlaufvermögen		32.311.237,49	33.356.490,08			
3. Rechnungsabgrenzungsposten						
3.1 <u>Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten</u>		310.813,40	314.480,89			
		<u>310.813,40</u>	<u>314.480,89</u>			
		244.870.200,89	241.044.094,08			
1. Eigenkapital						
1.1 Kapitalrücklage	103.559.168,35		103.375.110,06			
1.2 Allgemeine Rücklage	6.741,00		6.741,00			
1.3 Gesamtergebnisvortrag	10.261.521,78		6.457.050,02			
1.4 Gesamterfolg	<u>6.325.076,24</u>		<u>4.035.691,57</u>			
Summe Eigenkapital	<u>120.152.507,37</u>	120.152.507,37	<u>113.874.592,65</u>			
2. Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung		2.606.033,91	2.919.527,32			
3. Sonderposten						
3.1 <u>Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>		1.709.610,00	3.396.977,00			
3.2 <u>Sonderposten zum Anlagevermögen</u>						
3.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	29.869.415,16		28.111.550,94			
3.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	21.075.752,63		21.918.534,99			
3.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	<u>5.480.548,61</u>		<u>3.574.415,61</u>			
	<u>56.425.716,40</u>	56.425.716,40	<u>53.604.501,54</u>			
3.3 <u>Sonstige Sonderposten</u>		130.344,00	105.186,00			
4. Rückstellungen						
4.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	11.371.084,00		11.153.035,00			
4.2 Steuerrückstellungen	24.332,93		11.166,00			
4.3 Sonstige Rückstellungen	<u>1.133.680,52</u>		<u>1.007.591,05</u>			
	<u>12.529.097,45</u>	12.529.097,45	<u>12.171.792,05</u>			
5. Verbindlichkeiten						
5.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	46.913.102,27		50.265.727,14			
5.2 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	633.055,50		639.035,30			
5.3 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	276.272,13		252.220,13			
5.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.365.047,84		1.452.647,86			
5.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	17.864,06		54.015,69			
5.6 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	301.094,51		294.933,60			
5.7 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>262.421,89</u>		<u>503.135,50</u>			
Summe Verbindlichkeiten	<u>49.768.858,20</u>	49.768.858,20	<u>53.461.715,22</u>			
6. Rechnungsabgrenzungsposten		1.548.033,56	1.509.802,30			
		<u>1.548.033,56</u>	<u>1.509.802,30</u>			
		244.870.200,89	241.044.094,08			

Anlagenübersicht zum 31. Dezember 2019

1	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwert		Kennzahlen		
	Stand 31.12.2017	Zugang	Abgang	Umbuchung	Anpassung Kons.	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2017	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2017	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%	
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände													
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten													
	643.730,97	37.550,91	0,00	0,00	0,00	681.281,88	458.942,12	51.244,19	0,00	510.186,31	171.095,57	184.788,85	7,52	25,11
1.1.2	Geleistete Zuwendungen													
	3.332.611,16	455.960,77	0,00	0,00	0,00	3.788.571,93	880.110,17	106.288,34	0,00	986.398,51	2.802.173,42	2.452.500,99	2,81	73,96
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse													
	14.851.843,02	983.045,18	0,00	183.328,70	27.663,13	16.045.880,03	9.310.302,92	469.451,22	0,00	9.779.754,14	6.266.125,89	5.541.540,10	2,93	39,05
1.1.4	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände													
	292.234,92	212.876,08	0,00	-183.328,70	0,00	321.782,30	0,00	0,00	0,00	0,00	321.782,30	292.234,92	0,00	100,00
Summe 1.1	19.120.420,07	1.689.432,94	0,00	0,00	27.663,13	20.837.516,14	10.649.355,21	626.983,75	0,00	11.276.338,96	9.561.177,18	8.471.064,86	3,01	45,88
1.2	Sachanlagen													
1.2.1	Wald, Forsten													
	9.857.857,14	0,00	0,00	0,00	0,00	9.857.857,14	0,00	0,00	0,00	0,00	9.857.857,14	9.857.857,14	0,00	100,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
	11.508.074,83	1.126.964,12	142.392,74	0,00	0,00	12.492.646,21	65.597,59	31.775,06	0,00	97.372,65	12.395.273,56	11.442.477,24	0,25	99,22
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
	63.316.487,31	1.669.985,93	878,00	1.899.253,58	681.852,26	67.566.701,08	16.341.956,18	1.063.658,92	0,00	17.405.615,10	50.161.085,98	46.974.531,13	1,57	74,24
1.2.4	Infrastrukturvermögen													
	208.103.883,59	7.664.257,10	489.538,35	1.169.437,00	-3.708,28	216.444.331,06	97.216.730,07	4.681.670,44	302.796,20	101.595.604,31	114.848.726,75	110.887.153,52	2,16	53,06
1.2.5	Kunstgegenstände, Denkmäler													
	1.744.390,47	9.299,01	0,00	0,00	0,00	1.753.689,48	1.376.448,05	14.111,70	0,00	1.390.559,75	363.129,73	367.942,42	0,80	20,71
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge													
	6.151.222,41	23.383,05	260,00	0,00	0,00	6.174.345,46	4.822.725,84	173.403,50	0,00	4.996.129,34	1.178.216,12	1.328.496,57	2,81	19,08
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung													
	9.752.358,57	547.715,87	67.482,96	0,00	0,00	10.232.591,48	8.180.025,43	340.224,02	54.179,11	8.466.070,34	1.766.521,14	1.572.333,14	3,32	17,26
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau													
	9.637.249,59	162.145,00	1.289.752,13	-3.068.690,58	-4.175,28	5.436.776,60	0,00	0,00	0,00	0,00	5.436.776,60	9.637.249,59	0,00	100,00
Summe 1.2	320.071.523,91	11.203.750,08	1.990.304,18	0,00	673.968,70	329.958.938,51	128.003.483,16	6.304.843,64	356.975,31	133.951.351,49	196.007.587,02	192.068.040,75	1,91	59,40
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	0,00	18.000,00	18.000,00	0,00	100,00
1.3.2	Ausleihungen mit Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht													
	156.835,40	0,00	10.632,92	0,00	0,00	146.202,48	0,00	0,00	0,00	0,00	146.202,48	156.835,40	0,00	100,00
1.3.3	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens													
	6.619.571,91	155.808,62	0,00	0,00	0,00	6.775.380,53	288.609,00	288.676,85	0,00	577.285,85	6.198.094,68	6.330.962,91	4,26	91,48
1.3.4	Sonstige Ausleihungen													
	328.219,19	0,00	11.130,55	0,00	0,00	317.088,64	0,00	0,00	0,00	0,00	317.088,64	328.219,19	0,00	100,00
Summe 1.3	7.122.626,50	155.808,62	21.763,47	0,00	0,00	7.256.671,65	288.609,00	288.676,85	0,00	577.285,85	6.679.385,80	6.834.017,50	3,98	92,04
Summe Anlagevermögen	346.314.570,48	13.048.991,64	2.012.067,65	0,00	701.631,83	358.053.126,30	138.941.447,37	7.220.504,24	356.975,31	145.804.976,30	212.248.150,00	207.373.123,11	2,02	59,28

Forderungsübersicht zum 31.12.2018 Stadt Wittlich								
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2018 (Haushalts- jahr)	Abzinsung zum 31.12.2018 (Haushalts- jahr)	Stand der Wertberichti- gungen zum 31.12.2018 (Haushaltsjahr)	Stand zum 31.12.2018 (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	4.566.535,63	0,00	0,00	4.566.535,63	0,00	495.851,66	4.070.683,97
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.173.928,64	0,00	0,00	1.173.928,64	0,00	132.478,96	1.041.449,68
1.3	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.684,04	0,00	0,00	1.684,04	0,00	0,00	1.684,04
1.4	Forderungen gegen Gesellschafter, Träger, Mitglieder	6.526,21	0,00	0,00	6.526,21	0,00	0,00	6.526,21
1.5	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	589.502,58	0,00	0,00	589.502,58	0,00	0,00	589.502,58
1.6	Sonstige Vermögensgegenstände	1.119.380,76	0,00	0,00	1.119.380,76	0,00	271.428,50	847.952,26
		7.457.557,86	0,00	0,00	7.457.557,86	0,00	899.759,12	6.557.798,74

Verbindlichkeitenübersicht zum 31.12.2018 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	1.184.051,94	6.251.633,92	39.477.416,41	46.913.102,27	50.265.727,14
	davon:					
	- Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.184.051,94	6.251.633,92	39.477.416,41	46.913.102,27	50.265.727,14
	- 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	16.929,50	616.126,00	633.055,50	639.035,30
3	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	276.272,13	0,00	0,00	276.272,13	252.220,13
4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.365.047,84	0,00	0,00	1.365.047,84	1.452.647,86
5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	17.864,06	0,00	0,00	17.864,06	54.015,69
6	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	92.118,51	0,00	208.976,00	301.094,51	294.933,60
7	Sonstige Verbindlichkeiten	262.421,89	0,00	0,00	262.421,89	503.135,50
		3.197.776,37	6.268.563,42	40.302.518,41	49.768.858,20	53.461.715,22

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 2018 7,75 % der Brutto-Lohn- und Gehaltssumme.

Gesamtrechnungsbereich für das Haushaltsjahr 2018

Gliederung

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

1. Rechtsgrundlagen

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

Darüber hinaus ist ein Ausblick auf die künftige Entwicklung darzustellen, insbesondere durch Angaben über Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem 31.12.2018 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. 37 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 2018) 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 höhere Unterhaltungsaufwendungen, die insgesamt zu einem Jahresgewinn von T€ 11 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. Aufgrund eines Anstiegs der veranlagten Flächen erhöhten sich die Erlöse aus dem wiederkehrenden Beitrag Niederschlagwasser. Den gestiegenen Umsatzerlösen standen höhere Materialaufwendungen für die Entsorgung des Klärschlammes und des Rechengutes sowie gestiegene Unterhaltungsaufwendungen im Bereich der Zentralkläranlage gegenüber. Es wurde ein Jahresgewinn von T€ 359 erzielt, geplant wurde mit einem Jahresgewinn von T€ 587.

Die Umsatzerlöse sind in den Bereichen Bauhof und Friedhofswesen wegen der erbrachten Leistungen in 2018 gegenüber dem Vorjahr angestiegen. Im Bereich Straßenreinigung waren die Umsatzerlöse um T€ 10 rückläufig. Das Wirtschaftsjahr 2018 schloss mit einem Jahresgewinn in Höhe von T€ 17 nach einem Jahresverlust von T€ 54 im Vorjahr ab. Dabei war im Bereich Bauhof ein Gewinn von T€ 21 zu verzeichnen, im Bereich Friedhofswesen wurde ein Verlust von T€ 9 und bei der Straßenreinigung ein Gewinn von T€ 5 erwirtschaftet. Geplant wurde mit einem Jahresgewinn von T€ 5.

Das Wirtschaftsjahr 2018 des Betriebszweiges Konversion schloss mit einem Jahresverlust von T€ 30 ab, geplant war ein Jahresverlust von T€ 19. Das negative Jahresergebnis ist darauf zurückzuführen, dass nach dem Verkauf der letzten Grundstücke im Vorjahr, in 2018 nur noch in geringfügigem Umfang Erlöse aus Nebentätigkeiten realisiert wurden.

Stiftung Stadt Wittlich

Das Geschäftsjahr 2018 der Stiftung Stadt Wittlich schließt, insbesondere aufgrund von Abschreibungen auf Wertpapiere mit einem Jahresverlust in Höhe von T€ 315 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 6.283.111,95 € ausgewiesen, nach der Konsolidierung verbessert sich das Ergebnis auf 6.325.076,24 €.

Der Finanzmittelbestand zum 31.12.2018 betrug 9.948.299,43 €. Die in der Einheitskasse zur Verfügung stehenden Finanzmittel der Tochterorganisationen führten jedoch zu einem positiven Finanzmittelbestand im Gesamtabchluss in Höhe von 24.325.937,62 €. Damit konnte die Stadt Wittlich jederzeit ihre Zahlungsverpflichtungen erfüllen.

Die Eigenkapitalquote beträgt unter Einbeziehung der Sonderposten 72,86 %. 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“ und des „Kindergartens St. Peter“ in Wittlich Wengerohr sowie der Eigentumswohnungen und Stellplätze aus der Zustiftung „Hubert Thönes“.

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 2019 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.

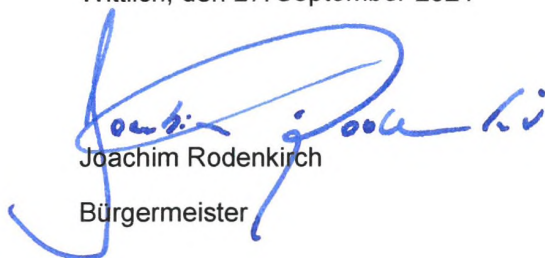
Im Betriebszweig Abwasserbeseitigungseinrichtung wird mit einem Jahresgewinn von T€ 556 für 2019 gerechnet, wobei auch hier nicht abschätzbar ist, inwieweit die üblicherweise schwankenden Unterhaltungsaufwendungen das Jahresergebnis beeinflussen. Die Schmutzwassergebühr beträgt 1,95 Euro je Kubikmeter Schmutzwasser und der wiederkehrende Beitrag Niederschlagwasser 0,21 Euro je Quadratmeter Abflussfläche.

Im Betriebszweig Servicebetrieb wird mit einem Jahresgewinn von T€ 11 gerechnet. Die Straßenreinigungsgebühr beträgt 2,00 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€ 109, der mit der Kapitalerhaltungsrücklage verrechnet werden soll.

Wittlich, den 27. September 2021



Joachim Rodenkirch
Bürgermeister