

Stadt Kornwestheim

Jahresabschluss
2016



Inhaltsverzeichnis

Seite

I. Vorbemerkungen

| | | |
|----|------------------------------------|---|
| 1. | Gesetzliche Verpflichtung | 2 |
| 2. | Bestandteile des Jahresabschlusses | 2 |
| 3. | Anhang | 2 |
| 4. | Rechenschaftsbericht | 2 |

II. Jahresabschluss 2016

| | | |
|----|--|---|
| 5. | Gesamtergebnisrechnung | 4 |
| 6. | Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses | 5 |
| 7. | Gesamtfinanzrechnung | 6 |
| 8. | Vermögensrechnung (Bilanz) | 8 |

III. Anhang zum Jahresabschluss 2016

| | | |
|-----|---|----|
| 9. | Allgemeine Hinweise | 13 |
| 10. | Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | 13 |
| 11. | Pensionsrückstellungen | 13 |
| 12. | Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Ermächtigungen | 14 |
| 13. | Übersicht über die übernommenen Bürgschaften zum 31.12.2016 | 15 |
| 14. | Übersicht über die in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen | 15 |
| 15. | Übersicht über die Verbindlichkeiten | 16 |
| 16. | Angaben zur Haushaltsstruktur | 18 |
| 17. | Sonstige Angaben | 19 |

IV. Rechenschaftsbericht 2016

| | | |
|-----|---|----|
| 18. | Haushaltsplanung und Entwicklung der Finanzwirtschaft | 20 |
| 19. | Erläuterung der Gesamtergebnisrechnung | 23 |
| 20. | Erläuterung der Gesamtfinanzrechnung | 30 |
| 21. | Erläuterung der Bilanz | 34 |
| 22. | Finanzlage | 44 |
| 23. | Entwicklung der Verschuldung aus Kreditaufnahmen vom Kreditmarkt | 45 |
| 24. | Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzsituation | 45 |
| 25. | Fazit | 47 |

V. Anlagen zum Anhang (soweit nicht im Anhang dargestellt)

| | | |
|-----|--|----|
| 26. | Pensionsrückstellungen – Mitteilung KVBW | 49 |
| 27. | Vermögensübersicht | 50 |
| 28. | Schuldenübersicht | 51 |
| 29. | Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss | 53 |
| 30. | Verbindliche Kennzahlen | 54 |

I. Vorbemerkungen

1. Gesetzliche Verpflichtung

Die Stadt Kornwestheim hat nach § 95 Abs. 1 GemO zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Dieser hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten und muss die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt darstellen.

Gemäß § 95b GemO ist der Jahresabschluss innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und vom Gemeinderat innerhalb eines Jahres festzustellen. Der Beschluss über die Feststellung ist dem Regierungspräsidium Stuttgart unverzüglich mitzuteilen und ortsüblich bekannt zu geben. Gleichzeitig ist der Jahresabschluss mit dem Rechenschaftsbericht an sieben Tagen öffentlich auszulegen; in der Bekanntgabe ist auf die Auslegung hinzuweisen.

Der Jahresabschluss 2016 der Stadt Kornwestheim wurde im Oktober 2017 aufgestellt. Somit konnten die gesetzlichen Vorgaben nicht ganz eingehalten werden. Für die Aufstellung des Jahresabschlusses der Stadt war noch der Beschluss des Gemeinderats über die Zuführung zur Allgemeinen Rücklage des Eigenbetriebs „Das K“ am 12.10.2017 notwendig (siehe Vorlage 243/2017). Die für den Beschluss notwendigen Daten aus dem Jahresabschluss 2016 des Eigenbetriebs „Das K“ lagen erst Anfang August 2017 vor und konnten somit auch aufgrund der Sommerpause nicht früher in das Gremium eingebracht werden.

2. Bestandteile des Jahresabschlusses

Nach § 95 Abs. 2 GemO besteht der Jahresabschluss aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz. Er ist um einen Anhang zu erweitern und durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Dem Anhang sind gemäß § 95 Abs. 3 GemO die Vermögensübersicht, die Schuldenübersicht und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen.

3. Anhang

Der Anhang ist nach § 95 Abs. 2 GemO Teil des Jahresabschlusses und dient der Erläuterung der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz. Neben den in Punkt 2 beschriebenen Anlagen sind im Anhang insbesondere die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten, die übertragenen Haushaltsermächtigungen, der Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) gebildeten Pensionsrückstellungen, die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (Bürgschaften, Gewährleistungen, Verpflichtungsermächtigungen) sowie Angaben über die Oberbürgermeisterin, die Beigeordneten, die Mitglieder des Gemeinderats und die weiteren Inhalte des § 53 Abs. 2 GemHVO, darzulegen.

4. Rechenschaftsbericht

Nach § 54 Abs. 1 GemHVO sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadt unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung darzustellen, so dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen des Jahresergebnisses von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussergebnisse vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll gemäß § 54 Abs. 2 GemHVO auch darstellen: Ziele und Strategien, Angaben über den Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung, Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, zu erwartende positive Entwicklungen und mögliche Risiken von besonderer Bedeutung sowie die Entwicklung und Deckung der Fehlbeträge.

II. Jahresabschluss 2016

Feststellung des Jahresabschlusses 2016

5. Gesamtergebnisrechnung

| Lfd. Nr. | Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten | Ergebnis | Fort- geschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ergeb./ Ansatz (Sp. 3 - 2) | Ergänzende Fest- legungen im HH-Vollzug | Ermächti- gungsüber- tragung aus 2015 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächti- gungs- übertrag- ung nach 2017 |
|-----------|---|-----------------------|----------------------------------|----------------------|---|--|---|---|--|
| | | 2015 | 2016 | 2016 | | | | | |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 28.609.543,97 | 42.474.700,00 | 45.551.787,92 | 3.077.087,92 | 217.722,38 | 0,00 | -2.859.365,54 | 0,00 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 19.608.576,40 | 21.815.700,00 | 22.898.991,03 | 1.083.291,03 | 27.608,92 | 0,00 | -1.055.682,11 | 0,00 |
| 3 | Aufgelöste Investitionszuwendungen und - beiträge | 1.033.521,75 | 1.056.400,00 | 1.063.781,74 | 7.381,74 | 397,88 | 0,00 | -6.983,86 | 0,00 |
| 4 | + Sonstige Transfererträge | 1.611,05 | 3.000,00 | 1.764,00 | -1.236,00 | 0,00 | 0,00 | 1.236,00 | 0,00 |
| 5 | + Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 4.428.653,87 | 3.788.900,00 | 3.972.590,21 | 183.690,21 | 11.476,45 | 0,00 | -172.213,76 | 0,00 |
| 6 | + Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.618.966,41 | 1.609.600,00 | 1.899.230,41 | 289.630,41 | 5,00 | 0,00 | -289.625,41 | 0,00 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.513.340,64 | 1.380.500,00 | 1.511.955,02 | 131.455,02 | 41.724,41 | 0,00 | -89.730,61 | 0,00 |
| 8 | + Zinsen und ähnliche Erträge | 2.297.961,97 | 463.200,00 | 459.161,01 | -4.038,99 | 17,15 | 0,00 | 4.056,14 | 0,00 |
| 9 | + Aktivierte Eigenleistungen & Bestandsveränderungen | 0,00 | 0,00 | 35.179,45 | 35.179,45 | 0,00 | 0,00 | -35.179,45 | 0,00 |
| 10 | + Sonstige ordentliche Erträge | 3.073.231,14 | 2.862.000,00 | 2.823.050,39 | -38.949,61 | 33.445,24 | 0,00 | 72.394,85 | 0,00 |
| 11 | = Ordentliche Erträge | 62.185.407,20 | 75.454.000,00 | 80.217.491,18 | 4.763.491,18 | 332.397,43 | 0,00 | -4.431.093,75 | 0,00 |
| 12 | - Personalaufwendungen | 22.759.348,12 | 25.578.800,00 | 23.678.296,76 | -1.900.503,24 | -39.646,93 | 0,00 | 1.860.856,31 | 0,00 |
| 13 | - Versorgungsaufwendungen | 12.127,79 | 15.400,00 | 11.037,07 | -4.362,93 | -1.954,79 | 0,00 | 2.408,14 | 0,00 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 10.852.464,66 | 13.349.900,00 | 11.470.722,08 | -1.879.177,92 | -53.057,74 | 0,00 | 1.826.120,18 | 0,00 |
| 15 | - Abschreibungen | 4.620.997,35 | 5.509.400,00 | 4.830.195,34 | -679.204,66 | -14.754,67 | 0,00 | 664.449,99 | 0,00 |
| 16 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 6.491,31 | 2.000,00 | 1.102,70 | -897,30 | -897,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Transferaufwendungen | 27.148.999,22 | 29.747.100,00 | 29.781.069,51 | 33.969,51 | 86.091,53 | 0,00 | 52.122,02 | 0,00 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | 8.834.726,64 | 3.098.300,00 | 2.987.526,61 | -110.773,39 | 176.534,53 | 0,00 | 287.307,92 | 0,00 |
| 19 | = Ordentliche Aufwendungen | 74.235.155,09 | 77.300.900,00 | 72.759.950,07 | -4.540.949,93 | 152.314,63 | 0,00 | 4.693.264,56 | 0,00 |
| 20 | = Ordentliches Ergebnis | -12.049.747,89 | -1.846.900,00 | 7.457.541,11 | 9.304.441,11 | 180.082,80 | 0,00 | -9.124.358,31 | 0,00 |
| 21 | + Außerordentliche Erträge | 11.031.323,08 | 2.000.000,00 | 3.550.122,49 | 1.550.122,49 | 0,00 | 0,00 | -1.550.122,49 | 0,00 |
| 22 | - Außerordentliche Aufwendungen | 3.510.382,07 | 18.000,00 | 1.978.547,92 | 1.960.547,92 | 6.400,00 | 0,00 | -1.954.147,92 | 0,00 |
| 23 | = Sonderergebnis | 7.520.941,01 | 1.982.000,00 | 1.571.574,57 | -410.425,43 | -6.400,00 | 0,00 | 404.025,43 | 0,00 |
| 24 | = Gesamtergebnis | -4.528.806,88 | 135.100,00 | 9.029.115,68 | 8.894.015,68 | 173.682,80 | 0,00 | -8.720.332,88 | 0,00 |

6. Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

| Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | | Vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem | | | | Rücklagen aus | | Basiskapital | |
|---|--|-----------------------|---|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| | Sonderergebnis | Ordentliches Ergebnis | Vorjahr (2015) | zweitvorangegangenen Jahr (2014) | drittvorangegangenen Jahr (2013) | ordentlichen Ergebnisses | Sonderergebnisses | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| EUR | | | | | | | | | | |
| 1 | 1.571.574,57 | 7.457.541,11 | -4.528.806,88 | -3.722.944,75 | -489.395,44 | 0,00 | 0,00 | 240.932.223,62 | | |
| 2 | | 8.741.147,07 | 4.528.806,88 | 3.722.944,75 | 489.395,44 | | | | | |
| 3 | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | |
| 4 | | 0,00 | | | | | | 0,00 | | |
| 5 | | 0,00 | | | | 0,00 | | | | |
| 6 | | 0,00 | | | | | 0,00 | | | |
| 7 | | -287.968,61 | | | | | | 287.968,61 | | |
| 8 | | 0,00 | | | | | | 0,00 | | |
| 9 | | | | | | 0,00 | | 0,00 | | |
| 10 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| 11 | | | | | | 0,00 | | | 0,00 | |
| 12 | | 0,00 | | | | | | | 0,00 | |
| 13 | | | | | | | | | | |
| 14 | | | | | | | 0,00 | 287.968,61 | 240.932.223,62 | |
| 15 | | | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | | | | | | 0,00 | 287.968,61 | 240.932.223,62 | |
| 16 | Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz | | | | | | | | | -91.098,53 |
| 17 | Endbestände des Basiskapitals, der Ergebnisrücklagen und des Fehlbetragsvortrags | | | | | | | | | 240.841.125,09 |

7. Gesamtfinanzrechnung

| Lfd. Nr. | Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Fort- geschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3 - 2) | Ergänzende Fest- legungen im HH-Vollzug | Ermächti- gungsüber- tragung aus 2015 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächti- gungsüber- tragung nach 2017 |
|-----------|--|----------------------|----------------------------------|----------------------|---|--|---|---|--|
| | | 2015 | 2016 | 2016 | | | | | |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 28.264.860,78 | 42.474.700,00 | 45.722.138,05 | 3.247.138,05 | 0,00 | 0,00 | -3.247.438,05 | 0,00 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 19.801.329,40 | 21.815.700,00 | 22.805.181,55 | 989.481,55 | 0,00 | 0,00 | -989.481,55 | 0,00 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 1.611,05 | 3.000,00 | 1.764,00 | -1.236,00 | 0,00 | 0,00 | 1.236,00 | 0,00 |
| 4 | + Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen | 4.425.516,76 | 3.788.900,00 | 4.162.900,00 | 373.970,28 | 0,00 | 0,00 | -373.970,28 | 0,00 |
| 5 | + Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.619.516,76 | 1.609.600,00 | 1.906.971,91 | 297.371,91 | 0,00 | 0,00 | -297.371,91 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.371.819,74 | 1.380.500,00 | 1.563.104,38 | 182.604,38 | 0,00 | 0,00 | -182.604,38 | 0,00 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 2.337.762,31 | 463.200,00 | 459.214,01 | -3.985,99 | 0,00 | 0,00 | 3.985,99 | 0,00 |
| 8 | + Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 3.187.561,30 | 2.862.000,00 | 2.866.903,95 | 4.903,95 | 0,00 | 0,00 | -4.903,95 | 0,00 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 61.009.978,10 | 74.397.600,00 | 79.488.148,13 | 5.090.548,13 | 0,00 | 0,00 | -5.090.548,13 | 0,00 |
| 10 | - Personalauszahlungen | 22.800.323,24 | 25.578.800,00 | 23.611.128,29 | -1.967.671,71 | 0,00 | 0,00 | 1.976.671,71 | 0,00 |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 13.704,79 | 15.400,00 | 11.432,57 | -3.967,43 | 0,00 | 0,00 | 3.967,43 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 11.287.061,61 | 13.349.900,00 | 11.142.239,28 | -2.207.660,72 | 0,00 | 0,00 | 2.207.660,72 | 0,00 |
| 13 | - Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 6.458,34 | 2.000,00 | 1.283,98 | -716,02 | 0,00 | 0,00 | 716,02 | 0,00 |
| 14 | - Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse) | 26.917.744,58 | 29.747.100,00 | 29.789.568,21 | 42.468,21 | 0,00 | 0,00 | -42.468,21 | 0,00 |
| 15 | - Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen | 2.886.759,61 | 3.098.300,00 | 2.623.451,42 | -474.848,58 | 0,00 | 0,00 | 474.848,58 | 0,00 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 63.912.052,17 | 71.791.500,00 | 67.179.103,75 | -4.612.396,25 | 0,00 | 0,00 | 4.612.396,25 | 0,00 |
| 17 | = Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung | -2.902.074,07 | 2.606.100,00 | 12.309.044,38 | -9.702.944,38 | 0,00 | 0,00 | -9.702.944,38 | 0,00 |
| 18 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.127.571,80 | 667.600,00 | 2.371.199,50 | 1.703.599,50 | 0,00 | 0,00 | -1.703.599,50 | 0,00 |
| 19 | + Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 32.630,00 | 32.630,00 | 0,00 | 0,00 | -32.630,00 | 0,00 |
| 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 10.881.665,31 | 4.000.000,00 | 5.120.033,07 | 1.120.033,07 | 0,00 | 0,00 | -1.120.033,07 | 0,00 |
| 21 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 0,00 | 814.000,00 | 2.416.607,78 | 1.602.607,78 | 15.300,00 | 0,00 | -1.587.307,78 | 0,00 |
| 23 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 12.009.237,11 | 5.481.600,00 | 9.940.470,35 | 4.458.870,35 | 15.300,00 | 0,00 | -4.443.570,35 | 0,00 |

| Lfd. Nr. | Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Ergebnis | Fort- geschriebener Ansatz | Ergebnis | Vergleich Ergebnis/ Ansatz (Sp. 3 - 2) | Ergänzende Fest- legungen im HH-Vollzug | Ermächti- gungsüber- tragung aus 2015 | Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis | Ermächti- gungsüber- tragung nach 2017 |
|-----------|---|----------------------|----------------------------------|----------------------|---|--|---|---|--|
| | | 2015 | 2016 | 2016 | | | | | |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 24 | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 1.032.509,34 | 3.062.200,00 | 2.143.846,05 | -918.353,95 | 0,00 | 1.000,00 | 919.353,95 | 225.000,00 |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | 8.200.487,84 | 6.481.100,00 | 5.245.033,85 | -1.236.066,15 | -265.101,26 | 4.378.201,48 | 5.349.166,37 | 4.141.166,79 |
| 26 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 446.252,78 | 818.100,00 | 625.603,34 | -192.496,66 | 193.053,91 | 114.245,41 | 499.795,98 | 223.635,23 |
| 27 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 248.490,59 | 0,00 | 75.761,16 | 75.761,16 | 0,00 | 0,00 | -75.761,16 | 0,00 |
| 28 | - Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 271.228,83 | 259.800,00 | 760.149,99 | 500.349,99 | -30.646,03 | 817.500,00 | 286.503,98 | 18.029,00 |
| 30 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 10.198.969,38 | 10.621.200,00 | 8.850.394,39 | -1.770.805,61 | -102.693,38 | 5.310.946,89 | 6.979.059,12 | 4.607.831,02 |
| 31 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit | 1.810.267,73 | -5.139.600,00 | 1.090.075,96 | 6.229.675,96 | 117.993,38 | -5.310.946,89 | -11.422.629,47 | -4.607.831,02 |
| 32 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf | -1.091.806,34 | -2.533.500,00 | 13.399.120,34 | 15.932.620,34 | 117.993,38 | -5.310.946,89 | -21.125.573,85 | -4.607.831,02 |
| 33 | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 986.519,98 | 15.300,00 | 0,00 | 15.300,00 | -15.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 35 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit | 986.519,98 | 15.300,00 | 0,00 | -15.300,00 | -15.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 36 | = Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres | -105.286,36 | -2.518.200,00 | 13.399.120,34 | 15.917.320,34 | 102.693,38 | -5.310.946,89 | -21.125.573,85 | -4.607.831,02 |
| 37 | + Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Rückzahl. v. angelegten Kassenmitteln, Aufnahme v. Kassenkrediten) | 126.861.224,35 | 4.900,00 | 63.904.738,68 | 63.899.838,68 | 0,00 | 0,00 | -63.899.838,68 | 0,00 |
| 38 | - Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlfd. Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten) | 114.843.252,20 | 2.900,00 | 63.908.323,66 | 63.905.423,66 | 0,00 | 0,00 | -63.905.423,66 | 0,00 |
| 39 | = Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen | 12.017.972,15 | 2.000,00 | -3.584,98 | -5.584,98 | 0,00 | 0,00 | 5.584,98 | 0,00 |
| 40 | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 9.227.058,05 | 0,00 * | 21.139.743,84 | 21.139.743,84 | 0,00 | 0,00 | -21.139.743,84 | 0,00 |
| 41 | + Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln | 11.912.685,79 | -2.516.200,00 | 13.395.535,36 | 15.911.735,36 | 102.693,38 | -5.310.946,89 | -21.119.998,87 | -4.607.831,02 |
| 42 | = Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres | 21.139.743,84 | -2.516.200,00 | 34.535.279,20 | 37.051.479,20 | 102.693,38 | -5.310.946,89 | -42.259.732,71 | -4.607.831,02 |

* Der Anfangsbestand an Zahlungsmitteln betrug nicht 0,00 EUR, wie in der Tabelle dargestellt, sondern 21,1 Mio. EUR. Dieser Ansatz wird nicht geplant (vgl. Erläuterung auf Seite 34).

8. Bilanz

| AKTIVSEITE | 31.12.2016 EUR | 31.12.2015 EUR | Veränd. Tsd. EUR |
|--|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 1. Vermögen | | | |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| 0025000 Lizenzen DV-Software | 77.768,13 | 81.675,30 | -4 |
| 0030000 Ähnliche Rechte | 19.441,19 | 30.045,47 | -11 |
| Summe Immaterielle Vermögensgegenstände | 97.209,32 | 111.720,77 | -15 |
| 1.2 Sachvermögen | | | |
| 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | |
| 0111000 Grünflächen – Grund und Boden | 2.304.603,20 | 2.311.960,20 | -7 |
| 0112000 Grünflächen - Aufwuchs | 14.664,86 | 14.664,86 | +/- 0 |
| 0120000 Ackerland | 7.993.899,95 | 7.984.147,95 | +10 |
| 0190000 Sonstige unbebaute Grundstücke | 21.979.102,81 | 23.158.707,08 | -1.180 |
| Summe | 32.292.207,82 | 33.469.480,09 | -1.177 |
| 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | |
| 0211000 Wohnbauten – Grund und Boden | 4.445.832,47 | 4.828.078,20 | -382 |
| 0212000 Wohnbauten – Gebäude usw. | 3.219.340,90 | 3.107.680,97 | +112 |
| 0221000 Soziale Einrichtungen. – Grund und Boden | 2.186.443,79 | 2.215.645,64 | -29 |
| 0222000 Soziale Einrichtungen – Gebäude usw. | 10.638.153,88 | 10.974.251,25 | -336 |
| 0231000 Schulen - Grund und Boden | 1.899.338,04 | 1.899.338,04 | +/- 0 |
| 0232000 Schulen - Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen | 12.615.196,22 | 12.983.453,37 | -368 |
| 0241000 Kultur, Sport, Garten – Grund und Boden | 5.392.371,67 | 5.447.958,91 | -56 |
| 0242000 Kultur, Sport, Garten - Gebäude | 24.175.869,21 | 20.113.189,21 | +4.063 |
| 0291000 Sonstige Gebäude – Grund und Boden | 1.901.264,80 | 1.901.338,40 | +/- 0 |
| 0292000 Sonstige Gebäude – Gebäude usw. | 14.421.221,92 | 15.017.097,82 | -596 |
| Summe | 80.895.032,90 | 78.488.031,81 | +2.407 |
| 1.2.3 Infrastrukturvermögen | | | |
| 0310000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 32.212.084,95 | 32.231.884,95 | -20 |
| 0320000 Brücken, Tunnel und ing. Anlagen | 3.567.847,03 | 3.630.148,87 | -62 |
| 0330000 Gleisanlagen mit Streckenausrichtung | 39.368,24 | 44.090,18 | -5 |
| 0350000 Straßen, Wege, Plätze, Verkehr | 27.731.170,69 | 24.836.252,66 | +2.895 |
| 0370000 Wasserbauliche Anlagen | 1.649.974,34 | 1.718.817,74 | -69 |
| 0380000 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen | 1.603.212,39 | 1.613.520,09 | -10 |
| 0390000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 1.444.973,59 | 1.348.853,30 | +96 |
| Summe | 68.248.631,23 | 65.423.567,79 | +2.825 |
| 1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken | | | |
| 0410000 Bauten auf fremdem Grund und Boden | 8.786,70 | 9.389,22 | -1 |
| Summe | 8.786,70 | 9.389,22 | -1 |
| 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | | | |
| 0510000 Kunstgegenstände | 2.401.671,56 | 2.401.911,56 | +/- 0 |
| 0550000 Baudenkmäler | 0,10 | 0,10 | +/- 0 |
| 0560000 Bodendenkmäler | 0,02 | 0,02 | +/- 0 |
| 0590000 Sonstige Kulturdenkmäler | 64.588,91 | 64.588,91 | +/- 0 |
| Summe | 2.466.260,59 | 2.466.500,59 | +/- 0 |
| 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | | | |
| 0610000 Fahrzeuge | 1.504.264,19 | 1.611.997,68 | -108 |
| 0620000 Maschinen | 23.134,40 | 27.346,54 | -4 |
| 0630000 Technische Anlagen | 7.882,13 | 10.561,45 | -3 |
| Summe | 1.535.280,72 | 1.649.905,67 | -115 |

| AKTIVSEITE | 31.12.2016 EUR | 31.12.2015 EUR | Veränd. Tsd. EUR |
|---|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | |
| 0710000 Betriebsvorrichtungen | 1.351.603,27 | 1.343.043,16 | +9 |
| 0720000 Betriebs-/Geschäftsausstattung | 2.308.660,64 | 2.288.207,84 | +20 |
| Summe | 3.660.263,91 | 3.631.251,00 | +29 |
| 1.2.8 Vorräte | | | |
| 0830001 Flüssiggas | 0,00 | 1.074,65 | -1 |
| 0830002 Heizöl | 2.912,53 | 14.986,03 | -12 |
| 0830003 Streusalz | 14.949,97 | 21.105,84 | -6. |
| 0830004 Holzpellets | 8.891,83 | 2.102,15 | +7 |
| Summe | 26.754,33 | 39.268,67 | -16 |
| 1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | | | |
| 0910000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen | 13.900,00 | 0,00 | +14 |
| 0960000 Anlagen im Bau | 2.006.814,46 | 5.107.886,13 | -3.101 |
| Summe | 2.020.714,46 | 5.107.886,13 | -3.087 |
| Summe Sachvermögen | 191.153.995,66 | 190.285.280,97 | +869 |
| 1.3 Finanzvermögen | | | |
| 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | | | |
| 1013010 Wohnbau GmbH – Stammkapital | 8.850.000,00 | 8.850.000,00 | +/- 0 |
| 1013011 Wohnbau GmbH – Kapitalrücklage | 511.291,88 | 511.291,88 | +/- 0 |
| 1013020 TechMoteum GmbH – Stammkapital | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | +/- 0 |
| Summe | 10.361.291,88 | 10.361.291,88 | +/- 0 |
| 1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen | | | |
| 1113501 Beteiligung Kunststiftung BW | 511,29 | 511,29 | +/- 0 |
| 1113502 Beteiligung Bezirksbaugenoss. | 0,00 | 1.600,00 | -2 |
| 1113503 Beteiligung Volksbank LB | 0,00 | 250,00 | +/- 0 |
| 1113504 Beteiligung Altenheim Karlsh. | 104.261,11 | 104.261,11 | +/- 0 |
| 1113506 Beteiligung KDRS (Eigenverm.) | 78.213,41 | 78.213,41 | +/- 0 |
| 1113508 Beteiligung Stadtwerke LB-KWH | 4.557.000,00 | 4.557.000,00 | +/- 0 |
| 1113509 Beteiligung Stadtwerke LB-KWH | 6.770.866,34 | 6.770.866,34 | +/- 0 |
| 1113512 Beteiligung SW LB-KWH (Strom) | 5.485.000,00 | 5.485.000,00 | +/- 0 |
| 1113513 Beteiligung ZV Pattonville | 0,01 | 0,00 | +/- 0 |
| 1113514 Beteiligung NEV | 0,01 | 0,00 | +/- 0 |
| Summe | 16.995.852,17 | 16.997.702,15 | -2 |
| 1.3.3 Sondervermögen | | | |
| 1211001 Eigenbetrieb SEK | 459,41 | 459,41 | +/- 0 |
| 1211002 Eigenbetrieb RKK | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | +/- 0 |
| 1211003 Eigenbetrieb "Das K" | 7.843.986,17 | 7.768.225,01 | +76 |
| 1211004 Eigenbetrieb "Das K" Stammk. | 3.000.000,00 | 3.000.000,00 | +/- 0 |
| Summe | 11.844.445,58 | 11.768.684,42 | +76 |
| 1.3.4 Ausleihungen | | | |
| 1315302 Darlehen an Eigenbetrieb RKK | 1.340.000,00 | 1.560.000,00 | -220 |
| 1315303 Darlehen Eigenbetrieb Stadten. | 6.214.000,00 | 6.580.000,00 | -366 |
| 1315304 Darlehen Eigenbetrieb Stadten. | 2.380.000,00 | 2.380.000,00 | +/- 0 |
| 1315305 Darlehen Eigenbetrieb Stadten. | 1.788.000,00 | 1.916.000,00 | -128 |
| 1315306 Darlehen Eigenbetrieb Stadten. | 1.085.000,00 | 1.085.000,00 | +/- 0 |
| 1315308 Darlehen TechMoteum GmbH | 800.000,00 | 2.500.000,00 | -1.700 |
| 1317201 Genossenschaftsant. VoBa LB | 250,00 | 0,00 | +/- 0 |
| 1318201 Genossenschaftsant. Bezirksbau | 1.600,00 | 0,00 | +2 |

| AKTIVSEITE | 31.12.2016 EUR | 31.12.2015 EUR | Veränd. Tsd. EUR |
|--|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 1318301 Darlehen Schullandheimverein | 12.782,30 | 12.782,30 | +/- 0 |
| 1318302 Darlehen Schullandheimverein | 150.000,00 | 150.000,00 | +/- 0 |
| 1318309 Darlehen Siedlungswerk | 167.839,16 | 172.446,94 | -5 |
| Summe | 13.939.471,46 | 16.354.229,24 | -2.415 |
| 1.3.5 Wertpapiere | | | |
| 149210X Festgeld KSKLB | 0,00 | 0,00 | +/- 0 |
| 14921XX Kautionspargbücher | 45.081,76 | 73.123,05 | -28 |
| 149220X Bauspardarlehen Wüstenrot | 1.841.634,56 | 1.832.472,20 | +9 |
| Summe | 1.886.716,32 | 1.905.595,25 | -19 |
| 1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen | | | |
| 1511XXX Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen | 340.780,15 | 419.551,11 | -79 |
| 1521XXX Steuerforderungen | 869.042,60 | 1.457.637,53 | -589 |
| Summe | 1.209.822,75 | 1.877.188,64 | -667 |
| 1.3.8 Privatrechtliche Forderungen | | | |
| 1611XXX Privatrechtl. Forderungen aus Lieferung und Leistung | 1.483.562,98 | 1.657.616,66 | -174 |
| 1691099 Ausweis debit. Kreditoren | 344.417,47 | 230.441,90 | +114 |
| Summe | 1.827.980,45 | 1.888.058,56 | -60 |
| 1.3.9 Liquide Mittel | | | |
| 1711XXX Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten | 34.527.907,58 | 21.131.037,91 | +13.397 |
| 1731000 Kassenbestand | 7.371,62 | 8.705,93 | -1 |
| 1741XXX Handvorschüsse | 8.620,00 | 8.670,00 | +/- 0 |
| Summe | 34.543.899,20 | 21.148.413,84 | +13.395 |
| Summe Finanzvermögen | 92.609.479,81 | 82.301.163,98 | +10.308 |
| Summe Vermögen | 283.860.684,79 | 272.698.165,72 | +11.163 |
| 2. Abgrenzungsposten | | | |
| 2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| 1801000 Aktive Rechnungsabgrenzung RAP | 131.924,30 | 125.536,45 | +6 |
| Summe | 131.924,30 | 125.536,45 | +6 |
| 2.2 SoPo für geleistete Investitionszuschüsse | | | |
| 1803000 SoPo für geleistete Zuwendungen | 3.341.310,83 | 2.427.771,28 | +914 |
| Summe | 3.341.310,83 | 2.427.771,28 | +914 |
| Summe Abgrenzungsposten | 3.473.235,13 | 2.553.307,73 | +920 |
| SUMME AKTIVSEITE | 287.333.919,92 | 275.251.473,45 | +12.082 |

| PASSIVSEITE | 31.12.2016 EUR | 31.12.2015 EUR | Veränd. Tsd. EUR |
|--|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 1. Eigenkapital | | | |
| 1.1 Basiskapital | | | |
| 2000000 Basiskapital | 240.841.125,09 | 240.932.223,62 | -91 |
| Summe Basiskapital | 240.841.125,09 | 240.932.223,62 | -91 |
| 1.2 Rücklagen | | | |
| 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses | | | |
| 2020000 Rücklagen a.Überschüss.Sondere | 287.968,61 | 0,00 | +288 |
| Summe | 287.968,61 | 0,00 | +288 |
| 1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen | | | |
| 2040001 Zweckgeb. RL – ehem. US-Mülldeponie | 257.281,93 | 257.281,93 | +/- 0 |
| 2040002 Zweckgeb. RL – Pflegevertrag DB | 89.950,49 | 92.897,07 | -3 |
| 2040005 Ökokonto (investiv) | 32.643,11 | 32.643,11 | +/- 0 |
| Summe | 379.875,53 | 382.822,11 | -3 |
| Summe Rücklagen | 667.844,14 | 382.822,11 | +285 |
| 1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses | | | |
| 1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren | | | |
| 2061000 Fehlbetragsvortrag aus Vorjahr | 0,00 | -4.212.340,19 | +4.212 |
| Summe | 0,00 | -4.212.340,19 | +4.212 |
| 1.3.2 Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnisrücklagen nicht möglich | | | |
| 2062000 Fehlbetrag laufendes Jahr | 0,00 | -4.528.806,88 | +4.529 |
| Summe | 0,00 | -4.528.806,88 | +4.529 |
| Summe Fehlbeträge des ord. Ergebnisses | 0,00 | -8.741.147,07 | +8.741 |
| Summe Eigenkapital | 241.508.969,23 | 232.573.898,66 | +8.935 |
| 2. Sonderposten | | | |
| 2.1 Für Investitionszuweisungen | | | |
| 2110000 SoPo Zuwendungen Verm.Gegenst. | 15.370.546,29 | 14.008.335,21 | +1.362 |
| Summe | 15.370.546,29 | 14.008.335,21 | +1.362 |
| 2.2 Für Investitionsbeiträge | | | |
| 2120000 SoPo aus Beiträgen und ähnl. | 13.633.465,58 | 14.303.646,38 | -670 |
| Summe | 13.633.465,58 | 14.303.646,38 | -670 |
| 2.3 Für Sonstiges | | | |
| 2190000 Sonstige Sonderposten | 4.241.229,83 | 2.822.750,56 | +1.418 |
| Summe | 4.241.229,83 | 2.822.750,56 | +1.418 |
| Summe Sonderposten | 33.245.241,70 | 31.134.732,15 | +2.111 |
| 3. Rückstellungen | | | |
| 3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen | | | |
| 2820000 Rückstellungen Altersteilzeit u. ä. | 107.959,17 | 64.776,02 | +43 |
| Summe | 107.959,17 | 64.776,02 | +43 |
| 3.7 Sonstige Rückstellungen | | | |
| 2891390 Bürgerstiftung KWH | 6.057,74 | 0,00 | +6 |
| Summe | 6.057,74 | 0,00 | +6 |
| Summe Rückstellungen | 114.016,91 | 64.776,02 | +49 |
| 4. Verbindlichkeiten | | | |
| 4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | | |
| 2431000 Finanzierungsleasing | 0,00 | 109.279,31 | -109 |

| | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| Summe | 0,00 | 109.279,31 | -109 |
| PASSIVSEITE | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Veränd. |
| | EUR | EUR | Tsd. EUR |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | | |
| 2511000 Ausgaben | 9.138.494,71 | 8.115.081,56 | +1.023 |
| 2511099 Dummykonto Umgliederung | 344.417,47 | 230.441,90 | +114 |
| 2511360 Mietsicherheiten | 21.964,98 | 23.043,62 | -1 |
| 2511365 Sonstige Kautionen Liegenschaften | 23.616,78 | 50.779,43 | +27 |
| 2511420 Standesamt Sicherheitsleistung/Hinterlegung | 0,00 | 1.000,00 | -1 |
| 2511500 Sicherheitseinbehalt von Bauleistung | 138.241,20 | 144.516,55 | -6 |
| Summe | 9.666.735,14 | 8.564.863,06 | +1.102 |
| 4.6 Sonstige Verbindlichkeiten | | | |
| 2791000 ungeklärter Zahlungseingang | 933,21 | 9.460,30 | -9 |
| 2797001 USt-Zahllastkonto Stadt-BgAs | 4.272,55 | | +4 |
| 2797002 USt-Zahllastkonto EB „Das K“ | -5.216,87 | | -5 |
| 2797004 Umsatzsteuer-Zahllastkonto §13 | 938,91 | | +1 |
| 2799099 Ausweis kredit. Debitoren | 108.099,58 | 0,00 | +108 |
| 2799230 Kauf/Verkauf City-Gutscheine | 0,00 | 1.190,00 | -1 |
| 2799320 Sonst. Spenden zur weiteren Abwicklung | 53.426,70 | 82.054,88 | -27 |
| 2799328 Sponsoring (Durchlaufkonto) | 0,00 | 7.367,22 | -7 |
| 2799390 Ausschüttung Bürgerstiftung | 0,00 | 7.659,70 | -8 |
| 2799700 sonstige Abrechnungen | -87,00 | 3.265,00 | -3 |
| 2799710 Einb. Insolvenz Vernissage | 32.863,65 | 32.943,65 | +/- 0 |
| Summe | 195.230,73 | 246.066,14 | -51 |
| Summe Verbindlichkeiten | 9.861.965,87 | 8.920.208,51 | +942 |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten | | | |
| 2911100 PRAP – Grabnutzungsgebühren | 2.603.726,21 | 2.555.958,11 | +48 |
| 2911200 PRAP – Spenden | 0,00 | 1.900,00 | -2 |
| Summe Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 2.603.726,21 | 2.557.858,11 | +46 |
| SUMME PASSIVSEITE | 287.333.919,92 | 275.251.473,45 | +12.082 |

Kornwestheim, den

Keck
- Oberbürgermeisterin -

Allgaier
- Erster Bürgermeister -

Oesterreicher
- Stadtkämmerin -

III. Anhang zur Jahresrechnung 2016

9. Allgemeine Hinweise

Der Jahresabschluss 2016 gibt Aufschluss über die am Abschlussstichtag bestehende Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Kornwestheim und informiert über das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres.

Weiterhin werden alle erläuterungsbedürftigen Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung entsprechend der vorgegebenen Bilanzgliederung des § 52 Abs. 3 und 4 GemHVO dargestellt.

10. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten fanden die Bewertungsvorgaben der §§ 40 – 46 GemHVO Anwendung. Diese Paragraphen wurden durch die Erläuterungen zur Eröffnungsbilanz der Stadt Kornwestheim konkretisiert, welche auch für die Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten nach Aufstellung der Eröffnungsbilanz maßgeblich sind.

Für die Bewertung werden auch die Vorgaben des Leitfadens zur Bilanzierung in der jeweils gültigen Auflage angewendet. Im Falle einer Abweichung des Leitfadens zur Bilanzierung zu den Erläuterungen der Eröffnungsbilanz werden die Vorgaben des Leitfadens berücksichtigt.

Die Aktivierungspflicht für das bewegliche Vermögen ergibt sich aus § 38 Abs. 4 GemHVO. Die Aktivierungsgrenze wurde in Kornwestheim durch die seit 01. November 2010 geltende Inventurrichtlinie auf 410 € netto festgelegt.

Sofern Rückstellungen gebildet wurden, decken sie alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener oder gesetzlich zulässiger Höhe ab.

Weitere Angaben sind den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten und den Positionen der Ergebnisrechnung zu entnehmen.

11. Pensionsrückstellungen

Gemäß § 53 Abs. 2 Nr. 4 GemHVO muss die Gemeinde den auf sie entfallenden Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) auf Grund von § 27 Abs. 5 des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband gebildeten Pensionsrückstellungen im Anhang des Jahresabschlusses ausweisen.

Laut Auskunft des KVBW beträgt zum 31.12.2016 der Anteil an den Rückstellungen für die Stadt Kornwestheim 17.914.952 EUR (siehe Anlagen zum Anhang, S. 49).

**12. Übersicht über die in das folgende Jahr (2017) übertragenen Ermächtigungen
(Finanzrechnung)**

| lfd. Nr. | Auftragssachkonto/ Produktsachkonto | Bezeichnung | Gebildete Ermächtigungsreste in EUR |
|-----------------|--|---|--|
| 1 | I 11240019 - 7871000 | Neubau der Stadtbücherei; Hochbaumaßnahmen | 107.406,21 |
| 2 | I 11240040 - 7871010 | Asbestsanierung/Umbau Kulturhaus; Hochbaumaßnahmen | 293.355,61 |
| 3 | I 11240041 - 7871010 | Sanierung Parkrestaurant; Hochbaumaßnahmen | 10.000,00 |
| 4 | I 11242006 - 7871000 | Silcherschule; Ausbau Ganztags | 513.706,92 |
| 5 | I 11242019 - 7871000 | Ernst-Sigle-Gymnasium; Schaffung von Räumen für G8; Hochbaumaßnahmen | 15.000,00 |
| 6 | I 11244001 - 7873000 | Kindergärten Außenbereich, Spielgeräte für Außenanlage | 12.657,78 |
| 7 | I 11244002 - 7873000 | Kindergarten Bolzstr. Außenanlage | 87.000,00 |
| 8 | I 11245000 - 7871000 | Errichtung Hannes-Reiber-Halle | 752.117,43 |
| 9 | I 11249000 - 7871000 | Neubau von Sozial- und Einfachwohnungen | 363.051,36 |
| 10 | I 11250207 - 7831000 | Planungs-, Bau- und Unterhaltungsleistungen auf Anforderungen im Bereich Grünanlagen; Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände | 1.660,05 |
| 11 | I 11330252 - 7821000 | Grundstücksverkehr; Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken | 225.000,00 |
| 12 | I 12210002 - 7831000 | Verkehrswesen; Erwerb von EDV-Ausstattung (Programm zur Verkehrszeichenprüfung) | 16.500,00 |
| 13 | I 21100049 - 7831000 | Schulverwaltung; Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände - IT-Betriebskonzept Schulen | 144.000,00 |
| 14 | I 21100052 - 7831000 | Eugen-Bolz-Grundschule; Schuletat; Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände | 3.126,62 |
| 15 | I 21100053 - 7831000 | Schiller-Grundschule; Schuletat; Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände | 28.706,48 |
| 16 | I 21100055 - 7831000 | Silcher-Grundschule; Schuletat; Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände | 4.591,13 |
| 17 | I 21100057 - 7831000 | Silcher-Grundschule; Kernzeit; Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände | 1.473,00 |
| 18 | I 21100058 - 7831000 | Philipp-Matthäus-Hahn-Gemeinschaftsschule; Kernzeit; Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände | 3.000,00 |
| 19 | I 21100064 - 7831000 | Ernst-Sigle-Gymnasium; Schuletat; Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände | 5.058,11 |
| 20 | I 21100074 - 7831000 | Philipp-Matthäus-Hahn-Schule Ausbau zur Gemeinschaftsschule; Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände | 4.469,89 |
| 21 | I 21200066 - 7831000 | Eugen-Bolz-Förderschule; Schuletat; Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände | 1.049,95 |
| 22 | I 26300081 - 7831000 | Musikschule; Erwerb von EDV-Ausstattung | 2.000,00 |
| 23 | I 36500109 - 7818000 | Zuschüsse an Kiga St. Bernhard (katholisch) | 12.029,00 |
| 24 | I 36500112 - 7818000 | Zuschüsse an Kiga St. Martin (katholisch) | 4.200,00 |
| 25 | I 42410122 - 7831000 | Sportstätten; Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände | 1.900,00 |
| 26 | I 51100142 - 7871000 | Erneuerungsmaßnahme Weststadt ("Soziale Stadt"); Hochbaumaßnahmen | 1.052,35 |
| 27 | I 51100142 - 7872000 | Erneuerungsmaßnahme Weststadt ("Soziale Stadt"); Tiefbaumaßnahmen | 20.000,00 |
| 28 | I 51100144 - 7872000 | Sanierung Jakobstraße Nord/Holzgrundstraße Süd-Ost; Tiefbaumaßnahmen | 643.110,28 |

| lfd. Nr. | Auftragssachkonto/ Produktsachkonto | Bezeichnung | Gebildete Ermächtigungsreste in EUR |
|----------|--|--|-------------------------------------|
| 29 | I 51000146 - 7871000 | Sanierung südliches Rangierbahnhofgelände; Hochbaumaßnahmen | 320.000,00 |
| 30 | I 54100133 - 7872000 | Gemeindestraßen; Neu- und Ausbau Signalanlagen | 85.000,00 |
| 31 | I 54100154 - 7872000 | Straßenbeläge | 280.000,00 |
| 32 | I 54100156 - 7872000 | Brückenneubau "Kleine Pflugfelder Brücke"; Tiefbaumaßnahmen | 105.000,00 |
| 33 | I 54100159 - 7872000 | Straßenbau im Gewerbegebiet Nord-Änderung; Tiefbaumaßnahmen | 222.900,00 |
| 34 | I 54100163 - 7872000 | Straßenbau im Gewerbegebiet „Wilkin Areal“ | 84.700,00 |
| 35 | I 54100170 - 7872000 | Anbindung Gewerbegebiet Kreidler an die Stammheimer Straße; Tiefbaumaßnahmen | 44.400,00 |
| 36 | I 54100253 - 7872000 | Erneuerung/Erweiterung der Buswarteallen | 157.000,00 |
| 37 | I 54100274 - 7872000 | Parkplatz Bahnhofstraße – Tiefbaumaßnahmen | 35.343,31 |
| 38 | I 55100001 - 7831000 | Bereitstellung und Unterhaltung von Grün- und Parkanlagen; Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände | 6.100,00 |
| 39 | I 56100046 - 7818000 | Zuweisungen und Zuschüsse für die Förderung von erneuerbaren Energien | 1.800,00 |

Gesamtergebnis Ermächtigungen

4.619.465,48

13. Übersicht über die übernommenen Bürgschaften zum 31.12.2016

| Schuldner | Betrag in EUR |
|--|-----------------------------|
| Turnverein Kornwestheim 1894 e.V. | 1.226,44 |
| Tennisclub Kornwestheim e. V. | 245.109,87 |
| Stadtwerke Ludwigsburg / Kornwestheim GmbH | 9.771.878,58 |
| Städt. Wohnbau GmbH | 13.182.466,01 |
| | <u>23.200.680,90</u> |

14. Übersicht über die in Anspruch genommenen Verpflichtungsermächtigungen

Für die reibungslose Abwicklung von Investitionen über das Haushaltsjahr 2016 hinaus wurden im Finanzhaushalt maßnahmenbezogene Verpflichtungsermächtigungen (VE), in der jeweiligen Bedarfshöhe, zu Lasten zukünftiger Haushaltsjahre veranschlagt. Der Gesamtbetrag aller Verpflichtungsermächtigungen für investive Auszahlungen wurde im Nachtragshaushaltsplan in Höhe von 2,3 Mio. EUR festgesetzt.

Dieser Betrag war für die Vergaben hinsichtlich der Errichtung von Obdachlosenunterkünfte Im Moldengraben 49-53 vorgesehen. Diese VE wurde im Jahr 2016 nicht in Anspruch genommen. Alle Gewerke wurden in 2017 vergeben und kamen im selben Jahr zur Ausführung.

Übersicht der VE im Haushaltsjahr 2016:

| Auftrags-sachkonto | Erläuterung / Zweck | Ansatz der VE in EUR | Inanspruchnahme der VE in EUR |
|----------------------|---|----------------------|-------------------------------|
| I 11249000 - 7871000 | Neubau Obdachlosenunterkünfte „Im Mol-dengraben 49 - 53 | 2.300.000 | 0 |
| | Gesamtbetrag | 2.300.000 | 0 |

15. Übersicht über die Verbindlichkeiten

Die Stadt Kornwestheim hatte zum 31.12.2016 keine Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen (Geldschulden) vorzuweisen.

Auch wurden Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, im Laufe des Jahres 2016 vollständig getilgt. Hierbei handelte es sich um den Mietkauf einer Kehrmaschine (Beschluss VFA am 22.10.2015, Vorlage 243/2015). Die Kehrmaschine wurde im November 2015 angemietet mit der Option, diese unter Anrechnung der Mietzahlungen im Jahr 2016 käuflich zu erwerben. Im Februar 2016 wurde die Kehrmaschine rückwirkend zum 01.01.2016 erworben.

In der nachfolgenden Tabelle werden die o. g. Verbindlichkeiten (Schuldenübersicht) dargestellt:

| Art der Schulden (Passivposten 4.1, 4.2 und 4.3 der Bilanz) | Gesamt-betrag am 01.01.2015 EUR | Gesamt-betrag am 31.12.2015 EUR | Davon mit einer Restlaufzeit von | | | Mehr (+) Weniger (-) EUR |
|--|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------|
| | | | Bis zu 1 Jahr EUR | 1 bis 5 Jahre EUR | Mehr als 5 Jahre EUR | |
| 1 Geldschulden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1.1 Anleihen | - | - | - | - | - | - |
| 1.2 Kredite für Investitionen | - | - | - | - | - | - |
| 1.2.1 Bund | - | - | - | - | - | - |
| 1.2.2 Land | - | - | - | - | - | - |
| 1.2.3 Gemeinde und Gemein-deverbände | - | - | - | - | - | - |
| 1.2.4 Zweckverbände und der-gleichen | - | - | - | - | - | - |
| 1.2.5 Sonstiger öffentl. Bereich | - | - | - | - | - | - |
| 1.2.6 Kreditmarkt | - | - | - | - | - | - |
| 1.3 Kassenkredit | - | - | - | - | - | - |
| 2 Verbindlichkeiten, die Kre-ditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 109.279,31 | 0,00 | 0,00 | - | - | -109.279,31 |
| Gesamtschulden | 109.279,31 | 0,00 | 0,00 | - | - | -109.279,31 |

Im Folgenden werden die Verbindlichkeiten der Stadt Kornwestheim aus Lieferungen und Leistungen sowie die sonstigen Verbindlichkeiten dargestellt.

| Verbindlichkeiten aus LuL | Betrag in EUR |
|---|---------------|
| 2511000 Ausgaben | 9.138.494,71 |
| 2511099 Dummykonto Umgliederung | 344.417,47 |
| 2511360 Mietsicherheiten | 21.964,98 |
| 2511365 Sonstige Kautionen Liegenschaften | 23.616,78 |

| Verbindlichkeiten aus LuL | Betrag in EUR |
|--|----------------------|
| 2511420 Standesamt Sicherheitsleistungen | 0,00 |
| 2511500 Sicherheitseinbehalt von Bauleistungen | 138.241,20 |
| Gesamtbetrag | 9.666.735,14 |

| Sonstige Verbindlichkeiten | Betrag in EUR |
|--|----------------------|
| 2791000 Ungeklärter Zahlungseingang | 933,21 |
| 2797XXX USt-Zahllast | -5,41 |
| 2799099 Ausweis kredit. Debitoren | 108.099,58 |
| 2799230 Kauf/Verkauf City-Gutscheine* | 0,00 |
| 2799320 Sonst. Spenden zur weiteren Abwicklung | 53.426,70 |
| 2799328 Sponsoring (Durchlaufkonto) | 0,00 |
| 2799390 Ausschüttung Bürgerstiftung** | 0,00 |
| 2799700 Sonstige Abrechnungen | -87,00 |
| 2799710 Einb. Insolvenz Vernissage | 32.863,65 |
| Gesamtbetrag | 195.230,73 |

Überzahlungen auf einem Verbindlichkeitskonto stellen Forderungen gegenüber dem Schuldner dar. Als Folge des Saldierungsverbots sind diese Überzahlungen im Jahresabschluss bilanziell von den Verbindlichkeiten abzusetzen und als Forderungen auszuweisen (umzugliedern). Für Überzahlungen auf einem Forderungskonto gelten diese Grundsätze entsprechend. Diese Form der Darstellung ist systemtechnisch erst seit dem Jahr 2016 möglich und wurde daher erstmalig im Jahresabschluss 2015 umgesetzt. Trotzdem werden weiterhin auf den einzelnen Bilanzkonten negative Werte angezeigt, wenn die Summe dieser Forderungen oder Verbindlichkeiten negativ ist.

Alle negativen Verbindlichkeiten der SK 2511XXX werden als Forderungen auf dem SK 1691099 „Ausweis debit. Kreditoren“ dargestellt. Das wird dadurch erreicht, dass die positive Summe aller negativen Verbindlichkeiten vom SK 2511099 „Dummykonto Umgliederung“ (Soll) an das SK 1691099 (Haben) gebucht wird. Somit heben sich die negativen Verbindlichkeiten auf der Passivseite auf und werden auf der Aktivseite bei den Forderungen dargestellt. Für die negativen Forderungen gilt das entsprechend, das SK 2799099 „Ausweis kredit. Debitoren“ weist die negativen Forderungen aus.

* In Absprache mit dem Rechnungsprüfungsamt Ludwigsburg (RPA) wird der Kauf- und Verkauf von City-Gutscheinen ab dem Jahr 2016 nur noch im Ergebnishaushalt beim Produkt 11.26.00.00.00 „Zentrale Dienste“ dargestellt, da der Ausweis als „Sonstige Verbindlichkeiten“ nach Auffassung RPA und GPA nicht richtig ist.

** In Absprache mit dem RPA werden die Einzahlungen der Stiftungserträge und die Auszahlung dieser ab dem 01.01.2016 nicht mehr auf dem Verbindlichkeitskonto, sondern unter den Sonstigen Rückstellungen – SK 2891390 „Bürgerstiftung KWH“ gebucht.

16. Angaben zur Haushaltsstruktur

Gem. § 4 Abs. 1 GemHVO **ist der Gesamthaushalt in Teilhaushalte zu gliedern**. Dabei können die Teilhaushalte nach den vorgegebenen Produktbereichen oder nach der örtlichen Organisationsstruktur gebildet werden.

Bei der Stadt Kornwestheim wurde der Gesamthaushalt im Jahr 2016 in 13 Teilhaushalte nach der örtlichen Organisationsstruktur unterteilt:

- Teilhaushalt 01: Fachbereich Bürger und Soziales
- Teilhaushalt 02: Fachbereich Kinder, Jugend und Bildung
- Teilhaushalt 03: Fachbereich Kultur und Sport
- Teilhaushalt 04: Fachbereich Sicherheit und Ordnung
- Teilhaushalt 05: Fachbereich Organisation und Personal
- Teilhaushalt 06: Fachbereich Gebäudemanagement
- Teilhaushalt 07: Fachbereich Finanzen und Beteiligungen
- Teilhaushalt 08: Fachbereich Planen und Bauen
- Teilhaushalt 09: Fachbereich Tiefbau und Grünflächen
- Teilhaushalt 10: Allgemeine Finanzwirtschaft
- Teilhaushalt 11: Stabstelle Rechnungsprüfung
- Teilhaushalt 12: Stabstelle Wirtschaftsförderung
- Teilhaushalt 13: Stabstelle Umwelt- und Klimaschutz

Jeder Teilhaushalt besteht aus einer Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung. Ist eine Produktgruppe nur einem Teilhaushalt zugeordnet, wird nur auf Ebene der Produktgruppe eine Teilergebnis- und eine Teilfinanzrechnung dargestellt. In den Bereichen, in den Produkte einer Produktgruppe in verschiedenen Teilhaushalten oder Budgets dargestellt werden sowie in den Bereichen Schulen und Kinderbetreuung (Teilhaushalt 02) werden die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen auf Produktebene dargestellt.

Jede Teilfinanzrechnung ist gem. § 4 Abs. 4 Sätze 1 und 2 GemHVO aufgebaut.

Es werden alle **Investitionen oberhalb von 410,-- EUR** (vgl. Inventurrichtlinie der Stadt Kornwestheim vom 01.11.2010) gem. § 4 Abs. 4 Satz 4 GemHVO **einzeln in den Teilhaushalten dargestellt**.

17. Sonstige Angaben
Oberbürgermeister, Bürgermeister, Gemeinderäte

| Name, Vorname | Partei / Gruppe |
|---|-----------------------|
| Oberbürgermeisterin Keck, Ursula Amtsperioden: 09.08.2007 bis 08.08.2015 und 09.08.2015 bis 08.08.2023 | Parteilos |
| Erster Bürgermeister Allgaier, Dietmar Amtsperiode: 01.06.2012 bis 31.05.2020 | CDU |
| Bürgermeister Güthler, Daniel Amtsperiode: 01.10.2013 bis 30.09.2021 | Parteilos |
| <u>Gemeinderäte:</u> (Letzte Wahl am 25. Mai 2014) | |
| Bartholomä, Hans | CDU |
| Boll-Simmler, Susann | Bündnis 90/Die Grünen |
| Dr. Bertet, Roland | SPD |
| Dr. Schaible, Jörg | CDU |
| Ergenzinger, Martin | CDU |
| Glaser, Ute | CDU |
| Gritz, Hans-Michael | SPD |
| Hoffmann, Friedhelm (bis 27.09.2016) | Die Linke |
| Holzscheiter, Klaus-Dieter | Freie Wähler |
| Jeziorski, Annegret (ab 27.09.2016) | Die Linke |
| Kämmle, Markus Paul | Freie Wähler |
| Langbein, Claus | Bündnis 90/Die Grünen |
| Liebs, Theresia | Freie Wähler |
| Müller, Robert | SPD |
| Ohnesorg, Wolfgang | CDU |
| Preiss, Sabine | SPD |
| Prof. Dr. Habenicht, Walter | SPD |
| Rohfleisch, Ralph | Bündnis 90/Die Grünen |
| Saverschek, Elvira | CDU |
| Schantz, Andreas | FDP |
| Schleicher, Kim Viviane (bis 21.04.2016) | Bündnis 90/Die Grünen |
| Schmid, Hans-Joachim | CDU |
| Specht, Walter | SPD |
| Stier, Silvia | CDU |
| Tröscher, Andrea | SPD |
| Ulmer, Thomas (ab 21.04.2016) | Bündnis 90/Die Grünen |
| Waldenmaier, Sven | CDU |
| Walker, Gabi | Freie Wähler |

IV. Rechenschaftsbericht

18. Haushaltsplanung und Entwicklung der Finanzwirtschaft im Haushaltsjahr 2016

Der Gemeinderat hat am 15.12.2015 den **Haushalt 2016** verabschiedet. Das Regierungspräsidium Stuttgart hat mit Erlass vom 15.03.2016 die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung bestätigt.

Die Haushaltssatzung enthielt keine genehmigungspflichtigen Bestandteile. Es wurden keine Verpflichtungsermächtigungen und keine Inanspruchnahme von Krediten festgesetzt. Auch der Kassenkredit in Höhe von 10,0 Mio. EUR war nach § 89 Abs. 3 GemO nicht genehmigungsbefürdigt, da er ein Fünftel der im Ergebnishaushalt veranschlagten ordentlichen Aufwendungen nicht überstieg.

Die Haushaltssatzung 2016 wurde am 21.04.2016 ortsüblich bekannt gegeben. Die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2016 wurde im Zeitraum vom 21. bis 29. April 2016 während der üblichen Dienststunden im Rathaus bei der Stadtkämmerei und Bürgerinformation zur öffentlichen Einsichtnahme ausgelegt.

Im beschlossenen Haushaltsplan stieg der Ansatz für die ordentlichen Erträge in Höhe von 74,4 Mio. EUR – insbesondere gegenüber dem Vorjahr mit 55,9 Mio. EUR – deutlich an. Auch die ordentlichen Aufwendungen lagen mit 76,1 Mio. EUR über den Vorjahreswerten (2015: 72,8 Mio. EUR und 2014: 70,5 Mio. EUR).

Aufgrund geplanter außerordentlicher Erträge von 800 Tsd. EUR aus Grundstücksveräußerungen lag der Planansatz für das Gesamtergebnis bei -932 Tsd. EUR.

Bei den ordentlichen Erträgen lag der Ansatz für die Gewerbesteuer mit einer Höhe von 13,5 Mio. EUR wieder auf dem Niveau der Jahre vor dem Jahr 2015, in welchem der Ansatz bei -1,1 Mio. EUR lag. Hinzu kommen gestiegene Einnahmen aus Schlüsselzuweisungen nach mangelnder Steuerkraft aus dem kommunalen Finanzausgleich (+2,3 Mio. EUR zum Vorjahr) und Erhöhungen im Vergleich zum Vorjahr bei dem Anteil an der Einkommensteuer (+600 Tsd. EUR zum Vorjahr).

Zu den wesentlichen Aufwendungen im Ergebnishaushalt gehörten die um 919 Tsd. EUR bzw. 3,7 % gestiegenen Personalkosten. Der größte Anteil des Mehraufwands lag mit knapp 600 Tsd. EUR bei tariflichen bzw. gesetzlichen Steigerungen. Die Personalaufwendungen machten mit einem Ansatz von 25,6 Mio. EUR 33,6 % an den Gesamtaufwendungen des Haushalts aus. Der Gesamtansatz für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen in Höhe von 2,6 Mio. EUR war im Vergleich zum Vorjahr (2,6 Mio. EUR) nur minimal gesunken. Bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (937 Tsd. EUR) wurde der Ansatz um ca. 49,6 % gegenüber dem Vorjahr erhöht, zu denen insbesondere die Instandhaltung der Straßen gehört. Die Höhe der Aufwendungen für den Erwerb und die Unterhaltung des beweglichen Vermögens bewegten sich im Planungsjahr bei 629.300 EUR (im Vergleich zum Vorjahr +45,3 %). Die Aufwendungen für Mieten/Pachten/Leasing stiegen im Vergleich zum Vorjahr um 20,5 % auf 345.800 EUR. Bei den Gebäudebewirtschaftungskosten kam es ebenfalls zu Kostensteigerungen um +10,3 % im Vergleich zum Vorjahr. Insgesamt beliefen sich die geplanten Aufwendungen für die Gebäudewirtschaft auf insgesamt 3,2 Mio. EUR. Der Aufwand für Sach- und Dienstleistungen lag bei 12,6 Mio. EUR und entsprach damit einem Anteil von 16,5 % der Aufwendungen im Ergebnishaushalt. Die planmäßige Abschreibung wurde mit 5,5 Mio. EUR angesetzt. Den größten Aufwandsposten stellten die Transferaufwendungen dar, die mit 29,6 Mio. EUR einem Anteil von 38,9 % entsprachen. Hierzu gehörten u.a. die Kreisumlage, die Finanzausgleichsumlage, die Gewerbesteuerumlage, die Zuschüsse an Vereine, Verbände, Kirchen sowie an städtische Tochtergesellschaften und Eigenbetriebe.

Der Finanzhaushalt sah neben dem Zahlungsmittelbedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit i. H. v. 17,8 Mio. EUR, Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von 4,3 Mio. EUR und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 10,5 Mio. EUR (Saldo aus Investitionstätigkeit -6,2 Mio. EUR) vor. Der veranschlagte Finanzierungsmittelbedarf belief sich somit auf 24,0 Mio. EUR.

Die Auszahlungen für Investitionen konnten im Vergleich zum Vorjahr um 1,3 Mio. EUR auf 9,7 Mio. EUR gesenkt werden. Zu den größten Investitionen zählten der Einbau einer Mensa in der Silcherschule mit einer ersten Rate von 900 Tsd. EUR, der Bau der Hannes-Reiber-Halle mit einem Restbetrag von 600 Tsd. EUR sowie die städtischen Sanierungsgebieten mit insgesamt 1,5 Mio. EUR. In der Gesamtsumme der Sanierungsmaßnahmen waren für das Sanierungsgebiet Jakobstraße/ Holzgrundstraße 800 Tsd. EUR vorgesehen für die Fertigstellung des Holzgrundplatzes und den damit zusammenhängenden Straßenbaumaßnahmen. Im Sanierungsgebiet „Südliches Rangierbahnhofs-gelände/Im Moldengraben“ waren 500 Tsd. EUR für den Abbruch und Neubau von Obdachlosenunterkünften sowie dem Abbruch von Gebäuden auf dem Grundstück „Im Moldengraben 8“ veranschlagt. Für investiven Zuweisungen und Zuschüsse, welche die Stadt an Dritte gewährt, wurden 244 Tsd. EUR angesetzt.

Der veranschlagte Finanzierungsmittelbedarf von 4,5 Mio. EUR stellt den gesamten Bedarf dar, der bis zum Ende des Jahres 2016 aus den vorhandenen liquiden Mitteln der Stadt entnommen werden sollte. Da die Stadt zum Beginn des Haushaltsjahres 2016 noch über genügend liquide Mittel in Höhe von 12,0 Mio. EUR (lt. Planung) verfügte und eine Rückzahlung von gewährten Krediten in Höhe von 829 Tsd. EUR erwartet wurde, war keine Aufnahme von Krediten geplant.

In seiner Sitzung am 14.07.2016 hat der Gemeinderat einen Nachtragshaushaltsplan für 2016 beschlossen. Im Nachtragsplan waren nun auch Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 2,3 Mio. EUR für den Bau von Obdachlosenunterkünften vorgesehen. Das Regierungspräsidium hat mit Erlass vom 10.08.2016 die Gesetzmäßigkeit bestätigt.

Die Nachtragsatzung 2016 wurde am 22.08.2016 ortsüblich bekannt gegeben. Die Nachtragsatzung mit Nachtragsplan für das Haushaltsjahr 2016 wurde im Zeitraum vom 22. bis 30. August 2016 während der üblichen Dienststunden im Rathaus bei der Stadtkämmerei und Bürgerinformation zur öffentlichen Einsichtnahme ausgelegt.

Durch den Nachtrag kam es im Wesentlichen zu Änderungen bei den Steuererträgen (+580 Tsd. EUR) und den Zuweisungen und Zuwendungen (+590 Tsd. EUR) sowie Mehraufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen (+769 Tsd. EUR), den Transferaufwendungen (+128 Tsd. EUR) und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (+294 Tsd. EUR).

Aufgrund des Rechnungsergebnisses 2015 wurden die Gewerbesteuererträge um 500 Tsd. EUR auf 14,0 Mio. EUR erhöht. Bei den Zuweisungen und Zuwendungen zeichneten sich um 464 Tsd. EUR höhere Zuweisungen bei den Fördermitteln aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KIP) sowie um 125 Tsd. EUR höhere Sachkostenbeiträge für die Schulen ab. Dagegen verringerten sich die Einnahmen aus den Konzessionsabgaben um 91 Tsd. EUR.

Bei den Aufwendungen erhöhten sich die Schuletats durch die aus dem Vorjahr übertragenen Reste um 366 Tsd. EUR. Desweiteren ergaben sich aus der Finanzprüfung Steuernachzahlungen in Höhe von 217 Tsd. EUR. Aufgrund gestiegener Gewerbesteuererträge erhöhte sich die Gewerbesteuerumlage um 93 Tsd. EUR. Für die Gebäudeunterhaltung und Geschäftsaufwendungen wurde der Ansatz um 161 Tsd. EUR erhöht.

Das neue ordentliche Ergebnis belief sich daher auf einen Fehlbetrag von 1,7 Mio. EUR, welcher sich gegenüber dem ursprünglichen ordentlichen Ergebnis um +115 Tsd. EUR leicht verbesserte.

Auch das Sonderergebnis verbesserte sich im Nachtragshaushalt durch die Erhöhung der außerordentlichen Erträge auf 2,0 Mio. EUR (+1,2 Mio. EUR), aufgrund von weiteren Grundstücksverkäufen, z. B. der Leibnizstraße 11 und der Grünanlage in der Hornbergstraße.

Dadurch kam es im Nachtragshaushalt zu einem positiven Gesamtergebnis in Höhe von 135 Tsd. EUR (+1,1 Mio. EUR).

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit verschlechterte sich hierbei leicht um 115 Tsd. EUR auf 2,6 Mio. EUR.

Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurde eine Erhöhung um 3,0 Mio. EUR angenommen, die sich aus höheren Grundstückserlösen (+2,0 Mio. EUR), diversen Darlehenstilgungen (+814 Tsd. EUR) sowie zusätzliche Investitionszuwendungen (+225 Tsd. EUR) ergaben.

Die Auszahlungen für Investitionen erhöhten sich um 484 Tsd. EUR für den Bau von Obdachlosenunterkünften, um 400 Tsd. EUR für den Erwerb von Anteilsrechten, um 178 Tsd. EUR für die Planung und Bau eines Buswendehammers und 148 Tsd. EUR für sonstige investive Maßnahmen.

Somit konnte der Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit um 2,1 Mio. EUR verbessert werden, blieb aber mit -5,1 Mio. EUR weiterhin im negativen Bereich.

Insgesamt ergab sich durch die Änderungen neuer veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf von -2,5 Mio. EUR und somit eine Verbesserung 2,0 Mio. EUR gegenüber der ursprünglichen Gesamtfinanzrechnung.

19. Erläuterung der Gesamtergebnisrechnung

| Gesamtergebnishaushalt Ordentliche Erträge | Ansatz 2016 | Ergebnis 31.12.2016 | Abweichung |
|--|----------------|------------------------|---------------|
| | Tsd. EUR | Tsd. EUR | Tsd. EUR |
| Steuern und ähnliche Abgaben | 42.475 | 45.552 | +3.077 |
| Grundsteuer A und B | 4.962 | 5.043 | +81 |
| Gewerbsteuer | 14.000 | 16.533 | +2.533 |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 18.592 | 18.982 | +390 |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 2.315 | 2.300 | -15 |
| Leistungen Familienausgleich | 1.510 | 1.503 | -7 |
| Sonstige Steuern (Vergnügungs- und Hundesteuer) | 1.095 | 1.190 | +95 |
| Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 21.816 | 22.899 | +1.083 |
| Schlüsselzuweisungen vom Land | 14.791 | 16.132 | +1.342 |
| Sonstige allgemeine Zuweisungen | 744 | 283 | -461 |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund | 162 | 125 | -37 |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land | 6.071 | 6.275 | +204 |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 0 | 4 | +4 |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke von der gesetzlichen Sozialversicherung | 0 | 5 | +5 |
| Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unter- nehmen | 46 | 69 | +23 |
| Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen | 2 | 5 | +4 |
| Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 1.056 | 1.064 | +7 |
| Auflösung Sonderposten Zuwendungen (nicht zahlungswirksam) | 329 | 336 | +7 |
| Auflösung Sonderposten Beiträge (nicht zahlungswirksam) | 728 | 728 | +/-0 |
| Sonstige Transfererträge (Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz; Kostener- satz, Leistungen v. Sozialleistungsträgern) | 3 | 2 | -1 |
| Öffentlich rechtliche Entgelte (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren - VHS, Friedhöfe, Parken -) | 3.789 | 3.973 | +184 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte (Mieten, Pachten, Verkaufserlöse) | 1.610 | 1.899 | +290 |
| Kostenerstattung und Kostenumlagen (ÖPNV, Feuerwehr, Schülerbeförderung, Anwärter, VwKost.Erst.) | 1.381 | 1.512 | +131 |
| Zinsen und ähnliche Erträge (Bußgelder, GewSt-Nachverzinsung, Säumnisz- schlag, Gewinnabl.) | 463 | 459 | -4 |
| Aktivierete Eigenleistungen (nicht zahlungswirksam) | 0 | 35 | +35 |
| Sonstige ordentliche Erträge (Konzessionsabgaben, Mehrzuteilung, Baulandum- legung) | 2.862 | 2.823 | -39 |
| Gesamtsumme ordentliche Erträge | 75.454 | 80.217 | +4.763 |

Ordentliche Erträge

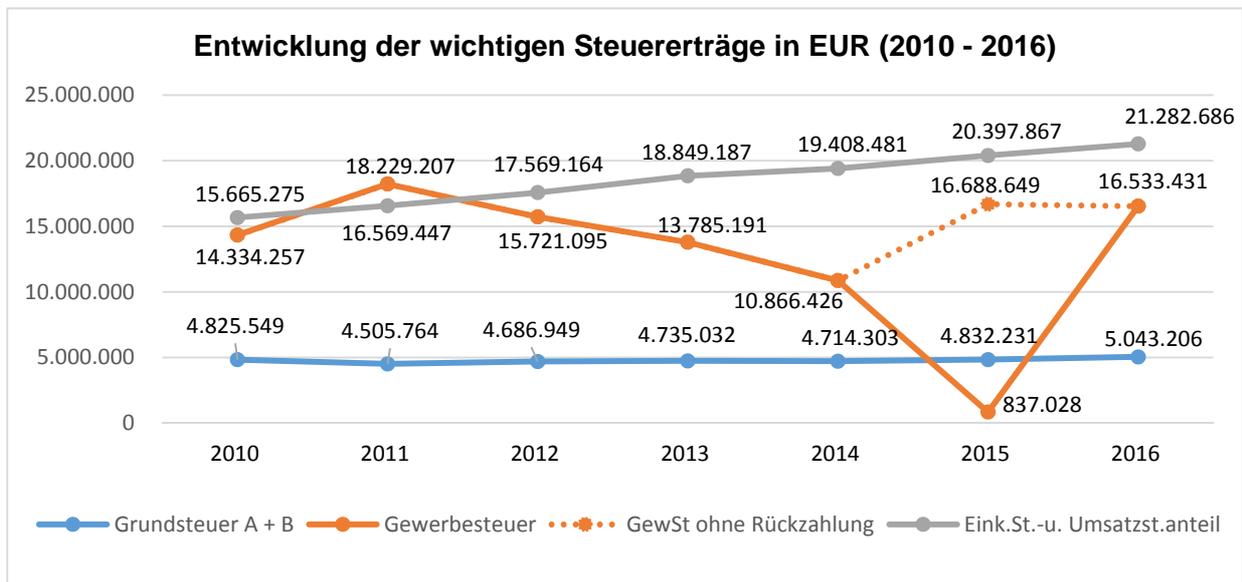
Das Ergebnis bei den **Steuern und ähnliche Abgaben** ist im Vergleich zum Planansatz mit einer Steigerung um 3,1 Mio. EUR deutlich besser ausgefallen als veranschlagt.

Ausschlaggebend waren die Erträge aus der **Gewerbsteuer**, die um 2,5 Mio. EUR über dem Planansatz lagen und im Vergleich zu den Vorjahren auch wieder deutlich höher ausfielen. Insgesamt beliefen sich die Gewerbesteuererträge auf 16,5 Mio. EUR. Vergleicht man diesen Ertrag mit dem Schnitt der Gewerbesteuererträge der Jahre 2003 bis 2016 in Höhe von 15,4 Mio. EUR, so liegen die Gewerbesteuererträge in 2016 mit 1,1 Mio. EUR über dem Schnitt.

Daneben überstiegen die Grundsteuer B um 81 Tsd. EUR, der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 390 Tsd. EUR, die Vergnügungssteuer um 84 Tsd. EUR und die Hundesteuer um 10 Tsd. EUR jeweils die Planansätze.

Lediglich bei der Grundsteuer A, dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer und den Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich kam es zu leichten, negativen Planabweichungen. Insgesamt lagen diese Erträge um 22 Tsd. EUR unter dem Planansatz.

Die Entwicklung der drei wichtigsten Steuererträge seit dem Jahr 2010 ist in der nachfolgenden Grafik dargestellt.



An Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen und aufgelösten Investitionszuwendungen und -beiträgen

wurden 1,1 Mio. EUR mehr vereinnahmt als erwartet. Insbesondere bei den Schlüsselzuweisungen vom Land sowie den Zuweisungen- und Zuwendungen für laufende Zwecke vom Land sind Mehreinnahmen in Höhe von 1,3 Mio. EUR eingegangen. Bei den Zuweisungen nach mangelnder Steuerkraft (+1,2 Mio. EUR) und der Investitionspauschale (+0,3 Mio. EUR) wurde bei den Berechnungen der Schlüsselzahl und der Investitionspauschale für den Planansatz eine niedrigere Einwohnerzahl und eine etwas niedrigere Kopfpauschale zugrunde gelegt. Daneben wurde im Jahr 2016 noch ein Betrag von 67 Tsd. EUR gebucht, der sich aus der Schlussabrechnung der Zuweisungen für das Jahr 2015 ergeben hatte und nicht im Haushaltsplan 2016 veranschlagt war.

Die im Nachtragshaushalt aufgenommenen Fördermittel aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KIP) in Höhe von 464 Tsd. EUR, konnten in 2016 nicht abgerufen werden, da die Maßnahmen noch nicht fertiggestellt oder schlussgerechnet waren. Die Förderung ging aber im Haushaltsjahr 2017 ein.

Auch bei den öffentlich rechtlichen Entgelten wurde mehr eingenommen als erwartet. Hierbei lagen die **öffentlich rechtlichen Entgelte** um 0,2 Mio. EUR über dem Ansatz. Ursächlich hierfür waren insbesondere höhere Einnahmen bei den städt. Kulturveranstaltungen (+91 Tsd. EUR), den Friedhofsgebühren (+61 Tsd. EUR) und den Bauverwaltungsgebühren (+23 Tsd. EUR).

Jedoch lagen die Gebühren für die Kernzeitbetreuung um 83 Tsd. EUR und die Gebühren für die Betreuung Ganztags+ um 17 Tsd. EUR unter dem Planansatz.

Bei den **privatrechtlichen Leistungsentgelten** konnten die Erträge um ca. 290 Tsd. EUR gegenüber dem Planansatz gesteigert werden. Hier lagen die Miet- und Pachteinnahmen um 66 Tsd. EUR, die Einnahmen aus dem Verkauf um 148 Tsd. EUR und die sonstigen privatrechtlichen Leistungen um 75 Tsd. EUR über den jeweiligen Planansätzen. Insbesondere die Erträge aus Verkauf beim Verkauf von Essen an den Schulen (+63 Tsd. EUR) und an den Kindergärten (+76 Tsd. EUR) waren maßgeblich für die Steigerungen gegenüber dem Planansatz. Daneben werden bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten die Erträge aus Schadenersatzleistungen, aber auch Werbe- und Sponsorenerträge abgebildet, welche nicht oder nur in einem gewissen Maße geplant werden können und somit auch verantwortlich für die Steigerung der Erträge sind.

Die **Kostenerstattungen und Umlagen** lagen mit +131 Tsd. EUR leicht über und die **Zinsen und ähnlichen Erträge** mit -4 Tsd. EUR leicht unter dem jeweiligen Planansatz.

Bei den Kostenerstattungen und Umlagen überstiegen insbesondere die Erträge für die Erstattungen von auswärtigen Kindern an Kornwestheimer Kindergärten mit einem Plus von 68 Tsd. EUR den Ansatz. In 2016 wurden als Schulaufwand für die Eugen-Bolz-Förderschule nur 17 Tsd. EUR anstatt der geplanten 110 Tsd. EUR abgerechnet. Ursächlich hierfür waren reduzierte Abschlagszahlungen für das Jahr 2016 als auch eine Rückzahlungen für im Jahr 2015 zu viel berechneten Schulaufwand. Für Arbeitsverbote während des Mutterschutzes von Mitarbeiterinnen der Stadtverwaltung konnten Erträge von 95 Tsd. EUR als Kostenerstattung von den Krankenkassen verbucht werden, die im Haushalt nicht veranschlagt waren. Ebenso wurden vom Landratsamt für die Unterbringung der Flüchtlinge in der Stadionhalle Nebenkosten von 31 Tsd. EUR erstattet, die im Haushaltsplan nicht veranschlagt waren.

Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** wurden 40 Tsd. EUR weniger erzielt als veranschlagt. Während jedoch bei fast allen sonstigen ordentlichen Erträgen Mehrerträge erzielt werden konnten (z. B. Konzessionsabgaben +46 Tsd. EUR; Bußgelder +26 Tsd. EUR), wurden bei den Säumniszuschlägen – insbesondere für nicht (rechtzeitig) gezahlte Gewerbesteuern – 211 Tsd. EUR weniger erzielt als veranschlagt.

Die **Gesamtsumme der ordentlichen Erträge** fiel im Vergleich mit dem Planansatz durch diese Veränderungen um 4,7 Mio. EUR wesentlich höher aus als erwartet.

| Gesamtergebnishaushalt Ordentliche Aufwendungen | Planung 2016 | Rechnung 31.12.2016 | Abweichung |
|--|-------------------------|--------------------------------|-------------------|
| | Tsd. EUR | Tsd. EUR | Tsd. EUR |
| Personalaufwendungen einschl. Versorgungsaufwendungen | 25.594 | 23.622 | -1.972 |
| <i>Rückstellungen Altersteilzeit (nicht zahlungswirksam)</i> | 0 | 67 | -67 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.350 | 11.471 | -1.879 |
| Unterhaltungsaufwand | 4.131 | 2.977 | -1.154 |
| Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen | 772 | 321 | -451 |
| Mieten und Pachten (inkl. Leasing) | 373 | 389 | +16 |
| Bewirtschaftung Grundstücke und Anlagen | 3.249 | 3.146 | -103 |
| Besondere Verwaltungs- u. Betriebsaufwendungen | 1.416 | 1.509 | +93 |
| Aufwendungen für EDV | 983 | 906 | -77 |
| Sonstige Sachaufwendungen und Dienstleistungen (Fahrzeughaltung, besondere Aufwendungen für Beschäftigte, Lehr- und Unterrichtsmittel, besondere schulische Aufwendungen, Ganztages- und Kernzeitbetreuung, Verbrauch sonstiger Vorräte) | 2.425 | 2.223 | -202 |
| Planmäßige Abschreibungen (nicht zahlungswirksam) | 5.509 | 4.830 | -679 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 2 | 1 | -1 |
| Transferaufwendungen | 29.747 | 29.781 | -34 |
| Zuweisungen und Umlage an Gemeinden, Gemeindeverbände, Zweckverbände, Schulverbände und ähnliche | 87 | 85 | -3 |
| Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Beteiligungen | 1.646 | 1.512 | -134 |
| Zuschüsse an private Unternehmen (z. B. Kiga-Träger) | 1.388 | 1.286 | -102 |
| Zuweisungen und Zuschüsse an übrige Bereiche (Förderprogramme, KWH-Card, Wohnungsbau) | 1.796 | 1.746 | -50 |
| Gewerbesteuerumlage | 2.611 | 3.173 | +562 |
| FAG-Umlage | 8.617 | 8.574 | -43 |
| Kreisumlage und Umlage an den Regionalverband Stuttgart | 12.198 | 12.194 | -4 |
| Umlage an den Zweckverband Pattonville | 1.404 | 1.211 | -193 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.098 | 2.988 | -111 |
| Ordentliche Aufwendungen | 77.301 | 72.760 | -4.541 |
| Ordentliches Ergebnis | -1.847 | 7.458 | +9.305 |
| Außerordentliche Erträge | 2.000 | 3.550 | +1.550 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 18 | 1.979 | -1.961 |
| Sonderergebnis | 1.982 | 1.572 | -410 |
| Gesamtergebnis | 135 | 9.029 | +8.894 |

Ordentliche Aufwendungen

Für das Jahr 2016 waren insgesamt 25,6 Mio. EUR für **Personalaufwendungen** geplant. Im Rechnungsergebnis wurden gegenüber dem Planansatz ca. 1,9 Mio. EUR weniger aufgewendet. Der Grund für die Abweichung liegt u. a. an noch nicht oder mit Zeitverzug besetzten Stellen in den einzelnen Fachbereichen. Insbesondere im Bereich der Kinderbetreuung waren im Jahresdurchschnitt über 20 Stellen immer wieder unbesetzt (Schwangerschaften mit Beschäftigungsverboten, Langzeiterkrankungen, unbesetzte Stellen). Zusätzlich war die im Jahr 2015 angenommene Tarifsteigerung wesentlich geringer ausgefallen (im Schnitt 3,73% anstatt 10%), so dass die Ansätze für das Haushaltsjahr 2016 zu hoch eingeplant wurden. In der Kita Bebelstraße waren zudem Stellen für 4 pädagogische Fachkräfte eingerechnet, welche aber nicht abgerufen wurden. Insgesamt wurden allein im Bereich der Kinderbetreuung ca. 1,4 Mio. EUR weniger aufgewendet als veranschlagt.

Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** konnten 1,9 Mio. EUR weniger ausgegeben werden als veranschlagt. Ausschlaggebend sind hier insbesondere die positiven Planabweichungen bei den Unterhaltungsaufwendungen von 1,2 Mio. EUR und beim Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen von 450 Tsd. EUR. Diesen standen jedoch auch Mehraufwendungen vor allem bei den besonderen Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen von 93 Tsd. EUR gegenüber.

Die Einsparungen bei der Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden von ca. 570 Tsd. EUR ergaben sich, weil einzelne Maßnahmen nicht oder nur in geringerem Maße umgesetzt wurden. Insbesondere die baulichen Maßnahmen im Zusammenhang mit Ganztags in der Philipp-Matthäus-Hahn-Gemeinschaftsschule wurden zurückgestellt, hierfür waren 279 Tsd. EUR veranschlagt. Daneben wurden auch von der Stabstelle Umwelt- und Klimaschutz 130 Tsd. EUR für die Altlastensanierung der Tierkörperbeseitigungsanlage angemeldet, aber aufgrund Verzögerungen und niedrigeren Kosten nur 55 Tsd. EUR in Anspruch genommen.

Die Zurückstellung der baulichen Maßnahmen an der PMH-Gemeinschaftsschule hatte, wie auch die Verzögerungen beim Bau der Mensa an der Silcherschule, Auswirkungen auf den Medienentwicklungsplan. Hier wurden anstatt der angesetzten 290 Tsd. EUR nur 50 Tsd. EUR ausgegeben.

Bei der Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (Infrastrukturvermögen, Parkanlagen, Sportplätze, ...) konnten 317 Tsd. EUR gegenüber dem Planansatz eingespart werden. Die Minderausgaben fielen hauptsächlich in der Straßenunterhaltung an (ca. 276 Tsd. EUR). Unter anderem konnte die mit dem Jahresbau beauftragte Firma aus Kapazitätsgründen Straßenbaumaßnahmen im Umfang von 100 Tsd. EUR in 2016 nicht umsetzen. Weiter wurde auch die für das neue Konzept der Parkraumbewirtschaftung in der Weststadt sowie in der nördlichen Jakobstraße und der Holzgrundstraße geplanten 45 Tsd. EUR nicht benötigt, da das Konzept erst im Jahr 2017 umgesetzt wird.

Für den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen wurden 772 Tsd. EUR angesetzt, aber nur 321 Tsd. EUR in Anspruch genommen. Die meisten Mittel für den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen stehen den Schulen zur Verfügung (576 Tsd. EUR), die die nicht verbrauchten Mittel im Rahmen ihres Schuletats auch in das übernächste Jahr übertragen können. Daher kommen die zum Teil hohen Ansätze zustande (Überträge aus Vorjahren), aber es erklärt auch, warum in diesem Haushaltsjahr nur 115 Tsd. EUR aufgewendet wurden (die verbliebenen Mittel werden in das Haushaltsjahr 2018 übertragen).

Bei den besonderen Verwaltungsaufwendungen wurden für Veranstaltungen und Marketing durch das Kulturbüro 286 Tsd. EUR veranschlagt, aber insgesamt 412 Tsd. EUR und somit +126 Tsd. EUR mehr aufgewendet (Deckung erfolgte innerhalb des Budgets). Bei den Aufwendungen für EDV konnten insgesamt 78 Tsd. EUR eingespart werden. Die größte Einsparung mit 35 Tsd. EUR erfolgte hierbei beim Personalwesen, da die geplante Vergabe von Lohnabrechnungsfällen nicht stattfand.

Bei den Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen konnten gegenüber dem Planansatz 143 Tsd. EUR weniger ausgegeben werden. Die größten Einsparungen lagen im Bereich

Umwelt- und Klimaschutz, hier wurden von den veranschlagten 106 Tsd. EUR rund 85 Tsd. EUR nicht in Anspruch genommen (Umsetzung des Sanierungsmanagement für das Quartier Hornbergstraße erfolgt erst in 2017).

Bei den **planmäßigen Abschreibungen** wurden im Jahr 2016 679 Tsd. EUR Minderaufwendungen verzeichnet. Es wird jedoch darauf hingewiesen, dass zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung die Jahresabschlüsse 2014 und 2015 noch nicht aufgestellt waren und daher die Mittelansätze bei der Abschreibung auf einer ungenauen Hochrechnung beruhten, was zu der Planabweichung führte.

Die angefallenen **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** liegen bei 1 Tsd. EUR. Da die Stadt keine langfristigen Verbindlichkeiten und im Haushaltsjahr 2016 auch keine Kredite aufgenommen hat, ist es auch nicht zu Zinsaufwendungen gekommen. Bei den 1 Tsd. EUR handelt es sich zum einen um Kontoführungsgebühren und zum anderen um Gebühren für Rückläufer (wenn bei einem Abbuchvorgang das Konto von der Person, bei der abgebucht werden soll, nicht gedeckt ist).

Bei den **Transferaufwendungen** wurden im Jahr 2016 Mehraufwendungen gegenüber dem Planansatz von 34 Tsd. EUR verzeichnet.

Die Betriebskostenzuschüsse für die Eigenbetriebe Ravensburger Kinderwelt Kornwestheim (767 Tsd. EUR), Das K – Kultur- und Kongresszentrum (495 Tsd. EUR) sowie die Techmoteum GmbH (250 Tsd. EUR) für das Jahr 2016 entsprachen genau den Planansätzen.

Der Ansatz für die Deckung eines geplanten Betriebsverlusts der Stadtwerke Ludwigsburg-Kornwestheim GmbH für das Jahr 2015 in Höhe von 134 Tsd. EUR wurde nicht in Anspruch genommen. Das Ergebnis fiel mit 615 Tsd. EUR positiv aus. Gemäß Gemeinderatsbeschluss vom 08.12.2016 (vgl. Vorlage 278/2016) wurde der Gewinn nicht an die Stadt ausgeschüttet, sondern in die Gewinnrücklage der Versorgungssparte der SWLB eingestellt.

Die Zuschüsse für die Betreiber der Kinderbetreuung im Salamander-Areal Mahale und Happy Clouds wurden nicht in voller Höhe abgerufen, so dass hier Minderaufwendungen von 102 Tsd. EUR zu verzeichnen sind.

Aufgrund der gegenüber dem Planansatz gestiegenen Gewerbesteuererträge (Plan: 14,0 Mio. EUR; Ist: 16,5 Mio. EUR) ist auch die Gewerbesteuerumlage von geplant 2,6 Mio. EUR auf 3,2 Mio. EUR und somit um knapp 0,6 Mio. EUR angestiegen.

Daneben führten die Abrechnungen der Verbandsumlagen 2015 sowie niedrigere Abschlagszahlungen der Umlagen 2016 für den Zweckverband Pattonville ebenfalls zu Minderaufwendungen von 193 Tsd. EUR.

Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** wurden 111 Tsd. EUR weniger ausgegeben, als im Haushaltsplan angesetzt waren. Während bei den Geschäftsaufwendungen und den Versicherungen 228 Tsd. EUR eingespart werden konnten, sind bei den Aufwendungen für Erstattung von Kosten von Kornwestheimern Kindern in auswärtigen gemeinden 60 Tsd. EUR mehr aufgewendet worden, als geplant.

Die **Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen** fiel im Vergleich mit dem Planansatz durch diese Veränderungen um 4,5 Mio. EUR niedriger aus als erwartet.

Ordentliche Erträge

| | |
|--------------|------------------------|
| Ergebnis | 80.217 Tsd. EUR |
| - Planansatz | <u>75.454 Tsd. EUR</u> |
| Mehrerträge | 4.763 Tsd. EUR |

Ordentliche Aufwendungen

| | |
|------------------|------------------------|
| Ergebnis | 72.760 Tsd. EUR |
| - Planansatz | <u>77.301 Tsd. EUR</u> |
| Mehraufwendungen | -4.541 Tsd. EUR |

Ordentliches Ergebnis

| | |
|---|------------------------|
| Ordentliche Erträge | 80.217 Tsd. EUR |
| Ordentliche Aufwendungen | <u>72.760 Tsd. EUR</u> |
| Ordentliches Ergebnis lt. Haushaltsrechnung | 7.458 Tsd. EUR |

Der Stadt Kornwestheim ist es 2016 erstmals seit der Umstellung auf das Neue Kommunale Haushaltsrecht gelungen, den Ressourcenverbrauch aus dem ordentlichen Ergebnis und darüber hinaus einen Überschuss zu erwirtschaften. Demnach weist das ordentliche Ergebnis einen Überschuss von rund 7,5 Mio. EUR aus, was zudem eine Verbesserung zum Planansatz von 9,3 Mio. EUR bedeutet.

Sonderergebnis

Außerordentliche Erträge konnten insbesondere aus der Abschöpfung von Wertzuwächsen bei Grundstücksverkäufen und sonstigen außerordentlichen Erträgen in Höhe von 3,6 Mio. EUR erzielt werden.

Bei den Grundstücksverkäufen trugen insbesondere der Verkauf von drei Gewerbegrundstücken (zwei im Wilkin-Areal und eines im Gewerbegebiet Kreidler) sowie der Verkauf der Gebäude Bahnhofstraße 25 und Friedrichstraße 6 zu dem positiven Ergebnis bei.

Mit dem Verkauf der Bahnhofstraße 25 und Friederichstraße 6 wurden zudem erhaltene Sanierungszuschüsse vorzeitig aufgelöst, was zu dem Ertrag aus außerplanmäßigen Auflösungen von 281 Tsd. EUR führte.

Bei den außerordentlichen Erträgen aus dem Verkauf von beweglichen Vermögensgegenständen wurde ein negativer Betrag von -15 Tsd. EUR erzielt. Dieser Betrag kommt zustande, da die große Kehrmaschine ca. 29 Tsd. EUR unter dem Buchwert verkauft wurde. Dies konnte jedoch nur teilweise durch den Verkauf von anderen beweglichen Vermögensgegenständen über dem jeweiligen Buchwert ausgeglichen werden.

Den außerordentlichen Erträgen stehen **außerordentliche Aufwendungen** von 2,0 Mio. EUR gegenüber. Hierunter fallen insbesondere Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 1,9 Mio. EUR. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Abwasserbeiträge für Grundstücke; die die Stadt in den letzten Jahren veräußert hatte. Die Abwasserbeiträge sind mit den jeweiligen Bescheiden vom 05.10.2016 entstanden. Eine Weitergabe der Abwasserbeiträge an die Käufer ist nicht möglich, da die Grundstücke voll erschlossen verkauft wurden.

Bei den außerordentlichen Abschreibungen in Höhe von 79 Tsd. EUR handelt es sich um Vermögensgegenstände, die im Laufe des Jahres abgegangen sind und noch nicht vollständig abgeschrieben waren.

Saldiert schließt das **Sonderergebnis** positiv mit 1,6 Mio. EUR ab.

Gesamtergebnis

| | |
|---|-----------------------|
| Ordentliches Ergebnis lt. Haushaltsrechnung | 7.458 Tsd. EUR |
| <u>Sonderergebnis lt. Haushaltsrechnung</u> | <u>1.572 Tsd. EUR</u> |
| Gesamtergebnis lt. Haushaltsrechnung | 9.029 Tsd. EUR |

Ergebnisverwendung

Das diesjährige, positive Gesamtergebnis in Höhe von 9.029.115,68 EUR wird gem. § 25 Abs. 3 GemHVO genutzt, um die Fehlbeträge aus Vorjahren in Höhe von insgesamt 8.741.147,07 EUR auszugleichen. Der Ausgleich erfolgt zunächst aus dem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 7.457.541,11 EUR. Der restliche Fehlbetrag aus Vorjahren in Höhe von 1.283.605,96 wird aus den Überschüssen des Sonderergebnisses gedeckt. Der verbleibende Teil des Überschusses aus dem Sonderergebnis in Höhe von 287.968,61 EUR wird in die Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt.

20. Erläuterung der Gesamtf finanzrechnung

| Gesamtf finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Planung 2016 | Rechnung 31.12.2016 | Abweichung |
|--|-----------------|------------------------|----------------|
| | Tsd. EUR | Tsd. EUR | Tsd. EUR |
| Ergebniswirksame Einzahlungen | 74.398 | 79.488 | +5.091 |
| Ergebniswirksame Auszahlungen | 71.792 | 67.179 | -4.612 |
| Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Tätigkeit | 2.606 | 12.309 | +9.703 |
| Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 668 | 2.371 | +1.704 |
| Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen | 0 | 33 | +33 |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen | 4.000 | 5.120 | +1.120 |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen | 814 | 2.417 | +1.603 |
| Einzahlungen aus sonstiger Investitionstätigkeit | 0 | 0 | 0 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.482 | 9.940 | +4.458 |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 3.062 | 2.144 | -918 |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 6.481 | 5.245 | -1.236 |
| Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen | 818 | 626 | -192 |
| Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen | 0 | 76 | +76 |
| Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen | 260 | 760 | +500 |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 10.621 | 8.850 | -1.771 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -5.140 | 1.090 | +6.230 |
| Finanzierungsmittelüberschuss/-fehlbetrag | -2.534 | 13.399 | +15.933 |
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen | 15 | 0 | -15 |
| Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten für Investitionen | 0 | 0 | 0 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 15 | 0 | -15 |
| Änderung des Finanzierungsmittelbestands | -2.518 | 13.399 | +15.917 |
| Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen | 2 | -4 | -2 |
| Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 0 | 21.140 | 21.140 |
| Endbestand an Zahlungsmitteln | -2.516 | 34.535 | +37.051 |

Die Gesamtf finanzrechnung beinhaltet die zahlungswirksamen Ein- und Auszahlungen des Ergebnishaushaltes (Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus lfd. Tätigkeit) sowie die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten. Im Rechnungsergebnis ergab sich saldiert ein Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Tätigkeit von rd. 9,7 Mio. EUR.

Im investiven Bereich konnten bei den **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** 4,5 Mio. EUR mehr als geplant erwirtschaftet werden.

Bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen wurden 1,7 Mio. EUR mehr eingenommen als veranschlagt. Bislang werden die Investitionszuwendungen mit den Auszahlungen für die entsprechenden Investitionen veranschlagt. Da die Zuwendungen erst nach einem gewissen

Baufortschritt oder aber erst nach Fertigstellung ausgezahlt werden, kommt es dadurch immer wieder zu zeitlichen Planabweichungen bei den Investitionszuwendungen. In der nachfolgenden Tabelle werden die Abweichungen der einzelnen Zuwendungen dargestellt.

| | 2015 | | 2016 | |
|--------------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|
| | Plan in EUR | Ist in EUR | Plan in EUR | Ist in EUR |
| Sanierungsgebiet „Soziale Weststadt“ | 807.600 | 0,00 | 0 | 471.308,00 |
| Sanierungsgebiet „Jakobstraße ...“ | 600.000 | 171.151,63 | 12.000 | 433.718,00 |
| Hannes-Reiber-Halle | 365.000 | 0,00 | 365.000 | 657.000,00 |
| Radweg „Alte B27“ | 422.000 | 197.100,00 | 0 | 169.800,00 |
| Mensabau Silcherschule | --- | --- | 131.000 | 0,00 |
| Lärmschutzwand Aldinger Straße | --- | --- | 65.000 | 0,00 |

Daneben gab es im Kindergartenbereich für den Neu-/Umbau der Kindergärten Karl-, Lessing- und Neckarstraße Zuwendungen von 565 Tsd. EUR, die bereits im Haushaltsjahr veranschlagt wurden. Weiter wurde von privaten Unternehmen und Personen sowie Vereinigungen Geld für Investitionen in Höhe von 25 Tsd. EUR R gespendet (z. B. für Bänke im Rahmen des Programms Kornwestheim 300, für Spielgeräte auf Spielplätzen).

Für das Jahr 2016 wurden keine Einzahlungen von Ausgleichsbeiträgen eingeplant. Jedoch kam es zu Einzahlung von Ausgleichsbeiträgen in Höhe von 33 Tsd. EUR. Diese wurde für die Sanierungsgebiete „Lange Straße/Mühlhäuser Straße“ und „Feuerwehr- und Schöllereal“ verinnahmt.

Insgesamt wurden 4,0 Mio. EUR als Einzahlungen aus dem Verkauf von Sachvermögen eingeplant. Aus den Verkaufserlösen ergaben sich jedoch Einzahlungen von 5,1 Mio. EUR und somit 1,1 Mio. EUR mehr als geplant. Die Einzahlungen resultierten vor allem aus dem Verkauf von Grundstücken. Neben dem Verkauf von drei Gewerbegrundstücken wurden auch 3 Grundstücke für den Wohnungsbau an die Städtische Wohnbau Kornwestheim GmbH verkauft. Mit dem Verkauf von alten Kraftfahrzeugen konnten 64 Tsd. EUR erzielt werden.

Bei der Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzvermögen wurden 1,6 Mio. EUR mehr eingenommen als geplant. Hierbei handelt es sich um Tilgungen von Darlehen, die die Stadt Dritten gewährt hat. Ursächlich für die Mehreinzahlung war die außerordentliche Tilgung der Techmoteum GmbH in Höhe von 1,7 Mio. EUR. Aufgrund der Veräußerung des Gebäudes Leibnizstraße 11, zahlte die GmbH den hierfür von der Stadt gewährten und somit nicht mehr benötigten Kredit wieder zurück.

Die **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** reduzierten sich im Vergleich zum Ansatz um 1,7 Mio. EUR. Ursächlich hierfür waren die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden sowie für Baumaßnahmen, die 2,2 Mio. EUR unter dem veranschlagten Wert lagen.

Für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden wurden 0,9 Mio. EUR weniger ausgezahlt als geplant. Für den allgemeinen Grundstücksverkehr wurde ein pauschaler Ansatz in Höhe von 800 Tsd. EUR gebildet. Von diesen Mitteln wurden nur 277 Tsd. EUR in Anspruch genommen, teilweise auch für Grundstückskäufe, die noch in 2015 beurkundet wurden. Bei den Sanierungsgebieten wurden ebenfalls Mittel für den Kauf von Grundstücken in Höhe von insgesamt 365 Tsd. EUR angemeldet. Jedoch wurden die geplanten Grundstückskäufe nicht mehr durchgeführt.

Bei den Baumaßnahmen im Bereich Hochbau lagen die Auszahlungen um 19 Tsd. EUR nur knapp über dem Planansatz von 3,2 Mio. EUR. Jedoch sind die Mehrauszahlungen durch Ermächtigungsreste aus dem Jahr 2015 von 2,6 Mio. EUR gedeckt, so dass wiederum 2,4 Mio. EUR in das Jahr 2017 übertragen werden konnten. Die wichtigsten Baumaßnahmen im Jahr 2016, waren die Fertigstellung der Hannes-Reiber-Halle, der Abbruch der alten Obdachlosenunterkünfte „Im Moldengraben 49-51“ sowie der Beginn des Neubaus von Obdachlosenunterkünften „Im Moldengraben 49-53“ und der Beginn des Einbaus einer Mensa im Untergeschoss der Silcherschule.

Die größten Baumaßnahmen im Bereich Tiefbau waren die Fertigstellung des Holzgrundplatzes einschließlich des IV. Abschnitts der Bahnhofstraße, der Bau des Radweges entlang der alten B27 (hier stehen den Auszahlungen auch Einzahlungen bei den Zuwendungen für Investitionen in fast derselben Höhe gegenüber) und die Sanierungen Heinkelstraße, Solitudeallee sowie die

Erweiterung der Rudolf-Diesel-Straße. Zu den geringeren Auszahlungen kam es, weil die Zahlung für die Siegelstraße (Ansatz 200 Tsd. EUR – Durchführung des Straßenbaus) erst im Jahr 2017 erfolgte, die Lärmschutzwand (Ansatz 250 Tsd. EUR) erst in 2017 gebaut und die Planungen für die Erschließung des neuen W&W-Campus (Ansatz 178 Tsd. EUR) ebenfalls erst in 2017 durchgeführt wurden.

Für die sonstigen Baumaßnahmen wurde der Ansatz um 50 Tsd. EUR unterschritten. Maßgeblich für die Unterschreitung ist, dass der Außenbereich des Kigas Bolzstraße erst im Jahr 2017 anstatt im Jahr 2016 umgestaltet wurde, was zu einer Ersparnis von 87 Tsd. EUR im Jahr 2016 führte (die Mittel wurden per Ermächtigungsrest in das Jahr 2017 übertragen).

Nachfolgend wird die Berechnung der im Jahr 2016 **eingesparten Mittel für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** dargestellt:

| | |
|---|--------------------------|
| Planansatz 2016 | 6.481.100,00 EUR |
| + Ermächtigungsübertragungen aus 2015 | 4.378.201,48 EUR |
| Budget | 10.859.301,48 EUR |
| | |
| Ergebnis | 5.245.033,85 EUR |
| - Umbuchungen (ErgHH/andere invest. Maßn.) | 265.101,26 EUR |
| <u>- Ermächtigungsübertragungen nach 2016</u> | <u>4.141.166,79 EUR</u> |
| | |
| Nicht in Anspruch genommen/Ersparnis | 838.765,80 EUR |

Für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen wurde insgesamt 192 Tsd. EUR weniger ausgezahlt, als veranschlagt wurde. Zudem wurden aus dem Jahr 2015 Ermächtigungsreste in Höhe von 114 Tsd. EUR übertragen, so dass für das Jahr 2017 Ermächtigungsreste in Höhe von 224 Tsd. EUR gebildet wurden.

Allein für den Medienentwicklungsplan an Schulen wurden für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen 155 Tsd. EUR bereitgestellt. Hiervon wurden 144 Tsd. EUR in das Jahr 2017 übertragen. Außerdem waren auch 75 Tsd. EUR für die Beschaffungen eines Fax- und Voicedienstes bereitgestellt worden, die dann aber nicht durchgeführt wurde.

Die **Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen** fielen um 76 Tsd. EUR höher aus als im Haushaltsplan veranschlagt. Es handelt sich dabei ausschließlich um die Sacheinlage/Zuführung zur Kapitalrücklage des Eigenbetriebs Das K. Der Eigenbetrieb Das K wurde zum 01.01.2014 gegründet, gleichzeitig waren jedoch die baulichen Maßnahmen am Gebäude nicht abgeschlossen. Die Planansätze wurden in Form von Ermächtigungsresten in die Haushaltspläne 2015 und 2016 übertragen und die Rechnungen folglich im städtischen Haushalt gebucht. In der Satzung des Eigenbetriebs wurde jedoch beschlossen, dass das Gebäude samt Einbauten, mit Ausnahme der Stadtbücherei, als Sacheinlage in den Eigenbetrieb übergeht. Daher wurden die Rechnungen der Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen in Auszahlungen für den Erwerb von Anteilsrechten von verbundenen Unternehmen umgewandelt (siehe Vorlage 243/2017, GR 12.10.2017).

Die **Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen** lagen bei 760 Tsd. EUR und somit 500 Tsd. EUR über den Planansatz. Jedoch waren diese durch Ermächtigungsreste aus dem Jahr 2015 in Höhe von 818 Tsd. EUR gedeckt. Den größten Anteil, mit 604 Tsd. EUR, hatten die Investitionsförderungsmaßnahmen im Rahmen des Sanierungsgebiet „Jakobstraße Nord/Holzgrundstraße Süd-Ost“ (u. a. Förderung der Tiefgarage Holzgrundareal).

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** betrug letztendlich +1,1 Mio. EUR und fiel mit einer Abweichung zum Planansatz von 6,3 Mio. EUR deutlich besser aus.

Hieraus ergab sich schließlich ein **Finanzierungsmittelüberschuss** von 13,4 Mio. EUR. Dieser fiel mit einer Abweichung von 15,9 Mio. EUR deutlich positiver aus als geplant.

Aufnahme/Tilgung von Krediten

Wie in den Jahren 2013 bis 2015 wurden auch in 2016, wie im Haushaltsplan veranschlagt, keine Darlehen aufgenommen. Die Stadt Kornwestheim hatte in 2016 insgesamt keine Verbindlichkeiten aus Krediten vorzuweisen, so dass keinerlei Tilgungszahlungen angefallen sind.

Alle dargestellten Veränderungen führten zu einer Veränderung des **Finanzierungsmittelbestandes** von +13,4 Mio EUR. Im Haushaltsplan waren hier -2,5 Mio. EUR veranschlagt. Es sollte jedoch berücksichtigt werden, dass hiervon 4,6 Mio. EUR als Ermächtigungsreste in das Folgejahr übertragen wurden.

Unter Berücksichtigung der haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen sowie des Kassenanfangsbestandes von 21,1 Mio. EUR saldierte sich der **Endbestand an Zahlungsmitteln** am Ende des Haushaltsjahres auf rd. 34,5 Mio. EUR.

Die große Differenz beim Endbestand an Zahlungsmitteln in der Gesamtfinanzzrechnung begründet sich darin, dass in der Planung mit einem Kassenanfangsbestand von 0,-- EUR gerechnet wurde, während der tatsächliche Anfangsbestand bei 21,1 Mio. EUR lag. Daneben wirkt sich auch deutlich aus, dass zum einen mehr eingenommen und zum anderen weniger ausgegeben wurde als geplant.

21. Erläuterung der Bilanz

Die Vermögensrechnung (Bilanz) ist nach den gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen in Kontoform aufzustellen und hat sämtliche immateriellen Vermögensgegenstände, das Sachvermögen und das Finanzvermögen sowie die Kapitalpositionen, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten vollständig auszuweisen. Sie ist als Gegenüberstellung von gemeindlichem Vermögen (Aktivseite) und den Finanzierungsmitteln (Passivseite) eine auf den jährlichen Abschlusstichtag bezogene Zeitpunktrechnung.

Die Gliederung der Vermögensrechnung erfolgte sowohl auf der Aktivseite als auch auf der Passivseite nach Fristigkeiten. Außerdem wurden dabei die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen (§ 77 Abs. 3 GemO) beachtet.

B I L A N Z zum Stichtag 31.12.2016

A. AKTIVSEITE **287.333.919,92 €**

1. Vermögen **283.860.684,79 €**

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände **97.209,32 €**

Bei dem zum Jahresende ausgewiesenen Wert handelt es sich um Lizenzen für Software sowie ähnliche Rechte, über welche die Stadtverwaltung verfügt.

| Restbuchwert 2015 | Zugänge 2016 | Abgänge 2016 | Abschreibungen 2016 | Restbuchwert 2016 |
|-------------------|--------------|--------------|---------------------|-------------------|
| 111.720,77 € | 23.135,18 € | 749,7 € | 36.896,93 € | 97.209,32 € |

1.2 Sachvermögen **191.153.995,66 €**

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **32.292.270,82 €**

Unbebaute Grundstücke sind nach § 72 Bewertungsgesetz Grundstücke auf denen sich keine benutzbaren Gebäude bzw. nur Gebäude befinden, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung sind.

- Grünflächen 2.319.268,06 €
(Parkanlagen oder sonstige Erholungsflächen einschließlich des Aufwuchses)
- Ackerland 7.993.899,95 €
(Flächen mit landwirtschaftlicher, Weinbaulicher, gärtnerischer oder sonstiger landwirtschaftlicher Nutzung)
- Sonstige unbebaute Grundstücke 21.979.102,81 €
(Baugrundstücke und nicht landwirtschaftlich genutztes Brachland)

| Restbuchwert 2015 | Zugänge 2016 | Abgänge 2016 | Abschreibungen 2016 | Restbuchwert 2016 |
|-------------------|--------------|----------------|---------------------|-------------------|
| 33.469.480,09 € | 479.391,59 € | 1.656.601,86 € | 0,00 € | 32.292.270,82 € |

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **80.895.032,90 €**

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich Gebäude und Aufbauten befinden. Im Rahmen der Einzelaufnahme aller Flurstücke in den Anlagennachweis erfolgte wie erwähnt eine Neubewertung und Zuordnung zur jeweiligen Anlagenklasse. Der bilanzielle Wertansatz entspricht den fortgeführten Anschaffungskosten (berücksichtigt Zu- und Abgänge wie Ankauf, wertsteigernde Investitionen).

- Wohnbauten – Grund und Boden 4.445.832,47 €
- Wohnbauten – Gebäude usw. 3.219.340,90 €
- Soziale Einrichtungen – Grund und Boden 2.186.443,79 €
- Soziale Einrichtungen – Gebäude usw. 10.638.153,88 €
- Schulen – Grund und Boden 1.899.338,04 €
- Schulen – Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen 12.615.196,22 €
- Kultur, Sport, Garten – Grund und Boden 5.392.371,64 €
- Kultur, Sport, Garten – Gebäude 24.175.869,21 €

- Sonstige Gebäude – Grund und Boden 1.901.264,80 €
- Sonstige Gebäude – Gebäude usw. 14.421.221,92 €

Bei der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die Revision Ludwigsburg wurde festgestellt, dass bei vier Gebäuden nicht mit die richtigen Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert wurden. Nachfolgend werden die Gebäude aufgelistet und die entsprechenden Werte dargestellt:

- 0242000-00066 – Schafhof, Badstraße 12
Hier wurde ein falsches Anschaffungsdatum angesetzt und damit falsche AHKs ermittelt.
Ursprüngliche AHKs: 674.122,65 EUR
→ Neu: 0242000-00096 mit AHK: 1.229.419,25 EUR
- 0242000-00073 – Gebäude, Mühlhäuser Straße 14
Hier wurde ein falsches Anschaffungsdatum angesetzt und damit falsche AHKs ermittelt.
Ursprüngliche AHKs: 663.488,44 EUR
→ Neu: 0242000-00097 mit AHK: 854.637,16 EUR
- 0212000-00007 – Hausmeisterwohnung, Rechbergstraße 21
Hier wurde anstatt der tatsächlichen AHKs der Versicherungswert angesetzt, obwohl das Gebäude 1975 gebaut wurde (Versicherungswerte wurden nur für Gebäude angesetzt, die vor 1974 erbaut wurden).
Ursprünglich bilanzierte AHKs: 63.306,00 EUR; Korrektur erfolgt in 2017, da bis zum Abschluss 2016 die erforderlichen Daten noch nicht vorlagen.
- 0232000-00004 – Turnhalle (Schillerschule), Pflugfelder Straße 29
Hier wurde aufgrund einer Sanierung von einer längeren Nutzungsdauer ausgegangen, jedoch wurden die Sanierungskosten nicht in den AHKs berücksichtigt.
Ursprünglich bilanzierte AHKs: 142.395,00 EUR; Korrektur erfolgt in 2017, da bis zum Abschluss 2016 die erforderlichen Daten noch nicht vorlagen.

| Restbuchwert 2015 | Zugänge 2016 | Abgänge 2016 | Abschreibungen 2016 | Restbuchwert 2016 |
|-------------------|----------------|--------------|---------------------|-------------------|
| 77.713.336,13 € | 6.075.433,50 € | 806.929,79 € | 2.086.806,94 € | 80.895.032,90 € |

1.2.3 Infrastrukturvermögen

68.248.631,23 €

Das Infrastrukturvermögen umfasst sämtliche Verkehrs-, Ver- und Entsorgungseinrichtungen. Neben dem Grund und Boden sind insbesondere Brücken und Tunnel, das Straßennetz mit Wegen und Plätzen, die Verkehrslenkungsanlagen sowie Stützbauwerke wertmäßig ausgewiesen.

- Grund und Boden des Infrastrukturvermögens 32.212.084,95 €
- Brücken, Tunnel und ing. Anlagen 3.567.847,03 €
- Gleisanlagen mit Streckenausrüstung 39.368,24 €
- Straßen, Wege, Plätze, Verkehr 27.731.170,69 €
- Wasserbauliche Anlagen 1.649.974,34 €
- Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen 1.603.212,39 €
- Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 1.444.973,59 €

Aufgrund der Eröffnungsbilanzprüfung ergaben sich folgende Änderungen:

- 0350000-00328 – „Albstraße (Nordseite)
Hier wurde bei den AHKs der DM-Betrag anstatt der EUR-Betrag bilanziert.
Ursprüngliche AHKs: 115.761,58 EUR
→ Neue AHKs: 70.238,72 EUR
- 0350000-00237 – Bolzstraße 2. Abschnitt:
Hier wurden die AHKs falsch berechnet.
Ursprüngliche AHKs: 108.881,99 EUR
→ Neu ab 02.01.2016: 0350000-00434 mit AHKs: 157.196,76 EUR

- 0350000-00372 – Feldweg Aldinger Str./BMX:
Hier wurden falsche AHKs bilanziert.
Ursprünglich bilanzierte AHKs: 84.608,77 EUR
→ Neu: 56.475,84

| Restbuchwert 2015 | Zugänge 2016 | Abgänge 2016 | Abschreibungen 2016 | Restbuchwert 2016 |
|-------------------|--------------|--------------|---------------------|-------------------|
| 65.383.186,04 | 4.362.088,93 | 35.777,93 | 1.460.865,81 | 68.248.631,23 |

1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken

8.786,70 €

Bei den Bauten auf fremden Grundstücken handelt es sich bei der Stadt Kornwestheim um die eingebauten Leuchten in der Wettepassage, da sie sich nicht auf städtischem, sondern auf privatem Grund und Boden befinden.

| Restbuchwert 2015 | Zugänge 2016 | Abgänge 2016 | Abschreibungen 2016 | Restbuchwert 2016 |
|-------------------|--------------|--------------|---------------------|-------------------|
| 9.389,22 | 0,00 | 0,00 | 602,52 | 8.786,70 |

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

2.466.260,59 €

Unter den Kunstgegenständen werden Gemälde und Grafiken sowie Sammlungsstücke des Städtischen Museums geführt.

Zu den Kulturdenkmälern gehören Boden- und Baudenkmäler sowie sonstige Kulturdenkmäler (z.B. Kriegerdenkmal in der Aldinger Straße, Marktplatzbrunnen, Römerstraße). Diese wurden jeweils mit dem Erinnerungswert von 0,1 EUR in die Bilanz aufgenommen.

| | |
|----------------------------|----------------|
| ▪ Kunstgegenstände | 2.401.671,56 € |
| ▪ Bau- und Bodendenkmäler | 0,12 € |
| ▪ Sonstige Kulturdenkmäler | 64.588,91 € |

Bei der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch das RPA wurde festgestellt, dass die Kunstgegenstände größtenteils falsch bilanziert wurden. Daher stimmen die AHKs und der hier angegebene Gesamtrestbuchwert nicht. Im Jahresabschluss 2017 werden daher alle beweglichen Kunstgegenstände einzeln bilanziert, die seit dem 01.01.2007 gekauft oder gespendet (der Stadt geschenkt) wurden und die einen Einzelwert von mehr als 410 Euro netto hatten. Geringwertige Kunstgegenstände werden ausgebucht (vgl. GR-Vorlage 138/2017).

| Restbuchwert 2015 | Zugänge 2016 | Abgänge 2016 | Abschreibungen 2016 | Restbuchwert 2016 |
|-------------------|--------------|--------------|---------------------|-------------------|
| 2.466.500,59 | 0,00 | 0,00 | 240,00 | 2.466.260,59 |

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

1.535.280,72 €

Der Bilanzansatz entspricht den fortgeführten Anschaffungskosten, insbesondere bei der Produktgruppe Brandschutz und im Bereich des Bauhofs und Fuhrparks.

| Restbuchwert 2015 | Zugänge 2016 | Abgänge 2016 | Abschreibungen 2016 | Restbuchwert 2016 |
|-------------------|--------------|--------------|---------------------|-------------------|
| 1.649.905,67 | 252.358,59 | 324.401,70 | 42.581,84 | 1.535.280,72 |

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

3.660.263,91 €

Hierunter sind alle Vermögensgegenstände wie die Büroeinrichtung von Verwaltung, Schulen und Kindertageseinrichtungen, die Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände von Schulklas-

sen und die Sonderausstattungen in Schulen und Kindertageseinrichtungen sowie Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände und Gerätschaften in den übrigen Bereichen ausgewiesen.

| Restbuchwert 2015 | Zugänge 2016 | Abgänge 2016 | Abschreibungen 2016 | Restbuchwert 2016 |
|-------------------|--------------|--------------|---------------------|-------------------|
| 3.631.251,00 | 572.495,36 | 207.780,84 | 335.701,61 | 3.660.263,91 |

1.2.8 Vorräte

26.754,33 €

Vorräte sind Sachvermögensgegenstände, die nicht dauerhaft (nicht länger als ein Jahr) dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde dienen. Bilanziert wurden ausschließlich Flüssiggas, Heizöl, Streusalz und Holzpellets.

1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

2.020.714,46 €

Diese Position beinhaltet neben den geleisteten Anzahlungen vor allem den Wert sämtlicher Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt waren, bei denen also eine Bauabnahme oder Inbetriebnahme noch nicht erfolgt ist.

| Restbuchwert 2015 | Zugänge 2016 | Abgänge 2016 | Abschreibungen 2016 | Restbuchwert 2016 |
|-------------------|--------------|--------------|---------------------|-------------------|
| 5.107.886,13 | 3.785.946,94 | 6.873.118,61 | 0,00 | 2.020.714,46 |

1.3 Finanzvermögen

92.609.479,81 €

Unter Finanzanlagen sind insbesondere solche Geld- und Kapitalanlagen ausgewiesen, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbindungen dienen. Dazu gehören in erster Linie Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und die Sondervermögen und hier insbesondere die organisatorisch verselbständigten Einrichtungen.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

10.361.291,88 €

Verbundene Unternehmen sind solche, an denen die Kommune mit mehr als 50% am Stammkapital des Unternehmens beteiligt ist. Der Wert der Anteile beinhaltet das gezeichnete Kapital und - soweit vorhanden - die Kapitalrücklagen:

- Wohnbau GmbH - Stammkapital 8.850.000,00 €
- Wohnbau GmbH - Kapitalrücklage 511.291,88 €
- TechMoteum GmbH - Stammkapital 1.000.000,00 €

1.3.2 Beteiligungen

16.995.852,17 €

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauerhafte Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen. Als Beteiligung gilt im Zweifel ein Anteil am Nennkapital von mehr als 20%.

Übrige Beteiligungen an Unternehmen/Einrichtungen, an denen die Gemeinde nur eine Beteiligung von nicht mehr als 20% hält, werden hier ebenfalls erfasst.

- Beteiligung Kunststiftung BW 511,29 €
- Beteiligung Bezirksbaugenossenschaft 0,00 €
- Beteiligung Volksbank LB 0,00 €
- Beteiligung Altenheim Karlsh. 104.261,11 €
- Beteiligung KDRS (Eigenverm.) 78.213,41 €
- Beteiligung Stadtwerke LB-KWH 4.557.000,00 €
- Beteiligung Stadtwerke LB-KWH 6.770.866,34 €
- Beteiligung SW LB-KWH (Strom) 5.485.000,00 €
- Beteiligung ZV Pattonville 0,01 €
- Beteiligung NEV 0,01 €

Bei der Prüfung der Eröffnungsbilanz wurde festgestellt, dass Mitgliedschaften der Kommunen bei Zweckverbänden nach dem Vollständigkeitsgebot (§ 40 Abs.1 GemHVO) als Bestandteil des Finanzvermögens als sonstige Beteiligung (§ 52 Abs. 3 Nr. 1.3.2 GemHVO) zu aktivieren sind. Da hierfür jedoch kein genauer Wert festgesetzt werden kann, werden die Mitgliedschaften im Zweckverband Pattonville und im NEV ab dem 01.01.2016 mit je 0,01 EUR als Erinnerungswert bilanziert.

Weiter wurde festgestellt, dass die Genossenschaftsanteile der Volksbank Ludwigsburg (250,00 Euro) und der Bezirksbaugenossenschaft (1.600,00 Euro) fälschlicherweise als Sonstige Beteiligungen bilanziert wurden. Ab dem 01.01.2016 werden diese als Ausleihungen bilanziert.

1.3.3. Sondervermögen 11.844.445,58 €

Unter das Sondervermögen fällt gemäß § 96 GemO unter anderem das Vermögen der städtischen Eigenbetriebe.

| | |
|---|----------------|
| ▪ Eigenbetrieb Stadtentwässerung Kornwestheim (SEK) | 459,41 € |
| ▪ Eigenbetrieb Ravensburger Kinderwelt Kornwestheim | 1.000.000,00 € |
| ▪ Eigenbetrieb „Das K – Kultur- und Kongresszentrum Kornwestheim“ | 7.843.986,17 € |
| ▪ Eigenbetrieb „Das K“ Stammkapital | 3.000.000,00 € |

1.3.4 Ausleihungen 13.939.471,46 €

Bei den Ausleihungen handelt sich um verschiedene Darlehen an die Eigenbetriebe und verbundenen Unternehmen der Stadt Kornwestheim. Darüber hinaus wurden auch Darlehen an den Schullandheimverein, das Siedlungswerk und den Klok e.V. vergeben.

| | |
|---|----------------|
| ▪ Darlehen an Eigenbetrieb RKK | 1.340.000,00 € |
| ▪ Darlehen Eigenbetrieb Stadtentwässerung | 6.214.000,00 € |
| ▪ Darlehen Eigenbetrieb Stadtentwässerung | 2.380.000,00 € |
| ▪ Darlehen Eigenbetrieb Stadtentwässerung | 1.788.000,00 € |
| ▪ Darlehen Eigenbetrieb Stadtentwässerung | 1.085.000,00 € |
| ▪ Darlehen TechMoteum GmbH | 800.000,00 € |
| ▪ Genossenschaftsant. VoBa LB | 250,00 € |
| ▪ Genossenschaftsant. Bezirksbau | 1600,00 € |
| ▪ Darlehen Schullandheimverein | 12.782,30 € |
| ▪ Darlehen Schullandheimverein | 150.000,00 € |
| ▪ Darlehen Siedlungswerk | 167.839,16 € |
| ▪ | |
| ▪ | |

1.3.5 Wertpapiere 1.886.716,32 €

Als Wertpapiere werden Urkunden bezeichnet, die Vermögensrechte so verbriefen, dass deren Ausübung an den Besitz des Papiers geknüpft ist. Bei der Stadt Kornwestheim handelt es sich um Festgelder, Kautionsparbücher und Bausparguthaben.

| | |
|-----------------------------|----------------|
| ▪ Kautionsparbücher | 45.081,76 € |
| ▪ Bauspardarlehen Wüstenrot | 1.841.634,56 € |

1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen 1.209.822,75€

Öffentlich-rechtliche Forderungen stellen Ansprüche der Stadt aufgrund von Bescheiden (Verwaltungsakt) dar. Die öffentlich-rechtlichen Forderungen setzen sich insbesondere aus Steuer-, Gebühren- und Beitragsforderungen zusammen.

1.3.8 Privatrechtliche Forderungen 1.827.980,45 €

Privatrechtliche Forderungen basieren auf einem privatrechtlichen Schuldverhältnis und sind insbesondere Grundstücksverkäufe, Mieten, Pachten sowie Forderungen aus Schadensfällen oder verschiedenen Dienstleistungen.

1.3.9 Liquide Mittel

34.543.899,20 €

Diese Position umfasst alle liquiden Mittel, die als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen. Dazu gehören in erster Linie die Bankguthaben sowie die Bestände der Barkassen und Handvorschüsse.

2. Abgrenzungsposten

3.473.235,13 €

Nach § 48 Abs. 1 GemHVO sind auf der Aktivseite vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen, sofern sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

2.1 Aktive Rechnungsabgrenzung

131.924,30 €

Hierunter fallen Auszahlungen, die bereits im abzuschließenden Geschäftsjahr bezahlt und gebucht wurden, aber entweder nur zum Teil oder ganz dem neuen Geschäftsjahr wirtschaftlich als Aufwand zuzurechnen sind. Hier handelt es sich ausschließlich um beamtengehälter für Januar 2017.

2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

3.341.310,83 €

Nach § 40 Abs. 4 GemHVO sollen von der Gemeinde geleistete Investitionszuschüsse als Sonderposten in der Vermögensrechnung ausgewiesen werden und entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer der bezuschussten Investition aufgelöst werden. Bezuschusst werden von der Stadt unter anderem Investitionen von Kindergärten, Vereine und weiteren sozialen Einrichtungen. Weiterhin fallen hierunter auch städtebauliche Förderungen und die Förderung erneuerbarer Energien.

| Restbuchwert 2015 | Zugänge 2016 | Abgänge 2016 | Abschreibungen 2016 | Restbuchwert 2016 |
|-------------------|--------------|--------------|---------------------|-------------------|
| 2.427.771,28 | 1.006.316,05 | 0,00 | 92.776,50 | 3.334.310,83 |

B. PASSIVSEITE **287.333.919,92 €**

1. Eigenkapital **241.508.969,23 €**

1.1 Basiskapital **240.841.125,09 €**

Unter dem Basiskapital wird das Eigenkapital der Kommune abgebildet. Das Basiskapital wird als Differenz aus Vermögen und Schulden ermittelt. Wird Eigenkapital auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen, ist ein Überschuss des Vermögens gegenüber den Schulden gegeben.

Im Rahmen der Eröffnungsbilanzprüfungen sind Werte (z. B. AHKs Gebäude und Straßen) in der Eröffnungsbilanz korrigiert worden. Das hatte zur Folge, dass sich auch das Basiskapital änderte, da die Korrekturen direkt gegen das Basiskapital gebucht wurden. Bei Erhöhung der AHKs wäre das Basiskapital ebenfalls erhöht worden, bei Minderung der AHKs verringert sich das Basiskapital. Die im Jahr 2016 durchgeführten Korrekturen hatten eine Minderung des Basiskapitals in Höhe von 91.098,53 EUR zur Folge.

1.2 Rücklagen **667.844,14 €**

Nach § 23 GemHVO sind für Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses und Überschüsse des Sonderergebnisses gesonderte Rücklagen zu führen. Im Jahr 2016 verblieb nach dem Ausgleich der Vorträge von Fehlbeträgen aus Vorjahren noch ein Sonderergebnis in Höhe von 287.968,61 EUR, welches der Rücklage aus Überschusses des Sonderergebnisses zugeführt wurde.

1.2.1 Rücklagen Überschuss ordentl. Ergebnis **0,00 €**

1.2.2 Rücklagen Überschuss Sonderergebnis **287.968,61 €**

1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen **379.875,5 €**

Hierbei handelt es sich insbesondere um Rücklagen bezüglich des Ökokontos sowie Rücklagen zur Durchführung von Kompensationsmaßnahmen hinsichtlich des Umschlagsbahnhofs mit der Deutschen Bahn und zur Sanierung der ehemaligen US-Mülldeponie in der Aldinger Straße.

1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses **0,00 €**

1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren **0,00 €**

1.3.2 Jahresfehlbetrag **0,00 €**

Mit den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und des Sonderergebnisses konnten die Fehlbeträge aus den Vorjahren ausgeglichen werden. Ab dem 31.12.2016 bestehen somit keine Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses mehr.

2. Sonderposten **33.245.241,70 €**

Erhaltene Zuweisungen und Beiträge für Investitionen (z.B. Landeszuwendungen, Erschließungsbeiträge) werden bei Anwendung der Bruttomethode als Sonderposten ausgewiesen. Sie werden entsprechend der Nutzungsdauer der damit finanzierten Vermögensgegenstände ergebniswirksam aufgelöst (§ 40 Abs. 4 GemHVO).

2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen **15.370.546,29 €**

Die von Bund und Land erhaltenen Zuweisungen werden über die Nutzungsdauer parallel zu den Abschreibungen ertragswirksam aufgelöst. Da die Zuweisungen aber nicht immer im selben

Jahr wie die Aktivierung der Investitionsmaßnahmen der Stadt zufließen, können Abweichungen zur Darstellung auf der Aktivseite auftreten. Beispiele hierzu sind Zuweisungen für den Kunstrasenplatz Jahnstraße, den Kauf von acht E-Bikes und zwei VW e-up sowie Sanierungszuschüsse für die Maßnahme Weststadt.

| Restbuchwert 2015 | Zugänge 2016 | Abgänge 2016 | Auflösungen 2016 | Restbuchwert 2016 |
|-------------------|--------------|--------------|------------------|-------------------|
| 14.008.335,21 | 1.979.017,34 | 346.174,00 | 270.632,26 | 15.370.546,29 |

2.2 Sonderposten für Investitionsbeiträge **13.633.465,58 €**

Bei den Zugängen bei den Investitionsbeiträgen handelt es sich überwiegend Ausgleichsbeiträge in den Sanierungsgebieten.

| Restbuchwert 2015 | Zugänge 2016 | Abgänge 2016 | Auflösungen 2016 | Restbuchwert 2016 |
|-------------------|--------------|--------------|------------------|-------------------|
| 14.303.646,38 | 57.780,00 | 0,00 | 727.960,80 | 13.633.465,58 |

2.3 Sonderposten für Sonstiges **4.241.229,83 €**

Hierzu gehören sämtliche Sonderposten im Zusammenhang mit unentgeltlichem Erwerb einschließlich Geldspenden mit investivem Verwendungszweck. Beispiele hierfür sind Spenden für Instrumentenankauf in der Musikschule oder Schenkungen von Bildern für die städtische Galerie.

| Restbuchwert 2015 | Zugänge 2016 | Abgänge 2016 | Auflösungen 2016 | Restbuchwert 2016 |
|-------------------|--------------|--------------|------------------|-------------------|
| 2.822.750,56 | 1.452.051,50 | 0,00 | 33.572,23 | 4.241.229,83 |

3. Rückstellungen **114.016,91 €**

Rückstellungen sind Verpflichtungen, die bezüglich ihrer Höhe, ihres zeitlichen Eintretens und / oder ihres Bestandes ungewiss sind, aber hinreichend sicher erwartet werden können. Sie dienen dazu, durch zukünftige Handlungen bedingte Wertminderungen der Rechnungsperiode als Aufwand zuzurechnen.

3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen **107.959,17 €**

Diese Position beinhaltet Rückstellungen für Lohn- und Gehaltszahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeit.

Rückstellungen werden gebildet für Beschäftigungsverhältnisse im sog. Blockmodell. Dabei erfolgt die Aufteilung in eine Beschäftigungs- und Freizeitphase. Mit Beginn der Beschäftigungsphase werden der Rückstellung zeitanteilig gleiche Raten bis zum Beginn der Freizeitphase zugeführt.

3.7 Sonstige Rückstellungen **6.0547,74 €**

4. Verbindlichkeiten **9.861.965,87 €**

Verbindlichkeiten sind die am Abschlussstichtag der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Verpflichtungen. Grundsätzlich sind sämtliche Verbindlichkeiten zu passivieren, um dem Grundsatz der Vollständigkeit gerecht zu werden. Die Schulden sind zum Abschlussstichtag einzeln zu bewerten.

4.3 Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen **0,00 €**

Zum Jahresende 2016 lagen keine Verbindlichkeiten mehr vor, die Krediten wirtschaftlich gleich kommen (vgl. auch S. 16).

4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 9.666.735,14 €

Hierzu zählen Verpflichtungen aus gegenseitigen Verträgen, die von der Gegenseite erfüllt sind, aber von der Stadt noch nicht.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten 195.230,73 €

Die Position bildet einen Sammel- und Auffangposten und beinhaltet u. a. Umsatzsteuerkonten, Bankrückrufe und sonstige Abrechnungen. Im NKHR erfolgt eine periodengenaue Abgrenzung, so dass gemäß dem Vorsichtsprinzip die ungeklärten Zahlungseingänge als Verbindlichkeiten ausgewiesen werden.

Auffällig ist der negative Saldo, der sich überwiegend aufgrund des Betrags von -87.784,71 EUR auf dem Sachkonto Mehrwertsteuer manuell ergibt. Es handelt sich hierbei um nicht abzugsfähige Vorsteuer für den Kulturhaus BgA. Ursprünglich wurde ein zu hoher Steuerbetrag an das Finanzamt abgeführt.

5. Passive Rechnungsabgrenzung 2.603.726,21 €

Hierunter fallen Einzahlungen, die bereits im abzuschließenden Geschäftsjahr oder in früheren Jahren gebucht wurden, aber nur zum Teil dem neuen Geschäftsjahr wirtschaftlich zuzurechnen sind. Die passive Rechnungsabgrenzung stellt eine Leistungsverbindlichkeit dar. Den größten Betrag bilden die Grabnutzungsgebühren für die Gräber auf den Friedhöfen, deren Nutzungsrechte noch nicht abgelaufen sind. Der Rechnungsabgrenzungsposten wird in Höhe der auf die Restnutzungsdauer dieser Gräber entfallenen Gebührenanteile ausgewiesen. Ein weiterer Abgrenzungsposten wurde für erhaltene Spenden gebildet, die im Jahr 2013 noch nicht vollständig für den Spendengegenstand genutzt beziehungsweise angerechnet werden konnten. Die Beträge werden in den Folgejahren aufgelöst.

22. Finanzlage

Nach Abschluss des Jahres 2016 stellt sich die Finanzlage gegenüber den vom Gemeinderat beschlossenen Ansätzen wie folgt dar:

Konsumtiver Teil

| | Planansatz 2016 Euro | Ergebnis 2016 Euro | Vergleich Euro |
|--|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 74.397.600,00 | 79.488.148,13 | +5.090.548,13 |
| -Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 71.791.500,00 | 67.179.103,75 | -4.612.396,25 |
| Saldo = Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2.606.100,00 | 12.309.044,38 | +9.702.944,38 |

Investitionen

| | Planansatz 2016 Euro | Ergebnis 2016 Euro | Vergleich Euro |
|---|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 5.481.600,00 | 9.940.470,35 | +4.458.870,35 |
| -Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 10.621.200,00 | 8.850.394,39 | -1.770.805,61 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -5.139.600,00 | 1.090.075,96 | +6.229.675,96 |

Finanzierungen

| | Planansatz 2016 Euro | Ergebnis 2016 Euro | Vergleich Euro |
|--|-------------------------|-----------------------|-------------------|
| Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlung für die Tilgung von Krediten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Zusammenstellung

| | Planansatz 2016 Euro | Ergebnis 2016 Euro | Vergleich Euro |
|-----------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Saldo konsumtiver Teil | 2.606.100,00 | 12.309.044,38 | +9.702.944,38 |
| Saldo Investitionen | -5.139.600,00 | 1.090.075,96 | +6.229.675,96 |
| Saldo Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | +0,00 |
| Finanzierungsmittelbestand | -2.518.200,00 | 13.399.120,34 | +15.917.320,34 |
| Saldo haushaltsunwirks. Vorgänge | 2.000,00 | -3.584,98 | -5.584,98 |
| Anfangsbestand Zahlungsmittel | 0,00 | 21.139.743,84 | +21.139.743,84 |
| Endbestand Zahlungsmittel | -2.516.200,00 | 34.535.279,20 | +37.051.479,20 |

Anmerkung:

Ab dem Jahr 2016 werden unter den Finanzierungen (bzw. Finanzierungstätigkeit) nur noch die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen durch die Stadt und die Auszahlungen für Tilgung dieser gebucht/angegeben. In den Vorjahren wurden hier auch die Auszahlungen für die Gewährung von Darlehen an Dritte sowie die Einzahlung für die Tilgungen dieser unter der Finanzierungstätigkeit abgebildet. Diese Vorgänge sind ab 2016 bei der Investitionstätigkeit dargestellt.

23. Entwicklung der Verschuldung aus Krediten vom Kreditmarkt

Zum 31.12.2016 hatte die Stadt Kornwestheim im Kernhaushalt keine Verbindlichkeiten aus Krediten vorzuweisen. Die Stadt war zu diesem Zeitpunkt somit nicht verschuldet und hatte keine Tilgungszahlungen zu tätigen.

24. Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzsituation

Die Untersuchung der wirtschaftlichen Situation der Stadt erfolgt auf der Grundlage einer betriebswirtschaftlichen Betrachtung mittels Bilanzanalyse sowie Analyse der Ertrags- und der Finanzlage unter Aufbereitung des Datenmaterials.

1. Vermögenskennzahlen

| Infrastrukturquote | | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
|--|---|-------------|-------------|
| Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsfürsorge über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote verdeutlicht in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote nur langfristig beeinflusst werden. | <u>Infrastrukturvermögen x 100</u> Bilanzsumme | 24% | 24% |
| | Infrastrukturvermögen: | 65.423.568 | 68.248.631 |
| | Bilanzsumme: | 275.251.473 | 287.333.920 |

2. Finanzkennzahlen

| Eigenkapitalquote I | | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
|---|--|-------------|-------------|
| Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommunen durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern. | <u>Eigenkapital x 100</u> Bilanzsumme | 88% | 84% |
| | Eigenkapital: | 240.932.224 | 241.508.969 |
| | Bilanzsumme: | 275.251.473 | 287.333.920 |

| Eigenkapitalquote II | | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
|---|---|-------------|-------------|
| Bei der Eigenkapitalquote II werden die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen dem „wirtschaftlichen Eigenkapital“ zugeordnet, da es sich hierbei um Beiträge handelt, die i.d.R. nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind. | <u>(Eigenkapital + Sonderposten für Zuw. und Beiträge) x 100</u> Bilanzsumme | 99% | 94% |
| | Eigenkapital: | 240.887.807 | 241.508.969 |
| | Sonderposten für Zuw.: | 30.584.233 | 29.004.012 |
| Bilanzsumme: | 274.285.062 | 287.333.920 | |

3. Ertragskennzahlen

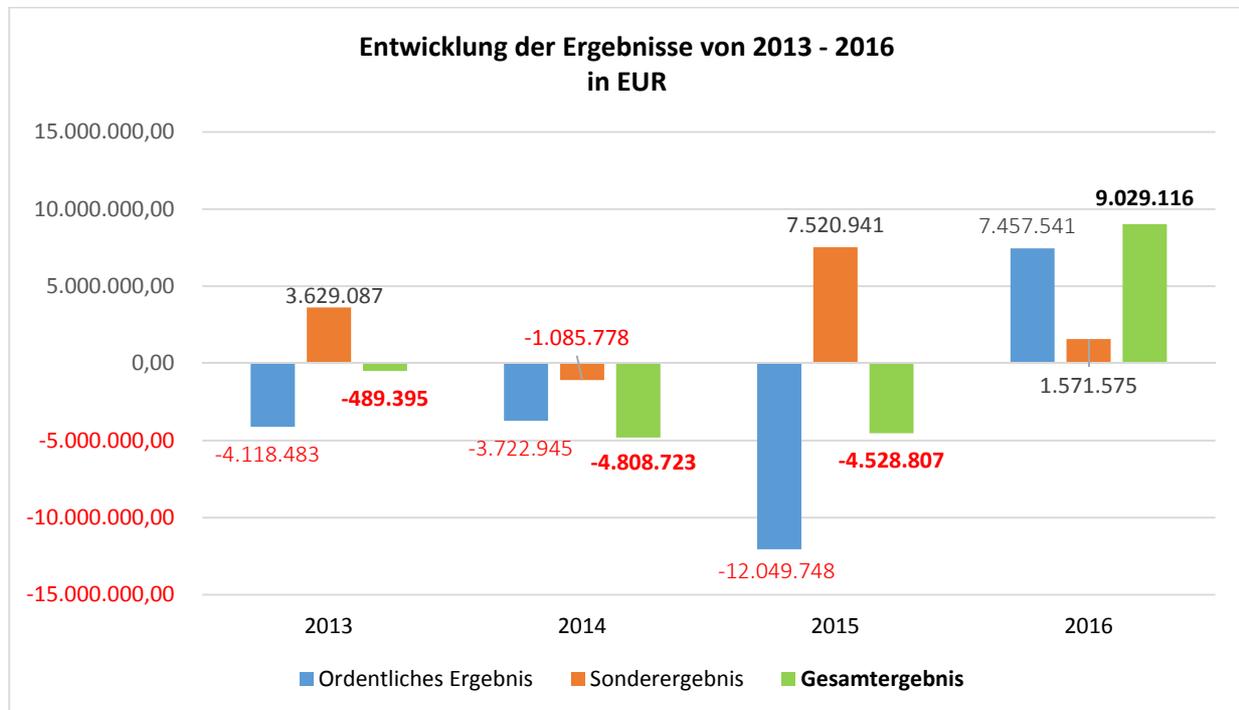
| Steuerquote | | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
|---|---|------------|------------|
| Die Steuerquote gibt an, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen ist. Eine hohe Steuerquote deutet i.d.R. auf eine hohe Finanzkraft der Kommune hin. | <u>Steuererträge x 100</u> ordentliche Erträge | 46% | 57% |
| | Steuererträge: | 28.609.544 | 45.551.788 |
| | ordentliche Erträge: | 62.185.407 | 80.217.491 |

| Zuwendungsquote | | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
|---|---|------------|------------|
| Die Zuwendungsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Erträge aus Zuwendungen an den ordentlichen Erträgen ist. Eine hohe Zuwendungsquote kann auf eine geringe Finanzkraft der Kommune hindeuten. | <u>Erträge aus Zuwendungen x 100</u> ordentliche Erträge | 32% | 30% |
| | Erträge aus Zuwendungen: | 20.642.089 | 23.962.773 |
| | ordentliche Erträge: | 62.185.407 | 80.217.491 |

| Personalaufwandsquote | | 31.12.2015 | 31.12.2016 |
|---|---|------------|------------|
| Die Personalintensität I gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Bei der Interpretation der Kennzahl ist der Grad der Ausgliederung in der Kommune zu beachten. | <u>Personalaufwendungen x 100</u> ordentliche Aufwendungen | 32% | 33% |
| | Personalaufwendungen: | 22.759.348 | 23.678.297 |
| | ordentliche Aufwendungen: | 74.235.155 | 72.759.950 |

25. Fazit

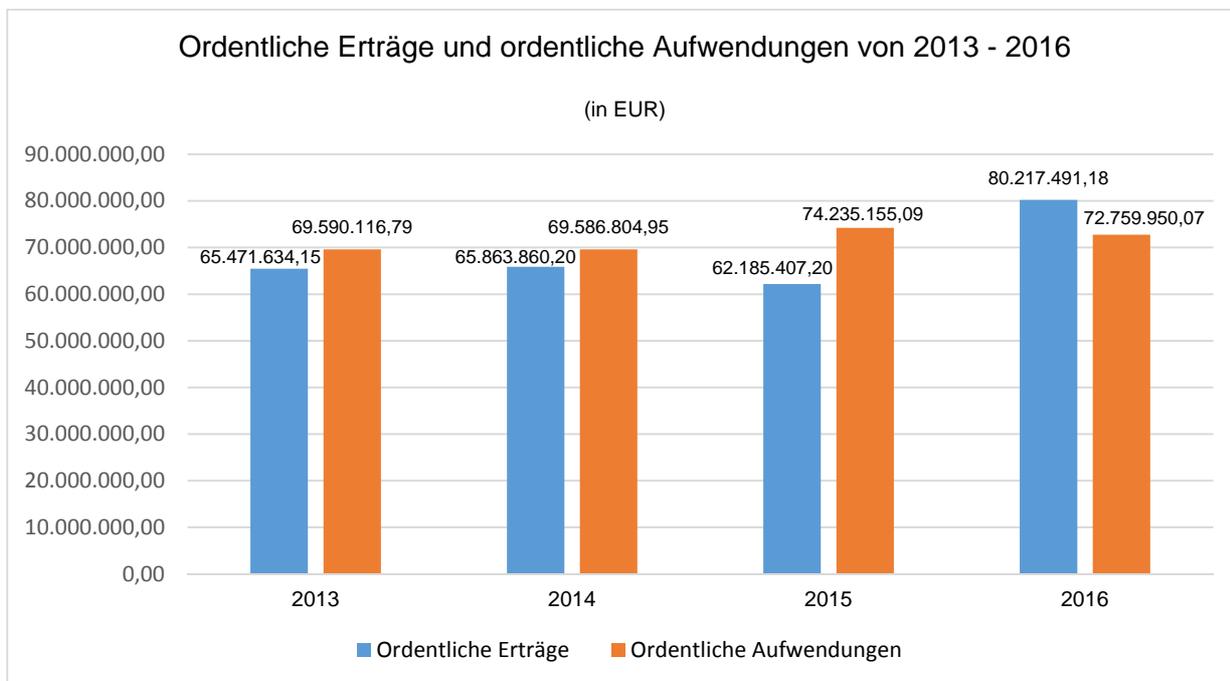
Im Jahr 2013 – das erste Haushaltsjahr unter Anwendung des Neuen Kommunalen Haushaltsrechts (NKHR) – als auch in den zwei darauffolgenden Haushaltsjahren 2014 und 2015 schloss die Stadt Kornwestheim jeweils mit einem negativen ordentlichen Ergebnis ab. Während im Jahr 2013 das Gesamtergebnis durch ein positives Sonderergebnis zum Großteil ausgeglichen werden konnte, verschlechterte sich das Gesamtergebnis im Jahr 2014 durch das negative Sonderergebnis. Im Jahr 2015 konnte ein gutes Sonderergebnis auch nur teilweise das schlechte ordentliche Ergebnis ausgleichen; es verblieb weiterhin ein negatives Gesamtergebnis.



Im Haushaltsjahr 2016 schließt das ordentliche Ergebnis mit einem Überschuss von 7.457,541,11 EUR ab. Im Sonderergebnis kann ebenfalls ein Überschuss in Höhe von 1.571.574,57 EUR verzeichnet werden. Daraus ergibt sich ein Überschuss des Gesamtergebnisses in Höhe von **9.029.115,68 EUR**. Das ist das erste Jahr seit der Umstellung auf das NKHR im Jahr 2013, in dem das ordentliche Ergebnis und das Sonderergebnis und somit auch das Gesamtergebnis positiv sind.

Mit dem Gesamtergebnisüberschuss konnten die vorgetragenen Fehlbeträge aus den Jahren 2013 bis 2015 in Höhe von insgesamt 8.741.147,07 EUR ausgeglichen werden. Der darüber hinaus verbliebene Überschuss aus dem Sonderergebnis in Höhe von 287.968,61 EUR wurde der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt. Damit konnten bereits früher als geplant die vorgetragenen Fehlbeträge vollständig ausgeglichen und auch eine Verrechnung mit dem Basiskapital vermieden werden.

Maßgeblich für das gute ordentliche Ergebnis im Jahr 2016 sind auf der Ertragsseite insbesondere die gestiegenen Gewerbesteuererträge (+2,5 Mio. EUR) sowie die gestiegenen Zuweisungen (+1,1 Mio. EUR) und auf der Aufwandsseite insbesondere die geringeren Personalaufwendungen (-1,9 Mio. EUR) sowie die geringeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (-1,9 Mio. EUR).



Wie aus dem Schaubild „Ordentlichen Erträge und ordentliche Aufwendungen von 2013 – 2016“ ersichtlich wird, konnten erstmals im Jahr 2016 mehr Erträge als Aufwendungen erwirtschaftet werden. Neben den gestiegenen Erträgen ist das aber auch auf gesunkene Aufwendungen und somit eine sparsamere Haushaltsführung zurückzuführen.

Gerade im Ausblick auf die Jahre 2018 und 2019, in denen mit deutlich geringeren Zuweisungen und höheren Transferaufwendungen zu rechnen ist, ist es notwendig die Bemühungen zum Ausgleich des Ergebnishaushalts weiterhin aufrecht zu erhalten. Insbesondere die im Projekt „Strategische Steuerung 2018“ getroffenen Entscheidungen zeigen, dass die Stadt hier auf dem richtigen Weg ist.

Mit Blick auf die zurzeit sehr gute gesamtwirtschaftliche Lage, ist es erforderlich jetzt auf einen ausgeglichenen Haushalt zu achten und gegebenenfalls darüber hinaus noch Überschüsse zu erwirtschaften. So dass in einer künftigen Rezession, in der unter Umständen ein oder mehrere ausgeglichene Ergebnishaushalte nicht möglich sein werden, die Fehlbeträge (teilweise) durch vorhandene Rücklagen gedeckt werden können.

Im Finanzhaushalt kann der Endbestand an Zahlungsmitteln (liquiden Mittel) weiter gesteigert werden und beträgt zum Jahresende 2016 insgesamt 34.535.279,20 EUR. Zudem werden die liquiden Mittel auch im Jahr 2017, vor allem auch durch die für dieses Jahr beschlossene Investitionssperre, weiter ansteigen. Die Mindestliquidität von 10,0 Mio. EUR, die als ein Eckpunkt aus dem Projekt „Strategische Steuerung 2018“ hervorging, ist damit deutlich erfüllt.

Es ist sogar für künftige, notwendige Investitionen ein gewisses Finanzpolster vorhanden. Jedoch sollte bei den Investitionen darauf geachtet werden, dass diese den Ergebnishaushalt zusätzlich nicht übermäßig belasten, z. B. in dem durch die Investitionen der Unterhaltungsaufwand und/oder die Bewirtschaftungskosten reduziert und somit die zusätzlich entstehenden Abschreibungen ausgeglichen werden können.

Abschließend kann festgehalten werden, dass sich die Stadt – nach drei schlechten Jahren – wieder auf einem guten Weg befindet, auf dem sie noch möglichst lange bleiben sollte.

Datum: 08. Feb. 2017

| | | | | | | |
|----|-----|---|---|-------|----|------|
| D | S 1 | 2 | 6 | SW | RK | |
| D | S 2 | 3 | 7 | WS | K | 2017 |
| D | S 3 | 4 | 8 | TM | U | WV |
| VZ | S 4 | | 9 | Das K | R | T: |



KVBW · Postfach 10 01 61 · 76231 Karlsruhe

318.122

Unser Zeichen, bitte stets angeben.

Bürgermeisteramt
der Stadt
Jakob-Sigle-Platz 1
70806 Kornwestheim

91

Ihre Nachricht:

Auskunft erteilt: Stefan Nikolaus
Telefon: 0721 5985-626
Telefax: 0721 5985-512
E-Mail: s.nikolaus@kvbw.de
Datum: 26. Januar 2017

Pensionsrückstellungen nach § 27 Abs. 5 des Gesetzes über den Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (GKV) - Anteil an der Pensionsrückstellung

Sehr geehrte Damen und Herren,

der Kommunale Versorgungsverband Baden-Württemberg bildet nach § 27 Abs. 5 GKV Pensionsrückstellungen für seine Mitglieder und seinen eigenen Bereich. Den auf das Mitglied entfallenden Anteil weist dieses im Anhang der Jahresrechnung aus (§ 53 Abs. 2 Nr. 4 der Gemeindehaushaltsverordnung).

Zum Stichtag **31.12.2016** beträgt der Anteil an der Rückstellung beim KVBW **17.914.952 €**.
Der **voraussichtliche** Anteil zum Stichtag **31.12.2017** beträgt **18.331.311 €**.

Für weitere Informationen zur Berechnung verweisen wir auf das Hinweisblatt „Berechnung der Pensionsrückstellungen beim KVBW“, das Ihnen auf der Internetseite des KVBW unter <Beamtenversorgung>, <Mitgliederbereich>, <Pensionsrückstellungen> und <Merkblätter> zur Verfügung steht.

Mit freundlichen Grüßen

Kommunaler Versorgungsverband
Baden-Württemberg

Vermögensübersicht der Stadt Kornwestheim für das Haushaltsjahr 2016

| Vermögen | Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres | Vermögensänderungen im Haushaltsjahr 2016 | | | | | Stand am 31.12. des HH-Jahres |
|--|--------------------------------------|---|------------------|---------------|----------------|-----------------|-------------------------------|
| | | Vermögenszugänge | Vermögensabgänge | Umbuchungen | Zuschreibungen | Ab-schreibungen | |
| -1- | -2- | -3- | -4- | -5- | -6- | -7- | -6- |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | 111.720,77 | 23.135,18 | -749,70 | | | -36.896,93 | 97.209,32 |
| 2. Sachvermögen Sachvermögen (ohne Vorräte) | | | | | | | |
| 2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 33.469.480,09 | 85.564,00 | -1.262.773,27 | | | | 32.292.270,82 |
| 2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 77.713.336,13 | 1.280.997,29 | -806.929,79 | 4.794.436,21 | | -2.086.806,94 | 80.895.032,90 |
| 2.3. Infrastrukturvermögen | 65.383.186,04 | 2.348.207,35 | -35.777,93 | 2.013.881,58 | | -1.460.865,81 | 68.248.631,23 |
| 2.4. Bauten auf fremden Grundstücken | 9.389,22 | | | | | -602,52 | 8.786,70 |
| 2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 2.466.500,59 | | | | | -240,00 | 2.466.260,59 |
| 2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.649.905,67 | 252.358,59 | -324.401,70 | | | -42.581,84 | 1.535.280,72 |
| 2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3.631.251,00 | 572.495,36 | -207.780,84 | | | -335.701,61 | 3.660.263,91 |
| 2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 5.107.886,13 | 3.785.946,94 | -64.800,82 | -6.808.317,79 | | | 2.020.714,46 |
| 3. Finanzvermögen | | | | | | | |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 10.361.291,88 | | | | | | 10.361.291,88 |
| 3.2. Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, | 16.997.702,15 | 0,02 | -1.850,00 | | | | 16.995.852,17 |
| 3.3. Sondervermögen | 11.768.684,42 | 75.761,16 | | | | | 11.844.445,58 |
| 3.4. Ausleihungen | 16.354.229,24 | 1.850,00 | -2.416.607,78 | | | | 13.939.471,46 |
| 3.5. Wertpapiere | 1.905.595,25 | 9.164,00 | -28.042,93 | | | | 1.886.716,32 |

Schuldenübersicht der Stadt Kornwestheim - Anlage zum JA 2016

| Art der Schulden | am 01.01. des Haus- haltsjahres ¹⁾ | zum 31.12. des Haus- haltsjahres | davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel | | | Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾ |
|---|---|--|---|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| | | | bis zu 1 Jahr ²⁾ | über 1 bis 5 Jahre ³⁾ | mehr als 5 Jahre ⁴⁾ | |
| EUR | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.2.1 <i>Bund</i> | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.2.2 <i>Land</i> | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.2.3 <i>Gemeinden und Gemeindeverbände</i> | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.2.4 <i>Zweckverbände und dergleichen</i> | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.2.5 <i>Kreditinstitute</i> | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.2.6 <i>sonstige Bereiche ⁶⁾</i> | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.3 Kassenkredite | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 109.279,31 | 0,00 | | | | -109.279,31 |
| 1. Gesamtschulden Kernhaushalt | 109.279,31 | 0,00 | | | | -109.279,31 |

nachrichtlich:

Schulden des Eigenbetriebs "Das K - Kultur- und Kongresszentrum Kornwestheim" ⁷⁾

| | | | | | | |
|---|-------------|-------------|--|--|--|-------------|
| 2.1 <i>Anleihen</i> | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 2.2 <i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i> | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 2.3 <i>Kassenkredite</i> | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 2.4 <i>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</i> | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |

Schulden des Eigenbetriebs Stadtentwässerung Kornwestheim ⁷⁾

| | | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|--|--|--|--------------------|
| 2.1 <i>Anleihen</i> | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 2.2 <i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i> | 18.207.334,55 | 17.360.279,41 | | | | -847.055,14 |
| 2.3 <i>Kassenkredite</i> | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 2.4 <i>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</i> | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung | 18.207.334,55 | 17.360.279,41 | | | | -847.055,14 |

Schulden des Eigenbetriebs Ravensburger Kinderwelt Kornwestheim ⁷⁾

| Art der Schulden | am 01.01. des Haus- haltsjahres ¹⁾ | zum 31.12. des Haus- haltsjahres | davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel | | | Mehr (+) weniger (-) ⁵⁾ |
|---|---|--|---|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|
| | | | bis zu 1 Jahr ²⁾ | über 1 bis 5 Jahre ³⁾ | mehr als 5 Jahre ⁴⁾ | |
| EUR | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 1.560.000,00 | 1.340.000,00 | | | | -220.000,00 |
| 2.3 Kassenkredite | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung | 1.560.000,00 | 1.340.000,00 | | | | -220.000,00 |

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung ^{7) 8)}

| | | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|
| 3.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 19.767.334,55 | 18.700.279,41 | | | | -1.067.055 |
| 3.3 Kassenkredite | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 |
| 3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 109.279,31 | 0,00 | | | | -109.279 |
| Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4 | 19.876.613,86 | 18.700.279,41 | | | | -1.176.334,45 |
| abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung | 13.521.000,00 | 12.807.000,00 | | | | -714.000,00 |
| 3. Konsolidierte Gesamtschulden | 6.355.613,86 | 5.893.279,41 | | | | -462.334,45 |

¹⁾ entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ Tilgungsraten im 1. Folgejahr

³⁾ Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

⁴⁾ Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

⁵⁾ Spalte 3 minus Spalte 2

⁶⁾ entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche

⁷⁾ einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

⁸⁾ nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabchluss aufstellen

Anmerkung: Die Übersicht kann durch Einbezug weiterer Verbindlichkeiten ausgebaut werden.

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss 2016

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾ | Finanzrechnung | |
|-----|--|----------------------|----------------------|
| | | Vorjahr | Rechnungs- jahr |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| 1 | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾ | 9.227.058,05 | 21.139.743,84 |
| 2 | +/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) ³⁾ | -2.902.074,07 | 12.309.044,38 |
| 3 | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) ³⁾ | 1.810.267,73 | 1.090.075,96 |
| 4 | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) ³⁾ | 986.519,98 | 0,00 |
| 5 | +/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO) | 12.017.972,15 | -3.584,98 |
| 6 | = Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO) | 21.139.743,84 | 34.535.279,20 |
| 7 | + Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende ⁴⁾ | 1.905.595,25 | 1.886.716,32 |
| 8 | - Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ⁵⁾ | 0,00 | 0,00 |
| 9 | = liquide Eigenmittel zum Jahresende | 23.045.339,09 | 36.421.995,52 |
| 10 | - übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO) | -5.310.946,89 | -4.607.821,02 |
| 11 | + nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁶⁾ | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO) | 0,00 | 0,00 |
| 13 | = bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende | 17.734.392,20 | 31.814.174,50 |
| 14 | - davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden | -350.179,00 | -347.232,42 |
| 15 | - für sonstige bestimmte Zwecke gebunden | | |
| 16 | = bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel | 17.384.213,20 | 31.466.942,08 |
| 17 | nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO) | --- | 1.946.320,20 |

¹⁾ Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden

²⁾ aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO); entspricht den liquiden Mitteln der Kontenarten 171 und 173

³⁾ Für die Spalten Finanzhaushalt und Finanzplanung sind die Werte der letzten Finanzplanung zu verwenden.

⁴⁾ entspricht dem Konto 1492 - Sonstige Einlagen -

⁵⁾ Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher soll der Wert an Kassenkrediten (Kontenart 239) hier berücksichtigt werden.

⁶⁾ Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit - JA 2016

| Kennzahl ¹⁾ 1 | Einheit 2 | Ergebnis 2014 3 | Ergebnis 2015 4 | Ergebnis 2016 5 | Planung 2017 6 | Planung 2018 7 | Planung 2019 8 |
|--|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| ERTRAGSLAGE | | | | | | | |
| 1 ordentliches Ergebnis | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | -3.722.945 | -12.049.748 | 7.457.541 | 11.659.600 | 95.600 | -4.207.500 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | -116 | -373 | 226 | 352 | 3 | -127 |
| Aufwandsdeckungsgrad | % | 94,65% | 83,77% | 110,25% | 116,19% | 100,12% | 95,01% |
| 1.1 Steuerkraft - netto - | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 26.531.928 | 21.312.891 | 36.815.464 | 43.689.100 | 31.324.500 | 26.859.300 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | 829 | 660 | 1.118 | 1.318 | 945 | 810 |
| Anteil an ordentlichen Aufwendungen | % | 38,13% | 28,71% | 50,60% | 60,66% | 38,91% | 31,85% |
| 1.2 Betriebsergebnis - netto - | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 30.254.873 | 33.362.639 | 29.357.923 | 32.029.500 | 31.228.900 | 31.066.800 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | 945 | 1.034 | 891 | 966 | 942 | 937 |
| Anteil an ordentlichen Aufwendungen | % | 43,48% | 44,94% | 40,35% | 44,47% | 38,79% | 36,84% |
| 2. Sonderergebnis | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | -1.085.778 | 7.520.941 | 1.571.575 | 491.000 | 4.365.200 | 2.078.000 |
| 3. Gesamtergebnis | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | -4.808.723 | -4.528.807 | 9.029.116 | 12.150.600 | 4.460.800 | -2.129.500 |
| FINANZLAGE | | | | | | | |
| 4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | -1.082.247 | -2.902.074 | 12.309.044 | 9.280.400 | -2.197.200 | -596.000 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | -34 | -90 | 374 | 280 | -66 | -18 |
| 5. Mindestzahlungsmittelüberschuss | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | -1.082.247 | -2.902.074 | 12.309.044 | 9.280.400 | -2.197.200 | -596.000 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | -33 | -88 | 374 | 280 | -66 | -18 |
| 7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO) | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | --- | --- | 1.946.320 | 1.309.600 | 1.362.200 | 1.480.700 |
| 8. liquide Eigenmittel zum Jahresende ²⁾ | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | --- | 23.045.339 | 36.421.996 | 37.871.630 | 29.848.630 | 23.851.930 |
| KAPITALLAGE | | | | | | | |
| 9. Eigenkapital | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 237.059.759 | 232.573.899 | 241.508.969 | | | |
| 9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO) | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 240.887.807 | 240.932.224 | 240.841.125 | | | |
| 9.2 Eigenkapitalquote | | | | | | | |
| Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme | % | 86,43% | 84,50% | 84,05% | | | |
| 9.3 Fremdkapitalquote | | | | | | | |
| Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme | % | 13,57% | 15,50% | 15,95% | | | |
| 10. Anlagendeckung | | | | | | | |
| Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen | % | 108,53% | 107,25% | 112,42% | | | |
| 11. Verschuldung | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | 0 | 109.279 | 0 | | | |
| Betrag je Einwohner | €/EW | 0 | 3 | 0 | | | |

¹⁾ Aus welchen Konten die Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite des Innenministeriums (www.im.baden-wuerttemberg.de)

²⁾ vgl. Zeile 9 in Anlage 22