



STIFTUNG  
STADT WITTLICH



---

## **Gesamtabschluss 2020**

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

## Inhaltsverzeichnis

<b>Gesamtabschluss 2020</b>	<b>Seite</b>
Gesamtergebnisrechnung	1
Gesamtfinanzrechnung	2
Gesamtbilanz	3
Gesamt-Anlagenübersicht	4
Gesamt-Forderungsübersicht	5
Gesamt-Verbindlichkeitenübersicht	6
Gesamtanhang	7
Gesamtrechenschaftsbericht	11

## Gesamtergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2020

	<u>Ergebnis des Haushaltsjahres</u>	<u>Ergebnis des Haushaltsvorjahres</u>
	€	€
1. Steuern und ähnliche Abgaben	25.311.138,19	32.986.625,53
2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.845.318,23	6.752.935,98
3. Erträge der sozialen Sicherung	2.353.961,88	2.347.736,76
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.768.420,34	8.789.691,97
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	862.020,39	1.529.108,17
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	727.502,85	677.097,57
7. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00
8. Andere aktivierte Eigenleistungen	25.954,04	25.010,06
9. Sonstige laufende Erträge	<u>5.369.996,97</u>	<u>4.034.746,07</u>
10. Summe der laufenden Erträge	<u>51.264.312,89</u>	<u>57.142.952,11</u>
11. Personalaufwendungen	12.997.405,79	13.013.409,22
12. Versorgungsaufwendungen	1.676.139,23	2.275.061,54
13. Materialaufwand, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.795.199,16	5.790.238,99
14. Abschreibungen	7.204.976,36	7.100.213,63
15. Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	16.674.849,84	17.761.049,26
16. Aufwendungen der sozialen Sicherung	2.473.575,08	2.583.035,87
17. Sonstige laufende Aufwendungen	<u>2.427.085,54</u>	<u>2.636.850,65</u>
18. Summe der laufenden Aufwendungen	<u>49.249.231,00</u>	<u>51.159.859,16</u>
19. Laufendes Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit	<u>2.015.081,89</u>	<u>5.983.092,95</u>
20. sonstige Zins- und ähnliche Erträge	165.552,03	324.577,43
21. Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	30.328,31	0,00
22. Zins- und ähnliche Aufwendungen	<u>1.350.285,30</u>	<u>1.399.258,19</u>
23. Finanzergebnis	<u>-1.215.061,58</u>	<u>-1.074.680,76</u>
24. Ordentliches Ergebnis der Verwaltungs- und Geschäftstätigkeit	<u>800.020,31</u>	<u>4.908.412,19</u>
25. Außerordentliche Erträge	12.302,54	7.758,06
26. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
27. Außerordentliches Ergebnis	<u>12.302,54</u>	<u>7.758,06</u>
28. Sonstige Steuern	<u>5.618,73</u>	<u>5.767,35</u>
29. Gesamtjahresergebnis	<u>806.704,12</u>	<u>4.910.402,90</u>

Gesamtfinanzrechnung (§ 56 Abs. 1 GemHVO)			
lfd. Nr.		Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres
		in EUR	
1.	Finanzmittelbestand	22.764.766,74	26.254.613,66
1.1	davon: Finanzmittelbestand Stadt	8.750.730,60	14.462.690,91
1.2	davon: Finanzmittelbestand Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Abwasserbeseitigungseinrichtung -	7.446.326,36	8.387.755,55
1.3	davon: Finanzmittelbestand Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Wasserversorgungseinrichtung -	2.130.949,81	1.936.930,01
1.4	davon: Finanzmittelbestand Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Servicebetrieb -	685.614,18	793.122,75
1.5	davon: Finanzmittelbestand Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Konversion -	3.108.065,40	0,00
1.6	davon: Finanzmittelbestand Stiftung Stadt Wittlich	643.080,39	674.114,44
2.	Veränderung des Finanzmittelbestandes	-1.561.170,88	3.489.846,92
2.1	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stadt	-1.197.568,83	5.711.960,31
2.2	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Abwasserversorgungseinrichtung	-505.342,49	941.429,19
2.3	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Wasserversorgungseinrichtung	-178.832,17	-194.019,80
2.4	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Servicebetrieb	-99.317,75	107.508,57
2.5	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stadtwerke Wittlich - Betriebszweig Konversion	-16.600,40	-3.108.065,40
2.6	davon: Veränderung des Finanzmittelbestandes der Stiftung Stadt Wittlich	436.490,76	31.034,05



## Anlagenübersicht zum 31. Dezember 2020

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwert		Kennzahlen	
	Stand 31.12.2019	Zugang	Abgang	Umbuchung	Anpassung Kons.	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2019	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2019	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	%	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>													
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten													
	794.377,98	23.384,58	0,00	0,00	0,00	817.762,56	560.960,58	57.276,06	0,00	618.236,64	199.525,92	233.417,40	7,00	24,40
1.1.2	Geleistete Zuwendungen													
	3.938.879,56	228.676,66	0,00	0,00	0,00	4.167.556,22	1.081.491,04	108.578,39	0,00	1.190.069,43	2.977.486,79	2.857.388,52	2,61	71,44
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse													
	16.342.427,41	125.187,55	0,00	250.763,36	-32.863,70	16.685.514,62	10.261.729,79	480.547,05	0,00	10.742.276,84	5.943.237,78	6.080.697,62	2,88	35,62
1.1.4	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände													
	419.692,73	289.858,90	0,00	-250.763,36	0,00	458.788,27	0,00	0,00	0,00	0,00	458.788,27	419.692,73	0,00	100,00
	<b>Summe 1.1</b>													
	21.495.377,68	667.107,69	0,00	0,00	-32.863,70	22.129.621,67	11.904.181,41	646.401,50	0,00	12.550.582,91	9.579.038,76	9.591.196,27	2,92	43,29
1.2	<b>Sachanlagen</b>													
1.2.1	Wald, Forsten													
	9.857.857,14	639,77	0,00	0,00	0,00	9.858.496,91	0,00	0,00	0,00	0,00	9.858.496,91	9.857.857,14	0,00	100,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
	13.971.767,06	703.507,15	80.429,99	0,00	0,00	14.594.844,22	151.393,36	55.676,01	0,00	207.069,37	14.387.774,85	13.820.373,70	0,38	98,58
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
	67.632.817,05	81.821,74	92.119,14	1.434,00	-19.782,83	67.604.170,82	18.513.008,20	1.106.626,43	0,00	19.619.634,63	47.984.536,19	49.119.808,85	1,64	70,98
1.2.4	Infrastrukturvermögen													
	220.582.745,00	7.042.084,01	256.374,63	1.160.079,00	636.669,93	229.165.203,31	106.293.253,16	4.823.291,29	156.980,20	110.959.564,25	118.205.639,06	114.289.491,84	2,10	51,58
1.2.5	Kunstgegenstände, Denkmäler													
	1.736.138,07	0,00	0,00	0,00	0,00	1.736.138,07	1.404.671,45	14.111,70	0,00	1.418.783,15	317.354,92	331.466,62	0,81	18,28
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge													
	6.423.638,84	215.707,85	0,00	0,00	0,00	6.639.346,69	5.162.668,93	183.574,48	0,00	5.346.243,41	1.293.103,28	1.260.969,91	2,76	19,48
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung													
	10.587.510,85	234.955,72	157.442,48	0,00	0,00	10.665.024,09	8.782.797,03	374.537,87	147.774,65	9.009.560,25	1.655.463,84	1.804.713,82	3,51	15,52
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau													
	9.769.474,19	5.167.240,65	0,00	-1.161.513,00	-21.653,30	13.753.548,54	0,00	757,08	0,00	757,08	13.752.791,46	9.769.474,19	0,01	99,99
	<b>Summe 1.2</b>													
	340.561.948,20	13.445.956,89	586.366,24	0,00	595.233,80	354.016.772,65	140.307.792,13	6.558.574,86	304.754,85	146.561.612,14	207.455.160,51	200.254.156,07	1,85	58,60
1.3	<b>Finanzanlagen</b>													
1.3.1	Beteiligungen													
	31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00	31.500,00	0,00	100,00
1.3.2	Ausleihungen mit Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht													
	135.569,56	0,00	10.632,92	0,00	0,00	124.936,64	0,00	0,00	0,00	0,00	124.936,64	135.569,56	0,00	100,00
1.3.3	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens													
	6.766.478,88	329.334,21	231.448,05	0,00	0,00	6.864.365,04	577.285,85	0,00	0,00	577.285,85	6.287.079,19	6.189.193,03	0,00	91,59
1.3.4	Sonstige Ausleihungen													
	305.754,23	0,00	11.550,13	0,00	0,00	294.204,10	0,00	0,00	0,00	0,00	294.204,10	305.754,23	0,00	100,00
	<b>Summe 1.3</b>													
	7.239.302,67	329.334,21	253.631,10	0,00	0,00	7.315.005,78	577.285,85	0,00	0,00	577.285,85	6.737.719,93	6.662.016,82	0,00	92,11
	<b>Summe Anlagevermögen</b>													
	369.296.628,55	14.442.398,79	839.997,34	0,00	562.370,10	383.461.400,10	152.789.259,39	7.204.976,36	304.754,85	159.689.480,90	223.771.919,20	216.507.369,16	1,88	58,36

<b>Forderungsübersicht zum 31.12.2020 Stadt Wittlich</b>			
Ifd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2020 (Haushaltsjahr) Bilanzwert	Stand zum 31.12.2019 (Haushaltsvorjahr) Bilanzwert
		€	€
1.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.855.189,50	5.431.883,25
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	958.138,79	937.073,83
1.3	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	2.246,00	25.258,97
1.4	Forderungen gegen Gesellschafter, Träger, Mitglieder	12.296,16	16.672,13
1.5	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	57.883,62	82.045,78
1.6	Sonstige Vermögensgegenstände	1.223.549,02	1.001.848,93
		6.109.303,09	7.494.782,89

Verbindlichkeitenübersicht zum 31.12.2020 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		
		EUR	EUR	EUR		
1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.257.054,64	8.594.362,23	30.971.996,35	40.823.413,22	43.899.681,38
	davon:					
	- Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.257.054,64	8.594.362,23	30.971.996,35	40.823.413,22	43.899.681,38
	- 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	2.321,11	581.919,00	584.240,11	593.289,07
3	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	1.468.800,00	0,00	65.291,00	1.534.091,00	55.304,00
4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.124.489,60	0,00	0,00	1.124.489,60	1.195.270,63
5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	17.318,59	0,00	0,00	17.318,59	6.717,65
6	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	18.549,46	0,00	185.862,00	204.411,46	247.202,13
7	Sonstige Verbindlichkeiten	4.574.200,32	0,00	0,00	4.574.200,32	533.405,20
		8.460.412,61	8.596.683,34	31.805.068,35	48.862.164,30	46.530.870,06



## **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 und Servicebetrieb. 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: Stiftung Stadt Wittlich

Sitz: Wittlich

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

Beteiligung: 100 %

Anteilshöhe: € 9.838.625,48 (Stiftungskapital)

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

Zur Vermeidung von Doppelerfassungen darf bei der Vollkonsolidierung der Bilanzposten „Sondervermögen“ aus dem Jahresabschluss der Stadt Wittlich im Gesamtabschluss nicht mehr in Erscheinung treten. Die Buchwerte der Beteiligungen sind mit den korrespondierenden Posten des Eigenkapitals aufzurechnen. Die Überleitung der Posten, die von den Einzelabschlüssen in den Gesamtabschluss übergangen, mussten vorab definiert werden. Ab dem Jahresabschluss 2019 findet die Spiegelbildmethode nach den neuen Vorschriften der GemHVO keine Anwendung mehr.

#### 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 250,00 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€ 9 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 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 2020 7,75 % der Brutto-Lohn- und Gehaltssumme.

## **Gesamtrechnungsbereich für das Haushaltsjahr 2020**

### 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 31.12.2020 und durch Angaben über die erwartete Entwicklung der wesentlichen Rahmenbedingungen sowie der wirtschaftlichen und finanziellen Perspektiven und Risiken.

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

Das Jahr 2020 war wesentlich geprägt von der Corona-Pandemie. Neben den finanziellen Einbußen bei der Gewerbesteuer waren städtische Einrichtungen zeitweise nur eingeschränkt geöffnet.

Die Stadt Wittlich steht in der Vorbereitung zum Bau zweier Großprojekte. Dies ist zum einen der Neubau des Vitelliusbades, zum anderen der Neubau eines Multigenerationenzentrums mit einer Kita, dem Haus der Jugend und Mehrgenerationenhaus.

Der Betriebszweig Konversion, der bis zum 31.12.2019 bei den Stadtwerken geführt wurde, ist im Jahresabschluss 2020 dem Vermögen der Stadt zugeordnet worden.

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. 30 Mio. EUR verzeichnet werden. Das Programm läuft zum 31.12.2022 aus.

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.

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.

### **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 Geschäftsverlauf und die Ertragslage des Betriebszweiges Wasserversorgung sind durch einen Anstieg der Umsatzerlöse infolge eines erhöhten Wasserverkaufes geprägt. Die Umsatzerlöse aus Nebengeschäften sind wegen der erbrachten Leistungen in 2020 gegenüber dem Vorjahr angestiegen. Dem gegenüber standen höhere Unterhaltungsaufwendungen, die insgesamt zu einem Jahresgewinn von T€ 60 führten, geplant wurde ein Jahresergebnis von T€ 0.

Bei dem Betriebszweig der Abwasserbeseitigungseinrichtung sind trotz einer gesunkenen Menge von eingeleitetem Schmutzwasser in Folge der Erhöhung der Schmutzwassergebühren die Erlöse aus der Schmutzwassergebühr gegenüber dem Vorjahr angestiegen. Durch einen Anstieg der veranlagten Flächen bei einem niedrigeren Beitragssatz sanken die Erlöse aus dem wiederkehrenden Beitrag Niederschlagswasser. Den gestiegenen Umsatzerlösen standen höhere Materialaufwendungen für Unterhaltungsaufwendungen im Bereich der Schmutz- und Regenwassersammler und der Hausanschlüsse gegenüber. Es wurde ein Jahresgewinn von T€ 465 erzielt, geplant wurde mit einem Jahresgewinn von T€ 495.

Die Umsatzerlöse erhöhten sich in den Bereichen Bauhof und Straßenreinigung wegen der erbrachten Leistungen in 2020 gegenüber dem Vorjahr. Im Bereich Friedhofswesen sind die Umsatzerlöse um T€ 5 rückläufig gewesen. Analog zu den Veränderungen bei den Umsätzen erhöhten bzw. verringerten sich auch die Materialaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr. Das Wirtschaftsjahr 2020 schloss mit einem Jahresgewinn in Höhe von T€ 18, nach einem Jahresgewinn von T€ 11 im Vorjahr ab. Dabei war im Bereich Bauhof ein Jahresgewinn von T€ 3 und im Bereich Straßenreinigung ein Jahresgewinn von T€ 22 zu verzeichnen. Im Bereich Friedhofswesen wurde ein Jahresverlust von T€ 8 erwirtschaftet.

### **Stiftung Stadt Wittlich**

Das Geschäftsjahr 2020 der Stiftung Stadt Wittlich schließt mit einem Jahresgewinn in Höhe von T€ 96 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 167.296,76 € ausgewiesen, nach der Konsolidierung verbessert sich das Ergebnis auf 806.704,12 €.

Der Finanzmittelbestand zum 31.12.2020 betrug 14.462.690,91 €. Die in der Einheitskasse zur Verfügung stehenden Finanzmittel der Tochterorganisationen führten jedoch zu einem positiven Finanzmittelbestand im Gesamtabchluss in Höhe von 26.254.613,66 €. Damit konnte die Stadt Wittlich jederzeit ihre Zahlungsverpflichtungen erfüllen.

Die Eigenkapitalquote beträgt unter Einbeziehung der Sonderposten 73,2 %. 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. Zudem erfolgen umfangreiche Erweiterungsarbeiten im Bereich der Regenwassersammler im Industriegebiet Wengerohr Süd.

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.

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 trotz des durch Corona verursachten Einbruchs an Gewerbesteuereinnahmen finanziell gut aufgestellt. Für die Großbauprojekte sind in den Folgejahren die Aufnahme von langfristigen Darlehen erforderlich. Entsprechende Darlehen wurden im Jahr 2021 und 2022 aufgenommen.

Im Betriebszweig Wasserversorgung wird für 2021 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 1,63 Euro je Kubikmeter Frischwasserbezug zzgl. der gesetzlichen Mehrwertsteuer.

Im Betriebszweig Abwasserbeseitigungseinrichtung wird mit einem Jahresgewinn von T€ 534 für 2021 gerechnet, wobei auch hier nicht abschätzbar ist, inwieweit die üblicherweise schwankenden Unterhaltungsaufwendungen das Jahresergebnis beeinflussen. Die Schmutzwassergebühr beträgt 1,94 Euro je Kubikmeter Schmutzwasser und der wiederkehrende Beitrag Niederschlagwasser 0,19 Euro je Quadratmeter Abflussfläche.

Im Betriebszweig Servicebetrieb wird mit einem Jahresergebnis von T€ 0 gerechnet. Die Straßenreinigungsgebühr beträgt 2,13 Euro je veranlagten Meter Grundstücksbreite.

Der Vorstand der Stiftung Stadt Wittlich rechnet mit einem Jahresgewinn von T€ 157, der mit der Kapitalerhaltungsrücklage verrechnet werden soll.

Wittlich, den 15. August 2022



Joachim Rodenkirch

Bürgermeister